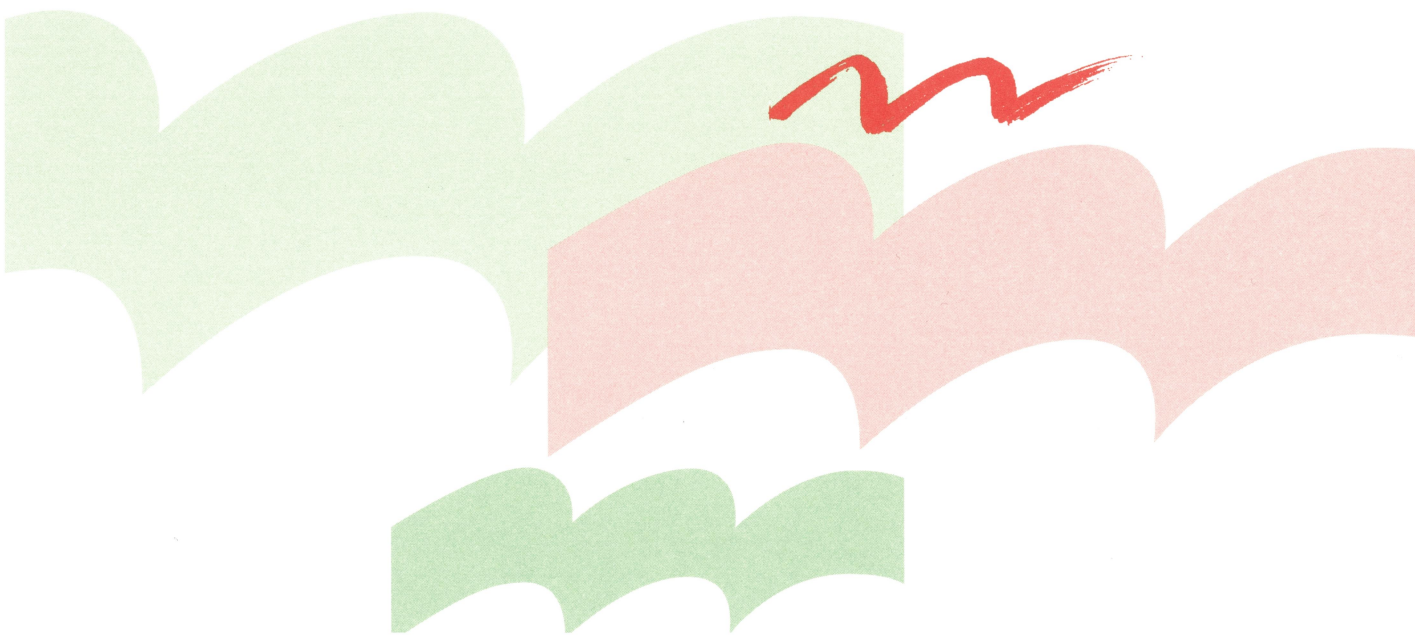




# Jahresrechnung 2017



# 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 .....        | 3         |
| 1.4      | Eckwerte und Gesamtbeurteilung im Überblick.....  | 5         |
| 1.5      | Gesamtergebnis .....                              | 6         |
| 1.6      | Erfolgsrechnung .....                             | 7         |
| 1.7      | Spezialfinanzierungen gesetzlich .....            | 16        |
| 1.8      | Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement ..... | 17        |
| 1.9      | Finanz- und Lastenausgleich .....                 | 18        |
| 1.10     | Investitionsrechnung .....                        | 19        |
| 1.11     | Bilanz .....                                      | 19        |
| 1.12     | Geldflussrechnung .....                           | 19        |
| 1.13     | Nachkredite .....                                 | 20        |
| <b>2</b> | <b>Eckdaten .....</b>                             | <b>21</b> |
| 2.1      | Übersicht .....                                   | 21        |
| 2.2      | Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis .....  | 22        |
| 2.3      | Gestufte Erfolgsausweise.....                     | 23        |
| <b>3</b> | <b>Bilanz .....</b>                               | <b>29</b> |
| <b>4</b> | <b>Funktionen .....</b>                           | <b>32</b> |
| 4.1      | Erfolgsrechnung .....                             | 32        |
| 4.2      | Investitionsrechnung .....                        | 37        |
| <b>5</b> | <b>Sachgruppen .....</b>                          | <b>39</b> |
| 5.1      | Erfolgsrechnung .....                             | 39        |

|           |                                                                |           |
|-----------|----------------------------------------------------------------|-----------|
| 5.2       | Investitionsrechnung .....                                     | 40        |
| <b>6</b>  | <b>Geldflussrechnung .....</b>                                 | <b>41</b> |
| <b>7</b>  | <b>Finanzkennzahlen .....</b>                                  | <b>43</b> |
| 7.1       | Gesamthaushalt .....                                           | 43        |
| 7.2       | Allgemeiner Haushalt .....                                     | 44        |
| 7.3       | Spezialfinanzierung Feuerwehr .....                            | 45        |
| 7.4       | Spezialfinanzierung Abwasser .....                             | 45        |
| 7.5       | Spezialfinanzierung Abfall .....                               | 46        |
| 7.6       | Spezialfinanzierung Forst .....                                | 46        |
| <b>8</b>  | <b>Antrag der Exekutive .....</b>                              | <b>47</b> |
| <b>9</b>  | <b>Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan .....</b>        | <b>48</b> |
| <b>10</b> | <b>Genehmigung der Jahresrechnung .....</b>                    | <b>49</b> |
| <b>11</b> | <b>Anhang .....</b>                                            | <b>50</b> |
| 11.1      | Regelwerk .....                                                | 50        |
| 11.2      | Grundlagen der Jahresrechnung .....                            | 52        |
| 11.3      | Eigenkapitalnachweis .....                                     | 53        |
| 11.4      | Rückstellungsspiegel .....                                     | 54        |
| 11.5      | Beteiligungsspiegel .....                                      | 55        |
| 11.6      | Gewährleistungsspiegel .....                                   | 57        |
| 11.7      | Anlagespiegel .....                                            | 58        |
| 11.8      | Kreditkontrolle .....                                          | 61        |
| 11.9      | Weitere massgebende Angaben .....                              | 64        |
| <b>12</b> | <b>Details zur Jahresrechnung .....</b>                        | <b>65</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 2017 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Die Buchhaltung wird mit der Gemeindesoftware Abacus/NEST geführt. Monika Finger Schwendimann, Dipl. Bernische Finanzverwalterin ist für die Rechnungsführung verantwortlich. Ursulina Huder trägt seit 1. Januar 2011 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 2017 waren systembedingte zusätzliche Abschreibungen von CHF 2'852'400 und ein ausgeglichenes Ergebnis im allgemeinen Haushalt budgetiert. Für den Gesamthaushalt wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 323'300 erwartet.

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); zweite von 16 Tranchen im Betrag von CHF 1'492'100.
- Veräusserung Baurechtsparzelle untere Bernstrasse (Autex) zum Preis von CHF 219'100. Daraus ergab sich ein Buchgewinn von CHF 68'000 und eine Entnahme aus der Neubewertungsreserve des Finanzvermögens von CHF 118'800.
- Auflösung der Rückstellung von CHF 184'000 für die Unterdeckung der Pensionskasse aufgrund eines Deckungsgrades von 105,2 %.

## 1.3 Die grössten Abweichungen zum Budget

Die nachfolgenden Positionen haben das Ergebnis des Gesamthaushalts massgeblich beeinflusst:

- Die Fiskalerträge verbessern das Ergebnis um CHF 1'122'000, davon beträgt der Anteil an Gewinnsteuern juristischer Personen CHF 1'021'000.
- Es werden CHF 370'000 höhere Entgelte erzielt als angenommen.
- Die Finanzerträge schliessen CHF 580'000 höher ab als erwartet, was grösstenteils auf die Marktwertanpassungen der Wertschriften des Finanzvermögens sowie auf Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken und Fahrzeugen (+ CHF 77'000) zurückzuführen ist.

- Der Personalaufwand schliesst CHF 572'000 oder 4,4 % unter dem Budget ab.
- Der budgetierte Sachaufwand wird um CHF 661'000 oder 6,3 % nicht beansprucht.
- Die Nettoinvestitionen fallen CHF 4'860'000 tiefer aus als budgetiert. Als Folge davon reduzieren sich auch die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen gegenüber dem Budget um CHF 171'000 oder 6,8 % und die zusätzlichen Abschreibungen fallen CHF 2'330'000 tiefer aus.
- Die Lastenverteilungssysteme verursachen CHF 673'000 weniger Aufwand als budgetiert.

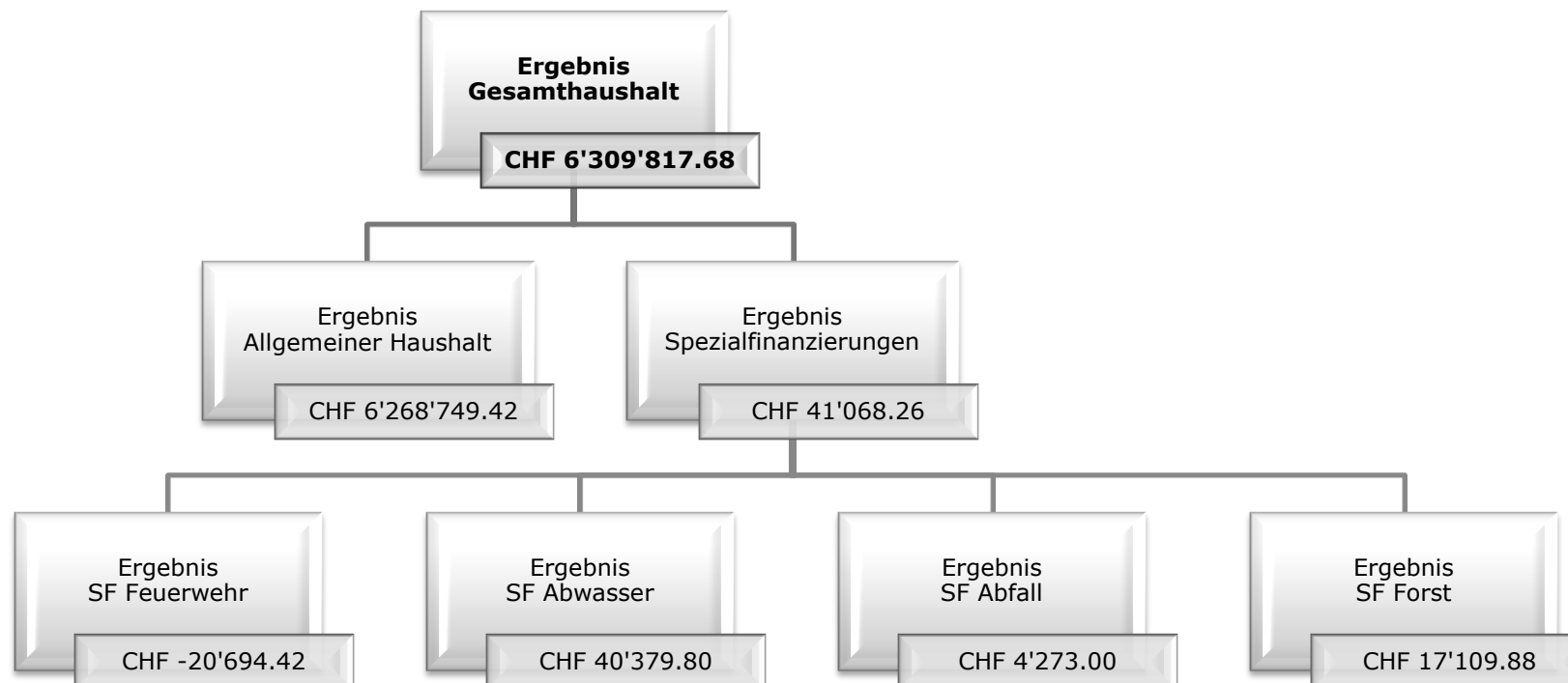
## 1.4 Eckwerte und Gesamtbeurteilung im Überblick

| Gesamthaushalt                |     | Rechnung 2017  | Rechnung 2016  |
|-------------------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>        |     |                |                |
| Betriebliches Ergebnis        | CHF | 3'446'425.65   | -9'717'477.13  |
| Finanzergebnis                | CHF | 1'898'018.08   | 1'732'875.84   |
| Ausserordentliches Ergebnis   | CHF | 965'373.95     | 1'402'324.85   |
| Jahresergebnis Gesamthaushalt |     | 6'309'817.68   | -6'582'276.44  |
| <b>Geldflussrechnung</b>      |     |                |                |
| Betriebliche Tätigkeit        | CHF | 5'281'792.17   | 6'783'483.33   |
| Investitions-/Anlagetätigkeit | CHF | -3'082'192.65  | -3'066'620.80  |
| Finanzierungstätigkeit        | CHF | -40'121.10     | -464'937.10    |
| Total Geldfluss               |     | 2'159'478.42   | 3'251'925.43   |
| <b>Bilanz</b>                 |     |                |                |
| Finanzvermögen                | CHF | 70'147'856.57  | 67'112'300.42  |
| Verwaltungsvermögen           | CHF | 42'431'006.31  | 40'883'069.21  |
| Fremdkapital                  | CHF | 32'637'213.52  | 34'004'397.75  |
| Eigenkapital                  | CHF | 79'941'649.36  | 73'990'971.88  |
| <b>Schulden</b>               |     |                |                |
| Bruttoverschuldung            | CHF | 18'128'321.83  | 18'574'748.70  |
| Nettoverschuldung             | CHF | -37'510'643.05 | -33'107'902.67 |
| Nettoschulden pro Einwohner   | CHF | -2'390.00      | -2'110.00      |
| Nettoverschuldungsquotient    | %   | -102.2         | -96.1          |
| <b>Selbstfinanzierung</b>     |     |                |                |
| Nettoinvestitionen            | CHF | 3'918'724.05   | 2'329'354.25   |
| Selbstfinanzierung            | CHF | 8'256'368.43   | -5'007'875.04  |
| Finanzierungsergebnis         | CHF | 4'337'644.38   | -7'337'229.29  |
| Selbstfinanzierungsgrad       | %   | 210.7          | -215.0         |

Der erwirtschaftete Cashflow (Mittelzufluss) beträgt CHF 2,2 Millionen. Er ist gegenüber dem Vorjahr gesunken. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung fällt CHF 6,6 Millionen besser aus als budgetiert. Es wurden vor allem wegen zeitlichen Verzögerungen CHF 4,9 Millionen weniger investiert als geplant. Die Investitionen konnten vollumfänglich selber finanziert werden. Der Saldo der Finanzierung ist CHF 8,7 Millionen besser als erwartet. Als Folge davon ist das Nettovermögen gestiegen. Die finanzielle Lage der Gemeinde ist gut.

## 1.5 Gesamtergebnis

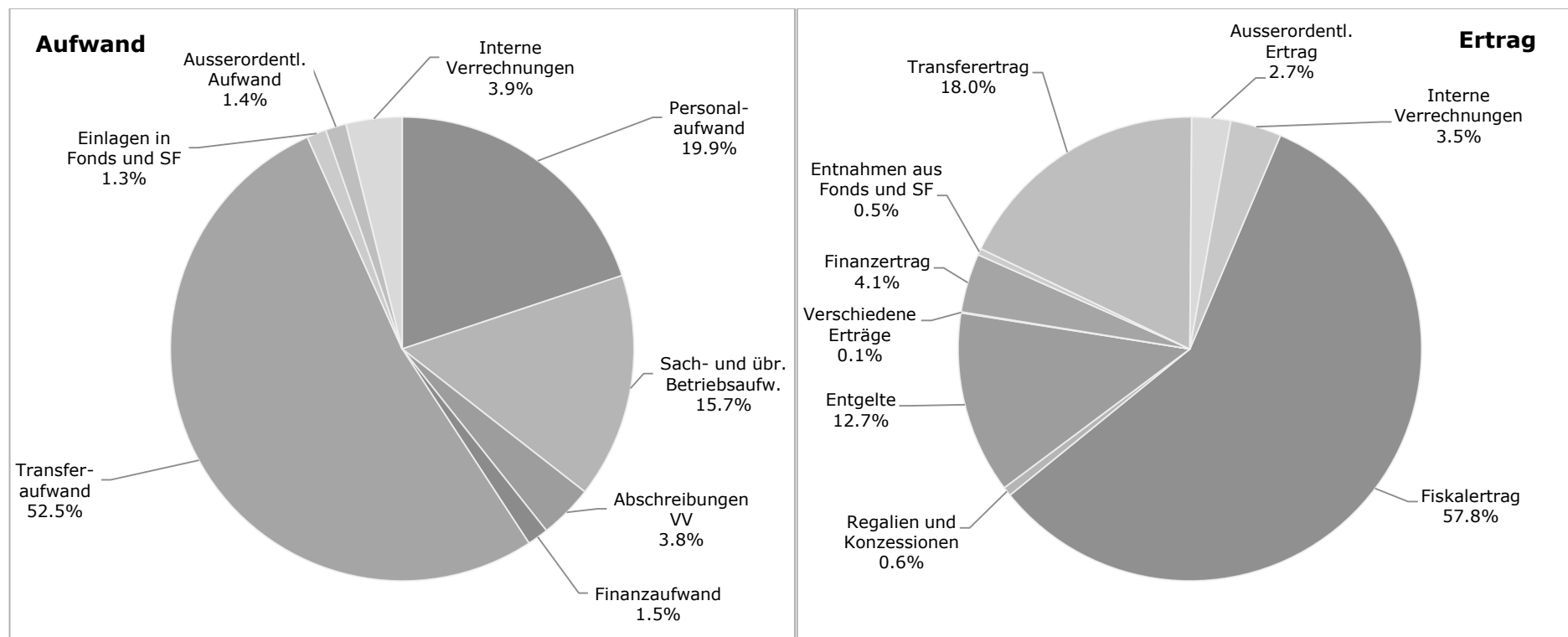
Das Gesamtergebnis, welches der Grosse Gemeinderat genehmigen muss, setzt sich wie folgt zusammen:



| Ergebnis              |  | Rechnung            | Budget             | Abweichung          |
|-----------------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Allgemeiner Haushalt  |  | 6'268'749.42        | 0.00               | 6'268'749.42        |
| Spezialfinanzierungen |  | 41'068.26           | -323'300.00        | 364'368.26          |
| <b>Gesamthaushalt</b> |  | <b>6'309'817.68</b> | <b>-323'300.00</b> | <b>6'633'117.68</b> |

## 1.6 Erfolgsrechnung

### 1.6.1 Grafische Darstellung der Sachgruppen



### 1.6.2 Erläuterungen der Sachgruppen

| 30 Personalaufwand | Rechnung 2017 | Budget 2017   | Rechnung 2016 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
|                    | 12'428'459.35 | 13'000'300.00 | 13'014'410.45 |
| Abweichung %       |               | -4.40         | -4.50         |
| Abweichung CHF     |               | -571'840.65   | -585'951.10   |

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals liegen CHF 255'000 unter dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr beträgt das Minus CHF 203'000. Es konnten nicht alle Stellen besetzt werden. Die Versicherungsleistungen für Unfälle und Krankheiten sowie für Erwerbsersatz und Mutterschaft betrugen CHF 171'000 (Mehrertrag gegenüber Budget CHF 96'000). Aufgrund des Deckungsgrades der Pensionskasse von über 100 % konnte die Verpflichtung von CHF 184'000 aus der Staatsgarantie aufgelöst werden. Zur Finanzierung von Überbrückungsrenten wurden CHF 40'000 aufgewendet.

| <b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> | <b>Rechnung 2017</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Rechnung 2016</b> |
|---------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                             | 9'810'699.78         | 10'471'500.00      | 9'223'803.96         |
| Abweichung %                                |                      | -6.31              | 6.36                 |
| Abweichung CHF                              |                      | -660'800.22        | 586'895.82           |

Der Material- und Warenaufwand wurden um CHF 269'000, die nicht aktivierbaren Anlagen (Anschaffungen) um CHF 18'000 unterschritten. Die Differenz für Material- und Warenaufwand und Anschaffungen zum Vorjahr beträgt minus CHF 7'000. Die Kosten für die Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen betragen CHF 906'000 und somit CHF 71'000 weniger als budgetiert. Gegenüber der Planung sind mehr Dienstleistungen und Honorare in Anspruch genommen worden (+ CHF 112'000). Der Aufwand für baulichen und betrieblichen Unterhalt wird um CHF 427'000 unterschritten. Alleine die Unterschreitung beim Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen beträgt CHF 196'000, beim Unterhalt von Hochbauten und Gebäuden CHF 186'000.

| <b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Rechnung 2017</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Rechnung 2016</b> |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                              | 2'348'780.40         | 2'519'800.00       | 2'255'791.20         |
| Abweichung %                                 |                      | -6.79              | 4.12                 |
| Abweichung CHF                               |                      | -171'019.60        | 92'989.20            |

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

Auf neuen Vermögenswerten, das heisst für Investitionen, welche nach Einführung von HRM2 getätigt wurden, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme bzw. Nutzung der Investition. Die Abschreibungen der ab 2016 in Betrieb genommenen Vermögenswerte betrugen im Berichtsjahr CHF 49'000.

Verwaltungsvermögen ist gemäss Art. 83 Abs. 3 der Gemeindeverordnung bei eingetretenen, dauerhaften Wertverminderungen oder Verlusten sofort ausserplanmässig abzuschreiben. Für den Umbau des Naturrasenspielfeldes Erlen zu einem Kunstrasen sind Planungsauslagen von CHF 57'111.10 aufgelaufen. Aufgrund der sehr hohen Investitionskosten wurde die Sistierung des Projektes beschlossen. Inzwischen wurde die Sanierung der Freianlage Eichfeld begonnen. Obwohl die Standortfrage für einen Kunstrasen nicht abschliessend geklärt ist, ist es doch unwahrscheinlich, dass das Projekt auf der Schulanlage Erlen umgesetzt wird. Die Planungsauslagen sind somit "wertlos" und mussten ausserplanmässig abgeschrieben werden.

| <b>34 Finanzaufwand</b> | <b>Rechnung 2017</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Rechnung 2016</b> |
|-------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                         | 922'788.35           | 848'900.00         | 844'630.46           |
| Abweichung %            |                      | 8.70               | 9.25                 |
| Abweichung CHF          |                      | 73'888.35          | 78'157.89            |

Der Zinsaufwand umfasst die Verzinsung der laufenden, kurzfristigen und der langfristigen Verbindlichkeiten sowie der übrigen Passivzinsen (verrechnete interne Zinsen Spezialfinanzierungen, versicherungstechnischer Fehlbetrag Pensionskasse, Zinsen auf Fonds und Legaten im Fremdkapital). Der Zinsaufwand entspricht dem Vorjahresaufwand. Er ist gegenüber dem Budget CHF 72'000 tiefer, weil die geplante Aufnahme von neuen langfristigen Darlehen wegen der tieferen Investitionen nicht nötig war.

Der Aufwand für die Liegenschaften des Finanzvermögens fällt hingegen CHF 120'000 höher aus als budgetiert. Er beträgt CHF 327'000 (Vorjahr CHF 230'000). Vorgesehen war ein Aufwand von CHF 207'000. Für die Sanierung eines Gebäudes sind zu Lasten der Spezialfinanzierung CHF 128'000 angefallen. Dieser Betrag ist in der Sachgruppe 48 als ausserordentlicher Ertrag enthalten.

Finanzvermögen ist zum Verkehrswert zu bilanzieren. Dies führt zu jährlichen Marktwertanpassungen bei den Aktien und unter bestimmten Voraussetzungen zu Neubewertungen von Liegenschaften. Im Jahr 2017 mussten keine Abwertungen von Aktien oder Liegenschaften des Finanzvermögens vorgenommen werden. Für Vergütungszinse und Zinse für Vorauszahlungen Steuern hat die kantonale Steuerverwaltung CHF 131'000 belastet.

| <b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>Rechnung 2017</b> |            | <b>Budget 2017</b> |            | <b>Rechnung 2016</b> |            |
|-------------------------------------------------------|----------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
|                                                       |                      | 851'688.00 |                    | 855'900.00 |                      | 849'556.00 |
| Abweichung %                                          |                      |            |                    | -0.49      |                      | 0.25       |
| Abweichung CHF                                        |                      |            |                    | -4'212.00  |                      | 2'132.00   |

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

Im Februar 2016 wurden die Gemeinden vom Amt für Gemeinden und Raumordnung informiert, dass die einmaligen Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden dürfen. In Anbetracht des hohen Bestandes der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser und im Sinne der Empfehlung des Preisüberwachers wird von dieser Möglichkeit der Anrechnung Gebrauch gemacht.

| <b>36 Transferaufwand</b> | <b>Rechnung 2017</b> |               | <b>Budget 2017</b> |               | <b>Rechnung 2016</b> |                |
|---------------------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|----------------|
|                           |                      | 32'834'665.94 |                    | 33'882'600.00 |                      | 43'835'552.20  |
| Abweichung %              |                      |               |                    | -3.09         |                      | -25.10         |
| Abweichung CHF            |                      |               |                    | -1'047'934.06 |                      | -11'000'886.26 |

Der Minderaufwand gegenüber der Rechnung 2016 steht hauptsächlich im Zusammenhang mit der einmaligen periodengerechten Abgrenzung der Lastenverteiler von CHF 11,6 Millionen.

Beim Transferaufwand handelt es sich um Entschädigungen und Beiträge an Bund und den Kanton (Details Ziffer 1.9), aber auch um Beiträge an andere Gemeinden, Gemeindeverbände, die NetZulg AG, Beiträge für die Kinderbetreuung in Krippen, Beiträge für die Vereinsarbeit, Unterstützungsleistungen der individuellen Sozialhilfe, Förderabgaben an Private aus der Spezialfinanzierung Energieeffizienz sowie alle internen Verrechnungen zwischen zweiseitigen Spezialfinanzierungen und dem Allgemeinen Haushalt. Ebenfalls im Transferaufwand werden die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen verbucht (z.B. ARA Thunersee, Schützen Steffisburg-Heimberg). Insbesondere die Beiträge an den Kanton für die Lastenverteiler sind tiefer als budgetiert.

| <b>37 Durchlaufende Beiträge</b> | <b>Rechnung 2017</b> |        | <b>Budget 2017</b> |        | <b>Rechnung 2016</b> |        |
|----------------------------------|----------------------|--------|--------------------|--------|----------------------|--------|
|                                  |                      | 899.05 |                    | 0.00   |                      | 0.00   |
| Abweichung %                     |                      |        |                    | 0      |                      | 0      |
| Abweichung CHF                   |                      |        |                    | 899.05 |                      | 899.05 |

Durchlaufende Beiträge werden an Dritte weitergeleitet. Die Zugänge sind in der Sachgruppe 47 erfasst. Durchlaufende Beiträge sind erfolgsneutral.

| <b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b> | <b>Rechnung 2017</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Rechnung 2016</b> |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                      | 903'875.10           | 3'053'300.00       | 197'818.60           |
| Abweichung %                         |                      | -70.40             | 356.92               |
| Abweichung CHF                       |                      | -2'149'424.90      | 706'056.50           |

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 382'000 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 Rechnungsjahr waren zusätzliche Abschreibungen von CHF 522'000 vorzunehmen. Budgetiert waren zusätzliche Abschreibungen von 2'852'000.

| <b>39 Interne Verrechnung</b> | <b>Rechnung 2017</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Rechnung 2016</b> |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                               | 2'442'279.25         | 2'658'800.00       | 2'526'008.91         |
| Abweichung %                  |                      | -8.14              | -3.31                |
| Abweichung CHF                |                      | -216'520.75        | -83'729.66           |

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

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

| <b>40 Fiskalertrag</b> | <b>Rechnung 2017</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Rechnung 2016</b> |
|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                        | 39'768'537.72        | 38'646'100.00      | 38'069'016.02        |
| Abweichung %           |                      | 2.9                | 4.46                 |
| Abweichung CHF         |                      | 1'122'437.72       | 1'699'521.70         |

Der im Rechnungsjahr 2017 verbuchte Steuerertrag umfasst die drei Ratenrechnungen und sämtliche im Jahr 2017 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.

Die wesentlichen Steuererträge in Millionen CHF im Überblick:

|                                       | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Abweichung |
|---------------------------------------|---------------|-------------|------------|
| NP Einkommenssteuern                  | 29.141        | 29.040      | 0.101      |
| NP Vermögenssteuern                   | 2.429         | 2.247       | 0.182      |
| NP Teilungen                          | -0.296        | -0.100      | -0.196     |
| JP Gewinnsteuern                      | 3.141         | 2.320       | 0.821      |
| JP Teilungen                          | 0.379         | 0.200       | 0.179      |
| Grundstückgewinne / Sonderveranlagung | 1.284         | 1.280       | 0.004      |
| Liegenschaftssteuern                  | 2.911         | 2.920       | -0.009     |

In den Einkommenssteuern natürlicher Personen sind 2017 für das Steuerjahr 2015 Nachfakturierungen aufgrund von Entscheiden von CHF 1'042'000 enthalten. Eine nicht erwartete einmalige Dividendenausschüttung von CHF 3'924'000 brachte alleine einen Steuerertrag von CHF 425'000. Ohne diesen Ertrag wären die budgetierten Werte nicht erreicht worden. Das Wachstum bei den Vermögenssteuern ist nicht nur in Franken sondern auch in Prozent höher und wohl teilweise ebenfalls auf die Ausschüttung von Beteiligungen an Unternehmungen zurückzuführen.

Die Steuerjahre 2014 und 2015 sind bei den natürlichen Personen bis auf wenige Einzelfälle alle definitiv veranlagt, so dass kein Risiko besteht. Beim Steuerjahr 2016 basieren per Jahresende 2017 noch 157 Steuerpflichtige oder 1,5 % auf einer Vorjahrestaxation.

Der Saldo aller obligatorischen Steuern aus Steuerteilungen mit anderen bernischen Gemeinden beträgt aufgrund der getätigten Veranlagungen CHF 83'000 zugunsten von Steffisburg (Vorjahr zulasten CHF 21'000). Gegenüber der Planung resultiert eine kleine Verschlechterung von CHF 17'000. Teilungen sind wegen verschiedenen Abhängigkeiten wie unregelmässige Veranlagungen starken Schwankungen unterworfen. Bei der Budgetierung und Finanzplanung müssen Durchschnittswerte berücksichtigt werden.

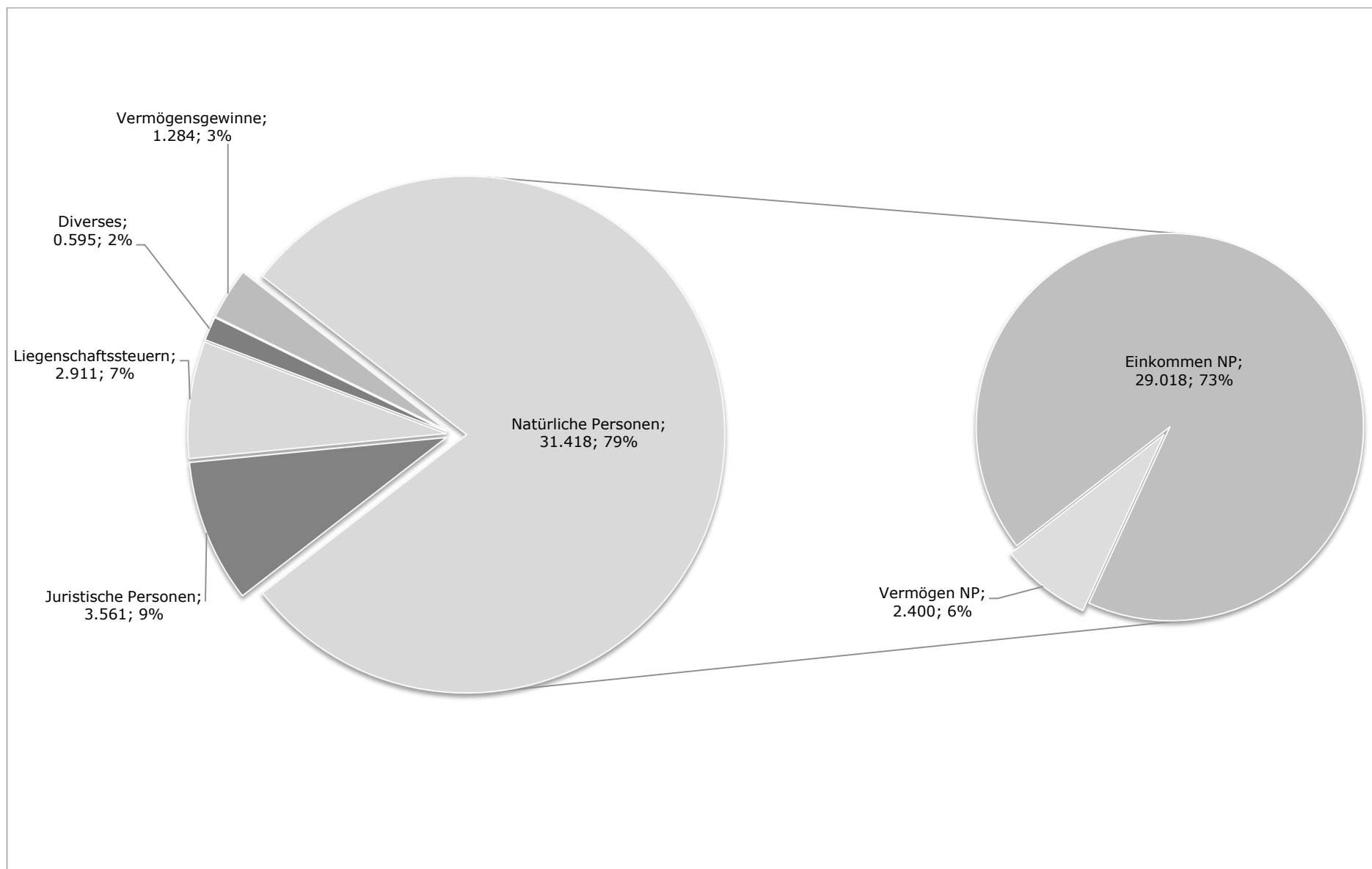
| Einkommenssteuern NP gem. Steuerstatistik | Mio. CHF | Mio. CHF             | Mio. CHF      |
|-------------------------------------------|----------|----------------------|---------------|
| Steuerjahr (ohne Erlasse)                 | Vorjahre | Raten laufendes Jahr | Rechnungsjahr |
| 2008                                      | 1.394    | 25.157               | 26.551        |
| 2009                                      | 1.986    | 24.786               | 26.772        |
| 2010                                      | 0.943    | 24.665               | 25.608        |
| 2011                                      | 1.966    | 24.627               | 26.593        |
| 2012                                      | 1.105    | 25.100               | 26.205        |
| 2013                                      | 0.061    | 24.963               | 25.024        |
| 2014                                      | 1.615    | 25.413               | 27.028        |
| 2015                                      | 1.303    | 26.398               | 27.701        |
| 2016                                      | 1.049    | 26.856               | 27.905        |
| 2017                                      | 1.624    | 27.517               | 29.141        |

Die Gewinnsteuern fielen um CHF 821'000 höher aus als erwartet und auch höher als im Vorjahr. Eine grosse Unternehmung hat 2016 ein besseres Ergebnis erzielt als prognostiziert. Der Gewinn wurde nun veranlagt.

| Gewinnsteuern JP gem. Steuerstatistik | Mio. CHF | Mio. CHF             | Mio. CHF      |
|---------------------------------------|----------|----------------------|---------------|
| Steuerjahr (ohne Erlasse)             | Vorjahre | Raten laufendes Jahr | Rechnungsjahr |
| 2008                                  | 1.057    | 1.925                | 2.982         |
| 2009                                  | 3.019    | 2.354                | 5.373         |
| 2010                                  | -0.567   | 1.265                | 0.698         |
| 2011                                  | 0.270    | 1.326                | 1.596         |
| 2012                                  | 0.341    | 1.643                | 1.984         |
| 2013                                  | 1.842    | 2.420                | 4.262         |
| 2014                                  | 0.362    | 2.513                | 2.875         |
| 2015                                  | 0.031    | 2.169                | 2.200         |
| 2016                                  | 0.328    | 2.084                | 2.412         |
| 2017                                  | 0.463    | 2.678                | 3.141         |

Die Analyse der juristischen Personen zeigt, dass die Steuerjahre 2016 und älter alle einer definitiven Veranlagung oder mindestens einer Selbstschätzung entsprechen. Mit den zwei massgeblichen Firmen finden zwei Mal jährlich Gespräche statt. Für die Risikobeurteilung werden Einzelfallbeurteilungen vorgenommen.

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



| <b>41 Regalien und Konzessionen</b> | <b>Rechnung 2017</b> |            | <b>Budget 2017</b> |            | <b>Rechnung 2016</b> |            |
|-------------------------------------|----------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
|                                     |                      | 442'188.20 |                    | 442'800.00 |                      | 442'723.15 |
| Abweichung %                        |                      |            |                    | -0.14      |                      | -0.12      |
| Abweichung CHF                      |                      |            |                    | -611.80    |                      | -534.95    |

Die Konzessionserträge der NetZulg AG, der Energie Thun AG und der Allgemeinen Plakatgesellschaft AG entsprechen den Erwartungen.

| <b>42 Entgelte</b> | <b>Rechnung 2017</b> |              | <b>Budget 2017</b> |              | <b>Rechnung 2016</b> |              |
|--------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                    |                      | 8'744'061.29 |                    | 8'374'100.00 |                      | 8'673'217.55 |
| Abweichung %       |                      |              |                    | 4.42         |                      | 0.82         |
| Abweichung CHF     |                      |              |                    | 369'961.29   |                      | 70'843.74    |

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben sind mit CHF 739'000 etwas höher als im Vorjahr und höher als budgetiert. Die Gebühren für Amtshandlungen, insbesondere die Baubewilligungsgebühren, liegen hingegen sowohl im Vergleich mit dem Vorjahr als auch mit dem Budget tiefer.

Im Betrag von CHF 4,6 Millionen für Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind Abwasser- und Abfallgebühren (CHF 3,6 Millionen), Eintrittsgebühren Schwimmbad, Markt-, Parkplatz-, Bestattungsgebühren, der Erlös aus dem Verkauf der Tageskarten, die Förderabgabe NetZulg sowie weitere Dienstleistungsgebühren von Dritten enthalten. Aus Verkäufen wie Holz und Altstoffe sind CHF 305'000 eingegangen. Aus Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind total CHF 2,7 Millionen eingegangen. Dies sind CHF 255'000 mehr als budgetiert. Dabei handelt es sich hauptsächlich um Erträge aus dem Bereich der Sozialhilfe.

| <b>43 Verschiedene Erträge</b> | <b>Rechnung 2017</b> |           | <b>Budget 2017</b> |           | <b>Rechnung 2016</b> |           |
|--------------------------------|----------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                |                      | 49'806.20 |                    | 0.00      |                      | 56'993.75 |
| Abweichung %                   |                      |           |                    | n.a.      |                      | -12.61    |
| Abweichung CHF                 |                      |           |                    | 49'806.20 |                      | -7'187.55 |

Beim Ertrag handelt es sich um aktivierbare Projektierungskosten. Als Folge von verschiedenen Kreditbewilligungen sind der Erfolgsrechnung die aufgelaufenen Projektierungskosten gutgeschrieben worden. Es sind keine Mehrwertabgaben fällig geworden.

| <b>44 Finanzertrag</b> | <b>Rechnung 2017</b> |              | <b>Budget 2017</b> |              | <b>Rechnung 2016</b> |              |
|------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                        |                      | 2'820'806.43 |                    | 2'241'200.00 |                      | 2'577'506.30 |
| Abweichung %           |                      |              |                    | 25.86        |                      | 9.44         |
| Abweichung CHF         |                      |              |                    | 579'606.43   |                      | 243'300.13   |

Der Zinsertrag und der Beteiligungsertrag entsprechen mit CHF 272'000 den Erwartungen und liegen im Rahmen des Vorjahres. Der Verkauf eines Baurechtsgrundstücks (Autex), eines ausgedienten Feuerwehr- und eines ausgedienten Werkhoffsfahrzeugs haben zu Gewinnen von CHF 77'000 geführt.

Die Erträge aus Liegenschaften Finanzvermögen von CHF 827'000 sind wegen einer einmaligen Zahlung im Zusammenhang mit einem Dienstbarkeitsvertrag höher als budgetiert. Die Mehrerträge bei den Liegenschaftserträgen Verwaltungsvermögen von CHF 85'000 sind auf sehr intensive Vermietungen der Militärunterkünfte zurückzuführen. Der Liegenschaftsertrag Finanz- und Verwaltungsvermögen beträgt total CHF 1'432'000 oder 50,8 % des Finanzertrags.

Gemäss Gemeindeverordnung wird das Finanzvermögen periodisch neu bewertet und zum Verkehrswert am Bilanzierungsstichtag in der Bilanz geführt. Aus Wertberichtigungen von Anlagen des Finanzvermögens resultiert ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 366'000 (Wertschriften). Dies entspricht einem Anteil von 13,0 % am gesamten Finanzertrag.

| <b>45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>Rechnung 2017</b> |            | <b>Budget 2017</b> |            | <b>Rechnung 2016</b> |            |
|-----------------------------------------------------|----------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
|                                                     |                      | 310'550.25 |                    | 142'300.00 |                      | 129'930.50 |
| Abweichung %                                        |                      |            |                    | 118.24     |                      | 139.01     |
| Abweichung CHF                                      |                      |            |                    | 168'250.25 |                      | 180'619.75 |

Gemäss Kontenrahmen werden in dieser Sachgruppe nur die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Schutzraumsatzabgaben sowie aus dem Werterhalt Abwasser verbucht.

Dem Fonds für Schutzraumsatzabgaben konnten zur Finanzierung von Anschaffungen CHF 65'000 entnommen werden. Der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser sind Entnahmen im Umfang der ordentlichen Abschreibungen zu belasten. Zudem sind seit November 2017 neu auch Entnahmen für Investitionen, welche aufgrund der Aktivierungsgrenze der Erfolgsrechnung Abwasser belastet wurden, möglich. Dem Werterhalt Abwasserentsorgung sind für Abschreibungen CHF 18'000 und für werterhaltenden Unterhalt CHF 228'000, total CHF 246'000, entnommen worden.

| <b>46 Transferertrag</b> | <b>Rechnung 2017</b> |               | <b>Budget 2017</b> |               | <b>Rechnung 2016</b> |               |
|--------------------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                          |                      | 12'405'575.46 |                    | 12'886'900.00 |                      | 12'089'755.71 |
| Abweichung %             |                      |               |                    | -3.73         |                      | 2.61          |
| Abweichung CHF           |                      |               |                    | -481'324.54   |                      | 315'819.75    |

Vom gesamten Transferertrag entfallen 69,3 % oder CHF 8,6 Millionen auf Gemeindeanteile des Kantons für den Lastenausgleich Sozialhilfe bzw. im Kindes- und Erwachsenenschutzwesen. Weitere CHF 1,4 Millionen oder 11,4 % betreffen die Zahlungen aus dem Finanzausgleich.

Die Entschädigungen von Gemeinden an regional geführte Aufgaben, Schulgelder und gemeinsam geführte Aufgaben Forst haben CHF 590'000 betragen. Der Minderertrag der regional geführten Aufgaben von 190'000 ist hauptsächlich mit tieferen Kosten zu begründen. Die internen Verrechnungen an bzw. von zweiseitigen Spezialfinanzierungen belaufen sich auf CHF 508'000.

| <b>47 Durchlaufende Beiträge</b> | <b>Rechnung 2017</b> |        | <b>Budget 2017</b> |        | <b>Rechnung 2016</b> |        |
|----------------------------------|----------------------|--------|--------------------|--------|----------------------|--------|
|                                  |                      | 899.05 |                    | 0.00   |                      | 0.00   |
| Abweichung %                     |                      |        |                    | n.a.   |                      | n.a.   |
| Abweichung CHF                   |                      |        |                    | 899.05 |                      | 899.05 |

Durchlaufende Beiträge werden über die Sachgruppe 37 an Dritte weitergeleitet. Sie sind erfolgsneutral.

| <b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b> | <b>Rechnung 2017</b> |              | <b>Budget 2017</b> |              | <b>Rechnung 2016</b> |              |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                                     |                      | 1'869'249.05 |                    | 1'575'600.00 |                      | 1'600'143.45 |
| Abweichung %                        |                      |              |                    | 18.64        |                      | 16.82        |
| Abweichung CHF                      |                      |              |                    | 293'649.05   |                      | 269'105.60   |

Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals gelten als ausserordentlich. Zur Deckung der Grabunterhaltskosten sowie des baulichen Unterhaltes Höchhus wurden CHF 87'000 entnommen. Für den Ausgleich der Spezialfinanzierung Energieeffizienz wurden CHF 43'000 benötigt. Der Spezialfinanzierung Buchgewinne Grundstücke Liegenschaften Finanzvermögen wurden zur Deckung von Sanierungskosten CHF 128'000 entnommen.

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.

Der Verkauf eines bei der Umstellung auf HRM2 aufgewerteten Grundstücks führte zu einer Entnahme aus der Neubewertungsreserve von CHF 119'000.

| <b>49 Interne Verrechnung</b> | <b>Rechnung 2017</b> |              | <b>Budget 2017</b> |              | <b>Rechnung 2016</b> |              |
|-------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                               |                      | 2'442'279.25 |                    | 2'658'800.00 |                      | 2'526'008.91 |
| Abweichung %                  |                      |              |                    | -8.14        |                      | -3.31        |
| Abweichung CHF                |                      |              |                    | -216'520.75  |                      | -83'729.66   |

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

## 1.7 Spezialfinanzierungen gesetzlich

| <b>SF Abwasser</b>  |              | <b>Rechnung 2017</b> |              | <b>Budget 2017</b> |            | <b>Rechnung 2016</b> |              |
|---------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|------------|----------------------|--------------|
| Erfolg              |              |                      | 40'379.80    |                    | -69'300.00 |                      | 170'213.15   |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember |                      | 1'971'177.75 |                    |            |                      | 786'434.35   |
| Bestand Werterhalt  | 31. Dezember |                      | 8'472'503.53 |                    |            |                      | 7'866'269.78 |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember |                      | 4'408'684.10 |                    |            |                      | 4'368'304.30 |

Per 1. Januar 2017 wurden die Verbrauchsgebühren von CHF 1.80 auf CHF 1.50 je m3 gesenkt. Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen liegen dank der gegenüber dem Budget um CHF 172'000 höheren Anschlussgebühren nur geringfügig tiefer als geplant. Es sind verbrauchsabhängige Gebühren (je m3) von CHF 1'785'000 eingegangen. Dies sind CHF 200'000 weniger als budgetiert.

Mit CHF 1'043'000 sind die Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände die grösste Aufwandposition. In diesem Betrag ist der Betriebsbeitrag an die ARA Thunersee (CHF 731'000) sowie der intern verrechnete Personalaufwand (CHF 300'000) enthalten. Für Dienstleistungen Dritter, Honorare und den Unterhalt der Tiefbauten sind CHF 650'000, was CHF 160'000 mehr ist als budgetiert, aufgewendet worden.

Für die Berechnung der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt werden die einmaligen Anschlussgebühren angerechnet. Der Einlagesatz für die Gemeindeanlagen beträgt 60 %, derjenige für Gemeindeanteile an regionalen Anlagen 80 % (s. Ziff. 11.9).

Es ist neu zulässig, Investitionen, welche aufgrund der Aktivierungsgrenze der Erfolgsrechnung Abwasser belastet werden, der Spezialfinanzierung Werterhalt zu entnehmen. Diese Möglichkeit wurde ausgeschöpft. Der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser wurden für Abschreibungen und werterhaltenden Unterhalt total CHF 246'000 entnommen.

| <b>SF Abfall</b>    |              | <b>Rechnung 2017</b> |  | <b>Budget 2017</b> |  | <b>Rechnung 2016</b> |
|---------------------|--------------|----------------------|--|--------------------|--|----------------------|
| Erfolg              |              | 4'273.00             |  | 6'900.00           |  | -9'021.00            |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 192'007.40           |  |                    |  | 216'008.35           |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | -18'751.40           |  |                    |  | -23'024.40           |

Die Abfallentsorgung finanziert sich aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen (CHF 1'246'000), Verkäufen von Altmaterial (CHF 71'000) und Anteilen an Erträgen öffentlicher Unternehmungen (Anteile Gebührengutschriften AVAG CHF 577'000). Gesamthaft liegen diese Erträge um CHF 12'000 unter den Erwartungen. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Mehrertrag CHF 3'000. Der Ertragsüberschuss von CHF 4'000 liegt im Rahmen des Budgets. Er wurde dem seit 2015 bestehenden Bilanzfehlbetrag gutgeschrieben. Der Fehlbetrag muss bis 2023 abgetragen werden. Die Massnahmen wurden eingeleitet.

## 1.8 Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement

| <b>SF Feuerwehr</b> |              | <b>Rechnung 2017</b> |  | <b>Budget 2017</b> |  | <b>Rechnung 2016</b> |
|---------------------|--------------|----------------------|--|--------------------|--|----------------------|
| Erfolg              |              | -20'694.42           |  | -208'900.00        |  | -38'668.93           |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 2'021'921.40         |  |                    |  | 2'153'815.70         |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | 1'381'713.51         |  |                    |  | 1'402'407.93         |

Der gesamte Aufwand wurde um CHF 198'000 unterschritten und er liegt CHF 25'000 tiefer als im Vorjahr. Alleine beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand beträgt der Minderaufwand CHF 127'000. Die grösste Einsparung kann bei den Anschaffungen festgestellt werden. Die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges hat sich verzögert und erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt. Entsprechend dem gesamthaft tieferen Aufwand fällt auch die Beteiligung der angeschlossenen Gemeinden tiefer aus. Die Ersatzabgaben betragen CHF 739'000 (Vorjahr CHF 731'000).

| <b>SF Forst</b>     |              | <b>Rechnung 2017</b> |  | <b>Budget 2017</b> |  | <b>Rechnung 2016</b> |
|---------------------|--------------|----------------------|--|--------------------|--|----------------------|
| Erfolg              |              | 17'109.88            |  | -52'000.00         |  | -27'180.65           |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 24'977.00            |  |                    |  | 28'099.10            |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | 377'572.31           |  |                    |  | 360'462.43           |

Die Einnahmen aus Stamm-, Industrie- und Brennholzverkauf betragen CHF 178'000 (Vorjahr CHF 167'000). Da sowohl der Personal- als auch der Sach- und übrige Betriebsaufwand unterschritten und gleichzeitig beim Holzverkauf Mehrerträge generiert wurden, weist die Forstrechnung einen Ertragsüberschuss aus.

## 1.9 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanz- und Lastenausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Er dient als Steuerkraftausgleich. Als Berechnungsgrundlage dient der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Steffisburg erhält einen Zuschuss. Der HEI Vollzug 2017 betrug 92 %.

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangeboten.

Bei der Lastenverteilung handelt es sich um die so genannten Verbundaufgaben, welche vom Kanton und den Gemeinden gemeinsam finanziert werden. Die Entwicklung der Beitragszahlungen im Finanz- und Lastenausgleich in der Übersicht.

| <b>Finanz- und Lastenausgleich</b> | <b>Budget 2017<br/>CHF</b> | <b>Rechnung 2017<br/>CHF</b> | <b>Rechnung 2016<br/>CHF</b> | <b>Rechnung 2015<br/>CHF</b> | <b>Rechnung 2014<br/>CHF</b> |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Disparitätenabbau                  | 1'243'000                  | 1'244'946                    | 1'146'569                    | 1'163'709                    | 1'381'748                    |
| Soziodemografischer Zuschuss       | 174'000                    | 174'111                      | 170'414                      | 164'884                      | 168'423                      |
| <b>Total Finanzausgleich</b>       | <b>1'417'000</b>           | <b>1'419'057</b>             | <b>1'316'983</b>             | <b>1'328'593</b>             | <b>1'550'171</b>             |
| Gehaltskosten Kindergarten         | 700'000                    | 658'989                      | 644'890                      | 673'363                      | 586'213                      |
| Gehaltskosten Primarstufe          | 2'479'000                  | 2'484'094                    | 2'386'842                    | 2'284'543                    | 2'415'691                    |
| Gehaltskosten Sekundarstufe        | 1'666'000                  | 1'511'243                    | 1'536'521                    | 1'598'779                    | 1'644'965                    |
| Ergänzungsleistungen               | 3'558'400                  | 3'373'346                    | 3'394'114                    | 3'339'743                    | 3'112'543                    |
| Ergänzungsleistungen Abgrenzung    | *101'200                   | *-129'000                    | *3'550'000                   |                              |                              |
| Sozialhilfe                        | 7'908'300                  | 8'025'058                    | 7'910'050                    | 7'630'480                    | 7'676'370                    |
| Sozialhilfe Abgrenzung             | *124'200                   | *43'000                      | *8'008'000                   |                              |                              |
| Öffentlicher Verkehr               | 1'706'400                  | 1'586'917                    | 1'673'582                    | 1'448'338                    | 1'507'763                    |
| Familienzulagen                    | 63'000                     | 79'705                       | 55'820                       | 65'374                       | 64'809                       |
| Familienzulagen Abgrenzung         | *0                         | *0                           | *62'000                      |                              |                              |
| Neue Aufgabenteilung               | 2'881'400                  | 2'881'328                    | 2'884'157                    | 2'926'636                    | 3'226'636                    |
| <b>Total Lastenausgleich</b>       | <b>21'187'900</b>          | <b>20'514'680</b>            | <b>32'105'976</b>            | <b>19'967'256</b>            | <b>20'234'990</b>            |
| In % des Steuerertrags             |                            | 52                           | 54                           | 54                           | 55                           |
| Aufwand pro Einwohner              |                            | 1'313                        | 1'310                        | 1'279                        | 1'306                        |
| <b>Saldo zulasten Gemeinde</b>     | <b>19'770'900</b>          | <b>19'095'623</b>            | <b>30'788'993</b>            | <b>18'638'663</b>            | <b>18'684'819</b>            |

Die Periodenabgrenzung\* wurde mit HRM2 explizit als Rechnungslegungsgrundsatz verankert. Alle Aufwände und Erträge sind in derjenigen Rechnungsperiode zu erfassen, in der sie verursacht wurden. Die Gemeindebeiträge für die Lastenverteiler Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen für Nichterwerbstätige werden jeweils für das Vorjahr erhoben. Die zeitverschobene Verbuchung wirkte sich in der Vergangenheit besonders bei der Verschiebung von lastenverteilungsberechtigten Aufgaben zwischen Kanton und Gemeinden störend aus. Der Grosse Gemeinderat ist der fachlichen Argumentation des Gemeinderats gefolgt. Die Systemumstellung wurde mit einem einmaligen Aufwand per Ende 2016 von CHF 11,6 Millionen umgesetzt.

