



# EINWOHNERGEMEINDE KIRCHBERG

Jahresrechnung 2019 (HRM2)

# INHALTSVERZEICHNIS

|       |                                                               |    |
|-------|---------------------------------------------------------------|----|
| 1     | Berichterstattung.....                                        | 4  |
| 1.1   | Bericht.....                                                  | 4  |
| 1.1.1 | Erfolgsrechnung.....                                          | 5  |
| 1.1.2 | Spezialfinanzierungen (SF).....                               | 7  |
| 1.1.3 | Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement ..... | 7  |
| 1.1.4 | Investitionsrechnung .....                                    | 7  |
| 1.1.5 | Bilanz .....                                                  | 7  |
| 1.1.6 | Nachkredite .....                                             | 8  |
| 1.2   | Spezialfinanzierungen .....                                   | 9  |
| 2     | Eckdaten .....                                                | 10 |
| 2.1   | Übersicht .....                                               | 10 |
| 2.2   | Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis .....                | 11 |
| 2.3   | Gestufte Erfolgsausweise.....                                 | 12 |
| 2.3.1 | Gesamthaushalt .....                                          | 12 |
| 2.3.2 | Allgemeiner Haushalt.....                                     | 13 |
| 2.3.3 | Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....                    | 14 |
| 2.3.4 | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....                   | 15 |
| 2.3.5 | Spezialfinanzierung Abfall.....                               | 16 |
| 2.3.6 | Spezialfinanzierung Feuerwehr .....                           | 17 |
| 3     | Bilanz .....                                                  | 18 |
| 4     | Funktionen .....                                              | 19 |
| 4.1   | Erfolgsrechnung .....                                         | 19 |
| 4.1.1 | Kommentar.....                                                | 20 |
| 4.2   | Investitionsrechnung .....                                    | 28 |
| 5     | Sachgruppen .....                                             | 29 |
| 5.1   | Erfolgsrechnung .....                                         | 29 |
| 5.2   | Investitionsrechnung .....                                    | 30 |
| 6     | Geldflussrechnung.....                                        | 31 |

|                                                                                                      |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 7 Finanzkennzahlen.....                                                                              | 33 |
| 7.1 Gesamthaushalt .....                                                                             | 33 |
| 7.2 Allgemeiner Haushalt .....                                                                       | 33 |
| 7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....                                                        | 34 |
| 7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....                                                     | 34 |
| 7.5 Spezialfinanzierung Abfall .....                                                                 | 34 |
| 7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr.....                                                               | 34 |
| 8 Antrag der Exekutive .....                                                                         | 35 |
| 9 Bestätigungsbericht .....                                                                          | 37 |
| 10 Genehmigung der Jahresrechnung .....                                                              | 38 |
| 11 Anhang .....                                                                                      | 39 |
| 11.1 Regelwerk .....                                                                                 | 39 |
| 11.1.1 Angewendetes Regelwerk .....                                                                  | 39 |
| 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen.....                                                                 | 39 |
| 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....                                                            | 40 |
| 11.1.4 Aktivierungsgrenzen .....                                                                     | 40 |
| 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen .....                                                         | 40 |
| 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung .....                                                             | 41 |
| 11.3 Eigenkapitalnachweis.....                                                                       | 42 |
| 11.4 Rückstellungsspiegel.....                                                                       | 43 |
| 11.5 Beteiligungsspiegel .....                                                                       | 44 |
| 11.6 Gewährleistungsspiegel .....                                                                    | 47 |
| 11.7 Anlagespiegel.....                                                                              | 48 |
| 11.8 Kreditkontrolle .....                                                                           | 51 |
| 11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen .....                                         | 51 |
| 11.8.2 Nachkredite .....                                                                             | 53 |
| 11.9 Weitere massgebende Angaben.....                                                                | 54 |
| 11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung ..... | 54 |
| 11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen .....  | 55 |
| 12 Details zur Jahresrechnung .....                                                                  | 56 |

|                                                  |     |
|--------------------------------------------------|-----|
| 12.1 Bilanz.....                                 | 56  |
| 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen .....       | 65  |
| 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....       | 104 |
| 12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen.....   | 112 |
| 12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen ..... | 118 |

# 1 BERICHTERSTATTUNG

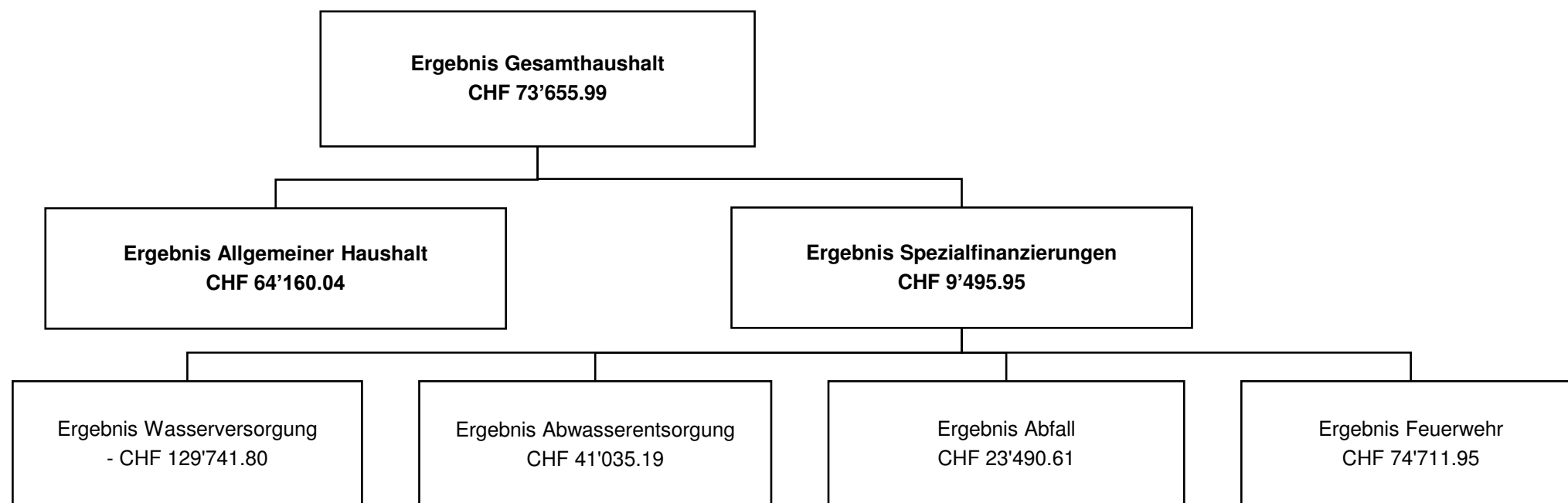
## 1.1 Bericht

### Allgemeines

Die Jahresrechnung 2019 wurde zum vierten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

### Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden. Dieses setzt sich wie folgt zusammen:



## 1.1.1 Erfolgsrechnung

### Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 73'655.99 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 414'000.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt rund CHF 488'000.00.

### Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schloss – nach Zuweisung von CHF 800'000.00 an die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen – mit einem Ertragsüberschuss von CHF 64'160.04. Hier war ein Aufwandüberschuss von CHF 295'000.00 budgetiert.

Für die Einlage in die SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen wird der Gemeindeversammlung ein entsprechender Nachkredit-Antrag unterbreitet.

Die folgenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt:

### 30 Personalaufwand

Der Personalaufwand fiel um rund CHF 187'000.00 tiefer aus als budgetiert. Der Minderaufwand betraf mit CHF 80'000.00 die Allgemeine Verwaltung und mit CHF 50'000.00 den Regionalen Sozialdienst. Zudem resultierten in diversen Funktionen positive und teilweise auch negative Abweichungen. Der verminderte Lohnaufwand führte auch zu geringeren Arbeitgeberbeiträgen bei den Sozial- und Personalversicherungen.

### 31 Sachaufwand

Der Sachaufwand lag um CHF 256'500.00 unter den Budgetwerten. Hier ergaben sich Einsparungen in verschiedenen Funktionen, dies vor allem beim Material- und Warenaufwand sowie bei den Dienstleistungen und Honoraren. Einzelne Sachverhalte werden im Kommentar nach Funktionen noch erläutert.

### 33 Abschreibungen

Die gesamten Abschreibungen beliefen sich auf praktisch genau 1,2 Mio. Franken. Sie lagen damit um CHF 82'000.00 unter dem budgetierten Wert.

Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 1. Januar 2016 zum Buchwert von 8,4 Mio. Franken (ohne Darlehen und Beteiligungen) in HRM2 übernommen. Dieses wird gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 7. Dezember 2015 innert 10 Jahren abgeschrieben. Vom Abschreibungsaufwand von rund CHF 802'000.00 entfallen CHF 706'600.00 auf den Allgemeinen Haushalt, der Rest auf die Spezialfinanzierung Feuerwehr. Nach Verbuchung von kleineren Bestandesveränderungen und der Abschreibungen 2019 beträgt das „alte“ Verwaltungsvermögen noch CHF 4'811'600.00 (inkl. Feuerwehr-Sachwerten von CHF 571'900.00).

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer auf dem in den Jahren 2016 bis 2019 neu geschaffenen Verwaltungsvermögen betrugen CHF 398'000.00 (inkl. Spezialfinanzierung Feuerwehr sowie Tiefbauten Wasser und Abwasser).

### 34 Finanzaufwand

Gegenüber dem Budget war eine Besserstellung um CHF 25'600.00 zu verzeichnen. Der Minderaufwand bei den Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass auf die bei der Budgetierung noch geplante Neuaufnahme von 1. Mio. Franken Fremdkapital verzichtet werden konnte. Daneben waren auch die Vergütungszinsen auf Steuern rückläufig.

### 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Aufgrund der unter den Budgetwerten liegenden Anschlussgebühren fielen auch die Einlagen in die Werterhalt-Fonds der Wasserversorgung und Abwasserentsorgung tiefer aus als veranschlagt. Weitere Details sind im Kommentar zur Funktion 7, Umweltschutz und Raumordnung, dargelegt (Seite 25).

### **36 Transferaufwand**

Nebst Beiträgen und Entschädigungen an den Kanton, an Gemeindeverbände und andere Gemeinden sind hier auch Zahlungen im Rahmen des Finanz- und Lastenausgleichs sowie die Beiträge an private Haushalte im Rahmen der Sozialhilfe-Gesetzgebung enthalten. Gesamthaft resultierte ein Minderaufwand von rund CHF 560'000.00. Dieser entfiel grösstenteils auf die wirtschaftliche Hilfe im Bereich der sozialen Sicherheit sowie auf Lastenausgleichszahlungen an die kantonale Finanzverwaltung. Die Aufwandpositionen der Sozialhilfe werden in den kantonalen Lastenausgleich eingegeben und entsprechend zurückerstattet.

### **38 Ausserordentlicher Aufwand**

Hier wurde die nicht budgetierte Einlage von CHF 800'000.00 in die 2016 geschaffene Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen verbucht. Aufgrund des Rechnungsergebnisses und der anstehenden Investitionen gemäss Finanzplan hat der Gemeinderat diese Einlage beschlossen bzw. unterbreitet sie der Gemeindeversammlung als Nachkredit. Aus dieser Spezialfinanzierung können Abschreibungskosten künftiger Investitionsprojekte entnommen werden (nur jährliche Abschreibungsbeträge – die vollständige Abschreibung von Investitionen „auf einen Streich“ ist unter HRM2 nicht mehr möglich).

### **39 Interne Verrechnungen**

Mit den Internen Verrechnungen werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch und somit erfolgsneutral.

### **40 Fiskalertrag**

Die budgetierten Steuererträge wurden um CHF 218'000.00 übertroffen. Mehrerträge waren vor allem bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen sowie bei den Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen zu verzeichnen.

### **41 Regalien und Konzessionen**

Die Konzessionsabgaben der EnerCom Kirchberg AG und der Localnet AG (Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg) fielen insgesamt um rund CHF 6'000.00 höher aus als budgetiert.

### **42 Entgelte**

Die Entgelte lagen um CHF 194'000.00 unter den Erwartungen. Mindererträge waren unter anderem bei den Anschlussgebühren Wasserversorgung und Abwasserentsorgung, bei der Entschädigung für die Truppenunterkunft sowie bei den Baubewilligungsgebühren zu verzeichnen. Dagegen fielen die Benützungsgebühren für die Zivilschutzanlage Eigerweg, die Elternbeiträge für die Tagesschule sowie diverse Rückerstattungen deutlich höher aus als budgetiert.

### **43 Diverse Erträge**

Der Minderertrag von CHF 25'000.00 ist auf die rückläufigen Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen des Regionalen Sozialdienstes zurückzuführen.

### **44 Finanzertrag**

Dieser Ertrag blieb um CHF 33'000.00 unter dem budgetierten Wert. Nebst tieferen Verzugszinsen auf Steuern waren auch die Erlöse aus der Benützung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens rückläufig, so z.B. beim Saalbau.

### **46 Transferertrag**

Unter diese Rubrik fallen Entschädigungen und Beiträge vom Kanton (z.B. Finanz- und Lastenausgleiche) und von anderen Gemeinden. Die vergleichsweise geringe positive Budgetabweichung von CHF 23'000.00 setzt sich aus Mehr- und Mindererträgen in vielen einzelnen Budgetpositionen zusammen.

### **48 Ausserordentlicher Ertrag**

Hier wurde die (budgetierte) Entnahme aus der Spezialfinanzierung **EnerCom Kirchberg AG** verbucht, welche den Finanzhaushalt der Gemeinde in jährlichen Teilbeträgen bis ins Jahr 2031 „aufbessert“.

## 1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

### **SF Wasserversorgung**

Die Rechnung der Wasserversorgung schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 129'700.00 ab. Budgetiert war ein Minus von CHF 181'000.00. Zwar fielen die Unterhaltskosten für das Leitungsnetz höher aus als veranschlagt. Die verminderte Einlage in den Fonds „Werterhalt“ – bedingt durch rückläufige Anschlussgebühren – führte jedoch auch zu einem geringeren Fehlbetrag. Die finanzielle Situation der Wasserversorgung ist unverändert intakt.

### **SF Abwasserentsorgung**

Hier resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 41'000.00. Die Differenz zum Budget betrug lediglich CHF 800.00. Die positiven und negativen Abweichungen in einzelnen Budgetpositionen hielten sich somit die Waage. Auch der Finanzhaushalt der Abwasserentsorgung ist in Ordnung.

### **SF Abfall**

Der Ertragsüberschuss der Abfallentsorgung von CHF 23'000.00 lag um CHF 3'000.00 über dem Budget. Zwar waren Einsparungen bei den Abfuhrkosten zu verzeichnen. Jedoch waren auch die Gebührenerträge aus der Abfuhr des Hauskehrichts rückläufig. Wie stark dies auf die Einführung der Andockgebühr und die damit einhergehende Reduktion der kg-Gebühr auf Mitte Jahr zurückzuführen ist, bedarf noch einer genaueren Analyse.

## 1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

### **SF Feuerwehr**

Die Rechnung der Feuerwehr schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 74'700.00 ab. Budgetiert war ein Plus von lediglich CHF 1'400.00. Zum guten Ergebnis trugen Einsparungen beim Personalaufwand (minus CHF 29'000.00) und bei den Sachkosten (minus CHF 60'000.00) bei.

### **SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen**

Diese wird – Zustimmung der Gemeindeversammlung vorbehalten – mit einer Einlage von CHF 800'000.00 erhöht auf neu CHF 4'900'000.00.

## 1.1.4 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betrugen 1,57 Mio. Franken. Die grössten Positionen sind in den Funktionen Gemeindestrassen (inkl. Werkhof) sowie Wasserversorgung und Abwasserentsorgung zu finden. Im Allgemeinen Haushalt wurden CHF 927'000.00 investiert, in den spezialfinanzierten Bereichen Wasser, Abwasser und Feuerwehr CHF 643'000.00.

## 1.1.5 Bilanz

### **Finanzvermögen**

Das Finanzvermögen nahm um CHF 804'000.00 zu auf 21,9 Mio. Franken. Die flüssigen Mittel gingen um CHF 883'000.00 zurück. Dagegen nahmen die Forderungen um über 1,8 Mio. Franken zu, was hauptsächlich auf die Vergrößerung des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme zurückzuführen ist (Sollstellung Lastenausgleich Sozialhilfe). Die aktiven Rechnungsabgrenzungen verminderten sich um CHF 241'000.00.

### **Verwaltungsvermögen**

Das Verwaltungsvermögen (Sachanlagen, Immaterielle Anlagen sowie Darlehen und Beteiligungen) nahm um CHF 834'000.00 zu und betrug am Bilanzstichtag 16,1 Mio. Franken. In diesem Zuwachs ist die Übernahme des Verwaltungsvermögens der ehemaligen Feuerwehr Lyssach mit CHF 463'000.00 (vor Abschreibungen) enthalten.

### **Fremdkapital**

Das Fremdkapital nahm um CHF 39'000.00 zu auf knapp 8,8 Mio. Franken. Die Laufenden Verbindlichkeiten stiegen um CHF 652'000.00 an. Die Rechnungsabgrenzungen und die kurzfristigen Rückstellungen erfuhren einen Zuwachs von insgesamt CHF 489'500.00. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten konnten durch eine Darlehensrückzahlung bei Fälligkeit sowie eine a.o. Amortisation um 1,1 Mio. Franken zurückgeführt werden auf 5,7 Mio. Franken.

### **Eigenkapital**

Das Eigenkapital ist unter HRM2 weiter gefasst und beinhaltet auch die Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen sowie allfällige Vorfinanzierungen. Weiter ist auch die Reserve aus der Neubewertung des Finanzvermögens eingeschlossen. Der Bilanzüberschuss, welcher dem Eigenkapital unter HRM1 entspricht, wird gegliedert in das Ergebnis des laufenden Jahres und die kumulierte Ergebnisse der Vorjahre.

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr erfuhr eine Bestandeszunahme um rund CHF 563'000.00. Dieser Zuwachs wurde massgeblich beeinflusst durch das Eigenkapital der in die Regio Feuerwehr Kirchberg integrierten Feuerwehr Lyssach. Die Rechnungsausgleichs-Fonds Wasser, Abwasser und Abfall sowie die Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG nahmen insgesamt um CHF 460'000.00 ab.

Die Vorfinanzierungen nahmen um 1,4 Mio. Franken zu. Darin sind nebst der beantragten Einlage von CHF 800'000.00 in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen auch die vorgeschriebenen Einlagen in die Werterhalt-Fonds von Wasser und Abwasser enthalten.

Die finanzpolitischen Reserven und die Neubewertungsreserve Finanzvermögen erfuhren keine Bestandesveränderung.

Das massgebende Eigenkapital (Bilanzüberschuss) beläuft sich nach Zuweisung des Ertragsüberschusses auf CHF 4'461'782.11 (Vorjahr CHF 4'397'622.07). Dies entspricht genau 5 Steueranlagezehnteln. Ein Anlagezehntel beträgt gemäss Steuerbuchhaltung 2019 CHF 892'400.00.

### **1.1.6 Nachkredite**

|                                                           |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| Total der Nachkredite                                     | CHF 2'642'055.48 |
| Davon:                                                    |                  |
| gebundene Nachkredite                                     | CHF 1'157'568.84 |
| Nachkredite in Kompetenz des Gemeinderates                | CHF 684'486.64   |
| Von der Gemeindeversammlung zu beschliessender Nachkredit | CHF 800'000.00   |

Die Tabelle mit dem durch die Legislative zu genehmigenden Nachkredit befindet sich auf Seite 53.

## 1.2 Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art. 30 Bst. B FHDV)

### SF Wasserversorgung

|                                      | Rechnungsjahr 2019  | Budget 2019  | Rechnungsjahr 2018 |
|--------------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| <b>Erfolg</b>                        | <b>- 129'741.80</b> | - 181'100.00 | 26'748.05          |
| Verwaltungsvermögen per 31. Dezember | 854'892.00          |              | 347'697.00         |
| Bestand Werterhalt per 31. Dezember  | 4'580'528.95        |              | 4'396'638.75       |
| Eigenkapital per 31. Dezember        | 1'327'818.80        |              | 1'457'560.60       |

### SF Abwasserentsorgung

|                                      | Rechnungsjahr 2019 | Budget 2019 | Rechnungsjahr 2018 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| <b>Erfolg</b>                        | <b>41'035.19</b>   | 40'200.00   | 162'709.80         |
| Verwaltungsvermögen per 31. Dezember | 826'679.55         |             | 656'745.00         |
| Bestand Werterhalt per 31. Dezember  | 4'897'733.75       |             | 4'450'360.80       |
| Eigenkapital per 31. Dezember        | 859'063.19         |             | 818'028.00         |

### SF Abfall

|                                      | Rechnungsjahr 2019 | Budget 2019 | Rechnungsjahr 2018 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| <b>Erfolg</b>                        | <b>23'490.61</b>   | 20'500.00   | 78'799.30          |
| Verwaltungsvermögen per 31. Dezember | .00                |             | .00                |
| Eigenkapital per 31. Dezember        | 317'409.39         |             | 293'918.78         |

### SF Feuerwehr

|                                      | Rechnungsjahr 2019 | Budget 2019 | Rechnungsjahr 2018 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| <b>Erfolg</b>                        | <b>74'711.95</b>   | 1'400.00    | 55'007.76          |
| Verwaltungsvermögen per 31. Dezember | 1'114'813.00       |             | 683'311.50         |
| Eigenkapital per 31. Dezember        | 1'123'527.81       |             | 560'077.67         |

## 2 ECKDATEN

### 2.1 Übersicht

|                                                     | Jahresrechnung 2019 | Budget 2019   | Jahresrechnung 2018 |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt       | <b>73'655.99</b>    | - 414'000.00  | 323'264.91          |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt | <b>64'160.04</b>    | - 295'000.00  | 0.00                |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen    | <b>9'495.95</b>     | - 119'000.00  | 323'264.91          |
| Steuerertrag natürliche Personen                    | 12'059'574.20       | 12'006'000.00 | 11'733'733.88       |
| Steuerertrag juristische Personen                   | 1'377'107.75        | 1'495'000.00  | 1'738'030.10        |
| Liegenschaftssteuer                                 | 1'144'269.00        | 1'150'000.00  | 1'142'964.80        |
| Nettoinvestitionen                                  | 1'570'740.90        | 3'757'000.00  | 3'360'127.62        |
| Bestand Finanzvermögen                              | 21'924'830.89       | –             | 21'121'080.14       |
| Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt          | 16'140'059.05       | –             | 15'306'471.95       |
| Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt    | 13'343'674.50       | –             | 13'618'718.45       |
| Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen   | 2'796'384.55        | –             | 1'687'753.50        |
| Fremdkapital                                        | 8'792'095.45        | –             | 8'753'414.93        |
| Eigenkapital                                        | 29'272'794.49       | –             | 27'674'137.16       |
| Reserven                                            | 78'028.74           | –             | 78'028.74           |
| Bilanzüberschuss                                    | 4'461'782.11        | –             | 4'397'622.07        |

## Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

|                           |                                                    | Rechnung 2019       | Budget 2019 | Rechnung 2018       |
|---------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 90                        | Ergebnis Gesamthaushalt                            | 73'655.99           |             | 323'264.91          |
| 33                        | Abschreibung Verwaltungsvermögen                   | 1'200'180.50        |             | 1'031'888.07        |
| 35                        | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen        | 655'632.00          |             | 743'289.10          |
| 45                        | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen      | -24'368.85          |             | -15'468.05          |
| 364                       | Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen      |                     |             |                     |
| 365                       | Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen |                     |             |                     |
| 366                       | Abschreibungen Investitionsbeiträge                |                     |             |                     |
| 383                       | Zusätzliche Abschreibungen                         |                     |             |                     |
| 389                       | Einlagen in das Eigenkapital                       | 800'000.00          |             | 1'236'670.04        |
| 489                       | Entnahmen aus dem Eigenkapital                     | -395'000.00         |             | -400'722.70         |
|                           | <b>Selbstfinanzierung</b>                          | <b>2'310'099.64</b> |             | <b>2'918'921.37</b> |
| <b>Nettoinvestitionen</b> |                                                    |                     |             |                     |
| 5                         | Investitionsausgaben                               | 1'643'667.45        |             | 3'658'814.65        |
| 6                         | Investitionseinnahmen                              | 72'926.55           |             | 298'687.03          |
|                           | <b>Nettoinvestitionen</b>                          | <b>1'570'740.90</b> |             | <b>3'360'127.62</b> |
|                           | <b>Finanzierungsergebnis</b>                       | <b>739'358.74</b>   |             | <b>-441'206.25</b>  |

**Gesamter Haushalt**

|    |                                                 | Rechnung 2019        | Budget 2019          | Rechnung 2018        |
|----|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                      |                      |                      |
| 30 | Personalaufwand                                 | 6'115'774.60         | 6'302'650.00         | 5'479'681.60         |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 4'615'811.27         | 4'872'350.00         | 3'972'545.97         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 1'200'180.50         | 1'282'300.00         | 1'031'888.07         |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 655'632.00           | 863'800.00           | 743'289.10           |
| 36 | Transferaufwand                                 | 22'732'186.80        | 23'292'300.00        | 19'123'942.75        |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 75'857.60            | 77'500.00            | 11'257.50            |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>35'395'442.77</b> | <b>36'690'900.00</b> | <b>30'362'604.99</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                      |                      |                      |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 15'514'032.75        | 15'296'000.00        | 15'094'725.98        |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 320'491.00           | 314'000.00           | 318'872.95           |
| 42 | Entgelte                                        | 7'076'504.08         | 7'270'700.00         | 6'372'067.87         |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 19'533.02            | 45'000.00            | 42'353.48            |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 24'368.85            | 51'000.00            | 15'468.05            |
| 46 | Transferertrag                                  | 12'292'686.65        | 12'269'600.00        | 9'146'091.04         |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 75'857.60            | 77'500.00            | 11'257.50            |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>35'323'473.95</b> | <b>35'323'800.00</b> | <b>31'000'836.87</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-71'968.82</b>    | <b>-1'367'100.00</b> | <b>638'231.88</b>    |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 114'888.15           | 140'500.00           | 140'660.18           |
| 44 | Finanzertrag                                    | 665'512.96           | 698'600.00           | 661'640.55           |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>550'624.81</b>    | <b>558'100.00</b>    | <b>520'980.37</b>    |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>478'655.99</b>    | <b>-809'000.00</b>   | <b>1'159'212.25</b>  |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 800'000.00           | 0.00                 | 1'236'670.04         |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 395'000.00           | 395'000.00           | 400'722.70           |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>-405'000.00</b>   | <b>395'000.00</b>    | <b>-835'947.34</b>   |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>73'655.99</b>     | <b>-414'000.00</b>   | <b>323'264.91</b>    |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |

## Allgemeiner Haushalt

|    |                                                 | Rechnung 2019        | Budget 2019          | Rechnung 2018        |
|----|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                      |                      |                      |
| 30 | Personalaufwand                                 | 5'826'734.65         | 5'984'050.00         | 5'272'143.15         |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 3'607'198.38         | 3'752'450.00         | 2'985'830.08         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 1'035'569.75         | 1'094'300.00         | 927'190.02           |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 36 | Transferaufwand                                 | 22'101'718.40        | 22'655'200.00        | 18'509'537.85        |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 64'960.00            | 65'000.00            | 0.00                 |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>32'636'181.18</b> | <b>33'551'000.00</b> | <b>27'694'701.10</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                      |                      |                      |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 15'514'032.75        | 15'296'000.00        | 15'094'725.98        |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 320'491.00           | 314'000.00           | 318'872.95           |
| 42 | Entgelte                                        | 4'717'205.39         | 4'696'800.00         | 3'618'338.52         |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 19'533.02            | 45'000.00            | 42'353.48            |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00                 | 0.00                 | 770.00               |
| 46 | Transferertrag                                  | 11'923'368.60        | 11'895'600.00        | 8'939'212.89         |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 64'960.00            | 65'000.00            | 0.00                 |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>32'559'590.76</b> | <b>32'312'400.00</b> | <b>28'014'273.82</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-76'590.42</b>    | <b>-1'238'600.00</b> | <b>319'572.72</b>    |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 114'683.60           | 139'500.00           | 140'561.88           |
| 44 | Finanzertrag                                    | 660'434.06           | 688'100.00           | 656'936.50           |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>545'750.46</b>    | <b>548'600.00</b>    | <b>516'374.62</b>    |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>469'160.04</b>    | <b>-690'000.00</b>   | <b>835'947.34</b>    |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 800'000.00           | 0.00                 | 1'236'670.04         |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 395'000.00           | 395'000.00           | 400'722.70           |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>-405'000.00</b>   | <b>395'000.00</b>    | <b>-835'947.34</b>   |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>64'160.04</b>     | <b>-295'000.00</b>   | <b>0.00</b>          |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |

## Wasserversorgung

|    |                                                 | Rechnung 2019      | Budget 2019        | Rechnung 2018     |
|----|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                    |                    |                   |
| 30 | Personalaufwand                                 | 0.00               | 0.00               | 0.00              |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 100'396.75         | 80'500.00          | 53'403.95         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 12'734.80          | 30'000.00          | 6'168.45          |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 196'625.00         | 396'600.00         | 284'282.10        |
| 36 | Transferaufwand                                 | 0.00               | 0.00               | 0.00              |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00               | 0.00               | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>309'756.55</b>  | <b>507'100.00</b>  | <b>343'854.50</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                                        | 156'258.45         | 287'000.00         | 359'051.40        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00               | 0.00               | 0.00              |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 12'734.80          | 30'000.00          | 6'168.45          |
| 46 | Transferertrag                                  | 8'356.55           | 3'000.00           | 2'785.50          |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00               | 0.00               | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>177'349.80</b>  | <b>320'000.00</b>  | <b>368'005.35</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-132'406.75</b> | <b>-187'100.00</b> | <b>24'150.85</b>  |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                |                    |                    |                   |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 0.00               | 0.00               | 0.00              |
| 44 | Finanzertrag                                    | 2'664.95           | 6'000.00           | 2'597.20          |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>2'664.95</b>    | <b>6'000.00</b>    | <b>2'597.20</b>   |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>-129'741.80</b> | <b>-181'100.00</b> | <b>26'748.05</b>  |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</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>-129'741.80</b> | <b>-181'100.00</b> | <b>26'748.05</b>  |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                    |                    |                   |

## Abwasserentsorgung

|    | Rechnung 2019                                   | Budget 2019         | Rechnung 2018       |
|----|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 0.00                | 0.00                |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 80'387.40           | 127'011.40          |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 11'634.05           | 8'529.60            |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 459'007.00          | 459'007.00          |
| 36 | Transferaufwand                                 | 533'557.70          | 527'244.75          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>1'084'586.15</b> | <b>1'121'792.75</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte                                        | 1'111'720.29        | 1'273'973.65        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 11'634.05           | 8'529.60            |
| 46 | Transferertrag                                  | 0.00                | 0.00                |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>1'123'354.34</b> | <b>1'282'503.25</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>38'768.19</b>    | <b>160'710.50</b>   |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                |                     |                     |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 0.00                | 0.00                |
| 44 | Finanzertrag                                    | 2'267.00            | 1'999.30            |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>2'267.00</b>     | <b>1'999.30</b>     |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>41'035.19</b>    | <b>162'709.80</b>   |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00                | 0.00                |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>41'035.19</b>    | <b>162'709.80</b>   |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                     |                     |

**Abfall**

|    |                                                 | Rechnung 2019     | Budget 2019       | Rechnung 2018     |
|----|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                   |                   |                   |
| 30 | Personalaufwand                                 | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 588'934.24        | 640'000.00        | 585'560.50        |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 36 | Transferaufwand                                 | 88'900.00         | 80'000.00         | 80'500.00         |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 10'897.60         | 12'500.00         | 11'257.50         |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>688'731.84</b> | <b>732'500.00</b> | <b>677'318.00</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                                        | 701'177.90        | 740'000.00        | 744'752.25        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 46 | Transferertrag                                  | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 10'897.60         | 12'500.00         | 11'257.50         |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>712'075.50</b> | <b>752'500.00</b> | <b>756'009.75</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>23'343.66</b>  | <b>20'000.00</b>  | <b>78'691.75</b>  |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 44 | Finanzertrag                                    | 146.95            | 500.00            | 107.55            |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>146.95</b>     | <b>500.00</b>     | <b>107.55</b>     |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>23'490.61</b>  | <b>20'500.00</b>  | <b>78'799.30</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>23'490.61</b>  | <b>20'500.00</b>  | <b>78'799.30</b>  |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                   |                   |                   |

## Feuerwehr

|    |                                                 | Rechnung 2019     | Budget 2019       | Rechnung 2018     |
|----|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                   |                   |                   |
| 30 | Personalaufwand                                 | 289'039.95        | 318'600.00        | 207'538.45        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 238'894.50        | 299'300.00        | 220'740.04        |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 140'241.90        | 137'000.00        | 90'000.00         |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 36 | Transferaufwand                                 | 8'010.70          | 10'100.00         | 6'660.15          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>676'187.05</b> | <b>765'000.00</b> | <b>524'938.64</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                                        | 390'142.05        | 396'400.00        | 375'952.05        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 46 | Transferertrag                                  | 360'961.50        | 371'000.00        | 204'092.65        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>751'103.55</b> | <b>767'400.00</b> | <b>580'044.70</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>74'916.50</b>  | <b>2'400.00</b>   | <b>55'106.06</b>  |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 204.55            | 1'000.00          | 98.30             |
| 44 | Finanzertrag                                    | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-204.55</b>    | <b>-1'000.00</b>  | <b>-98.30</b>     |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>74'711.95</b>  | <b>1'400.00</b>   | <b>55'007.76</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>74'711.95</b>  | <b>1'400.00</b>   | <b>55'007.76</b>  |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                   |                   |                   |

**Bilanz**

|           |                                                                         | 1.1.2019             | Zuwachs              | Abgang               | 31.12.2019           |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1</b>  | <b>Aktiven</b>                                                          | <b>36'427'552.09</b> | <b>76'034'393.79</b> | <b>74'397'055.94</b> | <b>38'064'889.94</b> |
| <b>10</b> | <b>Finanzvermögen</b>                                                   | <b>21'121'080.14</b> | <b>72'870'927.89</b> | <b>72'067'177.14</b> | <b>21'924'830.89</b> |
| 100       | Flüssige Mittel und kurzfrist. Geldanlagen                              | 5'819'424.63         | 22'994'526.25        | 23'877'312.12        | 4'936'638.76         |
| 101       | Forderungen                                                             | 10'791'376.01        | 49'143'723.24        | 47'306'015.37        | 12'629'083.88        |
| 104       | Aktive Rechnungsabgrenzungen                                            | 833'279.65           | 592'330.75           | 833'279.65           | 592'330.75           |
| 107       | Finanzanlagen                                                           | 36'254.00            | 3'048.10             |                      | 39'302.10            |
| 108       | Sachanlagen FV                                                          | 3'640'745.85         | 137'299.55           | 50'570.00            | 3'727'475.40         |
| <b>14</b> | <b>Verwaltungsvermögen</b>                                              | <b>15'306'471.95</b> | <b>3'163'465.90</b>  | <b>2'329'878.80</b>  | <b>16'140'059.05</b> |
| 140       | Sachanlagen VV                                                          | 11'266'208.75        | 2'685'300.75         | 1'977'612.40         | 11'973'897.10        |
| 142       | Immaterielle Anlagen                                                    | 238'257.20           | 478'165.15           | 338'266.40           | 378'155.95           |
| 144       | Darlehen                                                                | 302'000.00           |                      | 14'000.00            | 288'000.00           |
| 145       | Beteiligungen, Grundkapitalien                                          | 3'500'006.00         |                      |                      | 3'500'006.00         |
| <b>2</b>  | <b>Passiven</b>                                                         | <b>36'427'552.09</b> | <b>50'343'052.75</b> | <b>48'705'714.90</b> | <b>38'064'889.94</b> |
| <b>20</b> | <b>Fremdkapital</b>                                                     | <b>8'753'414.93</b>  | <b>48'195'284.77</b> | <b>48'156'604.25</b> | <b>8'792'095.45</b>  |
| 200       | Laufende Verbindlichkeiten                                              | 1'431'090.23         | 23'739'766.27        | 23'088'193.70        | 2'082'662.80         |
| 201       | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                    |                      | 23'938'210.35        | 23'938'210.35        |                      |
| 204       | Passive Rechnungsabgrenzungen                                           | 216'534.00           | 237'548.50           | 25'060.00            | 429'022.50           |
| 205       | Kurzfristige Rückstellungen                                             |                      | 277'011.95           |                      | 277'011.95           |
| 206       | Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                    | 6'800'000.00         |                      | 1'100'000.00         | 5'700'000.00         |
| 209       | Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds im FK                          | 305'790.70           | 2'747.70             | 5'140.20             | 303'398.20           |
| <b>29</b> | <b>Eigenkapital</b>                                                     | <b>27'674'137.16</b> | <b>2'147'767.98</b>  | <b>549'110.65</b>    | <b>29'272'794.49</b> |
| 290       | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 8'264'585.05         | 627'975.94           | 524'741.80           | 8'367'819.19         |
| 293       | Vorfinanzierungen                                                       | 12'946'999.55        | 1'455'632.00         | 24'368.85            | 14'378'262.70        |
| 294       | Reserven                                                                | 78'028.74            |                      |                      | 78'028.74            |
| 296       | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                     | 1'986'901.75         |                      |                      | 1'986'901.75         |
| 299       | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag                                           | 4'397'622.07         | 64'160.04            |                      | 4'461'782.11         |

## Erfolgsrechnung

|          |                                                         | Rechnung 2019        |                      | Budget 2019          |                      | Rechnung 2018        |                      |
|----------|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |                                                         | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|          | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                                  | <b>37'433'448.56</b> | <b>37'433'448.56</b> | <b>37'889'400.00</b> | <b>37'889'400.00</b> | <b>32'956'428.92</b> | <b>32'956'428.92</b> |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>2'530'437.34</b>  | <b>946'912.01</b>    | <b>2'671'000.00</b>  | <b>1'003'000.00</b>  | <b>2'499'403.84</b>  | <b>940'222.00</b>    |
|          | Nettoaufwand                                            |                      | 1'583'525.33         |                      | 1'668'000.00         |                      | 1'559'181.84         |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>1'549'929.75</b>  | <b>1'463'628.60</b>  | <b>1'666'400.00</b>  | <b>1'522'000.00</b>  | <b>1'404'150.25</b>  | <b>1'320'561.05</b>  |
|          | Nettoaufwand                                            |                      | 86'301.15            |                      | 144'400.00           |                      | 83'589.20            |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                                          | <b>5'992'766.45</b>  | <b>1'353'179.90</b>  | <b>6'107'100.00</b>  | <b>1'170'900.00</b>  | <b>5'552'124.83</b>  | <b>1'206'825.70</b>  |
|          | Nettoaufwand                                            |                      | 4'639'586.55         |                      | 4'936'200.00         |                      | 4'345'299.13         |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | <b>1'197'768.91</b>  | <b>296'819.10</b>    | <b>1'084'600.00</b>  | <b>309'000.00</b>    | <b>1'075'346.81</b>  | <b>342'957.90</b>    |
|          | Nettoaufwand                                            |                      | 900'949.81           |                      | 775'600.00           |                      | 732'388.91           |
| <b>4</b> | <b>Gesundheit</b>                                       | <b>30'943.10</b>     |                      | <b>34'700.00</b>     | <b>300.00</b>        | <b>19'861.55</b>     |                      |
|          | Nettoaufwand                                            |                      | 30'943.10            |                      | 34'400.00            |                      | 19'861.55            |
| <b>5</b> | <b>Soziale Sicherheit</b>                               | <b>18'312'441.30</b> | <b>13'722'948.20</b> | <b>18'728'500.00</b> | <b>13'857'400.00</b> | <b>14'387'986.50</b> | <b>9'750'380.69</b>  |
|          | Nettoaufwand                                            |                      | 4'589'493.10         |                      | 4'871'100.00         |                      | 4'637'605.81         |
| <b>6</b> | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              | <b>2'179'641.88</b>  | <b>783'318.35</b>    | <b>2'328'900.00</b>  | <b>750'100.00</b>    | <b>1'763'616.15</b>  | <b>652'993.65</b>    |
|          | Nettoaufwand                                            |                      | 1'396'323.53         |                      | 1'578'800.00         |                      | 1'110'622.50         |
| <b>7</b> | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>2'457'523.94</b>  | <b>2'148'600.34</b>  | <b>2'870'600.00</b>  | <b>2'467'600.00</b>  | <b>2'776'687.30</b>  | <b>2'438'854.70</b>  |
|          | Nettoaufwand                                            |                      | 308'923.60           |                      | 403'000.00           |                      | 337'832.60           |
| <b>8</b> | <b>Volkswirtschaft</b>                                  | <b>62'341.45</b>     | <b>941'631.15</b>    | <b>53'800.00</b>     | <b>928'800.00</b>    | <b>46'658.00</b>     | <b>927'066.00</b>    |
|          | Nettoertrag                                             | 879'289.70           |                      | 875'000.00           |                      | 880'408.00           |                      |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>3'119'654.44</b>  | <b>15'776'410.91</b> | <b>2'343'800.00</b>  | <b>15'880'300.00</b> | <b>3'430'593.69</b>  | <b>15'376'567.23</b> |
|          | Nettoertrag                                             | 12'656'756.47        |                      | 13'536'500.00        |                      | 11'945'973.54        |                      |

## 4.1.1 Kommentar

### 0 Allgemeine Verwaltung

| Nettoaufwand | Jahresrechnung 2019 |                                   | Budget 2019  |                              | Jahresrechnung 2018 |                            |
|--------------|---------------------|-----------------------------------|--------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|
|              | Aufwand             | Ertrag                            | Aufwand      | Ertrag                       | Aufwand             | Ertrag                     |
|              | 2'530'437.34        | 946'912.01<br><b>1'583'525.33</b> | 2'671'000.00 | 1'003'000.00<br>1'668'000.00 | 2'499'403.84        | 940'222.00<br>1'559'181.84 |

Der Nettoaufwand lag um CHF 84'500.00 oder 5,1% unter dem budgetierten Wert.