Die Zahlungen an den Lastenausgleich der Gehaltskosten der Volksschulen betragen CHF 4,7 Millionen, CHF 191'000 weniger als budgetiert. Die genaue Planung der Anzahl obligatorischen und fakultativen Lektionen sowie der Lektionen für besondere Massnahmen ist nicht immer einfach, weil verschiedene Faktoren 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 zu entrichtende Beitrag fiel CHF 185'000 tiefer aus als aufgrund der kantonalen Angaben budgetiert.

Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden je hälftig durch den Kanton und die Gemeinden übernommen. Die Zahlung liegt CHF 117'000 über dem Budget. Budgetiert waren 15'660 Einwohner à CHF 505, bezahlt werden mussten 15'641 Einwohner à CHF 513.

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 verrechnet CHF 119'000 weniger als erwartet. Aus der Abrechnung 2016 gab es eine Rückerstattung von CHF 36'000. Zudem sind die Akonto-Rechnungen tiefer ausgefallen.

Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet (so genannte Globalbilanz). Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES). Der Aufwand 2017 entspricht den Erwartungen.

## **1.10 Investitionsrechnung**

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 3'919'000 getätigt, budgetiert waren CHF 8'779'000. Der Grund für die grosse Abweichung liegt bei Verzögerungen von geplanten Projekten wie beispielsweise Unterhalt Schulliegenschaften, Ersatz Hard- und Software Schulen und Strassensanierungen. Weitere Informationen sind in Ziffer 4.2 und Ziffer 12, detaillierte Investitionsrechnung ersichtlich.

## **1.11 Bilanz**

Die Bilanzsumme ist seit dem 1. Januar 2017 um CHF 4'583'493 gestiegen. Sie beträgt per 31. Dezember 2017 total CHF 112'578'863. Das Finanzvermögen stieg auf CHF 70'147'857 (+ CHF 3'035'556). Das Verwaltungsvermögen nahm um CHF 1'547'937 zu und beträgt neu CHF 42,4 Millionen. Das Fremdkapital reduzierte sich um CHF 1'367'184 auf CHF 32'637'213. Der Bilanzüberschuss, das massgebende Eigenkapital (299) beläuft sich neu auf CHF 24'560'351.

## **1.12 Geldflussrechnung**

Die Geldflussrechnung gibt ein Bild der liquiditätswirksamen operativen Zahlungen, der Finanzierungszahlungen und der Investitionszahlungen. Der Geldfluss zeigt die Leistungsfähigkeit der Gemeinde, ihre Leistungsfähigkeit zu erhalten, Investitionen zu tätigen und Finanzverbindlichkeiten zu tilgen. 2017 wurde ein positiver Geldfluss von CHF 2,2 Millionen erzielt (vgl. auch Ziffer 6).

### **1.13 Nachkredite**

Die Nachkredite betragen total CHF 3'258'940. Davon sind CHF 2'092'216 gebundene Nachkredite (Vorjahr CHF 2'046'737) und CHF 914'970 neue Ausgaben in der Kompetenz des Gemeinderats (Vorjahr CHF 1'141'357). 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 27. Januar 2017 für die Umsetzung des Projekts "Sanierung und Umbauarbeiten Freianlage Eichfeld" Gesamtkosten von CHF 1'635'000 bewilligt. Davon werden CHF 424'000 zulasten der Erfolgsrechnung, Konto 3410.3130 verbucht, weil dieser Anteil nicht aktivierbar ist. Im Berichtsjahr wurden CHF 251'754 der Erfolgsrechnung belastet und formell als Nachkredit erfasst. Ansonsten fallen keine weiteren Nachkredite in die Kompetenz des Grossen Gemeinderats.

## 2 Eckdaten

### 2.1 Übersicht

|                                                   | Rechnung 2017 | Budget 2017   | Rechnung 2016 |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt                  | 6'309'817.68  | -323'300.00   | -6'582'276.44 |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt            | 6'268'749.42  |               | -6'677'619.01 |
| Jahresergebnis Spezialfinanzierungen              | 41'068.26     | -323'300.00   | 95'342.57     |
| Steuerertrag natürliche Personen                  | 31'708'258.75 | 31'298'000.00 | 30'607'084.47 |
| Steuerertrag juristische Personen                 | 3'560'947.55  | 2'882'000.00  | 2'520'600.85  |
| Liegenschaftssteuer                               | 2'910'714.35  | 2'920'000.00  | 2'909'872.95  |
| Nettoinvestitionen                                | 3'918'724.05  | 8'779'000.00  | 2'329'354.25  |
| Bestand Finanzvermögen                            | 70'147'856.57 |               | 67'112'300.42 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt        | 42'431'006.31 |               | 40'883'069.21 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt  | 37'982'212.76 |               | 37'460'001.71 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen | 4'448'793.55  |               | 3'423'067.50  |
| Fremdkapital                                      | 32'637'213.52 |               | 34'004'397.75 |
| Eigenkapital                                      | 79'941'649.36 |               | 73'990'971.88 |
| Reserven                                          | 522'211.05    |               |               |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag                     | 24'560'351.13 |               | 18'291'601.71 |

## 2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

|                           |                                                    | Rechnung 2017       | Budget 2017          | Rechnung 2016        |
|---------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 90                        | Ergebnis Gesamthaushalt                            | 6'309'817.68        | -323'300.00          | -6'582'276.44        |
| 33                        | Abschreibung Verwaltungsvermögen                   | 2'348'780.40        | 2'519'800.00         | 2'255'791.20         |
| 35                        | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen        | 851'688.00          | 855'900.00           | 849'556.00           |
| 45                        | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen      | -310'550.25         | -142'300.00          | -129'930.50          |
| 364                       | Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen      |                     |                      |                      |
| 365                       | Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen |                     |                      |                      |
| 366                       | Abschreibungen Investitionsbeiträge                | 22'006.55           | 30'800.00            | 1'309.55             |
| 383                       | Zusätzliche Abschreibungen                         |                     |                      |                      |
| 389                       | Einlagen in das Eigenkapital                       | 903'875.10          | 3'053'300.00         | 197'818.60           |
| 489                       | Entnahmen aus dem Eigenkapital                     | -1'869'249.05       | -1'575'600.00        | -1'600'143.45        |
|                           | <b>Selbstfinanzierung</b>                          | <b>8'256'368.43</b> | <b>4'418'600.00</b>  | <b>-5'007'875.04</b> |
| <b>Nettoinvestitionen</b> |                                                    |                     |                      |                      |
| 5                         | Investitionsausgaben                               | 4'121'136.30        | 9'929'000.00         | 4'932'575.90         |
| 6                         | Investitionseinnahmen                              | 202'412.25          | 1'150'000.00         | 2'603'221.65         |
|                           | <b>Nettoinvestitionen</b>                          | <b>3'918'724.05</b> | <b>8'779'000.00</b>  | <b>2'329'354.25</b>  |
|                           | <b>Finanzierungsergebnis</b>                       | <b>4'337'644.38</b> | <b>-4'360'400.00</b> | <b>-7'337'229.29</b> |

Die Selbstfinanzierung fällt 2017 höher aus als erwartet. Die tieferen Nettoinvestitionen und als Folge davon die reduzierten zusätzlichen Abschreibungen, sowie weniger Aufwand und höhere Erträge führen zu einem Finanzierungsüberschuss von CHF 4,3 Millionen.

Im Finanzierungsfehlbetrag 2016 von CHF 7'337'229.29 sind die einmaligen zeitlichen Abgrenzungen der Lastenverteiler im Umfang von CHF 11,6 Millionen enthalten. Unter Berücksichtigung dieser Buchungen beträgt der Finanzierungsüberschuss CHF 4,3 Millionen.

## 2.3 Gestufte Erfolgsausweise

### 2.3.1 Gesamthaushalt

|    |                                                 | Rechnung 2017        | Budget 2017          | Rechnung 2016        |
|----|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                      |                      |                      |
| 30 | Personalaufwand                                 | 12'428'459.35        | 13'000'300.00        | 13'014'410.45        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 9'810'699.78         | 10'471'500.00        | 9'223'803.96         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 2'348'780.40         | 2'519'800.00         | 2'255'791.20         |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 851'688.00           | 855'900.00           | 849'556.00           |
| 36 | Transferaufwand                                 | 32'834'665.94        | 33'882'600.00        | 43'835'552.20        |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 899.05               | 0.00                 | 0.00                 |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>58'275'192.52</b> | <b>60'730'100.00</b> | <b>69'179'113.81</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                      |                      |                      |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 39'768'537.72        | 38'646'100.00        | 38'069'016.02        |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 442'188.20           | 442'800.00           | 442'723.15           |
| 42 | Entgelte                                        | 8'744'061.29         | 8'374'100.00         | 8'673'217.55         |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 49'806.20            | 0.00                 | 56'993.75            |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 310'550.25           | 142'300.00           | 129'930.50           |
| 46 | Transferertrag                                  | 12'405'575.46        | 12'886'900.00        | 12'089'755.71        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 899.05               | 0.00                 | 0.00                 |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>61'721'618.17</b> | <b>60'492'200.00</b> | <b>59'461'636.68</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>3'446'425.65</b>  | <b>-237'900.00</b>   | <b>-9'717'477.13</b> |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 922'788.35           | 848'900.00           | 844'630.46           |
| 44 | Finanzertrag                                    | 2'820'806.43         | 2'241'200.00         | 2'577'506.30         |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>1'898'018.08</b>  | <b>1'392'300.00</b>  | <b>1'732'875.84</b>  |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>5'344'443.73</b>  | <b>1'154'400.00</b>  | <b>-7'984'601.29</b> |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 903'875.10           | 3'053'300.00         | 197'818.60           |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 1'869'249.05         | 1'575'600.00         | 1'600'143.45         |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>965'373.95</b>    | <b>-1'477'700.00</b> | <b>1'402'324.85</b>  |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>6'309'817.68</b>  | <b>-323'300.00</b>   | <b>-6'582'276.44</b> |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |

### 2.3.2 Allgemeiner Haushalt

|    |                                                 | Rechnung 2017        | Budget 2017          | Rechnung 2016        |
|----|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                      |                      |                      |
| 30 | Personalaufwand                                 | 11'803'800.60        | 12'319'200.00        | 12'361'049.03        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 7'118'621.91         | 7'752'600.00         | 6'623'465.15         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 2'078'219.80         | 2'228'300.00         | 1'995'648.50         |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 36 | Transferaufwand                                 | 31'540'217.49        | 32'528'100.00        | 42'614'930.55        |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 899.05               | 0.00                 | 0.00                 |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>52'541'758.85</b> | <b>54'828'200.00</b> | <b>63'595'093.23</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                      |                      |                      |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 39'768'537.72        | 38'646'100.00        | 38'069'016.02        |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 442'188.20           | 442'800.00           | 442'723.15           |
| 42 | Entgelte                                        | 4'107'218.48         | 3'752'400.00         | 3'966'956.20         |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 38'276.60            | 0.00                 | 56'993.75            |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 65'096.00            | 107'900.00           | 125'286.00           |
| 46 | Transferertrag                                  | 11'504'684.34        | 11'941'600.00        | 11'102'378.41        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 899.05               | 0.00                 | 0.00                 |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>55'926'900.39</b> | <b>54'890'800.00</b> | <b>53'763'353.53</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>3'385'141.54</b>  | <b>62'600.00</b>     | <b>-9'831'739.70</b> |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 887'084.70           | 812'400.00           | 810'730.61           |
| 44 | Finanzertrag                                    | 2'805'318.63         | 2'227'500.00         | 2'562'526.45         |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>1'918'233.93</b>  | <b>1'415'100.00</b>  | <b>1'751'795.84</b>  |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>5'303'375.47</b>  | <b>1'477'700.00</b>  | <b>-8'079'943.86</b> |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 903'875.10           | 3'053'300.00         | 197'818.60           |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 1'869'249.05         | 1'575'600.00         | 1'600'143.45         |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>965'373.95</b>    | <b>-1'477'700.00</b> | <b>1'402'324.85</b>  |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>6'268'749.42</b>  | <b>0.00</b>          | <b>-6'677'619.01</b> |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |

### 2.3.3 SF Feuerwehr

|    |                                                 | Rechnung 2017     | Budget 2017         | Rechnung 2016       |
|----|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                   |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 415'703.05        | 451'200.00          | 439'852.42          |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 225'803.52        | 352'700.00          | 238'899.06          |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 234'831.55        | 243'600.00          | 229'684.70          |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 36 | Transferaufwand                                 | 106'394.45        | 125'800.00          | 95'380.90           |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>982'732.57</b> | <b>1'173'300.00</b> | <b>1'003'817.08</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                   |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte                                        | 781'272.15        | 772'000.00          | 792'797.20          |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 46 | Transferertrag                                  | 196'065.50        | 221'200.00          | 198'200.05          |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>977'337.65</b> | <b>993'200.00</b>   | <b>990'997.25</b>   |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-5'394.92</b>  | <b>-180'100.00</b>  | <b>-12'819.83</b>   |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 22'384.20         | 29'800.00           | 26'548.70           |
| 44 | Finanzertrag                                    | 7'084.70          | 1'000.00            | 699.60              |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-15'299.50</b> | <b>-28'800.00</b>   | <b>-25'849.10</b>   |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>-20'694.42</b> | <b>-208'900.00</b>  | <b>-38'668.93</b>   |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>-20'694.42</b> | <b>-208'900.00</b>  | <b>-38'668.93</b>   |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                   |                     |                     |

## 2.3.4 SF Abwasser

|    |                                                 | Rechnung 2017       | Budget 2017         | Rechnung 2016       |
|----|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                     |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 664'307.50          | 558'600.00          | 536'362.80          |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 8'606.00            | 20'600.00           | 3'334.95            |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 851'688.00          | 855'900.00          | 849'556.00          |
| 36 | Transferaufwand                                 | 1'052'439.90        | 1'063'400.00        | 980'609.50          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>2'577'041.40</b> | <b>2'498'500.00</b> | <b>2'369'863.25</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                     |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte                                        | 2'357'378.50        | 2'385'000.00        | 2'439'838.05        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 11'529.60           | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 245'454.25          | 34'400.00           | 4'644.50            |
| 46 | Transferertrag                                  | 0.00                | 0.00                | 84'000.00           |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>2'614'362.35</b> | <b>2'419'400.00</b> | <b>2'528'482.55</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>37'320.95</b>    | <b>-79'100.00</b>   | <b>158'619.30</b>   |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 44 | Finanzertrag                                    | 3'058.85            | 9'800.00            | 11'593.85           |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>3'058.85</b>     | <b>9'800.00</b>     | <b>11'593.85</b>    |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>40'379.80</b>    | <b>-69'300.00</b>   | <b>170'213.15</b>   |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>40'379.80</b>    | <b>-69'300.00</b>   | <b>170'213.15</b>   |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                     |                     |                     |

## 2.3.5 SF Abfall

|    |                                                 | Rechnung 2017       | Budget 2017         | Rechnung 2016       |
|----|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                     |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 1'743'691.40        | 1'730'700.00        | 1'753'041.80        |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 24'000.95           | 24'100.00           | 24'000.95           |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 36 | Transferaufwand                                 | 113'997.95          | 138'900.00          | 117'177.75          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>1'881'690.30</b> | <b>1'893'700.00</b> | <b>1'894'220.50</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                     |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte                                        | 1'317'899.40        | 1'307'300.00        | 1'305'380.50        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 46 | Transferertrag                                  | 577'242.85          | 600'000.00          | 587'170.15          |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>1'895'142.25</b> | <b>1'907'300.00</b> | <b>1'892'550.65</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>13'451.95</b>    | <b>13'600.00</b>    | <b>-1'669.85</b>    |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 13'319.45           | 6'700.00            | 7'351.15            |
| 44 | Finanzertrag                                    | 4'140.50            | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-9'178.95</b>    | <b>-6'700.00</b>    | <b>-7'351.15</b>    |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>4'273.00</b>     | <b>6'900.00</b>     | <b>-9'021.00</b>    |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>4'273.00</b>     | <b>6'900.00</b>     | <b>-9'021.00</b>    |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                     |                     |                     |

## 2.3.6 SF Forst

|    |                                                 | Rechnung 2017     | Budget 2017       | Rechnung 2016     |
|----|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                   |                   |                   |
| 30 | Personalaufwand                                 | 208'955.70        | 229'900.00        | 213'509.00        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 58'275.45         | 76'900.00         | 72'035.15         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 3'122.10          | 3'200.00          | 3'122.10          |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 36 | Transferaufwand                                 | 21'616.15         | 26'400.00         | 27'453.50         |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>291'969.40</b> | <b>336'400.00</b> | <b>316'119.75</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                   |                   |                   |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 42 | Entgelte                                        | 180'292.76        | 157'400.00        | 168'245.60        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 46 | Transferertrag                                  | 127'582.77        | 124'100.00        | 118'007.10        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>307'875.53</b> | <b>281'500.00</b> | <b>286'252.70</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>15'906.13</b>  | <b>-54'900.00</b> | <b>-29'867.05</b> |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 44 | Finanzertrag                                    | 1'203.75          | 2'900.00          | 2'686.40          |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>1'203.75</b>   | <b>2'900.00</b>   | <b>2'686.40</b>   |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>17'109.88</b>  | <b>-52'000.00</b> | <b>-27'180.65</b> |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>17'109.88</b>  | <b>-52'000.00</b> | <b>-27'180.65</b> |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                   |                   |                   |

### 3 Bilanz

|           |                                           | 1.1.2017              | Zuwachs               | Abgang                | 31.12.2017            |
|-----------|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1</b>  | <b>Aktiven</b>                            | <b>107'995'369.63</b> | <b>162'165'054.75</b> | <b>157'581'561.50</b> | <b>112'578'862.88</b> |
| <b>10</b> | <b>Finanzvermögen</b>                     | <b>67'112'300.42</b>  | <b>156'956'148.25</b> | <b>153'920'592.10</b> | <b>70'147'856.57</b>  |
| 100       | Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen | 13'606'969.79         | 61'574'955.12         | 59'415'476.70         | 15'766'448.21         |
| 101       | Forderungen                               | 19'376'647.12         | 94'168'932.85         | 93'698'247.25         | 19'847'332.72         |
| 102       | Kurzfristige Finanzanlagen                |                       | 49'400.00             | 49'400.00             |                       |
| 104       | Aktive Rechnungsabgrenzungen              | 399'945.55            | 581'299.95            | 397'880.15            | 583'365.35            |
| 106       | Vorräte und angefangenen Arbeiten         | 6'464.00              | 47'648.00             | 49'488.00             | 4'624.00              |
| 107       | Finanzanlagen                             | 2'338'935.62          | 366'410.38            |                       | 2'705'346.00          |
| 108       | Sachanlagen FV                            | 31'383'338.34         | 167'501.95            | 310'100.00            | 31'240'740.29         |
| <b>14</b> | <b>Verwaltungsvermögen</b>                | <b>40'883'069.21</b>  | <b>5'208'906.50</b>   | <b>3'660'969.40</b>   | <b>42'431'006.31</b>  |
| 140       | Sachanlagen VV                            | 22'447'976.46         | 4'062'122.60          | 3'341'846.20          | 23'168'252.86         |
| 142       | Immaterielle Anlagen/Informatik           | 132'537.45            | 539'344.80            | 60'000.00             | 611'882.25            |
| 144       | Darlehen                                  | 8'920'001.00          |                       |                       | 8'920'001.00          |
| 145       | Beteiligungen, Grundkapitalien            | 8'888'711.00          |                       |                       | 8'888'711.00          |
| 146       | Investitionsbeiträge                      | 493'843.30            | 607'439.10            | 259'123.20            | 842'159.20            |
| <b>2</b>  | <b>Passiven</b>                           | <b>107'995'369.63</b> | <b>82'442'493.04</b>  | <b>77'858'999.79</b>  | <b>112'578'862.88</b> |
| <b>20</b> | <b>Fremdkapital</b>                       | <b>34'004'397.75</b>  | <b>67'678'798.83</b>  | <b>69'045'983.06</b>  | <b>32'637'213.52</b>  |
| 200       | Laufende Verbindlichkeiten                | 3'574'748.70          | 50'528'252.23         | 50'974'679.10         | 3'128'321.83          |
| 201       | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten      |                       | 5'000'000.00          |                       | 5'000'000.00          |
| 204       | Passive Rechnungsabgrenzungen             | 13'913'283.21         | 12'039'652.30         | 12'719'283.21         | 13'233'652.30         |
| 206       | Langfristige Finanzverbindlichkeiten      | 15'000'000.00         |                       | 5'000'000.00          | 10'000'000.00         |
| 208       | Langfristige Rückstellungen               | 183'500.00            |                       | 183'500.00            |                       |
| 209       | Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK         | 1'332'865.84          | 110'894.30            | 168'520.75            | 1'275'239.39          |
| <b>29</b> | <b>Eigenkapital</b>                       | <b>73'990'971.88</b>  | <b>14'763'694.21</b>  | <b>8'813'016.73</b>   | <b>79'941'649.36</b>  |
| 290       | Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.   | 28'488'524.46         | 61'762.68             | 1'512'719.37          | 27'037'567.77         |
| 293       | Vorfinanzierungen                         | 11'783'148.09         | 1'233'352.05          | 503'844.05            | 12'512'656.09         |
| 294       | Reserven                                  |                       | 522'211.05            |                       | 522'211.05            |
| 296       | Neubewertungsreserve Finanzvermögen       | 15'427'697.62         |                       | 118'834.30            | 15'308'863.32         |
| 299       | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag             | 18'291'601.71         | 12'946'368.43         | 6'677'619.01          | 24'560'351.13         |

Das Finanzvermögen (flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen, Forderungen, Aktive Rechnungsabgrenzungen, Finanzanlagen und Sachanlagen Finanzvermögen) beläuft sich auf CHF 70'147'900. Es hat um CHF 3'035'600 zugenommen. Davon entfallen CHF 2'159'500 auf flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen. Die Forderungen betragen zum Jahresende CHF 19'847'300. Der Anteil der Steuerausstände beträgt davon am Bilanzstichtag CHF 10'692'300 oder CHF 1'342'000 mehr als im Vorjahr. Aus den Steuerjahren 2016 und älter bestehen ergebniswirksam verbuchte Erträge, welche noch nicht bezahlt worden sind, von CHF 2'939'000 (Vorjahr CHF 2'304'000). Aus dem Steuerjahr 2017 bestehen per Jahresende offene Forderungen, vor allem Ratenrechnungen für periodische Steuern von CHF 7'753'000.

Die zwingend jährlich zu berechnenden Marktwerte der Aktien führten dazu, dass die Finanzanlagen (Aktien und Anteilscheine) um CHF 366'400 aufgewertet werden mussten. Sie hatten per Ende 2017 einen Wert von CHF 2'705'300. Die Sachanlagen des Finanzvermögens, das sind Grundstücke, Baurechtspartellen und Gebäude, nahmen insgesamt um CHF 142'600 ab. Im Rechnungsjahr wurde ein Baurechtsgrundstück an der Bernstrasse (Autex) verkauft. Gleichzeitig wurde in das Grundstück Ziegeleiplatz und in die Entwicklung des Gewerbegebietes Raum 5 investiert. Dritte haben sich an Planungskosten beteiligt und entsprechende Beiträge bezahlt. Beim Bauernhaus an der Scheidgasse wurden wertvermehrnde Arbeiten ausgeführt.

Das Verwaltungsvermögen veränderte sich in der Periode folgendermassen:

|                                                                                      |               | CHF           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Anfangsbestand                                                                       | 01.01.2017    | 40'883'069.21 |
| Nettoinvestitionen                                                                   |               | 3'918'724.05  |
| Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen Einführung HRM2           | 10 %          | -2'242'432.75 |
| Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen ab 2016 bzw. Inbetriebnahme           | Nutzungsdauer | -71'243.10    |
| Ausserplanmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen infolge vorzeitigem Wertverlust |               | -57'111.10    |
| Endbestand                                                                           | 31.12.2017    | 42'431'006.31 |

Der Anteil der Darlehen des Verwaltungsvermögens hat per 31. Dezember 2017 unverändert CHF 8'920'000, der Anteil der Beteiligungen ebenfalls unverändert CHF 8'888'700 betragen. Die Beteiligung am MediZentrum Landhaus Steffisburg AG beträgt derzeit CHF 150'000.

Das Fremdkapital reduzierte sich um CHF 1'367'200 auf CHF 32'637'200. Grund für die Abnahme war vor allem der tiefe Bestand an laufenden Verbindlichkeiten. Dieser wird wegen der hohen Liquidität und der drohenden Negativzinsen so tief als möglich gehalten. Der Anteil der laufenden Verpflichtungen betrug dadurch noch CHF 3'128'300. Sie sind durch ausreichende flüssige Mittel gedeckt. Die Passiven Rechnungsabgrenzungen, welche die Abgrenzungen der Lastenverteiler enthalten, sind ebenfalls um CHF 679'600 gesunken und haben per Ende 2017 CHF 13'233'700 betragen. In diesem Betrag sind CHF 334'000 für aufgelaufene Zeitguthaben und CHF 937'000 für zu hohe Ratenrechnungen für Steuern 2017 enthalten. Aus bilanztechnischen Gründen musste ein Darlehen von CHF 5,0 Millionen von den langfristigen in die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten umgebucht werden, da dieses Darlehen im Mai 2018 abläuft und per Ende Jahr somit eine Laufzeit von weniger als einem Jahr aufgewiesen hat.

Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten, also die Schulden bei Dritten, betragen per 31. Dezember 2017 noch CHF 10,0 Millionen (minus CHF 5,0 Millionen). Die langfristigen Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen (Deckungslücke Pensionskasse) haben um CHF 183'500 auf CHF 0 abgenommen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital bestehen einzig aus dem Fonds für Schutzraumsatzabgaben und betragen am Bilanzstichtag CHF 115'000. Die Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen sind um CHF 7'500 auf CHF 1'160'200 angewachsen.

Mit HRM2 werden die Spezialfinanzierungen, die Vorfinanzierungen und die Neubewertungsreserve Finanzvermögen im Eigenkapital (29) geführt. Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasser, Abfall und Forst dienen dem Ausgleich der entsprechenden Funktionen. Sie haben um CHF 41'100 zugenommen und betragen per 31. Dezember 2017 CHF 6'149'200. Die Spezialfinanzierung Abfall weist seit dem 31. Dezember 2015 einen Fehlbetrag

aus. Die im Zusammenhang mit der Ausgliederung des EWW gebildete Spezialfinanzierung von total CHF 23'872'400 muss während 16 Jahren erfolgswirksam aufgelöst werden. Die Entnahme der zweiten Tranche von CHF 1,5 Millionen reduzierte die Bilanzposition auf CHF 20'888'400.

Die Vorfinanzierungen SF Mehrwertabgabe, SF Buchgewinne Grundstücke Finanzvermögen, SF Grabunterhalt, SF Höchhus, SF Förderung Energieeffizienz und Werterhalt Abwasserentsorgung haben um CHF 729'500 zugenommen; Wert am Bilanzstichtag CHF 12'512'700. Der Anteil der seit 1. Januar 2017 geführten SF Förderung Energieeffizienz beträgt CHF 179'800. Der Verkauf des Grundstücks an der Bernstrasse hat zu einem Buchgewinn von CHF 68'000 geführt. Für die Sanierungsarbeiten des Bauernhauses an der Scheidgasse sind der SF Buchgewinne Grundstücke Finanzvermögen CHF 128'200 entnommen worden. Dem Grabunterhalt wurden netto CHF 21'700 (einmalige Gebühren Grabunterhalte abzüglich Kosten für Grabunterhalte und Bepflanzungen) entnommen. Der Spezialfinanzierung Höchhus wurden für bauliche Unterhaltsmassnahmen CHF 18'400 entnommen, die Einlage zwecks Rechnungsausgleich hat CHF 43'600 betragen. Die Einlage in den Werterhalt Abwasser war im Umfang von CHF 851'700 zu tätigen. Für Abschreibungen Abwasser und werterhaltenden Unterhalt zu Lasten der Erfolgsrechnung konnten CHF 245'500 entnommen werden. Per Ende 2017 bestehen für den Erhalt der Abwasserinfrastrukturen zweckgebundene Reserven von CHF 8'472'500.

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. Der Verkauf der Baurechtsparzelle an der Bernstrasse erfüllte dieses Kriterium und hat zu einer Entnahme aus der Neubewertungsreserve von CHF 118'800 geführt.

Nach Einlage des Ertragsüberschusses 2017 beträgt der Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2017 CHF 24'560'351.13. Für den detaillierten Nachweis der Veränderung des Eigenkapitals wird auf Ziffer 11.3 verwiesen.

## 4 Funktionen

### 4.1 Erfolgsrechnung

|   |                                                                         | Aufwand                               | Rechnung 2017<br>Ertrag               | Aufwand                              | Budget 2017<br>Ertrag                 | Aufwand                              | Rechnung 2016<br>Ertrag               |
|---|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
|   | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                                                  | <b>68'874'647.32</b>                  | <b>68'874'647.32</b>                  | <b>67'298'000.00</b>                 | <b>67'298'000.00</b>                  | <b>72'917'784.93</b>                 | <b>72'917'784.93</b>                  |
| 0 | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoaufwand                            | <b>6'662'306.55</b>                   | <b>1'765'065.60</b><br>4'897'240.95   | <b>7'147'900.00</b>                  | <b>1'752'500.00</b><br>5'395'400.00   | <b>6'961'342.91</b>                  | <b>1'824'523.15</b><br>5'136'819.76   |
| 1 | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoaufwand | <b>3'900'944.67</b>                   | <b>3'101'824.92</b><br>799'119.75     | <b>4'283'000.00</b>                  | <b>3'250'500.00</b><br>1'032'500.00   | <b>3'676'390.44</b>                  | <b>2'822'724.41</b><br>853'666.03     |
| 2 | <b>Bildung</b><br>Nettoaufwand                                          | <b>11'576'961.85</b>                  | <b>689'729.15</b><br>10'887'232.70    | <b>12'202'200.00</b>                 | <b>743'300.00</b><br>11'458'900.00    | <b>11'243'115.59</b>                 | <b>687'889.10</b><br>10'555'226.49    |
| 3 | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoaufwand               | <b>1'529'022.25</b>                   | <b>426'474.40</b><br>1'102'547.85     | <b>1'287'000.00</b>                  | <b>446'300.00</b><br>840'700.00       | <b>1'139'865.95</b>                  | <b>429'054.45</b><br>710'811.50       |
| 4 | <b>Gesundheit</b><br>Nettoaufwand<br>Nettoertrag                        | <b>58'415.35</b>                      | <b>58'415.35</b>                      | <b>55'300.00</b>                     | <b>55'300.00</b>                      | <b>81'996.10</b><br>40'952.00        | <b>122'948.10</b>                     |
| 5 | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoaufwand                               | <b>23'398'464.02</b>                  | <b>11'241'432.22</b><br>12'157'031.80 | <b>24'089'400.00</b>                 | <b>11'390'000.00</b><br>12'699'400.00 | <b>35'070'784.69</b>                 | <b>11'143'919.94</b><br>23'926'864.75 |
| 6 | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoaufwand              | <b>4'453'017.80</b>                   | <b>514'011.45</b><br>3'939'006.35     | <b>4'724'000.00</b>                  | <b>429'700.00</b><br>4'294'300.00     | <b>4'570'742.49</b>                  | <b>474'040.80</b><br>4'096'701.69     |
| 7 | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                     | <b>5'349'805.22</b>                   | <b>4'770'201.50</b><br>579'603.72     | <b>5'546'100.00</b>                  | <b>4'682'600.00</b><br>863'500.00     | <b>5'543'232.72</b>                  | <b>4'757'021.80</b><br>786'210.92     |
| 8 | <b>Volkswirtschaft</b><br>Nettoaufwand                                  | <b>594'003.03</b>                     | <b>575'740.23</b><br>18'262.80        | <b>591'100.00</b>                    | <b>570'400.00</b><br>20'700.00        | <b>332'120.55</b>                    | <b>316'119.75</b><br>16'000.80        |
| 9 | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoertrag                              | <b>11'351'706.58</b><br>34'438'461.27 | <b>45'790'167.85</b>                  | <b>7'372'000.00</b><br>36'660'700.00 | <b>44'032'700.00</b>                  | <b>4'298'193.49</b><br>46'041'349.94 | <b>50'339'543.43</b>                  |

| 0 Allgemeine Verwaltung | Rechnung 2017 |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                         | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                         | 6'662'306.55  | 1'765'065.60 | 7'147'900.00 | 1'752'500'00 | 6'961'342.91  | 1'824'523.15 |
| Nettoergebnis           |               | 4'897'240.95 |              | 5'395'400.00 |               | 5'136'819.76 |

Der Nettoaufwand der **Allgemeinen Dienste** beträgt CHF 514'000 oder 11,4 % weniger als budgetiert. Die hohe Abweichung lässt sich mit einem tieferen Personalaufwand infolge nicht vollständig besetzter Stellen sowie der Auflösung der Rückstellung für die Deckungslücke der Pensionskasse von CHF 184'000 erklären. Beim Sachaufwand erfolgten Einsparungen von CHF 81'000. Der Minderaufwand beträgt gegenüber dem Vorjahr CHF 348'000 oder 8,0 %

Die **Verwaltungsliegenschaften** führten zu einem Nettoaufwand von CHF 256'000. Dieser liegt CHF 82'000 höher als budgetiert. Der Mehraufwand resultiert mehrheitlich aus höherem baulichem Unterhalt von Hochbauten und Gebäuden.

| 1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung | Rechnung 2017 |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                          | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                                          | 3'900'944.67  | 3'101'824.92 | 4'283'000.00 | 3'250'500.00 | 3'676'390.44  | 2'822'724.41 |
| Nettoergebnis                            |               | 799'119.75   |              | 1'032'500.00 |               | 853'666.03   |

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand in den Funktionen **Polizei** und **Verkehrssicherheit** wurde gegenüber dem Budget insgesamt um CHF 35'000 überschritten. Für Markierungsarbeiten Tempo 30 Zonen musste mehr aufgewendet werden als geplant. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Mehraufwand total CHF 109'000.00. Die Entschädigung an die Kantonspolizei hat unverändert CHF 379'000 betragen.

#### *Allgemeines Rechtswesen (1400)*

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand sowie der Transferaufwand liegen im Rahmen des Vorjahres. Gegenüber dem Budget beträgt der Minderaufwand total CHF 148'000. Die Gebührenerträge für Einbürgerungen, Baubewilligungen und Bewilligungen Sicherheit / Einwohnerkontrolle sind CHF 48'000 tiefer als erwartet.

Die Vergütung des Kantons an die Besoldungskosten des **Kindes- und Erwachsenenschutzes (KES)** und an die Privaten Mandatsträger (PriMa) beträgt CHF 1'016'000 (Vorjahr CHF 839'000). Darin enthalten ist eine Nachzahlung aus dem Jahr 2016 von CHF 92'000 für die Abgeltung von Infrastrukturkosten. Die Besoldungskosten sind in der Funktion 5796, Sozialdienst enthalten.

#### *Zivile Verteidigung (162)*

Die dem Zivilschutz Steffisburg-Zulg angeschlossenen Gemeinden beteiligten sich im Verhältnis der Einwohnerzahl mit insgesamt CHF 277'000 an den Nettokosten. Für die Finanzierung eines Teils der Anschaffungen erfolgte eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Schutzraumsatzabgaben von CHF 65'000. Aus der Vermietung der Zivilschutzanlagen als Truppenunterkünfte sind CHF 110'000 eingegangen. Dank diesem unerwartet hohen Ertrag verbleiben der Gemeinde im Bereich der zivilen Verteidigung statt der budgetierten CHF 340'000 noch Nettokosten von CHF 266'000.

| 2 Bildung     | Rechnung 2017 |               | Budget 2017   |               | Rechnung 2016 |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
|               | 11'576'961.85 | 689'729.15    | 12'202'200.00 | 743'300.00    | 11'243'115.59 | 687'889.10    |
| Nettoergebnis |               | 10'887'232.70 |               | 11'458'900.00 |               | 10'555'226.49 |

Der Sachaufwand der **Volksschule** ohne Schulliegenschaften, Tagesbetreuung und Schulsozialdienst, jedoch inkl. Schulverwaltung, beträgt total CHF 687'000 (Vorjahr CHF 736'000). Er fällt CHF 96'000 tiefer aus als budgetiert. Die Schulgelder an andere Gemeinden betrugen CHF 234'000, die Schulgelder von anderen Gemeinden und Kanton CHF 63'000.

Die Beiträge an Musikschulen sind mit CHF 177'000 etwas tiefer als erwartet. Der Schulsozialdienst hat Nettokosten von CHF 200'000 (Vorjahr CHF 195'000), die Tagesschule solche von CHF 43'000 (CHF 38'000) verursacht.

Die **Schulliegenschaften** verursachten wie im Vorjahr Nettokosten von CHF 4,2 Millionen. Der gegenüber dem Budget um CHF 203'000 tiefere Nettoaufwand lässt sich durch tiefere Kosten für Personal-, Sach- und übrigen Betriebsaufwand begründen. Für die Betreuung und Reinigung der Anlagen waren personelle Ressourcen im Umfang von knapp CHF 1,4 Millionen erforderlich. Für den baulichen Unterhalt wurden CHF 567'000 (Vorjahr CHF 652'000) ausgegeben, was CHF 86'000 unter den erwarteten Kosten liegt. Der Abschreibungsaufwand hat CHF 1,4 Millionen betragen. Wegen zeitlichen Verschiebungen von Bauprojekten sind dies CHF 18'000.00 weniger als budgetiert.

| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | Rechnung 2017 |              | Budget 2017  |            | Rechnung 2016 |            |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|------------|
|                                      | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
|                                      | 1'529'022.25  | 426'474.40   | 1'287'000.00 | 446'300.00 | 1'139'865.95  | 429'054.45 |
| Nettoergebnis                        |               | 1'102'547.85 |              | 840'700.00 |               | 710'811.50 |

2014 wurde mit der Stiftung **Höchhus** ein Nutzniessungsvertrag für das Höchhus inkl. Restaurantbetrieb abgeschlossen. Im Gegenzug werden die Darlehen von CHF 2,8 Millionen seither voll verzinst. Das "Höchhus" wird als Spezialfinanzierung geführt. Überschüsse aus der Nutzniessung werden in die Spezialfinanzierung eingelegt. Entnahmen erfolgen zur Finanzierung von Unterhalt und Sanierungen oder zur Deckung allfälliger Defizite. Ein Vorschuss der Spezialfinanzierung ist nicht möglich. Im Rechnungsjahr konnten CHF 44'000 eingelegt werden. Für den baulichen Unterhalt sind der Spezialfinanzierung CHF 18'000 entnommen worden. Das Guthaben zur Deckung von Fehlbeträgen beträgt per 31. Dezember 2017 neu CHF 125'000.

Die Gemeindebibliothek verursachte Aufwendungen von netto CHF 82'000 (Vorjahr CHF 106'000). Gegenüber dem Budget beträgt die Besserstellung CHF 12'000. Diese ist sowohl wegen Einsparungen auf der Aufwandseite als auch dank Mehreinnahmen möglich. Der Beitrag an den Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun hat CHF 90'000 betragen. Für Kultur- und Dorfveranstaltungen, Dorfschmuck und -Verschönerungen wurden CHF 102'000 ausgegeben. In diesem Betrag sind bereits erste Aufwendungen und Erträge des Projekts ArtContainer 2018 enthalten.

Die Nettokosten im Bereich **Sport** betragen CHF 593'000 (Vorjahr CHF 289'000). In diesem Betrag sind nicht aktivierbare Sanierungskosten des Rasenspielfelds Eichfeld von CHF 252'000 und die ausserplanmässige Abschreibung der aufgelaufenen Kosten im Zusammenhang mit dem Kunstrasen enthalten. Das Betriebsdefizit des Schwimmbads, ohne Kapitaldienstanteil, beträgt CHF 229'000 (Vorjahr CHF 236'000).

An die Vereine wurden nebst anderen unentgeltlichen Leistungen, wie die Benützung von Anlagen, CHF 71'000 für die Jugendförderung und den Pro-Kopf-Vereinsbeitrag 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 2017 |           | Budget 2017 |           | Rechnung 2016 |            |
|---------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
|               | Aufwand       | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag     |
|               | 58'415.35     | 0.00      | 55'300.00   | 0.00      | 81'996.10     | 122'948.10 |
| Nettoergebnis |               | 58'415.35 |             | 55'300.00 | 40'952.00     |            |

Für den Schulgesundheitsdienst (Schularzt und Schulzahnarzt) wurden CHF 57'000 ausgegeben.

| 5 Soziale Sicherheit | Rechnung 2017 |               | Budget 2017   |               | Rechnung 2016 |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
|                      | 23'398'464.02 | 11'241'432.22 | 24'089'400.00 | 11'390'000.00 | 35'070'784.69 | 11'143'919.94 |
| Nettoergebnis        |               | 12'157'031.80 |               | 12'699'400.00 |               | 23'926'864.75 |

Die **AHV-Zweigstelle** verursachte Nettokosten von CHF 263'000 (Vorjahr CHF 311'000). Der Minderaufwand begründet sich mit reduzierten internen Verrechnungen.

Die **Leistungen an Pensionierte**, das heisst der Aufwand für die Teuerung des pensionierten Gemeindepersonals bzw. dessen Hinterlassene betrug CHF 168'000 (Vorjahr CHF 179'000). Seit 2014 wird eine allfällig neu ausgerichtete Teuerung direkt durch die Pensionskasse finanziert. Der Aufwand der Gemeinde wird kontinuierlich sinken. Zur Bearbeitung von Altersfragen wurden CHF 7'000 aufgewendet.

Der ausgewiesene Nettoaufwand für die **Offene Kinder- und Jugendarbeit (OKJ)** betrug CHF 388'000. Nach Abzug des Beitrages von CHF 316'000 aus dem Lastenausgleich verbleiben für diese freiwillige Aufgabe Nettokosten von CHF 72'000 (Vorjahr CHF 107'000).

Zwei Vereine betreiben im Schwäbis und an der Scheidgasse im Auftrag der Gemeinde je eine **Kinderkrippe**. Sie erhielten lastenausgleichsberechtigte Beiträge von CHF 519'000 und Zahlungen von CHF 84'000 für Selbstbehalte. Der Kita Aare und der Kita Selve in Thun wurden für Steffisburger Kinder Selbstbehalte von CHF 15'000 vergütet. Zusätzlich wendete die Gemeinde für das Pilotprojekt "Kita Ferienbetreuung" CHF 20'000.00 (Vorjahr CHF 12'200) auf.

| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | Rechnung 2017 |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                       | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                                       | 4'453'017.80  | 514'011.45   | 4'724'000.00 | 429'700.00   | 4'570'742.49  | 474'040.80   |
| Nettoergebnis                         |               | 3'939'006.35 |              | 4'294'300.00 |               | 4'096'701.69 |

Der Personalaufwand im Werkhof (Funktion 615, **Gemeindestrassen**) beträgt CHF 1'273'000, der Sach- und übrige Betriebsaufwand CHF 735'000. Der Nettoaufwand für die Gemeindestrassen liegt CHF 248'000 tiefer als budgetiert und beträgt total CHF 2'229'000 (Vorjahr CHF 2'346'000). In diesem Betrag sind die öffentliche Beleuchtung und die Nettoerträge aus Parkgebühren von CHF 125'000 enthalten. Für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen wurden CHF 235'000 (Vorjahr CHF 471'000) benötigt. Die planmässigen Abschreibungen betrugen CHF 351'000. Betrieb- und Unterhalt der **Werkhof-Gebäude** Höchhusweg und Schwandenbadstrasse haben Kosten von CHF 27'000 verursacht (ohne Personal).

| 7 Umweltschutz und Raumordnung | Rechnung 2017 |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                                | 5'349'805.22  | 4'770'201.50 | 5'546'100.00 | 4'682'600.00 | 5'543'232.72  | 4'757'021.80 |
| Nettoergebnis                  |               | 579'603.72   |              | 863'500.00   |               | 786'210.92   |

Der Nettoaufwand für **Friedhof und Bestattung** beträgt CHF 362'000 und liegt CHF 28'000 unter dem Budget. Für Bestattungskosten, welche von Angehörigen nicht bezahlt werden oder weil die Erbschaft ausgeschlagen wurde und somit zulasten der Gemeinde gingen, mussten CHF 22'000 (Vorjahr

CHF 23'000) aufgewendet werden. Beiträge für Grabunterhalt werden gemäss Reglement in die "Spezialfinanzierung Grabunterhalt" eingelegt, die Kosten für den Grabunterhalt der entsprechenden Gräber der Spezialfinanzierung entnommen. Die Spezialfinanzierung weist per Jahresende einen Bestand von CHF 838'000 aus.

Der Nettoaufwand für **Gewässerverbauungen** beträgt CHF 26'000. Der Erfolgsrechnung wurden die in Vorjahren aufgelaufenen Projektierungskosten für die Revitalisierung Weiergraben von CHF 33'000 gutgeschrieben und gleichzeitig dem Verpflichtungskredit belastet.

Die externen Kosten für den Legislatorschwerpunkt "Energie und Mobilität" werden in der Funktion Bekämpfung von Umweltverschmutzung abgebildet. Nebst höheren Ausgaben für Ökostrom und Personalkosten im Umfang von 50 Stellenprozenten verbleiben der Gemeinde direkte Kosten von CHF 8'000.

2017 wurden keine Planungs-Mehrwertabgaben fällig. Die gemeindeeigene Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben altrechtlich, welche der Finanzierung von Infrastrukturanlagen dient, beträgt per Jahresende CHF 1'714'000. Der Gemeindebeitrag an den Entwicklungsraum Thun (ERT) kostete CHF 54'000. Für Projekte und Gutachten und die Erarbeitung von Grundlagen im Bereich Entwicklung und Raumplanung wurden CHF 72'000 aufgewendet.

| <b>8 Volkswirtschaft</b> | <b>Rechnung 2017</b> |            | <b>Budget 2017</b> |            | <b>Rechnung 2016</b> |            |
|--------------------------|----------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
|                          | Aufwand              | Ertrag     | Aufwand            | Ertrag     | Aufwand              | Ertrag     |
|                          | 594'003.03           | 575'740.23 | 591'100.00         | 570'400.00 | 332'120.55           | 316'119.75 |
| Nettoergebnis            |                      | 18'262.80  |                    | 20'700.00  |                      | 16'000.80  |

Im Nettoaufwand Landwirtschaft von CHF 7'000 sind die Kosten für die Erhebungsstelle und für Pflanzenschutz und Schädlingsbekämpfung enthalten. Die Mitgliederbeiträge an Thun Thunersee Tourismus und an die Volkswirtschaft Berner Oberland haben im Rechnungsjahr unverändert CHF 11'000 betragen.

Per 1. Januar 2017 ist das Reglement über die **Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz** in Kraft getreten. Die Spezialfinanzierung wird durch Erträge der Förderabgabe gespiesen. Die Förderabgabe wird durch die NetZulg AG von den Strombezüglern in Form eines Zuschlags auf leitungsgebundenen Elektrizitätslieferung mit 0,5 Rappen je kWh, max. CHF 900 im Jahr je fixe Messstelle erhoben. Im Rechnungsjahr sind Förderabgaben von CHF 223'000 eingegangen. Zur Unterstützung von Massnahmen zur effizienten Nutzung von Energie oder zur Produktion von Energie sind CHF 24'000 ausgerichtet worden. Die Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz weist per 31. Dezember 2017 einen Saldo von CHF 180'000 aus.

| <b>9 Finanzen und Steuern</b> | <b>Rechnung 2017</b> |               | <b>Budget 2017</b> |               | <b>Rechnung 2016</b> |               |
|-------------------------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                               | Aufwand              | Ertrag        | Aufwand            | Ertrag        | Aufwand              | Ertrag        |
|                               | 11'351'706.58        | 45'790'167.85 | 7'372'000.00       | 44'032'700.00 | 4'298'193.49         | 50'339'543.43 |
| Nettoergebnis                 | 34'438'461.27        |               | 36'660'700.00      |               | 46'041'349.94        |               |

Die Liegenschaften Finanzvermögen weisen einen Ertragsüberschuss von CHF 346'000 aus. Die Erträge aus Mietverhältnissen und Baurechtszinsen haben die Erwartungen um CHF 14'000 übertroffen. Eine gewährte Dienstbarkeit hat einen einmaligen Ertrag von CHF 36'000 ausgelöst. Im Zusammenhang mit dem Verkauf des Baurechtsgrundstücks an der Bernstrasse (Autex) musste aus der Neubewertungsreserve ein Betrag von CHF 119'000 entnommen werden. Der Grosse Gemeinderat hat im Zusammenhang mit dem Erwerb der Grundstücke an der Scheidgasse und im Aarefeld (Gewerbegebiet) entsprechende Beschlüsse bezüglich vorübergehend fehlender Rendite bewilligt. Die Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken Finanzvermögen sowie die intern vergüteten kalkulatorischen Zinse im Umfang von total CHF 68'000 wurden der Spezialfinanzierung Buchgewinne Grundstücke FV gutgeschrieben. Der gleichen Spezialfinanzierung wurden CHF 128'000 für Sanierungsarbeiten am Bauernhaus Scheidgasse 4 entnommen. Die Spezialfinanzierung Buchgewinne Grundstücke FV weist per 31. Dezember 2017 einen Bestand von CHF 1'183'000 aus.

## 4.2 Investitionsrechnung

|          |                                                         | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016       |                     |
|----------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|          |                                                         | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben            | Einnahmen           |
|          | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                             | <b>4'323'548.55</b> | <b>4'323'548.55</b> | <b>11'079'000.00</b> | <b>11'079'000.00</b> | <b>7'535'797.55</b> | <b>7'535'797.55</b> |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>110'187.60</b>   |                     |                      |                      |                     |                     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 110'187.60          |                      |                      |                     |                     |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>232'937.25</b>   |                     | <b>290'000.00</b>    |                      | <b>173'307.00</b>   | <b>14'079.00</b>    |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 232'937.25          |                      | 290'000.00           |                     | 159'228.00          |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                                          | <b>33'461.95</b>    |                     | <b>1'130'000.00</b>  |                      | <b>405'446.10</b>   |                     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 33'461.95           |                      | 1'130'000.00         |                     | 405'446.10          |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | <b>720'273.80</b>   |                     | <b>1'400'000.00</b>  |                      | <b>76'958.40</b>    |                     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 720'273.80          |                      | 1'400'000.00         |                     | 76'958.40           |
| <b>4</b> | <b>Gesundheit</b>                                       |                     |                     |                      |                      | <b>150'000.00</b>   |                     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     |                     |                      |                      |                     | 150'000.00          |
| <b>6</b> | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              | <b>971'219.45</b>   | <b>94'133.90</b>    | <b>3'742'000.00</b>  | <b>900'000.00</b>    | <b>512'145.25</b>   | <b>89'142.65</b>    |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 877'085.55          |                      | 2'842'000.00         |                     | 423'002.60          |
| <b>7</b> | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>2'053'056.25</b> | <b>108'278.35</b>   | <b>3'367'000.00</b>  | <b>250'000.00</b>    | <b>1'114'719.15</b> |                     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 1'944'777.90        |                      | 3'117'000.00         |                     | 1'114'719.15        |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>202'412.25</b>   | <b>4'121'136.30</b> | <b>1'150'000.00</b>  | <b>9'929'000.00</b>  | <b>5'103'221.65</b> | <b>7'432'575.90</b> |
|          | Nettoeinnahmen                                          | 3'918'724.05        |                     | 8'779'000.00         |                      | 2'329'354.25        |                     |

Die Nettoinvestitionen verteilen sich wie folgt:

| Allgemeiner Haushalt                           |                           |     | Rechnung 2017        |            | Budget 2017      |            | Rechnung 2016    |  |
|------------------------------------------------|---------------------------|-----|----------------------|------------|------------------|------------|------------------|--|
| 022                                            | Allgemeine Verwaltung     | CHF | 0                    | CHF        | 0                | CHF        | 0                |  |
| 029                                            | Verwaltungsliegenschaften | CHF | 110'188              | CHF        | 0                | CHF        | 0                |  |
| 161                                            | Militärische Verteidigung | CHF | 130'000              | CHF        | 170'000          | CHF        | 0                |  |
| 217                                            | Schulliegenschaften       | CHF | 18'736               | CHF        | 660'000          | CHF        | 369'065          |  |
| 219                                            | Obligatorische Schule     | CHF | 14'726               | CHF        | 470'000          |            | 36'381           |  |
| 341                                            | Sport                     | CHF | 720'274              | CHF        | 1'300'000        | CHF        | 76'958           |  |
| 342                                            | Freizeit                  | CHF | 0                    | CHF        | 100'000          | CHF        | 0                |  |
| 490                                            | Gesundheitswesen          | CHF | 0                    | CHF        | 0                | CHF        | 150'000          |  |
| 615                                            | Gemeindestrassen          | CHF | 877'085              | CHF        | 2'842'000        | CHF        | 423'003          |  |
| 741                                            | Gewässerverbauungen       | CHF | 282'119              | CHF        | 277'000          | CHF        | 227'484          |  |
| 790                                            | Raumordnung               | CHF | 460'303              | CHF        | 450'000          | CHF        | 96'156           |  |
| <b>Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt</b> |                           |     | <b>CHF 2'613'431</b> | <b>CHF</b> | <b>6'269'000</b> | <b>CHF</b> | <b>1'379'047</b> |  |

| Spezialfinanzierungen                           |                    |     | Rechnung 2017        |            | Budget 2017      |            | Rechnung 2016  |  |
|-------------------------------------------------|--------------------|-----|----------------------|------------|------------------|------------|----------------|--|
| 150                                             | Feuerwehr          | CHF | 102'937              | CHF        | 120'000          | CHF        | 159'228        |  |
| 720                                             | Abwasserentsorgung | CHF | 1'202'356            | CHF        | 2'390'000        | CHF        | 791'079        |  |
| <b>Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen</b> |                    |     | <b>CHF 1'305'293</b> | <b>CHF</b> | <b>2'510'000</b> | <b>CHF</b> | <b>950'307</b> |  |

| Gesamthaushalt                           |                       |     | Rechnung 2017        |            | Budget 2017      |            | Rechnung 2016    |  |
|------------------------------------------|-----------------------|-----|----------------------|------------|------------------|------------|------------------|--|
|                                          | Allgemeiner Haushalt  | CHF | 2'613'431            | CHF        | 6'269'000        | CHF        | 1'379'047        |  |
|                                          | Spezialfinanzierungen | CHF | 1'305'293            | CHF        | 2'510'000        | CHF        | 950'307          |  |
| <b>Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b> |                       |     | <b>CHF 3'918'724</b> | <b>CHF</b> | <b>8'779'000</b> | <b>CHF</b> | <b>2'329'354</b> |  |

|                              |  |            |                   |  |  |  |  |  |
|------------------------------|--|------------|-------------------|--|--|--|--|--|
| <b>Abweichung zum Budget</b> |  | <b>CHF</b> | <b>-4'860'276</b> |  |  |  |  |  |
|------------------------------|--|------------|-------------------|--|--|--|--|--|

Einige Projekte konnten wegen zeitlichen Verzögerungen nicht wie geplant umgesetzt werden. Bei Bauprojekten muss sich die Gemeinde zunehmend mit Einsprachen auseinandersetzen. Andererseits wurde auch etwas optimistisch geplant und nicht zuletzt haben Dritte mit ihren Entscheidungen einen massgeblichen Einfluss auf den Ausführungszeitpunkt von geplanten Vorhaben.

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

## 5 Sachgruppen

### 5.1 Erfolgsrechnung

|          |                                             | Rechnung 2017        |                      | Budget 2017          |                      | Rechnung 2017        |                      |
|----------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |                                             | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|          | <b>Erfolgsrechnung</b>                      | <b>68'874'647.32</b> | <b>68'874'647.32</b> | <b>67'298'000.00</b> | <b>67'298'000.00</b> | <b>72'917'784.93</b> | <b>72'917'784.93</b> |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                              | <b>62'544'135.22</b> |                      | <b>67'291'100.00</b> |                      | <b>72'747'571.78</b> |                      |
| 30       | Personalaufwand                             | 12'428'459.35        |                      | 13'000'300.00        |                      | 13'014'410.45        |                      |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 9'810'699.78         |                      | 10'471'500.00        |                      | 9'223'803.96         |                      |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 2'348'780.40         |                      | 2'519'800.00         |                      | 2'255'791.20         |                      |
| 34       | Finanzaufwand                               | 922'788.35           |                      | 848'900.00           |                      | 844'630.46           |                      |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 851'688.00           |                      | 855'900.00           |                      | 849'556.00           |                      |
| 36       | Transferaufwand                             | 32'834'665.94        |                      | 33'882'600.00        |                      | 43'835'552.20        |                      |
| 37       | Durchlaufende Beiträge                      | 899.05               |                      |                      |                      |                      |                      |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                  | 903'875.10           |                      | 3'053'300.00         |                      | 197'818.60           |                      |
| 39       | Interne Verrechnungen                       | 2'442'279.25         |                      | 2'658'800.00         |                      | 2'526'008.91         |                      |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                               |                      | <b>68'853'952.90</b> |                      | <b>66'967'800.00</b> |                      | <b>66'165'295.34</b> |
| 40       | Fiskalertrag                                |                      | 39'768'537.72        |                      | 38'646'100.00        |                      | 38'069'016.02        |
| 41       | Regalien und Konzessionen                   |                      | 442'188.20           |                      | 442'800.00           |                      | 442'723.15           |
| 42       | Entgelte                                    |                      | 8'744'061.29         |                      | 8'374'100.00         |                      | 8'673'217.55         |
| 43       | Verschiedene Erträge                        |                      | 49'806.20            |                      |                      |                      | 56'993.75            |
| 44       | Finanzertrag                                |                      | 2'820'806.43         |                      | 2'241'200.00         |                      | 2'577'506.30         |
| 45       | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                      | 310'550.25           |                      | 142'300.00           |                      | 129'930.50           |
| 46       | Transferertrag                              |                      | 12'405'575.46        |                      | 12'886'900.00        |                      | 12'089'755.71        |
| 47       | Durchlaufende Beiträge                      |                      | 899.05               |                      |                      |                      |                      |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                   |                      | 1'869'249.05         |                      | 1'575'600.00         |                      | 1'600'143.45         |
| 49       | Interne Verrechnungen                       |                      | 2'442'279.25         |                      | 2'658'800.00         |                      | 2'526'008.91         |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                      | <b>6'330'512.10</b>  | <b>20'694.42</b>     | <b>6'900.00</b>      | <b>330'200.00</b>    | <b>170'213.15</b>    | <b>6'752'489.59</b>  |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                   | 6'330'512.10         | 20'694.42            | 6'900.00             | 330'200.00           | 170'213.15           | 6'752'489.59         |

## 5.2 Investitionsrechnung

|    |                                          | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016       |                     |
|----|------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|    |                                          | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben            | Einnahmen           |
|    | <b>Investitionsrechnung</b>              | <b>4'323'548.55</b> | <b>4'323'548.55</b> | <b>11'079'000.00</b> | <b>11'079'000.00</b> | <b>7'535'797.55</b> | <b>7'535'797.55</b> |
|    | <b>Investitionsausgaben</b>              | <b>4'323'548.55</b> |                     | <b>11'079'000.00</b> |                      | <b>7'535'797.55</b> |                     |
| 50 | Sachanlagen                              | 3'211'469.05        |                     | 7'939'000.00         |                      | 1'654'885.60        |                     |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter       |                     |                     |                      |                      |                     |                     |
| 52 | Immaterielle Anlagen                     | 539'344.80          |                     | 1'070'000.00         |                      | 132'537.45          |                     |
| 54 | Darlehen                                 |                     |                     |                      |                      |                     |                     |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien        |                     |                     |                      |                      | 2'650'000.00        |                     |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge              | 370'322.45          |                     | 920'000.00           |                      | 495'152.85          |                     |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge       |                     |                     |                      |                      |                     |                     |
| 59 | Übertrag an Bilanz                       | 202'412.25          |                     | 1'150'000.00         |                      | 2'603'221.65        |                     |
|    | <b>Investitionseinnahmen</b>             |                     | <b>4'323'548.55</b> |                      | <b>11'079'000.00</b> |                     | <b>7'535'797.55</b> |
| 60 | Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen  |                     |                     |                      |                      |                     | 14'079.00           |
| 61 | Rückerstattungen                         |                     |                     |                      |                      |                     |                     |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen              |                     |                     |                      |                      |                     |                     |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung   |                     | 202'412.25          |                      | 1'150'000.00         |                     | 89'142.65           |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen                 |                     |                     |                      |                      |                     | 2'500'000.00        |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen            |                     |                     |                      |                      |                     |                     |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge |                     |                     |                      |                      |                     |                     |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge       |                     |                     |                      |                      |                     |                     |
| 69 | Übertrag an Bilanz                       |                     | 4'121'136.30        |                      | 9'929'000.00         |                     | 4'932'575.90        |
|    | <b>Nettoinvestitionen</b>                | <b>3'918'724.05</b> |                     | <b>8'779'000.00</b>  |                      | <b>2'329'354.25</b> |                     |

## 6 Geldflussrechnung

Der Geldfluss aus operativer Tätigkeit von CHF 5,2 Millionen wurde zur Deckung der Investitionstätigkeit im Umfang von CHF 3,1 Millionen verwendet. Um den restlichen Geldzufluss (CHF 2,1 Millionen) stiegen die flüssigen Mittel, da keine verzinslichen Schulden reduziert werden konnten. Ein hoher Cashflow bedeutet eine starke Innenfinanzierung.

|                                                                                 | CHF                 | CHF                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Bezeichnung                                                                     | 2017                | 2016                |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                    |                     |                     |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss                                       | 6'309'817.68        | -6'582'276.44       |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                              | 2'348'780.40        | 2'255'791.20        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge                                             | 22'006.55           | 1'309.55            |
| Einlagen in das Eigenkapital                                                    | 903'875.10          | 197'818.60          |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital                                              | -1'869'249.05       | -1'600'143.45       |
| Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / | 0.00                | 0.00                |
| (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV                                        |                     |                     |
| (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV /                                        | -67'950.00          | -39'733.00          |
| Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins     |                     |                     |
| (-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV               | -366'410.38         | -448'956.44         |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV                                    | 0.00                | 0.00                |
| (-) Aufwertung VV                                                               | 0.00                | 0.00                |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen                                                 | -519'301.10         | -1'900'339.00       |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte                                                     | 1'840.00            | -128.00             |
| (-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen                                | -183'419.80         | 53'401.25           |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten                                  | -1'041'300.07       | 1'327'786.33        |
| (-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen                                      | 0.00                | 0.00                |
| (-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen                               | -679'630.91         | 12'549'671.23       |
| (-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen                                      | -183'500.00         | 124'370.00          |
| Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen           | 606'233.75          | 844'911.50          |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                    | <b>5'281'792.17</b> | <b>6'783'483.33</b> |

|                                                                               | CHF                  | CHF                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bezeichnung                                                                   | 2017                 | 2016                 |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    |                      |                      |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV | -3'296'534.85        | -1'972'777.75        |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV                                | 0.00                 | -150'000.00          |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Kauf Sachanlagen FV                                                       | 0.00                 | -1'002'766.00        |
| Verkauf Sachanlagen FV                                                        | 219'100.00           | 146'000.00           |
| (-) Investitionen Sachanlagen FV                                              | -4'757.80            | -87'077.05           |
| (-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV                                        | 0.00                 | 0.00                 |
| Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV                                         | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV                                        | 0.00                 | 0.00                 |
| Verkauf langfristige Finanzanlagen FV                                         | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>-3'082'192.65</b> | <b>-3'066'620.80</b> |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   |                      |                      |
| Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten                                | 17'505.35            | -353'430.70          |
| 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   | -57'626.45           | -111'506.40          |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   | <b>-40'121.10</b>    | <b>-464'937.10</b>   |
| <b>Total Geldfluss</b>                                                        | <b>2'159'478.42</b>  | <b>3'251'925.43</b>  |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.                     | 13'606'969.79        | 10'355'044.36        |
| <b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>            | <b>15'766'448.21</b> | <b>13'606'969.79</b> |
| <i>Kontrollrechnung: Differenz</i>                                            | <i>0.00</i>          | <i>0.00</i>          |

## 7 Finanzkennzahlen

### 7.1 Gesamthaushalt

| Kennzahl                          | Rechnung Wert | Vorjahr Wert | Kommentar / Interpretation / Richtwerte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nettoverschuldungsquotient        | -102.24 %     | -96.12 %     | <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.<br><b>Richtwert KKAG</b> (Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen)<br>< 100 %      gut<br>100 – 150 %      genügend                                                                                                                        |
| Selbstfinanzierungsgrad           | 210.69 %      | -214.99 %    | <b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br>Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können. 2016 resultierte bei tiefen Nettoinvestitionen von CHF 2,3 Mio. wegen dem Aufwandüberschuss eine negative Selbstfinanzierung von CHF 5,0 Mio. bzw. wegen dem einmaligen Aufwand für die Abgrenzung der Lastenverteilungssysteme ein negativer Wert.<br><b>Richtwert KKAG</b><br>>100 %      ideal<br>80 – 100 %      gut bis vertretbar |
| Selbstfinanzierungsgrad bereinigt |               | 283.86 %     | Ohne Berücksichtigung der Abgrenzung der Lastenverteilungssysteme von CHF 11,6 Mio. ist die Selbstfinanzierung für die tiefen Nettoinvestitionen ausreichend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Zinsbelastungsanteil              | 0.42 %        | 0.44 %       | <b>Nettozinsen in % Finanzertrag</b><br>Diese Kennzahl sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird.<br><b>Richtwert KKAG</b><br>0 – 4 %      gut                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Bruttoverschuldungsanteil         | 28.04 %       | 29.93 %      | <b>Bruttoschuld in % Finanzertrag</b><br>Diese Kennzahl beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in angemessenem Verhältnis zum erwirtschafteten Ertrag steht und wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.<br><b>Richtwert KKAG</b><br>< 50 %      sehr gut<br>50 – 100 %      gut                                                                                                                                                           |
| Investitionsanteil                | 6.86 %        | 6.86 %       | <b>Bruttoinvestitionen in % Gesamtausgaben</b><br>Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation aus. Die hohe Aktivierungsgrenze kann die Kennzahl im Vergleich etwas verfälschen.<br><b>Richtwert KKAG</b><br><10 %      schwach<br>10 – 20 %      mittel<br>20 – 30 %      stark                                                                              |

|                                          |         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------|---------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kapitaldienstanteil                      | 4.08 %  | 4.08 %  | <b>Kapitaldienst in % Finanzertrag</b><br>Diese Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Ertrags durch Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen). Ein steigender Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.<br><b>Richtwert KKAG</b><br>< 5 %            geringe Belastung<br>5 – 15 %        tragbare Belastung            |
| Nettoschuld in CHF pro Einwohner         | -2'390  | -2'110  | <b>Nettoschuld in CHF pro Einwohner</b><br>Die Nettoschuld wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.<br><b>Richtwert KKAG</b><br>< 0                Nettovermögen<br>0 – 1'000        geringe Belastung                                                                           |
| Selbstfinanzierungsanteil                | 12.77 % | -8.07 % | <b>Selbstfinanzierung in % Finanzertrag</b><br>Diese Kennzahl zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum. Sie gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau aufgewendet werden kann.<br><b>Richtwert KKAG</b><br>> 20 %            gut<br>10 – 20 %        mittel<br>< 10 %            schwach |
| Nettozinsbelastungsanteil                | -1.56 % | -1.82 % | <b>Finanzaufwand netto in % direkte Steuern</b><br>Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags für die Netto-Verzinsung der Schulden aufgewendet wird.<br><b>Richtwert nicht verfügbar</b><br><0 %              keine Belastung                                                                                                                 |
| Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner | 2'831   | 2'399   | <b>Massgebendes Eigenkapital in % ständige Wohnbevölkerung</b><br>Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich benötigt.                                                                                                                                                                                        |

## 7.2 Allgemeiner Haushalt

| Kennzahl                | Rechnung Wert | Vorjahr Wert | Kommentar / Interpretation / Richtwerte                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | 282.95 %      | -441.20 %    | <b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br>Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen des allgemeinen Haushalts aus eigenen Mitteln finanziert werden können.<br><b>Richtwert KKAG</b><br>>100 %            ideal<br>80 – 100 %        gut bis vertretbar |

|                                   |         |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------|---------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad bereinigt |         | 401.42 % | Ohne Berücksichtigung der einmaligen Abgrenzung der Lastenverteilungssysteme von CHF 11,6 Mio. ist die Selbstfinanzierung für die tiefen Nettoinvestitionen ausreichend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Bilanzüberschussquotient (BÜK)    | 66.94 % | 53.10 %  | <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 BÜK ist zudem massgebend für Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve (zusätzliche Abschreibungen).<br><b>Richtwert KKAG</b><br>> 15 %            Gemeinden über 10'000 Einwohner |

### 7.3 Spezialfinanzierung Feuerwehr

| Kennzahl                | Rechnung Wert | Vorjahr Wert | Kommentar / Interpretation / Richtwerte                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|---------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | 208.03 %      | 119.96 %     | <b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br>Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen der SF Feuerwehr aus eigenen Mitteln finanziert werden können.<br><b>Richtwert KKAG</b><br>>100 %            ideal<br>80 – 100 %        gut bis vertretbar |
| Kostendeckungsgrad      | 97.94 %       | 96.25 %      | <b>Aufwand in % Ertrag</b><br>Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad kleiner als 100 %, wurde ein Verlust erwirtschaftet.                                                                                |

### 7.4 Spezialfinanzierung Abwasser

| Kennzahl                | Rechnung Wert | Vorjahr Wert | Kommentar / Interpretation / Richtwerte                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | 55.24 %       | 128.91 %     | <b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br>Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen der SF Abwasser aus eigenen Mitteln finanziert werden können.<br><b>Richtwert KKAG</b><br>>100 %            ideal<br>80 – 100 %        gut bis vertretbar |
| Kostendeckungsgrad      | 101.57 %      | 107.18 %     | <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.                                                                               |

|                     |         |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------|---------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Werterhaltungsquote | 10.55 % | 9.85 % | <b>Bestand Werterhalt in % Wiederbeschaffungswerte</b><br>Die Kennzahl zeigt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten. Das Gesetz sieht die Möglichkeit vor, die Einlagen ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht hat. |
|---------------------|---------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 7.5 Spezialfinanzierung Abfall

| Kennzahl                | Rechnung Wert | Vorjahr Wert | Kommentar / Interpretation / Richtwerte                                                                                                                                           |
|-------------------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | n.a.          | n.a.         | Keine Investitionen                                                                                                                                                               |
| Kostendeckungsgrad      | 100.23 %      | 99.50 %      | <b>Aufwand in % Ertrag</b><br>Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad kleiner als 100 %, wurde ein Verlust erwirtschaftet. |

## 7.6 Spezialfinanzierung Forst

| Kennzahl                | Rechnung Wert | Vorjahr Wert | Kommentar / Interpretation / Richtwerte                                                                                                                                           |
|-------------------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | n.a.          | n.a.         | Keine Investitionen                                                                                                                                                               |
| Kostendeckungsgrad      | 105.86 %      | 91.40 %      | <b>Aufwand in % Ertrag</b><br>Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad kleiner als 100 %, wurde ein Verlust erwirtschaftet. |

## 8 Antrag der Exekutive

Der Gemeinderat von Steffisburg hat die vorliegende Jahresrechnung 2017 an seiner Sitzung vom 26. März 2018 gemäss Art. 71 Gemeindeverordnung genehmigt und zuhanden des Grossen Gemeinderats wie folgt verabschiedet:

### ERFOLGSRECHNUNG

|                                     | Aufwand |               | Ertrag |               | Ergebnis         |
|-------------------------------------|---------|---------------|--------|---------------|------------------|
| Gesamthaushalt                      | CHF     | 62'544'135.22 | CHF    | 68'853'952.90 | CHF 6'309'817.68 |
| davon Allgemeiner Haushalt          | CHF     | 56'774'997.90 | CHF    | 63'043'747.32 | CHF 6'268'749.42 |
| davon Spezialfinanzierung Feuerwehr | CHF     | 1'005'116.77  | CHF    | 984'422.35    | CHF - 20'694.42  |
| davon Spezialfinanzierung Abwasser  | CHF     | 2'577'041.40  | CHF    | 2'617'421.20  | CHF 40'379.80    |
| davon Spezialfinanzierung Abfall    | CHF     | 1'895'009.75  | CHF    | 1'899'282.75  | CHF 4'273.00     |
| davon Spezialfinanzierung Forst     | CHF     | 291'969.40    | CHF    | 309'079.28    | CHF 17'109.88    |

### INVESTITIONSRECHNUNG

|                | Ausgaben |              | Einnahmen |            | Nettoinvestitionen |
|----------------|----------|--------------|-----------|------------|--------------------|
| Gesamthaushalt | CHF      | 4'121'136.30 | CHF       | 202'412.25 | CHF 3'918'724.05   |

### NACHKREDITE

|                                  |     |      |
|----------------------------------|-----|------|
| Zu genehmigen gemäss Ziffer 1.13 | CHF | 0.00 |
|----------------------------------|-----|------|

## 9 Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2017

ROD TREUHAND

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 2017 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 31.12.2017 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 2017 mit Aktiven und Passiven von Fr. 112'578'862.88 und einem Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von Fr. 6'309'817.68 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 3. April 2018

ROD Treuhand AG

  
Gerhard Schmied  
Leitender Revisor

  
Beat Bühler

Genehmigung der Jahresrechnung

Der Grosse Gemeinderat von Steffisburg hat die Jahresrechnung 2017 am 15. Juni 2018 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Steffisburg, 15. Juni 2018

GROSSER GEMEINDERAT STEFFISBURG  
Präsident                      Gemeindeschreiber

Reto Jakob                      Rolf Zeller

## 10 Anhang

### 10.1 Regelwerk

#### 10.1.1 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 gemeindegesetzlichen 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. Eine Ausnahme bilden die Schutzrauersatzabgaben, die aufgrund der Spezialgesetzgebung und zugunsten einer einheitlichen Bilanzierung gemäss HRM2-Kontenplan als Verbindlichkeit gegenüber Fonds im Fremdkapital bilanziert werden.
- 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.

### 10.1.2 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 war zwar aufwendiger, aber garantierte ein möglichst genaues Ergebnis, so wie das der Rechnungslegungsgrundsatz "True an Fair View" auch vorsieht. In wenigen Einzelfällen wurde der amtliche Wert mit Faktor 1,4 multipliziert. In einigen Fällen wurde 2015 eine Verkehrswertschätzung vorgenommen und die Überprüfung des amtlichen Werts ausgelöst.

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

| Art des Finanzvermögens                    | Bewertungsgrundsatz                                                                                   | Bemerkungen                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Grundstücke und Liegenschaften Kanton Bern | a. Fläche x Preis/m <sup>2</sup><br>b. Amtlicher Wert x Faktor 1.4<br>c. Anerkannte Bewertungsmethode | Kurz bis mittelfristig erworbene Liegenschaften zum Erwerbspreis. Entwicklungsgrundstücke gemäss Schätzung. Geplante Verkaufsobjekte gemäss Angeboten. Einige Objekte gemäss Verkehrswertschätzung 2015 |
| Grundstücke im Baurecht                    | Zinssatz bzw. Wert des Bodens gemäss Baurechtsvertrag                                                 | Verkehrswertschätzung für alle Baurechte durch externe Fachperson im Jahr 2015, nächste Anpassung der Bodenwerte per 2026 möglich                                                                       |
| Kotierte Börsenwerte                       | Börsenwert                                                                                            |                                                                                                                                                                                                         |
| Heimwesen                                  | Amtlicher Wert                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |
| Grundeigentumsanteile                      | a. Fläche x Preis/m <sup>2</sup><br>b. Amtlicher Wert x Faktor 1.4<br>c. Anerkannte Bewertungsmethode | Erwerbspreis 2014, Verkehrswertschätzung 2015                                                                                                                                                           |

Per 1. Januar 2016 wurde das Finanzvermögen gemäss Übergangsbestimmungen zur Einführung von HRM2 (Anhang 1 GV) aufgrund der oben genannten Methoden 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.

### 10.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

#### 10.1.4 Aktivierungsgrenzen

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

#### 10.1.5 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.

### 10.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2017 dienten das Budget 2017 sowie die Jahresrechnung 2016.

| <b>Genehmigung / Prüfung</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Bestätigungsbericht 2016</b> | <b>Jahresrechnung 2016</b> |
|------------------------------|--------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Gemeinderat                  | 17.10.2016         |                                 | 27.03.2017                 |
| Rechnungsprüfungsorgan       |                    | 29.03.2017                      |                            |
| Grosser Gemeinderat          | 02.12.2016         |                                 | 16.06.2017                 |

### 10.3 Eigenkapitalnachweis

| Eigenkapital |                                                                         |  | 01.01.2017        |  | Veränderungsnachweis                 |                  | Veränderungsnachweis |                                   | Eigenkapital |                                                                         |  | 31.12.2017        |  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|--|
|              |                                                                         |  | CHF               |  | Erhöhung (+)                         |                  | Reduktion (-)        |                                   |              |                                                                         |  | CHF               |  |
| <b>29</b>    | <b>Eigenkapital</b>                                                     |  | <b>73'990'972</b> |  |                                      | <b>8'086'075</b> |                      | <b>-2'016'563</b>                 | <b>29</b>    | <b>Eigenkapital</b>                                                     |  | <b>79'941'649</b> |  |
| 290          | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen |  | 28'488'524        |  |                                      | 61'763           |                      | -1'512'719                        | 290          | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen |  | 27'037'568        |  |
| 29000.01     | SF Feuerwehr zweiseitig                                                 |  | 1'402'408         |  |                                      |                  |                      | -20'694                           | 29000.01     | SF Feuerwehr zweiseitig                                                 |  | 1'381'714         |  |
| 29002.01     | SF Abwasser                                                             |  | 4'368'304         |  |                                      | 40'380           |                      |                                   | 29002.01     | SF Abwasser                                                             |  | 4'408'684         |  |
| 29003.01     | SF Abfall                                                               |  | -23'024           |  |                                      | 4'273            |                      |                                   | 29003.01     | SF Abfall                                                               |  | -18'751           |  |
| 29005.01     | SF Forst                                                                |  | 360'462           |  |                                      | 17'110           |                      |                                   | 29005.01     | SF Forst                                                                |  | 377'572           |  |
| 29004.01     | SF Übertragung VV EWV                                                   |  | 22'380'374        |  |                                      |                  |                      | -1'492'025                        | 29004.01     | SF Übertragung VV EWV                                                   |  | 20'888'349        |  |
| 293          | Vorfinanzierungen                                                       |  | 11'783'148        |  |                                      | 1'233'352        |                      | -503'844                          | 293          | Vorfinanzierungen                                                       |  | 12'512'656        |  |
| 29300.01     | SF Mehrwertabgaben                                                      |  | 1'713'763         |  |                                      | 0                |                      | 0                                 | 29300.01     | SF Mehrwertabgaben                                                      |  | 1'713'763         |  |
| 29300.02     | SF Buchgewinne Grundstücke FV                                           |  | 1'242'973         |  |                                      | 68'301           |                      | -128'217                          | 29300.02     | SF Buchgewinne Grundstücke FV                                           |  | 1'183'057         |  |
| 29300.03     | SF Grabunterhalt                                                        |  | 860'199           |  |                                      | 46'569           |                      | -68'304                           | 29300.03     | SF Grabunterhalt                                                        |  | 838'464           |  |
| 29300.04     | SF Höchhus                                                              |  | 99'943            |  |                                      | 43'583           |                      | -18'419                           | 29300.04     | SF Höchhus                                                              |  | 125'107           |  |
| 29300.05     | SF Förderung Energieeffizienz                                           |  | 0                 |  |                                      | 223'212          |                      | -43'449                           | 29300.05     | SF Förderung Energieeffizienz                                           |  | 179'762           |  |
| 29302.01     | SF Abwasser Werterhalt                                                  |  | 7'866'270         |  |                                      | 851'688          |                      | -245'454                          | 29302.01     | SF Abwasser Werterhalt                                                  |  | 8'472'504         |  |
| 294          | Reserven                                                                |  | 0                 |  |                                      | 522'211          |                      | 0                                 | 294          | Reserven                                                                |  | 522'211           |  |
| 29400.01     | Zusätzliche Abschreibungen                                              |  | 0                 |  |                                      | 522'211          |                      |                                   | 29400.01     | Zusätzliche Abschreibungen                                              |  | 522'211           |  |
| 296          | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                     |  | 15'427'698        |  |                                      | 0                |                      | 0                                 | 296          | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                     |  | 15'308'863        |  |
| 29600.01     | Neubewertungsreserve FV                                                 |  | 15'427'698        |  |                                      |                  |                      | -118'834                          | 29600.01     | Neubewertungsreserve FV                                                 |  | 15'308'863        |  |
| 29601.01     | Schwankungsreserve                                                      |  | 0                 |  |                                      | 0                |                      | 0                                 | 29601.01     | Schwankungsreserve                                                      |  | 0                 |  |
| 299          | <b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>                                     |  | <b>18'291'602</b> |  | <b>Jahresergebnis Überschuss (+)</b> | <b>6'268'749</b> |                      | <b>Jahresergebnis Defizit (-)</b> | 299          | <b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>                                     |  | <b>24'560'351</b> |  |

## 10.4 Rückstellungsspiegel

| <b>205 – Kurzfristige Rückstellungen</b> |             |                        |         |            |           |                        |           |
|------------------------------------------|-------------|------------------------|---------|------------|-----------|------------------------|-----------|
| Konto                                    | Bezeichnung | Buchwert<br>01.01.2017 | Bildung | Verwendung | Auflösung | Buchwert<br>31.12.2017 | Kommentar |
| Keine                                    |             | 0.00                   |         |            |           | 0.00                   |           |

| <b>208 – Langfristige Rückstellungen</b> |                                |                        |         |            |            |                        |                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|---------|------------|------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konto                                    | Bezeichnung                    | Buchwert<br>01.01.2017 | Bildung | Verwendung | Auflösung  | Buchwert<br>31.12.2017 | Kommentar                                                                                                                                                                      |
| 20860.01                                 | Deckungslücke<br>Pensionskasse | 183'500.00             |         |            | 183'500.00 | 0.00                   | Bilanzierung im Sinne der<br>Fachempfehlung FER Nr. 9 SRS<br>Staatsgarantie gemäss Art. 72c<br>BVG bzw. Art. 7 Reglement<br>über die Pensionskasse der<br>Gemeinde Steffisburg |

| 205          | Kurzfristig           | 0.00              |  |  |  | 0.00        |  |
|--------------|-----------------------|-------------------|--|--|--|-------------|--|
| 208          | Langfristig           | 183'500.00        |  |  |  | 0.00        |  |
| <b>Total</b> | <b>Rückstellungen</b> | <b>183'500.00</b> |  |  |  | <b>0.00</b> |  |

## 10.5 Beteiligungsspiegel

| <b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>                                                 |                                   |                       |                                        |                                                   |                               |                     |                   |                                                  |                                                 |                                                           |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Name, Sitz, Rechtsform                                                                                             | Tätigkeitsgebiet                  | Nominalkapital (100%) | Eigentums-anteil                       | Stimmanteil<br>- E: Exekutive<br>- L: Legislative | Weitere Beteiligte wesentlich | Buchwert per 31.12. | Anschaffungs-wert | Wesentliche weit. Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungs-norm, 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       |                       | 13.4 % an Kosten<br>1 von 36 Gemeinden | E = 1 von 7<br>L = 9 von 106                      | 35 Gemeinden                  | 0.00                |                   | -                                                | HRM                                             | Betriebsbeitrag CHF 730'977<br>Invest.beitrag CHF 240'322 |                                 |
| Anzeiger Verwaltungskreis Thun, Thun, Gemeindeverband                                                              | Gesetzliche Publikationen         |                       |                                        | E = 1 von 7<br>L = 4 von 46                       | 32 Gemeinden                  | 0.00                |                   | -                                                | HRM                                             | Beitrag z.G. Fonds Steffisburg CHF 79'000                 |                                 |
| Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun, Gemeindeverband                                                       | Kulturförderung                   |                       |                                        | E = 0 von 7<br>L = 6 von 67                       | 32 Gemeinden                  | 0.00                |                   | -                                                | HRM                                             | Beitrag CHF 90'168                                        |                                 |
| <b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>                                                                      |                                   |                       |                                        |                                                   |                               |                     |                   |                                                  |                                                 |                                                           |                                 |
| NetZulg AG, Steffisburg                                                                                            | Energie- und Wasserver-sorgung    | 8'500'000             | 100 %                                  | E = 2 von 7<br>L = 100 %                          | Keine                         | 8'500'000           | 8'500'000         | 8'500'000                                        | OR<br>keine Konso-lidierung                     | Dividende CHF 360'000<br>Zinsertrag CHF 95'000            | Darlehen von CHF 7,5 Mio.       |
| MediZentrum Landhaus Steffisburg AG                                                                                | Medizinisches Versorgungs-zentrum | 400'000               | 37.5%                                  | E = 1 von 6<br>L = 15 von 40                      | 5 Ärzte                       | 150'000             | 150'000           | -                                                | OR                                              |                                                           | Aufnahme Betriebstätigkeit 2019 |
| AG für Abfallverwertung AVAG, Thun                                                                                 | Kehricht-entsorgung               | 3'400'000             | 3.48 %                                 | E = 0 von 7<br>L = 1'183 von 34'000               | 148 Gemeinden                 | 238'710             |                   | -                                                | OR                                              | Dividende CHF 4'141                                       |                                 |
| Regionale Verkehrs-konferenz Oberland-West, Thun, Verein                                                           | Öffentlicher Verkehr              |                       |                                        | E = 1 von 9<br>L = 8 von 112                      | 52 Gemeinden                  | 0.00                |                   | -                                                | OR                                              | Mitgliederbeitrag CHF 12'980                              |                                 |
| Trägerverein Musikschule Region Thun, Thun, Verein                                                                 | Betrieb Musikschule               |                       |                                        | E = 1 von 5<br>L = 2 von 12                       |                               | 0.00                |                   | -                                                | OR                                              | Anteil Betriebs-kosten CHF 174'783                        |                                 |
| Entwicklungsraum Thun ERT, Thun, Verein                                                                            | Verkehr                           |                       |                                        | E = 0 von 8<br>L = 8 von 90                       | 40 Gemeinden                  | 0.00                |                   | -                                                | OR                                              | Mitgliederbeitrag CHF 54'298                              |                                 |
| <b>Mitgliedschaften einfache Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*</b>                           |                                   |                       |                                        |                                                   |                               |                     |                   |                                                  |                                                 |                                                           |                                 |
| Die Gemeinde Steffisburg führt ein öffentliches Verzeichnis gemäss Art. 97 Bst a – d GV                            |                                   |                       |                                        |                                                   |                               |                     |                   |                                                  |                                                 |                                                           |                                 |

| <b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>  |                                                                                              |                       |                 |                                                   |                                |                     |                  |                                                  |                                         |                             |                                                  |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|
| Name, Sitz, Rechtsform                                              | Tätigkeitsgebiet                                                                             | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil | Stimmanteil<br>- E: Exekutive<br>- L: Legislative | Wesentliche weitere Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Wesentliche weit. Beteiligungen der Organisation | Rechnungsnorm, Aussage zur Jahresrechn. | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken Bemerkungen                  |
| <b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*</b> |                                                                                              |                       |                 |                                                   |                                |                     |                  |                                                  |                                         |                             |                                                  |
| Frutiger Transport AG Steffisburg                                   | Sammel- und Transportdienst Abfall                                                           | -                     | -               | -                                                 | -                              | -                   | -                | -                                                | -                                       | CHF 844'447                 | Vertrag vom 07.07.2003                           |
| Kunz Alfred, Eichfeldstrasse 25, 3612 Steffisburg                   | Friedhofgärtner                                                                              | -                     | -               | -                                                 | -                              | -                   | -                | -                                                | -                                       | CHF 251'870                 | Vertrag vom 23.02.1987                           |
| NetZulg AG, Steffisburg                                             | Verrechnung und Inkasso Abfall und Abwassergebühren sowie Förderabgabe Energie wiederkehrend | -                     | -               | -                                                 | -                              | -                   | -                | -                                                | -                                       | CHF 138'000                 | Vereinbarung vom 10.05.2010                      |
| Police Bern (Kanton Bern)                                           | Leistungen der Sicherheits- und Verkehrspolizei sowie Amts- und Vollzugshilfe                | -                     | -               | -                                                 | -                              | -                   | -                | -                                                | -                                       | CHF 378'530                 | Ressourcenvertrag vom 07.07.2003 bzw. 22.10.2003 |

## 10.6 Gewährleistungsspiegel

| Name, Sitz, Rechtsform                                                                        | Rechtsbeziehung                  | Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Zahlungsströme im Berichtsjahr                                              | Spezifische zusätzliche Angaben                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>                                             |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                                                                                                                            |
| MediZentrum Landhaus Steffisburg AG, Aktiengesellschaft                                       | Beteiligung                      | Aktienkapital als Pufferfunktion; maximale Beteiligung der Gemeinde CHF 400'000 am max. Aktienkapital von CHF 500'000                                                                                                                                                                                                                                                           | CHF 0                                                                       | Beteiligung des Verwaltungsvermögens von CHF 150'000; Marti Jürg, Gemeindepräsident ist Mitglied des Verwaltungsrats                                       |
| Moonliner Gesellschaft                                                                        | Vertrag                          | Defizitgarantie im Umfang von max. CHF 3'900 M15 und CHF 14'000 M23 pro Jahr                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CHF 14'752                                                                  | Wiederkehrende Verpflichtungskredite                                                                                                                       |
| Stiftung Höchhus Steffisburg                                                                  | Nutzniessung / Darlehensgeberin  | Grundpfandgesichertes Darlehen von CHF 2'800'000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Nutzniessung CHF 70'000<br>Darlehenszins CHF 64'400                         | 2 Mitglieder des Gemeinderates vertreten die Interessen der Gemeinde Steffisburg im Stiftungsrat                                                           |
| <b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>                                |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                                                                                                                            |
| <b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>                                                         |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                                                                                                                            |
| Pensionskasse der Gemeinde Steffisburg, Öffentlich-rechtliche Anstalt mit Sitz in Steffisburg | Vorsorgeeinrichtung für Personal | Garantie zur Sicherstellung der Leistungen (Staatsgarantie gem. Art. 72c BVG), Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad (Art. 54 Vorsorgereglement Pensionskasse Steffisburg)                                                                                                                                                                                                  | Beiträge Sparen, Risiko und Sanierung, allf. Beitrag Fehlbetrag FZL und WEG | Deckungsgrad per 31.12.2017: 105,19 %                                                                                                                      |
|                                                                                               |                                  | Wertschwankungsreserve gemäss Art. 53 Vorsorgereglement                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -                                                                           | Anteil Arbeitgeber 60 % an fehlender Wertschwankungsreserve; Fehlbetrag PK total CHF 7'196'460.35 per 31.12.2017.                                          |
|                                                                                               |                                  | Laufende Sanierungsmassnahmen gemäss Art. 54 Vorsorgereglement                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | AG CHF 106'131<br>AN CHF 30'363                                             | Ab 2018 keine zu tätigen Sanierungsmassnahmen mehr                                                                                                         |
|                                                                                               |                                  | Überbrückungsrenten gemäss Art. 27 Vorsorgereglement                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CHF 39'630                                                                  | Die geschuldeten Anteile der Gemeinde an Überbrückungsrenten bis zur AHV-Pensionierung aller Personen betragen CHF 233'800.                                |
| <b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing etc.)</b>                                      |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                                                                                                                            |
| Baurechte                                                                                     | Vertrag                          | Baurecht 1568, Jasminweg 2, Steffisburg Heimfallentschädigung 70 % des Verkehrswerts per Erlöschen des Baurechts per 31.12.2019 / vorzeitiger Heimfall per 31.12.2018 geplant; Annahme Wert CHF 300'000<br>Baurecht 2704, Gummweg 118, Steffisb. Heimfallentschädigung zum Verkehrswert per Erlöschen des Baurechts per 01.04.2021 / Wert gemäss Schätzung 2015 ca. CHF 450'000 | -                                                                           | Weitere Baurechte erlöschen ab 2028.                                                                                                                       |
| Amt für Landwirtschaft und Natur des Kantons Bern                                             | Vertrag                          | Bei Zweckentfremdung der Subvention für die Hoferschliessung Tüchtiwil ist eine Subventionsrückerstattung gemäss Art. 15 SVV von CHF 103'870 maximal innerhalb von 20 Jahren zu bezahlen.                                                                                                                                                                                       | -                                                                           | Subventionsannahmeerklärung vom 28.07.2017<br>Vereinbarung mit Grundeigentümer für Weiterbelastung im Falle von Realisierung von Mehrwerten vom 03.07.2017 |

## 10.7 Anlagespiegel

### 10.7.1 Sachanlagen Finanzvermögen

|                                            | Anschaffungskosten   |                     |                   |                     | kumulierte Wertberichtigungen |                       |                    |                   |                     |                         | Buchwerte              |                  |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|------------------|----------------------|
|                                            | AW per<br>1.1.2017   | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge           | Umglieder-<br>ungen | AW per<br>31.12.2017          | Stand per<br>1.1.2017 | Wert-<br>minder.   | Aufwert-<br>ungen | Umglieder-<br>ungen | Stand per<br>31.12.2017 | BW netto<br>31.12.2017 | davon<br>Leasing | Versich.<br>werte    |
| <b>108 Finanzvermögen<br/>Sachanlagen</b>  | <b>17'602'467.90</b> | <b>8'551.95</b>     | <b>-32'315.70</b> | <b>0.00</b>         | <b>17'578'704.15</b>          | <b>13'780'870.44</b>  | <b>-118'834.30</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>13'662'036.14</b>    | <b>31'240'740.29</b>   |                  | <b>16'576'500.00</b> |
| 1080 Grundstücke unüberbaut                | 9'380'813.60         | -16'643.05          | -32'315.70        | 0.00                | 9'331'854.85                  | 10'855'930.65         | -118'834.30        | 0.00              | 0.00                | 10'737'096.35           | 20'068'951.20          |                  |                      |
| 1084 Gebäude<br>Finanzvermögen (entwidmet) | 8'134'576.25         | 23'040.95           | 0.00              | 0.00                | 8'157'617.20                  | 2'924'939.79          | 0.00               | 0.00              | 0.00                | 2'924'939.79            | 11'082'556.99          |                  | 16'576'500.00        |
| 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      | 87'077.05            | 2'154.05            | 0.00              | 0.00                | 89'231.10                     | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 0.00                | 0.00                    | 89'231.10              |                  |                      |
| 1089 Übrige Sachanlagen FV                 | 1.00                 | 0.00                | 0.00              | 0.00                | 1.00                          | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 0.00                | 0.00                    | 1.00                   |                  |                      |

## 10.7.2 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

|                                              | Anschaffungskosten |                     |         |             | kumulierte ordentliche Abschreibungen |                       |                   |                      |           |                         |                        | Buchwerte        |                   |
|----------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------|-------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------|-------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
|                                              | AW per<br>1.1.2017 | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge | Umglieder.  | AW per<br>31.12.2017                  | Stand per<br>1.1.2017 | Planm.<br>Abschr. | Aus.plan.<br>Abschr. | Wertkorr. | Stand per<br>31.12.2017 | BW netto<br>31.12.2017 | davon<br>Leasing | Versich.<br>werte |
| 140 Sachanlagen<br>Verwaltungsvermögen       | 2'279'440.25       | 3'069'056.80        | 0.00    | 0.00        | 5'348'497.05                          | -13'358.40            | 49'236.55         | 57'111.10            | 0.00      | -119'706.05             | 5'228'791.00           |                  | 147'873'800.00    |
| 1400 Grundstücke unbebaut                    | 361'392.70         | 0.00                | 0.00    | 0.00        | 361'392.70                            | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00      | 0.00                    | 361'392.70             |                  | 214'300.00        |
| 1401 Strassen/Verkehrwege                    | 54'324.40          | 389'156.35          | 0.00    | 452'954.70  | 896'435.45                            | -1'358.10             | 22'410.85         | 0.00                 | 0.00      | -23'768.95              | 872'666.50             |                  |                   |
| 1402 Wasserbau                               | 0.00               | 0.00                | 0.00    | 0.00        | 0.00                                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00      | 0.00                    | 0.00                   |                  |                   |
| 1403 Tiefbauten übrige                       | 266'793.60         | 187'981.85          | 0.00    | 233'698.85  | 688'474.30                            | -3'334.95             | 8'606.00          | 0.00                 | 0.00      | -11'940.95              | 676'533.35             |                  |                   |
| 1404 Hochbauten                              | 0.00               | 110'187.60          | 0.00    | 0.00        | 110'187.60                            | 0.00                  | 4'407.50          | 0.00                 | 0.00      | -4'407.50               | 105'780.10             |                  | 147'434'000.00    |
| 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                                | 173'307.00         | 102'937.25          | 0.00    | 0.00        | 276'244.25                            | -8'665.35             | 13'812.20         | 0.00                 | 0.00      | -22'477.55              | 253'766.70             |                  |                   |
| 1407 Anlagen im Bau                          | 1'423'622.55       | 2'278'793.75        | 0.00    | -686'653.55 | 3'015'762.75                          | 0.00                  | 0.00              | 57'111.10            | 0.00      | -57'111.10              | 2'958'651.65           |                  |                   |
| 1409 Übrige Sachanlagen<br>*(ohne 14099)     | 0.00               | 0.00                | 0.00    | 0.00        | 0.00                                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00      | 0.00                    | 0.00                   |                  |                   |
| 149 Total Bestehendes<br>Verwaltungsvermögen | 22'424'327.41      | 0.00                | 0.00    | 0.00        | 22'424'327.41                         | -2'242'432.80         | 2'242'432.75      | 0.00                 | 0.00      | -4'484'865.55           | 17'939'461.86          |                  |                   |
| 149 Total Bestehendes<br>Verwaltungsvermögen | 22'424'327.41      | 0.00                | 0.00    | 0.00        | 22'424'327.41                         | -2'242'432.80         | 2'242'432.75      | 0.00                 | 0.00      | -4'484'865.55           | 17'939'461.86          |                  |                   |

### 10.7.3 Übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen

|                                   | Anschaffungskosten |                     |         |            | kumulierte ordentliche Abschreibungen |                       |                   |                      |           |                         | Buchwerte              |                  | Versich.<br>werte |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|---------|------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------|-------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
|                                   | AW per<br>1.1.2017 | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge | Umglieder. | AW per<br>31.12.2017                  | Stand per<br>1.1.2017 | Planm.<br>Abschr. | Aus.plan.<br>Abschr. | Wertkorr. | Stand per<br>31.12.2017 | BW netto<br>31.12.2017 | davon<br>Leasing |                   |
| 142 Immaterielle Anlagen VV       | 132'537.45         | 479'344.80          | 0.00    |            | 611'882.25                            | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00      | 0.00                    | 611'882.25             |                  |                   |
| Immat. Anlagen in Realisierung    | 132'537.45         | 479'344.80          | 0.00    |            | 611'882.25                            | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00      | 0.00                    | 611'882.25             |                  |                   |
| 144 Total Darlehen VV             | 8'920'001.00       | 0.00                | 0.00    |            | 8'920'001.00                          | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00      | 0.00                    | 8'920'001.00           |                  |                   |
| Total Darlehen                    | 8'920'001.00       | 0.00                | 0.00    |            | 8'920'001.00                          | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00      | 0.00                    | 8'920'001.00           |                  |                   |
| 145 Total Beteiligungen VV        | 8'888'711.00       | 0.00                | 0.00    |            | 8'888'711.00                          | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00      | 0.00                    | 8'888'711.00           |                  |                   |
| Total Beteiligungen               | 8'888'711.00       | 0.00                | 0.00    |            | 8'888'711.00                          | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00      | 0.00                    | 8'888'711.00           |                  |                   |
| 146 Total Investitionsbeiträge VV | 495'152.85         | 370'322.45          | 0.00    |            | 865'475.30                            | -1'309.55             | 22'006.55         | 0.00                 | 0.00      | -23'316.10              | 842'159.20             |                  |                   |
| Total Investitionen               | 495'152.85         | 370'322.45          | 0.00    |            | 865'475.30                            | -1'309.55             | 22'006.55         | 0.00                 | 0.00      | -23'316.10              | 842'159.20             |                  |                   |

## 10.8 Kreditkontrolle

### 10.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

| Konto                                                     | Organ | Datum      | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung                              | Kumulierte<br>Ausgaben<br>01.01.2017 | Investitions-<br>ausgaben<br>2017 | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2017 | Investitions-<br>einnahmen<br>2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2017 | Saldo        | Abrg.      |
|-----------------------------------------------------------|-------|------------|-------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------|
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b>                            |       |            |                         |                                                |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 0229.5200.02                                              | GR    | 13.11.2017 | 248'000.00              | Clients Verwaltung; Ersatz 2018 (gebunden)     |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       | 248'000.00   |            |
| 0292.5040.11                                              | GR    | 19.12.2016 | 117'200.00              | Oberdorfstrasse 30; Umbau Dachgeschoss         |                                      | 110'187.60                        | 110'187.60                           |                                       |                                    |                                       | 7'012.40     |            |
| <b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> |       |            |                         |                                                |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 1506.5060.01                                              | GGR   | 29.01.2016 | 182'000.00              | Atemschutzfahrzeug MB 519 CDI; Ersatz MB314    | 173'307.00                           |                                   | 173'307.00                           |                                       |                                    |                                       | 8'693.00     | 28.04.2017 |
| 1506.5060.02                                              | GR    | 27.03.2017 | 105'600.00              | Mannschaftstransport-/Zugfahrzeug (Ersatz)     |                                      | 102'937.25                        | 102'937.25                           |                                       |                                    |                                       | 2'662.75     | 11.12.2017 |
| <b>2 Bildung</b>                                          |       |            |                         |                                                |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 2177.5040.08                                              | GR    | 25.07.2016 | 60'000.00               | SPA Musterplatz; San. Flachdach Halle 2        | 7'672.45                             | 18'736.20                         | 26'408.65                            |                                       |                                    |                                       | 33'591.35    |            |
| 2199.5200.01                                              | GR    | 31.08.2015 | 56'500.00               | Informatikkonzept; Hard-/Software Schulen      | 36'380.95                            | 14'725.75                         | 51'106.70                            |                                       |                                    |                                       | 5'393.30     |            |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               |       |            |                         |                                                |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 3410.5090.01                                              | GR    | 24.08.2015 | 80'000.00               | Kunstrasen, Spielfeld                          | 57'111.10                            |                                   | 57'111.10                            |                                       |                                    |                                       | 22'888.90    | 18.12.2017 |
| 3410.5090.03                                              | GGR   | 27.01.2017 | 1'211'000.00            | Freianlage Eichfeld; Gesamtsan. Rasenspielfeld | 17'877.25                            | 699'532.40                        | 717'409.65                           |                                       |                                    |                                       | 493'590.35   |            |
| 3411.5040.03                                              | GR    | 16.10.2017 | 400'000.00              | Schwimmbad; Sanierungsmassnahmen (gebunden)    | 46'070.55                            | 20'741.40                         | 66'811.95                            |                                       |                                    |                                       | 333'188.05   |            |
| <b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              |       |            |                         |                                                |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 6150.5010.01                                              | GGR   | 05.12.2014 | 3'974'000.00            | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung        | 997'874.10                           | 24'753.85                         | 1'022'627.95                         | 435'941.70                            | 12'133.90                          | 448'075.60                            | 2'951'372.05 |            |
| 6150.5010.02                                              | GGR   | 17.10.2014 | 190'000.00              | Fährenstrasse; Sanierung                       | 172'213.50                           |                                   | 172'213.50                           |                                       |                                    |                                       | 17'786.50    |            |
| 6150.5010.03                                              | GGR   | 17.06.2016 | 300'000.00              | Hasenweg/Sanddornweg; Sanierung                | 135'568.00                           | 32'118.85                         | 167'686.85                           |                                       |                                    |                                       | 132'313.15   |            |
| 6150.5010.04                                              | GR    | 14.04.2014 | 38'000.00               | Hodelmatte; Erschliessung                      | 30'861.30                            | 1'974.90                          | 32'836.20                            |                                       |                                    |                                       | 5'163.80     |            |
| 6150.5010.05                                              | GGR   | 27.01.2017 | 865'000.00              | Stockhornstrasse; vFM Bypass                   | 20'449.50                            | 127'710.05                        | 148'159.55                           |                                       |                                    |                                       | 716'840.45   |            |
| 6150.5010.06                                              | GGR   | 17.06.2016 | 330'000.00              | Merkurstrasse; Sanierung                       | 79'135.70                            | 77'488.25                         | 156'623.95                           |                                       |                                    |                                       | 173'376.05   |            |
| 6150.5010.09                                              | GGR   | 17.03.2017 | 245'000.00              | Tüchtiwilweg; Sanierung                        | 10'743.60                            | 199'900.30                        | 210'643.90                           |                                       | 82'000.00                          | 82'000.00                             | 34'356.10    |            |
| 6150.5010.11                                              | GGR   | 27.01.2017 | 315'000.00              | Aumattweg/Schönmatweg; Sanierung               |                                      | 251'275.50                        | 251'275.50                           |                                       |                                    |                                       | 63'724.50    |            |
| 6150.5010.12                                              | GR    | 27.03.2017 | 14'000.00               | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; Sanierung     |                                      | 11'556.00                         | 11'556.00                            |                                       |                                    |                                       | 2'444.00     |            |
| 6150.5010.13                                              | GGR   | 16.06.2017 | 280'000.00              | Ahornweg/Heinrich-Matterstr.; Sanierung        |                                      | 106'560.90                        | 106'560.90                           |                                       |                                    |                                       | 173'439.10   |            |
| 6150.5010.14                                              | GR    | 26.06.2017 | 148'000.00              | Hübelistrasse; Sanierung                       |                                      | 137'880.85                        | 137'880.85                           |                                       |                                    |                                       | 10'119.15    |            |

| Konto        | Organ                               | Datum      | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung                              | Kumulierte<br>Ausgaben<br>01.01.2017 | Investitions-<br>ausgaben<br>2017 | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2017 | Investitions-<br>einnahmen<br>2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2017 | Saldo      | Abrg. |
|--------------|-------------------------------------|------------|-------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------|-------|
| <b>7</b>     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b> |            |                         |                                                |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |            |       |
| 7201.5032.06 | GGR                                 | 28.04.2017 | 1'140'000.00            | Erschliessung Riederer/Eichenried/Hartlisberg* | 68'039.30                            | 545'068.55                        | 613'107.85                           |                                       |                                    |                                       | 526'892.15 |       |
| 7201.5032.07 | GGR                                 | 17.06.2016 | 260'000.00              | Hasenweg/Sanddornweg; San. Kanalisation*       | 72'111.10                            | 98'143.50                         | 170'254.60                           |                                       |                                    |                                       | 89'745.40  |       |
| 7201.5032.08 | GR                                  | 27.10.2014 | 746'000.00              | Bernstrasse; Umlegung Kanalisation (Bypass)*   | 183'573.75                           |                                   | 183'573.75                           |                                       |                                    |                                       | 562'426.25 |       |
| 7201.5032.09 | GGR                                 | 17.06.2016 | 110'000.00              | Merkurstrasse; Sanierungen Leitungen*          | 29'135.20                            | 32'890.60                         | 62'025.80                            |                                       |                                    |                                       | 47'974.20  |       |
| 7201.5032.11 | GGR                                 | 02.12.2016 | 479'000.00              | Glättemühle; Sanierung Leitungen*              | 9'032.20                             | 224'666.65                        | 233'698.85                           |                                       |                                    |                                       | 245'301.15 |       |
| 7201.5032.12 | GGR                                 | 27.01.2017 | 135'000.00              | Aumattweg/Schönmatweg; San. Leitungen*         |                                      | 51'258.25                         | 51'258.25                            |                                       |                                    |                                       | 83'741.75  |       |
| 7201.5032.13 | GR                                  | 27.03.2017 | 6'000.00                | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; Sanierung*    |                                      | 4'300.00                          | 4'300.00                             |                                       |                                    |                                       | 1'700.00   |       |
| 7201.5292.01 | GGR                                 | 01.12.2017 | 340'000.00              | GEP; Überarbeitung*                            |                                      | 4'316.45                          | 4'316.45                             |                                       |                                    |                                       | 335'683.55 |       |
| 7410.5020.02 | GGR                                 | 22.08.2014 | 670'000.00              | Hochwasserschutz; Längsvernetzung Zulg         | 427'068.30                           | 209'633.95                        | 636'702.25                           |                                       | 33'278.35                          | 33'278.35                             | 33'297.75  |       |
| 7410.5020.03 | GGR                                 | 27.01.2017 | 299'000.00              | Weiergraben; Revitalisierung Weier/Bachlauf    |                                      | 81'431.55                         | 81'431.55                            |                                       | 15'000.00                          | 15'000.00                             | 217'568.45 |       |
| 7410.5020.04 | GR                                  | 16.01.2017 | 54'000.00               | Bösbach; Hochwasserschutz                      |                                      | 39'332.20                         | 39'332.20                            |                                       |                                    |                                       | 14'667.80  |       |
| 7900.5290.02 | GGR                                 | 27.01.2017 | 950'000.00              | Ortsplanungsrevision 2020                      | 48'478.40                            | 415'744.85                        | 464'223.25                           |                                       |                                    |                                       | 485'776.75 |       |
| 7900.5290.03 | GR                                  | 13.08.2007 | 167'000.00              | Gefahrenkarte                                  | 139'184.80                           |                                   | 139'184.80                           | 109'682.35                            |                                    | 109'682.35                            | 27'815.20  |       |
| 7900.5290.04 | GR                                  | 29.04.2013 | 209'000.00              | ZPP R Scheidgasse                              | 195'170.30                           |                                   | 195'170.30                           | 59'074.05                             |                                    | 59'074.05                             | 13'829.70  |       |
| 7900.5290.05 | GR                                  | 25.04.2016 | 80'000.00               | Sportzentrum; Planungsarbeiten                 | 15'635.60                            | 6'028.75                          | 21'664.35                            |                                       |                                    |                                       | 58'335.65  |       |
| 7900.5290.06 | GR                                  | 28.11.2016 | 140'000.00              | Ziegeleiplatz; Studienauftrag/Grundordnung     | 13'084.20                            | 98'529.00                         | 111'613.20                           |                                       | 60'000.00                          | 60'000.00                             | 28'386.80  |       |
| 7900.5620.02 | GR                                  | 11.08.2008 | 55'000.00               | Energierichtplan (Gemeindebeitrag Thun)        | 43'124.00                            |                                   | 43'124.00                            |                                       |                                    |                                       | 11'876.00  |       |

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.