- 0110 Legislative Im Zusammenhang mit den Wahlen und Abstimmungen waren in diversen Budgetpositionen Überschreitungen von insgesamt rund CHF 8'000.00 zu verzeichnen.
- 0120 Exekutive Bei der Exekutive resultierte ein Minderaufwand von CHF 6'500. Dazu führten Einsparungen bei den Sachkosten sowie beim Beitrag an den Gemeindeverband.
- 0220 Allgemeine Dienste Bei den Personalkosten führten Stellenvakanzen zu einem Minderaufwand von rund CHF 90'000.00. Dagegen lagen die Sachkosten und Abschreibungen um CHF 54'600.00 über den Budgetwerten. Unter anderem entstand Mehraufwand durch die externe Überbrückung der erwähnten Vakanzen. Ertragsseitig wurden höhere Rückerstattungen Dritter vereinnahmt als budgetiert.
- 0290 Verwaltungsliegenschaften Die Rechnung der Verwaltungsliegenschaften war infolge des tiefer als budgetiert ausfallenden Personalaufwands praktisch ausgeglichen.
- 0291 Saalbau Der Nettoertrag aus der Saalbaubewirtschaftung lag um rund CHF 7'000.00 unter den Erwartungen. Die rückläufigen Erträge aus Benützungsgebühren und militärischer Unterkunftsbelegung konnten durch die Einsparungen beim Personal- und Sachaufwand nicht ganz kompensiert werden.

### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

| Nettoaufwand | Jahresrechnung 2019 |                                  | Budget 2019  |                            | Jahresrechnung 2018 |                           |
|--------------|---------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|
|              | Aufwand             | Ertrag                           | Aufwand      | Ertrag                     | Aufwand             | Ertrag                    |
|              | 1'549'929.75        | 1'463'628.60<br><b>86'301.15</b> | 1'666'400.00 | 1'522'000.00<br>144'400.00 | 1'404'150.25        | 1'320'561.05<br>83'589.20 |

Der Nettoaufwand fiel geringer aus als veranschlagt, nämlich um CHF 58'100.00 oder 40,2%.

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1110 Polizei                           | Die Bussenerträge bewegten sich im Rahmen des Budgets. Durch Einsparungen bei den Sachkosten fiel der Nettoertrag um CHF 2'400.00 höher aus als budgetiert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1400 Allgemeines Rechtswesen           | Die Gebührenerlöse für Amtshandlungen fielen erneut tiefer aus als budgetiert. Der Minderertrag wurde durch Einsparungen beim Sachaufwand teilweise wettgemacht; der Nettoaufwand lag dennoch um CHF 44'000.00 über dem Budgetwert.                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1500 Feuerwehr                         | Die Budgetierung war durch die Integration der Feuerwehr Lyssach in die Regio Feuerwehr Kirchberg etwas erschwert. Sowohl beim Sold und anderen Entschädigungen wie auch beim Sachaufwand wurden die Budgetzahlen deutlich unterschritten. Ertragsseitig fielen die Ersatzabgaben und die Gemeindebeiträge etwas tiefer aus als erwartet. Insgesamt konnte ein Überschuss von knapp CHF 75'000.00 in die Spezialfinanzierung eingelegt werden. Budgetiert waren lediglich CHF 1'400.00. |
| 1610 Militärische Verteidigung         | Der Nettoertrag fiel um CHF 1'700.00 besser aus als budgetiert. Hier wird darauf geachtet, dass das Ergebnis in etwa ausgeglichen ausfällt. Nach dieser Zielsetzung ergibt sich der Anteil der Bundesentschädigung für die Truppenunterkunft, der intern zugunsten der Funktion Saalbau verrechnet wird.                                                                                                                                                                                |
| 1620 Zivilschutz<br>1626 Regionale ZSO | Hier führten markante Mehrerträge für die Belegung der Zivilschutzanlagen durch militärische Truppen sowie geringere Beiträge an den Gemeindeverband zu einer Besserstellung von rund CHF 75'000.00.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## 2 Bildung

| Nettoaufwand | Jahresrechnung 2019 |                                     | Budget 2019  |                              | Jahresrechnung 2018 |                              |
|--------------|---------------------|-------------------------------------|--------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|
|              | Aufwand             | Ertrag                              | Aufwand      | Ertrag                       | Aufwand             | Ertrag                       |
|              | 5'992'766.45        | 1'353'179.90<br><b>4'639'586.55</b> | 6'107'100.00 | 1'170'900.00<br>4'936'200.00 | 5'552'124.83        | 1'206'825.70<br>4'345'299.13 |

Der Nettoaufwand lag mit rund CHF 297'000.00 oder 6,0% markant unter dem Budget.

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2110 Kindergarten    | Der Nettoaufwand fiel um knapp CHF 58'000.00 tiefer aus als budgetiert. Dies ist grösstenteils auf eine (nicht budgetierte) Rückerstattung des Kantons aus dem Schuljahr 2018/19 zurückzuführen.                                                                 |
| 2120 Primarstufe     | Hier resultierte ein Minderaufwand von CHF 139'000.00. Nebst tieferen Schulgeldern an andere Gemeinden sowie geringeren Beiträgen an den Schulbetrieb des Gemeindeverbandes waren auch namhafte Einsparungen bei der Beschaffung von Lehrmitteln zu verzeichnen. |
| 2130 Sekundarstufe I | Auch bei der Sekundarstufe I lag der Nettoaufwand um rund CHF 126'000.00 unter dem Budget. Dies ist durch insgesamt tiefere Entschädigungen und Beiträge an andere Gemeinden und den Gemeindeverband sowie an den Kanton (GYM1/Quarta) begründet.                |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2170 Schulliegenschaften              | Der Mehraufwand von CHF 47'000.00 ist auf höhere Sachkosten zurückzuführen. So wurden unter anderem Vorleistungen für den Einbau eines Lifts und einer neuen Küche in der Tagesschule im alten Sekundarschulhaus erbracht. Mit externer Begleitung wurde ferner ein Konzept für die Neuorganisation der Hauswartung ausgearbeitet.                                                             |
| 2180 Tagesbetreuung                   | Der Nettoaufwand für die Tagesschule fiel um rund CHF 20'000.00 tiefer aus als veranschlagt. Der Personalaufwand überschritt das Budget aufgrund des erhöhten Betreuungsbedarfs und einer unfallbedingten Überbrückung um rund CHF 51'000.00. Mit der zunehmenden Anzahl betreuter Kinder stiegen auch die Elternbeiträge deutlich an. Zudem gingen CHF 30'000.00 Versicherungsleistungen ein. |
| 2190 Schulleitung und Schulverwaltung | Durch die teilweise Verschiebung von Sachkosten des EDV-Bereichs aus der Primarstufe lag der Nettoaufwand hier um rund CHF 10'000.00 über dem Budget.                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2195 Schülertransporte                | Durch Einsparungen beim Sachaufwand sowie leicht höheren Kantonsbeiträgen resultierte ein um CHF 8'000.00 tieferer Nettoaufwand. Der neue Schulbus wurde im März 2019 in Betrieb genommen. Die entsprechenden Abschreibungen waren im Budget enthalten.                                                                                                                                        |
| 2197 Schulsozialdienst                | Der Personalaufwand lag infolge einer leichten Stellenaufstockung etwas über den veranschlagten Zahlen. Insgesamt fiel der Nettoaufwand im Vergleich zum Budget um CHF 3'000.00 höher aus..                                                                                                                                                                                                    |

### 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

|              | Jahresrechnung 2019 |                                 | Budget 2019  |                          | Jahresrechnung 2018 |                          |
|--------------|---------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|              | Aufwand             | Ertrag                          | Aufwand      | Ertrag                   | Aufwand             | Ertrag                   |
| Nettoaufwand | 1'197'768.91        | 296'819.10<br><b>900'949.81</b> | 1'084'600.00 | 309'000.00<br>775'600.00 | 1'075'346.81        | 342'957.90<br>732'388.91 |

Der Bereich schloss um CHF 125'000.00 oder 16,2% schlechter ab als budgetiert.

|                    |                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3290 Übrige Kultur | Die Kosten für die eigenen kulturellen Anlässe (Gemeindeeherungen, Ausstellung in der Schalterhalle) waren zu tief veranschlagt. Der Aufwand fiel um CHF 6'000.00 höher aus als budgetiert.                                |
| 3320 Massenmedien  | Beim Personalaufwand für die Anzeiger-Verteilung sowie bei den Kosten für die Broschüre 3422 waren Mehraufwände zu verzeichnen. Der Nettoaufwand lag um CHF 5'300.00 über dem Budget.                                      |
| 3410 Sportplätze   | Der Nettoaufwand fiel massiv höher aus als budgetiert, nämlich um CHF 32'000.00. Dazu trugen unter anderem höhere Kosten für die Schnittgut-Entsorgung sowie nicht budgetierte Infrastruktur-Beiträge an Sportvereine bei. |

- 3411 Schwimmbad Der Bruttoaufwand für den Schwimmbad-Betrieb entspricht einer Punktlandung zum Budget. Ertragsseitig waren wiederum Mehrerlöse aus Abonnements und Einzeleintritten zu verzeichnen. Der Nettoaufwand fiel um CHF 5'600.00 tiefer aus als veranschlagt.
- 3412 Sporthalle Grossmatt Aus dem Hallenbetrieb resultierte insgesamt ein um rund CHF 87'000.00 über dem Budget liegender Nettoaufwand. Die grössten Überschreitungen ergaben sich beim Unterhalt (Nachkredit für die Sanierung einer Dusche/Garderobe) sowie bei der Anschaffung einer Anzeigetafel (Scoreboard). Der Nachkredit für diese Anschaffung war bereits 2018 gesprochen worden. Dazu ist noch ein Beitrag aus dem Sportfonds offen.
- 3420 Parkanlagen und Wanderwege Trotz deutlich höherem intern verrechneten Arbeitsaufwand des Werkhofs fiel die Budget-Überschreitung mit CHF 1'800.00 moderat aus.

#### 4 Gesundheit

| Nettoaufwand | Jahresrechnung 2019 |                  | Budget 2019 |                  | Jahresrechnung 2018 |                  |
|--------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|------------------|
|              | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
|              | 30'943.10           | 0.00             | 34'700.00   | 300.00           | 19'861.55           | 0.00             |
|              |                     | <b>30'943.10</b> |             | <b>34'400.00</b> |                     | <b>19'861.55</b> |

Der Nettoaufwand lag um CHF 3'500.00 oder 10,0% unter dem Budgetwert.

- 4330 Schulgesundheitsdienst Der Honorar- und Dienstleistungsaufwand lag um knapp CHF 6'000.00 unter dem Budget.
- 4331 Schulzahnpflege Hier führten die höheren Arzthonorare zu einer moderaten Budgetüberschreitung von CHF 1'000.00.

#### 5 Soziale Sicherheit

| Nettoaufwand | Jahresrechnung 2019 |                     | Budget 2019   |                     | Jahresrechnung 2018 |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|              | 18'312'441.30       | 13'722'948.20       | 18'728'500.00 | 13'857'400.00       | 14'387'986.50       | 9'750'380.69        |
|              |                     | <b>4'589'493.10</b> |               | <b>4'871'100.00</b> |                     | <b>4'637'605.81</b> |

Der Nettoaufwand fiel um rund CHF 282'000.00 oder 5,8% tiefer aus als budgetiert.

- 5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Beim Betrieb „unserer“ AHV-Zweigstelle war infolge höheren intern verrechneten Dienstleistungen ein Mehraufwand von CHF 5'000.00 zu verzeichnen.

|      |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV/IV          | Der Gemeindeanteil am Lastenausgleich fiel um CHF 54'000.00 tiefer aus als prognostiziert.                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 5410 | Familienzulagen                      | Die Zulagen für Nichterwerbstätige (Gemeindeanteil) überstiegen das Budget um CHF 10'700.00.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und –inkasso | Bevorschussungen und Inkassohilfen lagen um CHF 23'800.00 über den budgetierten Werten.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5444 | Offene Kinder- und Jugendarbeit      | Der Personalaufwand fiel deutlich höher aus als budgetiert. Dafür konnten bei den Sachkosten Einsparungen erzielt werden. Die Beiträge der Trägergemeinden erfuhren gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um CHF 5'200.00, da der Kanton die Löhne für Praktikantenstellen nicht mehr mitträgt.                                                                           |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte        | Der Gemeindebeitrag an die Kita Kinderwelt sowie die Beiträge an weitere Kitas lagen gesamthaft geringfügig über dem Budget. Der Kantonsbeitrag fiel leicht tiefer aus als erwartet.                                                                                                                                                                                    |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe    | Hier war ein Minderaufwand von CHF 792'000.00 zu verzeichnen. Die Budgetierung gestaltete sich durch die Erweiterung des Regionalen Sozialdienstes sehr anspruchsvoll.                                                                                                                                                                                                  |
| 5796 | Regionaler Sozialdienst              | Die „Betriebskosten“ fielen um CHF 18'000.00 höher aus als veranschlagt. Dies darf angesichts der vorerwähnten Erweiterung als moderat bezeichnet werden. Den beteiligten Gemeinden werden nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten von rund CHF 87'000.00 weiterverrechnet (Schlüssel: Einwohnerzahlen). Der Anteil der Gemeinde Kirchberg beträgt rund CHF 25'000.00. |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe          | Der Gemeindeanteil an den Gesamtausgaben fiel um CHF 166'000.00 tiefer aus als prognostiziert. Bedingt durch die aufwandseitig geringere wirtschaftliche Hilfe (siehe Funktion 5720) und weitere Einflüsse lag die Rückerstattung des Kantons um CHF 711'000.00 unter dem budgetierten Betrag.                                                                          |

## 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

| Nettoaufwand | Jahresrechnung 2019 |                                   | Budget 2019  |                            | Jahresrechnung 2018 |                            |
|--------------|---------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
|              | Aufwand             | Ertrag                            | Aufwand      | Ertrag                     | Aufwand             | Ertrag                     |
|              | 2'179'641.88        | 783'318.35<br><b>1'396'323.53</b> | 2'328'900.00 | 750'100.00<br>1'578'800.00 | 1'763'616.15        | 652'993.65<br>1'110'622.50 |

Der Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung, inkl. Werkhof, schloss um CHF 182'500.00 oder 11,6% besser ab als budgetiert.

|      |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6150 | Gemeindestrassen                    | Der Personalaufwand fiel um rund CHF 9'000.00 tiefer aus als budgetiert. Beim Sachaufwand konnten markante Einsparungen von knapp CHF 58'000.00 erzielt werden. Dies vor allem beim Strassenunterhalt und beim Betrieb und Unterhalt der Fahrzeuge. Insgesamt lag der Nettoaufwand um CHF 96'000.00 unter dem veranschlagten Wert. |
| 6155 | Parkplätze                          | Minderaufwand für Kontrollen und Betrieb sowie Mehrertrag aus Benützungsgebühren und Bussen führten zu einer Besserstellung um CHF 8'600.00.                                                                                                                                                                                       |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | Der Gemeindeanteil am Lastenausgleich öV lag um CHF 28'500.00 unter dem gemäss Prognosen errechneten Wert. Auch die Nettoaussgaben für den Versuchsbetrieb Buslinie 467 (inkl. Abschreibungen Haltestellen) fielen um CHF 22'500.00 tiefer aus als budgetiert.                                                                     |
| 6340 | Verkehrsplanung allgemein           | Die Umsetzung von Massnahmen war aus zeitlichen Gründen nicht im geplanten Umfang realisierbar, weshalb der Budgetkredit nicht voll ausgeschöpft wurde (minus CHF 17'000.00).                                                                                                                                                      |

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

| 78Nettoaufwand | Jahresrechnung 2019 |                                   | Budget 2019  |                            | Jahresrechnung 2018 |                            |
|----------------|---------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
|                | Aufwand             | Ertrag                            | Aufwand      | Ertrag                     | Aufwand             | Ertrag                     |
|                | 2'457'523.94        | 2'148'600.34<br><b>308'923.60</b> | 2'870'600.00 | 2'467'600.00<br>403'000.00 | 2'776'687.30        | 2'438'854.70<br>337'832.60 |

Der Nettoaufwand lag um CHF 94'000.00 oder 23,3% unter dem Budget.

|      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7101 | Wasserversorgung   | Die Spezialfinanzierung schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 129'700.00 ab; budgetiert war ein solcher von CHF 181'100.00. Dieser Betrag konnte problemlos dem Eigenkapital (Fonds Rechnungsausgleich) entnommen werden. Zur Besserstellung um rund CHF 51'000.00 trugen unter dem Budget liegende Abschreibungen sowie tiefere Einlagen in den Fonds Werterhalt bei. Bestände der Spezialfinanzierungskonten nach Abschluss: Werterhalt 4,58 Mio. Franken; Rechnungsausgleich 1,33 Mio. Franken. |
| 7201 | Abwasserentsorgung | Hier war ein Ertragsüberschuss von CHF 41'000.00 zu verzeichnen; CHF 800.00 mehr als veranschlagt. Bestände der Spezialfinanzierungskonten nach Abschluss: Werterhalt 4,90 Mio. Franken; Rechnungsausgleich 0,86 Mio. Franken.                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 7301 | Abfall             | Die Rechnung schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 23'500.00 um CHF 3'000.00 besser ab als budgetiert. Minderaufwand bei den Abfuhrkosten und rückläufige Gebührenerlöse hielten sich beinahe die Waage. Hier wird der Einfluss der neu eingeführten Andockgebühren zu analysieren sein.                                                                                                                                                                                                           |

|                                     |                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7410 Gewässerverbauungen            | Da beim Sandfang Oesch keine grösseren Unterhaltsarbeiten notwendig waren, fiel der Nettoaufwand um rund CHF 25'000.00 geringer aus als budgetiert.                                           |
| 7450 Naturgefahren                  | Erneut konnte die Stiftung „Einsatzkostenversicherung der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen“ auf die Einforderung der Gemeindebeiträge verzichten, womit CHF 15'000.00 eingespart wurden. |
| 7716 Regionale Friedhoforganisation | Der Beitrag an den Gemeindeverband fiel um CHF 32'000.00 tiefer aus als budgetiert.                                                                                                           |
| 7900 Raumordnung allgemein          | Die Erarbeitung des ÖREB-Katasters verursachte wesentlich tiefere Kosten als budgetiert. Zusammen mit den geringeren Abschreibungen resultierte ein Minderaufwand von CHF 36'300.00.          |

## 8 Volkswirtschaft

| Nettoertrag | Jahresrechnung 2019            |            | Budget 2019             |            | Jahresrechnung 2018     |            |
|-------------|--------------------------------|------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
|             | Aufwand                        | Ertrag     | Aufwand                 | Ertrag     | Aufwand                 | Ertrag     |
|             | 62'341.45<br><b>879'289.70</b> | 941'631.15 | 53'800.00<br>875'000.00 | 928'800.00 | 46'658.00<br>880'408.00 | 927'066.00 |

Der Nettoertrag fiel um CHF 4'300.00 oder 0,5% besser aus als erwartet.

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8200 Forstwirtschaft        | Die Holzschlagarbeiten nach den Stürmen Burglind und Friederike verursachten Mehraufwand. Weiter waren die Pflegeeinsätze im Schulwald nicht budgetiert. Die Budgetüberschreitung betrug insgesamt CHF 3'600.00.                                                          |
| 8710 Elektrizität allgemein | Der Ertrag fiel um CHF 6'500.00 höher aus als budgetiert. Höhere Konzessionsabgaben der EnerCom Kirchberg AG sowie ebenfalls höhere Abgaben der Localnet AG Burgdorf für das Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg führten zu dieser Besserstellung. |

## 9 Finanzen und Steuern

| Nettoertrag | Jahresrechnung 2019                  |               | Budget 2019                   |               | Jahresrechnung 2018           |               |
|-------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
|             | Aufwand                              | Ertrag        | Aufwand                       | Ertrag        | Aufwand                       | Ertrag        |
|             | 3'119'654.44<br><b>12'656'756.47</b> | 15'776'410.91 | 2'343'800.00<br>13'536'500.00 | 15'880'300.00 | 3'430'593.69<br>11'945'973.54 | 15'376'567.23 |

Der Nettoertrag lag um rund CHF 880'000.00 oder 6,5% unter dem Budget. Dabei ist zu berücksichtigen, dass unter HRM2 die Erfolgsrechnung ausgeglichen dargestellt wird. Die Zuweisung von CHF 800'000.00 an die SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen ist als ausserordentlicher Aufwand verbucht. Das Budget 2019 sah im Allgemeinen Haushalt einen Fehlbetrag von CHF 295'000.00 vor!

|      |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern                                         | Zwar lagen die Erträge der Hauptsteuerarten (Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen, Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen) um insgesamt CHF 350'000.00 über den Erwartungen. Bei den Quellensteuererträge resultierte jedoch ein Minderertrag von rund CHF 131'000.00. Weiter musste bei den juristischen Personen eine vorsorgliche Rückstellung von CHF 195'000.00 für eine angefochtene Steuerteilung gebildet werden. |
| 9101 | Sondersteuern                                                      | Die Erträge dieser Steuerarten lagen insgesamt um CHF 239'000.00 über dem Budget. Mehrerträge fielen sowohl bei den Grundstückgewinnsteuern (plus CHF 82'500.00) wie auch bei den Steuern aus Sonderveranlagungen (plus CHF 130'100.00) an.                                                                                                                                                                                                                  |
| 9102 | Liegenschaftssteuern                                               | Diese verzeichneten einen verhältnismässig geringen Minderertrag von CHF 6'000.00.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich                                        | Ein tieferer Gemeindeanteil beim Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung und ein höherer Anteil beim Disparitätenabbau führten insgesamt zu einem Mehraufwand von CHF 28'000.00. Zudem lag der soziodemografische Zuschuss an die Gemeinde um CHF 7'600.00 unter den Erwartungen.                                                                                                                                                                               |
| 9500 | Erbschafts- und Schenkungssteuern                                  | Hier resultierte ein Mehrertrag von CHF 45'900.00.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 9610 | Zinsen                                                             | Der Nettoaufwand belief sich auf CHF 5'600.00, was einer Besserstellung von CHF 10'900.00 zum Budget entspricht. Grössere Abweichungen resultierten bei den Vergütungs- und Verzugszinsen auf Steuern, den Zinsen auf dem langfristigen Fremdkapital und den intern verrechneten Zinsen.                                                                                                                                                                     |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens                                 | Hier lag der Nettoertrag um knapp CHF 8'000.00 über dem Budget, was vor allem auf Einsparungen beim Sachaufwand zurückzuführen ist.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 9690 | Finanzvermögen                                                     | Der Nettoaufwand fiel um CHF 10'500.00 höher aus als erwartet. Der Verkauf bzw. die Rückgabe ausgemusterter Fahrzeuge (Schulbus und Werkhof-Traktor) ergab einen Verlust von CHF 13'600.00. Die jährliche Neubewertung unser Aktien dagegen einen Buchgewinn von CHF 3'000.00.                                                                                                                                                                               |
| 9901 | Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen                     | Hier führten die Subventionseingänge vom Dezember 2018 (Radweg und Langsamverkehrsbrücke) sowie die erwähnten Fahrzeug-Abgänge zu einem Minderaufwand von CHF 40'100.00.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 9902 | Einlage in Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen | Hier ist die bereits mehrmals erwähnte, nicht budgetierte Einlage von CHF 800'000.00 vorgesehen. Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses und den gemäss Finanzplan in den nächsten Jahren anstehenden Investitionen hat der Gemeinderat diese Einlage beschlossen bzw. beantragt sie der Gemeindeversammlung als <b>Nachkredit</b> .                                                                                                                         |

## 4.2 Investitionsrechnung

|          |                                                         | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|----------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          |                                                         | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|          | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                             | <b>1'716'594.00</b> | <b>1'716'594.00</b> | <b>3'785'000.00</b> | <b>3'785'000.00</b> | <b>3'957'501.68</b> | <b>3'957'501.68</b> |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>180'640.50</b>   |                     | <b>80'000.00</b>    |                     | <b>177'964.55</b>   |                     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 180'640.50          |                     | 80'000.00           |                     | 177'964.55          |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>145'019.40</b>   |                     | <b>740'000.00</b>   |                     | <b>53'311.50</b>    |                     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 145'019.40          |                     | 740'000.00          |                     | 53'311.50           |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                                          | <b>179'615.20</b>   |                     | <b>251'000.00</b>   |                     | <b>3'071'925.75</b> |                     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 179'615.20          |                     | 251'000.00          |                     | 3'071'925.75        |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | <b>50'306.20</b>    |                     | <b>100'000.00</b>   |                     | <b>22'693.60</b>    | <b>5'000.00</b>     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 50'306.20           |                     | 100'000.00          |                     | 17'693.60           |
| <b>5</b> | <b>Soziale Sicherheit</b>                               |                     | <b>14'000.00</b>    |                     | <b>14'000.00</b>    |                     | <b>14'000.00</b>    |
|          | Nettoeinnahmen                                          | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     |
| <b>6</b> | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              | <b>519'421.75</b>   | <b>50'570.00</b>    | <b>1'280'000.00</b> |                     | <b>278'043.00</b>   |                     |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 468'851.75          |                     | 1'280'000.00        |                     | 278'043.00          |
| <b>7</b> | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>568'664.40</b>   | <b>8'356.55</b>     | <b>1'320'000.00</b> |                     | <b>54'876.25</b>    | <b>279'687.03</b>   |
|          | Nettoausgaben                                           |                     | 560'307.85          |                     | 1'320'000.00        |                     |                     |
|          | Nettoeinnahmen                                          |                     |                     |                     |                     | 224'810.78          |                     |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>72'926.55</b>    | <b>1'643'667.45</b> | <b>14'000.00</b>    | <b>3'771'000.00</b> | <b>298'687.03</b>   | <b>3'658'814.65</b> |
|          | Nettoeinnahmen                                          | 1'570'740.90        |                     | 3'757'000.00        |                     | 3'360'127.62        |                     |

## 5 Sachgruppen 5.1 Erfolgsrechnung

|          |                                             | Rechnung 2019        |                      | Budget 2019          |                      | Rechnung 2018        |                      |
|----------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |                                             | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|          | <b>Erfolgsrechnung</b>                      | <b>37'433'448.56</b> | <b>37'433'448.56</b> | <b>37'889'400.00</b> | <b>37'889'400.00</b> | <b>32'956'428.92</b> | <b>32'956'428.92</b> |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                              | <b>37'230'050.77</b> |                      | <b>37'827'300.00</b> |                      | <b>32'633'164.01</b> |                      |
| 30       | Personalaufwand                             | 6'115'774.60         |                      | 6'302'650.00         |                      | 5'479'681.60         |                      |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 4'615'811.27         |                      | 4'872'350.00         |                      | 3'972'545.97         |                      |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 1'200'180.50         |                      | 1'282'300.00         |                      | 1'031'888.07         |                      |
| 34       | Finanzaufwand                               | 114'888.15           |                      | 140'500.00           |                      | 140'660.18           |                      |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 655'632.00           |                      | 863'800.00           |                      | 743'289.10           |                      |
| 36       | Transferaufwand                             | 22'732'186.80        |                      | 23'292'300.00        |                      | 19'123'942.75        |                      |
| 37       | Durchlaufende Beiträge                      | 75'857.60            |                      | 77'500.00            |                      | 11'257.50            |                      |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                  | 800'000.00           |                      |                      |                      | 1'236'670.04         |                      |
| 39       | Interne Verrechnungen                       | 919'719.85           |                      | 995'900.00           |                      | 893'228.80           |                      |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                               |                      | <b>37'303'706.76</b> |                      | <b>37'413'300.00</b> |                      | <b>32'956'428.92</b> |
| 40       | Fiskalertrag                                |                      | 15'514'032.75        |                      | 15'296'000.00        |                      | 15'094'725.98        |
| 41       | Regalien und Konzessionen                   |                      | 320'491.00           |                      | 314'000.00           |                      | 318'872.95           |
| 42       | Entgelte                                    |                      | 7'076'504.08         |                      | 7'270'700.00         |                      | 6'372'067.87         |
| 43       | Verschiedene Erträge                        |                      | 19'533.02            |                      | 45'000.00            |                      | 42'353.48            |
| 44       | Finanzertrag                                |                      | 665'512.96           |                      | 698'600.00           |                      | 661'640.55           |
| 45       | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                      | 24'368.85            |                      | 51'000.00            |                      | 15'468.05            |
| 46       | Transferertrag                              |                      | 12'292'686.65        |                      | 12'269'600.00        |                      | 9'146'091.04         |
| 47       | Durchlaufende Beiträge                      |                      | 75'857.60            |                      | 77'500.00            |                      | 11'257.50            |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                   |                      | 395'000.00           |                      | 395'000.00           |                      | 400'722.70           |
| 49       | Interne Verrechnungen                       |                      | 919'719.85           |                      | 995'900.00           |                      | 893'228.80           |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                      | <b>203'397.79</b>    | <b>129'741.80</b>    | <b>62'100.00</b>     | <b>476'100.00</b>    | <b>323'264.91</b>    |                      |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                   | 203'397.79           | 129'741.80           | 62'100.00            | 476'100.00           | 323'264.91           |                      |

## 5.2 Investitionsrechnung

|                              |                                            | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                            | Ausgaben            | Einnahmen           | Aufwand             | Einnahmen           | Aufwand             | Einnahmen           |
| <b>Investitionsrechnung</b>  |                                            | <b>1'716'594.00</b> | <b>1'716'594.00</b> | <b>3'785'000.00</b> | <b>3'785'000.00</b> | <b>3'957'501.68</b> | <b>3'957'501.68</b> |
| <b>Investitionsausgaben</b>  |                                            | <b>1'716'594.00</b> |                     | <b>3'785'000.00</b> |                     | <b>3'957'501.68</b> |                     |
| 50                           | Sachanlagen                                | 1'499'865.45        |                     | 3'631'000.00        |                     | 3'612'770.00        |                     |
| 51                           | Investitionen auf Rechnung Dritter         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 52                           | Immaterielle Anlagen                       | 143'802.00          |                     | 140'000.00          |                     | 46'044.65           |                     |
| 54                           | Darlehen                                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 55                           | Beteiligungen und Grundkapitalien          |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 56                           | Eigene Investitionsbeiträge                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 57                           | Durchlaufende Investitionsbeiträge         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 59                           | Übertrag an Bilanz                         | 72'926.55           |                     | 14'000.00           |                     | 298'687.03          |                     |
| <b>Investitionseinnahmen</b> |                                            |                     | <b>1'716'594.00</b> |                     | <b>3'785'000.00</b> |                     | <b>3'957'501.68</b> |
| 60                           | Übertragung Sachanlagen ins Finanzvermögen |                     | 50'570.00           |                     |                     |                     |                     |
| 61                           | Rückerstattungen                           |                     |                     |                     |                     |                     | 5'000.00            |
| 62                           | Abgang immaterielle Anlagen                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 63                           | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung   |                     | 8'356.55            |                     |                     |                     | 279'687.03          |
| 64                           | Rückzahlung von Darlehen                   |                     | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |
| 65                           | Übertragung von Beteiligungen              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 66                           | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 67                           | Durchlaufende Investitionsbeiträge         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 69                           | Übertrag an Bilanz                         |                     | 1'643'667.45        |                     | 3'771'000.00        |                     | 3'658'814.65        |
| <b>Nettoinvestitionen</b>    |                                            | <b>1'570'740.90</b> |                     | <b>3'757'000.00</b> |                     | <b>3'360'127.62</b> |                     |

## Geldflussrechnung

### Gesamthaushalt

#### Kirchberg

|                                                                                 | CHF                 | CHF                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Bezeichnung                                                                     | 2019                | 2018                |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                    |                     |                     |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss                                       | 64'160.04           | 323'264.91          |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                              | 1'200'180.50        | 1'031'888.07        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge                                             | 0.00                | 0.00                |
| Einlagen in das Eigenkapital                                                    | 800'000.00          | 1'236'670.04        |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital                                              | -395'000.00         | -400'722.70         |
| Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / | 50'570.00           | 0.00                |
| (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV                                        |                     |                     |
| Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV /     | 13'570.00           | 0.00                |
| (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV                                          |                     |                     |
| Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV               | 0.00                | 5'722.70            |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV                                    | 0.00                | 0.00                |
| (-) Aufwertung VV                                                               | 0.00                | 0.00                |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen                                                 | -1'831'118.53       | -61'540.72          |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte                                                     | 0.00                | 0.00                |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen                                | 240'948.90          | -37'892.40          |
| Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                  | 421'961.17          | -206'548.89         |
| Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen                                      | 240'709.25          | 0.00                |
| Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen                               | 212'488.50          | -833'867.70         |
| (-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen                                      | 0.00                | -140'700.00         |
| Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen           | 631'263.15          | 728'591.05          |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                    | <b>1'649'732.98</b> | <b>1'644'864.36</b> |

## Geldflussrechnung

### Gesamthaushalt

#### Kirchberg

|                                                                               | CHF                  | CHF                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bezeichnung                                                                   | 2019                 | 2018                 |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    |                      |                      |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV | -1'418'367.70        | -3'374'127.62        |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV                                | 0.00                 | 0.00                 |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV                                      | 14'000.00            | 14'000.00            |
| (-) Kauf Sachanlagen FV                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| Verkauf Sachanlagen FV                                                        | 12'000.00            | 0.00                 |
| (-) Investitionen Sachanlagen FV                                              | -86'729.55           | 0.00                 |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>-1'479'097.25</b> | <b>-3'390'181.62</b> |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   |                      |                      |
| Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten                                | 48'970.90            | -3'600.90            |
| Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                 | 23'938'210.35        | 23'671'734.54        |
| (-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                          | -23'938'210.35       | -23'671'734.54       |
| Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten                          | -1'100'000.00        | -100'000.00          |
| (-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK   | -2'392.50            | -1'425.55            |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   | <b>-1'053'421.60</b> | <b>-105'026.45</b>   |
| <b>Total Geldfluss</b>                                                        | <b>-882'785.87</b>   | <b>-1'850'343.71</b> |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.                     | 5'819'424.63         | 7'669'768.33         |
| <b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>            | <b>4'936'638.76</b>  | <b>5'819'424.63</b>  |
| Kontrollrechnung: Differenz                                                   | 0.00                 | 0.00                 |

## 7 FINANZKENNZAHLEN

### 7.1 Gesamthaushalt

| Kennzahl                                 | Jahresrechnung<br>2019 | Ø 5 Jahre | Kommentar/Interpretation<br>(Richtwerte: Amt für Gemeinden und Raumordnung) |
|------------------------------------------|------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Nettoverschuldungsquotient               | -96.24%                |           | Negativer Wert: Gemeinde verfügt über Nettovermögen                         |
| Selbstfinanzierungsgrad                  | 147.07%                |           | Ein SFG > 100% darf als ideal bezeichnet werden                             |
| Zinsbelastungsanteil                     | -0.02%                 |           | Negativer Wert: Vermögensertrag höher als Passivzinsen                      |
| Bruttoverschuldungsanteil                | 21.67%                 |           | Wert < 50%: Sehr gut                                                        |
| Investitionsanteil                       | 4.67%                  |           | Anteil unter 10%: Schwache Investitionstätigkeit                            |
| Kapitaldienstanteil                      | 3.32%                  |           | Wert < 5%: Geringe Belastung                                                |
| Nettoschuld in Franken pro Einwohner     | - Fr. 2'201.63         |           | Negativer Wert: Gemeinde verfügt über Nettovermögen                         |
| Selbstfinanzierungsanteil                | 6.43%                  |           | Wert 5% - 15%: Mittlerer Bereich                                            |
| Nettozinsbelastungsanteil                | -0.22%                 |           | Ein negativer Wert entspricht einem Nettofinanzertrag                       |
| Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner | Fr. 1'915.63           |           | Fr. 0 – Fr. 2'000: Geringes massgebliches Eigenkapital/Einw.                |

### 7.2 Allgemeiner Haushalt

| Kennzahl                 | Jahresrechnung<br>2019 | Ø 5 Jahre | Kommentar/Interpretation                                                                                  |
|--------------------------|------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad  | 162.28%                |           | Ein SFG > 100% darf als ideal bezeichnet werden                                                           |
| Bilanzüberschussquotient | 32.70%                 |           | (Bilanzüberschuss in % der direkten Steuern und des Finanzausgleichs). Wert 30% - 60%: Mittlerer Bereich. |

### 7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| Kennzahl                | Jahresrechnung<br>2019 | Ø 5 Jahre | Kommentar/Interpretation                                |
|-------------------------|------------------------|-----------|---------------------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | 18.94%                 |           | Ein Wert unter 50% ist ungenügend                       |
| Kostendeckungsgrad      | 58.11%                 |           | Kostendeckungsgrad unter 100%: Aufwandüberschuss        |
| Werterhaltungsquote     | 29.12%                 |           | Verhältnis Fonds „Werterhalt“ zu Wiederbeschaffungswert |

### 7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| Kennzahl                | Jahresrechnung<br>2019 | Ø 5 Jahre | Kommentar/Interpretation                                |
|-------------------------|------------------------|-----------|---------------------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | 275.40%                |           | Ein SFG > 100% darf als ideal bezeichnet werden         |
| Kostendeckungsgrad      | 103.78%                |           | Kostendeckungsgrad > 100%: Ertragsüberschuss            |
| Werterhaltungsquote     | 10.56%                 |           | Verhältnis Fonds „Werterhalt“ zu Wiederbeschaffungswert |

### 7.5 Spezialfinanzierung Abfall

| Kennzahl                | Jahresrechnung<br>2019 | Ø 5 Jahre | Kommentar/Interpretation                     |
|-------------------------|------------------------|-----------|----------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | 0.00%                  |           | Keine Investitionen                          |
| Kostendeckungsgrad      | 103.41%                |           | Kostendeckungsgrad > 100%: Ertragsüberschuss |

### 7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

| Kennzahl                | Jahresrechnung<br>2019 | Ø 5 Jahre | Kommentar/Interpretation                     |
|-------------------------|------------------------|-----------|----------------------------------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | 197.72%                |           | Wert > 100%: Ideal                           |
| Kostendeckungsgrad      | 111.05%                |           | Kostendeckungsgrad > 100%: Ertragsüberschuss |

## 8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gemäss Art. 71 der Gemeindeverordnung verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Kirchberg:

### ERFOLGSRECHNUNG

|       |                                     |            |                  |
|-------|-------------------------------------|------------|------------------|
|       | Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>       | CHF        | 36'310'330.92    |
|       | Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>        | CHF        | 36'383'986.91    |
|       | <b>Ertragsüberschuss</b>            | <b>CHF</b> | <b>73'655.99</b> |
| davon |                                     |            |                  |
|       | Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b> | CHF        | 33'550'864.78    |
|       | Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>  | CHF        | 33'615'024.82    |
|       | Ertragsüberschuss                   | CHF        | 64'160.04        |
|       | Aufwand <b>Wasserversorgung</b>     | CHF        | 309'756.55       |
|       | Ertrag <b>Wasserversorgung</b>      | CHF        | 180'014.75       |
|       | Aufwandüberschuss                   | CHF        | 129'741.80       |
|       | Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>   | CHF        | 1'084'586.15     |
|       | Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>    | CHF        | 1'125'621.34     |
|       | Ertragsüberschuss                   | CHF        | 41'035.19        |
|       | Aufwand <b>Abfall</b>               | CHF        | 688'731.84       |
|       | Ertrag <b>Abfall</b>                | CHF        | 712'222.45       |
|       | Ertragsüberschuss                   | CHF        | 23'490.61        |
|       | Aufwand <b>Feuerwehr</b>            | CHF        | 676'391.60       |
|       | Ertrag <b>Feuerwehr</b>             | CHF        | 751'103.55       |
|       | Ertragsüberschuss                   | CHF        | 74'711.95        |

## INVESTITIONSRECHNUNG

|                    |     |              |
|--------------------|-----|--------------|
| Ausgaben           | CHF | 1'643'667.45 |
| Einnahmen          | CHF | 72'926.55    |
| Nettoinvestitionen | CHF | 1'570'740.90 |

|                                                       |     |              |
|-------------------------------------------------------|-----|--------------|
| NACHKREDITE gemäss separater Tabelle                  | CHF | 2'642'055.48 |
| davon in Kompetenz der Gemeindeversammlung (Seite 53) | CHF | 800'000.00   |

## ANTRAG

Der Gemeindeversammlung vom 14. September 2020 wird beantragt, die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Kirchberg, 6. April 2020

## GEMEINDERAT KIRCHBERG BE

Präsidentin



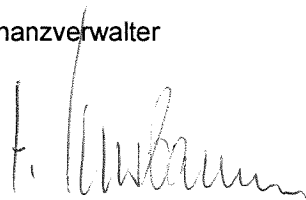
Marianne Nyffenegger

Gemeindeschreiber



Hanspeter Keller

Finanzverwalter



Hans Nussbaumer

## 9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2019

An die Gemeindeversammlung der **Einwohnergemeinde Kirchberg BE**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Kirchberg BE, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 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 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

### *Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften*

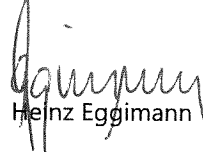
Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2019 mit Aktiven und Passiven von Fr. 38'064'889.94 und einem Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von Fr. 73'655.99 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 23. April 2020

**ROD Treuhand AG**

  
Gerhard Schmied  
Leitender Revisor

  
Heinz Eggimann

## **10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG**

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Kirchberg hat die Jahresrechnung 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 6. April 2020 genehmigt.

Kirchberg, 14. September 2020

### **GEMEINDEVERSAMMLUNG**

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG

Walter Bütikofer  
Gemeindepräsident

Hanspeter Keller  
Gemeindeschreiber

# 11 ANHANG

## 11.1 Regelwerk

### 11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Einwohnergemeinde Kirchberg ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindengesetz (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) für die Kantone und Gemeinden laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen unter [www.be.ch/gemeinden](http://www.be.ch/gemeinden) > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen zur Verfügung.