### 10.8.2 Nachkredite

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

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

## 10.9 Weitere massgebende Angaben

### 10.9.1 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: **2017**

Gemeinde: **Steffisburg**

Kontaktperson: **Martin Deiss, Leiter Tiefbau/Umwelt**

Telefon: **033 439 43 73**

E-Mail: **tiefbau@steffisburg.ch**

Datengrundlagen ☐ AWA  
Gemeinde ☒ Anlagenbuchhaltung **2017**

Datengrundlagen ☐ AWA  
Verband ☒ Anlagenbuchhaltung **2012**

Aktualisierungsjahr:

|                                                                  | ①<br>Wieder-<br>beschaffungswert<br>in Fr. | ②<br>Nutzungsdauer in<br>Jahren | ③<br>Erneuerungsrate<br>in % (100/②) | ④<br>Werterhaltungskosten<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                                               | 61'745'000                                 | 80                              | 1.25%                                | 771'813                                     | 60%                                     | 463'088                                                      |
| 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>62'745'000</b>                          |                                 |                                      | <b>791'813</b>                              | <b>60%</b>                              | <b>475'088</b>                                               |

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

|                                                                  |                   |    |       |                |            |                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|----|-------|----------------|------------|----------------|
| 2.1 Kanalisationen                                               | 2'678'000         | 80 | 1.25% | 33'475         | 80%        | 26'780         |
| 2.2 Spezialbauwerke                                              | 1'018'000         | 50 | 2.00% | 20'360         | 80%        | 16'288         |
| 2.3 Abwasserreinigungsanlagen                                    | 13'897'150        | 33 | 3.00% | 416'915        | 80%        | 333'532        |
| <b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b> | <b>17'593'150</b> |    |       | <b>470'750</b> | <b>80%</b> | <b>376'600</b> |

|                                                                  |                   |  |  |                  |            |                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|--|--|------------------|------------|----------------|
| <b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>         | <b>80'338'150</b> |  |  | <b>1'262'562</b> | <b>67%</b> | <b>851'688</b> |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup> |                   |  |  |                  |            | 572'361        |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren          |                   |  |  |                  |            | <b>279'327</b> |

|                                        |           |                             |  |       |                                     |        |
|----------------------------------------|-----------|-----------------------------|--|-------|-------------------------------------|--------|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen            | 1'971'178 | in Prozent von ①: (100*⑦/①) |  | 2.5%  | Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup> |        |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | 8'472'504 | in Prozent von ①: (100*⑧/①) |  | 10.5% |                                     |        |
|                                        |           |                             |  |       | EW <sup>6</sup>                     | 19'558 |
|                                        |           |                             |  |       | Fr./EW                              | 44     |

Bemerkungen: Gemeindeanteil an ARA Thunersee: 13,387856 %  
Wiederbeschaffungswerte Ziffer 2 gem. ARA Thunersee, total CHF 131'400'000

Datum: **Steffisburg, 3. Februar 2018**

Unterschrift: **Monika Finger, Finanzverwalterin**

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

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

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

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

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

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

**Bilanz**

|             |                                                         | 1.1.2017              | Zuwachs               | Abgang                | 31.12.2017            |
|-------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1</b>    | <b>Aktiven</b>                                          | <b>107'995'369.63</b> | <b>162'165'054.75</b> | <b>157'581'561.50</b> | <b>112'578'862.88</b> |
| <b>10</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                                   | <b>67'112'300.42</b>  | <b>156'956'148.25</b> | <b>153'920'592.10</b> | <b>70'147'856.57</b>  |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen</b>        | <b>13'606'969.79</b>  | <b>61'574'955.12</b>  | <b>59'415'476.70</b>  | <b>15'766'448.21</b>  |
| <b>1000</b> | <b>Kasse</b>                                            | <b>12'924.80</b>      | <b>406'935.80</b>     | <b>407'657.55</b>     | <b>12'203.05</b>      |
| 10000.01    | Kasse                                                   | 11'124.80             | 406'935.80            | 407'657.55            | 10'403.05             |
| 10000.02    | Kassenvorschuss EWK                                     | 800.00                |                       |                       | 800.00                |
| 10000.03    | Kassenvorschuss Cafeteria                               | 400.00                |                       |                       | 400.00                |
| 10000.04    | Kassenvorschuss Werkhof                                 | 100.00                |                       |                       | 100.00                |
| 10000.05    | Kassenvorschuss Hochbau, Tiefbau                        | 500.00                |                       |                       | 500.00                |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>                                             | <b>2'090'657.44</b>   | <b>15'993'637.25</b>  | <b>13'601'608.67</b>  | <b>4'482'686.02</b>   |
| 10010.01    | Postkonto 30-1133-9                                     | 2'078'032.49          | 15'991'312.25         | 13'594'178.27         | 4'475'166.47          |
| 10010.02    | Postkonto 34-40488-4 Bibliothek                         | 2'780.40              | 2'325.00              | 5'105.40              |                       |
| 10011.01    | E-Depositenkonto Post 92-913208-5                       | 7'519.55              |                       |                       | 7'519.55              |
| 10011.02    | E-Depositenkonto Post 92-935120-2                       | 2'325.00              |                       | 2'325.00              |                       |
| <b>1002</b> | <b>Bank</b>                                             | <b>11'502'517.55</b>  | <b>45'160'782.07</b>  | <b>45'393'030.48</b>  | <b>11'270'269.14</b>  |
| 10020.01    | Valiant - KK 20 2.101.254.07                            | 7'493'081.16          | 40'348'383.57         | 44'922'270.68         | 2'919'194.05          |
| 10020.02    | BEKB - KK 20 867.461.3.20                               | 88'641.50             | 1'000'000.00          | 206'327.25            | 882'314.25            |
| 10020.03    | Credit Suisse - KK 995747-01                            | 5'791.63              |                       |                       | 5'791.63              |
| 10020.04    | Raiffeisen - KK 6864.33                                 | 224'558.35            | 657'660.30            | 86'879.55             | 795'339.10            |
| 10020.05    | UBS - KK 235-552829.01J                                 | 4'868.00              |                       | 83.00                 | 4'785.00              |
| 10020.06    | AEK - KK 14.817.38.146                                  | 3'636'089.30          | 18'321.75             | 3'412.05              | 3'650'999.00          |
| 10020.10    | Valiant - Höchhus 32.463.310.454.4                      | 49'487.61             | 136'323.70            | 174'057.95            | 11'753.36             |
| 10021.02    | Valiant 32.463.310.449.8 Cash Deposit Konto             |                       | 3'000'092.75          |                       | 3'000'092.75          |
| <b>1009</b> | <b>Übrige flüssige Mittel</b>                           | <b>870.00</b>         | <b>13'600.00</b>      | <b>13'180.00</b>      | <b>1'290.00</b>       |
| 10090.01    | SteffisCard                                             | 870.00                | 13'600.00             | 13'180.00             | 1'290.00              |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>                                      | <b>19'376'647.12</b>  | <b>94'168'932.85</b>  | <b>93'698'247.25</b>  | <b>19'847'332.72</b>  |
| <b>1010</b> | <b>Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten</b> | <b>1'377'193.87</b>   | <b>6'391'961.09</b>   | <b>6'298'596.27</b>   | <b>1'470'558.69</b>   |
| 10100.01    | Debitor ESR Finanz 01-98586-0                           | 397'616.80            | 2'054'855.35          | 1'998'376.35          | 454'095.80            |
| 10100.02    | Debitor ESR Mieten 01-98585-5                           | 1'568.00              | 1'091'311.75          | 1'088'930.25          | 3'949.50              |
| 10100.03    | Debitor ESR Gewerbekehricht 01-98584-7                  | 21'263.90             | 194'817.45            | 180'530.15            | 35'551.20             |
| 10100.04    | Debitor NetZulg AG (Gebühren, Abgaben)                  | 694'047.80            | 2'785'423.25          | 2'817'978.95          | 661'492.10            |

**Bilanz**

|             |                                                        | <b>1.1.2017</b>     | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2017</b>   |
|-------------|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 10100.09    | Debitoren manuell Dritte                               | 260'329.02          | 261'112.44           | 205'971.37           | 315'470.09          |
| 10100.51    | Debitor ESR Finanz 01-54247-8                          | 2'368.35            |                      | 2'368.35             |                     |
| 10100.80    | Debitoren Abklärungskonto                              |                     | 4'440.85             | 4'440.85             |                     |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                       | <b>444'748.55</b>   | <b>1'087'821.30</b>  | <b>1'105'326.65</b>  | <b>427'243.20</b>   |
| 10110.01    | KK AVAG                                                |                     | 865'004.20           | 865'004.20           |                     |
| 10110.02    | KK ARA Thunersee (Investitionen)                       | 444'748.55          | 222'817.10           | 240'322.45           | 427'243.20          |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>                               | <b>8'290'351.22</b> | <b>78'251'238.32</b> | <b>76'972'271.08</b> | <b>9'569'318.46</b> |
| 10120.01    | Steuerguthaben NESKO                                   | 9'350'351.22        | 40'069'735.92        | 38'727'768.68        | 10'692'318.46       |
| 10120.10    | Girokonto Kanton                                       |                     | 38'181'502.40        | 38'181'502.40        |                     |
| 10120.99    | Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern | -1'060'000.00       |                      | 63'000.00            | -1'123'000.00       |
| <b>1013</b> | <b>Anzahlungen an Dritte</b>                           |                     | <b>1'502.35</b>      | <b>1'502.35</b>      |                     |
| 10130.01    | Lohnvorschüsse                                         |                     | 1'502.35             | 1'502.35             |                     |
| <b>1014</b> | <b>Transferforderungen</b>                             | <b>9'228'240.53</b> | <b>8'199'577.74</b>  | <b>9'127'546.55</b>  | <b>8'300'271.72</b> |
| 10140.01    | Lastenausgleich Sozialhilfe                            | 8'526'855.38        | 7'673'759.69         | 8'301'224.70         | 7'899'390.37        |
| 10140.02    | Bundes- und Kantonsbeiträge ER                         | 119'087.40          | 20'922.50            | 119'087.40           | 20'922.50           |
| 10140.03    | Gemeinden und Gemeinwesen ER                           | 493'155.10          | 492'761.65           | 618'091.80           | 367'824.95          |
| 10140.05    | Gemeinden und Gemeinwesen IR                           | 89'142.65           | 12'133.90            | 89'142.65            | 12'133.90           |
| <b>1016</b> | <b>Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben</b>     |                     | <b>82'761.25</b>     | <b>82'761.25</b>     |                     |
| 10160.01    | Vorschüsse Abteilungen                                 |                     | 80'261.25            | 80'261.25            |                     |
| 10160.02    | Vorschüsse Schulen Lager                               |                     | 2'500.00             | 2'500.00             |                     |
| <b>1019</b> | <b>Übrige Forderungen</b>                              | <b>36'112.95</b>    | <b>154'070.80</b>    | <b>110'243.10</b>    | <b>79'940.65</b>    |
| 10191.04    | Guthaben UVG Suva                                      |                     | 1'515.60             |                      | 1'515.60            |
| 10191.05    | Guthaben FAK                                           |                     | 2'992.75             |                      | 2'992.75            |
| 10191.06    | Guthaben KTG                                           |                     | 692.15               |                      | 692.15              |
| 10191.07    | Guthaben AHV, IV, EO                                   |                     | 25'708.55            |                      | 25'708.55           |
| 10192.21    | MWST-Vorsteuer ER Abwasser                             | 14'950.20           | -1'980.90            | -10'119.50           | 23'088.80           |
| 10192.22    | MWST-Vorsteuer IR Abwasser                             |                     | -39'952.15           | -39'952.15           |                     |
| 10192.31    | MWST-Vorsteuer ER Abfall                               | 188.50              | -1'335.00            | -1'146.50            |                     |
| 10192.51    | MWST-Vorsteuer ER Höchhus                              | 677.35              | -12.90               | -453.00              | 1'117.45            |
| 10193.01    | Debitor Verrechnungssteuer                             | 6'339.80            | 30'558.95            | 28'839.80            | 8'058.95            |
| 10199.01    | Einbezahlte Guthaben Frankiermaschine                  | 5'904.35            | 44'853.25            | 44'927.55            | 5'830.05            |
| 10199.02    | Rückbehalte Grundstücksgeschäfte                       | 8'052.75            |                      |                      | 8'052.75            |
| 10199.03    | Vorauszahlungen                                        |                     | 91'030.50            | 88'146.90            | 2'883.60            |

|          |                                              | Einwohnergemeinde Steffisburg |            |            |               |
|----------|----------------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|---------------|
|          |                                              | Bilanz                        |            |            |               |
|          |                                              | 1.1.2017                      | Zuwachs    | Abgang     | 31.12.2017    |
| 102      | Kurzfristige Finanzanlagen                   |                               | 49'400.00  | 49'400.00  |               |
| 1020     | Kurzfristige Darlehen                        |                               | 49'400.00  | 49'400.00  |               |
| 10200.01 | Kurzfristige Darlehen FV                     |                               | 49'400.00  | 49'400.00  |               |
| 104      | Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 399'945.55                    | 581'299.95 | 397'880.15 | 583'365.35    |
| 1041     | Sach- und übriger Betriebsaufwand            | 15.50                         | 7'622.05   | 15.50      | 7'622.05      |
| 10410.01 | Abgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand | 15.50                         | 7'622.05   | 15.50      | 7'622.05      |
| 1043     | Transfers der Erfolgsrechnung                | 348'353.45                    | 384'125.95 | 347'876.10 | 384'603.30    |
| 10430.01 | Abgrenzung Aufwand Sozialhilfe, Alimente     | 332'963.45                    | 346'605.95 | 332'486.10 | 347'083.30    |
| 10430.02 | Abgrenzung Transfer ER                       | 15'390.00                     | 37'520.00  | 15'390.00  | 37'520.00     |
| 1045     | Übriger betrieblicher Ertrag                 | 51'576.60                     | 189'551.95 | 49'988.55  | 191'140.00    |
| 10450.01 | Abgrenzung Ertrag Sozialhilfe, Alimente      | 51'576.60                     | 74'008.55  | 49'988.55  | 75'596.60     |
| 10450.02 | Abgrenzung übriger betrieblicher Ertrag      |                               | 115'543.40 |            | 115'543.40    |
| 106      | Vorräte und angefangenen Arbeiten            | 6'464.00                      | 47'648.00  | 49'488.00  | 4'624.00      |
| 1060     | Handelswaren                                 | 6'464.00                      | 47'648.00  | 49'488.00  | 4'624.00      |
| 10600.01 | Reka-Checks Personal                         | 6'464.00                      | 47'648.00  | 49'488.00  | 4'624.00      |
| 107      | Finanzanlagen                                | 2'338'935.62                  | 366'410.38 |            | 2'705'346.00  |
| 1070     | Aktien und Anteilscheine                     | 2'338'935.62                  | 366'410.38 |            | 2'705'346.00  |
| 10700.01 | Namenaktien BKW AG                           | 1'812'400.00                  | 320'160.00 |            | 2'132'560.00  |
| 10700.02 | Namenaktien Credit Suisse Group AG           | 25'888.92                     | 4'943.88   |            | 30'832.80     |
| 10700.03 | Namenaktien Valiant Holding AG               | 244'171.20                    | 9'632.00   |            | 253'803.20    |
| 10700.04 | Namenaktien Valora Holding AG                | 256'275.50                    | 31'674.50  |            | 287'950.00    |
| 10700.11 | Anteilschein Raiffeisen Steffisburg          | 200.00                        |            |            | 200.00        |
| 108      | Sachanlagen FV                               | 31'383'338.34                 | 167'501.95 | 310'100.00 | 31'240'740.29 |
| 1080     | Grundstücke FV                               | 20'236'744.25                 | 136'306.95 | 304'100.00 | 20'068'951.20 |
| 10800.01 | Grundstücke FV                               | 13'896'340.00                 | 68'356.95  | 85'000.00  | 13'879'696.95 |
| 10800.02 | Grundstücke FV mit Baurechten                | 6'340'404.25                  | 67'950.00  | 219'100.00 | 6'189'254.25  |
| 1084     | Gebäude FV                                   | 11'059'516.04                 | 23'040.95  |            | 11'082'556.99 |

**Bilanz**

|             |                                         | <b>1.1.2017</b>      | <b>Zuwachs</b>      | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2017</b>    |
|-------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 10840.01    | Gebäude FV                              | 10'769'989.37        | 23'040.95           |                     | 10'793'030.32        |
| 10840.02    | Heimwesen (landw. Liegenschaften)       | 78'260.00            |                     |                     | 78'260.00            |
| 10841.01    | Grundeigentumsanteile FV                | 211'266.67           |                     |                     | 211'266.67           |
| <b>1086</b> | <b>Mobilien FV</b>                      |                      | <b>6'000.00</b>     | <b>6'000.00</b>     |                      |
| 10860.01    | Mobilien FV                             |                      | 6'000.00            | 6'000.00            |                      |
| <b>1087</b> | <b>Anlagen im Bau FV</b>                | <b>87'077.05</b>     | <b>2'154.05</b>     |                     | <b>89'231.10</b>     |
| 10870.01    | AIB FV Raum 5/Gewerbegebiet Aarefeld    | 87'077.05            | 2'154.05            |                     | 89'231.10            |
| <b>1089</b> | <b>Übrige Sachanlagen FV</b>            | <b>1.00</b>          |                     |                     | <b>1.00</b>          |
| 10890.01    | Kunstsammlung Schenkung Suter           | 1.00                 |                     |                     | 1.00                 |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen</b>              | <b>40'883'069.21</b> | <b>5'208'906.50</b> | <b>3'660'969.40</b> | <b>42'431'006.31</b> |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen VV</b>                   | <b>22'447'976.46</b> | <b>4'062'122.60</b> | <b>3'341'846.20</b> | <b>23'168'252.86</b> |
| <b>1400</b> | <b>Grundstücke VV unüberbaut</b>        | <b>361'392.70</b>    |                     |                     | <b>361'392.70</b>    |
| 14000.01    | Grundstücke allg. Haushalt              | 361'392.70           |                     |                     | 361'392.70           |
| <b>1401</b> | <b>Strassen / Verkehrswege</b>          | <b>52'966.30</b>     | <b>924'111.05</b>   | <b>104'410.85</b>   | <b>872'666.50</b>    |
| 14010.01    | Strassen/Verkehrswege                   | 54'324.40            | 924'111.05          | 82'000.00           | 896'435.45           |
| 14010.99    | WB Strassen/Verkehrswege                | -1'358.10            |                     | 22'410.85           | -23'768.95           |
| <b>1403</b> | <b>Tiefbauten</b>                       | <b>263'458.65</b>    | <b>421'680.70</b>   | <b>8'606.00</b>     | <b>676'533.35</b>    |
| 14032.21    | Übrige Tiefbauten Abwasser Kanalisation | 266'793.60           | 421'680.70          |                     | 688'474.30           |
| 14032.99    | WB übrige Tiefbauten Abwasser           | -3'334.95            |                     | 8'606.00            | -11'940.95           |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>                       |                      | <b>110'187.60</b>   | <b>4'407.50</b>     | <b>105'780.10</b>    |
| 14040.09    | Hochbauten allg. Haushalt übrige        |                      | 110'187.60          |                     | 110'187.60           |
| 14040.99    | WB Hochbauten allg. Haushalt            |                      |                     | 4'407.50            | -4'407.50            |
| <b>1406</b> | <b>Mobilien VV</b>                      | <b>164'641.65</b>    | <b>102'937.25</b>   | <b>13'812.20</b>    | <b>253'766.70</b>    |
| 14066.62    | Spezial- und Tanklöschfahrzeuge         | 173'307.00           | 102'937.25          |                     | 276'244.25           |
| 14066.99    | WB Mobilien Feuerwehr                   | -8'665.35            |                     | 13'812.20           | -22'477.55           |
| <b>1407</b> | <b>Anlagen im Bau VV</b>                | <b>1'423'622.55</b>  | <b>2'503'206.00</b> | <b>968'176.90</b>   | <b>2'958'651.65</b>  |
| 14070.10    | Anlagen im Bau, Strassen/Verkehrswege   | 838'690.50           | 664'063.10          | 629'088.60          | 873'665.00           |
| 14070.20    | Anlagen im Bau, Wasserbau               | 427'068.30           | 330'397.70          | 48'278.35           | 709'187.65           |
| 14070.40    | Anlagen im Bau, Hochbauten              | 53'743.00            | 56'989.85           |                     | 110'732.85           |

**Bilanz**

|             |                                                     | <b>1.1.2017</b>      | <b>Zuwachs</b>    | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2017</b>    |
|-------------|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 14070.70    | Anlagen im Bau, übrige Sachanlagen                  | 74'988.35            | 682'020.15        |                     | 757'008.50           |
| 14070.99    | WB Anlagen im Bau                                   |                      |                   | 57'111.10           | -57'111.10           |
| 14072.21    | Anlagen im Bau, Abwasser                            | 29'132.40            | 769'735.20        | 233'698.85          | 565'168.75           |
| <b>1409</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                           | <b>20'181'894.61</b> |                   | <b>2'242'432.75</b> | <b>17'939'461.86</b> |
| 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            |
| 14099.31    | 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                 | -24'000.95           |                   | 24'000.95           | -48'001.90           |
| 14099.95    | WB best. Verwaltungsvermögen Forst                  | -3'122.10            |                   | 3'122.10            | -6'244.20            |
| 14099.96    | WB best. Verwaltungsvermögen Feuerwehr              | -221'019.35          |                   | 221'019.35          | -442'038.70          |
| 14099.99    | WB best. Verwaltungsvermögen Allg. Haushalt         | -1'994'290.40        |                   | 1'994'290.35        | -3'988'580.75        |
| <b>142</b>  | <b>Immaterielle Anlagen/Informatik</b>              | <b>132'537.45</b>    | <b>539'344.80</b> | <b>60'000.00</b>    | <b>611'882.25</b>    |
| <b>1427</b> | <b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>         | <b>132'537.45</b>    | <b>539'344.80</b> | <b>60'000.00</b>    | <b>611'882.25</b>    |
| 14270.01    | Immat. Anl. in Realisierung allg. Haushalt          | 132'537.45           | 535'028.35        | 60'000.00           | 607'565.80           |
| 14272.21    | Immat. Anlagen in Realisierung Abwasser             |                      | 4'316.45          |                     | 4'316.45             |
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>                                     | <b>8'920'001.00</b>  |                   |                     | <b>8'920'001.00</b>  |
| <b>1444</b> | <b>Darlehen an öff. Unternehmungen</b>              | <b>8'800'001.00</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         |
| <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>8'888'711.00</b>  |                   |                     | <b>8'888'711.00</b>  |
| <b>1454</b> | <b>Beteilig.an öffentl.Unternehmungen</b>           | <b>8'738'711.00</b>  |                   |                     | <b>8'738'711.00</b>  |
| 14540.01    | NetZulg AG Aktienkapital                            | 8'500'000.00         |                   |                     | 8'500'000.00         |
| 14540.02    | STI Verkehrsbetriebe Aktienkapital, nom. CHF 60'000 | 1.00                 |                   |                     | 1.00                 |
| 14543.01    | AVAG Aktienkapital                                  | 238'710.00           |                   |                     | 238'710.00           |
| <b>1455</b> | <b>Beteilig.an privaten Unternehmungen</b>          | <b>150'000.00</b>    |                   |                     | <b>150'000.00</b>    |
| 14550.01    | MediZentrum Landhaus Steffisburg AG. Aktienkapital  | 150'000.00           |                   |                     | 150'000.00           |

**Bilanz**

|             |                                                 | <b>1.1.2017</b>   | <b>Zuwachs</b>    | <b>Abgang</b>     | <b>31.12.2017</b> |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>146</b>  | <b>Investitionsbeiträge</b>                     | <b>493'843.30</b> | <b>607'439.10</b> | <b>259'123.20</b> | <b>842'159.20</b> |
| <b>1462</b> | <b>Invbeitr.an Gemeinden u.Gde.verbände</b>     | <b>42'341.30</b>  | <b>256'566.25</b> | <b>9'006.55</b>   | <b>289'901.00</b> |
| 14622.23    | Investitionsbeiträge Abwasser 3%                | 43'650.85         | 256'566.25        |                   | 300'217.10        |
| 14622.99    | WB Investitionsbeiträge Abwasser                | -1'309.55         |                   | 9'006.55          | -10'316.10        |
| <b>1466</b> | <b>Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck</b>      |                   | <b>130'000.00</b> | <b>13'000.00</b>  | <b>117'000.00</b> |
|             | Investitionsbeiträge allg. Haushalt             |                   | 130'000.00        |                   | 130'000.00        |
| 14660.99    | WB Investitionsbeiträge allg. Haushalt          |                   |                   | 13'000.00         | -13'000.00        |
| <b>1469</b> | <b>Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau</b>   | <b>451'502.00</b> | <b>220'872.85</b> | <b>237'116.65</b> | <b>435'258.20</b> |
| 14692.21    | Investitionsbeiträge Abwasser an Anlagen im Bau | 451'502.00        | 220'872.85        | 237'116.65        | 435'258.20        |

**Bilanz**

|             |                                              | 1.1.2017              | Zuwachs              | Abgang               | 31.12.2017            |
|-------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>2</b>    | <b>Passiven</b>                              | <b>107'995'369.63</b> | <b>82'446'536.89</b> | <b>77'863'043.64</b> | <b>112'578'862.88</b> |
| <b>20</b>   | <b>Fremdkapital</b>                          | <b>34'004'397.75</b>  | <b>67'682'842.68</b> | <b>69'050'026.91</b> | <b>32'637'213.52</b>  |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>            | <b>3'574'748.70</b>   | <b>50'528'252.23</b> | <b>50'974'679.10</b> | <b>3'128'321.83</b>   |
| <b>2000</b> | <b>Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten</b> | <b>3'021'296.90</b>   | <b>23'341'228.33</b> | <b>23'356'650.90</b> | <b>3'005'874.33</b>   |
| 20000.01    | Kreditoren Abacus ER                         | 2'324'138.80          | 15'347'286.10        | 15'923'120.10        | 1'748'304.80          |
| 20000.02    | Kreditoren Klib                              | 321'386.00            | 317'761.95           | 311'261.45           | 327'886.50            |
| 20000.03    | Kreditoren übrige                            | 6'462.85              | 2'792.18             | 6'462.85             | 2'792.18              |
| 20000.11    | Kreditoren Abacus IR                         | 334'570.05            | 4'266'703.40         | 3'675'624.35         | 925'649.10            |
| 20000.80    | Kreditoren Abklärungskonto                   | 922.75                | 51'073.15            | 51'064.30            | 931.60                |
| 20001.01    | Kreditor AHV, IV, EO                         | 24'274.80             | 1'171'558.85         | 1'195'833.65         |                       |
| 20001.02    | Kreditor Pensionskasse                       |                       | 1'803'214.90         | 1'803'214.90         |                       |
| 20001.03    | Kreditor UVG                                 | 4'985.30              | 51'374.65            | 56'049.80            | 310.15                |
| 20001.04    | Kreditor UVG Suva                            | 918.70                | 114'688.95           | 115'607.65           |                       |
| 20001.05    | Kreditor FAK                                 | 2'499.75              | 141'795.25           | 144'295.00           |                       |
| 20001.06    | Kreditor KTG                                 | 1'137.90              | 72'978.95            | 74'116.85            |                       |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>                               | <b>53'130.85</b>      | <b>23'429.90</b>     | <b>59'584.30</b>     | <b>16'976.45</b>      |
| 20020.10    | Girokonto Kanton                             | 23'887.85             | 7'802.35             | 23'887.85            | 7'802.35              |
| 20022.21    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Abwasser             | 24'683.70             |                      | 21'690.65            | 2'993.05              |
| 20022.31    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Abfall               |                       |                      | -1'339.40            | 1'339.40              |
| 20022.51    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Höchhus              | 996.00                |                      | -233.60              | 1'229.60              |
| 20022.61    | MWST-Umsatzsteuer ER Tageskarten             | 3'563.30              |                      | -48.75               | 3'612.05              |
| 20022.98    | MWST-Abrechnungskonto                        |                       | 15'627.55            | 15'627.55            |                       |
| <b>2004</b> | <b>Transfer-Verbindlichkeiten</b>            | <b>500'320.95</b>     | <b>14'203'198.30</b> | <b>14'604'798.20</b> | <b>98'721.05</b>      |
| 20040.01    | Transfer-Verbindlichkeiten ER                | 490'629.65            | 14'192'378.25        | 14'591'582.85        | 91'425.05             |
| 20040.02    | Transfer-Verbindlichkeit IPV AS Kt. Bern     | 9'691.30              | 7'296.00             | 9'691.30             | 7'296.00              |
| 20040.03    | Transfer-Verbindlichkeiten IR                |                       | 3'524.05             | 3'524.05             |                       |
| <b>2005</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                 |                       | <b>12'953'645.70</b> | <b>12'953'645.70</b> |                       |
| 20053.01    | Durchlaufkonto Lohn                          |                       | 10'406'091.05        | 10'406'091.05        |                       |
| 20054.01    | Abrechnungskonto ESR-Eingänge Finanz         |                       | 2'547'554.65         | 2'547'554.65         |                       |
| <b>2006</b> | <b>Depotgelder und Kautionen</b>             |                       | <b>6'750.00</b>      |                      | <b>6'750.00</b>       |
| 20060.01    | Depotgelder Pfortneranlage Schwäbis          |                       | 6'750.00             |                      | 6'750.00              |

**Bilanz**

|             |                                                                    | <b>1.1.2017</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2017</b>    |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                        |                      | <b>5'000'000.00</b>  |                      | <b>5'000'000.00</b>  |
| <b>2014</b> | <b>Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten</b>                |                      | <b>5'000'000.00</b>  |                      | <b>5'000'000.00</b>  |
| 20144.01    | Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen                    |                      | 5'000'000.00         |                      | 5'000'000.00         |
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>                               | <b>13'913'283.21</b> | <b>12'039'652.30</b> | <b>12'719'283.21</b> | <b>13'233'652.30</b> |
| <b>2040</b> | <b>Personalaufwand</b>                                             | <b>599'941.20</b>    | <b>261'037.90</b>    | <b>279'941.20</b>    | <b>581'037.90</b>    |
| 20400.01    | Abgrenzung Personalaufwand                                         | 279'941.20           | 247'037.90           | 279'941.20           | 247'037.90           |
| 20400.02    | Abgrenzung Zeitguthaben                                            | 320'000.00           | 14'000.00            |                      | 334'000.00           |
| <b>2041</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                           | <b>15'000.00</b>     | <b>15'200.00</b>     | <b>15'000.00</b>     | <b>15'200.00</b>     |
| 20410.01    | Abgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand                       | 15'000.00            | 15'200.00            | 15'000.00            | 15'200.00            |
| <b>2042</b> | <b>Steuern</b>                                                     | <b>1'534'000.00</b>  | <b>63'000.00</b>     | <b>660'000.00</b>    | <b>937'000.00</b>    |
| 20420.01    | Abgrenzung Steuererträge                                           | 1'534'000.00         | 63'000.00            | 660'000.00           | 937'000.00           |
| <b>2043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>                               | <b>11'620'000.00</b> | <b>11'534'000.00</b> | <b>11'620'000.00</b> | <b>11'534'000.00</b> |
| 20430.01    | Abgrenzung Transferaufwand /-ertrag                                | 11'620'000.00        | 11'534'000.00        | 11'620'000.00        | 11'534'000.00        |
| <b>2044</b> | <b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>                                | <b>111'122.65</b>    | <b>121'660.65</b>    | <b>111'122.65</b>    | <b>121'660.65</b>    |
| 20440.01    | Abgrenzung Mietzinse                                               | 28'897.65            | 39'435.65            | 28'897.65            | 39'435.65            |
| 20440.02    | Passivzinse marchzählig                                            | 82'225.00            | 82'225.00            | 82'225.00            | 82'225.00            |
| <b>2045</b> | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>                                | <b>33'219.36</b>     | <b>44'753.75</b>     | <b>33'219.36</b>     | <b>44'753.75</b>     |
| 20450.01    | Abgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag                          | 23'441.25            | 36'175.75            | 23'441.25            | 36'175.75            |
| 20450.02    | Abgrenzung Ertrag Sozialhilfe, Alimente                            | 9'778.11             | 8'578.00             | 9'778.11             | 8'578.00             |
| <b>206</b>  | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                        | <b>15'000'000.00</b> |                      | <b>5'000'000.00</b>  | <b>10'000'000.00</b> |
| <b>2064</b> | <b>Darlehen, Schuldscheine</b>                                     | <b>15'000'000.00</b> |                      | <b>5'000'000.00</b>  | <b>10'000'000.00</b> |
| 20640.01    | Valiant Steffisburg, 2006-2018                                     | 5'000'000.00         |                      | 5'000'000.00         |                      |
| 20640.02    | AHV, 2009-2019                                                     | 5'000'000.00         |                      |                      | 5'000'000.00         |
| 20640.03    | BEKB, 2010-2020                                                    | 5'000'000.00         |                      |                      | 5'000'000.00         |
| <b>208</b>  | <b>Langfristige Rückstellungen</b>                                 | <b>183'500.00</b>    |                      | <b>183'500.00</b>    |                      |
| <b>2086</b> | <b>Langfristige Rückstellungen für<br/>Vorsorgeverpflichtungen</b> | <b>183'500.00</b>    |                      | <b>183'500.00</b>    |                      |
| 20860.01    | Rückstellung Deckungslücke Pensionskasse                           | 183'500.00           |                      | 183'500.00           |                      |

**Bilanz**

|             |                                                                                 | <b>1.1.2017</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2017</b>    |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>209</b>  | <b>Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK</b>                                        | <b>1'332'865.84</b>  | <b>114'938.15</b>    | <b>172'564.60</b>   | <b>1'275'239.39</b>  |
| <b>2091</b> | <b>Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK</b>                                       | <b>180'097.00</b>    |                      | <b>65'096.00</b>    | <b>115'001.00</b>    |
| 20910.01    | Schutzraumersatzabgaben                                                         | 180'097.00           |                      | 65'096.00           | 115'001.00           |
| <b>2092</b> | <b>Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK</b> | <b>1'152'768.84</b>  | <b>114'938.15</b>    | <b>107'468.60</b>   | <b>1'160'238.39</b>  |
| 20920.01    | Legat Esther-Schüpbach-Fonds                                                    | 112'548.20           | 112.55               |                     | 112'660.75           |
| 20920.11    | Fonds für Geschädigte bei Elementarereignissen                                  | 118'219.05           | 118.20               |                     | 118'337.25           |
| 20920.12    | Thuner Amtsanzeiger Gemeindebeiträge                                            | 481'846.40           | 79'481.85            | 73'526.50           | 487'801.75           |
| 20920.13    | Fonds Kollekte Abdankungshalle                                                  |                      | 8'087.70             | 8'087.70            |                      |
| 20920.14    | Hilfsfonds                                                                      | 367'229.49           | 15'177.65            | 13'588.80           | 368'818.34           |
| 20920.15    | Fonds Dokumentation Steffisburg 2009                                            | 3'509.15             |                      | 3'509.15            |                      |
| 20920.30    | Reisefonds der Sekundarschule                                                   | 20'000.00            |                      |                     | 20'000.00            |
| 20920.31    | Fonds Primarschule Au                                                           | 4'297.60             | 903.15               | 4'061.90            | 1'138.85             |
| 20920.32    | Fonds Primarschule Erlen                                                        | 356.30               | 890.30               | 190.10              | 1'056.50             |
| 20920.34    | Fonds Primarschule Sonnenfeld                                                   | 1'684.10             | 1'667.20             | 703.45              | 2'647.85             |
| 20920.35    | Fonds Primarschule Bernstrasse                                                  | 1'769.55             | 770.75               | 1'035.85            | 1'504.45             |
| 20920.36    | Fonds Primarschule Kirchbühl                                                    | 462.60               | 1'561.60             | 581.70              | 1'442.50             |
| 20920.38    | Fonds Primarschule Schönauf                                                     | 2'564.70             | 2.55                 | 1'320.00            | 1'247.25             |
| 20920.39    | Fonds Primarschulen                                                             | 1'389.30             | 1.40                 | 260.00              | 1'130.70             |
| 20920.40    | Fonds Oberstufenschule Schönauf                                                 | 17'457.00            | 6'017.45             | 241.00              | 23'233.45            |
| 20920.41    | Fonds Oberstufenschule Zulg                                                     | 19'435.40            | 145.80               | 362.45              | 19'218.75            |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital</b>                                                             | <b>73'990'971.88</b> | <b>14'763'694.21</b> | <b>8'813'016.73</b> | <b>79'941'649.36</b> |
| <b>290</b>  | <b>Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.</b>                                  | <b>28'488'524.46</b> | <b>61'762.68</b>     | <b>1'512'719.37</b> | <b>27'037'567.77</b> |
| <b>2900</b> | <b>Spezialfinanzierungen im EK</b>                                              | <b>28'488'524.46</b> | <b>61'762.68</b>     | <b>1'512'719.37</b> | <b>27'037'567.77</b> |
| 29000.01    | SF Feuerwehr zweiseitig                                                         | 1'402'407.93         |                      | 20'694.42           | 1'381'713.51         |
| 29002.01    | SF Abwasser                                                                     | 4'368'304.30         | 40'379.80            |                     | 4'408'684.10         |
| 29003.01    | SF Abfall (Fehlbetrag 31.12.2015)                                               | -23'024.40           | 4'273.00             |                     | -18'751.40           |
| 29004.01    | SF Übertragung VV nach Art. 85a (EWV)                                           | 22'380'374.20        |                      | 1'492'024.95        | 20'888'349.25        |
| 29005.01    | SF Forst                                                                        | 360'462.43           | 17'109.88            |                     | 377'572.31           |
| <b>293</b>  | <b>Vorfinanzierungen</b>                                                        | <b>11'783'148.09</b> | <b>1'233'352.05</b>  | <b>503'844.05</b>   | <b>12'512'656.09</b> |
| <b>2930</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>                                                        | <b>11'783'148.09</b> | <b>1'233'352.05</b>  | <b>503'844.05</b>   | <b>12'512'656.09</b> |
| 29300.01    | SF Mehrwertabgaben altrechtlich                                                 | 1'713'762.85         |                      |                     | 1'713'762.85         |

**Bilanz**

|             |                                               | <b>1.1.2017</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2017</b>    |
|-------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 29300.02    | SF Buchgewinne Grundstücke FV                 | 1'242'973.30         | 68'300.50            | 128'217.05          | 1'183'056.75         |
| 29300.03    | SF Grabunterhalt                              | 860'199.05           | 46'569.00            | 68'304.10           | 838'463.95           |
| 29300.04    | SF Höchhus                                    | 99'943.11            | 43'582.95            | 18'419.30           | 125'106.76           |
| 29300.05    | SF Förderung Energieeffizienz (zweiseitig)    |                      | 223'211.60           | 43'449.35           | 179'762.25           |
| 29302.01    | Abwasserentsorgung Werterhalt                 | 7'866'269.78         | 851'688.00           | 245'454.25          | 8'472'503.53         |
| <b>294</b>  | <b>Reserven</b>                               |                      | <b>522'211.05</b>    |                     | <b>522'211.05</b>    |
| <b>2940</b> | <b>Finanzpolitische Reserve</b>               |                      | <b>522'211.05</b>    |                     | <b>522'211.05</b>    |
| 29400.01    | Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 ff GV |                      | 522'211.05           |                     | 522'211.05           |
| <b>296</b>  | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>    | <b>15'427'697.62</b> |                      | <b>118'834.30</b>   | <b>15'308'863.32</b> |
| <b>2960</b> | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>    | <b>15'427'697.62</b> |                      | <b>118'834.30</b>   | <b>15'308'863.32</b> |
| 29600.01    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen           | 15'427'697.62        |                      | 118'834.30          | 15'308'863.32        |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>          | <b>18'291'601.71</b> | <b>12'946'368.43</b> | <b>6'677'619.01</b> | <b>24'560'351.13</b> |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>-6'677'619.01</b> | <b>12'946'368.43</b> |                     | <b>6'268'749.42</b>  |
| 29900.01    | Jahresergebnis                                | -6'677'619.01        | 12'946'368.43        |                     | 6'268'749.42         |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>     | <b>24'969'220.72</b> |                      | <b>6'677'619.01</b> | <b>18'291'601.71</b> |
| 29990.01    | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre            | 24'969'220.72        |                      | 6'677'619.01        | 18'291'601.71        |

## Erfolgsrechnung

|                        |                                                             | Rechnung 2017        |                      | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016        |                      |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                        |                                                             | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b> |                                                             | <b>68'874'647.32</b> | <b>68'874'647.32</b> | <b>67'298'000.00</b> | <b>67'298'000.00</b> | <b>72'917'784.93</b> | <b>72'917'784.93</b> |
| <b>0</b>               | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                | <b>6'662'306.55</b>  | <b>1'765'065.60</b>  | <b>7'147'900.00</b>  | <b>1'752'500.00</b>  | <b>6'961'342.91</b>  | <b>1'824'523.15</b>  |
|                        | Nettoaufwand                                                |                      | 4'897'240.95         |                      | 5'395'400.00         |                      | 5'136'819.76         |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>                            | <b>634'941.15</b>    | <b>3'156.00</b>      | <b>698'700.00</b>    |                      | <b>665'218.55</b>    | <b>800.00</b>        |
|                        | Nettoaufwand                                                |                      | 631'785.15           |                      | 698'700.00           |                      | 664'418.55           |
| <b>011</b>             | <b>Legislative</b>                                          | <b>120'888.50</b>    |                      | <b>169'600.00</b>    |                      | <b>156'563.25</b>    |                      |
|                        | Nettoaufwand                                                |                      | 120'888.50           |                      | 169'600.00           |                      | 156'563.25           |
| <b>0110</b>            | <b>Legislative</b>                                          | <b>120'888.50</b>    |                      | <b>169'600.00</b>    |                      | <b>156'563.25</b>    |                      |
| 0110.3000              | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 30'906.25            |                      | 43'800.00            |                      | 42'131.25            |                      |
| 0110.3010              | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 800.00               |                      |                      |                      |                      |                      |
| 0110.3050              | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 268.80               |                      | 1'700.00             |                      | 307.30               |                      |
| 0110.3053              | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 10.50                |                      | 100.00               |                      | 17.20                |                      |
| 0110.3054              | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 62.65                |                      | 400.00               |                      | 71.15                |                      |
| 0110.3055              | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 25.55                |                      | 200.00               |                      | 19.40                |                      |
| 0110.3100              | Büromaterial                                                | 6'674.40             |                      | 11'000.00            |                      | 4'194.20             |                      |
| 0110.3102              | Drucksachen, Publikationen                                  | 23'382.85            |                      | 49'000.00            |                      | 35'504.80            |                      |
| 0110.3105              | Lebensmittel                                                | 594.00               |                      | 1'500.00             |                      | 995.50               |                      |
| 0110.3130              | Dienstleistungen Dritter                                    | 16'378.75            |                      | 22'300.00            |                      | 21'456.25            |                      |
| 0110.3132              | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 25'989.70            |                      | 23'000.00            |                      | 38'500.00            |                      |
| 0110.3158              | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 1'129.10             |                      | 1'200.00             |                      | 1'129.10             |                      |
| 0110.3199              | Übriger Betriebsaufwand                                     | 14'665.95            |                      | 15'400.00            |                      | 12'237.10            |                      |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>                                            | <b>514'052.65</b>    | <b>3'156.00</b>      | <b>529'100.00</b>    |                      | <b>508'655.30</b>    | <b>800.00</b>        |
|                        | Nettoaufwand                                                |                      | 510'896.65           |                      | 529'100.00           |                      | 507'855.30           |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>                                            | <b>514'052.65</b>    | <b>3'156.00</b>      | <b>529'100.00</b>    |                      | <b>508'655.30</b>    | <b>800.00</b>        |
| 0120.3000              | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 383'771.05           |                      | 384'100.00           |                      | 384'171.05           |                      |
| 0120.3040              | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 2'400.00             |                      | 2'400.00             |                      | 2'400.00             |                      |
| 0120.3050              | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 23'150.30            |                      | 23'800.00            |                      | 23'100.00            |                      |
| 0120.3052              | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 26'854.20            |                      | 26'900.00            |                      | 26'854.20            |                      |
| 0120.3053              | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'159.60             |                      | 1'200.00             |                      | 1'178.90             |                      |
| 0120.3054              | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 5'425.65             |                      | 5'300.00             |                      | 5'223.90             |                      |
| 0120.3055              | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 2'888.45             |                      | 1'900.00             |                      | 1'829.70             |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 0120.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 385.00              |                     |                     |                     | 247.30              |                     |
| 0120.3130   | Dienstleistungen Dritter                         |                     |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 0120.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 8'700.00            |                     | 8'700.00            |                     | 8'700.00            |                     |
| 0120.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          | 59'318.40           |                     | 74'300.00           |                     | 54'950.25           |                     |
| 0120.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 900.00              |                     |                     |                     | 800.00              |
| 0120.4290   | Übrige Entgelte                                  |                     | 2'256.00            |                     |                     |                     |                     |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                        | <b>6'027'365.40</b> | <b>1'761'909.60</b> | <b>6'449'200.00</b> | <b>1'752'500.00</b> | <b>6'296'124.36</b> | <b>1'823'723.15</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 4'265'455.80        |                     | 4'696'700.00        |                     | 4'472'401.21        |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                        | <b>5'307'673.25</b> | <b>1'298'669.40</b> | <b>5'814'000.00</b> | <b>1'291'400.00</b> | <b>5'736'754.49</b> | <b>1'379'746.25</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 4'009'003.85        |                     | 4'522'600.00        |                     | 4'357'008.24        |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                        | <b>5'307'673.25</b> | <b>1'298'669.40</b> | <b>5'814'000.00</b> | <b>1'291'400.00</b> | <b>5'736'754.49</b> | <b>1'379'746.25</b> |
| 0220.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 3'728'795.00        |                     | 3'869'200.00        |                     | 3'873'550.45        |                     |
| 0220.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 18'280.00           |                     | 19'900.00           |                     | 16'760.00           |                     |
| 0220.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 231'172.55          |                     | 243'500.00          |                     | 241'187.32          |                     |
| 0220.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 412'556.50          |                     | 616'800.00          |                     | 730'793.70          |                     |
| 0220.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 25'717.45           |                     | 27'000.00           |                     | 26'435.60           |                     |
| 0220.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 53'713.00           |                     | 54'600.00           |                     | 54'138.95           |                     |
| 0220.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 28'679.45           |                     | 19'200.00           |                     | 18'999.10           |                     |
| 0220.3064   | Überbrückungsrenten                              | 39'630.00           |                     | 40'000.00           |                     | 33'985.00           |                     |
| 0220.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 25'057.45           |                     | 32'600.00           |                     | 34'676.40           |                     |
| 0220.3091   | Personalwerbung                                  | 7'028.55            |                     | 2'000.00            |                     | 24'155.25           |                     |
| 0220.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 64'346.20           |                     | 61'700.00           |                     | 21'773.70           |                     |
| 0220.3100   | Büromaterial                                     | 14'343.90           |                     | 28'600.00           |                     | 19'950.30           |                     |
| 0220.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 6'720.10            |                     | 8'500.00            |                     | 9'788.95            |                     |
| 0220.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 19'222.15           |                     | 21'900.00           |                     | 24'622.35           |                     |
| 0220.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 5'422.30            |                     | 8'000.00            |                     | 5'289.05            |                     |
| 0220.3110   | Büromöbel und Geräte                             | 1'870.55            |                     | 3'000.00            |                     |                     |                     |
| 0220.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 3'724.30            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0220.3113   | Hardware                                         | 3'951.60            |                     | 7'600.00            |                     | 1'695.55            |                     |
| 0220.3118   | Immateriellen Anlagen                            | 62'388.01           |                     | 64'200.00           |                     | 21'707.27           |                     |
| 0220.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 176'101.33          |                     | 199'700.00          |                     | 206'476.73          |                     |
| 0220.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         | 17'121.80           |                     | 26'800.00           |                     | 19'611.45           |                     |
| 0220.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 5'265.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'544.50            |                     |
| 0220.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 22'488.35           |                     | 23'900.00           |                     | 22'937.42           |                     |
| 0220.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                   | 2'376.40            |                     | 3'700.00            |                     | 2'228.90            |                     |
| 0220.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 1'189.45            |                     | 2'000.00            |                     | 912.45              |                     |
| 0220.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                  | 3'980.40            |                     | 4'800.00            |                     | 6'030.50            |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                   | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 0220.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                    | 124'077.11        |                   | 137'500.00        |                   | 119'054.35        |                   |
| 0220.3170   | Reisekosten und Spesen                            | 10'433.15         |                   | 14'000.00         |                   | 12'096.40         |                   |
| 0220.3192   | Abgeltung von Rechten                             | 635.50            |                   | 700.00            |                   | 615.00            |                   |
| 0220.3199   | Übriger Betriebsaufwand                           | 593.75            |                   | 3'000.00          |                   | 589.70            |                   |
| 0220.3420   | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                | 4'320.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'320.00          |                   |
| 0220.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate          | 165'538.10        |                   | 170'000.00        |                   | 165'972.15        |                   |
| 0220.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                   |                   |                   |                   |                   | 218.00            |                   |
| 0220.3707   | Private Haushalte                                 | 899.05            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 0220.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                     | 19'927.00         |                   | 89'600.00         |                   | 10'638.00         |                   |
| 0220.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benutzungsk.            | 107.80            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 0220.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                       |                   | 1'328.00          |                   | 2'000.00          |                   | 971.85            |
| 0220.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen           |                   | 110'425.60        |                   | 47'300.00         |                   | 89'544.15         |
| 0220.4250   | Verkäufe                                          |                   | 268.50            |                   | 300.00            |                   | 401.50            |
| 0220.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  |                   | 21'006.70         |                   | 4'500.00          |                   | 38'102.45         |
| 0220.4290   | Übrige Entgelte                                   |                   | 338.55            |                   |                   |                   | 3'857.30          |
| 0220.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten               |                   | 88'254.00         |                   | 83'700.00         |                   | 84'431.00         |
| 0220.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                |                   | 382'149.00        |                   | 357'400.00        |                   | 307'826.00        |
| 0220.4703   | Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen |                   | 899.05            |                   |                   |                   |                   |
| 0220.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                     |                   | 554'818.00        |                   | 640'100.00        |                   | 705'619.00        |
| 0220.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benutzungsk.           |                   | 139'182.00        |                   | 156'100.00        |                   | 148'993.00        |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                  | <b>719'692.15</b> | <b>463'240.20</b> | <b>635'200.00</b> | <b>461'100.00</b> | <b>559'369.87</b> | <b>443'976.90</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 256'451.95        |                   | 174'100.00        |                   | 115'392.97        |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                  | <b>719'692.15</b> | <b>463'240.20</b> | <b>635'200.00</b> | <b>461'100.00</b> | <b>559'369.87</b> | <b>443'976.90</b> |
| 0290.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 165'670.05        |                   | 161'700.00        |                   | 154'841.30        |                   |
| 0290.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                    | 2'400.00          |                   | 2'400.00          |                   | 2'400.00          |                   |
| 0290.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten          | 10'300.95         |                   | 10'200.00         |                   | 9'660.85          |                   |
| 0290.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 11'545.80         |                   | 9'500.00          |                   | 9'299.40          |                   |
| 0290.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 5'041.85          |                   | 5'200.00          |                   | 4'676.10          |                   |
| 0290.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 2'383.70          |                   | 2'300.00          |                   | 2'158.55          |                   |
| 0290.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                | 1'161.45          |                   | 800.00            |                   | 687.25            |                   |
| 0290.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals              | 4'350.00          |                   | 2'000.00          |                   | 793.80            |                   |
| 0290.3099   | Übriger Personalaufwand                           | 132.95            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 0290.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 34'097.65         |                   | 40'400.00         |                   | 22'348.05         |                   |
| 0290.3105   | Lebensmittel                                      | 29'781.20         |                   | 28'000.00         |                   | 28'512.65         |                   |
| 0290.3110   | Büromöbel und Geräte                              | 2'682.40          |                   | 3'300.00          |                   | 23'688.05         |                   |
| 0290.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                   | 27'284.10         |                   | 11'300.00         |                   | 946.25            |                   |
| 0290.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                         | 1'334.75          |                   | 1'500.00          |                   | 255.90            |                   |
| 0290.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                 | 3'224.65          |                   | 2'300.00          |                   |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                         | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                         | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 0290.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 83'287.80           |                     | 87'700.00           |                     | 83'988.45           |                     |
| 0290.3130   | Dienstleistungen Dritter                                | 5'356.55            |                     | 3'700.00            |                     | 6'664.40            |                     |
| 0290.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                | 150.00              |                     | 2'200.00            |                     | 150.00              |                     |
| 0290.3134   | Sachversicherungsprämien                                | 8'759.35            |                     | 10'100.00           |                     | 8'541.57            |                     |
| 0290.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 183'952.90          |                     | 113'000.00          |                     | 67'457.40           |                     |
| 0290.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                          | 205.20              |                     | 1'500.00            |                     |                     |                     |
| 0290.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                 | 2'846.30            |                     | 7'400.00            |                     | 3'666.10            |                     |
| 0290.3170   | Reisekosten und Spesen                                  | 300.60              |                     | 200.00              |                     | 347.90              |                     |
| 0290.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                 | 1'102.15            |                     | 500.00              |                     | 353.60              |                     |
| 0290.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                        | 132'339.80          |                     | 128'000.00          |                     | 127'932.30          |                     |
| 0290.4250   | Verkäufe                                                |                     | 39'080.40           |                     | 35'000.00           |                     | 37'098.15           |
| 0290.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |                     | 34'006.00           |                     | 33'600.00           |                     | 33'953.30           |
| 0290.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  |                     | 171'623.25          |                     | 160'200.00          |                     | 162'405.75          |
| 0290.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV                |                     | 290.00              |                     |                     |                     | 260.00              |
| 0290.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                      |                     | 32'919.25           |                     | 40'300.00           |                     | 30'712.70           |
| 0290.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                           |                     | 3'082.00            |                     | 4'200.00            |                     | 2'294.00            |
| 0290.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                 |                     | 182'239.30          |                     | 187'800.00          |                     | 177'253.00          |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>3'900'944.67</b> | <b>3'101'824.92</b> | <b>4'283'000.00</b> | <b>3'250'500.00</b> | <b>3'676'390.44</b> | <b>2'822'724.41</b> |
|             | Nettoaufwand                                            |                     | 799'119.75          |                     | 1'032'500.00        |                     | 853'666.03          |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>575'904.85</b>   | <b>9'656.50</b>     | <b>543'800.00</b>   | <b>13'300.00</b>    | <b>466'765.19</b>   | <b>8'809.00</b>     |
|             | Nettoaufwand                                            |                     | 566'248.35          |                     | 530'500.00          |                     | 457'956.19          |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>                                          | <b>428'959.50</b>   | <b>1'630.00</b>     | <b>437'400.00</b>   | <b>1'300.00</b>     | <b>414'440.30</b>   | <b>1'620.00</b>     |
|             | Nettoaufwand                                            |                     | 427'329.50          |                     | 436'100.00          |                     | 412'820.30          |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>                                          | <b>428'959.50</b>   | <b>1'630.00</b>     | <b>437'400.00</b>   | <b>1'300.00</b>     | <b>414'440.30</b>   | <b>1'620.00</b>     |
| 1110.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 1'390.00            |                     |                     |                     | 700.00              |                     |
| 1110.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 2.70                |                     |                     |                     | 1.40                |                     |
| 1110.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 29.80               |                     |                     |                     | 999.65              |                     |
| 1110.3102   | Drucksachen, Publikationen                              | 3'967.15            |                     |                     |                     | 153.35              |                     |
| 1110.3105   | Lebensmittel                                            |                     |                     |                     |                     | 488.70              |                     |
| 1110.3130   | Dienstleistungen Dritter                                | 42'782.10           |                     | 57'400.00           |                     | 33'546.80           |                     |
| 1110.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                          | 150.00              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1110.3170   | Reisekosten und Spesen                                  |                     |                     |                     |                     | 20.40               |                     |
| 1110.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                         | 1'830.70            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1110.3192   | Abgeltung von Rechten                                   | 277.05              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1110.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate                | 378'530.00          |                     | 380'000.00          |                     | 378'530.00          |                     |
| 1110.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                             |                     | 700.00              |                     | 500.00              |                     | 270.00              |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 1110.4250   | Verkäufe                                         |                     |                     |                     |                     |                     | 150.00              |
| 1110.4601   | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten        |                     | 930.00              |                     | 800.00              |                     | 1'200.00            |
| <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>                        | <b>146'945.35</b>   | <b>8'026.50</b>     | <b>106'400.00</b>   | <b>12'000.00</b>    | <b>52'324.89</b>    | <b>7'189.00</b>     |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 138'918.85          |                     | 94'400.00           |                     | 45'135.89           |
| <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>                        | <b>146'945.35</b>   | <b>8'026.50</b>     | <b>106'400.00</b>   | <b>12'000.00</b>    | <b>52'324.89</b>    | <b>7'189.00</b>     |
| 1120.3100   | Büromaterial                                     |                     |                     | 300.00              |                     |                     |                     |
| 1120.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 61'168.25           |                     | 66'900.00           |                     | 20'340.65           |                     |
| 1120.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  |                     |                     |                     |                     | 711.45              |                     |
| 1120.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                        |                     |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 1120.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften               | 111.40              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1120.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 78'677.70           |                     | 31'100.00           |                     | 27'658.50           |                     |
| 1120.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         | 3'059.95            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 1120.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 111.55              |                     | 200.00              |                     | 124.89              |                     |
| 1120.3138   | Kurse, Prüfungen und Beratungen                  | 1'350.00            |                     | 1'400.00            |                     | 982.00              |                     |
| 1120.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          |                     |                     |                     |                     | 279.00              |                     |
| 1120.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 320.00              |                     | 1'500.00            |                     |                     |                     |
| 1120.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 960.00              |                     | 1'500.00            |                     | 960.00              |                     |
| 1120.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.           | 1'186.50            |                     | 2'000.00            |                     | 1'268.40            |                     |
| 1120.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                     | 6'217.50            |                     | 7'000.00            |                     | 5'840.00            |
| 1120.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 1'809.00            |                     | 5'000.00            |                     | 1'349.00            |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                   | <b>1'364'964.55</b> | <b>1'459'992.45</b> | <b>1'472'500.00</b> | <b>1'370'300.00</b> | <b>1'315'160.41</b> | <b>1'281'850.13</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     |                     |                     | 102'200.00          |                     | 33'310.28           |
|             | Nettoertrag                                      | 95'027.90           |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                   | <b>1'364'964.55</b> | <b>1'459'992.45</b> | <b>1'472'500.00</b> | <b>1'370'300.00</b> | <b>1'315'160.41</b> | <b>1'281'850.13</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     |                     |                     | 102'200.00          |                     | 33'310.28           |
|             | Nettoertrag                                      | 95'027.90           |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                   | <b>219'128.25</b>   | <b>393'114.50</b>   | <b>367'100.00</b>   | <b>440'000.00</b>   | <b>204'947.90</b>   | <b>417'490.90</b>   |
| 1400.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 4'162.35            |                     | 4'000.00            |                     | 4'159.60            |                     |
| 1400.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 261.00              |                     | 300.00              |                     | 275.15              |                     |
| 1400.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 134.60              |                     | 200.00              |                     | 150.65              |                     |
| 1400.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 60.25               |                     | 100.00              |                     | 61.60               |                     |
| 1400.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 32.35               |                     | 100.00              |                     | 18.15               |                     |
| 1400.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 63'463.80           |                     | 139'100.00          |                     | 63'402.80           |                     |
| 1400.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         | 51'598.75           |                     | 79'200.00           |                     | 48'887.50           |                     |
| 1400.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 482.30              |                     | 500.00              |                     | 482.30              |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                             | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 1400.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 1'827.20            |                     |                     |                     | 616.10              |                     |
| 1400.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 1'419.40            |                     | 1'600.00            |                     | 767.20              |                     |
| 1400.3601   | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate                     | 18'100.00           |                     | 15'000.00           |                     | 13'850.00           |                     |
| 1400.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate                    | 75'903.30           |                     | 122'500.00          |                     | 70'357.15           |                     |
| 1400.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                             | 1'682.95            |                     | 4'500.00            |                     | 1'919.70            |                     |
| 1400.4120   | Konzessionen                                                |                     | 16'171.80           |                     | 19'100.00           |                     | 16'565.70           |
| 1400.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                                 |                     | 365'896.80          |                     | 413'600.00          |                     | 391'330.60          |
| 1400.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 9'835.90            |                     | 6'900.00            |                     | 8'384.60            |
| 1400.4270   | Bussen                                                      |                     | 1'210.00            |                     | 400.00              |                     | 1'210.00            |
| <b>1401</b> | <b>Marktwesen</b>                                           | <b>28'231.30</b>    | <b>24'117.50</b>    | <b>30'000.00</b>    | <b>24'200.00</b>    | <b>31'223.50</b>    | <b>24'449.00</b>    |
| 1401.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 1'200.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1401.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 2.35                |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1401.3100   | Büromaterial                                                | 64.40               |                     | 2'000.00            |                     | 122.20              |                     |
| 1401.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 169.45              |                     | 300.00              |                     | 292.35              |                     |
| 1401.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 3'397.75            |                     | 4'100.00            |                     | 3'428.50            |                     |
| 1401.3105   | Lebensmittel                                                |                     |                     |                     |                     | 2'349.00            |                     |
| 1401.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 1'568.10            |                     | 2'200.00            |                     | 1'651.55            |                     |
| 1401.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 9'376.60            |                     | 9'300.00            |                     | 10'982.25           |                     |
| 1401.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 410.40              |                     | 400.00              |                     | 410.40              |                     |
| 1401.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 2'458.00            |                     | 2'500.00            |                     | 2'269.00            |                     |
| 1401.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                             | 9'584.25            |                     | 9'000.00            |                     | 9'718.25            |                     |
| 1401.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      |                     |                     | 200.00              |                     |                     |                     |
| 1401.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                     | 23'917.50           |                     | 24'200.00           |                     | 24'449.00           |
| 1401.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 200.00              |                     |                     |                     |                     |
| <b>1402</b> | <b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>                        | <b>1'117'605.00</b> | <b>1'042'760.45</b> | <b>1'075'400.00</b> | <b>906'100.00</b>   | <b>1'078'989.01</b> | <b>839'910.23</b>   |
| 1402.3190   | Schadenersatzleistungen                                     | 34'160.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1402.3980   | Interne Übertragungen                                       | 1'083'445.00        |                     | 1'075'400.00        |                     | 1'078'989.01        |                     |
| 1402.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 26'791.70           |                     | 100.00              |                     | 943.60              |
| 1402.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                         |                     | 1'015'968.75        |                     | 906'000.00          |                     | 838'966.63          |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                            | <b>1'005'116.77</b> | <b>1'005'116.77</b> | <b>1'203'100.00</b> | <b>1'203'100.00</b> | <b>1'030'365.78</b> | <b>1'030'365.78</b> |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                            | <b>1'005'116.77</b> | <b>1'005'116.77</b> | <b>1'203'100.00</b> | <b>1'203'100.00</b> | <b>1'030'365.78</b> | <b>1'030'365.78</b> |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                      | <b>1'005'116.77</b> | <b>1'005'116.77</b> | <b>1'203'100.00</b> | <b>1'203'100.00</b> | <b>1'030'365.78</b> | <b>1'030'365.78</b> |
| 1506.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 510.00              |                     | 700.00              |                     | 1'410.00            |                     |
| 1506.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 361'152.75          |                     | 382'500.00          |                     | 381'782.75          |                     |

## Erfolgsrechnung

|           |                                                        | Rechnung 2017 |            | Budget 2017 |            | Rechnung 2016 |            |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|           |                                                        | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 1506.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 11'858.15     |            | 14'200.00   |            | 12'583.72     |            |
| 1506.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 25'822.80     |            | 26'000.00   |            | 25'606.80     |            |
| 1506.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 1'787.10      |            | 2'300.00    |            | 1'868.85      |            |
| 1506.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 2'927.55      |            | 3'200.00    |            | 2'982.75      |            |
| 1506.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 1'334.65      |            | 1'100.00    |            | 848.45        |            |
| 1506.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 6'303.00      |            | 16'300.00   |            | 9'519.45      |            |
| 1506.3099 | Übriger Personalaufwand                                | 4'007.05      |            | 4'900.00    |            | 3'249.65      |            |
| 1506.3100 | Büromaterial                                           | 538.60        |            | 600.00      |            | 576.70        |            |
| 1506.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 45'875.60     |            | 53'400.00   |            | 22'167.00     |            |
| 1506.3102 | Drucksachen, Publikationen                             | 1'301.20      |            | 2'800.00    |            | 1'361.45      |            |
| 1506.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 300.00        |            | 1'400.00    |            | 670.00        |            |
| 1506.3105 | Lebensmittel                                           | 488.55        |            |             |            | 168.50        |            |
| 1506.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 2'976.45      |            | 91'400.00   |            | 96'450.10     |            |
| 1506.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 31'880.35     |            | 36'500.00   |            | 8'333.90      |            |
| 1506.3113 | Hardware                                               | 4'692.60      |            |             |            |               |            |
| 1506.3118 | Immateriellen Anlagen                                  | 1'296.00      |            |             |            |               |            |
| 1506.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 9'471.90      |            | 11'100.00   |            | 10'412.10     |            |
| 1506.3130 | Dienstleistungen Dritter                               | 10'500.70     |            | 18'000.00   |            | 11'841.80     |            |
| 1506.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 1'269.20      |            |             |            |               |            |
| 1506.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 108.00        |            | 3'800.00    |            | 108.00        |            |
| 1506.3134 | Sachversicherungsprämien                               | 15'740.20     |            | 16'800.00   |            | 16'521.51     |            |
| 1506.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                    |               |            |             |            | 374.70        |            |
| 1506.3137 | Steuern und Abgaben                                    | 8'017.75      |            | 8'200.00    |            | 6'792.80      |            |
| 1506.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 5'588.90      |            | 19'600.00   |            | 8'560.30      |            |
| 1506.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte                         |               |            | 200.00      |            |               |            |
| 1506.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 54'779.08     |            | 45'500.00   |            | 23'641.55     |            |
| 1506.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                        | 280.40        |            | 300.00      |            | 233.75        |            |
| 1506.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 500.00        |            | 1'800.00    |            | 500.00        |            |
| 1506.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 7'720.50      |            | 14'800.00   |            | 8'444.00      |            |
| 1506.3170 | Reisekosten und Spesen                                 | 2'294.50      |            | 2'600.00    |            | 2'560.30      |            |
| 1506.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 13'707.54     |            | 15'000.00   |            | 14'165.95     |            |
| 1506.3190 | Schadenersatzleistungen                                | 1'175.00      |            | 1'000.00    |            |               |            |
| 1506.3199 | Übriger Betriebsaufwand                                | 5'300.50      |            | 7'900.00    |            | 5'014.65      |            |
| 1506.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 234'831.55    |            | 243'600.00  |            | 229'684.70    |            |
| 1506.3409 | Übrige Passivzinsen                                    | 22'384.20     |            | 29'800.00   |            | 24'969.70     |            |
| 1506.3411 | Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV                |               |            |             |            | 1'579.00      |            |
| 1506.3610 | Entschädigungen an Bund                                | 2'436.00      |            |             |            | 2'436.00      |            |
| 1506.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 85'189.25     |            | 106'900.00  |            | 74'217.70     |            |
| 1506.3690 | Übriger Transferaufwand                                | 18'769.20     |            | 18'900.00   |            | 18'727.20     |            |
| 1506.4200 | Ersatzabgaben                                          |               | 738'615.50 |             | 725'000.00 |               | 731'319.05 |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 1506.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                            |                   | 20.00             |                     |                   |                   |                   |
| 1506.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 5'619.00          |                     | 5'800.00          |                   | 7'764.00          |
| 1506.4250   | Verkäufe                                               |                   | 100.00            |                     | 1'000.00          |                   | 230.00            |
| 1506.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 36'887.65         |                     | 40'000.00         |                   | 53'454.15         |
| 1506.4270   | Bussen                                                 |                   | 30.00             |                     | 200.00            |                   | 30.00             |
| 1506.4411   | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV                |                   | 6'000.00          |                     |                   |                   |                   |
| 1506.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                   | 1'084.70          |                     | 1'000.00          |                   | 699.60            |
| 1506.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                   | 106'383.50        |                     | 132'000.00        |                   | 108'960.05        |
| 1506.4635   | Beiträge von privaten Unternehmungen                   |                   | 89'682.00         |                     | 89'200.00         |                   | 89'240.00         |
| 1506.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss        |                   | 20'694.42         |                     | 208'900.00        |                   | 38'668.93         |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                    | <b>954'958.50</b> | <b>627'059.20</b> | <b>1'063'600.00</b> | <b>663'800.00</b> | <b>864'099.06</b> | <b>501'699.50</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 327'899.30        |                     | 399'800.00        |                   | 362'399.56        |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                       | <b>181'573.40</b> | <b>120'100.90</b> | <b>90'100.00</b>    | <b>30'000.00</b>  | <b>66'520.37</b>  | <b>17'161.40</b>  |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 61'472.50         |                     | 60'100.00         |                   | 49'358.97         |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                       | <b>181'573.40</b> | <b>120'100.90</b> | <b>90'100.00</b>    | <b>30'000.00</b>  | <b>66'520.37</b>  | <b>17'161.40</b>  |
| 1610.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 33'248.95         |                   | 34'100.00           |                   | 33'841.30         |                   |
| 1610.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 2'084.20          |                   | 2'300.00            |                   | 2'113.17          |                   |
| 1610.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 5'453.40          |                   | 5'500.00            |                   | 5'422.80          |                   |
| 1610.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 179.25            |                   | 300.00              |                   | 186.05            |                   |
| 1610.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 526.40            |                   | 600.00              |                   | 512.55            |                   |
| 1610.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 280.30            |                   | 200.00              |                   | 178.90            |                   |
| 1610.3100   | Büromaterial                                           | 5.90              |                   | 100.00              |                   | 4.45              |                   |
| 1610.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 4'210.35          |                   | 1'500.00            |                   | 665.45            |                   |
| 1610.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 48.45             |                   | 100.00              |                   | 3.70              |                   |
| 1610.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'001.85          |                   | 400.00              |                   |                   |                   |
| 1610.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 3'018.05          |                   | 1'000.00            |                   | 1'100.95          |                   |
| 1610.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 1'008.65          |                   | 300.00              |                   |                   |                   |
| 1610.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                        |                   |                   | 100.00              |                   |                   |                   |
| 1610.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 493.10            |                   | 600.00              |                   | 404.20            |                   |
| 1610.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 6'700.00          |                   |                     |                   | 6'700.00          |                   |
| 1610.3660   | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.                | 13'000.00         |                   | 17'000.00           |                   |                   |                   |
| 1610.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benutzungsk.                 | 110'314.55        |                   | 26'000.00           |                   | 15'386.85         |                   |
| 1610.4479   | Übrige Erträge Liegenschaften VV                       |                   | 120'100.90        |                     | 30'000.00         |                   | 17'161.40         |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                             | <b>773'385.10</b> | <b>506'958.30</b> | <b>973'500.00</b>   | <b>633'800.00</b> | <b>797'578.69</b> | <b>484'538.10</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 266'426.80        |                     | 339'700.00        |                   | 313'040.59        |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>                                          | <b>99'084.00</b>  | <b>185'510.35</b> | <b>91'600.00</b>  | <b>153'900.00</b> | <b>89'522.85</b>  | <b>153'555.95</b> |
| 1620.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 1'351.65          |                   | 1'500.00          |                   | 556.30            |                   |
| 1620.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 22'442.20         |                   | 16'700.00         |                   | 21'569.95         |                   |
| 1620.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 953.15            |                   | 1'500.00          |                   | 912.10            |                   |
| 1620.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 54'980.60         |                   | 53'000.00         |                   | 47'757.30         |                   |
| 1620.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     | 587.20            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1620.3980   | Interne Übertragungen                                       | 18'769.20         |                   | 18'900.00         |                   | 18'727.20         |                   |
| 1620.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 2'760.00          |                   | 2'700.00          |                   | 2'633.30          |
| 1620.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                      |                   | 7'339.80          |                   | 7'300.00          |                   | 7'339.80          |
| 1620.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV                    |                   |                   |                   | 10'000.00         |                   | 2'910.00          |
| 1620.4501   | Entnahmen aus Fonds des FK                                  |                   | 65'096.00         |                   | 107'900.00        |                   | 125'286.00        |
| 1620.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                     |                   | 110'314.55        |                   | 26'000.00         |                   | 15'386.85         |
| <b>1626</b> | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>                    | <b>663'888.40</b> | <b>321'447.95</b> | <b>877'300.00</b> | <b>479'900.00</b> | <b>704'303.34</b> | <b>330'982.15</b> |
| 1626.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'070.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'040.00          |                   |
| 1626.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 213'890.20        |                   | 223'000.00        |                   | 220'756.85        |                   |
| 1626.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 12'509.65         |                   | 13'400.00         |                   | 12'833.64         |                   |
| 1626.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 28'960.20         |                   | 29'100.00         |                   | 28'689.00         |                   |
| 1626.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'624.40          |                   | 1'800.00          |                   | 1'665.80          |                   |
| 1626.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 3'105.95          |                   | 3'100.00          |                   | 3'026.75          |                   |
| 1626.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 1'617.40          |                   | 1'100.00          |                   | 1'032.20          |                   |
| 1626.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        |                   |                   | 4'500.00          |                   | 2'677.80          |                   |
| 1626.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 801.00            |                   | 600.00            |                   | 430.00            |                   |
| 1626.3100   | Büromaterial                                                | 1'118.05          |                   | 800.00            |                   | 969.95            |                   |
| 1626.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 17'570.00         |                   | 17'500.00         |                   | 12'430.40         |                   |
| 1626.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 996.95            |                   | 1'900.00          |                   | 795.85            |                   |
| 1626.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 1626.3105   | Lebensmittel                                                | 4'288.60          |                   | 32'000.00         |                   | 8'283.25          |                   |
| 1626.3110   | Büromöbel und Geräte                                        |                   |                   |                   |                   | 617.75            |                   |
| 1626.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 20'878.50         |                   | 29'000.00         |                   | 50'472.75         |                   |
| 1626.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 41'775.85         |                   | 53'900.00         |                   | 47'107.95         |                   |
| 1626.3113   | Hardware                                                    | 26'076.00         |                   | 29'800.00         |                   |                   |                   |
| 1626.3118   | Immateriellen Anlagen                                       | 9'018.00          |                   |                   |                   | 18'360.00         |                   |
| 1626.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 9'043.40          |                   | 10'000.00         |                   | 11'983.10         |                   |
| 1626.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 28'174.95         |                   | 31'800.00         |                   | 17'139.28         |                   |
| 1626.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 27'537.70         |                   | 31'000.00         |                   |                   |                   |
| 1626.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 5'660.80          |                   | 6'200.00          |                   | 5'709.27          |                   |
| 1626.3137   | Steuern und Abgaben                                         | 3'617.50          |                   | 4'000.00          |                   | 3'902.70          |                   |
| 1626.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 19'760.55         |                   | 136'000.00        |                   | 21'267.50         |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Rechnung 2017        |                   | Budget 2017          |                   | Rechnung 2016        |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|             |                                                             | Aufwand              | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag            |
| 1626.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     | 13'728.45            |                   | 12'000.00            |                   | 3'820.20             |                   |
| 1626.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 280.40               |                   | 300.00               |                   | 233.80               |                   |
| 1626.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 2'991.60             |                   | 6'700.00             |                   | 4'050.00             |                   |
| 1626.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 318.60               |                   | 6'500.00             |                   | 2'360.00             |                   |
| 1626.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 28'334.40            |                   | 7'500.00             |                   | 21'891.05            |                   |
| 1626.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 78.20                |                   |                      |                   | 2'470.80             |                   |
| 1626.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                            | 5'190.60             |                   | 5'200.00             |                   | 5'190.60             |                   |
| 1626.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate                    | 3'875.30             |                   |                      |                   | 3'875.30             |                   |
| 1626.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                             | 26'870.00            |                   | 44'600.00            |                   | 25'780.00            |                   |
| 1626.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                      | 60'298.90            |                   | 71'500.00            |                   | 115'928.80           |                   |
| 1626.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               | 32'897.00            |                   | 46'900.00            |                   | 34'324.00            |                   |
| 1626.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      | 9'929.30             |                   | 14'100.00            |                   | 13'187.00            |                   |
| 1626.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                      | 1'462.70          |                      | 2'500.00          |                      | 2'326.40          |
| 1626.4250   | Verkäufe                                                    |                      | 300.00            |                      | 1'000.00          |                      | 428.10            |
| 1626.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                      | 15'008.90         |                      | 8'600.00          |                      | 20'381.15         |
| 1626.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV                    |                      | 530.00            |                      |                   |                      | 510.00            |
| 1626.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                         |                      |                   |                      | 100'800.00        |                      |                   |
| 1626.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                          |                      | 277'223.15        |                      | 350'000.00        |                      | 292'668.10        |
| 1626.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                      | 25'628.90         |                      | 14'800.00         |                      | 13'400.00         |
| 1626.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                     |                      | 1'294.30          |                      | 2'200.00          |                      | 1'268.40          |
| <b>1627</b> | <b>Regionaler Führungsstab</b>                              | <b>10'412.70</b>     |                   | <b>4'600.00</b>      |                   | <b>3'752.50</b>      |                   |
| 1627.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'315.00             |                   | 3'800.00             |                   | 3'752.50             |                   |
| 1627.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    |                      |                   | 300.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3100   | Büromaterial                                                |                      |                   | 200.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 3'180.00             |                   |                      |                   |                      |                   |
| 1627.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 3'917.70             |                   |                      |                   |                      |                   |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                              | <b>11'576'961.85</b> | <b>689'729.15</b> | <b>12'202'200.00</b> | <b>743'300.00</b> | <b>11'243'115.59</b> | <b>687'889.10</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                      | 10'887'232.70     |                      | 11'458'900.00     |                      | 10'555'226.49     |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                                | <b>11'284'140.15</b> | <b>689'729.15</b> | <b>11'902'400.00</b> | <b>740'300.00</b> | <b>10'949'274.59</b> | <b>687'889.10</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                      | 10'594'411.00     |                      | 11'162'100.00     |                      | 10'261'385.49     |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>                                        | <b>713'748.65</b>    |                   | <b>778'000.00</b>    | <b>13'300.00</b>  | <b>726'522.55</b>    |                   |
|             | Nettoaufwand                                                |                      | 713'748.65        |                      | 764'700.00        |                      | 726'522.55        |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017       |                  | Budget 2017         |                  | Rechnung 2016       |                  |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|             |                                                  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>                              | <b>713'748.65</b>   |                  | <b>778'000.00</b>   | <b>13'300.00</b> | <b>726'522.55</b>   |                  |
| 2110.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 450.00              |                  | 500.00              |                  | 762.50              |                  |
| 2110.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         |                     |                  | 100.00              |                  | 4.75                |                  |
| 2110.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 0.85                |                  | 100.00              |                  | 3.50                |                  |
| 2110.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           |                     |                  | 100.00              |                  | 1.05                |                  |
| 2110.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               |                     |                  | 100.00              |                  | 0.35                |                  |
| 2110.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 310.00              |                  | 2'000.00            |                  | 130.00              |                  |
| 2110.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 309.00              |                  | 400.00              |                  | 843.50              |                  |
| 2110.3100   | Büromaterial                                     | 1'880.45            |                  | 3'000.00            |                  | 910.95              |                  |
| 2110.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 63.80               |                  | 800.00              |                  | 496.95              |                  |
| 2110.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 2'001.35            |                  | 2'000.00            |                  | 1'929.70            |                  |
| 2110.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 96.00               |                  | 400.00              |                  | 203.60              |                  |
| 2110.3104   | Lehrmittel                                       | 44'040.80           |                  | 49'000.00           |                  | 63'108.80           |                  |
| 2110.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 554.40              |                  | 700.00              |                  | 2'657.00            |                  |
| 2110.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 4'223.55            |                  | 4'600.00            |                  | 3'019.35            |                  |
| 2110.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 773.90              |                  | 1'200.00            |                  | 866.70              |                  |
| 2110.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                  | 55.80               |                  | 200.00              |                  | 118.60              |                  |
| 2110.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 658'988.75          |                  | 700'000.00          |                  | 644'890.25          |                  |
| 2110.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  |                     |                  | 12'800.00           |                  | 6'575.00            |                  |
| 2110.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     |                  |                     | 500.00           |                     |                  |
| 2110.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     |                  |                     | 12'800.00        |                     |                  |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                               | <b>2'846'370.95</b> | <b>41'405.05</b> | <b>2'891'900.00</b> | <b>79'900.00</b> | <b>2'771'102.15</b> | <b>66'388.15</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'804'965.90     |                     | 2'812'000.00     |                     | 2'704'714.00     |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                               | <b>2'846'370.95</b> | <b>41'405.05</b> | <b>2'891'900.00</b> | <b>79'900.00</b> | <b>2'771'102.15</b> | <b>66'388.15</b> |
| 2120.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 6'248.35            |                  | 3'000.00            |                  | 4'595.00            |                  |
| 2120.3020   | Löhne der Lehrpersonen                           | 701.80              |                  | 1'500.00            |                  | 1'234.05            |                  |
| 2120.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 3.10                |                  | 300.00              |                  | 3.15                |                  |
| 2120.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 15.50               |                  | 100.00              |                  | 12.75               |                  |
| 2120.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 0.70                |                  | 100.00              |                  | 0.70                |                  |
| 2120.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 0.40                |                  | 100.00              |                  | 0.30                |                  |
| 2120.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 800.00              |                  | 9'400.00            |                  | 11'023.00           |                  |
| 2120.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 2'629.25            |                  | 900.00              |                  | 4'682.90            |                  |
| 2120.3100   | Büromaterial                                     | 8'420.30            |                  | 10'600.00           |                  | 8'547.80            |                  |
| 2120.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 16'332.00           |                  | 16'800.00           |                  | 15'983.00           |                  |
| 2120.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 1'508.80            |                  | 2'000.00            |                  | 1'784.30            |                  |
| 2120.3104   | Lehrmittel                                       | 203'529.60          |                  | 223'600.00          |                  | 195'426.80          |                  |
| 2120.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 1'064.00            |                  | 3'200.00            |                  | 19'186.35           |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017       |                  | Budget 2017         |                  | Rechnung 2016       |                  |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|             |                                                  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| 2120.3113   | Hardware                                         | 603.80              |                  |                     |                  |                     |                  |
| 2120.3118   | Immateriellen Anlagen                            | 960.00              |                  | 7'000.00            |                  | 1'709.92            |                  |
| 2120.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                | 5'693.60            |                  | 4'000.00            |                  | 866.70              |                  |
| 2120.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 6'161.90            |                  | 7'200.00            |                  | 5'492.85            |                  |
| 2120.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         |                     |                  |                     |                  | 800.00              |                  |
| 2120.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 2'592.00            |                  | 2'700.00            |                  | 2'656.00            |                  |
| 2120.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 3'991.00            |                  | 4'900.00            |                  | 4'469.73            |                  |
| 2120.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 2'154.05            |                  | 1'500.00            |                  | 8'351.50            |                  |
| 2120.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                  | 1'441.60            |                  | 4'000.00            |                  | 751.50              |                  |
| 2120.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                  | 741.30              |                  | 500.00              |                  |                     |                  |
| 2120.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 2'484'093.75        |                  | 2'479'000.00        |                  | 2'386'841.50        |                  |
| 2120.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 96'684.15           |                  | 109'500.00          |                  | 96'682.35           |                  |
| 2120.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 4'162.45         |                     | 8'300.00         |                     | 1'750.00         |
| 2120.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     | 29'661.60        |                     | 68'600.00        |                     | 58'194.80        |
| 2120.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                     | 7'581.00         |                     | 3'000.00         |                     | 6'443.35         |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>                                 | <b>2'108'449.80</b> | <b>57'061.55</b> | <b>2'263'400.00</b> | <b>72'200.00</b> | <b>1'917'577.84</b> | <b>73'793.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'051'388.25     |                     | 2'191'200.00     |                     | 1'843'784.54     |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                           | <b>2'108'449.80</b> | <b>57'061.55</b> | <b>2'263'400.00</b> | <b>72'200.00</b> | <b>1'917'577.84</b> | <b>73'793.30</b> |
| 2130.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 1'145.00            |                  | 2'000.00            |                  | 3'151.85            |                  |
| 2130.3020   | Löhne der Lehrpersonen                           | 1'100.50            |                  | 1'500.00            |                  | 247.65              |                  |
| 2130.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 3.10                |                  | 200.00              |                  | 3.10                |                  |
| 2130.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 3.65                |                  | 100.00              |                  | 33.00               |                  |
| 2130.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 0.75                |                  | 100.00              |                  | 0.70                |                  |
| 2130.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 0.40                |                  | 100.00              |                  | 0.25                |                  |
| 2130.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 5'511.20            |                  | 7'400.00            |                  | 9'730.40            |                  |
| 2130.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 1'289.00            |                  | 600.00              |                  | 1'135.80            |                  |
| 2130.3100   | Büromaterial                                     | 4'245.20            |                  | 6'600.00            |                  | 4'926.95            |                  |
| 2130.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 2'901.70            |                  | 3'000.00            |                  | 3'429.15            |                  |
| 2130.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 16'993.95           |                  | 15'400.00           |                  | 17'131.00           |                  |
| 2130.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 1'785.60            |                  | 1'000.00            |                  | 1'445.80            |                  |
| 2130.3104   | Lehrmittel                                       | 138'066.00          |                  | 147'700.00          |                  | 148'444.40          |                  |
| 2130.3105   | Lebensmittel                                     | 34'400.35           |                  | 42'000.00           |                  | 34'815.00           |                  |
| 2130.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 1'347.75            |                  |                     |                  | 9'018.05            |                  |
| 2130.3118   | Immateriellen Anlagen                            |                     |                  | 4'000.00            |                  | 830.32              |                  |
| 2130.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                | 603.00              |                  | 700.00              |                  | 700.00              |                  |
| 2130.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 1'432.40            |                  | 1'600.00            |                  | 1'427.50            |                  |
| 2130.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 864.00              |                  | 1'700.00            |                  | 1'664.00            |                  |
| 2130.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 3'539.65            |                  | 4'500.00            |                  | 3'964.25            |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 2130.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 8'593.85            |                   | 6'000.00            |                   | 9'739.50            |                   |
| 2130.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                  | 969.70              |                   | 2'000.00            |                   | 66.25               |                   |
| 2130.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                   | 752.10              |                   | 1'200.00            |                   | 753.32              |                   |
| 2130.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                  | 255.45              |                   | 500.00              |                   | 86.00               |                   |
| 2130.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 1'745'666.50        |                   | 1'898'000.00        |                   | 1'536'521.00        |                   |
| 2130.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 136'979.00          |                   | 115'500.00          |                   | 128'312.60          |                   |
| 2130.4250   | Verkäufe                                         |                     | 750.00            |                     | 1'200.00          |                     | 780.00            |
| 2130.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 10'299.00         |                     | 3'800.00          |                     | 14'590.45         |
| 2130.4270   | Bussen                                           |                     |                   |                     |                   |                     | 500.00            |
| 2130.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                     | 11'384.55         |                     | 16'500.00         |                     | 22'072.80         |
| 2130.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     | 21'606.00         |                     | 34'700.00         |                     | 11'321.00         |
| 2130.4630   | Beiträge vom Bund                                |                     | 7'233.00          |                     | 13'000.00         |                     | 10'678.00         |
| 2130.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                     | 5'789.00          |                     | 3'000.00          |                     | 13'851.05         |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>                              | <b>176'750.45</b>   |                   | <b>186'500.00</b>   |                   | <b>164'649.90</b>   | <b>27.20</b>      |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 176'750.45        |                     | 186'500.00        |                     | 164'622.70        |
| <b>2140</b> | <b>Musikschulen</b>                              | <b>176'750.45</b>   |                   | <b>186'500.00</b>   |                   | <b>164'649.90</b>   | <b>27.20</b>      |
| 2140.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 176'750.45          |                   | 186'500.00          |                   | 164'649.90          |                   |
| 2140.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     |                   |                     |                   |                     | 27.20             |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                       | <b>4'404'826.70</b> | <b>227'876.70</b> | <b>4'587'300.00</b> | <b>206'900.00</b> | <b>4'438'413.54</b> | <b>248'029.70</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 4'176'950.00      |                     | 4'380'400.00      |                     | 4'190'383.84      |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                       | <b>4'404'826.70</b> | <b>227'876.70</b> | <b>4'587'300.00</b> | <b>206'900.00</b> | <b>4'438'413.54</b> | <b>248'029.70</b> |
| 2170.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 1'127'839.75        |                   | 1'165'600.00        |                   | 1'129'478.30        |                   |
| 2170.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 11'040.00           |                   | 12'500.00           |                   | 12'660.00           |                   |
| 2170.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 65'760.10           |                   | 74'000.00           |                   | 65'725.55           |                   |
| 2170.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 98'373.80           |                   | 97'600.00           |                   | 103'544.65          |                   |
| 2170.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 35'121.45           |                   | 37'300.00           |                   | 34'676.25           |                   |
| 2170.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 15'218.75           |                   | 16'700.00           |                   | 14'684.65           |                   |
| 2170.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 7'804.90            |                   | 5'700.00            |                   | 4'815.90            |                   |
| 2170.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 1'690.00            |                   | 700.00              |                   | 6'618.80            |                   |
| 2170.3091   | Personalwerbung                                  | 3'145.95            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2170.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 3'334.65            |                   | 2'000.00            |                   | 3'617.20            |                   |
| 2170.3100   | Büromaterial                                     |                     |                   | 500.00              |                   | 210.45              |                   |
| 2170.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 134'888.40          |                   | 175'500.00          |                   | 142'980.25          |                   |
| 2170.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 35.00               |                   |                     |                   | 38.20               |                   |
| 2170.3110   | Büromöbel und Geräte                             | 56'757.55           |                   | 74'500.00           |                   | 69'921.15           |                   |
| 2170.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 11'619.15           |                   | 17'600.00           |                   | 30'698.50           |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 2170.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 2'094.75          |                   | 2'400.00          |                   | 3'109.70          |                   |
| 2170.3113   | Hardware                                               |                   |                   | 10'200.00         |                   |                   |                   |
| 2170.3118   | Immateriellen Anlagen                                  |                   |                   | 4'100.00          |                   |                   |                   |
| 2170.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 7'965.00          |                   | 17'400.00         |                   | 2'470.00          |                   |
| 2170.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 535'364.75        |                   | 594'600.00        |                   | 546'141.70        |                   |
| 2170.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 123'136.00        |                   | 75'900.00         |                   | 124'936.00        |                   |
| 2170.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 100'522.95        |                   | 28'500.00         |                   | 2'580.00          |                   |
| 2170.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 39'444.35         |                   | 39'600.00         |                   | 38'273.89         |                   |
| 2170.3137   | Steuern und Abgaben                                    | 171.95            |                   | 200.00            |                   | 111.95            |                   |
| 2170.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 567'241.85        |                   | 652'900.00        |                   | 651'856.40        |                   |
| 2170.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                         | 3'056.90          |                   | 7'300.00          |                   | 2'774.30          |                   |
| 2170.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 28'156.65         |                   | 31'500.00         |                   | 21'979.75         |                   |
| 2170.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 32'000.00         |                   | 32'000.00         |                   | 32'000.00         |                   |
| 2170.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 51.85             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2170.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 2'329.05          |                   | 2'400.00          |                   | 2'405.90          |                   |
| 2170.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                   |                   |                   |                   | -649.00           |                   |
| 2170.3190   | Schadenersatzleistungen                                | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 300.00            |                   |
| 2170.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 319.75            |                   | 200.00            |                   | 411.65            |                   |
| 2170.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 1'390'041.45      |                   | 1'407'600.00      |                   | 1'390'041.45      |                   |
| 2170.4120   | Konzessionen                                           |                   | 1'383.50          |                   |                   |                   |                   |
| 2170.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 1'890.00          |                   |                   |                   | 2'070.00          |
| 2170.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 29'812.40         |                   | 24'700.00         |                   | 38'664.70         |
| 2170.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                   | 94'997.80         |                   | 98'400.00         |                   | 99'057.80         |
| 2170.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                   | 65'437.75         |                   | 55'700.00         |                   | 68'393.95         |
| 2170.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                   | 6'631.75          |                   |                   |                   | 5'662.85          |
| 2170.4699   | Rückverteilungen                                       |                   | 1'663.00          |                   | 1'600.00          |                   | 1'584.40          |
| 2170.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                   | 2'190.00          |                   | 2'500.00          |                   | 4'816.00          |
| 2170.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                |                   | 23'870.50         |                   | 24'000.00         |                   | 27'780.00         |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                                  | <b>312'625.35</b> | <b>269'937.20</b> | <b>363'100.00</b> | <b>306'000.00</b> | <b>252'783.20</b> | <b>214'749.10</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 42'688.15         |                   | 57'100.00         |                   | 38'034.10         |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                                  | <b>312'625.35</b> | <b>269'937.20</b> | <b>363'100.00</b> | <b>306'000.00</b> | <b>252'783.20</b> | <b>214'749.10</b> |
| 2180.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 2180.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                     | 312'625.35        |                   | 363'000.00        |                   | 252'783.20        |                   |
| 2180.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                   | 269'937.20        |                   | 306'000.00        |                   | 214'749.10        |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                           | <b>721'368.25</b> | <b>93'448.65</b>  | <b>832'200.00</b> | <b>62'000.00</b>  | <b>678'225.41</b> | <b>84'901.65</b>  |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 627'919.60        |                   | 770'200.00        |                   | 593'323.76        |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017     |                 | Budget 2017       |                 | Rechnung 2016     |                 |
|-------------|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|             |                                                  | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| <b>2190</b> | <b>Schulverwaltung</b>                           | <b>129'123.65</b> |                 | <b>123'000.00</b> |                 | <b>116'955.80</b> |                 |
| 2190.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 97'919.60         |                 | 89'000.00         |                 | 86'126.60         |                 |
| 2190.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 2'400.00          |                 | 2'400.00          |                 | 2'400.00          |                 |
| 2190.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 5'881.45          |                 | 5'600.00          |                 | 5'188.70          |                 |
| 2190.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 12'492.00         |                 | 12'700.00         |                 | 12'492.00         |                 |
| 2190.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 528.10            |                 | 500.00            |                 | 476.70            |                 |
| 2190.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 1'360.65          |                 | 1'300.00          |                 | 1'159.00          |                 |
| 2190.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 742.95            |                 | 500.00            |                 | 421.70            |                 |
| 2190.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 790.00            |                 | 1'000.00          |                 | 420.00            |                 |
| 2190.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 618.50            |                 |                   |                 |                   |                 |
| 2190.3100   | Büromaterial                                     | 241.05            |                 | 300.00            |                 | 479.05            |                 |
| 2190.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 322.70            |                 | 500.00            |                 | 1'084.10          |                 |
| 2190.3110   | Büromöbel und Geräte                             |                   |                 | 500.00            |                 |                   |                 |
| 2190.3113   | Hardware                                         | 175.00            |                 | 200.00            |                 |                   |                 |
| 2190.3118   | Immateriellen Anlagen                            |                   |                 | 1'000.00          |                 |                   |                 |
| 2190.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 1'034.25          |                 | 2'500.00          |                 | 1'804.95          |                 |
| 2190.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 1'296.00          |                 | 1'500.00          |                 | 1'296.00          |                 |
| 2190.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                   | 3'304.80          |                 | 3'400.00          |                 | 3'304.80          |                 |
| 2190.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 16.60             |                 | 100.00            |                 | 302.20            |                 |
| <b>2191</b> | <b>Schulleitung</b>                              | <b>10'237.35</b>  | <b>4'200.00</b> | <b>14'000.00</b>  | <b>3'500.00</b> | <b>12'219.45</b>  | <b>4'000.00</b> |
| 2191.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 4'345.00          |                 | 6'100.00          |                 | 4'500.00          |                 |
| 2191.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 24.00             |                 | 100.00            |                 | 100.00            |                 |
| 2191.3100   | Büromaterial                                     | 784.15            |                 | 1'000.00          |                 | 716.30            |                 |
| 2191.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 2'012.75          |                 | 2'600.00          |                 | 3'276.15          |                 |
| 2191.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     |                   |                 | 100.00            |                 |                   |                 |
| 2191.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 750.00            |                 | 1'800.00          |                 | 1'200.00          |                 |
| 2191.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 2'321.45          |                 | 2'300.00          |                 | 2'427.00          |                 |
| 2191.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 4'200.00        |                   | 3'500.00        |                   | 4'000.00        |
| <b>2192</b> | <b>Schulbibliothek</b>                           | <b>23'728.95</b>  | <b>174.30</b>   | <b>24'500.00</b>  |                 | <b>21'605.20</b>  |                 |
| 2192.3100   | Büromaterial                                     | 577.25            |                 | 500.00            |                 | 739.50            |                 |
| 2192.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 18'823.10         |                 | 21'100.00         |                 | 18'152.75         |                 |
| 2192.3113   | Hardware                                         | 205.20            |                 |                   |                 |                   |                 |
| 2192.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 1'242.00          |                 |                   |                 |                   |                 |
| 2192.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 2'881.40          |                 | 2'900.00          |                 | 2'712.95          |                 |
| 2192.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 174.30          |                   |                 |                   |                 |
| <b>2193</b> | <b>Schulveranstaltungen</b>                      | <b>85'678.70</b>  |                 | <b>106'400.00</b> |                 | <b>93'734.95</b>  | <b>218.40</b>   |
| 2193.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 17'297.60         |                 | 21'100.00         |                 | 23'282.50         |                 |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|-------------|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                                  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 2193.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 48.50             |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 2193.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 107.05            |                  | 100.00            |                  | 73.80             |                  |
| 2193.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 11.25             |                  | 300.00            |                  |                   |                  |
| 2193.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 12.30             |                  | 100.00            |                  |                   |                  |
| 2193.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 3'836.00          |                  | 9'300.00          |                  | 3'091.65          |                  |
| 2193.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 665.25            |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 2193.3105   | Lebensmittel                                     | 12'374.85         |                  | 8'300.00          |                  | 12'879.80         |                  |
| 2193.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 29'386.60         |                  | 28'600.00         |                  | 30'051.00         |                  |
| 2193.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         | 3'120.00          |                  | 3'700.00          |                  | 3'120.00          |                  |
| 2193.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 675.00            |                  | 400.00            |                  | 300.00            |                  |
| 2193.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 595.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2193.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 17'549.30         |                  | 32'500.00         |                  | 20'801.20         |                  |
| 2193.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         |                   |                  |                   |                  | 135.00            |                  |
| 2193.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   |                  |                   |                  |                   | 218.40           |
| <b>2194</b> | <b>Freiwilliger Schulsport</b>                   | <b>116'473.85</b> | <b>67'965.00</b> | <b>89'000.00</b>  | <b>39'000.00</b> | <b>92'059.65</b>  | <b>60'144.60</b> |
| 2194.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 102'858.20        |                  | 75'000.00         |                  | 81'317.55         |                  |
| 2194.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 3'665.15          |                  | 4'700.00          |                  | 2'591.90          |                  |
| 2194.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 248.40            |                  | 200.00            |                  | 198.40            |                  |
| 2194.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 848.20            |                  | 1'100.00          |                  | 578.90            |                  |
| 2194.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               |                   |                  | 400.00            |                  | 7.90              |                  |
| 2194.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 1'224.00          |                  | 1'000.00          |                  | 810.00            |                  |
| 2194.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 126.00            |                  | 300.00            |                  | 175.40            |                  |
| 2194.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 713.75            |                  | 500.00            |                  | 405.40            |                  |
| 2194.3104   | Lehrmittel                                       | 2'448.70          |                  | 2'500.00          |                  | 2'440.50          |                  |
| 2194.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 1'066.00          |                  | 1'300.00          |                  | 1'485.00          |                  |
| 2194.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 3'275.45          |                  | 2'000.00          |                  | 2'048.70          |                  |
| 2194.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 37'360.00        |                   | 24'000.00        |                   | 30'170.00        |
| 2194.4630   | Beiträge vom Bund                                |                   | 26'583.00        |                   | 15'000.00        |                   | 23'622.00        |
| 2194.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                   | 4'022.00         |                   |                  |                   | 6'352.60         |
| <b>2195</b> | <b>Schülertransporte</b>                         | <b>10'490.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>13'200.00</b>  |                  | <b>4'846.70</b>   | <b>450.00</b>    |
| 2195.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 10'490.00         |                  | 13'200.00         |                  | 4'846.70          |                  |
| 2195.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 500.00           |                   |                  |                   | 450.00           |
| <b>2196</b> | <b>Elternmitarbeit</b>                           | <b>324.30</b>     |                  | <b>2'000.00</b>   |                  | <b>405.20</b>     |                  |
| 2196.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          | 324.30            |                  | 2'000.00          |                  | 405.20            |                  |
| <b>2197</b> | <b>Schulsozialdienst</b>                         | <b>220'190.80</b> | <b>20'609.35</b> | <b>226'500.00</b> | <b>19'500.00</b> | <b>215'125.91</b> | <b>20'088.65</b> |
| 2197.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 168'387.85        |                  | 169'400.00        |                  | 168'581.50        |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Rechnung 2017     |            | Budget 2017       |                 | Rechnung 2016     |            |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
|             |                                                             | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag     |
| 2197.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 960.00            |            | 400.00            |                 | 1'320.00          |            |
| 2197.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 10'512.70         |            | 10'700.00         |                 | 10'553.00         |            |
| 2197.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 22'413.50         |            | 21'700.00         |                 | 20'834.80         |            |
| 2197.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 907.35            |            | 1'000.00          |                 | 935.95            |            |
| 2197.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 2'432.60          |            | 2'400.00          |                 | 2'357.95          |            |
| 2197.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 1'296.80          |            | 900.00            |                 | 824.50            |            |
| 2197.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 4'245.00          |            | 4'300.00          |                 | 5'075.00          |            |
| 2197.3091   | Personalwerbung                                             | 199.80            |            |                   |                 | 39.95             |            |
| 2197.3099   | Übriger Personalaufwand                                     |                   |            | 300.00            |                 | 50.00             |            |
| 2197.3100   | Büromaterial                                                | 475.40            |            | 700.00            |                 | 267.40            |            |
| 2197.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 25.90             |            | 700.00            |                 | 258.60            |            |
| 2197.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 558.75            |            | 1'300.00          |                 | 439.65            |            |
| 2197.3105   | Lebensmittel                                                | 144.50            |            | 400.00            |                 | 36.15             |            |
| 2197.3118   | Immateriellen Anlagen                                       | 4'104.00          |            | 5'500.00          |                 |                   |            |
| 2197.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 2'236.30          |            | 3'700.00          |                 | 823.60            |            |
| 2197.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 16.85             |            | 100.00            |                 | 18.86             |            |
| 2197.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 875.90            |            | 2'400.00          |                 | 2'311.20          |            |
| 2197.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 397.60            |            | 600.00            |                 | 397.80            |            |
| 2197.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                   | 20'609.35  |                   | 19'500.00       |                   | 20'088.65  |
| <b>2199</b> | <b>Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)</b>  | <b>125'120.65</b> |            | <b>233'600.00</b> |                 | <b>121'272.55</b> |            |
| 2199.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 23'605.00         |            | 22'600.00         |                 | 22'381.00         |            |
| 2199.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 92.40             |            | 100.00            |                 | 92.40             |            |
| 2199.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 1'844.85          |            | 1'800.00          |                 | 1'537.70          |            |
| 2199.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 5'474.15          |            | 14'900.00         |                 | 3'157.20          |            |
| 2199.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                            | 94'104.25         |            | 94'200.00         |                 | 94'104.25         |            |
| 2199.3320   | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                          |                   |            | 100'000.00        |                 |                   |            |
| <b>29</b>   | <b>Übriges Bildungswesen</b>                                | <b>292'821.70</b> |            | <b>299'800.00</b> | <b>3'000.00</b> | <b>293'841.00</b> |            |
|             | Nettoaufwand                                                |                   | 292'821.70 |                   | 296'800.00      |                   | 293'841.00 |
| <b>291</b>  | <b>Verwaltung</b>                                           | <b>289'513.65</b> |            | <b>291'700.00</b> |                 | <b>292'631.00</b> |            |
|             | Nettoaufwand                                                |                   | 289'513.65 |                   | 291'700.00      |                   | 292'631.00 |
| <b>2910</b> | <b>Verwaltung</b>                                           | <b>289'513.65</b> |            | <b>291'700.00</b> |                 | <b>292'631.00</b> |            |
| 2910.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'615.00          |            | 4'500.00          |                 | 3'730.00          |            |
| 2910.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 222'488.40        |            | 223'000.00        |                 | 222'104.90        |            |
| 2910.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              |                   |            |                   |                 | 480.00            |            |
| 2910.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 13'934.90         |            | 14'100.00         |                 | 13'923.60         |            |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                             | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 2910.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 35'367.60           |                   | 35'500.00           |                   | 35'035.20           |                   |
| 2910.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'171.10            |                   | 1'300.00            |                   | 1'196.95            |                   |
| 2910.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 3'234.30            |                   | 3'200.00            |                   | 3'119.80            |                   |
| 2910.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 1'725.25            |                   | 1'100.00            |                   | 1'087.95            |                   |
| 2910.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        |                     |                   | 1'500.00            |                   | 690.00              |                   |
| 2910.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 168.70              |                   |                     |                   | 50.00               |                   |
| 2910.3100   | Büromaterial                                                | 386.10              |                   | 200.00              |                   | 271.35              |                   |
| 2910.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 554.00              |                   | 400.00              |                   | 468.50              |                   |
| 2910.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 48.00               |                   | 100.00              |                   | 92.50               |                   |
| 2910.3113   | Hardware                                                    | 356.00              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2910.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'470.95            |                   | 2'200.00            |                   | 2'699.80            |                   |
| 2910.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 2'597.40            |                   | 1'000.00            |                   | 5'911.45            |                   |
| 2910.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 1'253.15            |                   | 1'100.00            |                   | 969.00              |                   |
| 2910.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 1'142.80            |                   | 2'500.00            |                   | 800.00              |                   |
| <b>299</b>  | <b>Bildung</b>                                              | <b>3'308.05</b>     |                   | <b>8'100.00</b>     | <b>3'000.00</b>   | <b>1'210.00</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 3'308.05          |                     | 5'100.00          |                     | 1'210.00          |
| <b>2990</b> | <b>Übrige Bildung</b>                                       | <b>3'308.05</b>     |                   | <b>8'100.00</b>     | <b>3'000.00</b>   | <b>1'210.00</b>     |                   |
| 2990.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 880.00              |                   | 900.00              |                   | 1'110.00            |                   |
| 2990.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 2.90                |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 0.45                |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 0.70                |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          |                     |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     |                     |                   | 800.00              |                   | 100.00              |                   |
| 2990.3637   | Beiträge an private Haushalte                               | 2'424.00            |                   | 6'000.00            |                   |                     |                   |
| 2990.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     |                   |                     | 3'000.00          |                     |                   |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                   | <b>1'529'022.25</b> | <b>426'474.40</b> | <b>1'287'000.00</b> | <b>446'300.00</b> | <b>1'139'865.95</b> | <b>429'054.45</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 1'102'547.85      |                     | 840'700.00        |                     | 710'811.50        |
| <b>31</b>   | <b>Kulturerbe</b>                                           | <b>210'733.70</b>   | <b>209'123.30</b> | <b>224'400.00</b>   | <b>220'600.00</b> | <b>225'207.28</b>   | <b>223'380.85</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 1'610.40          |                     | 3'800.00          |                     | 1'826.43          |
| <b>311</b>  | <b>Museen und bildende Kunst</b>                            | <b>1'610.40</b>     |                   | <b>3'800.00</b>     |                   | <b>1'826.43</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 1'610.40          |                     | 3'800.00          |                     | 1'826.43          |
| <b>3110</b> | <b>Museen und bildende Kunst</b>                            | <b>1'610.40</b>     |                   | <b>3'800.00</b>     |                   | <b>1'826.43</b>     |                   |
| 3110.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3110.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3110.3130   | Dienstleistungen Dritter                               |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3110.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 1'235.05          |                   | 1'500.00          |                   | 1'383.18          |                   |
| 3110.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3110.3637   | Beiträge an private Haushalte                          | 375.35            |                   | 300.00            |                   | 443.25            |                   |
| <b>312</b>  | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                  | <b>209'123.30</b> | <b>209'123.30</b> | <b>220'600.00</b> | <b>220'600.00</b> | <b>223'380.85</b> | <b>223'380.85</b> |
| <b>3121</b> | <b>Höchhus</b>                                         | <b>209'123.30</b> | <b>209'123.30</b> | <b>220'600.00</b> | <b>220'600.00</b> | <b>223'380.85</b> | <b>223'380.85</b> |
| 3121.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 8'623.15          |                   | 8'500.00          |                   | 9'032.85          |                   |
| 3121.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                         |                   |                   |                   |                   | 150.00            |                   |
| 3121.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 583.10            |                   | 600.00            |                   | 543.75            |                   |
| 3121.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          |                   |                   |                   |                   | 602.75            |                   |
| 3121.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 250.80            |                   | 100.00            |                   | 284.75            |                   |
| 3121.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 134.80            |                   | 200.00            |                   | 121.45            |                   |
| 3121.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 56.20             |                   | 100.00            |                   | 42.65             |                   |
| 3121.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 396.15            |                   | 1'300.00          |                   | 2'654.30          |                   |
| 3121.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 900.00            |                   | 1'500.00          |                   | 855.40            |                   |
| 3121.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 19'597.50         |                   | 7'500.00          |                   | 1'920.75          |                   |
| 3121.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 16'957.35         |                   | 18'000.00         |                   | 16'891.25         |                   |
| 3121.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 11'291.55         |                   | 14'800.00         |                   | 8'845.05          |                   |
| 3121.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 7'210.60          |                   | 7'500.00          |                   | 7'196.10          |                   |
| 3121.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 18'419.30         |                   | 10'000.00         |                   | 22'062.30         |                   |
| 3121.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 2'324.40          |                   | 5'000.00          |                   | 10'642.15         |                   |
| 3121.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 70'000.00         |                   | 70'000.00         |                   | 70'000.00         |                   |
| 3121.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3121.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 412.55            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3121.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 12.90             |                   | 100.00            |                   | 12.90             |                   |
| 3121.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                   | 43'582.95         |                   | 58'700.00         |                   | 58'184.45         |                   |
| 3121.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 8'370.00          |                   | 16'200.00         |                   | 13'338.00         |                   |
| 3121.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 23'306.40         |                   | 30'000.00         |                   | 30'232.10         |
| 3121.4450   | Erträge aus Darlehen VV                                |                   | 64'400.00         |                   | 64'400.00         |                   | 64'400.00         |
| 3121.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                   | 92'466.60         |                   | 103'700.00        |                   | 96'688.90         |
| 3121.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                   | 10'531.00         |                   | 12'500.00         |                   | 9'997.55          |
| 3121.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                   | 18'419.30         |                   | 10'000.00         |                   | 22'062.30         |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                                  | <b>393'185.70</b> | <b>40'188.50</b>  | <b>350'500.00</b> | <b>38'500.00</b>  | <b>321'321.71</b> | <b>38'590.25</b>  |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 352'997.20        |                   | 312'000.00        |                   | 282'731.46        |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b>                                    | <b>107'299.80</b> | <b>25'688.50</b>  | <b>116'600.00</b> | <b>22'500.00</b>  | <b>133'701.96</b> | <b>27'630.00</b>  |