### 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

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

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der Gemeindeverordnung neu bewertet. Die Neubewertungsreserve beläuft sich per 31.12.2019 auf **CHF 1'986'901.75**.

| Bilanzkonto                                            | Buchwert<br>01.01.2019 | Zugang / Auf-<br>wertung 2019 | Abgang /<br>Abwertung 2019 | Buchwert<br>31.12.2019 | Bewertungsmethode                         | Letztmalige<br>Bewertung      |
|--------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| 10700.00<br>Akten und Anteilscheine                    | 36'254.00              | 3'048.10                      |                            | 39'302.10              | Verkehrswert                              | 31.12.2019                    |
| 10800.01<br>Parzelle Nr. 1012 Neuhof                   | 1'662'625.00           |                               |                            | 1'662'625.00           | Verkehrswert<br>(Erzielte Verkaufspreise) | 01.01.2016<br>Einführung HRM2 |
| 10800.03<br>Planung Militärparkplatz                   | 5'683.10               |                               |                            | 5'683.10               | Gestehungskosten                          | 31.12.2016<br>Erstellungsjahr |
| 10800.04<br>Parzelle Nr. 1012<br>Erschliessungsstrasse | 206'262.20             |                               |                            | 206'262.20             | Gestehungskosten                          | 31.12.2016<br>Erstellungsjahr |

|                                                                    |            |           |           |            |                             |                                             |
|--------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------------------------|---------------------------------------------|
| 10800.05<br>Parzelle Nr. 1012<br>Parkplatz Militär                 | 200'085.55 |           |           | 200'085.55 | Gestehungskosten            | 31.12.2018<br>Erstellungsjahre<br>2016-2018 |
| 10800.06<br>Parzelle Nr. 1012 Ersatz<br>Parkplatz Parzelle Nr. 603 | 0.00       | 86'729.55 |           | 86'729.55  | Gestehungskosten            | 31.12.2019<br>Erstellungsjahr               |
| 10840.00<br>Gebäude Finanzvermögen                                 | 724'190.00 |           |           | 724'190.00 | Amtlicher Wert x Faktor 1.4 | 01.01.2016<br>Einführung HRM2               |
| 10840.01<br>Verwaltungsliegenschaft im<br>Finanzvermögen (Anteil)  | 842'000.00 |           |           | 842'000.00 | Amtlicher Wert x Faktor 1.4 | 01.01.2016<br>Einführung HRM2               |
| 10860<br>Mobilien Finanzvermögen                                   | 0.00       | 50'570.00 | 50'570.00 | 0.00       |                             |                                             |

### 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

### 11.1.4 Aktivierungsgrenzen

|                                        |            |
|----------------------------------------|------------|
| Allgemeiner Haushalt                   | CHF 50'000 |
| Spezialfinanzierung Wasserversorgung   | CHF 20'000 |
| Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | CHF 20'000 |
| Spezialfinanzierung Abfall             | CHF 50'000 |
| Spezialfinanzierung Feuerwehr          | CHF 50'000 |

### 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 bei Übergang auf HRM2 wird linear über 10 Jahre abgeschrieben (Beschluss Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015). Davon ausgenommen sind laut den Übergangsbestimmungen Art. T2-4 der Gemeindeverordnung vom 16.12.1998 (BGS 170.111):

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens,
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist,
- Investitionen für Anlagen im Bau und
- das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser.

## 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2019 dienten das Budget 2019 und die Vorjahresrechnung 2018.

Genehmigung / Prüfung

|                                            | <b>Budget 2019</b> | <b>Jahresrechnung 2018</b> |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------------------|
| Gemeinderat                                | 8. Oktober 2018    | 25. März 2019              |
| Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan | ---                | 9. April 2019              |
| Gemeindeversammlung                        | 3. Dezember 2018   | 3. Juni 2019               |

## 11.3 Eigenkapitalnachweis 2019

| Eigenkapital per 01.01.2019 |                                                                           |            | Veränderungsnachweis                                 |           |                                             | Eigenkapital per 31.12.2019 |       |                                                                                |            |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|
| CHF                         |                                                                           |            | Erhöhung (+) durch                                   | CHF       | Reduktion (-) durch                         | CHF                         | CHF   |                                                                                |            |
| 29                          | Eigenkapital                                                              | 27'674'137 |                                                      | 2'147'768 |                                             | -549'111                    | 29    | Eigenkapital                                                                   | 29'272'795 |
| 290                         | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spez.finanze-<br>rungen | 8'264'585  | Einlagen in SF EK                                    | 627'976   | Entnahmen aus SF EK                         | -524'742                    | 290   | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegen-<br>über Spez.finanze-<br>rungen | 8'367'819  |
| 29000                       | SF Feuerwehr zweiseitig                                                   | 560'078    | 9010.00                                              | 563'450   | 9011.00                                     | 0                           | 29000 | SF Feuerwehr einseitig                                                         | 1'123'528  |
| 29001                       | SF Wasserversorgung                                                       | 1'457'561  | 9010.00                                              | 0         | 9011.00                                     | -129'742                    | 29001 | SF Wasserversorgung                                                            | 1'327'819  |
| 29002                       | SF Abwasserentsorgung                                                     | 818'028    | 9010.00                                              | 41'035    | 9011.00                                     | 0                           | 29002 | SF Abwasserentsorgung                                                          | 859'063    |
| 29003                       | SF Abfall                                                                 | 293'919    | 9010.00                                              | 23'491    | 9011.00                                     | 0                           | 29003 | SF Abfall                                                                      | 317'409    |
| 29004                       | Elektrizität; EnerCom Kirchberg AG (GV Art. 85a)                          | 5'135'000  |                                                      | 0         | 4898.00                                     | -395'000                    | 29004 | Elektrizität; EnerCom Kirchberg AG (GV Art. 85a)                               | 4'740'000  |
| 293                         | Vorfinanzierungen                                                         | 12'947'000 | Einlagen in Vor-<br>finanzierungen EK                | 1'455'632 | Entnahmen aus Vorfinan-<br>zierungen des EK | -24'369                     | 293   | Vorfinanzierungen                                                              | 14'378'263 |
| 29300                       | Allgemeiner Haushalt                                                      | 4'100'000  | 3893.00                                              | 800'000   | 4893.00                                     | 0                           | 29300 | Allgemeiner Haushalt                                                           | 4'900'000  |
| 29301                       | Wasserversorgung Werterhalt                                               | 4'396'639  | 3510.10/<br>3510.50                                  | 196'625   | 4510.02                                     | -12'735                     | 29301 | Wasserversorgung Werterhalt                                                    | 4'580'529  |
| 29302                       | Abwasserentsorgung Werterhalt                                             | 4'450'361  | 3510.10/<br>3510.50                                  | 459'007   | 4510.02                                     | -11'634                     | 29302 | Abwasserentsorgung Werterhalt                                                  | 4'897'734  |
| 294                         | Reserven                                                                  | 78'029     | Einlagen                                             | 0         | Entnahmen                                   | 0                           | 294   | Reserven                                                                       | 78'029     |
| 29400                       | Zusätzliche Abschreibungen                                                | 78'029     | 3894.00                                              | 0         | 4894.00                                     |                             | 29400 | Zusätzliche Abschreibungen                                                     | 78'029     |
| 296                         | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                       | 1'986'902  | Einlagen                                             | 0         | Entnahmen                                   | 0                           | 296   | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                            | 1'986'902  |
| 29600                       | Neubewertungsreserve FV                                                   | 1'986'902  | 3896.00                                              | 0         | 4896.00                                     |                             | 29600 | Neubewertungsreserve FV                                                        | 1'986'902  |
| 299                         | Bilanzüberschuss/-<br>Fehlbetrag                                          | 4'397'622  | 2990 Jahresergebnis<br>Überschuss (+)<br>Defizit (-) | 64'160    |                                             |                             | 299   | Bilanzüberschuss/-<br>Fehlbetrag                                               | 4'461'782  |

## 11.4 Rückstellungsspiegel

| 205 Kurzfristige Rückstellungen   |                                            |                        |             |            |           |                        |                                    |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|-------------|------------|-----------|------------------------|------------------------------------|
| Konto                             | Bezeichnung                                | Buchwert<br>01.01.2019 | Veränderung |            |           | Buchwert<br>31.12.2019 | Kommentar                          |
|                                   |                                            |                        | Bildung     | Verwendung | Auflösung |                        |                                    |
| 20570.00                          | Rückstellungen für Finanzaufwand           | 0.00                   | 45'575.40   | 0.00       | 0.00      | 45'575.40              | Rechnung für Scoreboard Sporthalle |
| 20582.00                          | Rückstellungen für immaterielle Anlagen IR | 0.00                   | 36'302.70   | 0.00       | 0.00      | 36'302.70              | Abrechnung Vermessungswerk Los 6   |
| 20590.00                          | Rückstellungen für Finanzaufwand           | 0.00                   | 195'133.85  | 0.00       | 0.00      | 195'133.85             | Rückstellung für Steuerteilungen   |
|                                   |                                            |                        |             |            |           |                        |                                    |
| 208 Langfristige Rückstellungen   |                                            |                        |             |            |           |                        |                                    |
| Konto                             | Bezeichnung                                | Buchwert<br>01.01.2019 | Veränderung |            |           | Buchwert<br>31.12.2019 | Kommentar                          |
|                                   |                                            |                        | Bildung     | Verwendung | Auflösung |                        |                                    |
|                                   | Keine                                      | 0.00                   |             |            | 0.00      | 0.00                   |                                    |
| Total kurzfristige Rückstellungen |                                            | 0.00                   | 277'011.95  | 0.00       | 0.00      | 277'011.95             |                                    |
| Total langfristige Rückstellungen |                                            | 0.00                   | 0.00        | 0.00       | 0.00      | 0.00                   |                                    |
| Total Rückstellungen              |                                            | 0.00                   | 277'011.95  | 0.00       | 0.00      | 277'011.95             |                                    |

## 11.5 Beteiligungsspiegel

| <b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>                                                 |                                                                                                              |                       |                 |                                                                                   |                                                                                                             |                        |                  |                                                  |                                                          |                                                                                          |                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Name, Sitz<br>Rechtsform                                                                                           | Tätigkeitsgebiet                                                                                             | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil | Stimmanteil<br>- E: Exekutive<br>- L: Legislative                                 | Wesentliche Beteiligte                                                                                      | Buchwert<br>per 31.12. | Anschaffungswert | Wesentliche Beteiligungen<br>der Organisation    | Rechnungslegungs-<br>norm; Aussage zur<br>Jahresrechnung | Zahlungsströme<br>Berichtsjahr                                                           | Spezifische<br>Risiken                                                   |
| <b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>                                        |                                                                                                              |                       |                 |                                                                                   |                                                                                                             |                        |                  |                                                  |                                                          |                                                                                          |                                                                          |
| EnerCom Kirchberg AG, Kirchberg                                                                                    | Elektrizitätsversorgung<br>der Gemeinde                                                                      | 3'500'000             | 100.00%         | E                                                                                 | EWG Kirchberg                                                                                               | 3'500'000              |                  |                                                  | OR, AG                                                   | Konzessionsabgabe und<br>Dividende                                                       |                                                                          |
| <b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*</b> |                                                                                                              |                       |                 |                                                                                   |                                                                                                             |                        |                  |                                                  |                                                          |                                                                                          |                                                                          |
| Regionalkonferenz Emmental                                                                                         | Wahrnehmung der<br>vom Kanton und den<br>Gemeinden<br>übertragenen Aufgaben                                  | -                     | -               |                                                                                   | 40 Gemeinden des<br>Verwaltungskreises<br>Emmental                                                          | -                      | -                | - HRM2                                           |                                                          | Gemeindeanteile an<br>übertragenen Aufgaben                                              | Keine                                                                    |
| Gemeindeverband Kirchberg                                                                                          | Interkommunale<br>Zusammenarbeit in div.<br>Bereichen, u.a. Schule,<br>Zivilschutz,<br>Friedhofswesen, Alter | -                     | -               | Stimmkraft gem.<br>Art. 14 OgR (Pro<br>200 Einwohner<br>eine Stimme,<br>max. 49%) | Aeffligen, Ersigen,<br>Kernenried, Kirchberg,<br>Lyssach, Rüdtilgen-<br>Alchenflüh, Rüti b.<br>Lyssach      | -                      | -                | - HRM2                                           |                                                          | Gemeindeanteile an<br>übertragenen Aufgaben;<br>Verrechnung gemäss<br>OgR des Verbandes. | Keine; für<br>Verpflichtungen<br>haftet nur das<br>Verbands-<br>vermögen |
| ARA Region Burgdorf -<br>Fraubrunnen                                                                               | Betrieb und Unterhalt<br>einer zentralen Ab-<br>wasser-Reinigungsanl.                                        | -                     | -               | Abgeordneten-<br>stimmen                                                          | Burgdorf, Kirchberg,<br>Gemeindeverband<br>ARA Region<br>Fraubrunnen                                        | -                      | -                | - HRM1                                           |                                                          | Gemeindeanteile an<br>übertragenen Aufgaben;<br>Verrechnung gemäss<br>OgR des Verbandes. | Keine                                                                    |
| ZASE Zweckverband Abwasser-<br>region Solothurn-Emme                                                               | Betrieb einer Abwasser-<br>reinigungsanlage für<br>die angeschl.<br>Gemeinden und                            | -                     | -               | Eine Delegierten-<br>stimme                                                       | 48 Gemeinden der<br>Kantone Solothurn und<br>Bern                                                           | -                      | -                | - Gemeinde-Gesetzgebung<br>des Kantons Solothurn |                                                          | Gemeindeanteil für<br>Ortsteil Bütikofen gem.<br>OgR des Verbandes                       | Keine                                                                    |
| Schwellenverband Emme I. Sektion                                                                                   | Wahrnehmung der<br>Wasserbaupflicht im<br>Verbandsgebiet                                                     | -                     | -               | 3 Abgeordneten-<br>stimmen                                                        | Aeffligen, Bätterkinden,<br>Kirchberg, Lyssach,<br>Rüdtilgen-Alchenflüh,<br>Utzenstorf, Wiler,<br>Zielebach | -                      | -                | - HRM2                                           |                                                          | Gemeindeanteile an<br>übertragenen Aufgaben;<br>Verrechnung gemäss<br>OgR des Verbandes. | Keine                                                                    |
| Emmental Trinkwasser                                                                                               | Versorgung der<br>Verbandsgemeinden<br>mit Trink-, Brauch- und<br>Löschwasser                                | -                     | -               | Abgeordneten-<br>stimmen                                                          | 13 Gemeinden in den<br>Verwaltungskreisen<br>Emmental und Bern-<br>Mittelland                               | -                      | -                | - HRM1                                           |                                                          | Wasserzins zu Gunsten<br>Gemeinde Kirchberg<br>gemäss Reglement und<br>Verordnung        | Keine                                                                    |
| <b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>                                                                      |                                                                                                              |                       |                 |                                                                                   |                                                                                                             |                        |                  |                                                  |                                                          |                                                                                          |                                                                          |
| Casino Theater AG, Burgdorf                                                                                        | Kultur                                                                                                       | 2'361'500             | 0.042%          | E                                                                                 |                                                                                                             | 1                      | 1'000            |                                                  | OR, AG                                                   | Keine                                                                                    | Keine                                                                    |
| Hallenbad AG, Burgdorf                                                                                             | Sport                                                                                                        | 1'100'000             | 0.018%          | E                                                                                 |                                                                                                             | 1                      | n.v.             |                                                  | OR, AG                                                   | Keine                                                                                    | Keine                                                                    |
| Maison Blanche / Aebi-Hus, Evillard<br>Stiftung nach Art. 80 ZGB                                                   | Suchtprävention                                                                                              | 1'805'441             | 0.006%          | E                                                                                 |                                                                                                             | 1                      | n.v.             |                                                  | OR                                                       | Keine                                                                                    | Keine                                                                    |
| Wohn- und Pflegeheim Friesenberg,<br>Seedorf, Genossenschaft                                                       | Wohn- und Pflegeheim                                                                                         | 442'000               | 2.710%          | E                                                                                 |                                                                                                             | 1                      | 12'000           |                                                  | OR                                                       | Keine                                                                                    | Keine (Austritt<br>per 31.12.2019)                                       |
| Regionales Wohn- und Pflegeheim<br>St. Niklaus, Koppigen (Träger-<br>verein)                                       | Wohn- und Pflegeheim                                                                                         |                       |                 |                                                                                   |                                                                                                             |                        |                  |                                                  | OR                                                       | Mitgliederbeitrag                                                                        | Keine                                                                    |
| KEBAG Kehrichtbeseitigung AG,<br>Zuchwil                                                                           | Abfallentsorgung                                                                                             | 5'000'000             | 1.440%          | E                                                                                 | Solothurn, Grenchen<br>und Burgdorf                                                                         | 1                      | 72'000           |                                                  | OR, AG                                                   | Keine                                                                                    | Keine                                                                    |
| ZAR Emmental-Oberaargau AG,<br>Aarwangen                                                                           | Kompetenzzentrum<br>Ausbildung Zivilschutz                                                                   | 1'029'000             | 3.500%          | E                                                                                 | Langenthal, Burgdorf                                                                                        | 1                      | 36'000           |                                                  | OR, AG                                                   | Keine                                                                                    | Keine                                                                    |

\*s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

|                                                                                              |                                                                                          |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  |                                                              |                                                                                              |                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|--|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| BLS AG, Bern                                                                                 | Öffentl. Verkehr Bern-Lötschberg-Simplon-Bahn AG                                         | 79'442'336 | 0.077% | E                                 | Kanton Bern und 6 weitere Kantone                                                               | 1 | n.v. |  | OR, AG                                                       | Keine                                                                                        | Keine                                                        |
| Stiftung Alterssiedlung Kirchberg                                                            | Bau und Betrieb von alters- und behindertengerechten Wohnungen in der Gemeinde Kirchberg |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Stiftung                                                 | Entschädigung Stiftungsrat                                                                   | Keine                                                        |
| Personalvorsorgestiftung Previs                                                              | Durchführung der beruflichen Vorsorge im Rahmen des BVG                                  |            |        | Je 5 Delegiertenstimmen AG und AN |                                                                                                 |   |      |  | OR, Stiftung                                                 | AG- und AN-Beiträge                                                                          | Keine                                                        |
| Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen                             | Beschaffung, Verwaltung und Auszahlung von Mitteln z. Deckung von Ersteinsatzkosten      |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Stiftung                                                 | 2019 hat die Stiftung auf die Einforderung der Versicherungsbeiträge verzichtet (Fr. 15'000) | Pro Kalenderjahr Beschränkung auf zweifachen Pauschalbeitrag |
| Schweizerischer Gemeindeverband                                                              | Durchsetzung der gemeinsamen Interessen der Schweizer Gemeinden                          |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Mitgliederbeitrag                                                                            | Keine                                                        |
| Verband Bernischer Gemeinden                                                                 | Koordiniert und vertritt die Interessen der bernischen Gemeinden                         |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Mitgliederbeitrag                                                                            | Keine                                                        |
| gggfon - Gemeinsam gegen Gewalt und Rassismus                                                | Beratung zum Thema Gewalt und Rassismus                                                  |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Mitgliederbeitrag                                                                            | Keine                                                        |
| Kantonale Planungsgruppe Bern                                                                | Information, Schulung und Beratung                                                       |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Mitgliederbeitrag                                                                            | Keine                                                        |
| Schweizerischer Feuerwehrverband                                                             | Förderung des Feuerwehrwesens                                                            |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Mitgliederbeitrag                                                                            | Keine                                                        |
| Vereinigung der Waldbesitzung von Kirchberg                                                  | Ausbau und Unterhalt Waldwege                                                            |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Gemeindebeitrag                                                                              | Keine                                                        |
| Musikschule Region Burgdorf                                                                  | Vermittlung musikalischer Bildung                                                        |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Mitgliederbeitrag sowie Gemeindebeitrag für Schüler mit Wohnsitz Kirchberg                   | Keine                                                        |
| Lungenliga Bern                                                                              | Beratung zu Lungen- und Atemwegs-Erkrankungen                                            |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Mitgliederbeitrag                                                                            | Keine                                                        |
| Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen                                                       | Bau, Unterhalt und Betrieb der Weg- und Entwässerungsanlagen                             |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | Genossenschaft                                               | Gemeindebeitrag                                                                              | Keine                                                        |
| Berner Wanderwege                                                                            | Instandhaltung Wanderwegnetz                                                             |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Mitgliederbeitrag                                                                            | Keine                                                        |
| Verein Bildungsraum Emme                                                                     | Förderung von Bildung und Forschung im Raum Emme                                         |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  | OR, Verein                                                   | Mitgliederbeitrag                                                                            | Keine                                                        |
|                                                                                              |                                                                                          |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  |                                                              |                                                                                              |                                                              |
| <b>Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*</b> |                                                                                          |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  |                                                              |                                                                                              |                                                              |
|                                                                                              |                                                                                          |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  |                                                              |                                                                                              |                                                              |
| <b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*</b>                          |                                                                                          |            |        |                                   |                                                                                                 |   |      |  |                                                              |                                                                                              |                                                              |
| Regionale Kinder- und Jugendarbeit kakerlak                                                  | Angebote zur sozialen Integration im Bereich der offenen Kinder- und Jugendarbeit        | -          | -      |                                   | Aeffligen, Ersigen, Kernried, Kirchberg, Lyssach, Rüdtilgen-Alchenflüh, Kirchgemeinde Kirchberg |   |      |  | Sitzgemeindemodell; integriert in Rechnung der EWG Kirchberg | Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben                                                     | Keine                                                        |

|                                                         |                                                                                        |   |   |  |                                                                                                                          |  |  |  |                                                              |                                              |       |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------|
| Regionaler Sozialdienst Untere Emme                     | Erfüllung der Aufgaben der öffentlichen Sozialhilfe gemäss übergeordneter Gesetzgebung | - | - |  | Bätterkinden, Kirchberg, Utzenstorf, Wiler, Zielesbach, Aeffligen, Kernenried, Lyssach, Rüdtiligen-Alchenflüh, Rüti b.L. |  |  |  | Sitzgemeindemodell; integriert in Rechnung der EWG Kirchberg | Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben     | Keine |
| Tageselternverein Koppigen u. U.                        | Familienergänzende Kinderbetreuung                                                     |   |   |  | 17 Gemeinden im Verwaltungskreis Emmental                                                                                |  |  |  | OR, Verein                                                   | Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung | Keine |
| Verkehrs- und Verschönerungsverein Kirchberg            | Verschönerung des Dorfbildes                                                           |   |   |  |                                                                                                                          |  |  |  | OR, Verein                                                   | Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung | Keine |
| Seniorenforum Kirchberg                                 | Wahrung der Interessen und Bedürfnisse älterer Menschen                                |   |   |  |                                                                                                                          |  |  |  | OR, Verein                                                   | Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung | Keine |
| Tierschutz Emmental                                     | Begleitung Tierschutzfälle                                                             |   |   |  |                                                                                                                          |  |  |  | OR, Verein                                                   | Gemeindebeitrag                              | Keine |
| Schweizerische Bibliothek für Blinde und Lesebehinderte | Ermöglichung eines barrierefreien Zugangs zu Publikationen                             |   |   |  |                                                                                                                          |  |  |  | OR, Stiftung                                                 | Gemeindebeitrag                              | Keine |
| Behindertenwerkstätte Oberburg BEWO                     | Geschützte Werkstätte                                                                  |   |   |  |                                                                                                                          |  |  |  | OR, Genossenschaft                                           | Gönnerbeitrag                                | Keine |
| Trägerschaft Teilrichtplan "Ökologische Vernetzung"     | Umsetzung des teil-regionalen Richtplans                                               |   |   |  |                                                                                                                          |  |  |  |                                                              | Gemeindebeitrag                              | Keine |
| Arbeitsgruppe Landschaft AGL, Kirchberg                 | Gestaltung und Pflege diverser Objekte gem. Leistungsvereinbarung                      |   |   |  |                                                                                                                          |  |  |  |                                                              | Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung | Keine |

## 11.6 Gewährleistungsspiegel

| Name, Sitz, Rechtsform                                         | Rechtsbeziehung                         | Angaben zu den gesicherten Leistungen<br>Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)                                                                              | Zahlungsströme im<br>Berichtsjahr                   | Spezifische zusätzliche Angaben                                                        |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>              |                                         |                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                        |
| Previs Vorsorge, Wabern b. Bern,<br>Stiftung                   | Anschlussvereinbarung vom<br>29.12.2010 | Nachschusspflicht bei Unterdeckung,<br>Sanierungsmassnahmen je nach<br>Deckungsgrad                                                                           | Prämien AG + AN von<br>CHF 506'994.90               | Deckungsgrad per 31.12.2018: 97.62%<br>Deckungsgrad per 31.12.2019: noch nicht bekannt |
|                                                                |                                         |                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                        |
| <b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b> |                                         |                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                        |
| Gemeindeverband Kirchberg                                      | Verbandsgemeinde                        | Defizitgarantie von CHF 1'740'000.00<br>(Gemeindeanteil) für die verteilt über 10<br>Jahre geplante Sanierung der Bewohner-<br>zimmer im Seniorenzentrum Emme | Die Defizitgarantie<br>wurde nicht bean-<br>sprucht | Gemeindeurnenabstimmung vom 30. November 2014                                          |
|                                                                |                                         |                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                        |
| <b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>                          |                                         |                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                        |
| Keine                                                          |                                         |                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                        |
|                                                                |                                         |                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                        |
| <b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)</b>       |                                         |                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                        |
| Gemeindeanteil Lastenausgleich<br>Ergänzungsleistungen AHV/IV  | BSIG-Nr. 1/170.511/7.1                  | Anteil 2019 ca. CHF 1'398'000.00                                                                                                                              | CHF 1'331'745.00                                    | Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend<br>notwendig                                |
| Gemeindeanteil Lastenausgleich<br>Familienzulagen              | BSIG-Nr. 1/170.511/7.1                  | Anteil 2019 ca. CHF 36'000.00                                                                                                                                 | CHF 35'692.00                                       | Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend<br>notwendig                                |
| Gemeindeanteil Lastenausgleich<br>Sozialhilfe                  | BSIG-Nr. 1/170.511/7.1                  | Anteil 2019 ca. CHF 3'156'000.00                                                                                                                              | CHF 2'990'337.30                                    | Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend<br>notwendig                                |

## 11.7 Anlagespiegel

Anlagespiegel 2019  
Finanzvermögen

|                                  |                             |                    | 108 Finanzvermögen Sachanlagen |                           |                                      |                                  |                          |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|                                  |                             |                    | 1080                           | 1084                      | 1086                                 | 1087                             | 1089                     |
|                                  |                             |                    | Grundstücke<br>unüberbaut      | Gebäude<br>Finanzvermögen | Mobilien des<br>Finanz-<br>vermögens | Anlagen im Bau<br>Finanzvermögen | Übrige<br>Sachanlagen FV |
| Anschaffungskosten               | Anlagewert                  | 01.01. 2019        | 2'074'555.85                   | 1'566'190.00              | 0.00                                 |                                  |                          |
|                                  | Zuwachs/<br>Zugänge         | 2019               | 86'729.55                      |                           | 50'570.00                            |                                  |                          |
|                                  | Abgänge                     | 2019               |                                |                           | 37'000.00                            |                                  |                          |
|                                  | Umgliederungen              | 2019               |                                |                           |                                      |                                  |                          |
|                                  | Anlagewert                  | 31.12. 2019        | 2'161'285.40                   | 1'566'190.00              | 13'570.00                            | 0.00                             | 0.00                     |
| kumulierte<br>Wertberichtigungen | Stand per                   | 01.01. 2019        |                                |                           |                                      |                                  |                          |
|                                  | Wertminderungen             | 2019               |                                |                           | 13'570.00                            |                                  |                          |
|                                  | Aufwertungen                | 2019               |                                |                           |                                      |                                  |                          |
|                                  | Umgliederungen              | 2019               |                                |                           |                                      |                                  |                          |
|                                  | Stand per                   | 31.12. 2019        | 0.00                           | 0.00                      | -13'570.00                           | 0.00                             | 0.00                     |
| Buchwerte                        | <b>Buchwert<br/>netto</b>   | <b>31.12. 2019</b> | <b>2'161'285.40</b>            | <b>1'566'190.00</b>       | <b>0.00</b>                          | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>              |
|                                  | davon Anlagen in<br>Leasing | 31.12. 2019        | 0.00                           | 0.00                      |                                      |                                  |                          |
|                                  | Versicherungswerte          | 31.12. 2019        |                                | 2'375'500.00              |                                      |                                  |                          |

Anlagespiegel **2019**  
Sachanlagen Verwaltungsvermögen

|                                             |                                     |                    | 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen |                           |             |                                             |                     |                     |                     |                   |                                        |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------|
|                                             |                                     |                    | 1400                                | 1401                      | 1402        | 1403                                        | 1404                | 1405                | 1406                | 1407              | 1409                                   |
|                                             |                                     |                    | Grundstücke<br>unbebaut             | Strassen/<br>Verkehrswege | Wasserbau   | Tiefbauten<br>übrige (Wasser /<br>Abwasser) | Hochbauten          | Waldungen/<br>Alpen | Mobilien            | Anlagen im Bau    | Übrige<br>Sachanlagen*<br>(ohne 14099) |
| Anschaffungskosten                          | Anlagewert                          | 01.01. 2019        |                                     | 111'981.35                |             | 1'045'477.45                                | 4'103'045.33        |                     | 392'227.65          | 320'732.75        |                                        |
|                                             | Zuwachs/<br>Zugänge                 | 2019               |                                     | 21'526.40                 |             | 543'118.35                                  | 200'250.95          |                     | 1'000'420.65        | 160'327.70        |                                        |
|                                             | Abgänge                             | 2019               |                                     |                           |             | 8'356.55                                    |                     |                     |                     |                   |                                        |
|                                             | Umgliederungen                      | 2019               |                                     | -11'065.75                |             | 140'440.05                                  | 1'716.55            |                     | -10'517.35          | -184'402.35       |                                        |
|                                             | Anlagewert                          | 31.12. 2019        | 0.00                                | 122'442.00                | 0.00        | 1'720'679.30                                | 4'305'012.83        | 0.00                | 1'382'130.95        | 296'658.10        | 0.00                                   |
| kumulierte<br>ordentliche<br>Abschreibungen | Stand per                           | 01.01. 2019        |                                     | -3'940.35                 |             | -41'035.45                                  | -220'279.33         |                     | -68'890.65          |                   |                                        |
|                                             | Planmässige<br>Abschreibungen       | 2019               |                                     | 3'152.65                  |             | 24'368.85                                   | 168'765.50          |                     | 134'223.30          |                   |                                        |
|                                             | Ausserplanmässige<br>Abschreibungen | 2019               |                                     |                           |             |                                             |                     |                     |                     |                   |                                        |
|                                             | Wertkorrekturen                     | 2019               |                                     |                           |             |                                             |                     |                     |                     |                   |                                        |
|                                             | Stand per                           | 31.12. 2019        | 0.00                                | -7'093.00                 | 0.00        | -65'404.30                                  | -389'044.83         | 0.00                | -203'113.95         | 0.00              | 0.00                                   |
| Buchwerte                                   | <b>Buchwert<br/>netto</b>           | <b>31.12. 2019</b> | <b>0.00</b>                         | <b>115'349.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>1'655'275.00</b>                         | <b>3'915'968.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>1'179'017.00</b> | <b>296'658.10</b> | <b>0.00</b>                            |
|                                             | davon Anlagen in<br>Leasing         | 31.12. 2019        |                                     | 0.00                      |             | 0.00                                        | 0.00                |                     | 0.00                |                   |                                        |
|                                             | Versicherungswerte                  | 31.12. 2019        |                                     | 0.00                      |             | 1'650'000.00                                | 50'397'800.00       |                     | 11'965'000.00       |                   |                                        |

\* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

|                      | Saldo per 01.01. 2019 |            | Kumulierte Wertberichtigungen |           | Saldo per 31.12. 2019 |         |        |
|----------------------|-----------------------|------------|-------------------------------|-----------|-----------------------|---------|--------|
| Allgemeiner Haushalt | 14099.00              | 7'208'490  | 14099.99                      | 2'918'217 | 4'239'703             | Abgang  | 50'570 |
| Wasserversorgung     | 0                     |            | 0                             | 0         | 0                     |         |        |
| Abwasserentsorgung   | 0                     |            | 0                             | 0         | 0                     |         |        |
| Abfall               | 0                     |            | 0                             | 0         | 0                     |         |        |
| Feuerwehr            | 14099.50              | 937'248 *) | 14099.95                      | 365'321   | 571'927               | Zuwachs | 37'248 |
| <b>Total</b>         | <b>8'145'738</b>      |            | <b>3'283'538</b>              |           | <b>4'811'630</b>      |         |        |

\*) Der Zuwachs von CHF 37'248 betrifft das bestehende VV der Feuerwehr Lyssach, welche in die Regio Feuerwehr Kirchberg integriert wurde

Anlagespiegel **2019**  
 Übriges Verwaltungsvermögen

|                                             |                                     |                    | 142 Immaterielle Anlagen VV |                                   |                                   | 144 Darlehen VV   | 145 Beteiligungen VV | 146 Investitionsbeiträge VV |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|
|                                             |                                     |                    | 1420                        | 1427                              | 1421 & 1429                       | 1441-1447         | 1452-1456            | 1460-1469                   |
|                                             |                                     |                    | Informatik                  | Immat. Anlagen<br>in Realisierung | übrige<br>immaterielle<br>Anlagen | Darlehen          | Beteiligungen        | Investitionen               |
| Anschaffungskosten                          | 2019                                | 01.01. 2019        | 53'498.40                   | 196'588.20                        | 0.00                              | 302'000.00        | 3'500'006.00         |                             |
|                                             | Zuwachs/<br>Zugänge                 | 2019               | 81'953.25                   | 38'162.45                         | 23'686.30                         |                   |                      |                             |
|                                             | Abgänge                             | 2019               |                             |                                   |                                   | 14'000.00         |                      |                             |
|                                             | Umgliederungen                      | 2019               | 63'828.85                   | -223'161.70                       | 223'161.70                        |                   |                      |                             |
|                                             | Anlagewert                          | 31.12. 2019        | 199'280.50                  | 11'588.95                         | 246'848.00                        | 288'000.00        | 3'500'006.00         | 0.00                        |
| kumulierte<br>ordentliche<br>Abschreibungen | Stand per                           | 01.01. 2019        | -11'829.40                  |                                   |                                   |                   |                      |                             |
|                                             | Planmässige<br>Abschreibungen       | 2019               | 43'047.10                   |                                   | 24'685.00                         |                   |                      |                             |
|                                             | Ausserplanmässige<br>Abschreibungen | 2019               |                             |                                   |                                   |                   |                      |                             |
|                                             | Wertkorrekturen                     | 2019               |                             |                                   |                                   |                   |                      |                             |
|                                             | Stand per                           | 31.12. 2019        | -54'876.50                  | 0.00                              | -24'685.00                        | 0.00              | 0.00                 | 0.00                        |
| Buchwerte                                   | <b>Buchwert<br/>netto</b>           | <b>31.12. 2019</b> | <b>144'404.00</b>           | <b>11'588.95</b>                  | <b>222'163.00</b>                 | <b>288'000.00</b> | <b>3'500'006.00</b>  | <b>0.00</b>                 |
|                                             | davon Anlagen in<br>Leasing         | 31.12. 2019        | 0.00                        |                                   |                                   |                   |                      |                             |
|                                             | Versicherungswerte                  | 31.12. 2019        | 300'000.00                  |                                   |                                   |                   |                      |                             |

## 11.8 Kreditkontrolle

### 11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

| Kreditbeschluss            |       |            |                         |                                                         | Kreditkontrolle                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |              |                       |
|----------------------------|-------|------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------|
| Konto-Nr.                  | Organ | Datum      | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung                                       | Kumulierte<br>Ausgaben*<br>01.01.2019 | Investitions-<br>ausgaben | Kumulierte<br>Ausgaben*<br>31.12.2019 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2019 | Investitions-<br>einnahmen | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2019 | Saldo        | Abrechnungs-<br>datum |
| <b>0</b>                   |       |            |                         | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |              |                       |
| 0220.5060.02<br>(10150.08) | GR    | 27.08.2018 | 110'000.00              | Vorschuss Mobiliar und EDV Erweiterung RSD Untere Emme  | 106'302.90                            | 4'371.35                  | 110'674.25                            | 11'987.00                             |                            | 11'987.00                             | 11'312.75    | 25.03.2019            |
| 0220.5200.01               | GR    | 28.10.2019 | 95'000.00               | Ersatz 2 Server                                         |                                       | 81'953.25                 | 81'953.25                             |                                       |                            |                                       | 13'046.75    |                       |
| 0290.5040.00               | GR    | 27.08.2018 | 70'000.00               | Bauliche Massnahmen Erweiterung Regionaler Sozialdienst | 69'576.65                             |                           | 69'576.65                             |                                       |                            |                                       | 423.35       | 04.03.2019            |
| <b>1</b>                   |       |            |                         | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |              |                       |
| 1400.5290.00               | GR    | 19.12.2014 | 165'000.00              | Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6              | 80'062.55                             | 36'302.70                 | 116'365.25                            |                                       |                            |                                       | 48'634.75    |                       |
| 1500.5060.00               | GR    | 02.07.2018 | 176'500.00              | Ersatzbeschaffung Atemschutz-Fahrzeug                   | 53'311.50                             | 108'716.70                | 162'028.20                            |                                       |                            |                                       | 14'471.80    |                       |
| <b>2</b>                   |       |            |                         | <b>Bildung</b>                                          |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |              |                       |
| 2120.5060.00               | GR    | 09.04.2018 | 240'000.00              | ICT-Infrastruktur und -Betreuung Lehrplan 21            | 47'850.00                             | 63'828.85                 | 111'678.85                            |                                       |                            |                                       | 128'321.15   |                       |
| 2170.5040.09               | UA    | 23.09.2018 | 2'785'000.00            | Erwerb Liegenschaften Hintergasse / Reinhardweg         | 2'770'000.00                          | 10'377.10                 | 2'780'377.10                          |                                       |                            |                                       | 4'622.90     | 07.10.2019            |
| 2195.5060.00               | GR    | 02.07.2018 | 110'000.00              | Ersatzbeschaffung Schulbus                              |                                       | 105'409.25                | 105'409.25                            |                                       | 12'000.00                  | 12'000.00                             | 4'590.75     | 27.05.2019            |
| <b>3</b>                   |       |            |                         | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |              |                       |
| 3412.5040.04               | GR    | 14.12.2018 | 71'500.00               | Sanierung Dusche Nr. 5 Sporthalle                       | 22'693.60                             | 50'306.20                 | 72'999.80                             |                                       |                            |                                       | -1'499.80    |                       |
| <b>6</b>                   |       |            |                         | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |              |                       |
| 6150.5010.01               | GR    | 25.08.2014 | 42'000.00               | Strassenbauarbeiten Hasenmattweg                        | 35'531.15                             | 2'591.55                  | 38'122.70                             |                                       |                            |                                       | 3'877.30     |                       |
| 6150.5010.02               | GR    | 03.07.2017 | 110'000.00              | Belagssanierung Vilbringenweg                           | 70'962.95                             | 1'688.20                  | 72'651.15                             |                                       |                            |                                       | 37'348.85    |                       |
| 6150.5010.03               | GR    | 17.06.2019 | 41'000.00               | Belagssanierung Eystrasse; Planungskredit               |                                       | 11'065.75                 | 11'065.75                             |                                       |                            |                                       | 29'934.25    |                       |
| 6150.5010.05               | GR    | 05.08.2019 | 300'000.00              | Ersatz Strassenbelag Tschiffeliweg                      |                                       |                           | .00                                   |                                       |                            |                                       | 300'000.00   |                       |
| 6150.5040.02               | GR    | 09.04.2018 | 100'000.00              | Neubau Gemeindewerkhof; Planung inkl. Heizzentrale      | 82'991.05                             | 15'977.05                 | 98'968.10                             |                                       |                            |                                       | 1'031.90     |                       |
| 6150.5040.03               | UA    | 19.05.2019 | 4'160'000.00            | Neubau Gemeindewerkhof; Ausführung                      | 160'327.70                            |                           | 160'327.70                            |                                       |                            |                                       | 3'999'672.30 |                       |
| 6150.5060.03               | GR    | 15.01.2018 | 70'000.00               | Anschaffung Planierschild Werkhof                       | 69'188.75                             |                           | 69'188.75                             |                                       |                            |                                       | 811.25       | 04.03.2019            |
| 6150.5060.04               | GR    | 25.03.2019 | 200'000.00              | Ersatzbeschaffung Steyr Profi 6135                      |                                       | 198'000.00                | 198'000.00                            |                                       | 25'000.00                  | 25'000.00                             | 2'000.00     |                       |
| 6190.5010.00               | GR    | 16.11.2009 | 90'000.00               | Verkehrserhebungen Quartierstrassen                     | 81'635.81                             | 6'180.90                  | 87'816.71                             |                                       |                            |                                       | 2'183.29     | 05.08.2019            |
| 6291.5040.00               | GR    | 04.03.2019 | 140'000.00              | Bushaltestellen Verlängerung Linie 467                  |                                       | 123'590.60                | 123'590.60                            |                                       |                            |                                       | 16'409.40    |                       |

| Kreditbeschluss              |       |                          |                         |                                                                                                                    | Kreditkontrolle                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |            |                       |
|------------------------------|-------|--------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------|-----------------------|
| Konto-Nr.                    | Organ | Datum                    | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung                                                                                                  | Kumulierte<br>Ausgaben*<br>01.01.2019 | Investitions-<br>ausgaben | Kumulierte<br>Ausgaben*<br>31.12.2019 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2019 | Investitions-<br>einnahmen | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2019 | Saldo      | Abrechnungs-<br>datum |
| <b>7</b>                     |       |                          |                         | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                                                                                |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |            |                       |
| 700.501.18                   | GR    | 14.09.2015               | 17'000.00               | Variantenstudie Wasserleitungersatz Reservoir Höchfeld bis Dorfteil Bütikofen *                                    | 250.00                                |                           | 250.00                                |                                       |                            |                                       | 16'750.00  | Ab 2016 in ER!        |
| 7101.5031.01                 | GR    | 07.04.2015               | 400'000.00              | Löschwasserschutz Weier/Weierrüti/Haberrüti/Düttisberg *                                                           | 236'288.75                            |                           | 236'288.75                            | 10'185.20                             |                            | 10'185.20                             | 163'711.25 | 25.03.2019            |
| 7101.5031.02                 | GR    | 19.05.2014               | 90'000.00               | Ersatz Wasserhauptleitung Bütikofenstrasse *                                                                       | 72'810.85                             | 4'678.00                  | 77'488.85                             |                                       |                            |                                       | 12'511.15  |                       |
| 7101.5031.06                 | GR    | 29.10.2018               | 460'000.00              | Gesamtsanierung Wasserleitung Bütikofenstrasse *                                                                   |                                       | 228'679.95                | 228'679.95                            |                                       | 2'785.50                   | 2'785.50                              | 231'320.05 |                       |
| 7101.5031.07                 | GR    | 05.12.2016               | 145'000.00              | Leitungersatz Reservoir Höchfeld-Vilbringenweg *                                                                   | 93'925.75                             |                           | 93'925.75                             |                                       |                            |                                       | 51'074.25  | 25.03.2019            |
| 7101.5031.08                 | GR    | 15.04.2019               | 7'000.00                | Ersatz Wasserleitung Tschiffeliweg, Planungskredit *                                                               |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |            |                       |
|                              | GR    | 05.08.2020               | 140'000.00              | Ersatz Wasserleitung Tschiffeliweg, Ausführung *                                                                   |                                       | 128'191.80                | 128'191.80                            |                                       | 5'571.05                   | 5'571.05                              | 18'808.20  |                       |
| 710.581.00                   | GR    | 09.08.2010               | 180'000.00              | GEP - Umsetzung Massnahmenplan 2010 - 2012 *                                                                       | 135'224.75                            |                           | 135'224.75                            |                                       |                            |                                       | 44'775.25  |                       |
| 7201.5032.00                 | GV    | 05.12.2011               | 925'000.00              | Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP) *                                                                 | 809'809.35                            |                           | 809'809.35                            |                                       |                            |                                       | 115'190.65 |                       |
| 7201.5032.01                 | GV    | 01.06.2015               | 660'000.00              | Abwassertechn. Sanierung Weier/Weierrüti/Haberrüti/Düttisberg *                                                    | 507'880.15                            |                           | 507'880.15                            | 21'308.35                             |                            | 21'308.35                             | 152'119.85 |                       |
| 7201.5032.02                 | GR    | 29.08.2011               | 30'000.00               | Versickerungskataster private Anlagen (GEP) *                                                                      |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       | 30'000.00  |                       |
| 7201.5032.03                 | GR    | 29.08.2011               | 40'000.00               | Sanierung nicht konforme Versickerungsanlagen (GEP) *                                                              |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       | 40'000.00  |                       |
| 7201.5032.04                 | GR    | 25.03.2019               | 230'000.00              | Instandhaltung Rückhaltebecken Ersigenstr./Eysstr./ Aeßligenbrücke                                                 |                                       | 155'272.05                | 155'272.05                            |                                       |                            |                                       | 74'727.95  |                       |
|                              | GR    | 17.06.2019               |                         |                                                                                                                    |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |            |                       |
| 7201.5032.06                 | GR    | 02.12.2019               | 60'000.00               | Sanierung Ersigenstrasse                                                                                           |                                       | 26'296.55                 | 26'296.55                             |                                       |                            |                                       | 33'703.45  |                       |
| 790.501.01                   | GV    | 05.12.2011               | 890'000.00              | Neubau Langsamverkehrsbrücke im Eyschachen mit Stadt Burgdorf                                                      | 972'122.10                            |                           | 972'122.10                            | 453'763.48                            |                            | 453'763.48                            | -82'122.10 | 11.02.2019            |
| 790.501.02                   | GV    | 05.12.2011               | 210'000.00              | Radweg Sandeggenweg - Eyschachen                                                                                   | 182'871.70                            |                           | 182'871.70                            | 124'347.00                            |                            | 124'347.00                            | 27'128.30  | 11.02.2019            |
| 7900.5290.00                 | GR    | 16.09.2013<br>29.10.2018 | 280'000.00              | Gesamtrevision Ortsplan 2014 - 2016                                                                                | 247'046.85                            | 24'020.00                 | 271'066.85                            |                                       |                            |                                       | 8'933.15   |                       |
| 7900.5290.01                 | GR    | 19.12.2014               | 55'000.00               | Energierichtplan                                                                                                   | 47'997.90                             | 1'526.05                  | 49'523.95                             | 23'287.00                             |                            | 23'287.00                             | 5'476.05   |                       |
| 7900.5290.02                 | GR    | 28.10.2019               | 95'000.00               | Projekt Zentrumsentwicklung                                                                                        |                                       |                           | .00                                   |                                       |                            |                                       | 95'000.00  |                       |
|                              |       |                          |                         |                                                                                                                    |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |            |                       |
|                              |       |                          |                         | <b>Verpflichtungskredite, welche über die Erfolgsrechnung<br/>abgewickelt werden (mehrjährige Verpflichtungen)</b> |                                       |                           |                                       |                                       |                            |                                       |            |                       |
| 1610.3160.01<br>1610.3199.12 | GR    | 09.04.2018               | 565'000.00              | Militärparkplatz Parzelle 603 Neuhoof; Miete und Einrichtungen                                                     | 52'310.55                             | 75'000.00                 | 127'310.55                            |                                       |                            |                                       | 437'689.45 |                       |
| 6291.3130.29                 | GV    | 04.06.2018               | 940'000.00              | Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467 Industrie Neuhoof - Aeßligen                                             |                                       | 279'558.00                | 279'558.00                            |                                       |                            |                                       | 660'442.00 |                       |

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

## 11.8.2 Nachkredite

Budgetkredite durch Legislative zu genehmigen

|              |                                                     |            |        | Nachkredit           |                     |                                                                                |
|--------------|-----------------------------------------------------|------------|--------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|              |                                                     | in CHF     |        |                      |                     |                                                                                |
| Konto-Nr.    | Bezeichnung                                         | Rechnung   | Budget | Ueber-<br>schreitung | Beschluss-<br>datum | Bemerkung                                                                      |
| 0            | Allgemeine Verwaltung                               |            |        | 0.00                 |                     | Keine Nachkredite in Kompetenz der Legislative                                 |
| 1            | Öffentliche Ordnung und Sicherheit,<br>Verteidigung |            |        | 0.00                 |                     | Keine Nachkredite in Kompetenz der Legislative                                 |
| 2            | Bildung                                             |            |        | 0.00                 |                     | Keine Nachkredite in Kompetenz der Legislative                                 |
| 3            | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche                  |            |        | 0.00                 |                     | Keine Nachkredite in Kompetenz der Legislative                                 |
| 4            | Gesundheit                                          |            |        | 0.00                 |                     | Keine Nachkredite in Kompetenz der Legislative                                 |
| 5            | Soziale Sicherheit                                  |            |        | 0.00                 |                     | Keine Nachkredite in Kompetenz der Legislative                                 |
| 6            | Verkehr und Nachrichtenübermittlung                 |            |        | 0.00                 |                     | Keine Nachkredite in Kompetenz der Legislative                                 |
| 7            | Umweltschutz und Raumordnung                        |            |        | 0.00                 |                     | Keine Nachkredite in Kompetenz der Legislative                                 |
| 8            | Volkswirtschaft                                     |            |        | 0.00                 |                     | Keine Nachkredite in Kompetenz der Legislative                                 |
| 9            | Finanzen und Steuern                                |            |        |                      |                     |                                                                                |
| 9902.3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals     | 800'000.00 | 0.00   | 800'000.00           | 08.06.2020          | Antrag an die Gemeindeversammlung gemäss GR-Beschluss 103-20 vom 16. März 2020 |

# Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2019

Wasserversorgung: Kirchberg

Kontaktperson: Hans Nussbaumer

Telefon: 034 448 30 42

Datengrundlagen

- ☐ Geschätzt
- ☐ GWP
- ☐ Anlagenbuchhaltung

|                                                              | ①<br>Wieder-<br>beschaffungswert<br>brutto in Fr. | ②<br>Beiträge<br>Dritter <sup>2</sup><br>in Fr. | ③<br>Wieder-<br>beschaffungswert<br>netto in Fr. (① - ②) | ④<br>Nutzungsdauer<br>in Jahren | ⑤<br>Erneuerungsrate<br>in % (100/④) | ⑥<br>Werterhaltungs-<br>kosten in Fr./Jahr<br>(③*⑤) |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Anlageteile</b>                                           |                                                   |                                                 |                                                          |                                 |                                      |                                                     |
| 1. Wasserfassungen                                           |                                                   |                                                 | -                                                        | 50                              | 2.00%                                | -                                                   |
| 2. Aufbereitungsanlagen                                      |                                                   |                                                 | -                                                        | 33                              | 3.00%                                | -                                                   |
| 3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte                |                                                   |                                                 | -                                                        | 50                              | 2.00%                                | -                                                   |
| 4. Reservoir                                                 |                                                   |                                                 | -                                                        | 66                              | 1.50%                                | -                                                   |
| 5. Leitungen und Hydranten                                   | 15'730'000                                        |                                                 | 15'730'000                                               | 80                              | 1.25%                                | 196'625                                             |
| 6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen                       |                                                   |                                                 | -                                                        | 20                              | 5.00%                                | -                                                   |
| 7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup> |                                                   |                                                 | -                                                        |                                 |                                      | -                                                   |
| <b>Total 1 - 7</b>                                           | <b>15'730'000</b>                                 | <b>-</b>                                        | <b>15'730'000</b>                                        |                                 |                                      | <b>196'625</b>                                      |

|                                                     |           |                             |     |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|-----|
| ⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken            | 854'892   | in Prozent von ③: (100*⑦/③) | 5%  |
| ⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken | 4'580'529 | in Prozent von ③: (100*⑧/③) | 29% |

4

Bemerkungen:

|                                                                  |         |
|------------------------------------------------------------------|---------|
| ⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent <sup>5</sup>                  | 100%    |
| ⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)         | 196'625 |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup> | 77'968  |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren          | 118'657 |
| ① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet                          | 5'923   |
| ② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)                       | 33      |

Datum: 02.03.2020

Unterschrift:

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

<sup>2</sup> Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

<sup>3</sup> Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

<sup>4</sup> Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

<sup>5</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>6</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

Rechnungsjahr: 2019

Gemeinde: Kirchberg

Kontaktperson: Hans Nussbaumer

Telefon: 034 448 30 42

E-Mail: [hnussbaumer@kirchberg-be.ch](mailto:hnussbaumer@kirchberg-be.ch)

Datengrundlagen ☐ AWA  
Gemeinde ☐ Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen ☐ AWA  
Verband ☐ Anlagenbuchhaltung

|                                                                  | 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<br>Fr./a (④*⑤) |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>1. Gemeindeanlagen</b>                                        |                                            |                                 |                                      |                                             |                                         |                                                              |
| 1.1 Kanalisationen                                               | 42'080'700                                 | 80                              | 1.25%                                | 526'009                                     | 75%                                     | 394'507                                                      |
| 1.2 Spezialbauwerke                                              | 4'300'000                                  | 50                              | 2.00%                                | 86'000                                      | 75%                                     | 64'500                                                       |
| 1.3 Abwasserreinigungsanlagen                                    |                                            | 33                              | 3.00%                                | -                                           |                                         | -                                                            |
| <b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b> | <b>46'380'700</b>                          |                                 |                                      | <b>612'009</b>                              | <b>75%</b>                              | <b>459'007</b>                                               |

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

|                                                                  |          |    |       |          |  |          |
|------------------------------------------------------------------|----------|----|-------|----------|--|----------|
| 2.1 Kanalisationen                                               |          | 80 | 1.25% | -        |  | -        |
| 2.2 Spezialbauwerke                                              |          | 50 | 2.00% | -        |  | -        |
| 2.3 Abwasserreinigungsanlagen                                    |          | 33 | 3.00% | -        |  | -        |
| <b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b> | <b>-</b> |    |       | <b>-</b> |  | <b>-</b> |

|                                                                  |                   |  |  |                |            |                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|--|--|----------------|------------|----------------|
| <b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>         | <b>46'380'700</b> |  |  | <b>612'009</b> | <b>75%</b> | <b>459'007</b> |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup> |                   |  |  |                |            | 61'880         |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren          |                   |  |  |                |            | <b>397'127</b> |

|                                        |           |                             |       |                                                                  |
|----------------------------------------|-----------|-----------------------------|-------|------------------------------------------------------------------|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen            | 800'383   | in Prozent von ①: (100*⑦/①) | 1.7%  | Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup><br>EW <sup>6</sup><br>Fr./EW |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | 4'897'734 | in Prozent von ①: (100*⑧/①) | 10.6% |                                                                  |
|                                        |           |                             |       |                                                                  |

Bemerkungen:

Datum:

02.03.2020

Unterschrift:

<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.

## 12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

|             |                                                                     | 1.1.2019             | Zuwachs              | Abgang               | 31.12.2019           |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1</b>    | <b>Aktiven</b>                                                      | <b>36'427'552.09</b> | <b>76'034'393.79</b> | <b>74'397'055.94</b> | <b>38'064'889.94</b> |
| <b>10</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                                               | <b>21'121'080.14</b> | <b>72'870'927.89</b> | <b>72'067'177.14</b> | <b>21'924'830.89</b> |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel und kurzfrist. Geldanlagen</b>                   | <b>5'819'424.63</b>  | <b>22'994'526.25</b> | <b>23'877'312.12</b> | <b>4'936'638.76</b>  |
| <b>1000</b> | <b>Kasse</b>                                                        | <b>6'045.30</b>      | <b>632'854.45</b>    | <b>632'300.65</b>    | <b>6'599.10</b>      |
| 10000.00    | Kasse                                                               | 4'045.30             | 523'449.15           | 522'895.35           | 4'599.10             |
| 10002.00    | Vorschuss Kasse Gemeindeschreiberei                                 | 1'000.00             |                      |                      | 1'000.00             |
| 10002.01    | Vorschuss Schwimmbadkasse                                           |                      | 109'405.30           | 109'405.30           |                      |
| 10002.02    | Vorschuss Kasse Saalbau                                             | 1'000.00             |                      |                      | 1'000.00             |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>                                                         | <b>2'757'674.40</b>  | <b>18'268'462.71</b> | <b>19'193'468.09</b> | <b>1'832'669.02</b>  |
| 10010.00    | Postkonto 34-944-5 Finanzverwaltung                                 | 834'664.64           | 7'975'224.04         | 7'579'268.35         | 1'230'620.33         |
| 10010.01    | Postkonto 30-630124-9 Sozialdienst                                  | 878'587.79           | 9'725'507.43         | 10'091'955.49        | 512'139.73           |
| 10010.02    | E-Sparkonto Postfinance 92-488081-5                                 | 950'182.10           |                      | 950'182.10           |                      |
| 10010.03    | PC-Konto Sozialdienst Alimente 15-62582-2                           | 94'239.87            | 525'175.59           | 572'012.95           | 47'402.51            |
| 10010.04    | PC-Konto "Spendenkonto Brandfall Wanner"<br>15-318487-6             |                      | 42'555.65            | 49.20                | 42'506.45            |
| <b>1002</b> | <b>Bank</b>                                                         | <b>3'055'704.93</b>  | <b>4'093'209.09</b>  | <b>4'051'543.38</b>  | <b>3'097'370.64</b>  |
| 10020.00    | UBS KK 235-7E666351.0                                               | 2'145'052.83         | 3'049'735.14         | 2'145'052.83         | 3'049'735.14         |
| 10020.01    | BEKB Sparkonto KMU 42351665626                                      | 439'884.15           | 106.90               | 439'991.05           |                      |
| 10020.02    | BEKB Sparkonto 20534001257                                          | 3'156.90             | 1'043'256.90         | 1'002'911.55         | 43'502.25            |
| 10020.03    | Bernerland Bank KK 388394613694                                     | 14'445.65            |                      | 10'312.40            | 4'133.25             |
| 10020.04    | BEKB Sparkonto 42534424560                                          | 453'165.40           | 110.15               | 453'275.55           |                      |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>                                                  | <b>10'791'376.01</b> | <b>49'143'723.24</b> | <b>47'306'015.37</b> | <b>12'629'083.88</b> |
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>1'589'214.30</b>  | <b>5'973'705.25</b>  | <b>5'707'862.56</b>  | <b>1'855'056.99</b>  |
| 10100.00    | Diverse Debitoren                                                   | 1'252'915.15         | 1'048'977.84         | 1'254'405.70         | 1'047'487.29         |
| 10100.01    | Debitoren - VESR                                                    |                      | 2'177'245.75         | 2'177'245.75         |                      |
| 10100.02    | Manuelle Debitoren - VESR                                           | 179.60               | 51'156.66            | 51'397.71            | -61.45               |
| 10100.03    | Debitoren Bauverwaltung                                             | 109'291.15           | 453'175.75           | 291'030.20           | 271'436.70           |
| 10100.04    | Debitoren Finanzverwaltung                                          | 242'255.10           | 1'309'194.50         | 1'264'150.60         | 287'299.00           |
| 10100.05    | Debitoren Gemeindeschreiberei                                       | 3'501.80             | 32'588.10            | 30'981.35            | 5'108.55             |
| 10100.06    | Debitoren Kehrlicht                                                 | 11'870.55            | 901'266.65           | 626'551.25           | 286'585.95           |
| 10100.07    | Debitoren Sozialdienst                                              | 200.95               | 100.00               | 100.00               | 200.95               |

## 12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

|             |                                                                                        | 1.1.2019            | Zuwachs              | Abgang               | 31.12.2019          |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 10100.99    | Wertberichtigung Debitoren                                                             | -31'000.00          |                      | 12'000.00            | -43'000.00          |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>                                                               | <b>4'545'448.40</b> | <b>32'561'451.83</b> | <b>33'179'610.46</b> | <b>3'927'289.77</b> |
| 10120.01    | Steuerguthaben NESKO                                                                   | 4'868'767.60        | 16'104'270.90        | 16'726'421.18        | 4'246'617.32        |
| 10120.10    | Girokonto Kanton NESKO                                                                 | -7'319.20           | 16'457'180.93        | 16'453'189.28        | -3'327.55           |
| 10120.99    | Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern                                 | -316'000.00         |                      |                      | -316'000.00         |
| <b>1014</b> | <b>Transferforderungen</b>                                                             | <b>4'415'638.70</b> | <b>9'668'870.62</b>  | <b>7'405'430.65</b>  | <b>6'679'078.67</b> |
| 10140.00    | Lastenausgleich Sozialhilfe                                                            | 4'380'164.70        | 9'606'899.42         | 7'369'956.65         | 6'617'107.47        |
| 10140.02    | Abrechnungskonto Anschlussgemeinden RSD UE; nicht lastenausgleichsberechtigter Aufwand | 35'474.00           | 61'971.20            | 35'474.00            | 61'971.20           |
| <b>1015</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                                                           | <b>184'919.75</b>   | <b>958'014.14</b>    | <b>1'075'149.29</b>  | <b>67'784.60</b>    |
| 10150.00    | Diverse Vorschüsse                                                                     | 50'633.35           | 236'595.55           | 287'228.90           |                     |
| 10150.01    | Vorschüsse Sozialdienst                                                                |                     | 78'198.00            | 78'198.00            |                     |
| 10150.02    | Durchlaufkonto Zahlungen auf Kredit Gemeindeschreiberei                                |                     | 112'374.60           | 112'374.60           |                     |
| 10150.04    | Vorschuss Gutscheine Klienten RSD UE                                                   | 60.00               | 4'000.00             | 1'980.00             | 2'080.00            |
| 10150.05    | Vorschuss Waldbesitzer. Wegprojekt Weier-Ischlag                                       | 20'705.15           | 17'039.00            |                      | 37'744.15           |
| 10150.06    | Vorfinanzierung Gesamtprojektkosten Schulraumplanung                                   | 19'205.35           | 15'884.75            | 7'942.35             | 27'147.75           |
| 10150.08    | Vorschuss Mobiliar und EDV Erweiterung RSD UE                                          | 94'315.90           | 4'371.35             | 98'687.25            |                     |
| 10150.09    | Anschluss Feuerwehr Lyssach                                                            |                     | 488'738.19           | 488'738.19           |                     |
| 10150.10    | Vorschuss Projekt Flutlichtanlage Birkenring                                           |                     | 812.70               |                      | 812.70              |
| <b>1019</b> | <b>Übrige Forderungen</b>                                                              | <b>56'154.86</b>    | <b>-18'318.60</b>    | <b>-62'037.59</b>    | <b>99'873.85</b>    |
| 10190.00    | Kontokorrent Familienausgleichskasse                                                   | 690.00              | 19'716.80            | 20'406.80            |                     |
| 10190.01    | Verrechnungssteuerguthaben                                                             | 156.41              |                      | 156.41               |                     |
| 10192.11    | MWST-Vorsteuer ER Wasserversorgung                                                     | 1'203.75            | -1'203.75            | -5'105.30            | 5'105.30            |
| 10192.12    | MWST-Vorsteuer IR Wasserversorgung                                                     |                     |                      | -26'798.75           | 26'798.75           |
| 10192.21    | MWST-Vorsteuer ER Abwasserentsorgung                                                   | 39'607.60           | -4'752.45            | -5'097.60            | 39'952.75           |
| 10192.22    | MWST-Vorsteuer IR Abwasserentsorgung                                                   | 680.00              | -680.00              | -13'642.10           | 13'642.10           |
| 10192.31    | MWST-Vorsteuer ER Abfall                                                               | 12'369.10           | -24'524.50           | -24'141.10           | 11'985.70           |
| 10192.51    | MWST-Vorsteuer ER Schwimmbad                                                           | 1'448.00            | -6'874.70            | -7'815.95            | 2'389.25            |
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>                                                    | <b>833'279.65</b>   | <b>592'330.75</b>    | <b>833'279.65</b>    | <b>592'330.75</b>   |
| <b>1041</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                                               | <b>833'279.65</b>   | <b>52'170.00</b>     | <b>833'279.65</b>    | <b>52'170.00</b>    |

## 12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

|             |                                                       | 1.1.2019             | Zuwachs             | Abgang              | 31.12.2019           |
|-------------|-------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 10410.00    | Abgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand          | 833'279.65           | 52'170.00           | 833'279.65          | 52'170.00            |
| <b>1043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>                  |                      | <b>540'160.75</b>   |                     | <b>540'160.75</b>    |
| 10430.00    | Abgrenzung Transfers der Erfolgsrechnung              |                      | 540'160.75          |                     | 540'160.75           |
| <b>107</b>  | <b>Finanzanlagen</b>                                  | <b>36'254.00</b>     | <b>3'048.10</b>     |                     | <b>39'302.10</b>     |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>                       | <b>36'254.00</b>     | <b>3'048.10</b>     |                     | <b>39'302.10</b>     |
| 10700.00    | Aktien und Anteilscheine                              | 36'254.00            | 3'048.10            |                     | 39'302.10            |
| <b>108</b>  | <b>Sachanlagen FV</b>                                 | <b>3'640'745.85</b>  | <b>137'299.55</b>   | <b>50'570.00</b>    | <b>3'727'475.40</b>  |
| <b>1080</b> | <b>Grundstücke FV</b>                                 | <b>2'074'555.85</b>  | <b>86'729.55</b>    |                     | <b>2'161'285.40</b>  |
| 10800.01    | Landparzelle Nr. 1012, Industrie Neuhof               | 1'662'525.00         |                     |                     | 1'662'525.00         |
| 10800.03    | Planung Militärparkplatz Parz. 1012                   | 5'683.10             |                     |                     | 5'683.10             |
| 10800.04    | Landparzelle Nr. 1012, Erschliessungsstrasse          | 206'262.20           |                     |                     | 206'262.20           |
| 10800.05    | Landparzelle Nr. 1012, Ind. Neuhof, Parkplatz Militär | 200'085.55           |                     |                     | 200'085.55           |
| 10800.06    | Landparzelle 1012, Ersatz Parkplatz Parz. 603         |                      | 86'729.55           |                     | 86'729.55            |
| <b>1084</b> | <b>Gebäude FV</b>                                     | <b>1'566'190.00</b>  |                     |                     | <b>1'566'190.00</b>  |
| 10840.00    | Gebäude FV                                            | 724'190.00           |                     |                     | 724'190.00           |
| 10840.01    | Anteil Verwaltungsliegenschaft (18/100)               | 842'000.00           |                     |                     | 842'000.00           |
| <b>1086</b> | <b>Mobilien FV</b>                                    |                      | <b>50'570.00</b>    | <b>50'570.00</b>    |                      |
| 10860.00    | Mobilien FV                                           |                      | 50'570.00           | 50'570.00           |                      |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen</b>                            | <b>15'306'471.95</b> | <b>3'163'465.90</b> | <b>2'329'878.80</b> | <b>16'140'059.05</b> |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen VV</b>                                 | <b>11'266'208.75</b> | <b>2'685'300.75</b> | <b>1'977'612.40</b> | <b>11'973'897.10</b> |
| <b>1401</b> | <b>Strassen / Verkehrswege</b>                        | <b>108'041.00</b>    | <b>21'526.40</b>    | <b>14'218.40</b>    | <b>115'349.00</b>    |
| 14010.00    | Strassen / Verkehrswege                               | 111'981.35           | 21'526.40           | 11'065.75           | 122'442.00           |
| 14010.99    | Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege              | -3'940.35            |                     | 3'152.65            | -7'093.00            |
| <b>1403</b> | <b>Tiefbauten</b>                                     | <b>1'004'442.00</b>  | <b>808'458.70</b>   | <b>157'625.70</b>   | <b>1'655'275.00</b>  |
| 14031.00    | Tiefbauten Wasserversorgung                           | 364'045.20           | 626'890.10          | 106'960.30          | 883'975.00           |
| 14031.99    | Wertberichtigung Tiefbauten Wasserversorgung          | -16'348.20           |                     | 12'734.80           | -29'083.00           |
| 14032.00    | Tiefbauten Abwasserentsorgung                         | 681'432.25           | 181'568.60          | 26'296.55           | 836'704.30           |
| 14032.99    | Wertberichtigung Tiefbauten Abwasserentsorgung        | -24'687.25           |                     | 11'634.05           | -36'321.30           |

## 12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

|             |                                                             | 1.1.2019            | Zuwachs             | Abgang            | 31.12.2019          |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>                                           | <b>3'882'766.00</b> | <b>273'250.75</b>   | <b>240'048.75</b> | <b>3'915'968.00</b> |
| 14040.00    | Hochbauten allg. Haushalt                                   | 4'103'045.33        | 273'250.75          | 71'283.25         | 4'305'012.83        |
| 14040.99    | Wertberichtigung Hochbauten allg. Haushalt                  | -220'279.33         |                     | 168'765.50        | -389'044.83         |
| <b>1406</b> | <b>Mobilien VV</b>                                          | <b>323'337.00</b>   | <b>1'162'448.85</b> | <b>306'768.85</b> | <b>1'179'017.00</b> |
| 14060.00    | Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge                              | 392'227.65          | 1'162'448.85        | 172'545.55        | 1'382'130.95        |
| 14060.99    | Wertberichtigung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge             | -68'890.65          |                     | 134'223.30        | -203'113.95         |
| <b>1407</b> | <b>Anlagen im Bau VV</b>                                    | <b>320'732.75</b>   | <b>382'367.95</b>   | <b>406'442.60</b> | <b>296'658.10</b>   |
| 14070.00    | Anlagen im Bau allg. Haushalt                               | 100'684.65          | 242'676.70          | 72'999.80         | 270'361.55          |
| 14071.00    | Anlagen im Bau Wasserversorgung                             | 166'736.60          | 4'678.00            | 171'414.60        |                     |
| 14072.00    | Anlagen im Bau Abwasserentsorgung                           |                     | 26'296.55           |                   | 26'296.55           |
| 14075.00    | Anlagen im Bau Feuerwehr                                    | 53'311.50           | 108'716.70          | 162'028.20        |                     |
| <b>1409</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                                   | <b>5'626'890.00</b> | <b>37'248.10</b>    | <b>852'508.10</b> | <b>4'811'630.00</b> |
| 14099.00    | Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt                         | 7'208'489.52        |                     | 50'570.00         | 7'157'919.52        |
| 14099.50    | Bestehendes VV Feuerwehr                                    | 900'000.00          | 37'248.10           |                   | 937'248.10          |
| 14099.95    | Wertberichtigung bestehendes VV Feuerwehr                   | -270'000.00         |                     | 95'321.10         | -365'321.10         |
| 14099.99    | Wertberichtigung bestehendes VV Allgemeiner Haushalt        | -2'211'599.52       |                     | 706'617.00        | -2'918'216.52       |
| <b>142</b>  | <b>Immaterielle Anlagen</b>                                 | <b>238'257.20</b>   | <b>478'165.15</b>   | <b>338'266.40</b> | <b>378'155.95</b>   |
| <b>1420</b> | <b>Software</b>                                             | <b>41'669.00</b>    | <b>145'782.10</b>   | <b>43'047.10</b>  | <b>144'404.00</b>   |
| 14200.00    | Informatik                                                  | 53'498.40           | 145'782.10          |                   | 199'280.50          |
| 14200.99    | Wertberichtigung Informatik                                 | -11'829.40          |                     | 43'047.10         | -54'876.50          |
| <b>1427</b> | <b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>                 | <b>196'588.20</b>   | <b>61'848.75</b>    | <b>246'848.00</b> | <b>11'588.95</b>    |
| 14270.00    | Immaterielle Anlagen in Realisierung                        | 196'588.20          | 61'848.75           | 246'848.00        | 11'588.95           |
| <b>1429</b> | <b>Übrige immaterielle Anlagen</b>                          |                     | <b>270'534.30</b>   | <b>48'371.30</b>  | <b>222'163.00</b>   |
| 14290.00    | Übrige immaterielle Anlagen                                 |                     | 270'534.30          | 23'686.30         | 246'848.00          |
| 14290.99    | Wertberichtigung übrige immaterielle Anlagen                |                     |                     | 24'685.00         | -24'685.00          |
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>                                             | <b>302'000.00</b>   |                     | <b>14'000.00</b>  | <b>288'000.00</b>   |
| <b>1446</b> | <b>Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b> | <b>302'000.00</b>   |                     | <b>14'000.00</b>  | <b>288'000.00</b>   |
| 14460.00    | Musikschule Region Burgdorf                                 | 200'000.00          |                     |                   | 200'000.00          |
| 14460.01    | Stiftung Alterssiedlung - Darlehen 1                        | 50'000.00           |                     | 10'000.00         | 40'000.00           |

## 12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

|             |                                                              | 1.1.2019            | Zuwachs | Abgang   | 31.12.2019          |
|-------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------|----------|---------------------|
| 14460.02    | Stiftung Alterssiedlung - Darlehen 2                         | 52'000.00           |         | 4'000.00 | 48'000.00           |
| <b>145</b>  | <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>                        | <b>3'500'006.00</b> |         |          | <b>3'500'006.00</b> |
| <b>1454</b> | <b>Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen</b>              | <b>3.00</b>         |         |          | <b>3.00</b>         |
| 14540.00    | Diverse Beteiligungen an gemischtwirtschaftl. Unternehmungen | 3.00                |         |          | 3.00                |
| <b>1455</b> | <b>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</b>              | <b>3'500'003.00</b> |         |          | <b>3'500'003.00</b> |
| 14550.00    | AK EnerCom Kirchberg AG                                      | 3'500'000.00        |         |          | 3'500'000.00        |
| 14550.01    | Casino Theater AG Burgdorf                                   | 1.00                |         |          | 1.00                |
| 14550.02    | Diverse Beteiligungen an privaten Institutionen              | 2.00                |         |          | 2.00                |

## 12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

|             |                                                                              | 1.1.2019             | Zuwachs              | Abgang               | 31.12.2019           |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>2</b>    | <b>Passiven</b>                                                              | <b>36'427'552.09</b> | <b>50'343'052.75</b> | <b>48'705'714.90</b> | <b>38'064'889.94</b> |
| <b>20</b>   | <b>Fremdkapital</b>                                                          | <b>8'753'414.93</b>  | <b>48'195'284.77</b> | <b>48'156'604.25</b> | <b>8'792'095.45</b>  |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>                                            | <b>1'431'090.23</b>  | <b>23'739'766.27</b> | <b>23'088'193.70</b> | <b>2'082'662.80</b>  |
| <b>2000</b> | <b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>1'260'970.95</b>  | <b>18'747'903.50</b> | <b>18'133'767.15</b> | <b>1'875'107.30</b>  |
| 20000.00    | Kreditorensammelkonto HRM2                                                   | 1'018'404.75         | 16'449'960.30        | 16'083'945.90        | 1'384'419.15         |
| 20000.01    | Diverse Kreditoren                                                           | 209'843.25           | 497'136.05           | 228'026.75           | 478'952.55           |
| 20000.02    | Manuelle Kreditoren                                                          |                      | 521'533.95           | 521'315.90           | 218.05               |
| 20001.00    | Ausgleichskasse des Kantons Bern                                             | 31'296.20            | 592'853.55           | 624'149.75           |                      |
| 20001.01    | Previs Personalvorsorgestiftung                                              |                      | 506'994.90           | 506'994.90           |                      |
| 20001.02    | Krankenlohnausfallversicherung                                               | 1'426.75             | 17'130.60            | 15'275.80            | 3'281.55             |
| 20001.03    | Abrechnungskonto SUVA                                                        |                      | 46'872.40            | 46'695.95            | 176.45               |
| 20001.04    | Unfallversicherung Schweiz. Mobiliar                                         |                      | 39'494.20            | 31'434.65            | 8'059.55             |
| 20001.05    | Kreditor Familienausgleichskasse                                             |                      | 75'927.55            | 75'927.55            |                      |
| <b>2001</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                             | <b>27'156.50</b>     | <b>50'625.65</b>     | <b>1'654.80</b>      | <b>76'127.35</b>     |
| 20012.00    | Gruppe Landschaft                                                            | 27'156.45            | 3'070.00             | 1'654.75             | 28'571.70            |
| 20012.01    | Abrechnungskonto Anschlussgemeinden RSDUE                                    | 0.05                 |                      | 0.05                 |                      |
| 20012.02    | Spendenkonto Brandfall Wanner                                                |                      | 47'555.65            |                      | 47'555.65            |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>                                                               | <b>83'587.53</b>     | <b>-90.33</b>        | <b>6'927.65</b>      | <b>76'569.55</b>     |
| 20022.11    | MWST-Umsatzsteuer Wasserversorgung                                           | 2'221.25             | 2.50                 | -2'005.70            | 4'229.45             |
| 20022.21    | MWST-Umsatzsteuer Abwasserentsorgung                                         | 55'254.20            | 1.20                 | 6'685.75             | 48'569.65            |
| 20022.31    | MWST-Umsatzsteuer Abfall                                                     | 23'313.93            | -4.73                | 2'401.25             | 20'907.95            |
| 20022.51    | MWST-Umsatzsteuer Schwimmbad                                                 | 209.55               | -12.80               | -37.95               | 234.70               |
| 20022.61    | MWST-Umsatzsteuer Saalbau                                                    | 2'588.60             | -76.50               | -115.70              | 2'627.80             |
| <b>2005</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                                                 |                      | <b>4'933'687.45</b>  | <b>4'933'687.45</b>  |                      |
| 20053.00    | Durchlaufkonto Lohn                                                          |                      | 4'933'687.45         | 4'933'687.45         |                      |
| <b>2006</b> | <b>Depotgelder und Kautionen</b>                                             | <b>59'375.25</b>     | <b>7'640.00</b>      | <b>12'156.65</b>     | <b>54'858.60</b>     |
| 20060.00    | Durchlaufkonto Überbauung Hofstattweg<br>Sicherheitsleistung                 | 10'000.00            |                      |                      | 10'000.00            |
| 20060.01    | Primarschule - Skilager und Schulreisen                                      | 10'900.00            | 1'480.45             | 8'379.05             | 4'001.40             |
| 20060.02    | Depotgeld Badiverbund                                                        | 10'026.45            | 4'565.75             | 3'077.60             | 11'514.60            |
| 20060.03    | Depotgeld Schulfest Primarschule                                             | 90.65                | 1'073.60             |                      | 1'164.25             |

## 12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

|             |                                                             | 1.1.2019          | Zuwachs              | Abgang               | 31.12.2019        |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 20060.04    | Depotgeld "Pro Bütikofen"                                   | 20'020.20         | 519.90               | 700.00               | 19'840.10         |
| 20060.05    | Regionale Jugendarbeit kakerlak<br>Jugendband               | 317.95            | 0.30                 |                      | 318.25            |
| 20060.06    | Sicherheitsdepot Hornussergesellschaft                      | 8'020.00          |                      |                      | 8'020.00          |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                 |                   | <b>23'938'210.35</b> | <b>23'938'210.35</b> |                   |
| <b>2010</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären</b>      |                   | <b>23'938'210.35</b> | <b>23'938'210.35</b> |                   |
| 20102.00    | UBS KK 235-7E666351.0                                       |                   | 23'938'210.35        | 23'938'210.35        |                   |
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>                        | <b>216'534.00</b> | <b>237'548.50</b>    | <b>25'060.00</b>     | <b>429'022.50</b> |
| <b>2040</b> | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>164'800.00</b> | <b>10'800.00</b>     |                      | <b>175'600.00</b> |
| 20400.00    | Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand                 | 164'800.00        | 10'800.00            |                      | 175'600.00        |
| <b>2041</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>3'500.00</b>   | <b>37'248.50</b>     | <b>3'500.00</b>      | <b>37'248.50</b>  |
| 20410.00    | Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und<br>Betriebsaufwand    | 3'500.00          | 37'248.50            | 3'500.00             | 37'248.50         |
| <b>2043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>                        | <b>21'500.00</b>  | <b>19'500.00</b>     | <b>21'500.00</b>     | <b>19'500.00</b>  |
| 20430.00    | Passive Rechnungsabgrenzung Transferaufwand                 | 21'500.00         | 19'500.00            | 21'500.00            | 19'500.00         |
| <b>2044</b> | <b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>                         | <b>26'734.00</b>  |                      | <b>60.00</b>         | <b>26'674.00</b>  |
| 20440.00    | Passive Rechnungsabgrenzung Zinsaufwand                     | 26'734.00         |                      | 60.00                | 26'674.00         |
| <b>2045</b> | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>                         |                   | <b>170'000.00</b>    |                      | <b>170'000.00</b> |
| 20450.00    | Passive Rechnungsabgrenzung übriger betrieblicher<br>Ertrag |                   | 170'000.00           |                      | 170'000.00        |
| <b>205</b>  | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>                          |                   | <b>277'011.95</b>    |                      | <b>277'011.95</b> |
| <b>2057</b> | <b>Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand</b>        |                   | <b>45'575.40</b>     |                      | <b>45'575.40</b>  |
| 20570.00    | Rückstellungen für Finanzaufwand                            |                   | 45'575.40            |                      | 45'575.40         |
| <b>2058</b> | <b>Kurzfristige Rückstellungen der IR</b>                   |                   | <b>36'302.70</b>     |                      | <b>36'302.70</b>  |
| 20582.00    | Rückstellungen für immaterielle Anlagen                     |                   | 36'302.70            |                      | 36'302.70         |
| <b>2059</b> | <b>Übrige kurzfristige Rückstellungen</b>                   |                   | <b>195'133.85</b>    |                      | <b>195'133.85</b> |
| 20590.00    | Rückstellungen für Steuerteilungen                          |                   | 195'133.85           |                      | 195'133.85        |

## 12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

|             |                                                                                                 | 1.1.2019             | Zuwachs             | Abgang              | 31.12.2019           |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>206</b>  | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                                     | <b>6'800'000.00</b>  |                     | <b>1'100'000.00</b> | <b>5'700'000.00</b>  |
| <b>2064</b> | <b>Darlehen, Schuldscheine</b>                                                                  | <b>6'800'000.00</b>  |                     | <b>1'100'000.00</b> | <b>5'700'000.00</b>  |
| 20640.01    | Darlehen SUVA Nr. 40000687, CHF 2 Mio.<br>27.6.2013 - 27.6.2023, ZS 1.53%                       | 2'000'000.00         |                     |                     | 2'000'000.00         |
| 20640.02    | Darl. Bernerland Bank 388394613686 CHF 1 Mio.<br>26.6.2014 - 30.6.2022, ZS 1.03%                | 1'000'000.00         |                     |                     | 1'000'000.00         |
| 20640.03    | Darlehen BEKB 200.019.503.166 CHF 1 Mio.<br>1.7.2014 - 25.6.2019, ZS 0.54%                      | 1'000'000.00         |                     | 1'000'000.00        |                      |
| 20640.04    | Darlehen Postfinance PF.003918 CHF 1 Mio.<br>10.4.2015 - 10.4.2025, ZS 0.60%                    | 1'000'000.00         |                     |                     | 1'000'000.00         |
| 20640.05    | Darlehen SUVA Luzern 40001723 CHF 1 Mio.<br>22.6.2015 - 20.6.2025, ZS 0.72%                     | 800'000.00           |                     | 100'000.00          | 700'000.00           |
| 20640.06    | Darl. VZ Depotbank AG 269062 CHF 1 Mio.<br>25.6.2015 - 25.6.2024, ZS 0.72%                      | 1'000'000.00         |                     |                     | 1'000'000.00         |
| <b>209</b>  | <b>Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds im FK</b>                                           | <b>305'790.70</b>    | <b>2'747.70</b>     | <b>5'140.20</b>     | <b>303'398.20</b>    |
| <b>2091</b> | <b>Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK</b>                                                       | <b>6'772.00</b>      |                     |                     | <b>6'772.00</b>      |
| 20910.00    | Schutzraumersatzabgaben                                                                         | 6'772.00             |                     |                     | 6'772.00             |
| <b>2092</b> | <b>Verbindlichkeiten ggü. Legaten und Stiftungen<br/>ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK</b> | <b>299'018.70</b>    | <b>2'747.70</b>     | <b>5'140.20</b>     | <b>296'626.20</b>    |
| 20920.00    | Fonds Schule                                                                                    | 77'836.35            | 77.80               | 95.00               | 77'819.15            |
| 20920.01    | Fonds Fürsorge                                                                                  | 122'632.90           | 121.10              | 3'095.20            | 119'658.80           |
| 20920.02    | Fonds für das Alter                                                                             | 93'245.75            | 93.15               | 200.00              | 93'138.90            |
| 20920.03    | Spenden zu Gunsten der Regionalen<br>Jugendarbeit kakerlak                                      | 3'438.30             | 2'453.80            | 1'750.00            | 4'142.10             |
| 20920.04    | Spenden zu Gunsten der Tagesschule                                                              | 1'865.40             | 1.85                |                     | 1'867.25             |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital</b>                                                                             | <b>27'674'137.16</b> | <b>2'147'767.98</b> | <b>549'110.65</b>   | <b>29'272'794.49</b> |
| <b>290</b>  | <b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-)<br/>gegenüber Spezialfinanzierungen</b>              | <b>8'264'585.05</b>  | <b>627'975.94</b>   | <b>524'741.80</b>   | <b>8'367'819.19</b>  |
| <b>2900</b> | <b>Spezialfinanzierungen im EK</b>                                                              | <b>8'264'585.05</b>  | <b>627'975.94</b>   | <b>524'741.80</b>   | <b>8'367'819.19</b>  |
| 29000.00    | Feuerwehr (zweiseitige SF)                                                                      | 560'077.67           | 563'450.14          |                     | 1'123'527.81         |
| 29001.00    | Rechnungsausgleich Wasser                                                                       | 1'457'560.60         |                     | 129'741.80          | 1'327'818.80         |
| 29002.00    | Rechnungsausgleich Abwasser                                                                     | 818'028.00           | 41'035.19           |                     | 859'063.19           |
| 29003.00    | Abfallentsorgung                                                                                | 293'918.78           | 23'490.61           |                     | 317'409.39           |