## Erfolgsrechnung

|              |                                                        | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                        | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| Nettoaufwand |                                                        |                   | 81'611.30        |                   | 94'100.00        |                   | 106'071.96       |
| <b>3210</b>  | <b>Bibliotheken</b>                                    | <b>107'299.80</b> | <b>25'688.50</b> | <b>116'600.00</b> | <b>22'500.00</b> | <b>133'701.96</b> | <b>27'630.00</b> |
| 3210.3010    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 39'293.75         |                  | 42'000.00         |                  | 49'965.65         |                  |
| 3210.3050    | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 2'462.20          |                  | 2'700.00          |                  | 3'023.20          |                  |
| 3210.3052    | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 2'510.40          |                  | 2'600.00          |                  | 2'510.40          |                  |
| 3210.3053    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 130.35            |                  | 300.00            |                  | 208.05            |                  |
| 3210.3054    | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 569.95            |                  | 600.00            |                  | 673.05            |                  |
| 3210.3055    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 14.50             |                  | 300.00            |                  | 92.80             |                  |
| 3210.3090    | Aus- und Weiterbildung des Personals                   |                   |                  | 500.00            |                  | 140.00            |                  |
| 3210.3099    | Übriger Personalaufwand                                |                   |                  |                   |                  | 50.00             |                  |
| 3210.3100    | Büromaterial                                           | 1'674.45          |                  | 1'200.00          |                  | 1'007.35          |                  |
| 3210.3102    | Drucksachen, Publikationen                             | 273.00            |                  | 600.00            |                  | 332.80            |                  |
| 3210.3103    | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 23'905.30         |                  | 24'500.00         |                  | 24'454.55         |                  |
| 3210.3105    | Lebensmittel                                           | 173.50            |                  | 400.00            |                  | 268.40            |                  |
| 3210.3110    | Büromöbel und Geräte                                   |                   |                  | 1'500.00          |                  | 1'613.50          |                  |
| 3210.3113    | Hardware                                               |                   |                  |                   |                  | 3'013.45          |                  |
| 3210.3119    | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      |                   |                  |                   |                  | 5'983.20          |                  |
| 3210.3120    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 530.45            |                  | 1'100.00          |                  | 595.10            |                  |
| 3210.3130    | Dienstleistungen Dritter                               | 1'833.85          |                  | 5'400.00          |                  | 4'090.65          |                  |
| 3210.3133    | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 4'840.60          |                  | 4'300.00          |                  | 4'587.85          |                  |
| 3210.3134    | Sachversicherungsprämien                               | 329.00            |                  | 400.00            |                  | 368.51            |                  |
| 3210.3150    | Unterhalt Büromöbel und Geräte                         |                   |                  | 200.00            |                  | 171.20            |                  |
| 3210.3153    | Informatik-Unterhalt (Hardware)                        | 289.70            |                  | 300.00            |                  | 241.05            |                  |
| 3210.3170    | Reisekosten und Spesen                                 | 128.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3210.3192    | Abgeltung von Rechten                                  | 47.70             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3210.3612    | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 1'203.10          |                  | 900.00            |                  | 1'393.20          |                  |
| 3210.3636    | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 265.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3210.3910    | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 2'190.00          |                  | 2'500.00          |                  | 4'816.00          |                  |
| 3210.3920    | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                 | 24'635.00         |                  | 24'300.00         |                  | 24'102.00         |                  |
| 3210.4210    | Gebühren für Amtshandlungen                            |                   | 2'501.00         |                   | 2'300.00         |                   | 2'810.00         |
| 3210.4240    | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 21'916.00        |                   | 20'000.00        |                   | 23'522.00        |
| 3210.4250    | Verkäufe                                               |                   | 368.00           |                   | 200.00           |                   | 478.00           |
| 3210.4631    | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                   | 143.50           |                   |                  |                   | 300.00           |
| 3210.4910    | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                   | 760.00           |                   |                  |                   | 520.00           |
| <b>322</b>   | <b>Konzert und Theater</b>                             | <b>79'403.90</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>19'900.00</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>22'068.45</b>  | <b>960.25</b>    |
| Nettoaufwand |                                                        |                   | 78'403.90        |                   | 18'900.00        |                   | 21'108.20        |
| <b>3220</b>  | <b>Konzert und Theater</b>                             | <b>79'403.90</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>19'900.00</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>22'068.45</b>  | <b>960.25</b>    |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                                             | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3220.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 3'578.85          |                  | 2'900.00          |                  | 2'880.80          |                  |
| 3220.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 114.80            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3220.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 8'040.00          |                  | 8'000.00          |                  | 8'040.00          |                  |
| 3220.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 49'362.70         |                  | 3'000.00          |                  | 2'456.80          |                  |
| 3220.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                      | 18'307.55         |                  | 6'000.00          |                  | 8'690.85          |                  |
| 3220.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 1'000.00         |                   | 1'000.00         |                   | 960.25           |
| <b>329</b>  | <b>Kultur</b>                                               | <b>206'482.00</b> | <b>13'500.00</b> | <b>214'000.00</b> | <b>15'000.00</b> | <b>165'551.30</b> | <b>10'000.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                   | 192'982.00       |                   | 199'000.00       |                   | 155'551.30       |
| <b>3290</b> | <b>Übrige Kultur</b>                                        | <b>91'349.60</b>  |                  | <b>92'700.00</b>  |                  | <b>79'487.30</b>  |                  |
| 3290.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 820.00            |                  | 2'800.00          |                  | 1'810.00          |                  |
| 3290.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 7.05              |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3290.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 1.65              |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3290.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 0.90              |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3290.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 352.00            |                  | 1'200.00          |                  | 590.30            |                  |
| 3290.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                      | 90'168.00         |                  | 88'700.00         |                  | 77'087.00         |                  |
| <b>3291</b> | <b>Kultur- und Dorfveranstaltungen</b>                      | <b>57'759.85</b>  | <b>13'500.00</b> | <b>67'800.00</b>  | <b>15'000.00</b> | <b>34'631.90</b>  | <b>10'000.00</b> |
| 3291.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 900.00            |                  | 3'000.00          |                  | 2'500.00          |                  |
| 3291.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    |                   |                  | 200.00            |                  | 156.70            |                  |
| 3291.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                   |                  | 100.00            |                  | 4.95              |                  |
| 3291.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                   |                  | 100.00            |                  | 35.00             |                  |
| 3291.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          |                   |                  | 100.00            |                  |                   |                  |
| 3291.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 338.20            |                  | 1'500.00          |                  | 846.85            |                  |
| 3291.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'923.50          |                  | 1'900.00          |                  | 1'278.80          |                  |
| 3291.3105   | Lebensmittel                                                | 720.60            |                  | 200.00            |                  | 528.00            |                  |
| 3291.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      |                   |                  | 100.00            |                  |                   |                  |
| 3291.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 51'623.55         |                  | 60'400.00         |                  | 24'303.60         |                  |
| 3291.3134   | Sachversicherungsprämien                                    |                   |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 3291.3170   | Reisekosten und Spesen                                      |                   |                  |                   |                  | 2'500.00          |                  |
| 3291.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 1'829.00          |                  |                   |                  | 2'478.00          |                  |
| 3291.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                             | 425.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3291.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                   |                  |                   | 10'000.00        |                   | 10'000.00        |
| 3291.4632   | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden                      |                   | 9'000.00         |                   |                  |                   |                  |
| 3291.4634   | Beiträge von öffentl.Unternehmungen                         |                   | 3'000.00         |                   |                  |                   |                  |
| 3291.4635   | Beiträge von privaten Unternehmungen                        |                   | 1'500.00         |                   |                  |                   |                  |
| 3291.4637   | Beiträge von privaten Haushalten                            |                   |                  |                   | 5'000.00         |                   |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>3292</b> | <b>Dorfschmuck und -verschönerungen</b>                | <b>57'372.55</b>  |                   | <b>53'500.00</b>  |                   | <b>51'432.10</b>  |                   |
| 3292.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 21'431.10         |                   | 18'800.00         |                   | 17'806.70         |                   |
| 3292.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 23'028.35         |                   | 20'000.00         |                   | 23'669.00         |                   |
| 3292.3140   | Unterhalt an Grundstücken                              |                   |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 3292.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 11'788.10         |                   | 9'700.00          |                   | 9'956.40          |                   |
| 3292.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 1'125.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>                                          | <b>68'763.45</b>  |                   | <b>110'800.00</b> |                   | <b>33'738.50</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 68'763.45         |                   | 110'800.00        |                   | 33'738.50         |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>                                    | <b>68'763.45</b>  |                   | <b>110'800.00</b> |                   | <b>33'738.50</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 68'763.45         |                   | 110'800.00        |                   | 33'738.50         |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>                                    | <b>68'763.45</b>  |                   | <b>110'800.00</b> |                   | <b>33'738.50</b>  |                   |
| 3320.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 17'865.35         |                   | 19'600.00         |                   | 18'144.00         |                   |
| 3320.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 34'506.00         |                   | 77'200.00         |                   | 1'663.20          |                   |
| 3320.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 16'392.10         |                   | 14'000.00         |                   | 13'931.30         |                   |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                              | <b>846'240.40</b> | <b>177'162.60</b> | <b>594'100.00</b> | <b>187'200.00</b> | <b>549'993.81</b> | <b>167'083.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 669'077.80        |                   | 406'900.00        |                   | 382'910.46        |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>                                           | <b>769'760.15</b> | <b>177'162.60</b> | <b>514'700.00</b> | <b>187'200.00</b> | <b>455'887.31</b> | <b>167'083.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 592'597.55        |                   | 327'500.00        |                   | 288'803.96        |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>                                           | <b>363'571.05</b> |                   | <b>65'900.00</b>  |                   | <b>52'988.15</b>  |                   |
| 3410.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 251'753.25        |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3410.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 3'212.00          |                   | 3'000.00          |                   | 2'133.00          |                   |
| 3410.3301   | Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen                 | 57'111.10         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3410.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                 | 7'500.00          |                   | 7'500.00          |                   | 7'500.00          |                   |
| 3410.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 43'994.70         |                   | 55'400.00         |                   | 43'355.15         |                   |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>                                      | <b>406'189.10</b> | <b>177'162.60</b> | <b>448'800.00</b> | <b>187'200.00</b> | <b>402'899.16</b> | <b>167'083.35</b> |
| 3411.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 167'892.20        |                   | 168'500.00        |                   | 154'416.35        |                   |
| 3411.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                         | 1'920.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'920.00          |                   |
| 3411.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 9'992.90          |                   | 10'600.00         |                   | 9'533.15          |                   |
| 3411.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 15'999.80         |                   | 16'400.00         |                   | 14'564.35         |                   |
| 3411.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 5'281.20          |                   | 5'400.00          |                   | 4'801.25          |                   |
| 3411.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 2'312.60          |                   | 2'400.00          |                   | 2'129.90          |                   |
| 3411.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 1'214.60          |                   | 900.00            |                   | 691.20            |                   |
| 3411.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 850.00            |                   | 1'500.00          |                   | 602.50            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Rechnung 2017    |            | Budget 2017      |            | Rechnung 2016    |            |
|-------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|             |                                                        | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     |
| 3411.3091   | Personalwerbung                                        | 1'219.35         |            |                  |            | 1'014.45         |            |
| 3411.3099   | Übriger Personalaufwand                                | 48.00            |            |                  |            | 50.00            |            |
| 3411.3100   | Büromaterial                                           | 158.20           |            | 400.00           |            | 362.05           |            |
| 3411.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 43'318.30        |            | 45'000.00        |            | 37'693.80        |            |
| 3411.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 982.95           |            |                  |            |                  |            |
| 3411.3110   | Büromöbel und Geräte                                   |                  |            |                  |            | 14'819.00        |            |
| 3411.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 33'009.35        |            | 1'900.00         |            | 16'202.00        |            |
| 3411.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 1'460.75         |            | 1'500.00         |            | 1'470.30         |            |
| 3411.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 58'044.30        |            | 46'800.00        |            | 58'030.40        |            |
| 3411.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 18'217.30        |            | 20'500.00        |            | 19'897.90        |            |
| 3411.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 740.90           |            |                  |            |                  |            |
| 3411.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 2'940.60         |            | 3'400.00         |            | 2'923.36         |            |
| 3411.3137   | Steuern und Abgaben                                    | 27.05            |            | 100.00           |            | 27.05            |            |
| 3411.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 35'296.75        |            | 64'700.00        |            | 50'085.70        |            |
| 3411.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                           |                  |            | 1'200.00         |            |                  |            |
| 3411.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 4'902.65         |            | 5'900.00         |            | 8'034.20         |            |
| 3411.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                        |                  |            | 1'400.00         |            | 3'448.20         |            |
| 3411.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 207.35           |            |                  |            |                  |            |
| 3411.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 152.00           |            | 300.00           |            | 27.30            |            |
| 3411.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                  |            |                  |            | 154.75           |            |
| 3411.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       |                  |            | 48'000.00        |            |                  |            |
| 3411.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                  | 132'859.35 |                  | 140'000.00 |                  | 118'490.65 |
| 3411.4250   | Verkäufe                                               |                  | 8'537.15   |                  | 12'000.00  |                  | 8'035.85   |
| 3411.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                  | 4'283.85   |                  | 4'100.00   |                  | 8'785.70   |
| 3411.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                  | 31'084.00  |                  | 31'100.00  |                  | 31'084.00  |
| 3411.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                  | 398.25     |                  |            |                  | 687.15     |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                                        | <b>76'480.25</b> |            | <b>79'400.00</b> |            | <b>94'106.50</b> |            |
|             | Nettoaufwand                                           |                  | 76'480.25  |                  | 79'400.00  |                  | 94'106.50  |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>                                        | <b>76'480.25</b> |            | <b>79'400.00</b> |            | <b>94'106.50</b> |            |
| 3420.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 6'342.30         |            |                  |            | 174.40           |            |
| 3420.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      |                  |            | 4'800.00         |            |                  |            |
| 3420.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 3'647.45         |            | 3'200.00         |            | 3'121.20         |            |
| 3420.3131   | Planungen und Projektierungen Dritter                  | 682.90           |            |                  |            |                  |            |
| 3420.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               |                  |            |                  |            | 24'840.00        |            |
| 3420.3140   | Unterhalt an Grundstücken                              |                  |            | 1'000.00         |            |                  |            |
| 3420.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 3'407.90         |            | 8'000.00         |            | 467.30           |            |
| 3420.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                  |            | 2'000.00         |            | 1'126.00         |            |
| 3420.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                 | 39'687.00        |            | 39'700.00        |            | 39'687.00        |            |

## Erfolgsrechnung

|             |                                              | Rechnung 2017    |           | Budget 2017      |           | Rechnung 2016    |                   |
|-------------|----------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-------------------|
|             |                                              | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag            |
| 3420.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck       | 22'712.70        |           | 20'700.00        |           | 24'690.60        |                   |
| <b>35</b>   | <b>Kirchen und religiöse Angelenheiten</b>   | <b>10'099.00</b> |           | <b>7'200.00</b>  |           | <b>9'604.65</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 10'099.00 |                  | 7'200.00  |                  | 9'604.65          |
| <b>350</b>  | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheit</b>   | <b>10'099.00</b> |           | <b>7'200.00</b>  |           | <b>9'604.65</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 10'099.00 |                  | 7'200.00  |                  | 9'604.65          |
| <b>3500</b> | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b> | <b>10'099.00</b> |           | <b>7'200.00</b>  |           | <b>9'604.65</b>  |                   |
| 3500.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste              | 1'939.30         |           | 500.00           |           | 1'909.50         |                   |
| 3500.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck       | 8'159.70         |           | 6'700.00         |           | 7'695.15         |                   |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>                            | <b>58'415.35</b> |           | <b>55'300.00</b> |           | <b>81'996.10</b> | <b>122'948.10</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 58'415.35 |                  | 55'300.00 |                  |                   |
|             | Nettoertrag                                  |                  |           |                  |           | 40'952.00        |                   |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheit</b>                            | <b>58'415.35</b> |           | <b>55'300.00</b> |           | <b>52'345.30</b> |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 58'415.35 |                  | 55'300.00 |                  | 52'345.30         |
| <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>56'815.35</b> |           | <b>53'700.00</b> |           | <b>50'745.30</b> |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 56'815.35 |                  | 53'700.00 |                  | 50'745.30         |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                | <b>19'322.20</b> |           | <b>14'600.00</b> |           | <b>15'120.10</b> |                   |
| 4330.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 16'847.50        |           | 10'000.00        |           | 10'543.50        |                   |
| 4330.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     | 463.65           |           | 700.00           |           | 238.40           |                   |
| 4330.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 32.75            |           | 100.00           |           | 20.60            |                   |
| 4330.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 107.30           |           | 200.00           |           | 53.25            |                   |
| 4330.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           |                  |           | 100.00           |           |                  |                   |
| 4330.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 748.10           |           | 300.00           |           | 376.50           |                   |
| 4330.3106   | Medizinisches Material                       | 930.95           |           | 3'000.00         |           | 3'724.50         |                   |
| 4330.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 191.95           |           | 200.00           |           | 163.35           |                   |
| <b>4331</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                       | <b>37'493.15</b> |           | <b>39'100.00</b> |           | <b>35'625.20</b> |                   |
| 4331.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 836.00           |           | 1'000.00         |           | 1'320.00         |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017        |                      | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016        |                      |
|-------------|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |                                                  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| 4331.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         |                      |                      | 100.00               |                      |                      |                      |
| 4331.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 1.60                 |                      | 100.00               |                      | 2.60                 |                      |
| 4331.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           |                      |                      | 100.00               |                      |                      |                      |
| 4331.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               |                      |                      | 100.00               |                      |                      |                      |
| 4331.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 490.00               |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4331.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 1'200.45             |                      | 800.00               |                      | 1'200.40             |                      |
| 4331.3106   | Medizinisches Material                           | 682.50               |                      | 1'000.00             |                      |                      |                      |
| 4331.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 191.95               |                      | 200.00               |                      | 163.00               |                      |
| 4331.3136   | Honorare privatärztlicher Tätigkeit              | 33'990.65            |                      | 35'700.00            |                      | 32'939.20            |                      |
| 4331.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 100.00               |                      |                      |                      |                      |                      |
| <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>29'650.80</b>     | <b>122'948.10</b>    |
|             | Nettoertrag                                      |                      |                      |                      |                      | 93'297.30            |                      |
| <b>490</b>  | <b>Gesundheitswesen</b>                          |                      |                      |                      |                      | <b>29'650.80</b>     | <b>122'948.10</b>    |
|             | Nettoertrag                                      |                      |                      |                      |                      | 93'297.30            |                      |
| <b>4900</b> | <b>Gesundheitswesen</b>                          |                      |                      |                      |                      | <b>29'650.80</b>     | <b>122'948.10</b>    |
| 4900.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         |                      |                      |                      |                      | 29'650.80            |                      |
| 4900.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                      |                      |                      |                      |                      | 122'948.10           |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                        | <b>23'398'464.02</b> | <b>11'241'432.22</b> | <b>24'089'400.00</b> | <b>11'390'000.00</b> | <b>35'070'784.69</b> | <b>11'143'919.94</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 12'157'031.80        |                      | 12'699'400.00        |                      | 23'926'864.75        |
| <b>52</b>   | <b>Invalidität</b>                               | <b>3'908.00</b>      |                      | <b>3'500.00</b>      |                      | <b>4'134.00</b>      |                      |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 3'908.00             |                      | 3'500.00             |                      | 4'134.00             |
| <b>524</b>  | <b>Leistungen an Invalide</b>                    | <b>3'908.00</b>      |                      | <b>3'500.00</b>      |                      | <b>4'134.00</b>      |                      |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 3'908.00             |                      | 3'500.00             |                      | 4'134.00             |
| <b>5240</b> | <b>Leistungen an Invalide</b>                    | <b>3'908.00</b>      |                      | <b>3'500.00</b>      |                      | <b>4'134.00</b>      |                      |
| 5240.3637   | Beiträge an private Haushalte                    | 3'908.00             |                      | 3'500.00             |                      | 4'134.00             |                      |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                     | <b>3'747'516.40</b>  | <b>66'882.90</b>     | <b>4'221'000.00</b>  | <b>69'400.00</b>     | <b>7'511'842.85</b>  | <b>66'669.90</b>     |

## Erfolgsrechnung

|              |                                                   | Rechnung 2017       |                  | Budget 2017         |                  | Rechnung 2016       |                  |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|              |                                                   | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| Nettoaufwand |                                                   |                     | 3'680'633.50     |                     | 4'151'600.00     |                     | 7'445'172.95     |
| <b>531</b>   | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>328'603.60</b>   | <b>66'002.90</b> | <b>374'100.00</b>   | <b>69'300.00</b> | <b>376'475.05</b>   | <b>65'169.90</b> |
|              | Nettoaufwand                                      |                     | 262'600.70       |                     | 304'800.00       |                     | 311'305.15       |
| <b>5310</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>328'603.60</b>   | <b>66'002.90</b> | <b>374'100.00</b>   | <b>69'300.00</b> | <b>376'475.05</b>   | <b>65'169.90</b> |
| 5310.3010    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 213'464.85          |                  | 215'100.00          |                  | 218'971.80          |                  |
| 5310.3050    | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten          | 12'697.80           |                  | 13'500.00           |                  | 13'228.30           |                  |
| 5310.3052    | AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 23'187.60           |                  | 23'300.00           |                  | 21'837.00           |                  |
| 5310.3053    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 1'154.75            |                  | 1'200.00            |                  | 1'211.30            |                  |
| 5310.3054    | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 2'938.60            |                  | 3'100.00            |                  | 2'955.60            |                  |
| 5310.3055    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                | 1'650.45            |                  | 1'100.00            |                  | 1'068.65            |                  |
| 5310.3090    | Aus- und Weiterbildung des Personals              | 1'250.00            |                  | 2'500.00            |                  | 5'950.00            |                  |
| 5310.3099    | Übriger Personalaufwand                           | 100.00              |                  | 300.00              |                  | 134.90              |                  |
| 5310.3100    | Büromaterial                                      | 472.35              |                  | 1'300.00            |                  | 528.45              |                  |
| 5310.3102    | Drucksachen, Publikationen                        | 561.15              |                  | 1'000.00            |                  | 706.10              |                  |
| 5310.3103    | Fachliteratur, Zeitschriften                      | 170.00              |                  | 300.00              |                  | 137.45              |                  |
| 5310.3110    | Büromöbel und Geräte                              | 1'000.00            |                  |                     |                  |                     |                  |
| 5310.3113    | Hardware                                          | 333.95              |                  |                     |                  | 417.00              |                  |
| 5310.3130    | Dienstleistungen Dritter                          | 1'838.05            |                  | 3'100.00            |                  | 1'957.50            |                  |
| 5310.3134    | Sachversicherungsprämien                          | 56.05               |                  | 100.00              |                  | 62.80               |                  |
| 5310.3170    | Reisekosten und Spesen                            | 150.00              |                  | 800.00              |                  | 165.20              |                  |
| 5310.3910    | Int.Verr.von Dienstleistungen                     | 42'042.00           |                  | 82'100.00           |                  | 82'759.00           |                  |
| 5310.3920    | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.            | 25'536.00           |                  | 25'300.00           |                  | 24'384.00           |                  |
| 5310.4612    | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                |                     | 7'467.30         |                     | 9'000.00         |                     | 8'852.30         |
| 5310.4631    | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten              |                     | 58'535.60        |                     | 60'300.00        |                     | 56'317.60        |
| <b>532</b>   | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>3'244'346.00</b> |                  | <b>3'659'600.00</b> |                  | <b>6'944'114.00</b> |                  |
|              | Nettoaufwand                                      |                     | 3'244'346.00     |                     | 3'659'600.00     |                     | 6'944'114.00     |
| <b>5320</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>3'244'346.00</b> |                  | <b>3'659'600.00</b> |                  | <b>6'944'114.00</b> |                  |
| 5320.3631    | Beiträge an Kantone und Konkordate                | 3'244'346.00        |                  | 3'659'600.00        |                  | 6'944'114.00        |                  |
| <b>533</b>   | <b>Leistungen an Pensionierte</b>                 | <b>167'679.50</b>   |                  | <b>180'100.00</b>   |                  | <b>179'363.55</b>   |                  |
|              | Nettoaufwand                                      |                     | 167'679.50       |                     | 180'100.00       |                     | 179'363.55       |
| <b>5330</b>  | <b>Leistungen an Pensionierte</b>                 | <b>167'679.50</b>   |                  | <b>180'100.00</b>   |                  | <b>179'363.55</b>   |                  |
| 5330.3062    | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen        | 162'192.60          |                  | 174'100.00          |                  | 173'551.55          |                  |
| 5330.3099    | Übriger Personalaufwand                           | 5'486.90            |                  | 6'000.00            |                  | 5'812.00            |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                             | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>6'887.30</b>     | <b>880.00</b>     | <b>7'200.00</b>     | <b>100.00</b>     | <b>11'890.25</b>    | <b>1'500.00</b>   |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 6'007.30          |                     | 7'100.00          |                     | 10'390.25         |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>6'887.30</b>     | <b>880.00</b>     | <b>7'200.00</b>     | <b>100.00</b>     | <b>11'890.25</b>    | <b>1'500.00</b>   |
| 5350.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'047.50            |                   | 2'000.00            |                   | 3'570.00            |                   |
| 5350.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                |                     |                   |                     |                   | 300.00              |                   |
| 5350.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 7.05                |                   |                     |                   |                     |                   |
| 5350.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                     |                   |                     |                   | 0.60                |                   |
| 5350.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 1.65                |                   |                     |                   |                     |                   |
| 5350.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 0.85                |                   |                     |                   |                     |                   |
| 5350.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 995.55              |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 5350.3105   | Lebensmittel                                                | 300.00              |                   | 400.00              |                   |                     |                   |
| 5350.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'409.20            |                   | 2'800.00            |                   | 5'765.45            |                   |
| 5350.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              |                     |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 5350.3171   | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 1'349.00            |                   | 700.00              |                   | 1'145.60            |                   |
| 5350.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 776.50              |                   | 1'100.00            |                   | 1'108.60            |                   |
| 5350.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 880.00            |                     | 100.00            |                     | 1'500.00          |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>                                   | <b>1'521'074.19</b> | <b>285'509.26</b> | <b>1'826'700.00</b> | <b>424'000.00</b> | <b>1'759'515.83</b> | <b>365'354.05</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 1'235'564.93      |                     | 1'402'700.00      |                     | 1'394'161.78      |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>                                      | <b>79'705.00</b>    |                   | <b>63'000.00</b>    |                   | <b>117'820.00</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 79'705.00         |                     | 63'000.00         |                     | 117'820.00        |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>                                      | <b>79'705.00</b>    |                   | <b>63'000.00</b>    |                   | <b>117'820.00</b>   |                   |
| 5410.3631   | Beiträge an Kantone und Konkordate                          | 79'705.00           |                   | 63'000.00           |                   | 117'820.00          |                   |
| <b>543</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                 | <b>344'998.40</b>   | <b>279'588.41</b> | <b>636'300.00</b>   | <b>420'000.00</b> | <b>540'538.25</b>   | <b>359'323.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 65'409.99         |                     | 216'300.00        |                     | 181'215.25        |
| <b>5430</b> | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                 | <b>344'998.40</b>   | <b>279'588.41</b> | <b>636'300.00</b>   | <b>420'000.00</b> | <b>540'538.25</b>   | <b>359'323.00</b> |
| 5430.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'180.20            |                   | 6'300.00            |                   | 6'078.45            |                   |
| 5430.3637   | Beiträge an private Haushalte                               | 343'818.20          |                   | 630'000.00          |                   | 534'459.80          |                   |
| 5430.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 279'588.41        |                     | 420'000.00        |                     | 359'323.00        |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>                                         | <b>395'051.48</b>   | <b>3'535.85</b>   | <b>479'500.00</b>   | <b>500.00</b>     | <b>448'616.03</b>   | <b>3'331.05</b>   |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 391'515.63        |                     | 479'000.00        |                     | 445'284.98        |
| <b>5440</b> | <b>Jugendschutz allgemein</b>                               | <b>3'306.00</b>     |                   | <b>4'000.00</b>     |                   | <b>2'542.00</b>     |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017     |                 | Budget 2017       |                 | Rechnung 2016     |                 |
|-------------|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|             |                                                  | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| 5440.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 3'306.00          |                 | 4'000.00          |                 | 2'542.00          |                 |
| <b>5444</b> | <b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>           | <b>391'745.48</b> | <b>3'535.85</b> | <b>475'500.00</b> | <b>500.00</b>   | <b>446'074.03</b> | <b>3'331.05</b> |
| 5444.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 209'731.95        |                 | 222'900.00        |                 | 219'685.95        |                 |
| 5444.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 1'560.00          |                 | 800.00            |                 | 1'840.00          |                 |
| 5444.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 13'058.70         |                 | 14'000.00         |                 | 13'750.10         |                 |
| 5444.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 13'890.45         |                 | 20'100.00         |                 | 18'584.05         |                 |
| 5444.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 1'129.30          |                 | 1'300.00          |                 | 1'214.40          |                 |
| 5444.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 3'026.70          |                 | 3'200.00          |                 | 3'072.20          |                 |
| 5444.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 1'585.75          |                 | 1'100.00          |                 | 968.30            |                 |
| 5444.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 820.00            |                 | 2'400.00          |                 | 820.00            |                 |
| 5444.3091   | Personalwerbung                                  |                   |                 |                   |                 | 584.55            |                 |
| 5444.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 13.45             |                 | 300.00            |                 | 381.45            |                 |
| 5444.3100   | Büromaterial                                     | 988.15            |                 | 900.00            |                 | 650.30            |                 |
| 5444.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 4'884.10          |                 | 9'500.00          |                 | 3'570.35          |                 |
| 5444.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 4'951.15          |                 | 6'400.00          |                 | 5'564.05          |                 |
| 5444.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 218.60            |                 | 1'000.00          |                 | 405.40            |                 |
| 5444.3105   | Lebensmittel                                     | 2'688.20          |                 | 5'000.00          |                 | 1'880.85          |                 |
| 5444.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  |                   |                 |                   |                 | 3'000.00          |                 |
| 5444.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                        |                   |                 | 500.00            |                 | 481.60            |                 |
| 5444.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 8'102.54          |                 | 11'200.00         |                 | 4'538.50          |                 |
| 5444.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         | 1'200.00          |                 | 1'000.00          |                 |                   |                 |
| 5444.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 104.65            |                 | 200.00            |                 | 117.23            |                 |
| 5444.3137   | Steuern und Abgaben                              | 219.95            |                 |                   |                 |                   |                 |
| 5444.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                   |                   |                 | 500.00            |                 |                   |                 |
| 5444.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 545.00            |                 | 1'500.00          |                 | 61.45             |                 |
| 5444.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                  | 298.40            |                 | 300.00            |                 | 241.05            |                 |
| 5444.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                   |                   |                 |                   |                 | 15.15             |                 |
| 5444.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 8'423.60          |                 | 9'600.00          |                 | 3'499.05          |                 |
| 5444.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 1'194.10          |                 | 1'000.00          |                 | 1'657.45          |                 |
| 5444.3192   | Abgeltung von Rechten                            | 433.54            |                 |                   |                 |                   |                 |
| 5444.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          |                   |                 | 1'000.00          |                 | 74.60             |                 |
| 5444.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 213.70            |                 |                   |                 |                   |                 |
| 5444.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                    | 59'811.00         |                 | 85'500.00         |                 | 91'048.00         |                 |
| 5444.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.           | 52'652.50         |                 | 74'300.00         |                 | 68'368.00         |                 |
| 5444.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                   |                 |                   |                 |                   | 84.00           |
| 5444.4250   | Verkäufe                                         |                   |                 |                   | 100.00          |                   |                 |
| 5444.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 3'535.85        |                   | 400.00          |                   | 3'247.05        |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                    | <b>701'319.31</b> | <b>2'385.00</b> | <b>647'900.00</b> | <b>3'500.00</b> | <b>652'541.55</b> | <b>2'700.00</b> |

## Erfolgsrechnung

|              |                                                             | Rechnung 2017        |                      | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016        |                      |
|--------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              |                                                             | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| Nettoaufwand |                                                             |                      | 698'934.31           |                      | 644'400.00           |                      | 649'841.55           |
| <b>5450</b>  | <b>Leistungen an Familien allgemein</b>                     | <b>7'385.50</b>      | <b>2'385.00</b>      | <b>23'700.00</b>     | <b>3'500.00</b>      | <b>6'545.70</b>      | <b>2'700.00</b>      |
| 5450.3000    | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'475.00             |                      | 1'500.00             |                      | 1'020.00             |                      |
| 5450.3010    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 299.05               |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5450.3050    | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 37.55                |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5450.3053    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 9.65                 |                      |                      |                      | 2.75                 |                      |
| 5450.3054    | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 8.70                 |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5450.3055    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 4.60                 |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5450.3102    | Drucksachen, Publikationen                                  |                      |                      | 1'000.00             |                      |                      |                      |
| 5450.3130    | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'460.00             |                      | 12'500.00            |                      | 714.90               |                      |
| 5450.3170    | Reisekosten und Spesen                                      |                      |                      |                      |                      | 204.00               |                      |
| 5450.3199    | Übriger Betriebsaufwand                                     | 2'828.45             |                      | 5'700.00             |                      | 4'104.05             |                      |
| 5450.3636    | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                      |                      |                      | 500.00               |                      | 500.00               |                      |
| 5450.3637    | Beiträge an private Haushalte                               | 1'262.50             |                      | 2'500.00             |                      |                      |                      |
| 5450.4631    | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                      | 2'385.00             |                      | 3'500.00             |                      | 2'700.00             |
| <b>5451</b>  | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                        | <b>682'853.51</b>    |                      | <b>612'000.00</b>    |                      | <b>632'776.15</b>    |                      |
| 5451.3612    | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                             | 15'400.75            |                      | 16'000.00            |                      | 11'558.37            |                      |
| 5451.3635    | Beiträge an private Unternehmungen                          | 667'452.76           |                      | 596'000.00           |                      | 621'217.78           |                      |
| <b>5458</b>  | <b>Tageselternverein</b>                                    | <b>11'080.30</b>     |                      | <b>12'200.00</b>     |                      | <b>13'219.70</b>     |                      |
| 5458.3130    | Dienstleistungen Dritter                                    | 150.00               |                      | 200.00               |                      | 150.00               |                      |
| 5458.3612    | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                             | 10'930.30            |                      | 12'000.00            |                      | 13'069.70            |                      |
| <b>57</b>    | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                            | <b>18'095'965.43</b> | <b>10'889'040.06</b> | <b>18'003'200.00</b> | <b>10'896'600.00</b> | <b>25'764'292.01</b> | <b>10'711'895.99</b> |
| Nettoaufwand |                                                             |                      | 7'206'925.37         |                      | 7'106'600.00         |                      | 15'052'396.02        |
| <b>572</b>   | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                                | <b>7'641'470.08</b>  | <b>2'139'978.87</b>  | <b>7'492'000.00</b>  | <b>1'765'000.00</b>  | <b>7'306'330.20</b>  | <b>2'053'163.45</b>  |
| Nettoaufwand |                                                             |                      | 5'501'491.21         |                      | 5'727'000.00         |                      | 5'253'166.75         |
| <b>5720</b>  | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                    | <b>7'641'470.08</b>  | <b>2'139'978.87</b>  | <b>7'492'000.00</b>  | <b>1'765'000.00</b>  | <b>7'306'330.20</b>  | <b>2'053'163.45</b>  |
| 5720.3130    | Dienstleistungen Dritter                                    | 140.00               |                      | 2'000.00             |                      |                      |                      |
| 5720.3136    | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 2'773.40             |                      | 10'000.00            |                      | 3'910.10             |                      |
| 5720.3611    | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate                    | 6'246.00             |                      |                      |                      | 9'691.30             |                      |
| 5720.3637    | Beiträge an private Haushalte                               | 7'632'310.68         |                      | 7'480'000.00         |                      | 7'292'728.80         |                      |
| 5720.4260    | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                      | 2'128'763.12         |                      | 1'750'000.00         |                      | 2'012'944.60         |
| 5720.4611    | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                         |                      | 11'215.75            |                      | 15'000.00            |                      | 40'218.85            |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Rechnung 2017        |                     | Budget 2017          |                     | Rechnung 2016        |                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|             |                                                             | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              |
| <b>573</b>  | <b>Asylwesen</b>                                            | <b>50.00</b>         |                     |                      |                     | <b>1'820.00</b>      |                     |
|             | Nettoaufwand                                                |                      | 50.00               |                      |                     |                      | 1'820.00            |
| <b>5730</b> | <b>Asylwesen</b>                                            | <b>50.00</b>         |                     |                      |                     | <b>1'820.00</b>      |                     |
| 5730.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                      |                     |                      |                     | 1'820.00             |                     |
| 5730.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 50.00                |                     |                      |                     |                      |                     |
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                                          | <b>10'454'445.35</b> | <b>8'749'061.19</b> | <b>10'511'200.00</b> | <b>9'131'600.00</b> | <b>18'456'141.81</b> | <b>8'658'732.54</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                      | 1'705'384.16        |                      | 1'379'600.00        |                      | 9'797'409.27        |
| <b>5796</b> | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                              | <b>2'386'386.90</b>  | <b>1'172'680.30</b> | <b>2'478'700.00</b>  | <b>1'266'900.00</b> | <b>2'538'092.01</b>  | <b>1'226'035.31</b> |
| 5796.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'442.40             |                     | 1'700.00             |                     | 1'745.00             |                     |
| 5796.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 1'458'842.35         |                     | 1'496'500.00         |                     | 1'519'634.00         |                     |
| 5796.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 5'760.00             |                     | 6'500.00             |                     | 6'480.00             |                     |
| 5796.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 91'280.35            |                     | 94'800.00            |                     | 95'223.00            |                     |
| 5796.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 172'566.80           |                     | 188'700.00           |                     | 195'648.85           |                     |
| 5796.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 7'904.85             |                     | 8'400.00             |                     | 8'408.00             |                     |
| 5796.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 21'240.00            |                     | 21'200.00            |                     | 21'484.70            |                     |
| 5796.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 11'325.40            |                     | 7'500.00             |                     | 7'404.55             |                     |
| 5796.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 8'355.00             |                     | 13'100.00            |                     | 27'220.35            |                     |
| 5796.3091   | Personalwerbung                                             | 815.40               |                     | 2'200.00             |                     | 7'139.05             |                     |
| 5796.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 617.20               |                     | 600.00               |                     | 1'085.35             |                     |
| 5796.3100   | Büromaterial                                                | 3'512.20             |                     | 5'000.00             |                     | 6'203.75             |                     |
| 5796.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 4'063.55             |                     | 3'300.00             |                     | 3'941.40             |                     |
| 5796.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 1'229.35             |                     | 1'200.00             |                     | 1'248.95             |                     |
| 5796.3105   | Lebensmittel                                                |                      |                     | 200.00               |                     | 168.10               |                     |
| 5796.3110   | Büromöbel und Geräte                                        | 16'688.25            |                     | 16'100.00            |                     | 1'500.00             |                     |
| 5796.3113   | Hardware                                                    | 3'364.00             |                     | 3'900.00             |                     |                      |                     |
| 5796.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 17'156.70            |                     | 20'600.00            |                     | 15'506.20            |                     |
| 5796.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 86.40                |                     | 23'500.00            |                     |                      |                     |
| 5796.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 217.00               |                     | 300.00               |                     | 243.06               |                     |
| 5796.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 2'098.15             |                     | 4'500.00             |                     | 1'509.10             |                     |
| 5796.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 4'961.80             |                     | 5'300.00             |                     | 5'324.10             |                     |
| 5796.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 54.75                |                     |                      |                     | 26.95                |                     |
| 5796.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 1'100.00             |                     | 1'100.00             |                     | 781.55               |                     |
| 5796.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate                    |                      |                     |                      |                     | 1'800.00             |                     |
| 5796.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               | 319'166.00           |                     | 322'600.00           |                     | 384'381.00           |                     |
| 5796.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      | 232'539.00           |                     | 229'900.00           |                     | 223'985.00           |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016        |                     |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|             |                                                  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              |
| 5796.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                     | 13'120.00           |                     | 10'000.00           |                      | 12'385.00           |
| 5796.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 52.00               |                     | 2'500.00            |                      | 2'821.50            |
| 5796.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     | 47'199.30           |                     | 70'000.00           |                      | 102'569.80          |
| 5796.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                    |                     | 28'864.00           |                     | 109'000.00          |                      | 29'270.00           |
| 5796.4980   | Interne Übertragungen                            |                     | 1'083'445.00        |                     | 1'075'400.00        |                      | 1'078'989.01        |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>               | <b>8'068'058.45</b> | <b>7'576'380.89</b> | <b>8'032'500.00</b> | <b>7'864'700.00</b> | <b>15'918'049.80</b> | <b>7'432'697.23</b> |
| 5799.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 8'068'058.45        |                     | 8'032'500.00        |                     | 15'918'049.80        |                     |
| 5799.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                     | 7'576'380.89        |                     | 7'864'700.00        |                      | 7'432'697.23        |
| <b>59</b>   | <b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>                 | <b>30'000.00</b>    |                     | <b>35'000.00</b>    |                     | <b>31'000.00</b>     |                     |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 30'000.00           |                     | 35'000.00           |                      | 31'000.00           |
| <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>25'000.00</b>    |                     | <b>30'000.00</b>    |                     | <b>31'000.00</b>     |                     |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 25'000.00           |                     | 30'000.00           |                      | 31'000.00           |
| <b>5930</b> | <b>Hilfsaktionen im Ausland</b>                  | <b>25'000.00</b>    |                     | <b>30'000.00</b>    |                     | <b>31'000.00</b>     |                     |
| 5930.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 25'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 31'000.00            |                     |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>       | <b>4'453'017.80</b> | <b>514'011.45</b>   | <b>4'724'000.00</b> | <b>429'700.00</b>   | <b>4'570'742.49</b>  | <b>474'040.80</b>   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 3'939'006.35        |                     | 4'294'300.00        |                      | 4'096'701.69        |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                           | <b>2'586'402.75</b> | <b>330'684.75</b>   | <b>2'770'900.00</b> | <b>259'700.00</b>   | <b>2'673'758.84</b>  | <b>298'318.45</b>   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'255'718.00        |                     | 2'511'200.00        |                      | 2'375'440.39        |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                          | <b>2'559'199.30</b> | <b>330'621.30</b>   | <b>2'736'600.00</b> | <b>259'700.00</b>   | <b>2'644'554.04</b>  | <b>298'269.75</b>   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'228'578.00        |                     | 2'476'900.00        |                      | 2'346'284.29        |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                          | <b>2'557'206.55</b> | <b>204'100.15</b>   | <b>2'731'900.00</b> | <b>169'700.00</b>   | <b>2'639'099.74</b>  | <b>180'981.60</b>   |
| 6150.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 1'006'806.80        |                     | 1'019'200.00        |                     | 1'002'128.05         |                     |
| 6150.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 10'000.00           |                     | 10'600.00           |                     | 11'400.00            |                     |
| 6150.3049   | Übrige Zulagen                                   | 710.25              |                     | 800.00              |                     | 715.50               |                     |
| 6150.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 63'829.60           |                     | 64'600.00           |                     | 61'537.75            |                     |
| 6150.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 119'419.30          |                     | 124'000.00          |                     | 124'968.95           |                     |