## 12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

|             |                                                          | 1.1.2019             | Zuwachs             | Abgang           | 31.12.2019           |
|-------------|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 29004.00    | EnerCom Kirchberg AG                                     | 5'135'000.00         |                     | 395'000.00       | 4'740'000.00         |
| <b>293</b>  | <b>Vorfinanzierungen</b>                                 | <b>12'946'999.55</b> | <b>1'455'632.00</b> | <b>24'368.85</b> | <b>14'378'262.70</b> |
| <b>2930</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>                                 | <b>12'946'999.55</b> | <b>1'455'632.00</b> | <b>24'368.85</b> | <b>14'378'262.70</b> |
| 29300.00    | Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt | 4'100'000.00         | 800'000.00          |                  | 4'900'000.00         |
| 29301.00    | Werterhaltung Wasser                                     | 4'396'638.75         | 196'625.00          | 12'734.80        | 4'580'528.95         |
| 29302.00    | Werterhaltung Abwasser                                   | 4'450'360.80         | 459'007.00          | 11'634.05        | 4'897'733.75         |
| <b>294</b>  | <b>Reserven</b>                                          | <b>78'028.74</b>     |                     |                  | <b>78'028.74</b>     |
| <b>2940</b> | <b>Finanzpolitische Reserve</b>                          | <b>78'028.74</b>     |                     |                  | <b>78'028.74</b>     |
| 29400.00    | Zusätzliche Abschreibungen                               | 78'028.74            |                     |                  | 78'028.74            |
| <b>296</b>  | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>               | <b>1'986'901.75</b>  |                     |                  | <b>1'986'901.75</b>  |
| <b>2960</b> | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>               | <b>1'986'901.75</b>  |                     |                  | <b>1'986'901.75</b>  |
| 29600.00    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                      | 1'986'901.75         |                     |                  | 1'986'901.75         |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>                     | <b>4'397'622.07</b>  | <b>64'160.04</b>    |                  | <b>4'461'782.11</b>  |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>                                    |                      | <b>64'160.04</b>    |                  | <b>64'160.04</b>     |
| 29900.00    | Jahresergebnis                                           |                      | 64'160.04           |                  | 64'160.04            |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>                | <b>4'397'622.07</b>  |                     |                  | <b>4'397'622.07</b>  |
| 29990.00    | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre                       | 4'397'622.07         |                     |                  | 4'397'622.07         |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|                        |                                                             | Rechnung 2019        |                      | Budget 2019          |                      | Rechnung 2018        |                      |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                        |                                                             | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b> |                                                             | <b>37'433'448.56</b> | <b>37'433'448.56</b> | <b>37'889'400.00</b> | <b>37'889'400.00</b> | <b>32'956'428.92</b> | <b>32'956'428.92</b> |
| <b>0</b>               | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                | <b>2'530'437.34</b>  | <b>946'912.01</b>    | <b>2'671'000.00</b>  | <b>1'003'000.00</b>  | <b>2'499'403.84</b>  | <b>940'222.00</b>    |
|                        | Nettoaufwand                                                |                      | 1'583'525.33         |                      | 1'668'000.00         |                      | 1'559'181.84         |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>                            | <b>356'332.70</b>    |                      | <b>354'700.00</b>    |                      | <b>334'959.50</b>    |                      |
|                        | Nettoaufwand                                                |                      | 356'332.70           |                      | 354'700.00           |                      | 334'959.50           |
| <b>011</b>             | <b>Legislative</b>                                          | <b>76'383.65</b>     |                      | <b>68'300.00</b>     |                      | <b>72'889.85</b>     |                      |
|                        | Nettoaufwand                                                |                      | 76'383.65            |                      | 68'300.00            |                      | 72'889.85            |
| <b>0110</b>            | <b>Legislative</b>                                          | <b>76'383.65</b>     |                      | <b>68'300.00</b>     |                      | <b>72'889.85</b>     |                      |
| 3000.00                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 16'105.00            |                      | 12'000.00            |                      | 15'280.00            |                      |
| 3090.01                | Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen              |                      |                      | 500.00               |                      | 150.00               |                      |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                  | 7'771.25             |                      | 12'000.00            |                      | 13'379.95            |                      |
| 3130.02                | Porti, Post- und Bankspesen                                 | 25'173.25            |                      | 18'000.00            |                      | 19'569.60            |                      |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      | 16'192.70            |                      | 14'000.00            |                      | 13'865.75            |                      |
| 3170.01                | Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen            | 1'001.05             |                      | 800.00               |                      | 930.85               |                      |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                                     |                      |                      | 200.00               |                      |                      |                      |
| 3632.00                | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 4'140.40             |                      | 4'800.00             |                      | 3'713.70             |                      |
| 3636.01                | Beiträge an politische Parteien                             | 6'000.00             |                      | 6'000.00             |                      | 6'000.00             |                      |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>                                            | <b>279'949.05</b>    |                      | <b>286'400.00</b>    |                      | <b>262'069.65</b>    |                      |
|                        | Nettoaufwand                                                |                      | 279'949.05           |                      | 286'400.00           |                      | 262'069.65           |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>                                            | <b>279'949.05</b>    |                      | <b>286'400.00</b>    |                      | <b>262'069.65</b>    |                      |
| 3000.00                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 221'621.60           |                      | 220'000.00           |                      | 209'728.10           |                      |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 7'606.85             |                      | 8'000.00             |                      | 7'606.85             |                      |
| 3052.00                | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 4'885.05             |                      | 5'500.00             |                      | 5'019.60             |                      |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 494.65               |                      | 500.00               |                      | 446.90               |                      |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 1'936.00             |                      | 2'200.00             |                      | 2'178.00             |                      |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 108.15               |                      | 200.00               |                      | 108.15               |                      |
| 3090.01                | Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen              | 250.00               |                      | 1'000.00             |                      |                      |                      |
| 3170.01                | Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen            | 13'310.50            |                      | 14'500.00            |                      | 12'396.70            |                      |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                                     | 286.05               |                      | 500.00               |                      | 2'819.40             |                      |
| 3199.01                | Gemeinderatskredit                                          | 9'255.60             |                      | 10'000.00            |                      | 3'253.55             |                      |
| 3199.06                | Jungbürgerfeier                                             | 3'754.70             |                      | 5'000.00             |                      | 3'660.90             |                      |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                         | Rechnung 2019       |                   | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                   |
|-------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                         | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag            |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände              | 16'439.90           |                   | 19'000.00           |                     | 14'851.50           |                   |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>2'174'104.64</b> | <b>946'912.01</b> | <b>2'316'300.00</b> | <b>1'003'000.00</b> | <b>2'164'444.34</b> | <b>940'222.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                            |                     | 1'227'192.63      |                     | 1'313'300.00        |                     | 1'224'222.34      |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>1'689'316.49</b> | <b>416'417.36</b> | <b>1'724'600.00</b> | <b>387'400.00</b>   | <b>1'649'828.04</b> | <b>400'020.20</b> |
|             | Nettoaufwand                                            |                     | 1'272'899.13      |                     | 1'337'200.00        |                     | 1'249'807.84      |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>1'689'316.49</b> | <b>416'417.36</b> | <b>1'724'600.00</b> | <b>387'400.00</b>   | <b>1'649'828.04</b> | <b>400'020.20</b> |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                 | 1'000'938.30        |                   | 1'081'000.00        |                     | 1'007'375.40        |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 60'613.45           |                   | 67'500.00           |                     | 61'887.80           |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                            | 79'533.35           |                   | 86'000.00           |                     | 78'126.55           |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 4'125.60            |                   | 5'000.00            |                     | 3'840.45            |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 15'671.25           |                   | 19'500.00           |                     | 17'738.20           |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 1'943.05            |                   | 2'200.00            |                     | 1'970.25            |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                         | 8'101.25            |                   | 12'000.00           |                     | 6'526.60            |                   |
| 3091.00     | Personalwerbung                                         | 7'956.45            |                   | 2'500.00            |                     | 12'508.70           |                   |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 22'907.90           |                   | 16'000.00           |                     | 36'015.40           |                   |
| 3100.00     | Büromaterial                                            | 14'986.50           |                   | 22'000.00           |                     | 21'212.15           |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        |                     |                   | 500.00              |                     | 36.00               |                   |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                              | 10'032.95           |                   | 10'000.00           |                     | 12'303.45           |                   |
| 3105.01     | Betrieb Cafeteria                                       | 5'110.10            |                   | 4'000.00            |                     | 3'894.40            |                   |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                    | 3'518.55            |                   | 12'000.00           |                     | 5'314.95            |                   |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                                    | 30'778.55           |                   | 14'000.00           |                     | 7'498.10            |                   |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                   | 14'188.80           |                   | 13'500.00           |                     | 26'293.70           |                   |
| 3130.02     | Porti, Post- und Bankspesen                             | 36'514.74           |                   | 32'000.00           |                     | 30'991.64           |                   |
| 3130.03     | Betreibungskosten                                       | 9'273.50            |                   | 7'500.00            |                     | 7'347.80            |                   |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.  | 35'723.65           |                   | 15'000.00           |                     | 24'539.40           |                   |
| 3132.01     | Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz | 3'877.20            |                   | 5'000.00            |                     | 3'564.00            |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 7'455.00            |                   | 10'000.00           |                     | 7'455.00            |                   |
| 3137.00     | Steuern und Abgaben                                     | 910.00              |                   |                     |                     |                     |                   |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                         | 905.65              |                   | 2'000.00            |                     | 593.05              |                   |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt Hardware                           | 25'643.35           |                   | 24'500.00           |                     | 19'878.80           |                   |
| 3158.00     | Informatik-Unterhalt Software                           | 43'953.90           |                   | 48'000.00           |                     | 69'673.15           |                   |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                          | 11'760.00           |                   | 11'800.00           |                     | 11'760.00           |                   |
| 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        | 10'075.50           |                   | 10'000.00           |                     | 10'675.35           |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 1'394.65            |                   | 1'000.00            |                     | 1'080.80            |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 |                     |                   | 500.00              |                     |                     |                   |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                  | 19'737.25           |                   |                     |                     |                     |                   |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV        | 17'520.25           |                   | 1'100.00            |                     | 1'130.00            |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                             | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                                             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3320.00     | Planmässige Abschreibungen Informatik VV                                    |                   |                   | 16'000.00         |                   |                   |                   |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                                                   | 87'609.40         |                   | 90'000.00         |                   | 86'588.55         |                   |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                                  | 88'099.40         |                   | 73'500.00         |                   | 64'001.40         |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                        | 8'457.00          |                   | 9'000.00          |                   | 8'007.00          |                   |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                     |                   | 436.00            |                   | 500.00            |                   | 70.00             |
| 4250.00     | Verkäufe                                                                    |                   | 2'501.16          |                   | 1'800.00          |                   | 1'102.60          |
| 4250.01     | Verkäufe Cafeteria                                                          |                   | 2'536.40          |                   | 3'300.00          |                   | 3'643.30          |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                                    |                   | 45'672.25         |                   | 15'000.00         |                   | 44'282.70         |
| 4260.01     | Versicherungsleistungen, Taggelder                                          |                   | 160.60            |                   | 5'000.00          |                   | 3'912.25          |
| 4260.03     | Rückerstattungen Betriebskosten                                             |                   | 4'206.95          |                   | 3'000.00          |                   | 3'269.35          |
| 4611.01     | Entschädigung Registerführung Kirchensteuern                                |                   | 5'394.00          |                   | 6'000.00          |                   | 5'500.00          |
| 4612.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)                               |                   | 26'550.00         |                   | 25'900.00         |                   | 22'900.00         |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                                         |                   |                   |                   | 500.00            |                   |                   |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    |                   | 270'760.00        |                   | 267'000.00        |                   | 268'400.00        |
| 4910.02     | Interne Verrechnung RSD Untere Emme                                         |                   | 46'440.00         |                   | 47'600.00         |                   | 35'180.00         |
| 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten                     |                   | 11'760.00         |                   | 11'800.00         |                   | 11'760.00         |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                            | <b>484'788.15</b> | <b>530'494.65</b> | <b>591'700.00</b> | <b>615'600.00</b> | <b>514'616.30</b> | <b>540'201.80</b> |
|             | Nettoertrag                                                                 | 45'706.50         |                   | 23'900.00         |                   | 25'585.50         |                   |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                            | <b>88'583.10</b>  | <b>89'100.00</b>  | <b>118'300.00</b> | <b>89'600.00</b>  | <b>93'519.25</b>  | <b>59'000.00</b>  |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                                     | 33'201.65         |                   | 45'000.00         |                   | 33'334.35         |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                             | 2'085.65          |                   | 2'800.00          |                   | 2'093.50          |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                                | 1'537.40          |                   | 3'000.00          |                   | 2'247.80          |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                         | 1'001.60          |                   | 1'500.00          |                   | 1'088.10          |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                      | 530.90            |                   | 1'000.00          |                   | 599.40            |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                 | 53.70             |                   | 100.00            |                   | 53.75             |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                            | 3'377.10          |                   | 3'500.00          |                   | 2'782.90          |                   |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                                        | 441.70            |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                                                        |                   |                   |                   |                   | 2'952.80          |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                                         | 24'118.95         |                   | 24'500.00         |                   | 22'411.30         |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                                    | 2'906.65          |                   | 3'200.00          |                   | 2'900.80          |                   |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                                        | 12'544.80         |                   | 12'000.00         |                   | 10'271.90         |                   |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                    | 2'783.00          |                   | 2'700.00          |                   | 2'782.65          |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 4'000.00          |                   | 17'000.00         |                   | 10'000.00         |                   |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                                    |                   |                   |                   | 500.00            |                   |                   |
| 4920.01     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten;<br>RSD Untere Emme |                   | 89'100.00         |                   | 89'100.00         |                   | 59'000.00         |
| <b>0291</b> | <b>Betrieb Saalbau</b>                                                      | <b>396'205.05</b> | <b>441'394.65</b> | <b>473'400.00</b> | <b>526'000.00</b> | <b>421'097.05</b> | <b>481'201.80</b> |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|           |                                                         | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|-----------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                                         | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3010.00   | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                 | 136'869.25          |                     | 155'000.00          |                     | 142'962.70          |                     |
| 3050.00   | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 8'879.50            |                     | 9'700.00            |                     | 8'735.90            |                     |
| 3052.00   | AG-Beiträge an Pensionskasse                            | 6'932.35            |                     | 10'000.00           |                     | 9'622.65            |                     |
| 3053.00   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 4'430.65            |                     | 4'000.00            |                     | 4'316.00            |                     |
| 3054.00   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 2'259.65            |                     | 2'800.00            |                     | 2'501.50            |                     |
| 3055.00   | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 234.10              |                     | 300.00              |                     | 216.60              |                     |
| 3090.00   | Aus- und Weiterbildung Personal                         |                     |                     | 500.00              |                     | 312.35              |                     |
| 3091.00   | Personalwerbung                                         |                     |                     |                     |                     | 1'220.10            |                     |
| 3099.00   | Übriger Personalaufwand                                 | 835.00              |                     | 200.00              |                     | 1'350.00            |                     |
| 3100.00   | Büromaterial                                            | 956.00              |                     | 200.00              |                     |                     |                     |
| 3101.00   | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 14'216.85           |                     | 15'000.00           |                     | 9'121.80            |                     |
| 3105.00   | Lebensmittel                                            | 52'696.50           |                     | 60'000.00           |                     | 47'178.85           |                     |
| 3110.00   | Büromöbel und Geräte                                    | 1'296.80            |                     | 3'500.00            |                     | 3'012.40            |                     |
| 3111.00   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 35'038.05           |                     | 40'000.00           |                     | 3'364.30            |                     |
| 3113.00   | Anschaffung Hardware                                    | 758.20              |                     | 2'000.00            |                     | 1'469.05            |                     |
| 3120.00   | Ver- und Entsorgung                                     | 41'688.40           |                     | 45'000.00           |                     | 44'066.95           |                     |
| 3130.00   | Dienstleistungen Dritter                                | 2'984.45            |                     | 5'000.00            |                     | 2'606.75            |                     |
| 3130.01   | Telefonie, Internet und Kommunikation                   | 2'607.30            |                     | 3'000.00            |                     | 2'501.65            |                     |
| 3134.00   | Sachversicherungsprämien                                | 7'874.05            |                     | 8'200.00            |                     | 7'852.75            |                     |
| 3141.00   | Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen             | 241.25              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3144.00   | Unterhalt Hochbauten                                    | 41'269.60           |                     | 47'500.00           |                     | 67'043.40           |                     |
| 3151.00   | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte     | 1'259.80            |                     | 3'000.00            |                     | 4'442.10            |                     |
| 3170.00   | Reisekosten und Spesen                                  | 25.90               |                     | 200.00              |                     | 98.00               |                     |
| 3199.00   | Übriger Betriebsaufwand                                 | 329.40              |                     | 500.00              |                     | 15'584.35           |                     |
| 3300.40   | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                | 12'622.00           |                     | 13'800.00           |                     | 12'621.95           |                     |
| 3900.00   | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen      |                     |                     | 20'000.00           |                     | 14'394.95           |                     |
| 3910.00   | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 19'900.00           |                     | 24'000.00           |                     | 14'500.00           |                     |
| 4240.00   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 |                     | 11'386.20           |                     | 8'000.00            |                     | 9'984.75            |
| 4250.00   | Verkäufe                                                |                     | 85'912.45           |                     | 90'000.00           |                     | 80'654.95           |
| 4260.00   | Rückerstattungen Dritter                                |                     | 49.50               |                     |                     |                     | 1'952.50            |
| 4260.01   | Versicherungsleistungen, Taggelder                      |                     |                     |                     |                     |                     | 1'445.50            |
| 4309.00   | Übriger betrieblicher Ertrag                            |                     | 1'786.75            |                     | 2'000.00            |                     | 2'283.20            |
| 4472.00   | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV             |                     | 63'259.75           |                     | 86'000.00           |                     | 80'880.90           |
| 4910.00   | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                     | 4'000.00            |                     | 10'000.00           |                     | 4'000.00            |
| 4910.01   | Interne Verrechnung Ertrag Truppenunterkunft            |                     | 275'000.00          |                     | 330'000.00          |                     | 300'000.00          |
| <b>1</b>  | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>1'549'929.75</b> | <b>1'463'628.60</b> | <b>1'666'400.00</b> | <b>1'522'000.00</b> | <b>1'404'150.25</b> | <b>1'320'561.05</b> |
|           | Nettoaufwand                                            |                     | 86'301.15           |                     | 144'400.00          |                     | 83'589.20           |
| <b>11</b> | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>57'157.15</b>    | <b>83'691.70</b>    | <b>59'200.00</b>    | <b>83'600.00</b>    | <b>56'666.65</b>    | <b>107'311.25</b>   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                        | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
|             | Nettoertrag                                            | 26'534.55         |                   | 24'400.00         |                   | 50'644.60         |                   |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>                                         | <b>53'199.15</b>  | <b>79'525.20</b>  | <b>56'400.00</b>  | <b>80'300.00</b>  | <b>53'043.15</b>  | <b>103'312.75</b> |
|             | Nettoertrag                                            | 26'326.05         |                   | 23'900.00         |                   | 50'269.60         |                   |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>                                         | <b>53'199.15</b>  | <b>79'525.20</b>  | <b>56'400.00</b>  | <b>80'300.00</b>  | <b>53'043.15</b>  | <b>103'312.75</b> |
| 3130.10     | Sicherheitsdienst                                      | 1'208.05          |                   | 1'500.00          |                   | 1'208.05          |                   |
| 3170.02     | Zustelldienste                                         | 495.00            |                   | 800.00            |                   | 405.30            |                   |
| 3611.01     | Dienstleistungen Kantonspolizei (Ressourcenvertrag)    | 47'636.10         |                   | 48'100.00         |                   | 47'729.80         |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 3'860.00          |                   | 6'000.00          |                   | 3'700.00          |                   |
| 4270.00     | Bussen                                                 |                   | 79'125.20         |                   | 80'000.00         |                   | 103'012.75        |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                             |                   | 400.00            |                   | 300.00            |                   | 300.00            |
| <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>                              | <b>3'958.00</b>   | <b>4'166.50</b>   | <b>2'800.00</b>   | <b>3'300.00</b>   | <b>3'623.50</b>   | <b>3'998.50</b>   |
|             | Nettoertrag                                            | 208.50            |                   | 500.00            |                   | 375.00            |                   |
| <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>                              | <b>3'958.00</b>   | <b>4'166.50</b>   | <b>2'800.00</b>   | <b>3'300.00</b>   | <b>3'623.50</b>   | <b>3'998.50</b>   |
| 3130.23     | Gebühren für Mofa-Vignetten                            | 3'958.00          |                   | 2'800.00          |                   | 3'623.50          |                   |
| 4210.03     | Gebühren für Amtshandlungen (Mofa-Vignetten)           |                   | 4'166.50          |                   | 3'300.00          |                   | 3'998.50          |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>148'866.85</b> | <b>103'885.70</b> | <b>166'900.00</b> | <b>144'000.00</b> | <b>144'374.40</b> | <b>128'809.50</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 44'981.15         |                   | 22'900.00         |                   | 15'564.90         |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>148'866.85</b> | <b>103'885.70</b> | <b>166'900.00</b> | <b>144'000.00</b> | <b>144'374.40</b> | <b>128'809.50</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                   | 44'981.15         |                   | 22'900.00         |                   | 15'564.90         |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>148'866.85</b> | <b>103'885.70</b> | <b>166'900.00</b> | <b>144'000.00</b> | <b>144'374.40</b> | <b>128'809.50</b> |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        |                   |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                             | 1'000.20          |                   | 500.00            |                   | 769.15            |                   |
| 3130.07     | Nachführung Vermessungswerk                            | 11'307.85         |                   | 20'000.00         |                   | 14'801.05         |                   |
| 3130.08     | Einbürgerungsgebühren Kanton und Bund                  | 2'925.00          |                   | 6'000.00          |                   | 6'050.00          |                   |
| 3130.09     | Staatsgebühren Fremdenpolizei                          | 29'620.40         |                   | 20'000.00         |                   | 27'508.80         |                   |
| 3130.17     | Staatsgebühren und Bewilligungen Bauwesen              | 9'597.45          |                   | 16'000.00         |                   | 9'269.55          |                   |
| 3130.20     | Gebühren Zivilstandsämter, Heimatscheine               | 4'077.50          |                   | 5'000.00          |                   | 4'253.50          |                   |
| 3132.02     | Feuerschau                                             | 2'906.20          |                   | 6'000.00          |                   | 3'687.00          |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                |                   |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 3199.02     | Sachaufwand Schnittersonntag                           | 16'896.00         |                   | 15'000.00         |                   | 16'535.35         |                   |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV       | 9'036.25          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen |                   |                   | 16'000.00         |                   |                   |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                             | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 59'500.00         |                   | 60'000.00         |                   | 59'500.00         |                   |
| 4210.00     | Gebühren für Amtshandlungen                                 |                   | 64'203.70         |                   | 58'000.00         |                   | 64'384.35         |
| 4210.01     | Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)              |                   | 20'045.00         |                   | 65'000.00         |                   | 47'818.15         |
| 4210.02     | Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)                |                   | 10'375.00         |                   | 10'000.00         |                   | 5'825.00          |
| 4240.03     | Markt- und Schaustellergebühren Schnittersonntag            |                   | 7'942.00          |                   | 8'000.00          |                   | 8'142.00          |
| 4601.20     | Anteil an kantonalen Gebühren                               |                   | 1'320.00          |                   | 3'000.00          |                   | 2'640.00          |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                            | <b>751'103.55</b> | <b>751'103.55</b> | <b>767'400.00</b> | <b>767'400.00</b> | <b>580'044.70</b> | <b>580'044.70</b> |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                            | <b>751'103.55</b> | <b>751'103.55</b> | <b>767'400.00</b> | <b>767'400.00</b> | <b>580'044.70</b> | <b>580'044.70</b> |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>                                            | <b>751'103.55</b> | <b>751'103.55</b> | <b>767'400.00</b> | <b>767'400.00</b> | <b>580'044.70</b> | <b>580'044.70</b> |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 5'877.50          |                   | 19'600.00         |                   | 15'987.35         |                   |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 70'247.50         |                   | 27'500.00         |                   | 22'000.00         |                   |
| 3010.01     | Sold ordentliche Übungen Feuerwehr                          | 84'515.00         |                   | 115'000.00        |                   | 85'140.00         |                   |
| 3010.02     | Pikettentschädigungen Feuerwehr                             | 25'800.00         |                   | 30'600.00         |                   | 23'430.00         |                   |
| 3010.03     | Ernstfallentschädigungen Feuerwehr                          | 63'952.50         |                   | 72'000.00         |                   | 27'660.00         |                   |
| 3010.04     | Entschädigungen Einsätze First Responder                    | 4'585.00          |                   | 8'800.00          |                   | 4'080.00          |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 2'756.70          |                   | 2'000.00          |                   | 1'298.90          |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 2.80              |                   | 500.00            |                   | 41.55             |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 701.65            |                   | 500.00            |                   | 371.90            |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                             | 30'601.30         |                   | 42'000.00         |                   | 27'528.75         |                   |
| 3100.00     | Büromaterial                                                | 4'330.20          |                   | 4'000.00          |                   | 2'511.25          |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 7'361.60          |                   | 18'500.00         |                   | 14'547.10         |                   |
| 3101.01     | Treibstoffe                                                 | 5'725.55          |                   | 11'500.00         |                   | 4'683.15          |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 23'836.10         |                   | 15'400.00         |                   | 19'458.90         |                   |
| 3111.04     | Einrichtungen Fahrzeughalle, Kommando- und Funkraum         | 5'095.15          |                   | 8'000.00          |                   | 2'071.85          |                   |
| 3112.00     | Anschaffung Dienstkleider                                   | 34'845.55         |                   | 42'200.00         |                   | 63'194.40         |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                         | 16'531.30         |                   | 13'000.00         |                   | 10'107.40         |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                    | 2'695.70          |                   | 3'500.00          |                   | 7'046.05          |                   |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                       | 8'516.50          |                   | 10'200.00         |                   | 6'783.54          |                   |
| 3130.02     | Porti, Post- und Bankspesen                                 | 771.65            |                   | 1'300.00          |                   | 815.20            |                   |
| 3130.22     | Arzthonorare                                                | 4'671.85          |                   | 5'300.00          |                   | 2'747.15          |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                    | 12'027.95         |                   | 15'700.00         |                   | 9'287.90          |                   |
| 3137.01     | Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben              | 3'493.55          |                   | 4'300.00          |                   | 2'710.15          |                   |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                        | 4'111.10          |                   | 14'200.00         |                   | 26'907.65         |                   |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte         | 50'227.10         |                   | 63'200.00         |                   | 26'724.05         |                   |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 1'000.00          |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                               | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                        | 10'103.80         |                   | 14'000.00         |                   | 9'998.85          |                   |
| 3181.00     | Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht       | 9'261.75          |                   | 12'000.00         |                   | 7'953.70          |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                       | 3'328.80          |                   | 12'000.00         |                   |                   |                   |
| 3199.07     | Sachaufwand Ernstfalleinsätze                                 | 6'618.80          |                   | 5'000.00          |                   | 1'790.45          |                   |
| 3199.08     | Sachaufwand First Responder                                   | 340.50            |                   | 1'000.00          |                   | 401.30            |                   |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                        | 44'920.80         |                   | 39'550.00         |                   |                   |                   |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen bestehendes<br>Verwaltungsvermögen | 95'321.10         |                   | 97'450.00         |                   | 90'000.00         |                   |
| 3409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)                       | 204.55            |                   | 1'000.00          |                   | 98.30             |                   |
| 3612.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)                 | 4'550.00          |                   | 5'700.00          |                   | 3'300.00          |                   |
| 3612.02     | Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)      | 1'700.00          |                   | 1'700.00          |                   | 1'700.00          |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 1'760.70          |                   | 2'700.00          |                   | 1'660.15          |                   |
| 4200.00     | Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht                          |                   | 346'511.30        |                   | 360'000.00        |                   | 350'849.70        |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |                   | 11'271.00         |                   | 8'400.00          |                   | 10'166.25         |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                      |                   | 6'231.75          |                   |                   |                   | 684.10            |
| 4260.02     | Rückerstattungen für Ernstfalleinsätze                        |                   | 26'128.00         |                   | 28'000.00         |                   | 14'252.00         |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                  |                   | 260'131.50        |                   | 270'000.00        |                   | 135'643.65        |
| 4634.00     | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen                      |                   | 100'830.00        |                   | 101'000.00        |                   | 68'449.00         |
| 9010.00     | Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung             | 74'711.95         |                   | 1'400.00          |                   | 55'007.76         |                   |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                           | <b>592'802.20</b> | <b>524'947.65</b> | <b>672'900.00</b> | <b>527'000.00</b> | <b>623'064.50</b> | <b>504'395.60</b> |
|             | Nettoaufwand                                                  |                   | 67'854.55         |                   | 145'900.00        |                   | 118'668.90        |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                              | <b>455'433.50</b> | <b>459'906.60</b> | <b>516'700.00</b> | <b>519'500.00</b> | <b>486'968.95</b> | <b>485'426.15</b> |
|             | Nettoaufwand                                                  |                   |                   |                   |                   |                   | 1'542.80          |
|             | Nettoertrag                                                   | 4'473.10          |                   | 2'800.00          |                   |                   |                   |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                              | <b>455'433.50</b> | <b>459'906.60</b> | <b>516'700.00</b> | <b>519'500.00</b> | <b>486'968.95</b> | <b>485'426.15</b> |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                       | 9'367.65          |                   | 5'000.00          |                   | 7'991.50          |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 62.35             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                           | 60.95             |                   | 100.00            |                   | 29.50             |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 15.85             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 2.10              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 22'857.15         |                   | 25'000.00         |                   | 17'179.50         |                   |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                          | 467.00            |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                               | 7'615.65          |                   | 2'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |
| 3119.03     | Anschaffung Unterkunftseinrichtungen                          | 2'205.85          |                   | 9'500.00          |                   | 55'993.10         |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                           | 17'147.70         |                   | 23'000.00         |                   | 22'613.70         |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                      | 2'114.55          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                         | 952.45            |                   | 1'000.00          |                   | 747.00            |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                             | Rechnung 2019     |                  | Budget 2019       |                 | Rechnung 2018     |                  |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|             |                                                             | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag           |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                    | 1'020.45          |                  | 1'200.00          |                 | 1'020.45          |                  |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                        | 16'231.30         |                  | 19'000.00         |                 | 9'772.15          |                  |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte         | 10'849.40         |                  | 10'000.00         |                 | 3'636.35          |                  |
| 3160.01     | Miete Parzelle 603 Industrie Neuhoof, Militärparkplatz      | 75'000.00         |                  | 75'000.00         |                 | 50'000.00         |                  |
| 3170.03     | Entlassungsfeier Angehörige der Armee                       | 275.00            |                  | 700.00            |                 | 605.00            |                  |
| 3199.03     | Überschussgeld an Landbesitzer                              | 5'188.10          |                  | 4'700.00          |                 | 5'070.15          |                  |
| 3199.12     | Einrichtung Militärparkplatz Parz. 603, Industrie Neuhoof 2 |                   |                  |                   |                 | 2'310.55          |                  |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                    |                   |                  | 2'500.00          |                 |                   |                  |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 9'000.00          |                  | 6'000.00          |                 | 9'000.00          |                  |
| 3910.01     | Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau                  | 275'000.00        |                  | 330'000.00        |                 | 300'000.00        |                  |
| 4240.04     | Entschädigungen für Truppenunterkunft                       |                   | 449'372.10       |                   | 510'000.00      |                   | 473'333.15       |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                    |                   | 1'058.90         |                   | 500.00          |                   | 720.00           |
| 4632.01     | Schussgeld/Überschussgeld Stadt Burgdorf                    |                   | 9'475.60         |                   | 9'000.00        |                   | 11'373.00        |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                                  | <b>137'368.70</b> | <b>65'041.05</b> | <b>156'200.00</b> | <b>7'500.00</b> | <b>136'095.55</b> | <b>18'969.45</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                   | 72'327.65        |                   | 148'700.00      |                   | 117'126.10       |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>                                          | <b>36'971.05</b>  | <b>65'041.05</b> | <b>48'300.00</b>  | <b>7'500.00</b> | <b>43'119.10</b>  | <b>18'969.45</b> |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'702.50          |                  | 4'000.00          |                 | 3'067.35          |                  |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 47.15             |                  | 50.00             |                 | 47.15             |                  |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 2.75              |                  |                   |                 | 2.75              |                  |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 12.00             |                  | 50.00             |                 | 13.50             |                  |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 585.95            |                  | 500.00            |                 | 63.80             |                  |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                                  |                   |                  | 100.00            |                 |                   |                  |
| 3119.03     | Anschaffung Unterkunftseinrichtungen                        |                   |                  | 2'000.00          |                 |                   |                  |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                         | 15'825.30         |                  | 9'500.00          |                 | 8'557.75          |                  |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                       |                   |                  | 100.00            |                 |                   |                  |
| 3130.26     | PSK Schutzraumkontrollen                                    |                   |                  |                   |                 | 1'060.20          |                  |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                    | 2'162.60          |                  | 2'600.00          |                 | 2'158.20          |                  |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                        | 3'606.15          |                  | 19'400.00         |                 | 19'283.50         |                  |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte         | 2'626.65          |                  | 1'600.00          |                 | 534.90            |                  |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 8'400.00          |                  | 8'400.00          |                 | 8'330.00          |                  |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                   | 61'541.05        |                   | 2'500.00        |                   | 2'606.40         |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                    |                   |                  |                   | 500.00          |                   | 12'093.05        |
| 4472.00     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                 |                   |                  |                   | 1'000.00        |                   |                  |
| 4501.00     | Entnahmen aus Fonds des FK                                  |                   |                  |                   |                 |                   | 770.00           |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                         |                   | 3'500.00         |                   | 3'500.00        |                   | 3'500.00         |
| <b>1626</b> | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>                    | <b>93'077.10</b>  |                  | <b>99'700.00</b>  |                 | <b>87'615.55</b>  |                  |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                   | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände        | 93'077.10           |                     | 99'700.00           |                     | 87'615.55           |                     |
| <b>1627</b> | <b>Regionaler Führungsstab</b>                    | <b>7'320.55</b>     |                     | <b>8'200.00</b>     |                     | <b>5'360.90</b>     |                     |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände        | 7'320.55            |                     | 8'200.00            |                     | 5'360.90            |                     |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                    | <b>5'992'766.45</b> | <b>1'353'179.90</b> | <b>6'107'100.00</b> | <b>1'170'900.00</b> | <b>5'552'124.83</b> | <b>1'206'825.70</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 4'639'586.55        |                     | 4'936'200.00        |                     | 4'345'299.13        |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                      | <b>5'936'531.65</b> | <b>1'336'318.90</b> | <b>6'052'800.00</b> | <b>1'154'800.00</b> | <b>5'506'334.53</b> | <b>1'190'505.95</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 4'600'212.75        |                     | 4'898'000.00        |                     | 4'315'828.58        |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>                              | <b>388'195.35</b>   | <b>51'082.35</b>    | <b>395'500.00</b>   | <b>500.00</b>       | <b>375'198.80</b>   | <b>14'412.85</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 337'113.00          |                     | 395'000.00          |                     | 360'785.95          |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>                               | <b>388'195.35</b>   | <b>51'082.35</b>    | <b>395'500.00</b>   | <b>500.00</b>       | <b>375'198.80</b>   | <b>14'412.85</b>    |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                  | 225.40              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3104.00     | Lehrmittel                                        | 12'602.70           |                     | 12'000.00           |                     | 11'588.10           |                     |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                              | 2'211.00            |                     | 1'000.00            |                     | 3'021.70            |                     |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                               | 4'778.25            |                     | 6'500.00            |                     | 6'678.95            |                     |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation             | 340.00              |                     | 1'000.00            |                     | 420.00              |                     |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                   | 5'421.65            |                     | 6'400.00            |                     | 1'655.00            |                     |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                    | 30'480.00           |                     | 31'500.00           |                     | 30'480.00           |                     |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                            | 434.45              |                     | 700.00              |                     | 396.15              |                     |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention    | 8'894.15            |                     | 3'800.00            |                     | 5'057.70            |                     |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                         | 172'282.50          |                     | 181'000.00          |                     | 153'853.00          |                     |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 104'909.85          |                     | 105'000.00          |                     | 114'881.95          |                     |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände        | 45'615.40           |                     | 46'600.00           |                     | 47'166.25           |                     |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                          |                     | 822.35              |                     | 500.00              |                     | 824.85              |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                        |                     | 50'260.00           |                     |                     |                     | 13'588.00           |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                                | <b>1'847'158.60</b> | <b>18'605.00</b>    | <b>1'969'500.00</b> | <b>2'000.00</b>     | <b>1'689'136.33</b> | <b>13'906.70</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 1'828'553.60        |                     | 1'967'500.00        |                     | 1'675'229.63        |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                                | <b>1'847'158.60</b> | <b>18'605.00</b>    | <b>1'969'500.00</b> | <b>2'000.00</b>     | <b>1'689'136.33</b> | <b>13'906.70</b>    |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                   | 15'185.20           |                     | 6'200.00            |                     | 7'916.00            |                     |
| 3104.00     | Lehrmittel                                        | 100'039.95          |                     | 148'900.00          |                     | 100'577.60          |                     |
| 3104.01     | Anschaffung von Büchern                           |                     |                     |                     |                     | 499.75              |                     |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                              | 36'657.95           |                     | 34'000.00           |                     | 3'559.15            |                     |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation             | 1'451.55            |                     |                     |                     | 3'367.20            |                     |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                   | 18'161.05           |                     | 15'500.00           |                     | 20'327.45           |                     |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                      | Rechnung 2019       |                   | Budget 2019         |                   | Rechnung 2018       |                   |
|-------------|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                      | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt Hardware                        | 2'360.65            |                   | 7'000.00            |                   | 41'765.60           |                   |
| 3158.00     | Informatik-Unterhalt Software                        | 21'318.40           |                   | 26'000.00           |                   | 7'022.50            |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                               | 1'150.50            |                   | 2'300.00            |                   | 968.30              |                   |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention       | 42'283.60           |                   | 48'500.00           |                   | 34'501.78           |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                              | 5'339.40            |                   | 1'600.00            |                   | 1'720.60            |                   |
| 3199.04     | Beiträge Schulsport                                  | 5'436.00            |                   | 5'300.00            |                   | 5'196.00            |                   |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV     | 25'526.85           |                   | 24'000.00           |                   | 9'570.00            |                   |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                            | 615'438.75          |                   | 612'000.00          |                   | 639'823.00          |                   |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände    | 449'304.35          |                   | 506'000.00          |                   | 360'460.75          |                   |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 506'804.40          |                   | 531'500.00          |                   | 451'160.65          |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 700.00              |                   | 700.00              |                   | 700.00              |                   |
| 4250.00     | Verkäufe                                             |                     |                   |                     | 1'000.00          |                     | 141.25            |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                             |                     | 7'208.20          |                     | 1'000.00          |                     | 7'814.45          |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                  |                     | 11'396.80         |                     |                   |                     | 5'951.00          |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>                                     | <b>1'482'362.55</b> | <b>522'900.75</b> | <b>1'573'000.00</b> | <b>487'000.00</b> | <b>1'470'384.75</b> | <b>489'582.75</b> |
|             | Nettoaufwand                                         |                     | 959'461.80        |                     | 1'086'000.00      |                     | 980'802.00        |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                               | <b>1'482'362.55</b> | <b>522'900.75</b> | <b>1'573'000.00</b> | <b>487'000.00</b> | <b>1'470'384.75</b> | <b>489'582.75</b> |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                            |                     |                   |                     |                   | 5'850.00            |                   |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände    | 231'083.30          |                   | 187'000.00          |                   | 245'859.40          |                   |
| 3631.01     | Schulkostenbeiträge GYM1 an Kanton                   | 50'500.00           |                   | 68'000.00           |                   |                     |                   |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 1'200'779.25        |                   | 1'318'000.00        |                   | 1'218'675.35        |                   |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                           |                     | 522'900.75        |                     | 487'000.00        |                     | 489'582.75        |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>                                  | <b>111'056.55</b>   | <b>2.30</b>       | <b>115'000.00</b>   |                   | <b>114'336.85</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                         |                     | 111'054.25        |                     | 115'000.00        |                     | 114'336.85        |
| <b>2140</b> | <b>Musikschule</b>                                   | <b>111'056.55</b>   | <b>2.30</b>       | <b>115'000.00</b>   |                   | <b>114'336.85</b>   |                   |
| 3636.02     | Beiträge an Musikschulen                             | 111'056.55          |                   | 115'000.00          |                   | 114'336.85          |                   |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                             |                     | 2.30              |                     |                   |                     |                   |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                           | <b>1'121'464.95</b> | <b>135'928.45</b> | <b>1'061'300.00</b> | <b>122'400.00</b> | <b>1'015'536.05</b> | <b>105'139.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                         |                     | 985'536.50        |                     | 938'900.00        |                     | 910'397.05        |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                           | <b>1'121'464.95</b> | <b>135'928.45</b> | <b>1'061'300.00</b> | <b>122'400.00</b> | <b>1'015'536.05</b> | <b>105'139.00</b> |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal              | 203'359.10          |                   | 214'000.00          |                   | 203'548.75          |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 13'050.80           |                   | 13'500.00           |                   | 13'008.15           |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                         | 15'867.55           |                   | 17'000.00           |                   | 15'911.05           |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 6'777.55            |                   | 6'000.00            |                   | 5'999.15            |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                          | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                          | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                   | 3'321.85          |                   | 4'000.00          |                   | 3'724.60          |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen              | 348.05            |                   | 500.00            |                   | 357.80            |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 12'611.20         |                   | 10'000.00         |                   | 9'584.85          |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                          | 926.80            |                   | 2'000.00          |                   | 2'562.70          |                   |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                                     |                   |                   |                   |                   | 608.00            |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                      | 85'409.95         |                   | 70'000.00         |                   | 63'794.10         |                   |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                    | 1'649.30          |                   | 1'900.00          |                   | 1'824.85          |                   |
| 3131.07     | Planung Lifteinbau Schulweg 11                           | 17'232.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.   | 11'416.10         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                 | 12'671.20         |                   | 12'000.00         |                   | 11'435.50         |                   |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                     | 103'979.30        |                   | 93'000.00         |                   | 61'514.50         |                   |
| 3144.04     | Unterhalt Turnhallen Reinhardweg; Anteil Kirchberg       |                   |                   |                   |                   | 11'288.15         |                   |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte      | 851.05            |                   | 1'500.00          |                   | 2'165.30          |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                  | 31'469.60         |                   | 4'000.00          |                   | 5'070.95          |                   |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                 | 130'385.10        |                   | 136'400.00        |                   | 129'952.75        |                   |
| 3632.03     | Infrastrukturbeitrag Schulliegenschaften Gemeindeverband | 379'460.25        |                   | 379'500.00        |                   | 392'786.80        |                   |
| 3632.04     | Betriebskosten Turnhallen Gemeindeverband                | 65'578.20         |                   | 81'000.00         |                   | 59'398.10         |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 | 25'100.00         |                   | 15'000.00         |                   | 21'000.00         |                   |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                 |                   | 2'198.45          |                   | 1'500.00          |                   | 1'569.00          |
| 4260.04     | Rückerstattungen Dritter - Mietnebenkosten (VV)          |                   | 29'180.00         |                   | 20'000.00         |                   | 33'780.00         |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                   |                   | 101'355.00        |                   | 98'700.00         |                   | 66'600.00         |
| 4472.00     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV              |                   | 1'495.00          |                   | 500.00            |                   | 1'490.00          |
| 4612.02     | Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF) |                   | 1'700.00          |                   | 1'700.00          |                   | 1'700.00          |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                                    | <b>662'335.00</b> | <b>553'893.75</b> | <b>617'900.00</b> | <b>489'000.00</b> | <b>566'447.95</b> | <b>514'829.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                             |                   | 108'441.25        |                   | 128'900.00        |                   | 51'618.60         |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                                    | <b>662'335.00</b> | <b>553'893.75</b> | <b>617'900.00</b> | <b>489'000.00</b> | <b>566'447.95</b> | <b>514'829.35</b> |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                  | 475'703.35        |                   | 434'000.00        |                   | 401'839.10        |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          | 29'580.65         |                   | 27'000.00         |                   | 24'790.10         |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                             | 31'276.80         |                   | 29'000.00         |                   | 25'757.05         |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                      | 3'374.65          |                   | 3'300.00          |                   | 3'017.30          |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                   | 7'528.25          |                   | 7'700.00          |                   | 7'098.50          |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen              | 896.05            |                   | 1'000.00          |                   | 743.65            |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                          | 5'482.50          |                   | 1'000.00          |                   | 1'758.00          |                   |
| 3091.00     | Personalwerbung                                          |                   |                   |                   |                   | 269.25            |                   |
| 3100.00     | Büromaterial                                             | 3'322.00          |                   | 4'200.00          |                   | 2'982.20          |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 2'305.90          |                   | 2'300.00          |                   | 1'584.25          |                   |
| 3104.00     | Lehrmittel                                               | 6'402.15          |                   | 6'500.00          |                   | 4'977.45          |                   |
| 3105.00     | Lebensmittel                                             | 55'767.30         |                   | 61'000.00         |                   | 54'921.00         |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                 | Rechnung 2019     |                  | Budget 2019       |                  | Rechnung 2018     |                  |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                                 | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                            | 20'025.95         |                  | 20'000.00         |                  | 26'764.00         |                  |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                 | 8'886.80          |                  | 8'000.00          |                  |                   |                  |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation           | 1'631.50          |                  | 700.00            |                  | 113.00            |                  |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                 | 4'647.15          |                  | 3'100.00          |                  | 2'506.95          |                  |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                          | 324.00            |                  | 400.00            |                  | 326.20            |                  |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention  | 1'582.20          |                  | 3'500.00          |                  | 1'881.80          |                  |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                         | 3'597.80          |                  | 4'200.00          |                  | 5'118.15          |                  |
| 3637.00     | Beiträge an private Haushalte                   |                   |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 4230.01     | Elternbeiträge Tagesschule                      |                   | 259'812.45       |                   | 215'000.00       |                   | 221'190.20       |
| 4250.00     | Verkäufe                                        |                   |                  |                   | 1'000.00         |                   | 819.00           |
| 4250.02     | Verkäufe Kita Kinderwelt                        |                   | 18'390.00        |                   | 28'000.00        |                   | 29'730.00        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                        |                   |                  |                   |                  |                   | 90.90            |
| 4260.01     | Versicherungsleistungen, Taggelder              |                   | 29'454.55        |                   |                  |                   | 1'317.60         |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                             |                   | 246'236.75       |                   | 245'000.00       |                   | 261'681.65       |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                    | <b>323'958.65</b> | <b>53'906.30</b> | <b>320'600.00</b> | <b>53'900.00</b> | <b>275'293.80</b> | <b>52'635.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                    |                   | 270'052.35       |                   | 266'700.00       |                   | 222'658.50       |
| <b>2190</b> | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>         | <b>113'563.55</b> |                  | <b>103'700.00</b> |                  | <b>74'040.10</b>  |                  |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 72'648.20         |                  | 69'000.00         |                  | 57'354.05         |                  |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'461.35          |                  | 4'300.00          |                  | 3'605.50          |                  |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                    | 5'948.60          |                  | 5'600.00          |                  | 5'507.40          |                  |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 214.10            |                  | 200.00            |                  | 211.90            |                  |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse          | 1'135.45          |                  | 1'200.00          |                  | 1'032.20          |                  |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     | 121.70            |                  | 200.00            |                  | 120.30            |                  |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                 |                   |                  | 3'800.00          |                  |                   |                  |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                         | 3'763.30          |                  | 2'500.00          |                  | 1'743.10          |                  |
| 3100.00     | Büromaterial                                    | 762.90            |                  | 2'700.00          |                  | 1'363.90          |                  |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                      | 2'611.05          |                  | 2'100.00          |                  | 1'998.90          |                  |
| 3104.01     | Anschaffung von Büchern                         | 460.90            |                  | 2'000.00          |                  | 46.00             |                  |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation           | 3'417.75          |                  | 9'000.00          |                  |                   |                  |
| 3130.02     | Porti, Post- und Bankspesen                     | 1'021.25          |                  | 1'100.00          |                  | 1'056.85          |                  |
| 3130.30     | ICT-Support                                     | 16'997.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>2192</b> | <b>Schulbibliothek</b>                          | <b>3'411.45</b>   |                  | <b>5'500.00</b>   | <b>900.00</b>    | <b>5'574.60</b>   |                  |
| 3104.01     | Anschaffung von Büchern                         | 3'411.45          |                  | 5'500.00          |                  | 5'574.60          |                  |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden    |                   |                  |                   | 900.00           |                   |                  |
| <b>2195</b> | <b>Schülertransporte</b>                        | <b>107'462.15</b> | <b>27'337.00</b> | <b>113'400.00</b> | <b>25'000.00</b> | <b>102'675.85</b> | <b>28'026.00</b> |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 73'305.55         |                  | 75'000.00         |                  | 73'643.90         |                  |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                              | Rechnung 2019    |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018    |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                                              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 4'755.35         |                  | 4'600.00         |                  | 4'516.30         |                  |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                 | 6'563.40         |                  | 5'500.00         |                  | 5'037.00         |                  |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          | 284.45           |                  | 400.00           |                  | 270.45           |                  |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                       | 1'210.20         |                  | 1'400.00         |                  | 1'292.95         |                  |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                  | 122.10           |                  | 200.00           |                  | 116.65           |                  |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                              |                  |                  | 400.00           |                  | 290.00           |                  |
| 3101.01     | Treibstoffe                                                  | 4'612.75         |                  | 4'000.00         |                  | 5'115.20         |                  |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                     | 1'687.45         |                  | 1'700.00         |                  | 2'838.80         |                  |
| 3137.01     | Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben               | 3'055.35         |                  | 3'000.00         |                  | 1'946.30         |                  |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte          | 431.95           |                  | 3'800.00         |                  | 6'613.30         |                  |
| 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                             | 400.00           |                  | 1'600.00         |                  | 400.00           |                  |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                       | 492.35           |                  | 400.00           |                  | 595.00           |                  |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                      |                  |                  | 400.00           |                  |                  |                  |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                       | 10'541.25        |                  | 11'000.00        |                  |                  |                  |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                          |                  | 27'337.00        |                  | 25'000.00        |                  | 28'026.00        |
| <b>2197</b> | <b>Schulsozialdienst</b>                                     | <b>99'521.50</b> | <b>26'569.30</b> | <b>98'000.00</b> | <b>28'000.00</b> | <b>93'003.25</b> | <b>24'609.30</b> |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                      | 76'428.90        |                  | 71'000.00        |                  | 69'019.00        |                  |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 4'682.70         |                  | 4'500.00         |                  | 4'245.75         |                  |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                 | 5'504.60         |                  | 6'000.00         |                  | 5'138.45         |                  |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          | 274.60           |                  | 300.00           |                  | 248.95           |                  |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                       | 1'191.90         |                  | 1'300.00         |                  | 1'215.90         |                  |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                  | 156.30           |                  | 200.00           |                  | 141.85           |                  |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                      | 632.70           |                  | 2'500.00         |                  | 1'646.55         |                  |
| 3100.00     | Büromaterial                                                 | 283.40           |                  | 500.00           |                  | 258.90           |                  |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                         |                  |                  | 500.00           |                  | 1'246.60         |                  |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                        | 1'251.30         |                  | 700.00           |                  | 778.30           |                  |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                       | 161.70           |                  | 500.00           |                  |                  |                  |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                      | 1'953.40         |                  | 3'000.00         |                  | 2'063.00         |                  |
| 3910.02     | Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst | 7'000.00         |                  | 7'000.00         |                  | 7'000.00         |                  |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                          |                  | 8'352.00         |                  | 8'000.00         |                  | 7'540.05         |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                 |                  | 18'217.30        |                  | 20'000.00        |                  | 17'069.25        |
| <b>29</b>   | <b>Übriges Bildungswesen</b>                                 | <b>56'234.80</b> | <b>16'861.00</b> | <b>54'300.00</b> | <b>16'100.00</b> | <b>45'790.30</b> | <b>16'319.75</b> |
|             | Nettoaufwand                                                 |                  | 39'373.80        |                  | 38'200.00        |                  | 29'470.55        |
| <b>291</b>  | <b>Verwaltung</b>                                            | <b>40'998.20</b> |                  | <b>37'600.00</b> |                  | <b>32'044.65</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                                 |                  | 40'998.20        |                  | 37'600.00        |                  | 32'044.65        |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                             | Rechnung 2019       |                   | Budget 2019         |                   | Rechnung 2018       |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                             | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>2910</b> | <b>Verwaltung</b>                                           | <b>40'998.20</b>    |                   | <b>37'600.00</b>    |                   | <b>32'044.65</b>    |                   |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 16'442.40           |                   | 17'400.00           |                   | 15'633.20           |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 157.20              |                   | 150.00              |                   | 157.20              |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 49.35               |                   |                     |                   |                     |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 9.25                |                   |                     |                   | 9.25                |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 40.00               |                   | 50.00               |                   | 45.00               |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 24'300.00           |                   | 20'000.00           |                   | 16'200.00           |                   |
| <b>299</b>  | <b>Bildung</b>                                              | <b>15'236.60</b>    | <b>16'861.00</b>  | <b>16'700.00</b>    | <b>16'100.00</b>  | <b>13'745.65</b>    | <b>16'319.75</b>  |
|             | Nettoaufwand                                                |                     |                   |                     | 600.00            |                     |                   |
|             | Nettoertrag                                                 | 1'624.40            |                   |                     |                   | 2'574.10            |                   |
| <b>2990</b> | <b>Übrige Bildung</b>                                       | <b>500.00</b>       |                   | <b>500.00</b>       |                   | <b>500.00</b>       |                   |
| 3636.03     | Vereinsbeiträge                                             | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 500.00              |                   |
| <b>2991</b> | <b>Erwachsenenbildung</b>                                   | <b>14'736.60</b>    | <b>16'861.00</b>  | <b>16'200.00</b>    | <b>16'100.00</b>  | <b>13'245.65</b>    | <b>16'319.75</b>  |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 12'163.50           |                   | 12'000.00           |                   | 10'479.70           |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 480.95              |                   | 800.00              |                   | 412.50              |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 28.15               |                   | 100.00              |                   | 24.20               |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 122.30              |                   | 200.00              |                   | 118.10              |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 |                     |                   | 100.00              |                   | 0.65                |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                             | 116.90              |                   | 500.00              |                   | 50.00               |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            |                     |                   |                     |                   | 25.00               |                   |
| 3104.00     | Lehrmittel                                                  |                     |                   | 500.00              |                   | 195.30              |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 1'362.60            |                   | 1'200.00            |                   | 1'664.80            |                   |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 462.20              |                   | 800.00              |                   | 275.40              |                   |
| 4231.00     | Kursgelder                                                  |                     | 3'185.00          |                     | 1'500.00          |                     | 1'994.00          |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                         |                     | 13'076.00         |                     | 14'000.00         |                     | 13'440.75         |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                |                     | 600.00            |                     | 600.00            |                     | 885.00            |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                   | <b>1'197'768.91</b> | <b>296'819.10</b> | <b>1'084'600.00</b> | <b>309'000.00</b> | <b>1'075'346.81</b> | <b>342'957.90</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 900'949.81        |                     | 775'600.00        |                     | 732'388.91        |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                                       | <b>51'089.85</b>    |                   | <b>45'800.00</b>    |                   | <b>89'263.35</b>    |                   |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 51'089.85         |                     | 45'800.00         |                     | 89'263.35         |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b>                                         | <b>1'186.95</b>     |                   | <b>2'000.00</b>     |                   | <b>1'746.95</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 1'186.95          |                     | 2'000.00          |                     | 1'746.95          |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                      | Rechnung 2019       |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                      | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>3210</b> | <b>Bibliotheken</b>                                  | <b>1'186.95</b>     |                   | <b>2'000.00</b>   |                   | <b>1'746.95</b>   |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                              |                     |                   | 500.00            |                   | 560.00            |                   |
| 3199.10     | Bücherstation Rehlipark                              | 526.95              |                   | 800.00            |                   | 526.95            |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 660.00              |                   | 700.00            |                   | 660.00            |                   |
| <b>329</b>  | <b>Kultur</b>                                        | <b>49'902.90</b>    |                   | <b>43'800.00</b>  |                   | <b>87'516.40</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                         |                     | 49'902.90         |                   | 43'800.00         |                   | 87'516.40         |
| <b>3290</b> | <b>Übrige Kultur</b>                                 | <b>49'902.90</b>    |                   | <b>43'800.00</b>  |                   | <b>87'516.40</b>  |                   |
| 3119.00     | Anschaffung Dorfbeflaggung                           | 1'504.40            |                   | 1'500.00          |                   |                   |                   |
| 3130.11     | Kosten eigene kulturelle Anlässe                     | 10'422.75           |                   | 3'500.00          |                   | 2'635.15          |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                              | 533.00              |                   | 300.00            |                   | 1'072.00          |                   |
| 3199.05     | Neuzuzügeranlass                                     | 5'919.65            |                   | 6'500.00          |                   |                   |                   |
| 3634.00     | Beitrag an Regionalkonferenz                         | 19'844.10           |                   | 20'000.00         |                   | 19'725.30         |                   |
| 3635.00     | Beitrag an Stiftung Schloss Burgdorf                 |                     |                   |                   |                   | 50'000.00         |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'579.00            |                   | 3'000.00          |                   | 3'333.95          |                   |
| 3636.03     | Vereinsbeiträge                                      | 9'100.00            |                   | 9'000.00          |                   | 10'750.00         |                   |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>                                        | <b>81'315.05</b>    | <b>2'132.40</b>   | <b>75'900.00</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>75'025.25</b>  | <b>1'405.30</b>   |
|             | Nettoaufwand                                         |                     | 79'182.65         |                   | 73'900.00         |                   | 73'619.95         |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>                                  | <b>81'315.05</b>    | <b>2'132.40</b>   | <b>75'900.00</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>75'025.25</b>  | <b>1'405.30</b>   |
|             | Nettoaufwand                                         |                     | 79'182.65         |                   | 73'900.00         |                   | 73'619.95         |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>                                  | <b>81'315.05</b>    | <b>2'132.40</b>   | <b>75'900.00</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>75'025.25</b>  | <b>1'405.30</b>   |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal              | 44'574.90           |                   | 41'000.00         |                   | 41'138.20         |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 2'807.75            |                   | 2'600.00          |                   | 2'591.70          |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                         | 1'488.10            |                   | 1'600.00          |                   | 1'225.40          |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 1'394.65            |                   | 800.00            |                   | 844.05            |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 714.45              |                   | 800.00            |                   | 742.15            |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 87.50               |                   | 100.00            |                   | 80.90             |                   |
| 3102.01     | Broschüre 3422                                       | 12'838.15           |                   | 10'000.00         |                   | 10'106.50         |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                             | 2'450.00            |                   | 2'500.00          |                   | 2'450.00          |                   |
| 3130.02     | Porti, Post- und Bankspesen                          | 14'959.55           |                   | 16'500.00         |                   | 15'846.35         |                   |
| 4309.02     | Entschädigungen und Rabatte Anzeigerverband          |                     | 2'132.40          |                   | 2'000.00          |                   | 1'405.30          |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                            | <b>1'065'364.01</b> | <b>294'686.70</b> | <b>962'900.00</b> | <b>307'000.00</b> | <b>911'058.21</b> | <b>341'552.60</b> |
|             | Nettoaufwand                                         |                     | 770'677.31        |                   | 655'900.00        |                   | 569'505.61        |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>                                         | <b>1'018'830.01</b> | <b>290'515.40</b> | <b>918'100.00</b> | <b>302'800.00</b> | <b>875'552.16</b> | <b>337'381.30</b> |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|              |                                                     | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|--------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                     | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| Nettoaufwand |                                                     |                   | 728'314.61        |                   | 615'300.00        |                   | 538'170.86        |
| <b>3410</b>  | <b>Sportplätze</b>                                  | <b>139'551.25</b> | <b>3'810.00</b>   | <b>107'000.00</b> | <b>3'200.00</b>   | <b>118'080.20</b> | <b>1'680.00</b>   |
| 3101.00      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                    | 4'803.95          |                   | 4'500.00          |                   | 3'607.40          |                   |
| 3120.00      | Ver- und Entsorgung                                 | 21'404.25         |                   | 16'900.00         |                   | 17'513.35         |                   |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                            | 473.90            |                   |                   |                   | 51.15             |                   |
| 3134.00      | Sachversicherungsprämien                            | 59.40             |                   | 200.00            |                   | 59.40             |                   |
| 3140.00      | Unterhalt an Grundstücken                           | 21'843.35         |                   | 21'000.00         |                   | 33'905.90         |                   |
| 3199.00      | Übriger Betriebsaufwand                             | 616.35            |                   | 400.00            |                   |                   |                   |
| 3300.40      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV            | 8'443.00          |                   | 8'500.00          |                   | 8'443.00          |                   |
| 3636.13      | Beiträge an Sportvereine                            | 23'704.95         |                   | 15'500.00         |                   | 16'400.00         |                   |
| 3636.15      | Infrastruktur-Beiträge an Sportvereine              | 13'502.10         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3910.00      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 44'700.00         |                   | 40'000.00         |                   | 38'100.00         |                   |
| 4472.00      | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV         |                   | 3'810.00          |                   | 3'200.00          |                   | 1'680.00          |
| <b>3411</b>  | <b>Schwimmbad</b>                                   | <b>355'597.26</b> | <b>162'203.10</b> | <b>355'400.00</b> | <b>156'400.00</b> | <b>340'036.06</b> | <b>189'521.15</b> |
| 3010.00      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 163'463.70        |                   | 162'000.00        |                   | 173'420.65        |                   |
| 3050.00      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 10'169.20         |                   | 10'200.00         |                   | 10'819.85         |                   |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskasse                        | 13'354.80         |                   | 14'500.00         |                   | 12'763.65         |                   |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 4'899.40          |                   | 5'000.00          |                   | 5'654.85          |                   |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 2'588.55          |                   | 3'000.00          |                   | 3'098.10          |                   |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 216.10            |                   | 300.00            |                   | 228.05            |                   |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung Personal                     | 996.80            |                   | 1'200.00          |                   | 600.00            |                   |
| 3091.00      | Personalwerbung                                     |                   |                   | 1'500.00          |                   |                   |                   |
| 3100.00      | Büromaterial                                        | 95.40             |                   | 300.00            |                   | 612.05            |                   |
| 3101.00      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                    | 28'333.16         |                   | 26'000.00         |                   | 32'345.30         |                   |
| 3102.00      | Drucksachen, Publikationen                          | 3'644.45          |                   | 2'600.00          |                   | 2'051.10          |                   |
| 3109.00      | Übriger Material- und Warenaufwand                  | 1'656.60          |                   | 2'000.00          |                   | 1'573.40          |                   |
| 3111.00      | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 2'548.60          |                   | 2'500.00          |                   | 6'554.45          |                   |
| 3120.00      | Ver- und Entsorgung                                 | 38'406.75         |                   | 39'000.00         |                   | 33'274.70         |                   |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                            | 4'638.90          |                   | 13'000.00         |                   | 3'196.65          |                   |
| 3130.01      | Telefonie, Internet und Kommunikation               | 1'783.15          |                   | 4'000.00          |                   | 1'970.15          |                   |
| 3131.06      | Planung Sanierung Schwimmbad                        | 10'082.35         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3134.00      | Sachversicherungsprämien                            | 4'898.10          |                   | 5'000.00          |                   | 4'919.05          |                   |
| 3144.00      | Unterhalt Hochbauten                                | 12'467.90         |                   | 12'000.00         |                   | 8'181.60          |                   |
| 3149.00      | Unterhalt übrige Sachanlagen                        | 2'477.70          |                   | 1'000.00          |                   | 6'961.70          |                   |
| 3151.00      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte | 18'626.40         |                   | 18'500.00         |                   | 14'454.46         |                   |
| 3161.00      | Mieten, Benützungskosten Anlagen                    | 2'530.90          |                   | 2'200.00          |                   | 1'690.00          |                   |
| 3170.00      | Reisekosten und Spesen                              | 107.15            |                   | 500.00            |                   | 211.80            |                   |
| 3199.00      | Übriger Betriebsaufwand                             | 15'211.20         |                   | 17'100.00         |                   | 7'954.50          |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                     | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                     | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV            |                   |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 12'400.00         |                   | 10'000.00         |                   | 7'500.00          |                   |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                   | 1'626.65          |                   | 2'000.00          |                   | 1'727.05          |
| 4240.05     | Abonnemente                                         |                   | 64'275.95         |                   | 60'000.00         |                   | 63'020.20         |
| 4240.06     | Eintritte                                           |                   | 66'302.10         |                   | 65'000.00         |                   | 88'785.70         |
| 4250.00     | Verkäufe                                            |                   | 1'010.55          |                   | 2'000.00          |                   | 1'576.80          |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                            |                   | 380.45            |                   | 1'000.00          |                   | 3'285.25          |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag                        |                   | 1'091.10          |                   | 1'000.00          |                   | 1'143.20          |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV              |                   | 19'116.30         |                   | 17'000.00         |                   | 21'652.95         |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            |                   | 8'400.00          |                   | 8'400.00          |                   | 8'330.00          |
| <b>3412</b> | <b>Sporthalle Grossmatt</b>                         | <b>523'681.50</b> | <b>124'502.30</b> | <b>455'700.00</b> | <b>143'200.00</b> | <b>417'435.90</b> | <b>146'180.15</b> |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 169'587.30        |                   | 174'000.00        |                   | 173'806.45        |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 10'032.35         |                   | 10'500.00         |                   | 9'973.65          |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                        | 13'340.45         |                   | 14'000.00         |                   | 13'500.70         |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 4'961.00          |                   | 5'500.00          |                   | 5'282.40          |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 2'554.10          |                   | 3'200.00          |                   | 2'855.50          |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 267.80            |                   | 300.00            |                   | 266.40            |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                     |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3091.00     | Personalwerbung                                     |                   |                   |                   |                   | 1'220.15          |                   |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                             | 160.00            |                   | 200.00            |                   | 800.00            |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                    | 15'043.15         |                   | 17'000.00         |                   | 9'398.35          |                   |
| 3105.00     | Lebensmittel                                        | 13'945.65         |                   | 13'000.00         |                   | 8'990.30          |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 26'074.95         |                   | 44'000.00         |                   | 11'273.75         |                   |
| 3111.01     | Anschaffung Sportmaterial                           | 9'941.80          |                   | 10'000.00         |                   | 8'221.80          |                   |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                                | 54'293.45         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                 | 55'078.15         |                   | 55'000.00         |                   | 53'798.75         |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                            | 3'046.30          |                   | 2'000.00          |                   | 1'298.55          |                   |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation               | 1'690.55          |                   | 1'800.00          |                   | 1'679.75          |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                            | 8'100.30          |                   | 8'500.00          |                   | 8'082.30          |                   |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                | 92'743.50         |                   | 49'000.00         |                   | 64'257.80         |                   |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte | 12'010.90         |                   | 15'000.00         |                   | 9'922.30          |                   |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                  |                   |                   |                   |                   | 175.00            |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                              | 21.00             |                   | 200.00            |                   | 77.00             |                   |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV            | 9'588.80          |                   | 12'000.00         |                   | 6'755.00          |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 21'200.00         |                   | 20'000.00         |                   | 25'800.00         |                   |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                   | 50.60             |                   | 200.00            |                   | 132.10            |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                            |                   | 4'502.30          |                   | 1'000.00          |                   | 1'300.60          |
| 4472.00     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV         |                   | 113'569.40        |                   | 110'000.00        |                   | 121'142.50        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                 |                   | 2'380.00          |                   | 2'000.00          |                   | 5'210.00          |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                      | Rechnung 2019    |                 | Budget 2019      |                 | Rechnung 2018    |                 |
|-------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|             |                                                      | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| 4900.00     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen   |                  |                 |                  | 20'000.00       |                  | 14'394.95       |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             |                  | 4'000.00        |                  | 10'000.00       |                  | 4'000.00        |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                                      | <b>46'534.00</b> | <b>4'171.30</b> | <b>44'800.00</b> | <b>4'200.00</b> | <b>35'506.05</b> | <b>4'171.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                         |                  | 42'362.70       |                  | 40'600.00       |                  | 31'334.75       |
| <b>3420</b> | <b>Parkanlagen und Wanderwege</b>                    | <b>46'359.00</b> |                 | <b>44'600.00</b> |                 | <b>35'506.05</b> |                 |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                      |                  |                 | 1'000.00         |                 | 1'800.00         |                 |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                  | 585.35           |                 | 1'300.00         |                 | 570.15           |                 |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                             | 6'026.90         |                 | 8'300.00         |                 | 8'583.30         |                 |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                              | 152.95           |                 | 2'500.00         |                 | 764.80           |                 |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'193.80         |                 | 1'500.00         |                 | 1'187.80         |                 |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 38'400.00        |                 | 30'000.00        |                 | 22'600.00        |                 |
| <b>3421</b> | <b>Familiengärten</b>                                | <b>175.00</b>    | <b>4'171.30</b> | <b>200.00</b>    | <b>4'200.00</b> |                  | <b>4'171.30</b> |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                   | 175.00           |                 | 200.00           |                 |                  |                 |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV               |                  | 4'171.30        |                  | 4'200.00        |                  | 4'171.30        |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>30'943.10</b> |                 | <b>34'700.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>19'861.55</b> |                 |
|             | Nettoaufwand                                         |                  | 30'943.10       |                  | 34'400.00       |                  | 19'861.55       |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>27'720.55</b> |                 | <b>32'000.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>16'757.25</b> |                 |
|             | Nettoaufwand                                         |                  | 27'720.55       |                  | 31'700.00       |                  | 16'757.25       |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>22'554.40</b> |                 | <b>27'400.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>13'725.65</b> |                 |
|             | Nettoaufwand                                         |                  | 22'554.40       |                  | 27'100.00       |                  | 13'725.65       |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>2'987.50</b>  |                 | <b>8'800.00</b>  |                 | <b>4'520.95</b>  |                 |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                     | 137.50           |                 | 800.00           |                 | 67.50            |                 |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                             | 1'885.00         |                 | 4'000.00         |                 | 932.40           |                 |
| 3130.22     | Arzthonorare                                         | 965.00           |                 | 4'000.00         |                 | 2'500.00         |                 |
| 3136.00     | Honorare privatärztliche Tätigkeit                   |                  |                 |                  |                 | 1'021.05         |                 |
| <b>4331</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                               | <b>19'566.90</b> |                 | <b>18'600.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>9'204.70</b>  |                 |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal              | 1'300.00         |                 | 1'000.00         |                 | 975.00           |                 |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 81.75            |                 |                  |                 | 61.30            |                 |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 4.80             |                 | 50.00            |                 | 3.60             |                 |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 20.80            |                 | 50.00            |                 | 17.55            |                 |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                     | 491.55           |                 | 1'000.00         |                 | 63.00            |                 |
| 3130.22     | Arzthonorare                                         | 17'668.00        |                 | 16'500.00        |                 | 8'084.25         |                 |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                   | Rechnung 2019        |                      | Budget 2019          |                      | Rechnung 2018        |                     |
|-------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|             |                                                   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag              |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                          |                      |                      |                      | 300.00               |                      |                     |
| <b>434</b>  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                      | <b>5'166.15</b>      |                      | <b>4'600.00</b>      |                      | <b>3'031.60</b>      |                     |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 5'166.15             |                      | 4'600.00             |                      | 3'031.60            |
| <b>4340</b> | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                      | <b>5'166.15</b>      |                      | <b>4'600.00</b>      |                      | <b>3'031.60</b>      |                     |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände        | 5'166.15             |                      | 4'600.00             |                      | 3'031.60             |                     |
| <b>49</b>   | <b>Gesundheitswesen</b>                           | <b>3'222.55</b>      |                      | <b>2'700.00</b>      |                      | <b>3'104.30</b>      |                     |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 3'222.55             |                      | 2'700.00             |                      | 3'104.30            |
| <b>490</b>  | <b>Gesundheitswesen</b>                           | <b>3'222.55</b>      |                      | <b>2'700.00</b>      |                      | <b>3'104.30</b>      |                     |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 3'222.55             |                      | 2'700.00             |                      | 3'104.30            |
| <b>4900</b> | <b>Gesundheitswesen, übriges</b>                  | <b>3'222.55</b>      |                      | <b>2'700.00</b>      |                      | <b>3'104.30</b>      |                     |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände        | 3'222.55             |                      | 2'700.00             |                      | 3'104.30             |                     |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                         | <b>18'312'441.30</b> | <b>13'722'948.20</b> | <b>18'728'500.00</b> | <b>13'857'400.00</b> | <b>14'387'986.50</b> | <b>9'750'380.69</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 4'589'493.10         |                      | 4'871'100.00         |                      | 4'637'605.81        |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                      | <b>1'441'682.05</b>  | <b>20'556.00</b>     | <b>1'493'500.00</b>  | <b>20'000.00</b>     | <b>1'423'226.55</b>  | <b>23'204.00</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 1'421'126.05         |                      | 1'473'500.00         |                      | 1'400'022.55        |
| <b>531</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>96'600.00</b>     | <b>20'556.00</b>     | <b>91'000.00</b>     | <b>20'000.00</b>     | <b>95'500.00</b>     | <b>23'154.00</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 76'044.00            |                      | 71'000.00            |                      | 72'346.00           |
| <b>5310</b> | <b>Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV</b>  | <b>96'600.00</b>     | <b>20'556.00</b>     | <b>91'000.00</b>     | <b>20'000.00</b>     | <b>95'500.00</b>     | <b>23'154.00</b>    |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen          | 96'600.00            |                      | 91'000.00            |                      | 95'500.00            |                     |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                        |                      | 20'556.00            |                      | 20'000.00            |                      | 23'154.00           |
| <b>532</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>1'331'745.00</b>  |                      | <b>1'386'000.00</b>  |                      | <b>1'308'151.00</b>  |                     |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 1'331'745.00         |                      | 1'386'000.00         |                      | 1'308'151.00        |
| <b>5320</b> | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>1'331'745.00</b>  |                      | <b>1'386'000.00</b>  |                      | <b>1'308'151.00</b>  |                     |
| 3631.00     | Beiträge an Kantone und Konkordate                | 1'331'745.00         |                      | 1'386'000.00         |                      | 1'308'151.00         |                     |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                    | <b>13'337.05</b>     |                      | <b>16'500.00</b>     |                      | <b>19'575.55</b>     | <b>50.00</b>        |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 13'337.05            |                      | 16'500.00            |                      | 19'525.55           |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                    | <b>13'337.05</b>     |                      | <b>16'500.00</b>     |                      | <b>19'575.55</b>     | <b>50.00</b>        |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                             | Rechnung 2019       |                   | Budget 2019         |                   | Rechnung 2018       |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                             | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 6'878.75            |                   | 7'000.00            |                   | 7'572.40            |                   |
| 3130.19     | Kommission für Altersfragen: Umsetzung Altersleitbild       | 380.00              |                   | 2'500.00            |                   | 5'882.80            |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 334.30              |                   | 1'500.00            |                   | 759.60              |                   |
| 3636.09     | Beitrag an Seniorenforum                                    | 4'000.00            |                   | 4'000.00            |                   | 4'000.00            |                   |
| 3637.01     | Altersehrung                                                | 1'744.00            |                   | 1'500.00            |                   | 1'360.75            |                   |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                    |                     |                   |                     |                   |                     | 50.00             |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>                                   | <b>1'338'000.04</b> | <b>877'861.97</b> | <b>1'308'300.00</b> | <b>882'500.00</b> | <b>1'173'836.00</b> | <b>863'776.45</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 460'138.07        |                     | 425'800.00        |                     | 310'059.55        |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>                                      | <b>35'692.00</b>    |                   | <b>25'000.00</b>    |                   | <b>25'575.00</b>    |                   |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 35'692.00         |                     | 25'000.00         |                     | 25'575.00         |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>                                      | <b>35'692.00</b>    |                   | <b>25'000.00</b>    |                   | <b>25'575.00</b>    |                   |
| 3631.00     | Beiträge an Kantone und Konkordate                          | 35'692.00           |                   | 25'000.00           |                   | 25'575.00           |                   |
| <b>543</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                 | <b>673'501.74</b>   | <b>358'658.65</b> | <b>661'000.00</b>   | <b>370'000.00</b> | <b>565'148.95</b>   | <b>385'084.24</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 314'843.09        |                     | 291'000.00        |                     | 180'064.71        |
| <b>5430</b> | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                 | <b>673'501.74</b>   | <b>358'658.65</b> | <b>661'000.00</b>   | <b>370'000.00</b> | <b>565'148.95</b>   | <b>385'084.24</b> |
| 3130.50     | Inkassokosten Kirchberg                                     |                     |                   | 2'000.00            |                   | 739.90              |                   |
| 3130.51     | Inkassokosten Bätterkinden                                  | 1'518.05            |                   | 2'000.00            |                   | 40.30               |                   |
| 3130.52     | Inkassokosten Utzenstorf                                    | 1'712.70            |                   | 2'000.00            |                   | 2'361.00            |                   |
| 3130.53     | Inkassokosten Wiler                                         | 33.30               |                   | 500.00              |                   | 300.00              |                   |
| 3130.54     | Inkassokosten Zielebach                                     | 115.40              |                   | 500.00              |                   | 113.70              |                   |
| 3130.55     | Inkassokosten Aeßligen                                      |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 3130.56     | Inkassokosten Kernenried                                    |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 3130.57     | Inkassokosten Lyssach                                       |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 3130.58     | Inkassokosten Rüdliggen-Alchenflüh                          | 860.15              |                   | 2'000.00            |                   |                     |                   |
| 3130.59     | Inkassokosten Rüti b. Lyssach                               |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 3637.50     | Bevorschussungen Kirchberg                                  | 191'760.00          |                   | 180'000.00          |                   | 187'638.00          |                   |
| 3637.51     | Bevorschussungen Bätterkinden                               | 41'721.00           |                   | 50'000.00           |                   | 32'046.00           |                   |
| 3637.52     | Bevorschussungen Utzenstorf                                 | 87'447.40           |                   | 120'000.00          |                   | 81'070.50           |                   |
| 3637.53     | Bevorschussungen Wiler                                      | 15'186.00           |                   | 15'000.00           |                   | 13'550.00           |                   |
| 3637.54     | Bevorschussungen Zielebach                                  | 26'280.00           |                   | 10'000.00           |                   | 25'528.00           |                   |
| 3637.55     | Bevorschussungen Aeßligen                                   | 25'760.00           |                   | 20'000.00           |                   |                     |                   |
| 3637.56     | Bevorschussungen Kernenried                                 |                     |                   | 10'000.00           |                   |                     |                   |
| 3637.57     | Bevorschussungen Lyssach                                    | 13'755.00           |                   | 25'000.00           |                   |                     |                   |
| 3637.58     | Bevorschussungen Rüdliggen-Alchenflüh                       | 63'696.00           |                   | 70'000.00           |                   |                     |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                  | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                                  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3637.59     | Bevorschussungen Rüti b. Lyssach                                 | 18'312.00         |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 3637.70     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg                        | 68'993.00         |                   | 40'000.00         |                   | 84'752.10         |                   |
| 3637.71     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden                     | 61'607.00         |                   | 60'000.00         |                   | 76'871.00         |                   |
| 3637.72     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf                       | 16'303.30         |                   | 30'000.00         |                   | 41'339.55         |                   |
| 3637.73     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler                            | 12'652.65         |                   | 10'000.00         |                   | 12'898.90         |                   |
| 3637.74     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Ziebach                          | 6'600.00          |                   | 5'000.00          |                   | 5'900.00          |                   |
| 3637.76     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kernenried                       | 2'142.79          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3637.77     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Lyssach                          | 3'800.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3637.79     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüti b. Lyssach                  | 13'246.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4260.50     | Rückerstattungen von Dritten Kirchberg                           |                   | 73'971.21         | 70'000.00         |                   |                   | 88'492.54         |
| 4260.51     | Rückerstattungen von Dritten Bätterkinden                        |                   | 17'884.00         | 25'000.00         |                   |                   | 27'956.00         |
| 4260.52     | Rückerstattungen von Dritten Utzenstorf                          |                   | 35'631.55         | 60'000.00         |                   |                   | 34'536.45         |
| 4260.53     | Rückerstattungen von Dritten Wiler                               |                   | 15'181.00         | 10'000.00         |                   |                   | 10'004.00         |
| 4260.54     | Rückerstattungen von Dritten Ziebach                             |                   |                   | 2'500.00          |                   |                   |                   |
| 4260.55     | Rückerstattungen von Dritten Aeßlingen                           |                   |                   | 15'000.00         |                   |                   |                   |
| 4260.56     | Rückerstattungen von Dritten Kernenried                          |                   |                   | 2'500.00          |                   |                   |                   |
| 4260.57     | Rückerstattungen von Dritten Lyssach                             |                   |                   | 15'000.00         |                   |                   |                   |
| 4260.58     | Rückerstattungen von Dritten Rüdliggen-Alchenflüh                |                   | 20'728.00         | 25'000.00         |                   |                   |                   |
| 4260.59     | Rückerstattungen von Dritten Rüti b. Lyssach                     |                   | 10'428.00         | 2'500.00          |                   |                   |                   |
| 4260.70     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg       |                   | 67'203.00         | 30'000.00         |                   |                   | 86'592.10         |
| 4260.71     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden    |                   | 61'607.00         | 60'000.00         |                   |                   | 76'871.00         |
| 4260.72     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf      |                   | 15'483.30         | 30'000.00         |                   |                   | 40'609.55         |
| 4260.73     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler           |                   | 12'652.65         | 20'000.00         |                   |                   | 12'898.90         |
| 4260.74     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Ziebach         |                   | 6'000.00          | 2'500.00          |                   |                   | 6'500.00          |
| 4260.75     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Aeßlingen       |                   | 2'550.00          |                   |                   |                   |                   |
| 4260.76     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kernenried      |                   | 2'142.79          |                   |                   |                   |                   |
| 4260.77     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Lyssach         |                   | 3'800.00          |                   |                   |                   |                   |
| 4260.79     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüti b. Lyssach |                   | 13'246.00         |                   |                   |                   |                   |
| 4637.50     | Rückerstattungen Inkassokosten Kirchberg                         |                   |                   |                   |                   |                   | 267.60            |
| 4637.51     | Rückerstattungen Inkassokosten Bätterkinden                      |                   |                   |                   |                   |                   | 222.45            |
| 4637.52     | Rückerstattungen Inkassokosten Utzenstorf                        |                   | 150.15            |                   |                   |                   | 133.65            |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>                                              | <b>314'851.85</b> | <b>290'673.17</b> | <b>306'300.00</b> | <b>283'500.00</b> | <b>283'240.75</b> | <b>262'237.36</b> |
|             | Nettoaufwand                                                     |                   | 24'178.68         |                   | 22'800.00         |                   | 21'003.39         |
| <b>5440</b> | <b>Jugendschutz allgemein</b>                                    | <b>23'978.65</b>  |                   | <b>22'800.00</b>  |                   | <b>20'989.10</b>  |                   |
| 3102.02     | Elternbriefe Pro Juventute                                       | 500.00            |                   | 1'000.00          |                   | 706.00            |                   |
| 3632.02     | Beitrag Regionale Jugendarbeit                                   | 23'478.65         |                   | 21'500.00         |                   | 19'983.10         |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                             | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        |                   |                   | 300.00            |                   | 300.00            |                   |
| <b>5444</b> | <b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>                      | <b>290'873.20</b> | <b>290'673.17</b> | <b>283'500.00</b> | <b>283'500.00</b> | <b>262'251.65</b> | <b>262'237.36</b> |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'920.00          |                   | 3'000.00          |                   | 2'384.40          |                   |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 197'483.90        |                   | 177'000.00        |                   | 170'856.90        |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 12'198.30         |                   | 11'000.00         |                   | 10'704.95         |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 9'989.75          |                   | 9'000.00          |                   | 7'843.65          |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'007.15          |                   | 1'000.00          |                   | 977.15            |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 3'104.05          |                   | 3'200.00          |                   | 3'065.00          |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 372.35            |                   | 400.00            |                   | 326.35            |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                             | 2'245.55          |                   | 4'000.00          |                   | 1'914.25          |                   |
| 3091.00     | Personalwerbung                                             | 269.25            |                   | 1'000.00          |                   | 753.90            |                   |
| 3100.00     | Büromaterial                                                | 928.75            |                   | 2'000.00          |                   | 1'094.15          |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 140.70            |                   | 500.00            |                   | 140.75            |                   |
| 3101.01     | Treibstoffe                                                 | 318.25            |                   | 500.00            |                   | 333.95            |                   |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                        | 1'876.10          |                   | 3'000.00          |                   | 6'226.15          |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 57.80             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                                        | 36.90             |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                         | 5'353.20          |                   | 7'000.00          |                   | 4'778.55          |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                    | 648.90            |                   | 4'000.00          |                   | 807.20            |                   |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                       | 4'928.60          |                   | 5'500.00          |                   | 3'134.30          |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                    | 792.75            |                   | 400.00            |                   | 543.85            |                   |
| 3137.01     | Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben              | 435.05            |                   | 500.00            |                   | 435.05            |                   |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte         | 135.40            |                   | 600.00            |                   | 523.05            |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                      | 1'385.60          |                   | 1'000.00          |                   | 945.55            |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 14'457.05         |                   | 16'000.00         |                   | 13'676.70         |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 1'538.00          |                   | 1'600.00          |                   | 1'536.00          |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 13'500.00         |                   | 13'500.00         |                   | 13'500.00         |                   |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten     | 11'760.00         |                   | 11'800.00         |                   | 11'760.00         |                   |
| 3950.00     | Interne Verrechnung von Abschreibungen                      | 3'989.85          |                   | 4'000.00          |                   | 3'989.85          |                   |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                   | 2'586.95          |                   | 1'900.00          |                   | 1'540.50          |
| 4260.01     | Versicherungsleistungen, Taggelder                          |                   | 15'073.75         |                   |                   |                   |                   |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                                  |                   | 215'218.12        |                   | 229'000.00        |                   | 210'949.01        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                |                   | 57'794.35         |                   | 52'600.00         |                   | 49'747.85         |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                               | <b>313'954.45</b> | <b>228'530.15</b> | <b>316'000.00</b> | <b>229'000.00</b> | <b>299'871.30</b> | <b>216'454.85</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                   | 85'424.30         |                   | 87'000.00         |                   | 83'416.45         |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                        | <b>303'899.90</b> | <b>228'530.15</b> | <b>302'000.00</b> | <b>229'000.00</b> | <b>281'234.95</b> | <b>216'454.85</b> |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                    | Rechnung 2019        |                      | Budget 2019          |                      | Rechnung 2018        |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|             |                                                                    | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag              |
| 3636.04     | Beiträge an KITA Kinderwelt Kirchberg                              | 288'628.00           |                      | 285'000.00           |                      | 267'829.55           |                     |
| 3636.05     | Beiträge an übrige Kindertagesstätten                              | 8'271.90             |                      | 10'000.00            |                      | 6'405.40             |                     |
| 3636.06     | Beiträge an Spielgruppen                                           | 7'000.00             |                      | 7'000.00             |                      | 7'000.00             |                     |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                                         |                      | 221'602.40           |                      | 223'000.00           |                      | 208'530.75          |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                       |                      | 6'927.75             |                      | 6'000.00             |                      | 7'924.10            |
| <b>5458</b> | <b>Tageselternverein</b>                                           | <b>10'054.55</b>     |                      | <b>14'000.00</b>     |                      | <b>18'636.35</b>     |                     |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck               | 10'054.55            |                      | 14'000.00            |                      | 18'636.35            |                     |
| <b>55</b>   | <b>Arbeitslosigkeit</b>                                            | <b>91'366.00</b>     | <b>64'960.00</b>     | <b>91'700.00</b>     | <b>65'000.00</b>     | <b>84'293.55</b>     | <b>64'600.00</b>    |
|             | Nettoaufwand                                                       |                      | 26'406.00            |                      | 26'700.00            |                      | 19'693.55           |
| <b>559</b>  | <b>Arbeitslosigkeit</b>                                            | <b>91'366.00</b>     | <b>64'960.00</b>     | <b>91'700.00</b>     | <b>65'000.00</b>     | <b>84'293.55</b>     | <b>64'600.00</b>    |
|             | Nettoaufwand                                                       |                      | 26'406.00            |                      | 26'700.00            |                      | 19'693.55           |
| <b>5590</b> | <b>Arbeitslosigkeit</b>                                            | <b>91'366.00</b>     | <b>64'960.00</b>     | <b>91'700.00</b>     | <b>65'000.00</b>     | <b>84'293.55</b>     | <b>64'600.00</b>    |
| 3130.13     | Beiträge an Beschäftigungsprogramme                                | 26'406.00            |                      |                      |                      | 84'293.55            |                     |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck               |                      |                      | 26'700.00            |                      |                      |                     |
| 3706.00     | Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 64'960.00            |                      | 65'000.00            |                      |                      |                     |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                                |                      |                      |                      |                      |                      | 64'600.00           |
| 4701.00     | Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten                |                      | 64'960.00            |                      | 65'000.00            |                      |                     |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                                   | <b>15'431'393.21</b> | <b>12'759'570.23</b> | <b>15'825'000.00</b> | <b>12'889'900.00</b> | <b>11'706'630.40</b> | <b>8'798'800.24</b> |
|             | Nettoaufwand                                                       |                      | 2'671'822.98         |                      | 2'935'100.00         |                      | 2'907'830.16        |
| <b>572</b>  | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                                       | <b>10'363'973.41</b> | <b>3'603'459.53</b>  | <b>10'460'000.00</b> | <b>2'907'500.00</b>  | <b>7'068'139.60</b>  | <b>2'246'954.58</b> |
|             | Nettoaufwand                                                       |                      | 6'760'513.88         |                      | 7'552'500.00         |                      | 4'821'185.02        |
| <b>5720</b> | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                           | <b>10'363'973.41</b> | <b>3'603'459.53</b>  | <b>10'460'000.00</b> | <b>2'907'500.00</b>  | <b>7'068'139.60</b>  | <b>2'246'954.58</b> |
| 3637.60     | Unterstützungen Kirchberg                                          | 3'106'876.35         |                      | 3'100'000.00         |                      | 3'222'177.75         |                     |
| 3637.61     | Unterstützungen Bätterkinden                                       | 1'256'580.95         |                      | 1'450'000.00         |                      | 1'476'108.20         |                     |
| 3637.62     | Unterstützungen Utzenstorf                                         | 1'981'640.45         |                      | 1'650'000.00         |                      | 1'917'903.80         |                     |
| 3637.63     | Unterstützungen Wiler                                              | 344'069.80           |                      | 400'000.00           |                      | 405'108.40           |                     |
| 3637.64     | Unterstützungen Zieblebach                                         | 82'713.85            |                      | 100'000.00           |                      | 38'195.40            |                     |
| 3637.65     | Unterstützungen Aefligen                                           | 453'260.60           |                      | 550'000.00           |                      |                      |                     |
| 3637.66     | Unterstützungen Kernenried                                         | 171'945.75           |                      | 100'000.00           |                      |                      |                     |
| 3637.67     | Unterstützungen Lyssach                                            | 809'660.40           |                      | 750'000.00           |                      |                      |                     |
| 3637.68     | Unterstützungen Rüdtilgen-Alchenflüh                               | 2'111'398.61         |                      | 2'300'000.00         |                      |                      |                     |
| 3637.69     | Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten                           | 11'594.55            |                      | 10'000.00            |                      | 8'646.05             |                     |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                       | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3637.80     | Unterstützungen Rüti b. Lyssach                                       | 34'232.10           |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                              |                     |                     |                     |                     |                     | 200.95              |
| 4260.60     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg                       |                     | 825'459.81          |                     | 900'000.00          |                     | 989'859.78          |
| 4260.61     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden                    |                     | 457'113.45          |                     | 400'000.00          |                     | 322'281.20          |
| 4260.62     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf                      |                     | 473'179.55          |                     | 350'000.00          |                     | 243'710.45          |
| 4260.63     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Wiler                           |                     | 108'739.88          |                     | 100'000.00          |                     | 87'241.75           |
| 4260.64     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Zielebach                       |                     | 11'745.05           |                     | 25'000.00           |                     | 8'397.15            |
| 4260.65     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Aefligen                        |                     | 71'627.95           |                     | 150'000.00          |                     |                     |
| 4260.66     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kernenried                      |                     | 44'954.84           |                     | 25'000.00           |                     |                     |
| 4260.67     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Lyssach                         |                     | 160'436.05          |                     | 200'000.00          |                     |                     |
| 4260.68     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüdltigen-Alchenflüh            |                     | 562'074.90          |                     | 625'000.00          |                     |                     |
| 4260.69     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüti b. Lyssach                 |                     | 4'604.10            |                     | 12'500.00           |                     |                     |
| 4260.80     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kirchberg            |                     | 12'620.90           |                     | 35'000.00           |                     | 17'273.80           |
| 4260.81     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Bätterkinden         |                     | 753.05              |                     | 20'000.00           |                     | 11'782.60           |
| 4260.82     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Utzenstorf           |                     | 8'570.00            |                     | 25'000.00           |                     | 14'211.90           |
| 4260.83     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Wiler                |                     | 4'609.60            |                     | 2'500.00            |                     | 300.00              |
| 4260.84     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Zielebach            |                     |                     |                     | 2'500.00            |                     |                     |
| 4260.85     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Aefligen             |                     | 1'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |                     |
| 4260.86     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kernenried           |                     |                     |                     | 2'500.00            |                     |                     |
| 4260.87     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Lyssach              |                     | 13'204.95           |                     | 10'000.00           |                     |                     |
| 4260.88     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüdltigen-Alchenflüh |                     | 45'124.80           |                     | 15'000.00           |                     |                     |
| 4260.89     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüti b. Lyssach      |                     |                     |                     | 2'500.00            |                     |                     |
| 4611.02     | Prämienverbilligung KVG                                               |                     | 800'792.50          |                     |                     |                     | 551'695.00          |
| 4611.63     | Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Wiler                  |                     | -3'151.85           |                     |                     |                     |                     |
| <b>573</b>  | <b>Asylwesen</b>                                                      |                     |                     | <b>2'000.00</b>     |                     |                     |                     |
|             | Nettoaufwand                                                          |                     |                     |                     | 2'000.00            |                     |                     |
| <b>5730</b> | <b>Asylwesen</b>                                                      |                     |                     | <b>2'000.00</b>     |                     |                     |                     |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                               |                     |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                                                    | <b>5'067'419.80</b> | <b>9'156'110.70</b> | <b>5'363'000.00</b> | <b>9'982'400.00</b> | <b>4'638'490.80</b> | <b>6'551'845.66</b> |
|             | Nettoertrag                                                           | 4'088'690.90        |                     | 4'619'400.00        |                     | 1'913'354.86        |                     |
| <b>5790</b> | <b>Sozialhilfe</b>                                                    | <b>38'288.10</b>    | <b>3'199.30</b>     | <b>70'600.00</b>    | <b>3'000.00</b>     | <b>36'328.00</b>    | <b>3'000.00</b>     |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                                        | 7'872.00            |                     | 8'000.00            |                     | 7'872.00            |                     |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                       | Rechnung 2019       |                   | Budget 2019         |                   | Rechnung 2018       |                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                                       | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3632.01     | Gemeindeanteil nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Regionaler SD | 25'434.05           |                   | 57'100.00           |                   | 24'015.95           |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                  | 4'982.05            |                   | 5'500.00            |                   | 4'440.05            |                   |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                              |                     | 3'199.30          |                     | 3'000.00          |                     | 3'000.00          |
| <b>5796</b> | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                                        | <b>2'038'794.40</b> | <b>145'828.17</b> | <b>2'136'400.00</b> | <b>261'400.00</b> | <b>1'532'705.60</b> | <b>152'066.78</b> |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen           | 6'020.00            |                   | 10'500.00           |                   | 4'745.00            |                   |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                               | 1'456'838.25        |                   | 1'517'000.00        |                   | 1'110'651.70        |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 90'684.95           |                   | 96'000.00           |                   | 69'452.95           |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                          | 100'355.90          |                   | 120'000.00          |                   | 77'589.75           |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                   | 5'321.45            |                   | 6'000.00            |                   | 3'879.50            |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                | 23'142.80           |                   | 27'500.00           |                   | 19'886.95           |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                           | 2'887.50            |                   | 3'500.00            |                   | 2'136.85            |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                                       | 37'238.25           |                   | 28'000.00           |                   | 9'971.35            |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen                        |                     |                   | 2'000.00            |                   | 350.00              |                   |
| 3091.00     | Personalwerbung                                                       | 5'121.80            |                   | 10'000.00           |                   | 1'837.25            |                   |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                               | 11'440.90           |                   | 11'200.00           |                   | 7'300.00            |                   |
| 3100.00     | Büromaterial                                                          | 15'967.60           |                   | 16'500.00           |                   | 11'628.05           |                   |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                                  | 5'019.50            |                   | 6'000.00            |                   | 1'173.25            |                   |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                                                  | 11'670.55           |                   | 14'000.00           |                   | 11'512.05           |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                                   | 2'935.30            |                   | 4'500.00            |                   | 2'281.95            |                   |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                                 | 7'406.50            |                   | 9'500.00            |                   | 5'690.60            |                   |
| 3130.02     | Porti, Post- und Bankspesen                                           | 16'922.50           |                   | 13'500.00           |                   | 11'948.05           |                   |
| 3130.27     | Allgemeine Rechtskosten                                               | 4'377.05            |                   | 6'000.00            |                   |                     |                   |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                | 16'654.55           |                   | 25'000.00           |                   | 27'192.55           |                   |
| 3158.00     | Informatik-Unterhalt Software                                         | 37'194.20           |                   | 18'000.00           |                   | 18'668.55           |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                                | 9'490.85            |                   | 15'000.00           |                   | 9'898.85            |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                               | 1'980.00            |                   |                     |                   | 1'382.40            |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                  | 4'214.00            |                   | 3'000.00            |                   | 2'574.00            |                   |
| 3636.10     | Beiträge an Projekt "Begleiteter Besuchstreff Region Emme"            | 1'700.00            |                   | 2'000.00            |                   | 1'700.00            |                   |