## Erfolgsrechnung

|           |                                                        | Rechnung 2017 |           | Budget 2017 |           | Rechnung 2016 |           |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|           |                                                        | Aufwand       | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 6150.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 33'038.20     |           | 32'800.00   |           | 31'326.45     |           |
| 6150.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 14'770.50     |           | 14'500.00   |           | 13'748.80     |           |
| 6150.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 7'898.05      |           | 5'100.00    |           | 4'768.10      |           |
| 6150.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 8'256.00      |           | 3'800.00    |           | 2'130.00      |           |
| 6150.3091 | Personalwerbung                                        | 2'439.95      |           |             |           | 864.85        |           |
| 6150.3099 | Übriger Personalaufwand                                | 5'463.45      |           | 5'100.00    |           | 3'506.50      |           |
| 6150.3100 | Büromaterial                                           | 49.55         |           | 200.00      |           | 299.40        |           |
| 6150.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 84'408.40     |           | 122'700.00  |           | 79'425.40     |           |
| 6150.3102 | Drucksachen, Publikationen                             | 157.80        |           | 200.00      |           | 0.45          |           |
| 6150.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 2'367.50      |           | 2'300.00    |           | 2'384.90      |           |
| 6150.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 112'560.85    |           | 16'200.00   |           | 46'993.95     |           |
| 6150.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 14'458.80     |           | 14'000.00   |           | 11'783.90     |           |
| 6150.3113 | Hardware                                               |               |           |             |           | 1'334.80      |           |
| 6150.3118 | Immateriellen Anlagen                                  |               |           |             |           | 7'560.00      |           |
| 6150.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 114'655.15    |           | 135'000.00  |           | 121'816.95    |           |
| 6150.3130 | Dienstleistungen Dritter                               | 32'351.60     |           | 42'000.00   |           | 16'910.75     |           |
| 6150.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter                  | 28'857.60     |           |             |           | 5'400.00      |           |
| 6150.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 42'423.85     |           | 30'000.00   |           | 36'275.10     |           |
| 6150.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 3'888.00      |           | 3'900.00    |           | 3'888.00      |           |
| 6150.3134 | Sachversicherungsprämien                               | 14'387.80     |           | 14'600.00   |           | 14'384.44     |           |
| 6150.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                    |               |           | 500.00      |           |               |           |
| 6150.3137 | Steuern und Abgaben                                    | 8'073.10      |           | 9'000.00    |           | 8'141.15      |           |
| 6150.3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                        | 234'485.70    |           | 430'000.00  |           | 471'172.80    |           |
| 6150.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 36'423.25     |           | 47'000.00   |           | 30'819.80     |           |
| 6150.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 3'294.00      |           | 3'400.00    |           | 3'294.00      |           |
| 6150.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften                         |               |           |             |           | 120.00        |           |
| 6150.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 1'600.00      |           |             |           |               |           |
| 6150.3170 | Reisekosten und Spesen                                 | 156.90        |           | 600.00      |           | 151.80        |           |
| 6150.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 417.65        |           |             |           |               |           |
| 6150.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 350'761.95    |           | 369'800.00  |           | 329'709.20    |           |
| 6150.3610 | Entschädigungen an Bund                                | 336.00        |           |             |           | 336.00        |           |
| 6150.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        |               |           |             |           | 82.00         |           |
| 6150.3614 | Entschädigungen an öff. Unternehmungen                 | 198'459.00    |           | 210'000.00  |           | 189'720.00    |           |
| 6150.4120 | Konzessionen                                           |               | 2'430.60  |             | 1'500.00  |               | 2'285.60  |
| 6150.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |               | 62'993.55 |             | 16'000.00 |               | 14'915.20 |
| 6150.4250 | Verkäufe                                               |               | 5'821.00  |             | 1'000.00  |               | 3'984.70  |
| 6150.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |               | 209.00    |             | 1'000.00  |               | 30'240.10 |
| 6150.4312 | Aktivierbare Projektierungskosten                      |               | 5'400.00  |             |           |               |           |
| 6150.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |               | 8'217.00  |             | 7'700.00  |               | 8'217.00  |
| 6150.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |               | 83'199.00 |             | 94'100.00 |               | 78'654.00 |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 6150.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                     | 35'830.00         |                     | 48'400.00         |                     | 42'685.00         |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>                                      | <b>1'992.75</b>     | <b>126'521.15</b> | <b>4'700.00</b>     | <b>90'000.00</b>  | <b>5'454.30</b>     | <b>117'288.15</b> |
| 6155.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 307.45              |                   | 1'200.00            |                   | 1'547.20            |                   |
| 6155.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 949.80              |                   | 1'000.00            |                   | 961.30              |                   |
| 6155.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 735.50              |                   | 2'500.00            |                   | 2'945.80            |                   |
| 6155.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 126'521.15        |                     | 90'000.00         |                     | 117'288.15        |
| <b>619</b>  | <b>Strassen, übriges</b>                               | <b>27'203.45</b>    | <b>63.45</b>      | <b>34'300.00</b>    |                   | <b>29'204.80</b>    | <b>48.70</b>      |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 27'140.00         |                     | 34'300.00         |                     | 29'156.10         |
| <b>6191</b> | <b>Werkhof - Gebäude</b>                               | <b>27'203.45</b>    | <b>63.45</b>      | <b>34'300.00</b>    |                   | <b>29'204.80</b>    | <b>48.70</b>      |
| 6191.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 1'920.80            |                   | 3'800.00            |                   | 306.55              |                   |
| 6191.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 2'864.50            |                   |                     |                   | 4'955.70            |                   |
| 6191.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 8'591.45            |                   | 9'400.00            |                   | 7'853.70            |                   |
| 6191.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 1'585.35            |                   | 1'400.00            |                   | 3'561.90            |                   |
| 6191.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               |                     |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 6191.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 1'955.80            |                   | 2'300.00            |                   | 1'900.40            |                   |
| 6191.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 8'882.20            |                   | 14'000.00           |                   | 9'505.85            |                   |
| 6191.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 1'403.35            |                   | 2'400.00            |                   | 1'120.70            |                   |
| 6191.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 63.45             |                     |                   |                     | 48.70             |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            | <b>1'826'484.75</b> | <b>183'326.70</b> | <b>1'953'100.00</b> | <b>170'000.00</b> | <b>1'896'983.65</b> | <b>175'722.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 1'643'158.05      |                     | 1'783'100.00      |                     | 1'721'261.30      |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>                                 | <b>84'012.20</b>    | <b>668.00</b>     | <b>93'700.00</b>    |                   | <b>75'623.85</b>    |                   |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 83'344.20         |                     | 93'700.00         |                     | 75'623.85         |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>                                 | <b>84'012.20</b>    | <b>668.00</b>     | <b>93'700.00</b>    |                   | <b>75'623.85</b>    |                   |
| 6220.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 9'864.70            |                   | 10'000.00           |                   |                     |                   |
| 6220.3130   | Dienstleistungen Dritter                               |                     |                   |                     |                   | 1'021.05            |                   |
| 6220.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 46'415.15           |                   | 56'000.00           |                   | 46'985.60           |                   |
| 6220.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                 | 27'732.35           |                   | 27'700.00           |                   | 27'617.20           |                   |
| 6220.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 668.00            |                     |                   |                     |                   |
| <b>629</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            | <b>1'742'472.55</b> | <b>182'658.70</b> | <b>1'859'400.00</b> | <b>170'000.00</b> | <b>1'821'359.80</b> | <b>175'722.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 1'559'813.85      |                     | 1'689'400.00      |                     | 1'645'637.45      |
| <b>6290</b> | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            | <b>155'555.55</b>   | <b>182'658.70</b> | <b>153'000.00</b>   | <b>170'000.00</b> | <b>147'777.80</b>   | <b>175'722.35</b> |
| 6290.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 155'555.55          |                   | 153'000.00          |                   | 147'777.80          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                        | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 6290.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 182'658.70          |                     | 170'000.00          |                     | 175'722.35          |
| <b>6291</b> | <b>Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr</b>             | <b>1'586'917.00</b> |                     | <b>1'706'400.00</b> |                     | <b>1'673'582.00</b> |                     |
| 6291.3631   | Beiträge an Kantone und Konkordate                     | 1'586'917.00        |                     | 1'706'400.00        |                     | 1'673'582.00        |                     |
| <b>63</b>   | <b>Verkehr, übrige</b>                                 | <b>40'130.30</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 40'130.30           |                     |                     |                     |                     |
| <b>634</b>  | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                       | <b>40'130.30</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 40'130.30           |                     |                     |                     |                     |
| <b>6340</b> | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                       | <b>40'130.30</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |
| 6340.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 40'130.30           |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                    | <b>5'349'805.22</b> | <b>4'770'201.50</b> | <b>5'546'100.00</b> | <b>4'682'600.00</b> | <b>5'543'232.72</b> | <b>4'757'021.80</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 579'603.72          |                     | 863'500.00          |                     | 786'210.92          |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                              | <b>2'617'421.20</b> | <b>2'617'421.20</b> | <b>2'498'500.00</b> | <b>2'498'500.00</b> | <b>2'540'076.40</b> | <b>2'540'076.40</b> |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                              | <b>2'617'421.20</b> | <b>2'617'421.20</b> | <b>2'498'500.00</b> | <b>2'498'500.00</b> | <b>2'540'076.40</b> | <b>2'540'076.40</b> |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>            | <b>2'617'421.20</b> | <b>2'617'421.20</b> | <b>2'498'500.00</b> | <b>2'498'500.00</b> | <b>2'540'076.40</b> | <b>2'540'076.40</b> |
| 7201.3100   | Büromaterial                                           | 1'034.00            |                     | 400.00              |                     |                     |                     |
| 7201.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 286.50              |                     | 900.00              |                     | 1'081.95            |                     |
| 7201.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 212.95              |                     | 300.00              |                     |                     |                     |
| 7201.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        |                     |                     | 1'000.00            |                     | 950.00              |                     |
| 7201.3118   | Immateriellen Anlagen                                  |                     |                     |                     |                     | 4'875.00            |                     |
| 7201.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      |                     |                     |                     |                     | 14'450.00           |                     |
| 7201.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'938.80            |                     | 2'000.00            |                     | 895.55              |                     |
| 7201.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 174'678.00          |                     | 157'800.00          |                     | 117'701.85          |                     |
| 7201.3131   | Planungen und Projektierungen Dritter                  |                     |                     |                     |                     | 3'000.00            |                     |
| 7201.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 167'966.85          |                     | 130'000.00          |                     | 192'389.30          |                     |
| 7201.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 1'614.85            |                     | 1'600.00            |                     | 20'662.80           |                     |
| 7201.3143   | Unterhalt übrige Tiefbauten                            | 307'571.95          |                     | 262'000.00          |                     | 171'749.65          |                     |
| 7201.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 442.50              |                     | 300.00              |                     | 684.50              |                     |
| 7201.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                     |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 7201.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 8'561.10            |                     | 1'800.00            |                     | 7'922.20            |                     |
| 7201.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 8'606.00            |                     | 20'600.00           |                     | 3'334.95            |                     |
| 7201.3510   | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                   | 851'688.00          |                     | 855'900.00          |                     | 849'556.00          |                     |
| 7201.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               | 220.00              |                     |                     |                     |                     |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 7201.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 1'043'213.35        |                     | 1'049'600.00        |                     | 979'299.95          |                     |
| 7201.3660   | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.          | 9'006.55            |                     | 13'800.00           |                     | 1'309.55            |                     |
| 7201.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                      |                     | 20.00               |                     |                     |                     |                     |
| 7201.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                     | 2'357'358.50        |                     | 2'385'000.00        |                     | 2'439'838.05        |
| 7201.4312   | Aktivierbare Projektierungskosten                |                     | 11'529.60           |                     |                     |                     |                     |
| 7201.4401   | Zinsen Forderungen und Kontokorrente             |                     |                     |                     | 100.00              |                     | 769.95              |
| 7201.4409   | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                 |                     | 3'058.85            |                     | 9'700.00            |                     | 10'823.90           |
| 7201.4510   | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK         |                     | 245'454.25          |                     | 34'400.00           |                     | 4'644.50            |
| 7201.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                     |                     |                     |                     |                     | 84'000.00           |
| 7201.9010   | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss  | 40'379.80           |                     |                     |                     | 170'213.15          |                     |
| 7201.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss  |                     |                     |                     | 69'300.00           |                     |                     |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>                                    | <b>1'899'282.75</b> | <b>1'899'282.75</b> | <b>1'907'300.00</b> | <b>1'907'300.00</b> | <b>1'901'571.65</b> | <b>1'901'571.65</b> |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>                                    | <b>1'899'282.75</b> | <b>1'899'282.75</b> | <b>1'907'300.00</b> | <b>1'907'300.00</b> | <b>1'901'571.65</b> | <b>1'901'571.65</b> |
| <b>7301</b> | <b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>                  | <b>1'899'282.75</b> | <b>1'899'282.75</b> | <b>1'907'300.00</b> | <b>1'907'300.00</b> | <b>1'901'571.65</b> | <b>1'901'571.65</b> |
| 7301.3100   | Büromaterial                                     |                     |                     | 1'100.00            |                     |                     |                     |
| 7301.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 722.20              |                     | 500.00              |                     | 361.10              |                     |
| 7301.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 3'302.90            |                     | 3'000.00            |                     | 3'020.00            |                     |
| 7301.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 1'738'328.20        |                     | 1'724'600.00        |                     | 1'748'317.45        |                     |
| 7301.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                  | 3.10                |                     | 200.00              |                     | 0.50                |                     |
| 7301.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          | 1'335.00            |                     | 1'300.00            |                     | 1'342.75            |                     |
| 7301.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                 | 24'000.95           |                     | 24'100.00           |                     | 24'000.95           |                     |
| 7301.3409   | Übrige Passivzinsen                              | 13'319.45           |                     | 6'700.00            |                     | 7'351.15            |                     |
| 7301.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 113'997.95          |                     | 138'900.00          |                     | 117'177.75          |                     |
| 7301.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                      |                     | 379.25              |                     | 300.00              |                     | 560.00              |
| 7301.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                     | 1'246'474.60        |                     | 1'241'500.00        |                     | 1'235'680.10        |
| 7301.4250   | Verkäufe                                         |                     | 71'005.65           |                     | 65'500.00           |                     | 69'058.40           |
| 7301.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 39.90               |                     |                     |                     | 82.00               |
| 7301.4451   | Erträge aus Beteiligungen VV                     |                     | 4'140.50            |                     |                     |                     |                     |
| 7301.4604   | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen          |                     | 577'242.85          |                     | 600'000.00          |                     | 587'170.15          |
| 7301.9010   | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss  | 4'273.00            |                     | 6'900.00            |                     |                     |                     |
| 7301.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss  |                     |                     |                     |                     |                     | 9'021.00            |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                               | <b>93'360.60</b>    | <b>53'791.10</b>    | <b>215'500.00</b>   | <b>15'800.00</b>    | <b>309'198.20</b>   | <b>23'064.70</b>    |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 39'569.50           |                     | 199'700.00          |                     | 286'133.50          |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                       | <b>80'238.20</b>    | <b>53'791.10</b>    | <b>169'900.00</b>   | <b>15'000.00</b>    | <b>271'109.75</b>   | <b>22'564.70</b>    |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 26'447.10           |                     | 154'900.00          |                     | 248'545.05          |

## Erfolgsrechnung

|             |                                              | Rechnung 2017    |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|-------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                   | <b>80'238.20</b> | <b>53'791.10</b> | <b>169'900.00</b> | <b>15'000.00</b> | <b>271'109.75</b> | <b>22'564.70</b> |
| 7410.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 240.00           |                  |                   |                  |                   |                  |
| 7410.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 0.50             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 7410.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                |                  |                  | 10'000.00         |                  | 10'511.60         |                  |
| 7410.3102   | Drucksachen, Publikationen                   |                  |                  |                   |                  | 300.20            |                  |
| 7410.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 2'892.40         |                  | 10'000.00         |                  | 10'285.70         |                  |
| 7410.3131   | Planungen und Projektierungen Dritter        |                  |                  |                   |                  | 32'876.60         |                  |
| 7410.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.     | 6'480.00         |                  | 15'000.00         |                  | 8'077.70          |                  |
| 7410.3142   | Unterhalt Wasserbau                          | 52'437.95        |                  | 120'000.00        |                  | 188'132.45        |                  |
| 7410.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen             | 7'680.70         |                  | 9'900.00          |                  | 7'680.70          |                  |
| 7410.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate     | 10'506.65        |                  | 5'000.00          |                  | 3'244.80          |                  |
| 7410.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände       |                  |                  |                   |                  | 10'000.00         |                  |
| 7410.4312   | Aktivierbare Projektierungskosten            |                  | 32'876.60        |                   |                  |                   |                  |
| 7410.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten         |                  | 20'914.50        |                   | 15'000.00        |                   | 22'564.70        |
| <b>742</b>  | <b>Schutzverbauungen</b>                     |                  |                  |                   |                  | <b>4'000.00</b>   |                  |
|             | Nettoaufwand                                 |                  |                  |                   |                  |                   | 4'000.00         |
| <b>7420</b> | <b>Schutzverbauungen</b>                     |                  |                  |                   |                  | <b>4'000.00</b>   |                  |
| 7420.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände              |                  |                  |                   |                  | 4'000.00          |                  |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                         | <b>13'122.40</b> |                  | <b>45'600.00</b>  | <b>800.00</b>    | <b>34'088.45</b>  | <b>500.00</b>    |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 13'122.40        |                   | 44'800.00        |                   | 33'588.45        |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                         | <b>13'122.40</b> |                  | <b>45'600.00</b>  | <b>800.00</b>    | <b>34'088.45</b>  | <b>500.00</b>    |
| 7450.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge              |                  |                  |                   |                  | 17'443.10         |                  |
| 7450.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 4'158.40         |                  | 4'600.00          |                  | 8'645.35          |                  |
| 7450.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                   | 8'964.00         |                  | 8'000.00          |                  | 8'000.00          |                  |
| 7450.3134   | Sachversicherungsprämien                     |                  |                  | 33'000.00         |                  |                   |                  |
| 7450.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden           |                  |                  |                   | 800.00           |                   | 500.00           |
| <b>75</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>          | <b>9'013.25</b>  |                  | <b>4'300.00</b>   |                  | <b>695.25</b>     |                  |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 9'013.25         |                   | 4'300.00         |                   | 695.25           |
| <b>750</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>          | <b>9'013.25</b>  |                  | <b>4'300.00</b>   |                  | <b>695.25</b>     |                  |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 9'013.25         |                   | 4'300.00         |                   | 695.25           |
| <b>7500</b> | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>          | <b>9'013.25</b>  |                  | <b>4'300.00</b>   |                  | <b>695.25</b>     |                  |
| 7500.3130   | Dienstleistungen Dritter                     |                  |                  | 3'300.00          |                  |                   |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 7500.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 8'318.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 7500.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                 | 695.25            |                   |                   |                   | 695.25            |                   |
| <b>76</b>   | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>              | <b>19'263.10</b>  | <b>11'664.00</b>  | <b>31'200.00</b>  | <b>16'000.00</b>  | <b>34'863.75</b>  | <b>16'740.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 7'599.10          |                   | 15'200.00         |                   | 18'123.75         |
| <b>761</b>  | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>                 | <b>11'600.00</b>  | <b>11'664.00</b>  | <b>16'000.00</b>  | <b>16'000.00</b>  | <b>11'700.00</b>  | <b>11'740.00</b>  |
|             | Nettoertrag                                            | 64.00             |                   |                   |                   | 40.00             |                   |
| <b>7610</b> | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>                 | <b>11'600.00</b>  | <b>11'664.00</b>  | <b>16'000.00</b>  | <b>16'000.00</b>  | <b>11'700.00</b>  | <b>11'740.00</b>  |
| 7610.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               | 11'600.00         |                   | 16'000.00         |                   | 11'700.00         |                   |
| 7610.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                            |                   | 11'664.00         |                   | 16'000.00         |                   | 11'740.00         |
| <b>769</b>  | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>              | <b>7'663.10</b>   |                   | <b>15'200.00</b>  |                   | <b>23'163.75</b>  | <b>5'000.00</b>   |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 7'663.10          |                   | 15'200.00         |                   | 18'163.75         |
| <b>7690</b> | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>              | <b>7'663.10</b>   |                   | <b>15'200.00</b>  |                   | <b>23'163.75</b>  | <b>5'000.00</b>   |
| 7690.3105   | Lebensmittel                                           |                   |                   | 500.00            |                   | 138.00            |                   |
| 7690.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 4'874.95          |                   | 9'600.00          |                   | 7'212.10          |                   |
| 7690.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 1'113.75          |                   | 4'000.00          |                   | 14'713.65         |                   |
| 7690.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 34.40             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7690.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 1'100.00          |                   | 1'100.00          |                   | 1'100.00          |                   |
| 7690.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                     | 540.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7690.4630   | Beiträge vom Bund                                      |                   |                   |                   |                   |                   | 5'000.00          |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>                            | <b>585'477.92</b> | <b>186'133.10</b> | <b>647'800.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>594'201.77</b> | <b>203'575.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 399'344.82        |                   | 447'800.00        |                   | 390'626.47        |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>                         | <b>547'644.72</b> | <b>186'133.10</b> | <b>588'900.00</b> | <b>199'500.00</b> | <b>554'568.47</b> | <b>203'575.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 361'511.62        |                   | 389'400.00        |                   | 350'993.17        |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>               | <b>547'644.72</b> | <b>186'133.10</b> | <b>588'900.00</b> | <b>199'500.00</b> | <b>554'568.47</b> | <b>203'575.30</b> |
| 7710.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 16'550.00         |                   | 22'000.00         |                   | 18'150.00         |                   |
| 7710.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 488.75            |                   | 1'400.00          |                   | 777.05            |                   |
| 7710.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 32.45             |                   | 100.00            |                   | 35.60             |                   |
| 7710.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 113.10            |                   | 400.00            |                   | 173.60            |                   |
| 7710.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     |                   |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 7710.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 18'819.72         |                   | 20'000.00         |                   | 28'210.19         |                   |
| 7710.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      |                   |                   |                   |                   | 7'241.05          |                   |
| 7710.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 12'325.00         |                   | 13'700.00         |                   | 10'282.10         |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Rechnung 2017     |                 | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                                        | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 7710.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 261'216.20        |                 | 262'900.00        |                  | 257'284.00        |                  |
| 7710.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 5'000.00          |                 | 5'000.00          |                  |                   |                  |
| 7710.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 1'513.55          |                 | 1'900.00          |                  | 1'509.13          |                  |
| 7710.3140   | Unterhalt an Grundstücken                              | 105'113.10        |                 | 117'500.00        |                  | 92'590.15         |                  |
| 7710.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 6'336.45          |                 | 5'700.00          |                  | 25'554.30         |                  |
| 7710.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 1'601.60          |                 | 1'100.00          |                  | 1'040.00          |                  |
| 7710.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 3'049.60          |                 |                   |                  | 585.40            |                  |
| 7710.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 40'989.95         |                 | 41'000.00         |                  | 40'990.00         |                  |
| 7710.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                 | 5'835.90          |                 | 10'000.00         |                  | 8'133.60          |                  |
| 7710.3637   | Beiträge an private Haushalte                          | 22'090.35         |                 | 30'000.00         |                  | 22'963.30         |                  |
| 7710.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                   | 46'569.00         |                 | 56'000.00         |                  | 39'049.00         |                  |
| 7710.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 117'829.00      |                   | 126'000.00       |                   | 131'804.00       |
| 7710.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                   | 68'304.10       |                   | 73'500.00        |                   | 71'771.30        |
| <b>779</b>  | <b>Umweltschutz</b>                                    | <b>37'833.20</b>  |                 | <b>58'900.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>39'633.30</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 37'833.20       |                   | 58'400.00        |                   | 39'633.30        |
| <b>7791</b> | <b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>                    | <b>16'556.50</b>  |                 | <b>31'500.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>31'211.60</b>  |                  |
| 7791.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 3'342.90          |                 | 8'800.00          |                  | 5'828.30          |                  |
| 7791.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        |                   |                 | 3'000.00          |                  |                   |                  |
| 7791.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 1'728.00          |                 |                   |                  |                   |                  |
| 7791.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 4'075.50          |                 | 4'900.00          |                  | 4'310.35          |                  |
| 7791.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 1'711.70          |                 | 2'500.00          |                  | 1'806.15          |                  |
| 7791.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 257.55            |                 | 300.00            |                  | 52.10             |                  |
| 7791.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 5'440.85          |                 | 12'000.00         |                  | 19'214.70         |                  |
| 7791.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   |                 |                   | 500.00           |                   |                  |
| <b>7792</b> | <b>Hundetoiletten</b>                                  | <b>21'276.70</b>  |                 | <b>27'400.00</b>  |                  | <b>8'421.70</b>   |                  |
| 7792.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 9'426.35          |                 | 9'500.00          |                  | 8'254.60          |                  |
| 7792.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 1'183.70          |                 | 3'200.00          |                  |                   |                  |
| 7792.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                        | 10'666.65         |                 | 14'700.00         |                  | 167.10            |                  |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>125'986.40</b> | <b>1'909.35</b> | <b>241'500.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>162'625.70</b> | <b>71'993.75</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 124'077.05      |                   | 196'500.00       |                   | 90'631.95        |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>125'986.40</b> | <b>1'909.35</b> | <b>241'500.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>162'625.70</b> | <b>71'993.75</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 124'077.05      |                   | 196'500.00       |                   | 90'631.95        |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                           | <b>71'688.60</b>  |                 | <b>186'500.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>108'512.20</b> | <b>71'993.75</b> |
| 7900.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 461.35            |                 |                   |                  |                   |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 7900.3131   | Planungen und Projektierungen Dritter            |                   |                   | 93'000.00         |                   | 11'949.10         |                   |
| 7900.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         | 71'227.25         |                   | 68'900.00         |                   | 39'569.35         |                   |
| 7900.3320   | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen               |                   |                   | 24'600.00         |                   |                   |                   |
| 7900.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK             |                   |                   |                   |                   | 56'993.75         |                   |
| 7900.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   |                   |                   | 45'000.00         |                   | 15'000.00         |
| 7900.4309   | Übriger betrieblicher Ertrag                     |                   |                   |                   |                   |                   | 56'993.75         |
| <b>7906</b> | <b>Regionale Planungsgruppe</b>                  | <b>54'297.80</b>  | <b>1'909.35</b>   | <b>55'000.00</b>  |                   | <b>54'113.50</b>  |                   |
| 7906.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen           | 54'297.80         |                   | 55'000.00         |                   | 54'113.50         |                   |
| 7906.4690   | Übriger Transferertrag                           |                   | 1'909.35          |                   |                   |                   |                   |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                           | <b>594'003.03</b> | <b>575'740.23</b> | <b>591'100.00</b> | <b>570'400.00</b> | <b>332'120.55</b> | <b>316'119.75</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 18'262.80         |                   | 20'700.00         |                   | 16'000.80         |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                            | <b>7'451.90</b>   |                   | <b>13'800.00</b>  | <b>4'000.00</b>   | <b>5'189.90</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 7'451.90          |                   | 9'800.00          |                   | 5'189.90          |
| <b>811</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>         | <b>7'152.90</b>   |                   | <b>8'800.00</b>   |                   | <b>5'059.10</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 7'152.90          |                   | 8'800.00          |                   | 5'059.10          |
| <b>8110</b> | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>         | <b>7'152.90</b>   |                   | <b>8'800.00</b>   |                   | <b>5'059.10</b>   |                   |
| 8110.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 6'272.70          |                   | 7'500.00          |                   | 4'401.75          |                   |
| 8110.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 393.05            |                   | 500.00            |                   | 275.80            |                   |
| 8110.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 12.20             |                   | 100.00            |                   | 8.75              |                   |
| 8110.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 90.95             |                   | 200.00            |                   | 61.60             |                   |
| 8110.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 8110.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 384.00            |                   | 400.00            |                   | 311.20            |                   |
| <b>814</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>        | <b>299.00</b>     |                   | <b>5'000.00</b>   | <b>4'000.00</b>   | <b>130.80</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 299.00            |                   | 1'000.00          |                   | 130.80            |
| <b>8140</b> | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>        | <b>299.00</b>     |                   | <b>5'000.00</b>   | <b>4'000.00</b>   | <b>130.80</b>     |                   |
| 8140.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 299.00            |                   | 5'000.00          |                   | 130.80            |                   |
| 8140.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                   |                   |                   | 4'000.00          |                   |                   |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                           | <b>309'079.28</b> | <b>309'079.28</b> | <b>336'400.00</b> | <b>336'400.00</b> | <b>316'119.75</b> | <b>316'119.75</b> |
| <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                           | <b>309'079.28</b> | <b>309'079.28</b> | <b>336'400.00</b> | <b>336'400.00</b> | <b>316'119.75</b> | <b>316'119.75</b> |
| <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>                           | <b>309'079.28</b> | <b>309'079.28</b> | <b>336'400.00</b> | <b>336'400.00</b> | <b>316'119.75</b> | <b>316'119.75</b> |

## Erfolgsrechnung

|           |                                                  | Rechnung 2017   |            | Budget 2017     |            | Rechnung 2016   |            |
|-----------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|           |                                                  | Aufwand         | Ertrag     | Aufwand         | Ertrag     | Aufwand         | Ertrag     |
| 8200.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 162'410.45      |            | 179'800.00      |            | 166'915.65      |            |
| 8200.3049 | Übrige Zulagen                                   | 1'021.30        |            | 1'300.00        |            | 1'291.85        |            |
| 8200.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 10'063.65       |            | 11'300.00       |            | 10'338.60       |            |
| 8200.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 22'472.40       |            | 22'800.00       |            | 22'472.40       |            |
| 8200.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 9'616.60        |            | 10'200.00       |            | 9'451.45        |            |
| 8200.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 2'328.80        |            | 2'600.00        |            | 2'309.80        |            |
| 8200.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 931.50          |            | 900.00          |            | 618.25          |            |
| 8200.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals             |                 |            | 500.00          |            |                 |            |
| 8200.3099 | Übriger Personalaufwand                          | 111.00          |            | 500.00          |            | 111.00          |            |
| 8200.3100 | Büromaterial                                     |                 |            | 1'200.00        |            | 38.50           |            |
| 8200.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 2'863.35        |            | 6'700.00        |            | 4'526.40        |            |
| 8200.3102 | Drucksachen, Publikationen                       | 71.10           |            | 200.00          |            | 62.60           |            |
| 8200.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  |                 |            | 1'800.00        |            |                 |            |
| 8200.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge                        |                 |            | 500.00          |            |                 |            |
| 8200.3130 | Dienstleistungen Dritter                         | 2'103.80        |            | 3'900.00        |            | 4'042.15        |            |
| 8200.3134 | Sachversicherungsprämien                         | 135.30          |            | 200.00          |            | 134.35          |            |
| 8200.3137 | Steuern und Abgaben                              | 1'636.20        |            | 1'600.00        |            | 1'659.75        |            |
| 8200.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    |                 |            | 1'000.00        |            |                 |            |
| 8200.3145 | Unterhalt Wald                                   | 26'512.60       |            | 28'400.00       |            | 26'258.50       |            |
| 8200.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 1'377.00        |            | 1'000.00        |            | 2'176.30        |            |
| 8200.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 4'945.95        |            | 5'300.00        |            | 4'994.50        |            |
| 8200.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 16'760.15       |            | 22'500.00       |            | 25'742.15       |            |
| 8200.3170 | Reisekosten und Spesen                           | 1'870.00        |            | 2'600.00        |            | 2'399.95        |            |
| 8200.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                 | 3'122.10        |            | 3'200.00        |            | 3'122.10        |            |
| 8200.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 21'616.15       |            | 26'400.00       |            | 27'453.50       |            |
| 8200.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                 | 785.00     |                 | 400.00     |                 |            |
| 8200.4250 | Verkäufe                                         |                 | 178'280.21 |                 | 156'000.00 |                 | 166'932.40 |
| 8200.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                 | 1'227.55   |                 | 1'000.00   |                 | 1'313.20   |
| 8200.4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                 |                 | 93.75      |                 | 300.00     |                 | 356.40     |
| 8200.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV           |                 | 60.00      |                 | 100.00     |                 | 60.00      |
| 8200.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV         |                 | 1'050.00   |                 | 2'500.00   |                 | 2'270.00   |
| 8200.4600 | Anteil an Bundeserträgen                         |                 | 656.40     |                 | 700.00     |                 | 721.80     |
| 8200.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                 | 110'560.40 |                 | 111'800.00 |                 | 105'717.00 |
| 8200.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                 | 16'365.97  |                 | 11'600.00  |                 | 11'568.30  |
| 8200.9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss  | 17'109.88       |            |                 |            |                 |            |
| 8200.9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss  |                 |            |                 | 52'000.00  |                 | 27'180.65  |
| <b>84</b> | <b>Tourismus</b>                                 | <b>4'500.00</b> |            | <b>4'500.00</b> |            | <b>4'500.00</b> |            |
|           | Nettoaufwand                                     |                 | 4'500.00   |                 | 4'500.00   |                 | 4'500.00   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Rechnung 2017        |                      | Budget 2017         |                      | Rechnung 2016       |                      |
|-------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|             |                                                             | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>840</b>  | <b>Tourismus</b>                                            | <b>4'500.00</b>      |                      | <b>4'500.00</b>     |                      | <b>4'500.00</b>     |                      |
|             | Nettoaufwand                                                |                      | 4'500.00             |                     | 4'500.00             |                     | 4'500.00             |
| <b>8406</b> | <b>Regionaler Tourismus</b>                                 | <b>4'500.00</b>      |                      | <b>4'500.00</b>     |                      | <b>4'500.00</b>     |                      |
| 8406.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 4'500.00             |                      | 4'500.00            |                      | 4'500.00            |                      |
| <b>85</b>   | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                           | <b>6'310.90</b>      |                      | <b>6'400.00</b>     |                      | <b>6'310.90</b>     |                      |
|             | Nettoaufwand                                                |                      | 6'310.90             |                     | 6'400.00             |                     | 6'310.90             |
| <b>850</b>  | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                           | <b>6'310.90</b>      |                      | <b>6'400.00</b>     |                      | <b>6'310.90</b>     |                      |
|             | Nettoaufwand                                                |                      | 6'310.90             |                     | 6'400.00             |                     | 6'310.90             |
| <b>8500</b> | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                           | <b>6'310.90</b>      |                      | <b>6'400.00</b>     |                      | <b>6'310.90</b>     |                      |
| 8500.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 6'310.90             |                      | 6'400.00            |                      | 6'310.90            |                      |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                              | <b>266'660.95</b>    | <b>266'660.95</b>    | <b>230'000.00</b>   | <b>230'000.00</b>    |                     |                      |
| <b>879</b>  | <b>Energie</b>                                              | <b>266'660.95</b>    | <b>266'660.95</b>    | <b>230'000.00</b>   | <b>230'000.00</b>    |                     |                      |
| <b>8795</b> | <b>Förderung Energieeffizienz (SF)</b>                      | <b>266'660.95</b>    | <b>266'660.95</b>    | <b>230'000.00</b>   | <b>230'000.00</b>    |                     |                      |
| 8795.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'190.00             |                      | 2'000.00            |                      |                     |                      |
| 8795.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 11.35                |                      |                     |                      |                     |                      |
| 8795.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 2.60                 |                      |                     |                      |                     |                      |
| 8795.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 1.40                 |                      |                     |                      |                     |                      |
| 8795.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'451.00             |                      | 1'000.00            |                      |                     |                      |
| 8795.3105   | Lebensmittel                                                | 32.05                |                      | 400.00              |                      |                     |                      |
| 8795.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 16'731.95            |                      | 13'600.00           |                      |                     |                      |
| 8795.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    |                      |                      | 8'000.00            |                      |                     |                      |
| 8795.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                          |                      |                      | 15'000.00           |                      |                     |                      |
| 8795.3637   | Beiträge an private Haushalte                               | 24'029.00            |                      | 105'000.00          |                      |                     |                      |
| 8795.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                        | 223'211.60           |                      | 85'000.00           |                      |                     |                      |
| 8795.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                      | 223'211.60           |                     | 230'000.00           |                     |                      |
| 8795.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                      |                      | 43'449.35            |                     |                      |                     |                      |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                                 | <b>11'351'706.58</b> | <b>45'790'167.85</b> | <b>7'372'000.00</b> | <b>44'032'700.00</b> | <b>4'298'193.49</b> | <b>50'339'543.43</b> |
|             | Nettoertrag                                                 | 34'438'461.27        |                      | 36'660'700.00       |                      | 46'041'349.94       |                      |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>                                              | <b>317'664.14</b>    | <b>39'598'807.07</b> | <b>292'500.00</b>   | <b>38'496'100.00</b> | <b>115'899.60</b>   | <b>37'897'027.57</b> |
|             | Nettoertrag                                                 | 39'281'142.93        |                      | 38'203'600.00       |                      | 37'781'127.97       |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |                                             | Rechnung 2017       |                      | Budget 2017         |                      | Rechnung 2016       |                      |
|-------------|---------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|             |                                             | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>                              | <b>317'664.14</b>   | <b>39'598'807.07</b> | <b>292'500.00</b>   | <b>38'496'100.00</b> | <b>115'899.60</b>   | <b>37'897'027.57</b> |
|             | Nettoertrag                                 | 39'281'142.93       |                      | 38'203'600.00       |                      | 37'781'127.97       |                      |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>           | <b>293'288.85</b>   | <b>35'229'600.87</b> | <b>280'000.00</b>   | <b>34'220'000.00</b> | <b>102'627.10</b>   | <b>33'137'160.82</b> |
| 9100.3180   | Wertberichtigungen auf Forderungen          | 49'000.00           |                      |                     |                      | -148'000.00         |                      |
| 9100.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste             | 244'288.85          |                      | 280'000.00          |                      | 250'627.10          |                      |
| 9100.4000   | Einkommenssteuern natürliche Personen       |                     | 28'918'037.95        |                     | 29'035'000.00        |                     | 27'823'634.60        |
| 9100.4001   | Vermögenssteuern natürliche Personen        |                     | 2'399'763.95         |                     | 2'197'000.00         |                     | 2'372'299.85         |
| 9100.4002   | Quellensteuern natürliche Personen          |                     | 290'436.85           |                     | 56'000.00            |                     | 398'150.02           |
| 9100.4010   | Gewinnsteuern juristische Personen          |                     | 3'501'490.25         |                     | 2'480'000.00         |                     | 2'447'941.00         |
| 9100.4011   | Kapitalsteuern juristische Personen         |                     | 49'044.85            |                     | 62'000.00            |                     | 63'903.40            |
| 9100.4012   | Quellensteuern juristische Personen         |                     |                      |                     | 330'000.00           |                     |                      |
| 9100.4019   | Übrige direkte Steuern juristische Personen |                     | 10'412.45            |                     | 10'000.00            |                     | 8'756.45             |
| 9100.4029   | Eingang abgeschriebene Steuern              |                     | 60'414.57            |                     | 50'000.00            |                     | 22'475.50            |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>                        | <b>24'169.00</b>    | <b>1'393'011.85</b>  | <b>10'000.00</b>    | <b>1'291'000.00</b>  | <b>12'664.25</b>    | <b>1'786'608.90</b>  |
| 9101.3180   | Wertberichtigungen auf Forderungen          | 14'000.00           |                      |                     |                      |                     |                      |
| 9101.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste             | 10'169.00           |                      | 10'000.00           |                      | 12'664.25           |                      |
| 9101.4000   | Einkommenssteuern natürliche Personen       |                     | 100'020.00           |                     | 10'000.00            |                     | 13'000.00            |
| 9101.4022   | Vermögensgewinnsteuern                      |                     | 1'284'305.75         |                     | 1'280'000.00         |                     | 1'696'639.75         |
| 9101.4029   | Eingang abgeschriebene Steuern              |                     | 8'686.10             |                     | 1'000.00             |                     | 76'969.15            |
| <b>9102</b> | <b>Liegenschaftssteuern</b>                 | <b>-93.71</b>       | <b>2'910'714.35</b>  | <b>500.00</b>       | <b>2'920'100.00</b>  | <b>388.25</b>       | <b>2'910'217.85</b>  |
| 9102.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste             | -93.71              |                      | 500.00              |                      | 388.25              |                      |
| 9102.4021   | Grundsteuern                                |                     | 2'910'714.35         |                     | 2'920'000.00         |                     | 2'909'872.95         |
| 9102.4029   | Eingang abgeschriebene Steuern              |                     |                      |                     | 100.00               |                     | 344.90               |
| <b>9103</b> | <b>Hundetaxe</b>                            | <b>300.00</b>       | <b>65'480.00</b>     | <b>2'000.00</b>     | <b>65'000.00</b>     | <b>220.00</b>       | <b>63'040.00</b>     |
| 9103.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste             | 300.00              |                      | 2'000.00            |                      | 220.00              |                      |
| 9103.4033   | Hundesteuer                                 |                     | 65'480.00            |                     | 65'000.00            |                     | 63'040.00            |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>          | <b>2'881'328.00</b> | <b>1'456'595.40</b>  | <b>2'881'400.00</b> | <b>1'454'800.00</b>  | <b>2'884'157.00</b> | <b>1'389'437.40</b>  |
|             | Nettoaufwand                                |                     | 1'424'732.60         |                     | 1'426'600.00         |                     | 1'494'719.60         |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>          | <b>2'881'328.00</b> | <b>1'456'595.40</b>  | <b>2'881'400.00</b> | <b>1'454'800.00</b>  | <b>2'884'157.00</b> | <b>1'389'437.40</b>  |
|             | Nettoaufwand                                |                     | 1'424'732.60         |                     | 1'426'600.00         |                     | 1'494'719.60         |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>          | <b>2'881'328.00</b> | <b>1'456'595.40</b>  | <b>2'881'400.00</b> | <b>1'454'800.00</b>  | <b>2'884'157.00</b> | <b>1'389'437.40</b>  |
| 9300.3621   | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton       | 2'881'328.00        |                      | 2'881'400.00        |                      | 2'884'157.00        |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                 | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                 | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 9300.4621   | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten |                     | 174'111.00          |                     | 174'000.00          |                     | 205'414.00          |
| 9300.4622   | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden      |                     | 1'244'946.00        |                     | 1'243'000.00        |                     | 1'146'569.00        |
| 9300.4690   | Übriger Transferertrag                          |                     | 18'769.20           |                     | 18'900.00           |                     | 18'727.20           |
| 9300.4980   | Interne Übertragungen                           |                     | 18'769.20           |                     | 18'900.00           |                     | 18'727.20           |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                     | <b>169'730.65</b>   |                     | <b>150'000.00</b>   |                     | <b>171'988.45</b>   |
|             | Nettoertrag                                     | 169'730.65          |                     | 150'000.00          |                     | 171'988.45          |                     |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                     | <b>169'730.65</b>   |                     | <b>150'000.00</b>   |                     | <b>171'988.45</b>   |
|             | Nettoertrag                                     | 169'730.65          |                     | 150'000.00          |                     | 171'988.45          |                     |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                     | <b>169'730.65</b>   |                     | <b>150'000.00</b>   |                     | <b>171'988.45</b>   |
| 9500.4024   | Erbschafts- und Schenkungssteuern               |                     | 169'730.65          |                     | 150'000.00          |                     | 171'988.45          |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>        | <b>1'361'753.97</b> | <b>2'642'972.28</b> | <b>1'345'700.00</b> | <b>2'010'700.00</b> | <b>1'298'136.89</b> | <b>2'280'792.65</b> |
|             | Nettoertrag                                     | 1'281'218.31        |                     | 665'000.00          |                     | 982'655.76          |                     |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>                                   | <b>563'696.35</b>   | <b>1'130'327.50</b> | <b>611'900.00</b>   | <b>1'230'200.00</b> | <b>532'763.93</b>   | <b>998'498.95</b>   |
|             | Nettoertrag                                     | 566'631.15          |                     | 618'300.00          |                     | 465'735.02          |                     |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                   | <b>563'696.35</b>   | <b>1'130'327.50</b> | <b>611'900.00</b>   | <b>1'230'200.00</b> | <b>532'763.93</b>   | <b>998'498.95</b>   |
| 9610.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 8'052.05            |                     | 10'000.00           |                     | 7'879.08            |                     |
| 9610.3400   | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten           |                     |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 9610.3401   | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten          |                     |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 9610.3406   | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten          | 417'383.30          |                     | 478'300.00          |                     | 418'665.30          |                     |
| 9610.3409   | Übrige Passivzinsen                             | 7'359.00            |                     | 15'300.00           |                     | 13'058.45           |                     |
| 9610.3499   | Übriger Finanzaufwand                           | 130'551.50          |                     | 105'000.00          |                     | 91'961.70           |                     |
| 9610.3940   | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.          | 350.50              |                     | 1'200.00            |                     | 1'199.40            |                     |
| 9610.4400   | Zinsen flüssige Mittel                          |                     | 4'145.95            |                     | 500.00              |                     | 3'396.15            |
| 9610.4401   | Zinsen Forderungen und Kontokorrente            |                     | 147'850.20          |                     | 141'000.00          |                     | 141'585.20          |
| 9610.4409   | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                |                     | 35'703.65           |                     | 36'500.00           |                     | 32'320.85           |
| 9610.4420   | Dividenden                                      |                     | 80'357.80           |                     | 80'000.00           |                     | 79'876.20           |
| 9610.4450   | Erträge aus Darlehen VV                         |                     | 95'000.00           |                     | 95'000.00           |                     | 105'972.00          |
| 9610.4451   | Erträge aus Beteiligungen VV                    |                     | 510'000.00          |                     | 514'200.00          |                     | 364'140.50          |
| 9610.4940   | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand    |                     | 257'269.90          |                     | 363'000.00          |                     | 271'208.05          |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       | <b>796'282.95</b>   | <b>1'142'083.85</b> | <b>732'200.00</b>   | <b>780'500.00</b>   | <b>710'847.30</b>   | <b>797'192.20</b>   |
|             | Nettoertrag                                     | 345'800.90          |                     | 48'300.00           |                     | 86'344.90           |                     |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       | <b>796'282.95</b>   | <b>1'142'083.85</b> | <b>732'200.00</b>   | <b>780'500.00</b>   | <b>710'847.30</b>   | <b>797'192.20</b>   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                              | Rechnung 2017   |                   | Budget 2017     |                 | Rechnung 2016    |                   |
|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
|             |                                              | Aufwand         | Ertrag            | Aufwand         | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag            |
| 9630.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'077.30        |                   | 2'000.00        |                 | 1'914.50         |                   |
| 9630.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     |                 |                   | 200.00          |                 |                  |                   |
| 9630.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 25.20           |                   | 100.00          |                 | 26.75            |                   |
| 9630.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       |                 |                   | 100.00          |                 |                  |                   |
| 9630.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           |                 |                   | 100.00          |                 |                  |                   |
| 9630.3430   | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV        | 162'483.50      |                   | 99'200.00       |                 | 69'478.70        |                   |
| 9630.3431   | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV       | 7'229.45        |                   | 1'500.00        |                 | 3'744.30         |                   |
| 9630.3439   | Übriger Liegenschaftsaufwand FV              | 157'756.10      |                   | 106'000.00      |                 | 156'563.60       |                   |
| 9630.3441   | Wertberichtigung Sachanlagen FV              |                 |                   |                 |                 | 420.00           |                   |
| 9630.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK         | 68'300.50       |                   | 1'200.00        |                 | 43'591.40        |                   |
| 9630.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                | 141'141.00      |                   | 158'800.00      |                 | 163'900.00       |                   |
| 9630.3940   | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.       | 257'269.90      |                   | 363'000.00      |                 | 271'208.05       |                   |
| 9630.4411   | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV      |                 | 67'950.00         |                 |                 |                  | 42'392.00         |
| 9630.4430   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV       |                 | 698'556.00        |                 | 684'600.00      |                  | 633'700.35        |
| 9630.4439   | Übriger Liegenschaftsertrag FV               |                 | 128'176.00        |                 | 94'700.00       |                  | 88'822.05         |
| 9630.4443   | Marktwertanpassungen Liegenschaften          |                 |                   |                 |                 |                  | 16'793.50         |
| 9630.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK       |                 | 128'217.05        |                 |                 |                  |                   |
| 9630.4896   | Entnahmen aus Neubewertungsreserven          |                 | 118'834.30        |                 |                 |                  | 14'284.90         |
| 9630.4940   | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand |                 | 350.50            |                 | 1'200.00        |                  | 1'199.40          |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                        | <b>1'774.67</b> | <b>370'560.93</b> | <b>1'600.00</b> |                 | <b>54'525.66</b> | <b>485'101.50</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                 |                   |                 | 1'600.00        |                  |                   |
|             | Nettoertrag                                  | 368'786.26      |                   |                 |                 | 430'575.84       |                   |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>                        | <b>1'774.67</b> | <b>370'560.93</b> | <b>1'600.00</b> |                 | <b>54'525.66</b> | <b>485'101.50</b> |
| 9690.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 1'772.82        |                   | 1'600.00        |                 | 2'007.10         |                   |
| 9690.3440   | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV          |                 |                   |                 |                 | 52'518.56        |                   |
| 9690.3499   | Übriger Finanzaufwand                        | 1.85            |                   |                 |                 |                  |                   |
| 9690.4411   | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV      |                 | 3'300.00          |                 |                 |                  |                   |
| 9690.4429   | Übriger Beteiligungsertrag                   |                 | 850.55            |                 |                 |                  |                   |
| 9690.4440   | Marktwertanpassungen Wertschriften           |                 | 366'410.38        |                 |                 |                  | 485'101.50        |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                      |                 | <b>7'835.20</b>   |                 | <b>6'800.00</b> |                  | <b>6'781.55</b>   |
|             | Nettoertrag                                  | 7'835.20        |                   | 6'800.00        |                 | 6'781.55         |                   |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>       |                 | <b>7'835.20</b>   |                 | <b>6'800.00</b> |                  | <b>6'781.55</b>   |
|             | Nettoertrag                                  | 7'835.20        |                   | 6'800.00        |                 | 6'781.55         |                   |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>         |                 | <b>7'835.20</b>   |                 | <b>6'800.00</b> |                  | <b>6'781.55</b>   |
| 9710.4699   | Rückverteilungen                             |                 | 7'835.20          |                 | 6'800.00        |                  | 6'781.55          |

## Erfolgsrechnung

|             |                                          | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016 |                     |
|-------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
|             |                                          | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>          | <b>6'790'960.47</b> | <b>1'914'227.25</b> | <b>2'852'400.00</b> | <b>1'914'300.00</b> |               | <b>8'593'515.81</b> |
|             | Nettoaufwand                             |                     | 4'876'733.22        |                     | 938'100.00          |               |                     |
|             | Nettoertrag                              |                     |                     |                     |                     | 8'593'515.81  |                     |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>          | <b>522'211.05</b>   |                     | <b>2'852'400.00</b> |                     |               |                     |
|             | Nettoaufwand                             |                     | 522'211.05          |                     | 2'852'400.00        |               |                     |
| <b>9900</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>          | <b>522'211.05</b>   |                     | <b>2'852'400.00</b> |                     |               |                     |
| 9900.3894   | Einlagen in finanzpolitische Reserven    | 522'211.05          |                     | 2'852'400.00        |                     |               |                     |
| <b>995</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> |                     | <b>1'914'227.25</b> |                     | <b>1'914'300.00</b> |               | <b>1'915'896.80</b> |
|             | Nettoertrag                              | 1'914'227.25        |                     | 1'914'300.00        |                     | 1'915'896.80  |                     |
| <b>9950</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> |                     | <b>1'914'227.25</b> |                     | <b>1'914'300.00</b> |               | <b>1'915'896.80</b> |
| 9950.4120   | Konzessionen                             |                     | 422'202.30          |                     | 422'200.00          |               | 423'871.85          |
| 9950.4898   | Entnahmen übriges Eigenkapital           |                     | 1'492'024.95        |                     | 1'492'100.00        |               | 1'492'024.95        |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                         | <b>6'268'749.42</b> |                     |                     |                     |               | <b>6'677'619.01</b> |
|             | Nettoaufwand                             |                     | 6'268'749.42        |                     |                     |               |                     |
|             | Nettoertrag                              |                     |                     |                     |                     | 6'677'619.01  |                     |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                         | <b>6'268'749.42</b> |                     |                     |                     |               | <b>6'677'619.01</b> |
| 9990.9000   | Ertragsüberschuss                        | 6'268'749.42        |                     |                     |                     |               |                     |
| 9990.9001   | Aufwandüberschuss                        |                     |                     |                     |                     |               | 6'677'619.01        |

## Erfolgsrechnung

|            |                                                         | Rechnung 2017        |                      | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016        |                      |
|------------|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |                                                         | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>3</b>   | <b>Erfolgsrechnung</b>                                  | <b>68'874'647.32</b> | <b>68'874'647.32</b> | <b>67'298'000.00</b> | <b>67'298'000.00</b> | <b>72'917'784.93</b> | <b>72'917'784.93</b> |
| <b>3</b>   | <b>Aufwand</b>                                          | <b>62'544'135.22</b> |                      | <b>67'291'100.00</b> |                      | <b>72'747'571.78</b> |                      |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                  | <b>12'428'459.35</b> |                      | <b>13'000'300.00</b> |                      | <b>13'014'410.45</b> |                      |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                        | <b>431'042.20</b>    |                      | <b>448'800.00</b>    |                      | <b>447'309.80</b>    |                      |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 431'042.20           |                      | 448'800.00           |                      | 447'309.80           |                      |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>     | <b>9'566'032.10</b>  |                      | <b>9'821'100.00</b>  |                      | <b>9'768'913.00</b>  |                      |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 9'566'032.10         |                      | 9'821'100.00         |                      | 9'768'913.00         |                      |
| <b>302</b> | <b>Löhne der Lehrpersonen</b>                           | <b>1'802.30</b>      |                      | <b>3'000.00</b>      |                      | <b>1'481.70</b>      |                      |
| 3020       | Löhne der Lehrpersonen                                  | 1'802.30             |                      | 3'000.00             |                      | 1'481.70             |                      |
| <b>304</b> | <b>Zulagen</b>                                          | <b>58'451.55</b>     |                      | <b>62'000.00</b>     |                      | <b>62'217.35</b>     |                      |
| 3040       | Kinder- und Ausbildungszulagen                          | 56'720.00            |                      | 59'900.00            |                      | 60'210.00            |                      |
| 3049       | Übrige Zulagen                                          | 1'731.55             |                      | 2'100.00             |                      | 2'007.35             |                      |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                              | <b>1'990'312.65</b>  |                      | <b>2'249'700.00</b>  |                      | <b>2'322'562.50</b>  |                      |
| 3050       | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                | 596'794.25           |                      | 635'700.00           |                      | 608'680.70           |                      |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 1'049'886.55         |                      | 1'279'200.00         |                      | 1'399'761.30         |                      |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 132'384.10           |                      | 139'300.00           |                      | 130'796.10           |                      |
| 3054       | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 138'960.95           |                      | 144'000.00           |                      | 136'897.90           |                      |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                      | 72'286.80            |                      | 51'500.00            |                      | 46'426.50            |                      |
| <b>306</b> | <b>Arbeitgeberleistungen</b>                            | <b>201'822.60</b>    |                      | <b>214'100.00</b>    |                      | <b>207'536.55</b>    |                      |
| 3062       | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen              | 162'192.60           |                      | 174'100.00           |                      | 173'551.55           |                      |
| 3064       | Überbrückungsrenten                                     | 39'630.00            |                      | 40'000.00            |                      | 33'985.00            |                      |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                          | <b>178'995.95</b>    |                      | <b>201'600.00</b>    |                      | <b>204'389.55</b>    |                      |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 74'646.65            |                      | 113'100.00           |                      | 123'527.50           |                      |
| 3091       | Personalwerbung                                         | 14'849.00            |                      | 4'200.00             |                      | 33'798.10            |                      |
| 3099       | Übriger Personalaufwand                                 | 89'500.30            |                      | 84'300.00            |                      | 47'063.95            |                      |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                | <b>9'810'699.78</b>  |                      | <b>10'471'500.00</b> |                      | <b>9'223'803.96</b>  |                      |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                       | <b>1'240'247.22</b>  |                      | <b>1'509'600.00</b>  |                      | <b>1'201'052.49</b>  |                      |
| 3100       | Büromaterial                                            | 47'644.05            |                      | 78'700.00            |                      | 51'977.35            |                      |

## Erfolgsrechnung

|            |                                                             | Rechnung 2017       |        | Budget 2017         |        | Rechnung 2016       |        |
|------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |                                                             | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 522'006.17          |        | 655'400.00          |        | 442'951.29          |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                                  | 137'841.60          |        | 165'200.00          |        | 145'197.70          |        |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 57'070.45           |        | 64'200.00           |        | 56'269.25           |        |
| 3104       | Lehrmittel                                                  | 388'085.10          |        | 422'800.00          |        | 409'420.50          |        |
| 3105       | Lebensmittel                                                | 85'986.40           |        | 119'300.00          |        | 91'511.90           |        |
| 3106       | Medizinisches Material                                      | 1'613.45            |        | 4'000.00            |        | 3'724.50            |        |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>547'406.96</b>   |        | <b>565'200.00</b>   |        | <b>579'522.91</b>   |        |
| 3110       | Büromöbel und Geräte                                        | 78'998.75           |        | 98'900.00           |        | 112'159.45          |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 237'480.85          |        | 184'600.00          |        | 301'605.95          |        |
| 3112       | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 93'005.25           |        | 111'300.00          |        | 72'543.25           |        |
| 3113       | Hardware                                                    | 39'758.15           |        | 51'700.00           |        | 6'460.80            |        |
| 3118       | Immateriellen Anlagen                                       | 77'766.01           |        | 85'800.00           |        | 55'042.51           |        |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 20'397.95           |        | 32'900.00           |        | 31'710.95           |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b> | <b>906'016.60</b>   |        | <b>976'600.00</b>   |        | <b>922'972.05</b>   |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 906'016.60          |        | 976'600.00          |        | 922'972.05          |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>4'306'717.74</b> |        | <b>4'194'800.00</b> |        | <b>3'810'644.06</b> |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                    | 3'459'024.49        |        | 3'322'900.00        |        | 3'035'742.01        |        |
| 3131       | Planungen und Projektierungen Dritter                       | 29'540.50           |        | 93'000.00           |        | 53'225.70           |        |
| 3132       | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 550'117.05          |        | 452'800.00          |        | 465'076.30          |        |
| 3133       | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 76'336.05           |        | 80'500.00           |        | 65'143.80           |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                    | 131'822.10          |        | 174'900.00          |        | 132'614.85          |        |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 36'764.05           |        | 46'200.00           |        | 37'224.00           |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben                                         | 21'763.50           |        | 23'100.00           |        | 20'635.40           |        |
| 3138       | Kurse, Prüfungen und Beratungen                             | 1'350.00            |        | 1'400.00            |        | 982.00              |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>      | <b>1'693'632.80</b> |        | <b>2'120'700.00</b> |        | <b>1'930'634.60</b> |        |
| 3140       | Unterhalt an Grundstücken                                   | 105'113.10          |        | 123'500.00          |        | 92'590.15           |        |
| 3141       | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                             | 234'485.70          |        | 430'000.00          |        | 471'172.80          |        |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau                                         | 52'437.95           |        | 120'000.00          |        | 188'132.45          |        |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 307'571.95          |        | 262'000.00          |        | 171'749.65          |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 952'315.50          |        | 1'137'900.00        |        | 970'307.35          |        |
| 3145       | Unterhalt Wald                                              | 26'512.60           |        | 28'400.00           |        | 26'258.50           |        |
| 3149       | Unterhalt übrige Sachanlagen                                | 15'196.00           |        | 18'900.00           |        | 10'423.70           |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>                 | <b>331'975.24</b>   |        | <b>390'000.00</b>   |        | <b>285'798.82</b>   |        |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und Geräte                              | 5'638.50            |        | 13'400.00           |        | 5'174.40            |        |
| 3151       | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     | 162'833.33          |        | 172'900.00          |        | 129'914.95          |        |

## Erfolgsrechnung

|            |                                                 | Rechnung 2017       |        | Budget 2017         |        | Rechnung 2016       |        |
|------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |                                                 | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)                 | 9'385.45            |        | 13'800.00           |        | 9'335.60            |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                  | 142'398.76          |        | 172'500.00          |        | 137'553.97          |        |
| 3159       | Unterhalt übrige mobile Anlagen                 | 11'719.20           |        | 17'400.00           |        | 3'819.90            |        |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.</b> | <b>156'454.55</b>   |        | <b>177'100.00</b>   |        | <b>159'703.35</b>   |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                  | 123'941.85          |        | 131'000.00          |        | 124'324.05          |        |
| 3161       | Mieten, Benützungskosten Anlagen                | 32'512.70           |        | 46'100.00           |        | 35'379.30           |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                    | <b>88'626.45</b>    |        | <b>86'800.00</b>    |        | <b>89'740.95</b>    |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                          | 87'277.45           |        | 86'100.00           |        | 88'595.35           |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager              | 1'349.00            |        | 700.00              |        | 1'145.60            |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>       | <b>403'362.28</b>   |        | <b>327'200.00</b>   |        | <b>148'782.63</b>   |        |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen              | 63'000.00           |        |                     |        | -148'000.00         |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 340'362.28          |        | 327'200.00          |        | 296'782.63          |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>            | <b>136'259.94</b>   |        | <b>123'500.00</b>   |        | <b>94'952.10</b>    |        |
| 3190       | Schadenersatzleistungen                         | 35'635.00           |        | 1'300.00            |        | 300.00              |        |
| 3192       | Abgeltung von Rechten                           | 1'393.79            |        | 700.00              |        | 615.00              |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                         | 99'231.15           |        | 121'500.00          |        | 94'037.10           |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>       | <b>2'348'780.40</b> |        | <b>2'519'800.00</b> |        | <b>2'255'791.20</b> |        |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                           | <b>2'348'780.40</b> |        | <b>2'395'200.00</b> |        | <b>2'255'791.20</b> |        |
| 3300       | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                | 2'291'669.30        |        | 2'395'200.00        |        | 2'255'791.20        |        |
| 3301       | Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen          | 57'111.10           |        |                     |        |                     |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>      |                     |        | <b>124'600.00</b>   |        |                     |        |
| 3320       | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen              |                     |        | 124'600.00          |        |                     |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>                            | <b>922'788.35</b>   |        | <b>848'900.00</b>   |        | <b>844'630.46</b>   |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>                              | <b>460'445.95</b>   |        | <b>532'200.00</b>   |        | <b>464'044.60</b>   |        |
| 3400       | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten           |                     |        | 100.00              |        |                     |        |
| 3401       | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten          |                     |        | 2'000.00            |        |                     |        |
| 3406       | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten          | 417'383.30          |        | 478'300.00          |        | 418'665.30          |        |
| 3409       | Übrige Passivzinsen                             | 43'062.65           |        | 51'800.00           |        | 45'379.30           |        |
| <b>341</b> | <b>Realisierte Kursverluste</b>                 |                     |        |                     |        | <b>1'579.00</b>     |        |
| 3411       | Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV         |                     |        |                     |        | 1'579.00            |        |

## Erfolgsrechnung

|            |                                                    | Rechnung 2017        |        | Budget 2017          |        | Rechnung 2016        |        |
|------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|            |                                                    | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| <b>342</b> | <b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>  | <b>4'320.00</b>      |        | <b>5'000.00</b>      |        | <b>4'320.00</b>      |        |
| 3420       | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                 | 4'320.00             |        | 5'000.00             |        | 4'320.00             |        |
| <b>343</b> | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>        | <b>327'469.05</b>    |        | <b>206'700.00</b>    |        | <b>229'786.60</b>    |        |
| 3430       | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV              | 162'483.50           |        | 99'200.00            |        | 69'478.70            |        |
| 3431       | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV             | 7'229.45             |        | 1'500.00             |        | 3'744.30             |        |
| 3439       | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                    | 157'756.10           |        | 106'000.00           |        | 156'563.60           |        |
| <b>344</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>               |                      |        |                      |        | <b>52'938.56</b>     |        |
| 3440       | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV                |                      |        |                      |        | 52'518.56            |        |
| 3441       | Wertberichtigung Sachanlagen FV                    |                      |        |                      |        | 420.00               |        |
| <b>349</b> | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                 | <b>130'553.35</b>    |        | <b>105'000.00</b>    |        | <b>91'961.70</b>     |        |
| 3499       | Übriger Finanzaufwand                              | 130'553.35           |        | 105'000.00           |        | 91'961.70            |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>851'688.00</b>    |        | <b>855'900.00</b>    |        | <b>849'556.00</b>    |        |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>          | <b>851'688.00</b>    |        | <b>855'900.00</b>    |        | <b>849'556.00</b>    |        |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK               | 851'688.00           |        | 855'900.00           |        | 849'556.00           |        |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>                             | <b>32'834'665.94</b> |        | <b>33'882'600.00</b> |        | <b>43'835'552.20</b> |        |
| <b>360</b> | <b>Ertragsanteile an Dritte</b>                    | <b>18'100.00</b>     |        | <b>15'000.00</b>     |        | <b>13'850.00</b>     |        |
| 3601       | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate            | 18'100.00            |        | 15'000.00            |        | 13'850.00            |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>              | <b>15'376'827.70</b> |        | <b>15'663'700.00</b> |        | <b>22'823'618.32</b> |        |
| 3610       | Entschädigungen an Bund                            | 2'772.00             |        |                      |        | 2'772.00             |        |
| 3611       | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate           | 13'609'546.80        |        | 13'804'500.00        |        | 21'131'608.25        |        |
| 3612       | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                    | 1'566'049.90         |        | 1'649'200.00         |        | 1'499'518.07         |        |
| 3614       | Entschädigungen an öff. Unternehmungen             | 198'459.00           |        | 210'000.00           |        | 189'720.00           |        |
| <b>362</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                 | <b>2'881'328.00</b>  |        | <b>2'881'400.00</b>  |        | <b>2'884'157.00</b>  |        |
| 3621       | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton              | 2'881'328.00         |        | 2'881'400.00         |        | 2'884'157.00         |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>          | <b>14'517'634.49</b> |        | <b>15'272'800.00</b> |        | <b>18'093'890.13</b> |        |
| 3631       | Beiträge an Kantone und Konkordate                 | 4'910'968.00         |        | 5'429'000.00         |        | 8'735'516.00         |        |
| 3632       | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände             | 209'989.80           |        | 223'900.00           |        | 259'836.40           |        |
| 3634       | Beiträge an öffentliche Unternehmungen             | 82'725.40            |        | 82'700.00            |        | 82'425.95            |        |
| 3635       | Beiträge an private Unternehmungen                 | 980'618.11           |        | 974'000.00           |        | 874'000.98           |        |

## Erfolgsrechnung

|            |                                            | Rechnung 2017       |                      | Budget 2017         |                      | Rechnung 2016       |                      |
|------------|--------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            |                                            | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| 3636       | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck     | 303'115.10          |                      | 305'900.00          |                      | 287'381.65          |                      |
| 3637       | Beiträge an private Haushalte              | 8'030'218.08        |                      | 8'257'300.00        |                      | 7'854'729.15        |                      |
| <b>366</b> | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b> | <b>22'006.55</b>    |                      | <b>30'800.00</b>    |                      | <b>1'309.55</b>     |                      |
| 3660       | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.    | 22'006.55           |                      | 30'800.00           |                      | 1'309.55            |                      |
| <b>369</b> | <b>Verschiedener Transferaufwand</b>       | <b>18'769.20</b>    |                      | <b>18'900.00</b>    |                      | <b>18'727.20</b>    |                      |
| 3690       | Übriger Transferaufwand                    | 18'769.20           |                      | 18'900.00           |                      | 18'727.20           |                      |
| <b>37</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>              | <b>899.05</b>       |                      |                     |                      |                     |                      |
| <b>370</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>              | <b>899.05</b>       |                      |                     |                      |                     |                      |
| 3707       | Private Haushalte                          | 899.05              |                      |                     |                      |                     |                      |
| <b>38</b>  | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>          | <b>903'875.10</b>   |                      | <b>3'053'300.00</b> |                      | <b>197'818.60</b>   |                      |
| <b>389</b> | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>        | <b>903'875.10</b>   |                      | <b>3'053'300.00</b> |                      | <b>197'818.60</b>   |                      |
| 3893       | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK       | 381'664.05          |                      | 200'900.00          |                      | 197'818.60          |                      |
| 3894       | Einlagen in finanzpolitische Reserven      | 522'211.05          |                      | 2'852'400.00        |                      |                     |                      |
| <b>39</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>               | <b>2'442'279.25</b> |                      | <b>2'658'800.00</b> |                      | <b>2'526'008.91</b> |                      |
| <b>391</b> | <b>Dienstleistungen</b>                    | <b>625'544.00</b>   |                      | <b>804'200.00</b>   |                      | <b>785'204.00</b>   |                      |
| 3910       | Int.Verr.von Dienstleistungen              | 625'544.00          |                      | 804'200.00          |                      | 785'204.00          |                      |
| <b>392</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>     | <b>456'900.65</b>   |                      | <b>396'100.00</b>   |                      | <b>370'681.25</b>   |                      |
| 3920       | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.     | 456'900.65          |                      | 396'100.00          |                      | 370'681.25          |                      |
| <b>394</b> | <b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>         | <b>257'620.40</b>   |                      | <b>364'200.00</b>   |                      | <b>272'407.45</b>   |                      |
| 3940       | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.     | 257'620.40          |                      | 364'200.00          |                      | 272'407.45          |                      |
| <b>398</b> | <b>Übertragungen</b>                       | <b>1'102'214.20</b> |                      | <b>1'094'300.00</b> |                      | <b>1'097'716.21</b> |                      |
| 3980       | Interne Übertragungen                      | 1'102'214.20        |                      | 1'094'300.00        |                      | 1'097'716.21        |                      |
| <b>4</b>   | <b>Ertrag</b>                              |                     | <b>68'853'952.90</b> |                     | <b>66'967'800.00</b> |                     | <b>66'165'295.34</b> |
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>                        |                     | <b>39'768'537.72</b> |                     | <b>38'646'100.00</b> |                     | <b>38'069'016.02</b> |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b> |                     | <b>31'708'258.75</b> |                     | <b>31'298'000.00</b> |                     | <b>30'607'084.47</b> |
| 4000       | Einkommenssteuern natürliche Personen      |                     | 29'018'057.95        |                     | 29'045'000.00        |                     | 27'836'634.60        |

## Erfolgsrechnung

|            |                                                  | Rechnung 2017 |                     | Budget 2017 |                     | Rechnung 2016 |                     |
|------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |                                                  | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| 4001       | Vermögenssteuern natürliche Personen             |               | 2'399'763.95        |             | 2'197'000.00        |               | 2'372'299.85        |
| 4002       | Quellensteuern natürliche Personen               |               | 290'436.85          |             | 56'000.00           |               | 398'150.02          |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>      |               | <b>3'560'947.55</b> |             | <b>2'882'000.00</b> |               | <b>2'520'600.85</b> |
| 4010       | Gewinnsteuern juristische Personen               |               | 3'501'490.25        |             | 2'480'000.00        |               | 2'447'941.00        |
| 4011       | Kapitalsteuern juristische Personen              |               | 49'044.85           |             | 62'000.00           |               | 63'903.40           |
| 4012       | Quellensteuern juristische Personen              |               |                     |             | 330'000.00          |               |                     |
| 4019       | Übrige direkte Steuern juristische Personen      |               | 10'412.45           |             | 10'000.00           |               | 8'756.45            |
| <b>402</b> | <b>Übrige direkte Steuern</b>                    |               | <b>4'433'851.42</b> |             | <b>4'401'100.00</b> |               | <b>4'878'290.70</b> |
| 4021       | Grundsteuern                                     |               | 2'910'714.35        |             | 2'920'000.00        |               | 2'909'872.95        |
| 4022       | Vermögensgewinnsteuern                           |               | 1'284'305.75        |             | 1'280'000.00        |               | 1'696'639.75        |
| 4024       | Erbschafts- und Schenkungssteuern                |               | 169'730.65          |             | 150'000.00          |               | 171'988.45          |
| 4029       | Eingang abgeschriebene Steuern                   |               | 69'100.67           |             | 51'100.00           |               | 99'789.55           |
| <b>403</b> | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>                |               | <b>65'480.00</b>    |             | <b>65'000.00</b>    |               | <b>63'040.00</b>    |
| 4033       | Hundesteuer                                      |               | 65'480.00           |             | 65'000.00           |               | 63'040.00           |
| <b>41</b>  | <b>Regalien und Konzessionen</b>                 |               | <b>442'188.20</b>   |             | <b>442'800.00</b>   |               | <b>442'723.15</b>   |
| <b>412</b> | <b>Konzessionen</b>                              |               | <b>442'188.20</b>   |             | <b>442'800.00</b>   |               | <b>442'723.15</b>   |
| 4120       | Konzessionen                                     |               | 442'188.20          |             | 442'800.00          |               | 442'723.15          |
| <b>42</b>  | <b>Entgelte</b>                                  |               | <b>8'744'061.29</b> |             | <b>8'374'100.00</b> |               | <b>8'673'217.55</b> |
| <b>420</b> | <b>Ersatzabgaben</b>                             |               | <b>738'615.50</b>   |             | <b>725'000.00</b>   |               | <b>731'319.05</b>   |
| 4200       | Ersatzabgaben                                    |               | 738'615.50          |             | 725'000.00          |               | 731'319.05          |
| <b>421</b> | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>               |               | <b>382'509.05</b>   |             | <b>434'700.00</b>   |               | <b>407'682.45</b>   |
| 4210       | Gebühren für Amtshandlungen                      |               | 382'509.05          |             | 434'700.00          |               | 407'682.45          |
| <b>424</b> | <b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>     |               | <b>4'635'259.75</b> |             | <b>4'515'700.00</b> |               | <b>4'401'723.05</b> |
| 4240       | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |               | 4'635'259.75        |             | 4'515'700.00        |               | 4'401'723.05        |
| <b>425</b> | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                       |               | <b>304'510.91</b>   |             | <b>273'300.00</b>   |               | <b>287'577.10</b>   |
| 4250       | Verkäufe                                         |               | 304'510.91          |             | 273'300.00          |               | 287'577.10          |
| <b>426</b> | <b>Rückerstattungen</b>                          |               | <b>2'679'331.53</b> |             | <b>2'424'800.00</b> |               | <b>2'839'318.60</b> |
| 4260       | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |               | 2'679'331.53        |             | 2'424'800.00        |               | 2'839'318.60        |

## Erfolgsrechnung

|            |                                            | Rechnung 2017 |                     | Budget 2017 |                     | Rechnung 2016 |                     |
|------------|--------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |                                            | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>427</b> | <b>Bussen</b>                              |               | <b>1'240.00</b>     |             | <b>600.00</b>       |               | <b>1'740.00</b>     |
| 4270       | Bussen                                     |               | 1'240.00            |             | 600.00              |               | 1'740.00            |
| <b>429</b> | <b>Übrige Entgelte</b>                     |               | <b>2'594.55</b>     |             |                     |               | <b>3'857.30</b>     |
| 4290       | Übrige Entgelte                            |               | 2'594.55            |             |                     |               | 3'857.30            |
| <b>43</b>  | <b>Verschiedene Erträge</b>                |               | <b>49'806.20</b>    |             |                     |               | <b>56'993.75</b>    |
| <b>430</b> | <b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>   |               |                     |             |                     |               | <b>56'993.75</b>    |
| 4309       | Übriger betrieblicher Ertrag               |               |                     |             |                     |               | 56'993.75           |
| <b>431</b> | <b>Aktivierung Eigenleistungen</b>         |               | <b>49'806.20</b>    |             |                     |               |                     |
| 4312       | Aktivierbare Projektierungskosten          |               | 49'806.20           |             |                     |               |                     |
| <b>44</b>  | <b>Finanzertrag</b>                        |               | <b>2'820'806.43</b> |             | <b>2'241'200.00</b> |               | <b>2'577'506.30</b> |
| <b>440</b> | <b>Zinsertrag</b>                          |               | <b>190'852.40</b>   |             | <b>188'100.00</b>   |               | <b>189'252.45</b>   |
| 4400       | Zinsen flüssige Mittel                     |               | 4'145.95            |             | 500.00              |               | 3'396.15            |
| 4401       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente       |               | 147'850.20          |             | 141'100.00          |               | 142'355.15          |
| 4409       | Übrige Zinsen von Finanzvermögen           |               | 38'856.25           |             | 46'500.00           |               | 43'501.15           |
| <b>441</b> | <b>Realisierte Gewinne FV</b>              |               | <b>77'250.00</b>    |             |                     |               | <b>42'392.00</b>    |
| 4411       | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV    |               | 77'250.00           |             |                     |               | 42'392.00           |
| <b>442</b> | <b>Beteiligungsertrag FV</b>               |               | <b>81'208.35</b>    |             | <b>80'000.00</b>    |               | <b>79'876.20</b>    |
| 4420       | Dividenden                                 |               | 80'357.80           |             | 80'000.00           |               | 79'876.20           |
| 4429       | Übriger Beteiligungsertrag                 |               | 850.55              |             |                     |               |                     |
| <b>443</b> | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>             |               | <b>826'732.00</b>   |             | <b>779'300.00</b>   |               | <b>722'522.40</b>   |
| 4430       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV     |               | 698'556.00          |             | 684'600.00          |               | 633'700.35          |
| 4439       | Übriger Liegenschaftsertrag FV             |               | 128'176.00          |             | 94'700.00           |               | 88'822.05           |
| <b>444</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>       |               | <b>366'410.38</b>   |             |                     |               | <b>501'895.00</b>   |
| 4440       | Marktwertanpassungen Wertschriften         |               | 366'410.38          |             |                     |               | 485'101.50          |
| 4443       | Marktwertanpassungen Liegenschaften        |               |                     |             |                     |               | 16'793.50           |
| <b>445</b> | <b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b> |               | <b>673'540.50</b>   |             | <b>673'600.00</b>   |               | <b>534'512.50</b>   |
| 4450       | Erträge aus Darlehen VV                    |               | 159'400.00          |             | 159'400.00          |               | 170'372.00          |
| 4451       | Erträge aus Beteiligungen VV               |               | 514'140.50          |             | 514'200.00          |               | 364'140.50          |

## Erfolgsrechnung

|            |                                                 | Rechnung 2017 |                      | Budget 2017 |                      | Rechnung 2016 |                      |
|------------|-------------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
|            |                                                 | Aufwand       | Ertrag               | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag               |
| <b>447</b> | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                  |               | <b>604'812.80</b>    |             | <b>520'200.00</b>    |               | <b>507'055.75</b>    |
| 4470       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV          |               | 405'788.45           |             | 408'500.00           |               | 404'853.25           |
| 4472       | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV        |               | 78'923.45            |             | 81'700.00            |               | 85'041.10            |
| 4479       | Übrige Erträge Liegenschaften VV                |               | 120'100.90           |             | 30'000.00            |               | 17'161.40            |
| <b>45</b>  | <b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>  |               | <b>310'550.25</b>    |             | <b>142'300.00</b>    |               | <b>129'930.50</b>    |
| <b>450</b> | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK</b>        |               | <b>65'096.00</b>     |             | <b>107'900.00</b>    |               | <b>125'286.00</b>    |
| 4501       | Entnahmen aus Fonds des FK                      |               | 65'096.00            |             | 107'900.00           |               | 125'286.00           |
| <b>451</b> | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>        |               | <b>245'454.25</b>    |             | <b>34'400.00</b>     |               | <b>4'644.50</b>      |
| 4510       | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK        |               | 245'454.25           |             | 34'400.00            |               | 4'644.50             |
| <b>46</b>  | <b>Transferertrag</b>                           |               | <b>12'405'575.46</b> |             | <b>12'886'900.00</b> |               | <b>12'089'755.71</b> |
| <b>460</b> | <b>Ertragsanteile</b>                           |               | <b>578'829.25</b>    |             | <b>601'500.00</b>    |               | <b>589'091.95</b>    |
| 4600       | Anteil an Bundeserträgen                        |               | 656.40               |             | 700.00               |               | 721.80               |
| 4601       | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten       |               | 930.00               |             | 800.00               |               | 1'200.00             |
| 4604       | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen         |               | 577'242.85           |             | 600'000.00           |               | 587'170.15           |
| <b>461</b> | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>          |               | <b>9'801'572.44</b>  |             | <b>10'272'200.00</b> |               | <b>9'608'362.26</b>  |
| 4611       | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten             |               | 8'703'203.94         |             | 8'990'700.00         |               | 8'502'386.51         |
| 4612       | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden              |               | 1'098'368.50         |             | 1'281'500.00         |               | 1'105'975.75         |
| <b>462</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              |               | <b>1'419'057.00</b>  |             | <b>1'417'000.00</b>  |               | <b>1'351'983.00</b>  |
| 4621       | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten |               | 174'111.00           |             | 174'000.00           |               | 205'414.00           |
| 4622       | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden      |               | 1'244'946.00         |             | 1'243'000.00         |               | 1'146'569.00         |
| <b>463</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>     |               | <b>575'940.02</b>    |             | <b>568'900.00</b>    |               | <b>513'225.35</b>    |
| 4630       | Beiträge vom Bund                               |               | 33'816.00            |             | 28'000.00            |               | 39'300.00            |
| 4631       | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten            |               | 438'942.02           |             | 446'700.00           |               | 384'685.35           |
| 4632       | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden          |               | 9'000.00             |             |                      |               |                      |
| 4634       | Beiträge von öffentl.Unternehmungen             |               | 3'000.00             |             |                      |               |                      |
| 4635       | Beiträge von privaten Unternehmungen            |               | 91'182.00            |             | 89'200.00            |               | 89'240.00            |
| 4637       | Beiträge von privaten Haushalten                |               |                      |             | 5'000.00             |               |                      |
| <b>469</b> | <b>Übriger Transferertrag</b>                   |               | <b>30'176.75</b>     |             | <b>27'300.00</b>     |               | <b>27'093.15</b>     |
| 4690       | Übriger Transferertrag                          |               | 20'678.55            |             | 18'900.00            |               | 18'727.20            |
| 4699       | Rückverteilungen                                |               | 9'498.20             |             | 8'400.00             |               | 8'365.95             |

## Erfolgsrechnung

|            |                                                        | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017     |                     | Rechnung 2016     |                     |
|------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|            |                                                        | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand         | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| <b>47</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                          |                     | <b>899.05</b>       |                 |                     |                   |                     |
| <b>470</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                          |                     | <b>899.05</b>       |                 |                     |                   |                     |
| 4703       | Durchlaufende Beiträge v. öff. Sozialversicherungen    |                     | 899.05              |                 |                     |                   |                     |
| <b>48</b>  | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                       |                     | <b>1'869'249.05</b> |                 | <b>1'575'600.00</b> |                   | <b>1'600'143.45</b> |
| <b>489</b> | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                  |                     | <b>1'869'249.05</b> |                 | <b>1'575'600.00</b> |                   | <b>1'600'143.45</b> |
| 4893       | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                     | 258'389.80          |                 | 83'500.00           |                   | 93'833.60           |
| 4896       | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                    |                     | 118'834.30          |                 |                     |                   | 14'284.90           |
| 4898       | Entnahmen übriges Eigenkapital                         |                     | 1'492'024.95        |                 | 1'492'100.00        |                   | 1'492'024.95        |
| <b>49</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>                           |                     | <b>2'442'279.25</b> |                 | <b>2'658'800.00</b> |                   | <b>2'526'008.91</b> |
| <b>491</b> | <b>Dienstleistungen</b>                                |                     | <b>625'544.00</b>   |                 | <b>804'200.00</b>   |                   | <b>785'204.00</b>   |
| 4910       | Int. Verr. von Dienstleistungen                        |                     | 625'544.00          |                 | 804'200.00          |                   | 785'204.00          |
| <b>492</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>                 |                     | <b>456'900.65</b>   |                 | <b>396'100.00</b>   |                   | <b>370'681.25</b>   |
| 4920       | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.             |                     | 456'900.65          |                 | 396'100.00          |                   | 370'681.25          |
| <b>494</b> | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                  |                     | <b>257'620.40</b>   |                 | <b>364'200.00</b>   |                   | <b>272'407.45</b>   |
| 4940       | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand           |                     | 257'620.40          |                 | 364'200.00          |                   | 272'407.45          |
| <b>498</b> | <b>Übertragungen</b>                                   |                     | <b>1'102'214.20</b> |                 | <b>1'094'300.00</b> |                   | <b>1'097'716.21</b> |
| 4980       | Interne Übertragungen                                  |                     | 1'102'214.20        |                 | 1'094'300.00        |                   | 1'097'716.21        |
| <b>9</b>   | <b>Abschlusskonten</b>                                 | <b>6'330'512.10</b> | <b>20'694.42</b>    | <b>6'900.00</b> | <b>330'200.00</b>   | <b>170'213.15</b> | <b>6'752'489.59</b> |
| <b>90</b>  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                       | <b>6'330'512.10</b> | <b>20'694.42</b>    | <b>6'900.00</b> | <b>330'200.00</b>   | <b>170'213.15</b> | <b>6'752'489.59</b> |
| <b>900</b> | <b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>                  | <b>6'268'749.42</b> |                     |                 |                     |                   | <b>6'677'619.01</b> |
| 9000       | Ertragsüberschuss                                      | 6'268'749.42        |                     |                 |                     |                   |                     |
| 9001       | Aufwandüberschuss                                      |                     |                     |                 |                     |                   | 6'677'619.01        |
| <b>901</b> | <b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b> | <b>61'762.68</b>    | <b>20'694.42</b>    | <b>6'900.00</b> | <b>330'200.00</b>   | <b>170'213.15</b> | <b>74'870.58</b>    |
| 9010       | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss        | 61'762.68           |                     | 6'900.00        |                     | 170'213.15        |                     |
| 9011       | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss        |                     | 20'694.42           |                 | 330'200.00          |                   | 74'870.58           |

## Investitionsrechnung

|             |                                                              | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                              | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben            | Einnahmen           |
|             | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                                  | <b>4'323'548.55</b> | <b>4'323'548.55</b> | <b>11'079'000.00</b> | <b>11'079'000.00</b> | <b>7'535'797.55</b> | <b>7'535'797.55</b> |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                 | <b>110'187.60</b>   |                     |                      |                      |                     |                     |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                                    | <b>110'187.60</b>   |                     |                      |                      |                     |                     |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                             | <b>110'187.60</b>   |                     |                      |                      |                     |                     |
| <b>0292</b> | <b>Oberdorfstrasse 30</b>                                    | <b>110'187.60</b>   |                     |                      |                      |                     |                     |
| 5040.11     | Oberdorfstrasse 30; Umbau Dachgeschoss                       | 110'187.60          |                     |                      |                      |                     |                     |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>      | <b>232'937.25</b>   |                     | <b>290'000.00</b>    |                      | <b>173'307.00</b>   | <b>14'079.00</b>    |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                             | <b>102'937.25</b>   |                     | <b>120'000.00</b>    |                      | <b>173'307.00</b>   | <b>14'079.00</b>    |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                             | <b>102'937.25</b>   |                     | <b>120'000.00</b>    |                      | <b>173'307.00</b>   | <b>14'079.00</b>    |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                       | <b>102'937.25</b>   |                     | <b>120'000.00</b>    |                      | <b>173'307.00</b>   | <b>14'079.00</b>    |
| 5060.01     | Atemschutzfahrzeug; Ersatz MB314, Jg. 1996                   |                     |                     |                      |                      | 173'307.00          |                     |
| 5060.02     | Mannschaftstransport- und Zugfahrzeug (Ers. MB310, Jg. 1992) | 102'937.25          |                     | 120'000.00           |                      |                     |                     |
| 6060.01     | Übertragung von Mobilien ins FV                              |                     |                     |                      |                      |                     | 14'079.00           |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                          | <b>130'000.00</b>   |                     | <b>170'000.00</b>    |                      |                     |                     |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                             | <b>130'000.00</b>   |                     | <b>170'000.00</b>    |                      |                     |                     |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                             | <b>130'000.00</b>   |                     | <b>170'000.00</b>    |                      |                     |                     |
| 5660.01     | Schnittweier; Beitrag an Ausrüstung mit Kugelfängen          | 130'000.00          |                     | 170'000.00           |                      |                     |                     |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                               | <b>33'461.95</b>    |                     | <b>1'130'000.00</b>  |                      | <b>405'446.10</b>   |                     |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                                 | <b>33'461.95</b>    |                     | <b>1'130'000.00</b>  |                      | <b>405'446.10</b>   |                     |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                                   | <b>18'736.20</b>    |                     | <b>660'000.00</b>    |                      | <b>369'065.15</b>   |                     |
| <b>2171</b> | <b>Schulanlage Zulg</b>                                      |                     |                     | <b>360'000.00</b>    |                      |                     |                     |
| 5040.06     | SA Zulg; San./Umsetzung Sicherheitsplan                      |                     |                     | 210'000.00           |                      |                     |                     |
| 5040.07     | SA Zulg; Sanierung Fenster Neubau                            |                     |                     | 150'000.00           |                      |                     |                     |

## Investitionsrechnung

|             |                                                            | Rechnung 2017     |           | Budget 2017         |           | Rechnung 2016     |           |
|-------------|------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|
|             |                                                            | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen |
| <b>2175</b> | <b>Schulanlage Kirchbühl</b>                               |                   |           |                     |           | <b>361'392.70</b> |           |
| 5000.01     | Erwerb Grundstück Nr. 365, Kirchbühl                       |                   |           |                     |           | 361'392.70        |           |
| <b>2177</b> | <b>Sportanlage Musterplatz</b>                             | <b>18'736.20</b>  |           | <b>300'000.00</b>   |           | <b>7'672.45</b>   |           |
| 5040.08     | SPA Musterplatz; San. Dach kleine Halle                    | 18'736.20         |           | 300'000.00          |           | 7'672.45          |           |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                               | <b>14'725.75</b>  |           | <b>470'000.00</b>   |           | <b>36'380.95</b>  |           |
| <b>2199</b> | <b>Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)</b> | <b>14'725.75</b>  |           | <b>470'000.00</b>   |           | <b>36'380.95</b>  |           |
| 5200.01     | Informatikkonzept; Hard-/Software Schulen                  | 14'725.75         |           | 470'000.00          |           | 36'380.95         |           |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                  | <b>720'273.80</b> |           | <b>1'400'000.00</b> |           | <b>76'958.40</b>  |           |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                                  | <b>720'273.80</b> |           | <b>1'400'000.00</b> |           | <b>76'958.40</b>  |           |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>                                               | <b>720'273.80</b> |           | <b>1'300'000.00</b> |           | <b>76'958.40</b>  |           |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>                                               | <b>699'532.40</b> |           | <b>200'000.00</b>   |           | <b>30'887.85</b>  |           |
| 5040.09     | Neubau 3fach-Halle Schönauf                                |                   |           | 100'000.00          |           |                   |           |
| 5040.12     | Freianlage Eichfeld 26; Einbau IV-WC                       | 17'512.25         |           |                     |           |                   |           |
| 5090.01     | Kunstrasen, Spielfeld                                      |                   |           | 100'000.00          |           | 13'010.60         |           |
| 5090.03     | Freianlage Eichfeld; Gesamtsan. Rasenspielfeld             | 682'020.15        |           |                     |           | 17'877.25         |           |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>                                          | <b>20'741.40</b>  |           | <b>1'100'000.00</b> |           | <b>46'070.55</b>  |           |
| 5040.03     | Schwimmbad; Sanierungsmassnahmen gebunden                  | 20'741.40         |           | 1'100'000.00        |           | 46'070.55         |           |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                                            |                   |           | <b>100'000.00</b>   |           |                   |           |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>                                            |                   |           | <b>100'000.00</b>   |           |                   |           |
| 5090.02     | Dorfplatz; Gestaltung inkl. Projektierung                  |                   |           | 100'000.00          |           |                   |           |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>                                          |                   |           |                     |           | <b>150'000.00</b> |           |
| <b>49</b>   | <b>Gesundheitswesen</b>                                    |                   |           |                     |           | <b>150'000.00</b> |           |
| <b>490</b>  | <b>Gesundheitswesen</b>                                    |                   |           |                     |           | <b>150'000.00</b> |           |
| <b>4900</b> | <b>Gesundheitswesen</b>                                    |                   |           |                     |           | <b>150'000.00</b> |           |
| 5550.01     | Beteiligung MediZentrum Landhaus Steffisburg AG            |                   |           |                     |           | 150'000.00        |           |

## Investitionsrechnung

|             |                                                 | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                  |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|             |                                                 | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen        |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>      | <b>971'219.45</b>   | <b>94'133.90</b>  | <b>3'742'000.00</b> | <b>900'000.00</b> | <b>512'145.25</b>   | <b>89'142.65</b> |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                          | <b>971'219.45</b>   | <b>94'133.90</b>  | <b>3'742'000.00</b> | <b>900'000.00</b> | <b>512'145.25</b>   | <b>89'142.65</b> |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                         | <b>971'219.45</b>   | <b>94'133.90</b>  | <b>3'742'000.00</b> | <b>900'000.00</b> | <b>512'145.25</b>   | <b>89'142.65</b> |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                         | <b>971'219.45</b>   | <b>94'133.90</b>  | <b>3'592'000.00</b> | <b>900'000.00</b> | <b>512'145.25</b>   | <b>89'142.65</b> |
| 5010.00     | Strassen / Verkehrswege                         |                     |                   |                     |                   | 7'890.00            |                  |
| 5010.01     | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung         | 24'753.85           |                   | 2'032'000.00        |                   | 181'062.75          |                  |
| 5010.02     | Fährenstrasse; Sanierung                        |                     |                   |                     |                   | 46'434.40           |                  |
| 5010.03     | Hasenweg/Sanddornweg; Sanierung                 | 32'118.85           |                   | 100'000.00          |                   | 135'568.00          |                  |
| 5010.04     | Hodelmatte; Erschliessung                       | 1'974.90            |                   | 50'000.00           |                   | 30'861.30           |                  |
| 5010.05     | Stockhornstrasse; vFM Bypass                    | 127'710.05          |                   | 600'000.00          |                   | 20'449.50           |                  |
| 5010.06     | Merkurstrasse; Sanierung                        | 77'488.25           |                   | 140'000.00          |                   | 79'135.70           |                  |
| 5010.07     | Aumattweg                                       |                     |                   | 250'000.00          |                   |                     |                  |
| 5010.08     | Schönmattweg                                    |                     |                   | 70'000.00           |                   |                     |                  |
| 5010.09     | Tüchtiwilweg                                    | 199'900.30          |                   | 180'000.00          |                   | 10'743.60           |                  |
| 5010.10     | Zelgmattquartier                                |                     |                   | 30'000.00           |                   |                     |                  |
| 5010.11     | Aumattweg/Schönmattweg; Sanierung               | 251'275.50          |                   |                     |                   |                     |                  |
| 5010.12     | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; Sanierung      | 11'556.00           |                   |                     |                   |                     |                  |
| 5010.13     | Ahornweg/Heinrich-Matterstr.; Sanierung         | 106'560.90          |                   |                     |                   |                     |                  |
| 5010.14     | Hübelistrasse; Sanierung                        | 137'880.85          |                   |                     |                   |                     |                  |
| 5060.03     | Kommunalfahrzeug (Ers. Fumo, Jg. 2004)          |                     |                   | 140'000.00          |                   |                     |                  |
| 6310.09     | Hoferschliessung Tüchtiwil; Beitrag Kanton      |                     | 82'000.00         |                     |                   |                     |                  |
| 6320.01     | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Beitrag Erschliessung |                     | 12'133.90         |                     | 900'000.00        |                     | 89'142.65        |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>                               |                     |                   | <b>150'000.00</b>   |                   |                     |                  |
| 5010.10     | Neubau Autoeinstellhalle Dorf                   |                     |                   | 150'000.00          |                   |                     |                  |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>             | <b>2'053'056.25</b> | <b>108'278.35</b> | <b>3'367'000.00</b> | <b>250'000.00</b> | <b>1'114'719.15</b> |                  |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                       | <b>1'202'355.95</b> |                   | <b>2'390'000.00</b> |                   | <b>791'078.85</b>   |                  |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                       | <b>1'202'355.95</b> |                   | <b>2'390'000.00</b> |                   | <b>791'078.85</b>   |                  |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>     | <b>1'202'355.95</b> |                   | <b>2'390'000.00</b> |                   | <b>791'078.85</b>   |                  |
| 5032.02     | Aarestasse/ESP; Umlegung Kanalisation           |                     |                   |                     |                   | 15'000.00           |                  |
| 5032.03     | Fährenstrasse; Sanierung Kanalisation           | 1'389.50            |                   |                     |                   | 165'547.30          |                  |
| 5032.04     | Kirchfeldstrasse; Sanierung Kanal               |                     |                   | 40'000.00           |                   |                     |                  |

## Investitionsrechnung

|             |                                                      | Rechnung 2017     |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                      | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| 5032.06     | Erschliessung Riederen/Eichenried/Hartlisberg        | 545'068.55        |                     | 650'000.00          |                     | 5'100.20            |                     |
| 5032.07     | Hasenweg/Sanddornweg; San. Kanalisation              | 98'143.50         |                     | 170'000.00          |                     | 72'111.10           |                     |
| 5032.09     | Merkurstrasse; Sanierungen Leitungen                 | 32'890.60         |                     | 50'000.00           |                     | 29'135.20           |                     |
| 5032.10     | ESP Bahnhof; Erschliessungsleitungen Raum 5          |                   |                     | 100'000.00          |                     |                     |                     |
| 5032.11     | Glättemühle; Sanierung Leitungen                     | 224'666.65        |                     | 480'000.00          |                     | 9'032.20            |                     |
| 5032.12     | Aumattweg/Schönmattweg; San. Leitungen               | 51'258.25         |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5032.13     | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; San. Leitungen      | 4'300.00          |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5292.01     | GEP: Überarbeitung                                   | 4'316.45          |                     | 150'000.00          |                     |                     |                     |
| 5620.01     | ARA Thunersee; Investitionsbeiträge                  | 240'322.45        |                     | 750'000.00          |                     | 495'152.85          |                     |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                                   | <b>330'397.70</b> | <b>48'278.35</b>    | <b>527'000.00</b>   | <b>250'000.00</b>   | <b>227'483.80</b>   |                     |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>330'397.70</b> | <b>48'278.35</b>    | <b>527'000.00</b>   | <b>250'000.00</b>   | <b>227'483.80</b>   |                     |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>330'397.70</b> | <b>48'278.35</b>    | <b>527'000.00</b>   | <b>250'000.00</b>   | <b>227'483.80</b>   |                     |
| 5020.02     | Hochwasserschutz; Längsvernetzung Zulg inkl. Projekt | 209'633.95        |                     | 200'000.00          |                     | 227'483.80          |                     |
| 5020.03     | Weiergraben; Renaturierung Weier/Bachlauf            | 81'431.55         |                     | 327'000.00          |                     |                     |                     |
| 5020.04     | Bösbach; Hochwasserschutz                            | 39'332.20         |                     |                     |                     |                     |                     |
| 6310.04     | Hochwasserschutz; Beiträge Längsvernetzung Zulg      |                   | 33'278.35           |                     |                     |                     |                     |
| 6310.05     | Weiergraben; Beiträge an Renaturierung               |                   |                     |                     | 250'000.00          |                     |                     |
| 6340.01     | Weiergraben; Beiträge an Renaturierung               |                   | 15'000.00           |                     |                     |                     |                     |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                   | <b>520'302.60</b> | <b>60'000.00</b>    | <b>450'000.00</b>   |                     | <b>96'156.50</b>    |                     |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                   | <b>520'302.60</b> | <b>60'000.00</b>    | <b>450'000.00</b>   |                     | <b>96'156.50</b>    |                     |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                         | <b>520'302.60</b> | <b>60'000.00</b>    | <b>450'000.00</b>   |                     | <b>96'156.50</b>    |                     |
| 5290.02     | Ortsplanungsrevision 2020                            | 415'744.85        |                     | 300'000.00          |                     | 48'478.40           |                     |
| 5290.03     | Gefahrenkarte                                        |                   |                     |                     |                     | 1'328.30            |                     |
| 5290.04     | ZPP R Scheidgasse                                    |                   |                     |                     |                     | 17'630.00           |                     |
| 5290.05     | Sportzentrum; Planungsarbeiten                       | 6'028.75          |                     | 150'000.00          |                     | 15'635.60           |                     |
| 5290.06     | Ziegeleiplatz; Anpassung Grundordnung                | 98'529.00         |                     |                     |                     | 13'084.20           |                     |
| 6350.02     | Ziegeleiplatz; Beiträge priv. Unternehmungen         |                   | 60'000.00           |                     |                     |                     |                     |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                          | <b>202'412.25</b> | <b>4'121'136.30</b> | <b>1'150'000.00</b> | <b>9'929'000.00</b> | <b>5'103'221.65</b> | <b>7'432'575.90</b> |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                      | <b>202'412.25</b> | <b>4'121'136.30</b> | <b>1'150'000.00</b> | <b>9'929'000.00</b> | <b>5'103'221.65</b> | <b>7'432'575.90</b> |
| <b>995</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>             |                   |                     |                     |                     | <b>2'500'000.00</b> | <b>2'500'000.00</b> |

## Investitionsrechnung

|             |                                          | Rechnung 2017     |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-------------|------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                          | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>9950</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> |                   |                     |                     |                     | <b>2'500'000.00</b> | <b>2'500'000.00</b> |
| 5540.01     | Beteiligung NetZulg AG                   |                   |                     |                     |                     | 2'500'000.00        |                     |
| 6440.01     | Rückzahlung Darlehen NetZulg AG          |                   |                     |                     |                     |                     | 2'500'000.00        |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                         | <b>202'412.25</b> | <b>4'121'136.30</b> | <b>1'150'000.00</b> | <b>9'929'000.00</b> | <b>2'603'221.65</b> | <b>4'932'575.90</b> |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                         | <b>202'412.25</b> | <b>4'121'136.30</b> | <b>1'150'000.00</b> | <b>9'929'000.00</b> | <b>2'603'221.65</b> | <b>4'932'575.90</b> |
| 5900.00     | Passivierte Einnahmen allg. HH           | 202'412.25        |                     | 1'150'000.00        |                     | 2'603'221.65        |                     |
| 6900.00     | Aktivierte Ausgaben allg. HH             |                   | 2'815'843.10        |                     | 9'929'000.00        |                     | 4'932'575.90        |
| 6900.01     | Aktivierte Ausgaben SF                   |                   | 1'305'293.20        |                     |                     |                     |                     |

## Investitionsrechnung

|           |                                                 | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016       |                     |
|-----------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                                 | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben            | Einnahmen           |
|           | <b>Investitionsrechnung</b>                     | <b>4'323'548.55</b> | <b>4'323'548.55</b> | <b>11'079'000.00</b> | <b>11'079'000.00</b> | <b>7'535'797.55</b> | <b>7'535'797.55</b> |
|           | <b>Investitionsausgaben</b>                     | <b>4'323'548.55</b> |                     | <b>11'079'000.00</b> |                      | <b>7'535'797.55</b> |                     |
| <b>50</b> | <b>Sachanlagen</b>                              | <b>3'211'469.05</b> |                     | <b>7'939'000.00</b>  |                      | <b>1'654'885.60</b> |                     |
| 5000      | Grundstücke                                     |                     |                     |                      |                      | 361'392.70          |                     |
| 5010      | Strassen/Verkehrswege                           | 971'219.45          |                     | 3'452'000.00         |                      | 512'145.25          |                     |
| 5020      | Wasserbau                                       | 330'397.70          |                     | 527'000.00           |                      | 227'483.80          |                     |
| 5032      | Tiefbauten Abwasserbeseitigung                  | 957'717.05          |                     | 1'490'000.00         |                      | 295'926.00          |                     |
| 5040      | Hochbauten                                      | 167'177.45          |                     | 2'010'000.00         |                      | 53'743.00           |                     |
| 5060      | Mobilien                                        | 102'937.25          |                     | 260'000.00           |                      | 173'307.00          |                     |
| 5090      | Übrige Sachanlagen                              | 682'020.15          |                     | 200'000.00           |                      | 30'887.85           |                     |
| <b>52</b> | <b>Immaterielle Anlagen</b>                     | <b>539'344.80</b>   |                     | <b>1'070'000.00</b>  |                      | <b>132'537.45</b>   |                     |
| 5200      | Informatik                                      | 14'725.75           |                     | 470'000.00           |                      | 36'380.95           |                     |
| 5290      | Übrige immaterielle Anlagen                     | 520'302.60          |                     | 450'000.00           |                      | 96'156.50           |                     |
| 5292      | Abwasserentsorgung                              | 4'316.45            |                     | 150'000.00           |                      |                     |                     |
| <b>55</b> | <b>Beteiligungen und Grundkapitalien</b>        |                     |                     |                      |                      | <b>2'650'000.00</b> |                     |
| 5540      | Beteiligungen an öffentl.Unternehmungen         |                     |                     |                      |                      | 2'500'000.00        |                     |
| 5550      | Beteiligungen an privaten Unternehmungen        |                     |                     |                      |                      | 150'000.00          |                     |
| <b>56</b> | <b>Eigene Investitionsbeiträge</b>              | <b>370'322.45</b>   |                     | <b>920'000.00</b>    |                      | <b>495'152.85</b>   |                     |
| 5620      | Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden          | 240'322.45          |                     | 750'000.00           |                      | 495'152.85          |                     |
| 5660      | Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck         | 130'000.00          |                     | 170'000.00           |                      |                     |                     |
| <b>59</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                       | <b>202'412.25</b>   |                     | <b>1'150'000.00</b>  |                      | <b>2'603'221.65</b> |                     |
| 5900      | Passivierte Einnahmen                           | 202'412.25          |                     | 1'150'000.00         |                      | 2'603'221.65        |                     |
|           | <b>Investitionseinnahmen</b>                    |                     | <b>4'323'548.55</b> |                      | <b>11'079'000.00</b> |                     | <b>7'535'797.55</b> |
| <b>60</b> | <b>Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen</b>  |                     |                     |                      |                      |                     | <b>14'079.00</b>    |
| 6060      | Übertragung von Mobilien ins FV                 |                     |                     |                      |                      |                     | 14'079.00           |
| <b>63</b> | <b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>   |                     | <b>202'412.25</b>   |                      | <b>1'150'000.00</b>  |                     | <b>89'142.65</b>    |
| 6310      | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten |                     | 115'278.35          |                      | 250'000.00           |                     |                     |
| 6320      | Inv.beiträge von Gemeinden u. Gde.verbände      |                     | 12'133.90           |                      | 900'000.00           |                     | 89'142.65           |
| 6340      | Inv.beiträge von öff.Unternehmungen             |                     | 15'000.00           |                      |                      |                     |                     |
| 6350      | Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen    |                     | 60'000.00           |                      |                      |                     |                     |

## Investitionsrechnung

|           |                                          | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|-----------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                          | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>64</b> | <b>Rückzahlung von Darlehen</b>          |                     |                     |                     |                     |                     | <b>2'500'000.00</b> |
| 6440      | Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen |                     |                     |                     |                     |                     | 2'500'000.00        |
| <b>69</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                |                     | <b>4'121'136.30</b> |                     | <b>9'929'000.00</b> |                     | <b>4'932'575.90</b> |
| 6900      | Aktivierte Ausgaben                      |                     | 4'121'136.30        |                     | 9'929'000.00        |                     | 4'932'575.90        |
|           | <b>Nettoinvestitionen</b>                | <b>3'918'724.05</b> |                     | <b>8'779'000.00</b> |                     | <b>2'329'354.25</b> |                     |