| 3910.02     | Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst          | 46'440.00           |                   | 47'600.00           |                   | 35'180.00           |                   |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten               | 89'100.00           |                   | 89'100.00           |                   | 59'000.00           |                   |
| 3940.00     | Interne Verrechnung von Zinsen                                        | 8'930.00            |                   | 14'000.00           |                   | 8'560.00            |                   |
| 3950.00     | Interne Verrechnung von Abschreibungen                                | 19'740.00           |                   | 21'000.00           |                   | 16'514.00           |                   |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                              |                     | 12'000.05         |                     | 6'000.00          |                     | 26'101.75         |
| 4260.01     | Versicherungsleistungen, Taggelder                                    |                     | 24'900.10         |                     | 8'000.00          |                     | 21'236.80         |
| 4309.01     | Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen                        |                     | 14'522.77         |                     | 40'000.00         |                     | 37'521.78         |
| 4611.03     | Entschädigungen vom Kanton für Mandatsträger                          |                     |                   |                     | 4'500.00          |                     | 716.50            |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                              | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                                              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 4612.50     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kirchberg            |                     | 25'434.05           |                     | 57'100.00           |                     | 24'015.95           |
| 4612.51     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Bätterkinden         |                     | 13'857.60           |                     | 31'300.00           |                     | 13'123.85           |
| 4612.52     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Utzenstorf           |                     | 18'475.40           |                     | 41'100.00           |                     | 17'365.05           |
| 4612.53     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Wiler                |                     | 4'106.10            |                     | 8'950.00            |                     | 3'679.20            |
| 4612.54     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Zielebach            |                     | 1'368.70            |                     | 3'000.00            |                     | 1'305.90            |
| 4612.55     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Aefligen             |                     | 4'647.65            |                     | 10'500.00           |                     |                     |
| 4612.56     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kernenried           |                     | 2'357.95            |                     | 5'200.00            |                     |                     |
| 4612.57     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Lyssach              |                     | 6'165.55            |                     | 13'800.00           |                     |                     |
| 4612.58     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüdltigen-Alchenflüh |                     | 10'310.05           |                     | 23'400.00           |                     |                     |
| 4612.59     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüti b. Lyssach      |                     | 682.20              |                     | 1'550.00            |                     |                     |
| 4910.02     | Interne Verrechnung RSD Untere Emme                                          |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>                                           | <b>2'990'337.30</b> | <b>9'007'083.23</b> | <b>3'156'000.00</b> | <b>9'718'000.00</b> | <b>3'069'457.20</b> | <b>6'396'778.88</b> |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                                                    | 2'990'337.30        |                     | 3'156'000.00        |                     | 3'069'457.20        |                     |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                                                   |                     | 9'007'083.23        |                     | 9'718'000.00        |                     | 6'396'778.88        |
| <b>59</b>   | <b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>                                             | <b>10'000.00</b>    |                     | <b>10'000.00</b>    |                     |                     |                     |
|             | Nettoaufwand                                                                 |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     |                     |
| <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>     |                     |                     |                     |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                                   |                     |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| 3637.00     | Beiträge an private Haushalte                                                | 5'000.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>593</b>  | <b>Hilfsaktionen im Ausland</b>                                              | <b>5'000.00</b>     |                     | <b>5'000.00</b>     |                     |                     |                     |
|             | Nettoaufwand                                                                 |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |                     |
| <b>5930</b> | <b>Hilfsaktionen im Ausland</b>                                              | <b>5'000.00</b>     |                     | <b>5'000.00</b>     |                     |                     |                     |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                        | Rechnung 2019       |                   | Budget 2019         |                   | Rechnung 2018       |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   |                     |                   |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>             | <b>2'179'641.88</b> | <b>783'318.35</b> | <b>2'328'900.00</b> | <b>750'100.00</b> | <b>1'763'616.15</b> | <b>652'993.65</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 1'396'323.53      |                     | 1'578'800.00      |                     | 1'110'622.50      |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                                 | <b>1'350'027.98</b> | <b>603'733.35</b> | <b>1'418'200.00</b> | <b>567'100.00</b> | <b>1'224'667.30</b> | <b>599'668.65</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 746'294.63        |                     | 851'100.00        |                     | 624'998.65        |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                | <b>1'349'169.08</b> | <b>603'733.35</b> | <b>1'417'500.00</b> | <b>567'100.00</b> | <b>1'223'975.30</b> | <b>599'668.65</b> |
|             | Nettoaufwand                                           |                     | 745'435.73        |                     | 850'400.00        |                     | 624'306.65        |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                                | <b>1'339'579.03</b> | <b>544'924.90</b> | <b>1'406'100.00</b> | <b>515'100.00</b> | <b>1'214'875.10</b> | <b>542'976.95</b> |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                | 517'154.70          |                   | 520'000.00          |                   | 512'910.20          |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 31'926.00           |                   | 32'500.00           |                   | 31'671.95           |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                           | 40'399.70           |                   | 41'500.00           |                   | 38'756.75           |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 15'331.90           |                   | 16'000.00           |                   | 15'621.25           |                   |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 8'125.55            |                   | 9'500.00            |                   | 9'068.05            |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 819.30              |                   | 1'000.00            |                   | 812.90              |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                        | 2'932.35            |                   | 3'800.00            |                   | 3'822.45            |                   |
| 3091.00     | Personalwerbung                                        | 823.50              |                   | 2'000.00            |                   |                     |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 11'409.50           |                   | 12'000.00           |                   | 10'552.25           |                   |
| 3101.01     | Treibstoffe                                            | 35'011.10           |                   | 42'000.00           |                   | 32'429.10           |                   |
| 3101.02     | Strassensignale, Gebäudenummern                        | 12'398.30           |                   | 15'000.00           |                   | 14'927.20           |                   |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                             | 3'291.05            |                   | 2'500.00            |                   | 1'033.85            |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 70'292.65           |                   | 63'000.00           |                   | 11'061.35           |                   |
| 3112.00     | Anschaffung Dienstkleider                              | 4'132.85            |                   | 3'600.00            |                   | 3'377.75            |                   |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                                   |                     |                   | 700.00              |                   |                     |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                    | 5'974.60            |                   | 5'000.00            |                   | 3'652.95            |                   |
| 3120.01     | Strom öffentliche Beleuchtung                          | 24'345.45           |                   | 30'000.00           |                   | 29'395.40           |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               | 807.25              |                   | 2'000.00            |                   | 1'301.50            |                   |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                  | 2'313.50            |                   | 2'500.00            |                   | 2'104.90            |                   |
| 3131.01     | Sanierungskonzept Ausserortsbereich Bütikofenstrasse   |                     |                   |                     |                   | 9'693.00            |                   |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. |                     |                   |                     |                   | 2'212.30            |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                               | 8'640.10            |                   | 8'500.00            |                   | 9'726.35            |                   |
| 3137.01     | Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben         | 16'418.05           |                   | 16'000.00           |                   | 15'583.55           |                   |
| 3141.00     | Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen            | 76'576.20           |                   | 100'000.00          |                   | 95'275.20           |                   |
| 3141.01     | Unterhalt öffentliche Beleuchtung                      | 182'600.05          |                   | 180'000.00          |                   | 91'947.60           |                   |
| 3141.02     | Schneeräumung, Winterdienst                            | 18'694.35           |                   | 20'000.00           |                   | 16'644.90           |                   |
| 3141.03     | Sagirain - Sicherheitskontrollen und Unterhalt         | 17'787.30           |                   | 10'000.00           |                   | 22'551.60           |                   |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                   | 9'903.15            |                   | 7'000.00            |                   | 7'077.50            |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                       | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                  |
|-------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|             |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte   | 65'865.98         |                   | 94'000.00         |                   | 83'952.45         |                  |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                        | 68'250.00         |                   | 68'200.00         |                   | 68'250.00         |                  |
| 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                      | 1'329.20          |                   | 1'500.00          |                   | 2'532.75          |                  |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                | 752.80            |                   | 700.00            |                   | 700.00            |                  |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                               | 1'954.85          |                   | 2'000.00          |                   | 826.95            |                  |
| 3300.10     | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 2'293.75          |                   | 10'000.00         |                   | 2'179.40          |                  |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                | 59'024.00         |                   | 51'600.00         |                   | 39'221.75         |                  |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV      |                   |                   | 10'000.00         |                   |                   |                  |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen              | 22'000.00         |                   | 22'000.00         |                   | 24'000.00         |                  |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen               |                   | 16'961.70         |                   | 16'000.00         |                   | 12'262.60        |
| 4250.00     | Verkäufe                                              |                   | 130.00            |                   | 2'000.00          |                   | 6'899.90         |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                              |                   | 2'175.05          |                   | 500.00            |                   | 104.00           |
| 4260.01     | Versicherungsleistungen, Taggelder                    |                   | 5'224.65          |                   |                   |                   | 21'862.90        |
| 4612.00     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden   |                   | 267'395.75        |                   | 270'000.00        |                   | 269'873.50       |
| 4612.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)         |                   | 90'400.00         |                   | 82'000.00         |                   | 90'500.00        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                   |                   | 2'937.75          |                   | 1'600.00          |                   | 2'674.05         |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen              |                   | 159'700.00        |                   | 143'000.00        |                   | 138'800.00       |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>                                     | <b>9'590.05</b>   | <b>58'808.45</b>  | <b>11'400.00</b>  | <b>52'000.00</b>  | <b>9'100.20</b>   | <b>56'691.70</b> |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                            | 1'035.00          |                   | 1'100.00          |                   |                   |                  |
| 3130.21     | Parkplatzkontrollen                                   | 8'330.05          |                   | 9'500.00          |                   | 8'330.05          |                  |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                               | 225.00            |                   | 800.00            |                   | 770.15            |                  |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen               |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00         |
| 4240.09     | Parkplatzbenützungsgebühren                           |                   | 47'380.00         |                   | 42'000.00         |                   | 46'595.00        |
| 4270.00     | Bussen                                                |                   | 8'928.45          |                   | 7'500.00          |                   | 7'596.70         |
| <b>619</b>  | <b>Strassen, übriges</b>                              | <b>858.90</b>     |                   | <b>700.00</b>     |                   | <b>692.00</b>     |                  |
|             | Nettoaufwand                                          |                   | 858.90            |                   | 700.00            |                   | 692.00           |
| <b>6190</b> | <b>Strassen, übriges</b>                              | <b>858.90</b>     |                   | <b>700.00</b>     |                   | <b>692.00</b>     |                  |
| 3300.10     | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 858.90            |                   | 700.00            |                   | 692.00            |                  |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                           | <b>812'215.90</b> | <b>179'585.00</b> | <b>875'700.00</b> | <b>183'000.00</b> | <b>537'948.85</b> | <b>53'325.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                          |                   | 632'630.90        |                   | 692'700.00        |                   | 484'623.85       |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>                                | <b>6'204.30</b>   |                   | <b>15'700.00</b>  |                   | <b>13'902.85</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                          |                   | 6'204.30          |                   | 15'700.00         |                   | 13'902.85        |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>                                | <b>6'204.30</b>   |                   | <b>15'700.00</b>  |                   | <b>13'902.85</b>  |                  |
| 3119.04     | Bushaltestellen Versuchsbetrieb Neuhof                |                   |                   | 7'500.00          |                   | 10'752.85         |                  |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                             | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                             | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                    | 150.00              |                     | 200.00              |                     | 150.00              |                     |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                        |                     |                     | 800.00              |                     |                     |                     |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     |                     |                     | 200.00              |                     |                     |                     |
| 3634.01     | Beitrag Moonliner                                           | 6'054.30            |                     | 7'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| <b>629</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                 | <b>806'011.60</b>   | <b>179'585.00</b>   | <b>860'000.00</b>   | <b>183'000.00</b>   | <b>524'046.00</b>   | <b>53'325.00</b>    |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 626'426.60          |                     | 677'000.00          |                     | 470'721.00          |
| <b>6290</b> | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                 | <b>56'000.00</b>    | <b>55'585.00</b>    | <b>56'000.00</b>    | <b>56'000.00</b>    | <b>56'000.00</b>    | <b>53'325.00</b>    |
| 3130.14     | Tageskarten Gemeinde                                        | 56'000.00           |                     | 56'000.00           |                     | 56'000.00           |                     |
| 4240.10     | Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde                     |                     | 55'585.00           |                     | 56'000.00           |                     | 53'325.00           |
| <b>6291</b> | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>                  | <b>750'011.60</b>   | <b>124'000.00</b>   | <b>804'000.00</b>   | <b>127'000.00</b>   | <b>468'046.00</b>   |                     |
| 3130.29     | Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467                   | 279'558.00          |                     | 310'000.00          |                     |                     |                     |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                    | 4'943.60            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3631.00     | Beiträge an Kantone und Konkordate                          | 465'510.00          |                     | 494'000.00          |                     | 468'046.00          |                     |
| 4632.02     | Beiträge von Gemeinden an den Versuchsbetrieb               |                     |                     |                     | 11'000.00           |                     |                     |
| 4635.01     | Beiträge von privaten Unternehmungen an den Versuchsbetrieb |                     | 124'000.00          |                     | 116'000.00          |                     |                     |
| <b>63</b>   | <b>Verkehr, übrige</b>                                      | <b>17'398.00</b>    |                     | <b>35'000.00</b>    |                     | <b>1'000.00</b>     |                     |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 17'398.00           |                     | 35'000.00           |                     | 1'000.00            |
| <b>634</b>  | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                            | <b>17'398.00</b>    |                     | <b>35'000.00</b>    |                     | <b>1'000.00</b>     |                     |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 17'398.00           |                     | 35'000.00           |                     | 1'000.00            |
| <b>6340</b> | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                            | <b>17'398.00</b>    |                     | <b>35'000.00</b>    |                     | <b>1'000.00</b>     |                     |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                       | 9'397.50            |                     | 10'000.00           |                     | 1'000.00            |                     |
| 3199.11     | Verkehrsmassnahmen                                          | 8'000.50            |                     | 25'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                         | <b>2'457'523.94</b> | <b>2'148'600.34</b> | <b>2'870'600.00</b> | <b>2'467'600.00</b> | <b>2'776'687.30</b> | <b>2'438'854.70</b> |
|             | Nettoaufwand                                                |                     | 308'923.60          |                     | 403'000.00          |                     | 337'832.60          |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                                     | <b>309'756.55</b>   | <b>309'756.55</b>   | <b>507'100.00</b>   | <b>507'100.00</b>   | <b>370'602.55</b>   | <b>370'602.55</b>   |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                                     | <b>309'756.55</b>   | <b>309'756.55</b>   | <b>507'100.00</b>   | <b>507'100.00</b>   | <b>370'602.55</b>   | <b>370'602.55</b>   |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>                   | <b>309'756.55</b>   | <b>309'756.55</b>   | <b>507'100.00</b>   | <b>507'100.00</b>   | <b>370'602.55</b>   | <b>370'602.55</b>   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                         | 3'975.85            |                     | 10'000.00           |                     | 4'568.70            |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                    | 3'149.40            |                     | 1'500.00            |                     | 1'061.30            |                     |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                             | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                             | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3131.04     | Projektierung Wasserleitungersatz Hellacher-Bütikofen       |                     |                     |                     |                     | 6'744.90            |                     |
| 3143.00     | Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)               | 92'503.05           |                     | 68'000.00           |                     | 41'029.05           |                     |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 768.45              |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 3300.30     | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV                    | 12'734.80           |                     | 30'000.00           |                     | 6'168.45            |                     |
| 3510.10     | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt           | 118'657.10          |                     | 196'600.00          |                     |                     |                     |
| 3510.50     | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren    | 77'967.90           |                     | 200'000.00          |                     | 284'282.10          |                     |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                     | 75'898.60           |                     | 80'000.00           |                     | 72'249.45           |
| 4240.50     | Anschlussgebühren                                           |                     | 77'967.90           |                     | 200'000.00          |                     | 284'282.10          |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                    |                     | 2'391.95            |                     | 7'000.00            |                     | 2'519.85            |
| 4409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)                     |                     | 2'664.95            |                     | 6'000.00            |                     | 2'597.20            |
| 4510.02     | Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt               |                     | 12'734.80           |                     | 30'000.00           |                     | 6'168.45            |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                         |                     | 8'356.55            |                     | 3'000.00            |                     | 2'785.50            |
| 9010.00     | Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung           |                     |                     |                     |                     | 26'748.05           |                     |
| 9011.00     | Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung         |                     | 129'741.80          |                     | 181'100.00          |                     |                     |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                                   | <b>1'125'621.34</b> | <b>1'125'621.34</b> | <b>1'175'500.00</b> | <b>1'175'500.00</b> | <b>1'284'502.55</b> | <b>1'284'502.55</b> |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                                   | <b>1'125'621.34</b> | <b>1'125'621.34</b> | <b>1'175'500.00</b> | <b>1'175'500.00</b> | <b>1'284'502.55</b> | <b>1'284'502.55</b> |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>                 | <b>1'125'621.34</b> | <b>1'125'621.34</b> | <b>1'175'500.00</b> | <b>1'175'500.00</b> | <b>1'284'502.55</b> | <b>1'284'502.55</b> |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                         | 12'006.55           |                     | 9'000.00            |                     | 8'363.70            |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                    | 15'426.40           |                     | 17'500.00           |                     | 25'854.30           |                     |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                       | 134.30              |                     | 2'000.00            |                     | 1'334.25            |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                    | 922.15              |                     | 1'000.00            |                     | 918.75              |                     |
| 3143.01     | Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)                  | 51'598.00           |                     | 70'000.00           |                     | 90'365.40           |                     |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 300.00              |                     | 600.00              |                     | 175.00              |                     |
| 3300.30     | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV                    | 11'634.05           |                     | 21'000.00           |                     | 8'529.60            |                     |
| 3510.10     | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt           | 397'127.00          |                     | 367'200.00          |                     | 218'287.00          |                     |
| 3510.50     | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren    | 61'880.00           |                     | 100'000.00          |                     | 240'720.00          |                     |
| 3612.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)               | 26'000.00           |                     | 24'000.00           |                     | 31'400.00           |                     |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 472'490.75          |                     | 480'000.00          |                     | 455'150.20          |                     |
| 3632.05     | Beiträge an Zweckverband Abwasserregion Solothurn-Emme ZASE | 8'169.70            |                     | 20'000.00           |                     | 7'634.60            |                     |
| 3637.02     | Rückerstattungen aus Vereinbarungen                         | 26'897.25           |                     | 23'000.00           |                     | 33'059.95           |                     |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                     | 1'049'840.29        |                     | 1'050'000.00        |                     | 1'033'253.65        |
| 4240.50     | Anschlussgebühren                                           |                     | 61'880.00           |                     | 100'000.00          |                     | 240'720.00          |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                    |                     |                     |                     | 500.00              |                     |                     |
| 4409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)                     |                     | 2'267.00            |                     | 4'000.00            |                     | 1'999.30            |
| 4510.02     | Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt               |                     | 11'634.05           |                     | 21'000.00           |                     | 8'529.60            |
| 9010.00     | Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung           | 41'035.19           |                     | 40'200.00           |                     | 162'709.80          |                     |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                      | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                      | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>                                        | <b>712'222.45</b> | <b>712'222.45</b> | <b>753'000.00</b> | <b>753'000.00</b> | <b>756'117.30</b> | <b>756'117.30</b> |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>                                        | <b>712'222.45</b> | <b>712'222.45</b> | <b>753'000.00</b> | <b>753'000.00</b> | <b>756'117.30</b> | <b>756'117.30</b> |
| <b>7301</b> | <b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>                      | <b>712'222.45</b> | <b>712'222.45</b> | <b>753'000.00</b> | <b>753'000.00</b> | <b>756'117.30</b> | <b>756'117.30</b> |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                           | 6'503.85          |                   | 6'000.00          |                   | 3'154.35          |                   |
| 3111.02     | Anschaffung Container                                | 5'814.60          |                   | 5'000.00          |                   | 3'676.85          |                   |
| 3111.03     | Anschaffung Abfallhaie                               | 6'245.20          |                   | 7'000.00          |                   | 6'134.85          |                   |
| 3111.05     | Anschaffung Sammelcontainer für Alu- und Stahlblech  | 8'394.00          |                   | 9'000.00          |                   |                   |                   |
| 3130.02     | Porti, Post- und Bankspesen                          | 2'877.50          |                   | 3'000.00          |                   | 2'839.90          |                   |
| 3130.04     | Abfuhrkosten Haushalte                               | 227'983.45        |                   | 260'000.00        |                   | 243'687.40        |                   |
| 3130.05     | Abfuhrkosten Grüngut                                 | 205'341.65        |                   | 220'000.00        |                   | 200'659.15        |                   |
| 3130.06     | Abfuhrkosten übrige Sammlungen                       | 125'785.30        |                   | 130'000.00        |                   | 124'338.45        |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                              | -11.31            |                   |                   |                   | 1'069.55          |                   |
| 3612.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)        | 88'900.00         |                   | 80'000.00         |                   | 80'500.00         |                   |
| 3702.00     | Anteil Kehrrechtgebühren Rumendingen                 | 10'897.60         |                   | 12'500.00         |                   | 11'257.50         |                   |
| 4240.01     | Kehrrechtgebühren                                    |                   | 538'956.64        |                   | 580'000.00        |                   | 583'351.44        |
| 4240.02     | Gebühren Grüngut                                     |                   | 127'280.30        |                   | 125'000.00        |                   | 126'401.40        |
| 4250.05     | Verwertung Altpapier                                 |                   | 20'561.46         |                   | 20'000.00         |                   | 20'259.21         |
| 4250.06     | Verwertung Altglas                                   |                   | 13'985.80         |                   | 15'000.00         |                   | 14'740.20         |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                             |                   | 393.70            |                   |                   |                   |                   |
| 4409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)              |                   | 146.95            |                   | 500.00            |                   | 107.55            |
| 4707.00     | Anteil Kehrrechtgebühren Rumendingen                 |                   | 10'897.60         |                   | 12'500.00         |                   | 11'257.50         |
| 9010.00     | Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung    | 23'490.61         |                   | 20'500.00         |                   | 78'799.30         |                   |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                                   | <b>83'122.65</b>  | <b>1'000.00</b>   | <b>142'600.00</b> | <b>20'000.00</b>  | <b>125'984.30</b> | <b>27'632.30</b>  |
|             | Nettoaufwand                                         |                   | 82'122.65         |                   | 122'600.00        |                   | 98'352.00         |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>83'122.65</b>  | <b>1'000.00</b>   | <b>127'600.00</b> | <b>20'000.00</b>  | <b>113'314.30</b> | <b>18'121.55</b>  |
|             | Nettoaufwand                                         |                   | 82'122.65         |                   | 107'600.00        |                   | 95'192.75         |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>83'122.65</b>  | <b>1'000.00</b>   | <b>127'600.00</b> | <b>20'000.00</b>  | <b>113'314.30</b> | <b>18'121.55</b>  |
| 3142.00     | Unterhalt Wasserbau                                  | 24'072.65         |                   | 30'000.00         |                   | 20'569.30         |                   |
| 3142.01     | Unterhalt Sandfang Oesch                             |                   |                   | 27'500.00         |                   | 27'075.00         |                   |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                   | 420.00            |                   | 800.00            |                   | 720.00            |                   |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 21'170.00         |                   | 21'200.00         |                   | 21'170.00         |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 60.00             |                   | 100.00            |                   | 80.00             |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 37'400.00         |                   | 48'000.00         |                   | 43'700.00         |                   |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                             |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                                   | Rechnung 2019     |            | Budget 2019       |            | Rechnung 2018     |                 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|-----------------|
|             |                                                                                   | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag          |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                                               |                   |            |                   | 10'000.00  |                   | 8'885.25        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                      |                   |            |                   | 9'000.00   |                   | 8'236.30        |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                                                              |                   |            | <b>15'000.00</b>  |            | <b>12'670.00</b>  | <b>9'510.75</b> |
|             | Nettoaufwand                                                                      |                   |            |                   | 15'000.00  |                   | 3'159.25        |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                                                              |                   |            | <b>15'000.00</b>  |            | <b>12'670.00</b>  | <b>9'510.75</b> |
| 3131.03     | Notfallplanung Naturgefahren                                                      |                   |            |                   |            | 12'670.00         |                 |
| 3134.01     | Beitrag an die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen" |                   |            | 15'000.00         |            |                   |                 |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                                               |                   |            |                   |            |                   | 9'510.75        |
| <b>75</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                                               | <b>4'200.00</b>   |            | <b>4'200.00</b>   |            | <b>6'200.00</b>   |                 |
|             | Nettoaufwand                                                                      |                   | 4'200.00   |                   | 4'200.00   |                   | 6'200.00        |
| <b>750</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                                               | <b>4'200.00</b>   |            | <b>4'200.00</b>   |            | <b>6'200.00</b>   |                 |
|             | Nettoaufwand                                                                      |                   | 4'200.00   |                   | 4'200.00   |                   | 6'200.00        |
| <b>7500</b> | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                                               | <b>4'200.00</b>   |            | <b>4'200.00</b>   |            | <b>6'200.00</b>   |                 |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                              | 1'200.00          |            | 1'200.00          |            | 3'200.00          |                 |
| 3636.11     | Pflegebeitrag Arbeitsgruppe Landschaft                                            | 3'000.00          |            | 3'000.00          |            | 3'000.00          |                 |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>                                                       | <b>141'698.60</b> |            | <b>171'700.00</b> |            | <b>155'535.35</b> |                 |
|             | Nettoaufwand                                                                      |                   | 141'698.60 |                   | 171'700.00 |                   | 155'535.35      |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                                    | <b>131'519.40</b> |            | <b>155'800.00</b> |            | <b>143'312.00</b> |                 |
|             | Nettoaufwand                                                                      |                   | 131'519.40 |                   | 155'800.00 |                   | 143'312.00      |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>                                          | <b>9'800.80</b>   |            | <b>2'000.00</b>   |            | <b>5'746.25</b>   |                 |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                                          | 9'800.80          |            | 2'000.00          |            | 5'746.25          |                 |
| <b>7716</b> | <b>Regionale Friedhoforganisation</b>                                             | <b>121'718.60</b> |            | <b>153'800.00</b> |            | <b>137'565.75</b> |                 |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                                        | 121'718.60        |            | 153'800.00        |            | 137'565.75        |                 |
| <b>779</b>  | <b>Umweltschutz</b>                                                               | <b>10'179.20</b>  |            | <b>15'900.00</b>  |            | <b>12'223.35</b>  |                 |
|             | Nettoaufwand                                                                      |                   | 10'179.20  |                   | 15'900.00  |                   | 12'223.35       |
| <b>7791</b> | <b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>                                               | <b>9'950.55</b>   |            | <b>10'300.00</b>  |            | <b>7'913.20</b>   |                 |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                                  | 2'410.15          |            | 1'500.00          |            |                   |                 |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                                          | 6'876.65          |            | 7'300.00          |            | 7'016.65          |                 |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                              | Rechnung 2019    |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018    |                   |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|             |                                                                              | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                                         | 663.75           |                   | 1'500.00          |                   | 896.55           |                   |
| <b>7792</b> | <b>Hundetoiletten</b>                                                        | <b>228.65</b>    |                   | <b>5'600.00</b>   |                   | <b>4'310.15</b>  |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                             |                  |                   | 3'600.00          |                   | 1'518.55         |                   |
| 3149.00     | Unterhalt übrige Sachanlagen                                                 | 228.65           |                   | 2'000.00          |                   | 2'791.60         |                   |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                                           | <b>80'902.35</b> |                   | <b>116'500.00</b> | <b>12'000.00</b>  | <b>77'745.25</b> |                   |
|             | Nettoaufwand                                                                 |                  | 80'902.35         |                   | 104'500.00        |                  | 77'745.25         |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                                           | <b>80'902.35</b> |                   | <b>116'500.00</b> | <b>12'000.00</b>  | <b>77'745.25</b> |                   |
|             | Nettoaufwand                                                                 |                  | 80'902.35         |                   | 104'500.00        |                  | 77'745.25         |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                                                 | <b>39'239.55</b> |                   | <b>75'500.00</b>  | <b>12'000.00</b>  | <b>37'012.25</b> |                   |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                  | 9'450.00         |                   | 8'000.00          |                   | 11'400.00        |                   |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                                                   |                  |                   | 1'500.00          |                   | 789.60           |                   |
| 3130.25     | Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB | 1'207.65         |                   | 24'000.00         |                   | 10'770.00        |                   |
| 3130.28     | Unterhalt RegioGIS                                                           | 4'320.25         |                   | 4'000.00          |                   | 4'321.35         |                   |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                       | 8'612.90         |                   | 10'000.00         |                   | 9'731.30         |                   |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV                             | 15'648.75        |                   |                   |                   |                  |                   |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen                       |                  |                   | 28'000.00         |                   |                  |                   |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                                          |                  |                   |                   | 12'000.00         |                  |                   |
| <b>7907</b> | <b>Regionalkonferenzen</b>                                                   | <b>41'662.80</b> |                   | <b>41'000.00</b>  |                   | <b>40'733.00</b> |                   |
| 3634.00     | Beitrag an Regionalkonferenz                                                 | 41'662.80        |                   | 41'000.00         |                   | 40'733.00        |                   |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                                                       | <b>62'341.45</b> | <b>941'631.15</b> | <b>53'800.00</b>  | <b>928'800.00</b> | <b>46'658.00</b> | <b>927'066.00</b> |
|             | Nettoertrag                                                                  | 879'289.70       |                   | 875'000.00        |                   | 880'408.00       |                   |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                                                        | <b>4'879.85</b>  |                   | <b>6'300.00</b>   |                   | <b>5'257.60</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                                                 |                  | 4'879.85          |                   | 6'300.00          |                  | 5'257.60          |
| <b>812</b>  | <b>Strukturverbesserungen</b>                                                | <b>1'000.00</b>  |                   | <b>1'000.00</b>   |                   | <b>1'000.00</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                                                 |                  | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |
| <b>8120</b> | <b>Strukturverbesserungen</b>                                                | <b>1'000.00</b>  |                   | <b>1'000.00</b>   |                   | <b>1'000.00</b>  |                   |
| 3636.12     | Beitrag an Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen                            | 1'000.00         |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00         |                   |
| <b>814</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>                                    | <b>3'879.85</b>  |                   | <b>5'300.00</b>   |                   | <b>4'257.60</b>  |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|              |                                                                               | Rechnung 2019    |                   | Budget 2019      |                   | Rechnung 2018    |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|              |                                                                               | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| Nettoaufwand |                                                                               |                  | 3'879.85          |                  | 5'300.00          |                  | 4'257.60          |
| <b>8140</b>  | <b>Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>                               | <b>3'879.85</b>  |                   | <b>5'300.00</b>  |                   | <b>4'257.60</b>  |                   |
| 3010.00      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                                       | 2'485.00         |                   | 3'000.00         |                   | 2'520.00         |                   |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                           | 9.15             |                   | 50.00            |                   | 9.30             |                   |
| 3101.00      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                              | 195.00           |                   | 200.00           |                   | 190.00           |                   |
| 3170.00      | Reisekosten und Spesen                                                        | 133.00           |                   | 350.00           |                   | 126.00           |                   |
| 3199.00      | Übriger Betriebsaufwand                                                       | 1'057.70         |                   | 1'700.00         |                   | 1'412.30         |                   |
| <b>82</b>    | <b>Forstwirtschaft</b>                                                        | <b>52'461.60</b> | <b>16'140.15</b>  | <b>42'500.00</b> | <b>9'800.00</b>   | <b>36'400.40</b> | <b>3'193.05</b>   |
| Nettoaufwand |                                                                               |                  | 36'321.45         |                  | 32'700.00         |                  | 33'207.35         |
| <b>820</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                                                        | <b>52'461.60</b> | <b>16'140.15</b>  | <b>42'500.00</b> | <b>9'800.00</b>   | <b>36'400.40</b> | <b>3'193.05</b>   |
| Nettoaufwand |                                                                               |                  | 36'321.45         |                  | 32'700.00         |                  | 33'207.35         |
| <b>8200</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                                                        | <b>52'461.60</b> | <b>16'140.15</b>  | <b>42'500.00</b> | <b>9'800.00</b>   | <b>36'400.40</b> | <b>3'193.05</b>   |
| 3102.00      | Drucksachen, Publikationen                                                    |                  |                   |                  |                   | 158.70           |                   |
| 3111.00      | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                               | 75.00            |                   |                  |                   |                  |                   |
| 3130.15      | Werkleistungen Schachen (ab 1.1.2020 Schachen und Ruedisberg zusammengefasst) | 18'890.55        |                   | 10'000.00        |                   | 5'909.95         |                   |
| 3130.16      | Werkleistungen Ruedisberg                                                     | 7'000.00         |                   | 7'000.00         |                   | 5'570.70         |                   |
| 3170.00      | Reisekosten und Spesen                                                        | 500.00           |                   |                  |                   | 500.00           |                   |
| 3171.01      | Pflegeeinsätze Schulwald                                                      | 735.00           |                   |                  |                   |                  |                   |
| 3636.00      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                          | 661.05           |                   | 500.00           |                   | 580.00           |                   |
| 3636.07      | Beiträge Waldbesitzervereinigung                                              | 20'000.00        |                   | 20'000.00        |                   | 15'081.05        |                   |
| 3910.00      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                      | 4'600.00         |                   | 5'000.00         |                   | 8'600.00         |                   |
| 4250.03      | Nutzholzverkäufe                                                              |                  | 6'694.15          |                  | 3'000.00          |                  | 481.05            |
| 4250.04      | Brennholzverkäufe                                                             |                  | 9'446.00          |                  | 4'000.00          |                  | 2'712.00          |
| 4631.00      | Beiträge vom Kanton                                                           |                  |                   |                  | 2'800.00          |                  |                   |
| <b>84</b>    | <b>Tourismus</b>                                                              | <b>5'000.00</b>  |                   | <b>5'000.00</b>  |                   | <b>5'000.00</b>  |                   |
| Nettoaufwand |                                                                               |                  | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |
| <b>840</b>   | <b>Tourismus</b>                                                              | <b>5'000.00</b>  |                   | <b>5'000.00</b>  |                   | <b>5'000.00</b>  |                   |
| Nettoaufwand |                                                                               |                  | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |
| <b>8400</b>  | <b>Tourismus</b>                                                              | <b>5'000.00</b>  |                   | <b>5'000.00</b>  |                   | <b>5'000.00</b>  |                   |
| 3636.08      | Beitrag an Verkehrs- und Verschönerungsverein                                 | 5'000.00         |                   | 5'000.00         |                   | 5'000.00         |                   |
| <b>87</b>    | <b>Brennstoffe und Energie</b>                                                |                  | <b>925'491.00</b> |                  | <b>919'000.00</b> |                  | <b>923'872.95</b> |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                                | Rechnung 2019       |                      | Budget 2019         |                      | Rechnung 2018       |                      |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|             |                                                                                | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
|             | Nettoertrag                                                                    | 925'491.00          |                      | 919'000.00          |                      | 923'872.95          |                      |
| <b>871</b>  | <b>Elektrizität</b>                                                            |                     | <b>925'491.00</b>    |                     | <b>919'000.00</b>    |                     | <b>923'872.95</b>    |
|             | Nettoertrag                                                                    | 925'491.00          |                      | 919'000.00          |                      | 923'872.95          |                      |
| <b>8710</b> | <b>Elektrizität allgemein</b>                                                  |                     | <b>925'491.00</b>    |                     | <b>919'000.00</b>    |                     | <b>923'872.95</b>    |
| 4120.00     | Konzessionsabgabe EnerCom AG                                                   |                     | 304'686.00           |                     | 300'000.00           |                     | 303'107.35           |
| 4120.01     | Abgabe Localnet AG für Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg, Wiesenweg |                     | 15'805.00            |                     | 14'000.00            |                     | 15'765.60            |
| 4463.01     | Beteiligungsertrag EnerCom AG                                                  |                     | 210'000.00           |                     | 210'000.00           |                     | 210'000.00           |
| 4898.00     | Entnahmen aus Spezialfinanzierung Übertragung<br>Verwaltungsvermögen           |                     | 395'000.00           |                     | 395'000.00           |                     | 395'000.00           |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                                                    | <b>3'119'654.44</b> | <b>15'776'410.91</b> | <b>2'343'800.00</b> | <b>15'880'300.00</b> | <b>3'430'593.69</b> | <b>15'376'567.23</b> |
|             | Nettoertrag                                                                    | 12'656'756.47       |                      | 13'536'500.00       |                      | 11'945'973.54       |                      |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>                                                                 | <b>144'258.10</b>   | <b>15'453'089.95</b> | <b>190'000.00</b>   | <b>15'281'000.00</b> | <b>140'017.70</b>   | <b>15'056'828.93</b> |
|             | Nettoertrag                                                                    | 15'308'831.85       |                      | 15'091'000.00       |                      | 14'916'811.23       |                      |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>                                                                 | <b>144'258.10</b>   | <b>15'453'089.95</b> | <b>190'000.00</b>   | <b>15'281'000.00</b> | <b>140'017.70</b>   | <b>15'056'828.93</b> |
|             | Nettoertrag                                                                    | 15'308'831.85       |                      | 15'091'000.00       |                      | 14'916'811.23       |                      |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                              | <b>137'150.20</b>   | <b>13'458'503.95</b> | <b>175'000.00</b>   | <b>13'511'000.00</b> | <b>133'274.30</b>   | <b>13'507'692.03</b> |
| 3180.01     | Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben                                     |                     |                      | 25'000.00           |                      |                     |                      |
| 3181.01     | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern                                  | 137'150.20          |                      | 150'000.00          |                      | 133'274.30          |                      |
| 4000.00     | Einkommenssteuern                                                              |                     | 10'905'360.30        |                     | 10'750'000.00        |                     | 10'538'797.85        |
| 4000.20     | Nachsteuern und Bussen                                                         |                     | 24'525.50            |                     | 30'000.00            |                     | 57'978.00            |
| 4000.40     | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen                                           |                     | 346'518.10           |                     | 350'000.00           |                     | 315'082.55           |
| 4000.50     | Passive Steuerauscheidungen Einkommen                                          |                     | -456'292.75          |                     | -400'000.00          |                     | -371'919.55          |
| 4000.60     | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen                                 |                     | -5'253.25            |                     | -3'000.00            |                     | -5'615.35            |
| 4001.00     | Vermögenssteuern                                                               |                     | 1'172'970.65         |                     | 1'100'000.00         |                     | 1'120'798.65         |
| 4001.40     | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen                                            |                     | 79'581.45            |                     | 75'000.00            |                     | 73'940.00            |
| 4001.50     | Passive Steuerauscheidungen Vermögen                                           |                     | -95'198.85           |                     | -100'000.00          |                     | -89'162.65           |
| 4002.00     | Quellensteuern                                                                 |                     | 69'234.15            |                     | 200'000.00           |                     | 81'647.48            |
| 4002.10     | Quellensteuern aus BGSA                                                        |                     | 4'068.90             |                     | 4'000.00             |                     | 4'306.90             |
| 4010.00     | Gewinnsteuern                                                                  |                     | 1'118'294.40         |                     | 1'100'000.00         |                     | 1'490'477.75         |
| 4010.40     | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern                                       |                     | 215'892.75           |                     | 300'000.00           |                     | 225'773.85           |
| 4010.50     | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern                                      |                     | -45'213.95           |                     | -50'000.00           |                     | -7'554.40            |
| 4010.70     | Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen                        |                     | -195'133.85          |                     |                      |                     |                      |
| 4011.00     | Kapitalsteuern                                                                 |                     | 223'098.80           |                     | 120'000.00           |                     | -10'895.00           |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                               | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|-------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                               | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 4011.40     | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern     |                     | 49'948.55           |                     | 20'000.00           |                     | 29'471.85           |
| 4011.50     | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern    |                     | -2'313.80           |                     | -5'000.00           |                     | -1'038.70           |
| 4019.00     | Holdingsteuern                                |                     | 12'534.85           |                     | 10'000.00           |                     | 11'794.75           |
| 4029.00     | Eingang abgeschriebene Steuern                |                     | 35'882.00           |                     | 10'000.00           |                     | 43'808.05           |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>                          | <b>6'778.75</b>     | <b>830'707.55</b>   | <b>15'000.00</b>    | <b>600'000.00</b>   | <b>6'662.00</b>     | <b>385'768.75</b>   |
| 3181.02     | Forderungsverluste Sondersteuern              | 6'778.75            |                     | 15'000.00           |                     | 6'662.00            |                     |
| 4000.80     | Lotteriegewinnsteuern                         |                     | 14'060.00           |                     |                     |                     | 7'880.00            |
| 4022.00     | Grundstückgewinnsteuern                       |                     | 382'545.55          |                     | 300'000.00          |                     | 13'278.90           |
| 4022.10     | Sonderveranlagungen                           |                     | 430'106.05          |                     | 300'000.00          |                     | 364'359.65          |
| 4029.00     | Eingang abgeschriebene Steuern                |                     | 3'995.95            |                     |                     |                     | 250.20              |
| <b>9102</b> | <b>Liegenschaftssteuern</b>                   | <b>329.15</b>       | <b>1'144'318.45</b> |                     | <b>1'150'000.00</b> | <b>81.40</b>        | <b>1'143'148.15</b> |
| 3181.03     | Forderungsverluste Liegenschaftssteuern       | 329.15              |                     |                     |                     | 81.40               |                     |
| 4021.00     | Liegenschaftssteuern                          |                     | 1'144'269.00        |                     | 1'150'000.00        |                     | 1'142'964.80        |
| 4029.00     | Eingang abgeschriebene Steuern                |                     | 49.45               |                     |                     |                     | 183.35              |
| <b>9103</b> | <b>Hundetaxe</b>                              |                     | <b>19'560.00</b>    |                     | <b>20'000.00</b>    |                     | <b>20'220.00</b>    |
| 4033.00     | Hundetaxe                                     |                     | 19'560.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'220.00           |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>            | <b>1'260'053.00</b> | <b>69'899.00</b>    | <b>1'232'000.00</b> | <b>76'800.00</b>    | <b>1'180'529.00</b> | <b>78'697.00</b>    |
|             | Nettoaufwand                                  |                     | 1'190'154.00        |                     | 1'155'200.00        |                     | 1'101'832.00        |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>            | <b>1'260'053.00</b> | <b>69'899.00</b>    | <b>1'232'000.00</b> | <b>76'800.00</b>    | <b>1'180'529.00</b> | <b>78'697.00</b>    |
|             | Nettoaufwand                                  |                     | 1'190'154.00        |                     | 1'155'200.00        |                     | 1'101'832.00        |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>            | <b>1'260'053.00</b> | <b>69'899.00</b>    | <b>1'232'000.00</b> | <b>76'800.00</b>    | <b>1'180'529.00</b> | <b>78'697.00</b>    |
| 3621.60     | Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung          | 1'118'937.00        |                     | 1'128'000.00        |                     | 1'122'958.00        |                     |
| 3622.70     | Finanzausgleich Disparitätenabbau             | 141'116.00          |                     | 104'000.00          |                     | 57'571.00           |                     |
| 4612.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF) |                     | 2'500.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |
| 4621.61     | Soziodemografischer Zuschuss                  |                     | 67'399.00           |                     | 75'000.00           |                     | 76'897.00           |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                 |                     | <b>60'942.80</b>    |                     | <b>15'000.00</b>    |                     | <b>37'897.05</b>    |
|             | Nettoertrag                                   | 60'942.80           |                     | 15'000.00           |                     | 37'897.05           |                     |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                 |                     | <b>60'942.80</b>    |                     | <b>15'000.00</b>    |                     | <b>37'897.05</b>    |
|             | Nettoertrag                                   | 60'942.80           |                     | 15'000.00           |                     | 37'897.05           |                     |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                 |                     | <b>60'942.80</b>    |                     | <b>15'000.00</b>    |                     | <b>37'897.05</b>    |
| 4024.00     | Erbschafts- und Schenkungssteuern             |                     | 60'942.80           |                     | 15'000.00           |                     | 37'897.05           |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                 | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018     |                   |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                 | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>        | <b>144'566.30</b> | <b>163'487.31</b> | <b>173'800.00</b> | <b>184'500.00</b> | <b>159'535.43</b> | <b>176'901.55</b> |
|             | Nettoertrag                                     | 18'921.01         |                   | 10'700.00         |                   | 17'366.12         |                   |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>                                   | <b>97'345.45</b>  | <b>91'718.91</b>  | <b>128'800.00</b> | <b>112'300.00</b> | <b>121'483.43</b> | <b>98'259.70</b>  |
|             | Nettoaufwand                                    |                   | 5'626.54          |                   | 16'500.00         |                   | 23'223.73         |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                   | <b>97'345.45</b>  | <b>91'718.91</b>  | <b>128'800.00</b> | <b>112'300.00</b> | <b>121'483.43</b> | <b>98'259.70</b>  |
| 3181.04     | Abschreibungen Verzugszinsen Steuern            | 4'566.60          |                   | 5'000.00          |                   | 3'676.25          |                   |
| 3401.00     | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 39.05             |                   | 2'000.00          |                   | 41.38             |                   |
| 3406.00     | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 62'425.00         |                   | 69'000.00         |                   | 65'446.00         |                   |
| 3409.00     | Zinsen auf Sonderrechnungen                     | 297.70            |                   | 2'000.00          |                   | 299.15            |                   |
| 3409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)         | 5'078.90          |                   | 10'500.00         |                   | 4'704.05          |                   |
| 3499.00     | Vergütungszinsen Steuern                        | 24'592.10         |                   | 40'000.00         |                   | 47'250.40         |                   |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände      | 346.10            |                   | 300.00            |                   | 66.20             |                   |
| 4400.00     | Zinsen flüssige Mittel                          |                   | 216.86            |                   | 500.00            |                   | 446.35            |
| 4401.01     | Verzugszinsen                                   |                   | 864.40            |                   | 300.00            |                   | 169.00            |
| 4401.02     | Verzugszinsen Steuern                           |                   | 67'275.50         |                   | 80'000.00         |                   | 72'381.85         |
| 4402.00     | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen               |                   | 3'327.60          |                   | 3'500.00          |                   | 3'304.20          |
| 4409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)         |                   | 204.55            |                   | 1'000.00          |                   | 98.30             |
| 4940.00     | Interne Verrechnung von Zinsen                  |                   | 19'830.00         |                   | 27'000.00         |                   | 21'860.00         |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       | <b>21'650.85</b>  | <b>68'720.30</b>  | <b>33'000.00</b>  | <b>72'200.00</b>  | <b>33'329.30</b>  | <b>72'919.15</b>  |
|             | Nettoertrag                                     | 47'069.45         |                   | 39'200.00         |                   | 39'589.85         |                   |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       | <b>21'650.85</b>  | <b>68'720.30</b>  | <b>33'000.00</b>  | <b>72'200.00</b>  | <b>33'329.30</b>  | <b>72'919.15</b>  |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                 |                   |                   | 1'500.00          |                   | 875.20            |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                             | 70.00             |                   |                   |                   | 55.90             |                   |
| 3430.00     | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV           | 49.95             |                   | 2'000.00          |                   | 1'403.10          |                   |
| 3431.00     | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV     | 95.85             |                   | 2'000.00          |                   | 48.10             |                   |
| 3439.00     | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                 | 8'535.05          |                   | 12'000.00         |                   | 15'647.00         |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen        | 2'000.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'000.00          |                   |
| 3940.00     | Interne Verrechnung von Zinsen                  | 10'900.00         |                   | 13'000.00         |                   | 13'300.00         |                   |
| 4430.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV          |                   | 52'560.00         |                   | 52'200.00         |                   | 53'990.00         |
| 4439.00     | Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)    |                   | 16'160.30         |                   | 20'000.00         |                   | 18'929.15         |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                           | <b>25'570.00</b>  | <b>3'048.10</b>   | <b>12'000.00</b>  |                   | <b>4'722.70</b>   | <b>5'722.70</b>   |
|             | Nettoaufwand                                    |                   | 22'521.90         |                   | 12'000.00         |                   |                   |
|             | Nettoertrag                                     |                   |                   |                   |                   | 1'000.00          |                   |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                                                                                            | Rechnung 2019       |                  | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018       |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|             |                                                                                            | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>                                                                      | <b>25'570.00</b>    | <b>3'048.10</b>  | <b>12'000.00</b>  |                   | <b>4'722.70</b>     | <b>5'722.70</b>  |
| 3180.00     | Wertberichtigungen auf Forderungen                                                         | 12'000.00           |                  | 12'000.00         |                   | -1'000.00           |                  |
| 3411.60     | Realisierte Verluste auf Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen                                | 13'570.00           |                  |                   |                   |                     |                  |
| 3440.00     | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV                                                        |                     |                  |                   |                   | 5'722.70            |                  |
| 4440.00     | Marktwertanpassungen Wertschriften                                                         |                     | 3'048.10         |                   |                   |                     |                  |
| 4896.00     | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                                                        |                     |                  |                   |                   |                     | 5'722.70         |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                                                                    |                     | <b>5'262.00</b>  |                   | <b>3'000.00</b>   |                     | <b>5'738.85</b>  |
|             | Nettoertrag                                                                                | 5'262.00            |                  | 3'000.00          |                   | 5'738.85            |                  |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                                                     |                     | <b>5'262.00</b>  |                   | <b>3'000.00</b>   |                     | <b>5'738.85</b>  |
|             | Nettoertrag                                                                                | 5'262.00            |                  | 3'000.00          |                   | 5'738.85            |                  |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>                                                       |                     | <b>5'262.00</b>  |                   | <b>3'000.00</b>   |                     | <b>5'738.85</b>  |
| 4699.10     | Rückvergütung CO2-Abgabe                                                                   |                     | 5'262.00         |                   | 3'000.00          |                     | 5'738.85         |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                                            | <b>1'570'777.04</b> | <b>23'729.85</b> | <b>748'000.00</b> | <b>320'000.00</b> | <b>1'950'511.56</b> | <b>20'503.85</b> |
|             | Nettoaufwand                                                                               |                     | 1'547'047.19     |                   | 428'000.00        |                     | 1'930'007.71     |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                                            | <b>1'506'617.00</b> | <b>23'729.85</b> | <b>748'000.00</b> | <b>25'000.00</b>  | <b>1'950'511.56</b> | <b>20'503.85</b> |
|             | Nettoaufwand                                                                               |                     | 1'482'887.15     |                   | 723'000.00        |                     | 1'930'007.71     |
| <b>9900</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>                                                |                     |                  |                   |                   | <b>36'670.04</b>    |                  |
| 3894.00     | Einlagen in finanzpolitische Reserven                                                      |                     |                  |                   |                   | 36'670.04           |                  |
| <b>9901</b> | <b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>                                        | <b>706'617.00</b>   | <b>23'729.85</b> | <b>748'000.00</b> | <b>25'000.00</b>  | <b>713'841.52</b>   | <b>20'503.85</b> |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen                                 | 706'617.00          |                  | 748'000.00        |                   | 713'841.52          |                  |
| 4950.90     | Interne Verrechnung Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen                         |                     | 23'729.85        |                   | 25'000.00         |                     | 20'503.85        |
| <b>9902</b> | <b>Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen</b> | <b>800'000.00</b>   |                  |                   |                   | <b>1'200'000.00</b> |                  |
| 3893.00     | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                                                       | 800'000.00          |                  |                   |                   | 1'200'000.00        |                  |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                                                                           | <b>64'160.04</b>    |                  |                   | <b>295'000.00</b> |                     |                  |
|             | Nettoaufwand                                                                               |                     | 64'160.04        |                   |                   |                     |                  |
|             | Nettoertrag                                                                                |                     |                  | 295'000.00        |                   |                     |                  |

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

|             |                   | Rechnung 2019    |        | Aufwand | Budget 2019       |        | Rechnung 2018 |        |
|-------------|-------------------|------------------|--------|---------|-------------------|--------|---------------|--------|
|             |                   | Aufwand          | Ertrag |         | Aufwand           | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>  | <b>64'160.04</b> |        |         | <b>295'000.00</b> |        |               |        |
| 9000.00     | Ertragsüberschuss | 64'160.04        |        |         |                   |        |               |        |
| 9001.00     | Aufwandüberschuss |                  |        |         | 295'000.00        |        |               |        |

## 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

|            |                                                         | Rechnung 2019        |                      | Budget 2019          |                      | Rechnung 2018        |                      |
|------------|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |                                                         | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|            | <b>Erfolgsrechnung</b>                                  | <b>37'433'448.56</b> | <b>37'433'448.56</b> | <b>37'889'400.00</b> | <b>37'889'400.00</b> | <b>32'956'428.92</b> | <b>32'956'428.92</b> |
| <b>3</b>   | <b>Aufwand</b>                                          | <b>37'230'050.77</b> |                      | <b>37'827'300.00</b> |                      | <b>32'633'164.01</b> |                      |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                  | <b>6'115'774.60</b>  |                      | <b>6'302'650.00</b>  |                      | <b>5'479'681.60</b>  |                      |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                        | <b>288'017.75</b>    |                      | <b>301'500.00</b>    |                      | <b>285'797.80</b>    |                      |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 288'017.75           |                      | 301'500.00           |                      | 285'797.80           |                      |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>     | <b>4'897'973.20</b>  |                      | <b>5'011'900.00</b>  |                      | <b>4'358'137.55</b>  |                      |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 4'897'973.20         |                      | 5'011'900.00         |                      | 4'358'137.55         |                      |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                              | <b>772'722.75</b>    |                      | <b>832'250.00</b>    |                      | <b>707'892.10</b>    |                      |
| 3050       | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                | 297'120.95           |                      | 307'900.00           |                      | 267'681.95           |                      |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 337'027.15           |                      | 368'200.00           |                      | 304'047.45           |                      |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 54'011.25            |                      | 56'300.00            |                      | 51'818.55            |                      |
| 3054       | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 75'927.55            |                      | 89'150.00            |                      | 76'663.05            |                      |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                      | 8'635.85             |                      | 10'700.00            |                      | 7'681.10             |                      |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                          | <b>157'060.90</b>    |                      | <b>157'000.00</b>    |                      | <b>127'854.15</b>    |                      |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 103'150.10           |                      | 107'400.00           |                      | 61'189.75            |                      |
| 3091       | Personalwerbung                                         | 14'171.00            |                      | 17'000.00            |                      | 17'809.35            |                      |
| 3099       | Übriger Personalaufwand                                 | 39'739.80            |                      | 32'600.00            |                      | 48'855.05            |                      |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                | <b>4'615'811.27</b>  |                      | <b>4'872'350.00</b>  |                      | <b>3'972'545.97</b>  |                      |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                       | <b>527'525.76</b>    |                      | <b>632'600.00</b>    |                      | <b>498'427.85</b>    |                      |
| 3100       | Büromaterial                                            | 41'632.75            |                      | 52'400.00            |                      | 41'662.65            |                      |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 184'571.76           |                      | 215'400.00           |                      | 170'296.90           |                      |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                              | 49'227.95            |                      | 49'400.00            |                      | 46'451.55            |                      |
| 3104       | Lehrmittel                                              | 122'917.15           |                      | 175'400.00           |                      | 123'458.80           |                      |
| 3105       | Lebensmittel                                            | 127'519.55           |                      | 138'000.00           |                      | 114'984.55           |                      |
| 3109       | Übriger Material- und Warenaufwand                      | 1'656.60             |                      | 2'000.00             |                      | 1'573.40             |                      |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                       | <b>422'584.00</b>    |                      | <b>401'400.00</b>    |                      | <b>285'732.30</b>    |                      |
| 3110       | Büromöbel und Geräte                                    | 71'514.55            |                      | 84'000.00            |                      | 50'318.20            |                      |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 210'843.15           |                      | 218'400.00           |                      | 78'056.00            |                      |
| 3112       | Kleider, Wäsche, Vorhänge                               | 38'978.40            |                      | 45'800.00            |                      | 66'572.15            |                      |
| 3113       | Hardware                                                | 97'537.65            |                      | 32'700.00            |                      | 24'040.00            |                      |

## 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

|            |                                                             | Rechnung 2019       |        | Budget 2019         |        | Rechnung 2018       |        |
|------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |                                                             | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 3'710.25            |        | 20'500.00           |        | 66'745.95           |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b> | <b>375'635.30</b>   |        | <b>369'200.00</b>   |        | <b>336'484.25</b>   |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 375'635.30          |        | 369'200.00          |        | 336'484.25          |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>1'535'815.79</b> |        | <b>1'584'700.00</b> |        | <b>1'260'115.53</b> |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'308'040.49        |        | 1'382'500.00        |        | 1'054'170.13        |        |
| 3131       | Planungen und Projektierungen Dritter                       | 36'711.85           |        | 10'000.00           |        | 30'107.90           |        |
| 3132       | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 95'383.30           |        | 75'000.00           |        | 84'792.30           |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                    | 71'368.15           |        | 93'400.00           |        | 69'349.10           |        |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         |                     |        |                     |        | 1'021.05            |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben                                         | 24'312.00           |        | 23'800.00           |        | 20'675.05           |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>      | <b>786'143.10</b>   |        | <b>804'900.00</b>   |        | <b>735'611.95</b>   |        |
| 3140       | Unterhalt an Grundstücken                                   | 21'843.35           |        | 21'000.00           |        | 33'905.90           |        |
| 3141       | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                             | 295'899.15          |        | 310'000.00          |        | 226'419.30          |        |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau                                         | 24'072.65           |        | 57'500.00           |        | 47'644.30           |        |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 144'101.05          |        | 138'000.00          |        | 131'394.45          |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 297'520.55          |        | 275'400.00          |        | 286'494.70          |        |
| 3149       | Unterhalt übrige Sachanlagen                                | 2'706.35            |        | 3'000.00            |        | 9'753.30            |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien u. immaterielle Anlagen</b>           | <b>322'490.63</b>   |        | <b>361'700.00</b>   |        | <b>335'059.31</b>   |        |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und Geräte                              | 29'135.50           |        | 27'000.00           |        | 25'082.45           |        |
| 3151       | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     | 162'884.63          |        | 211'200.00          |        | 152'968.26          |        |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 28'004.00           |        | 31'500.00           |        | 61'644.40           |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 102'466.50          |        | 92'000.00           |        | 95'364.20           |        |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b>            | <b>233'292.60</b>   |        | <b>235'800.00</b>   |        | <b>185'555.10</b>   |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 218'362.00          |        | 219'500.00          |        | 169'362.00          |        |
| 3161       | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 14'335.60           |        | 15'300.00           |        | 15'298.10           |        |
| 3169       | Übrige Mieten und Benützungskosten                          | 595.00              |        | 1'000.00            |        | 895.00              |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                                | <b>95'054.25</b>    |        | <b>109'850.00</b>   |        | <b>81'701.63</b>    |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                                      | 41'559.30           |        | 54'050.00           |        | 40'260.35           |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 53'494.95           |        | 55'800.00           |        | 41'441.28           |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                   | <b>170'086.45</b>   |        | <b>219'000.00</b>   |        | <b>150'647.65</b>   |        |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen                          | 12'000.00           |        | 37'000.00           |        | -1'000.00           |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 158'086.45          |        | 182'000.00          |        | 151'647.65          |        |

## 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

|            |                                                    | Rechnung 2019        |        | Budget 2019          |        | Rechnung 2018        |        |
|------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|            |                                                    | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>               | <b>147'183.39</b>    |        | <b>153'200.00</b>    |        | <b>103'210.40</b>    |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                            | 147'183.39           |        | 153'200.00           |        | 103'210.40           |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>          | <b>1'200'180.50</b>  |        | <b>1'282'300.00</b>  |        | <b>1'031'888.07</b>  |        |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                              | <b>1'200'180.50</b>  |        | <b>1'222'300.00</b>  |        | <b>1'031'888.07</b>  |        |
| 3300       | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                   | 1'200'180.50         |        | 1'222'300.00         |        | 1'031'888.07         |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>         |                      |        | <b>60'000.00</b>     |        |                      |        |
| 3320       | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                 |                      |        | 60'000.00            |        |                      |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>                               | <b>114'888.15</b>    |        | <b>140'500.00</b>    |        | <b>140'660.18</b>    |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>                                 | <b>68'045.20</b>     |        | <b>84'500.00</b>     |        | <b>70'588.88</b>     |        |
| 3401       | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten    | 39.05                |        | 2'000.00             |        | 41.38                |        |
| 3406       | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten    | 62'425.00            |        | 69'000.00            |        | 65'446.00            |        |
| 3409       | Übrige Passivzinsen                                | 5'581.15             |        | 13'500.00            |        | 5'101.50             |        |
| <b>341</b> | <b>Realisierte Kursverluste</b>                    | <b>13'570.00</b>     |        |                      |        |                      |        |
| 3411       | Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV            | 13'570.00            |        |                      |        |                      |        |
| <b>343</b> | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>        | <b>8'680.85</b>      |        | <b>16'000.00</b>     |        | <b>17'098.20</b>     |        |
| 3430       | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV              | 49.95                |        | 2'000.00             |        | 1'403.10             |        |
| 3431       | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV             | 95.85                |        | 2'000.00             |        | 48.10                |        |
| 3439       | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                    | 8'535.05             |        | 12'000.00            |        | 15'647.00            |        |
| <b>344</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>               |                      |        |                      |        | <b>5'722.70</b>      |        |
| 3440       | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV                |                      |        |                      |        | 5'722.70             |        |
| <b>349</b> | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                 | <b>24'592.10</b>     |        | <b>40'000.00</b>     |        | <b>47'250.40</b>     |        |
| 3499       | Übriger Finanzaufwand                              | 24'592.10            |        | 40'000.00            |        | 47'250.40            |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>655'632.00</b>    |        | <b>863'800.00</b>    |        | <b>743'289.10</b>    |        |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>          | <b>655'632.00</b>    |        | <b>863'800.00</b>    |        | <b>743'289.10</b>    |        |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK               | 655'632.00           |        | 863'800.00           |        | 743'289.10           |        |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>                             | <b>22'732'186.80</b> |        | <b>23'292'300.00</b> |        | <b>19'123'942.75</b> |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>              | <b>4'819'751.55</b>  |        | <b>4'996'500.00</b>  |        | <b>4'841'403.65</b>  |        |

## 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

|            |                                                 | Rechnung 2019        |        | Budget 2019          |        | Rechnung 2018        |        |
|------------|-------------------------------------------------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|            |                                                 | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| 3611       | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate        | 3'913'304.05         |        | 4'087'100.00         |        | 4'003'301.55         |        |
| 3612       | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                 | 906'447.50           |        | 909'400.00           |        | 838'102.10           |        |
| <b>362</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>1'260'053.00</b>  |        | <b>1'232'000.00</b>  |        | <b>1'180'529.00</b>  |        |
| 3621       | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton           | 1'118'937.00         |        | 1'128'000.00         |        | 1'122'958.00         |        |
| 3622       | Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände       | 141'116.00           |        | 104'000.00           |        | 57'571.00            |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>       | <b>16'652'382.25</b> |        | <b>17'063'800.00</b> |        | <b>13'102'010.10</b> |        |
| 3631       | Beiträge an Kantone und Konkordate              | 1'883'447.00         |        | 1'973'000.00         |        | 1'801'772.00         |        |
| 3632       | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände          | 3'088'973.60         |        | 3'328'800.00         |        | 3'016'727.30         |        |
| 3634       | Beiträge an öffentliche Unternehmungen          | 67'561.20            |        | 68'000.00            |        | 63'458.30            |        |
| 3635       | Beiträge an private Unternehmungen              |                      |        |                      |        | 50'000.00            |        |
| 3636       | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck          | 545'523.65           |        | 558'500.00           |        | 505'898.15           |        |
| 3637       | Beiträge an private Haushalte                   | 11'066'876.80        |        | 11'135'500.00        |        | 7'664'154.35         |        |
| <b>37</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                   | <b>75'857.60</b>     |        | <b>77'500.00</b>     |        | <b>11'257.50</b>     |        |
| <b>370</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                   | <b>75'857.60</b>     |        | <b>77'500.00</b>     |        | <b>11'257.50</b>     |        |
| 3702       | Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 10'897.60            |        | 12'500.00            |        | 11'257.50            |        |
| 3706       | Private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 64'960.00            |        | 65'000.00            |        |                      |        |
| <b>38</b>  | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>               | <b>800'000.00</b>    |        |                      |        | <b>1'236'670.04</b>  |        |
| <b>389</b> | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>             | <b>800'000.00</b>    |        |                      |        | <b>1'236'670.04</b>  |        |
| 3893       | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK            | 800'000.00           |        |                      |        | 1'200'000.00         |        |
| 3894       | Einlagen in finanzpolitische Reserven           |                      |        |                      |        | 36'670.04            |        |
| <b>39</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>                    | <b>919'719.85</b>    |        | <b>995'900.00</b>    |        | <b>893'228.80</b>    |        |
| <b>390</b> | <b>Material- und Warenbezüge</b>                |                      |        | <b>20'000.00</b>     |        | <b>14'394.95</b>     |        |
| 3900       | Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.          |                      |        | 20'000.00            |        | 14'394.95            |        |
| <b>391</b> | <b>Dienstleistungen</b>                         | <b>775'300.00</b>    |        | <b>823'000.00</b>    |        | <b>765'710.00</b>    |        |
| 3910       | Int.Verr.von Dienstleistungen                   | 775'300.00           |        | 823'000.00           |        | 765'710.00           |        |
| <b>392</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>          | <b>100'860.00</b>    |        | <b>100'900.00</b>    |        | <b>70'760.00</b>     |        |
| 3920       | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.          | 100'860.00           |        | 100'900.00           |        | 70'760.00            |        |
| <b>394</b> | <b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b> | <b>19'830.00</b>     |        | <b>27'000.00</b>     |        | <b>21'860.00</b>     |        |
| 3940       | Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand    | 19'830.00            |        | 27'000.00            |        | 21'860.00            |        |

## 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

|            |                                                        | Rechnung 2019    |                      | Budget 2019      |                      | Rechnung 2018    |                      |
|------------|--------------------------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|            |                                                        | Aufwand          | Ertrag               | Aufwand          | Ertrag               | Aufwand          | Ertrag               |
| <b>395</b> | <b>Planmässige u. ausserplanmässige Abschreibungen</b> | <b>23'729.85</b> |                      | <b>25'000.00</b> |                      | <b>20'503.85</b> |                      |
| 3950       | Int. Verr. von planm. u. ausserpl. Abschreibungen      | 23'729.85        |                      | 25'000.00        |                      | 20'503.85        |                      |
| <b>4</b>   | <b>Ertrag</b>                                          |                  | <b>37'303'706.76</b> |                  | <b>37'413'300.00</b> |                  | <b>32'956'428.92</b> |
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>                                    |                  | <b>15'514'032.75</b> |                  | <b>15'296'000.00</b> |                  | <b>15'094'725.98</b> |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>             |                  | <b>12'059'574.20</b> |                  | <b>12'006'000.00</b> |                  | <b>11'733'733.88</b> |
| 4000       | Einkommenssteuern natürliche Personen                  |                  | 10'828'917.90        |                  | 10'727'000.00        |                  | 10'542'203.50        |
| 4001       | Vermögenssteuern natürliche Personen                   |                  | 1'157'353.25         |                  | 1'075'000.00         |                  | 1'105'576.00         |
| 4002       | Quellensteuern natürliche Personen                     |                  | 73'303.05            |                  | 204'000.00           |                  | 85'954.38            |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>            |                  | <b>1'377'107.75</b>  |                  | <b>1'495'000.00</b>  |                  | <b>1'738'030.10</b>  |
| 4010       | Gewinnsteuern juristische Personen                     |                  | 1'093'839.35         |                  | 1'350'000.00         |                  | 1'708'697.20         |
| 4011       | Kapitalsteuern juristische Personen                    |                  | 270'733.55           |                  | 135'000.00           |                  | 17'538.15            |
| 4019       | Übrige direkte Steuern juristische Personen            |                  | 12'534.85            |                  | 10'000.00            |                  | 11'794.75            |
| <b>402</b> | <b>Übrige direkte Steuern</b>                          |                  | <b>2'057'790.80</b>  |                  | <b>1'775'000.00</b>  |                  | <b>1'602'742.00</b>  |
| 4021       | Grundsteuern                                           |                  | 1'144'269.00         |                  | 1'150'000.00         |                  | 1'142'964.80         |
| 4022       | Vermögensgewinnsteuern                                 |                  | 812'651.60           |                  | 600'000.00           |                  | 377'638.55           |
| 4024       | Erbschafts- und Schenkungssteuern                      |                  | 60'942.80            |                  | 15'000.00            |                  | 37'897.05            |
| 4029       | Eingang abgeschriebene Steuern                         |                  | 39'927.40            |                  | 10'000.00            |                  | 44'241.60            |
| <b>403</b> | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>                      |                  | <b>19'560.00</b>     |                  | <b>20'000.00</b>     |                  | <b>20'220.00</b>     |
| 4033       | Hundesteuer                                            |                  | 19'560.00            |                  | 20'000.00            |                  | 20'220.00            |
| <b>41</b>  | <b>Regalien und Konzessionen</b>                       |                  | <b>320'491.00</b>    |                  | <b>314'000.00</b>    |                  | <b>318'872.95</b>    |
| <b>412</b> | <b>Konzessionen</b>                                    |                  | <b>320'491.00</b>    |                  | <b>314'000.00</b>    |                  | <b>318'872.95</b>    |
| 4120       | Konzessionen                                           |                  | 320'491.00           |                  | 314'000.00           |                  | 318'872.95           |
| <b>42</b>  | <b>Entgelte</b>                                        |                  | <b>7'076'504.08</b>  |                  | <b>7'270'700.00</b>  |                  | <b>6'372'067.87</b>  |
| <b>420</b> | <b>Ersatzabgaben</b>                                   |                  | <b>346'511.30</b>    |                  | <b>360'000.00</b>    |                  | <b>350'849.70</b>    |
| 4200       | Ersatzabgaben                                          |                  | 346'511.30           |                  | 360'000.00           |                  | 350'849.70           |
| <b>421</b> | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>                     |                  | <b>98'790.20</b>     |                  | <b>136'300.00</b>    |                  | <b>122'026.00</b>    |
| 4210       | Gebühren für Amtshandlungen                            |                  | 98'790.20            |                  | 136'300.00           |                  | 122'026.00           |

## 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

|            |                                                     | Rechnung 2019 |                     | Budget 2019 |                     | Rechnung 2018 |                     |
|------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |                                                     | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>423</b> | <b>Schul- und Kursgelder</b>                        |               | <b>262'997.45</b>   |             | <b>216'500.00</b>   |               | <b>223'184.20</b>   |
| 4230       | Schulgelder                                         |               | 259'812.45          |             | 215'000.00          |               | 221'190.20          |
| 4231       | Kursgelder                                          |               | 3'185.00            |             | 1'500.00            |               | 1'994.00            |
| <b>424</b> | <b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>        |               | <b>2'731'041.03</b> |             | <b>2'918'000.00</b> |               | <b>3'114'448.74</b> |
| 4240       | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |               | 2'731'041.03        |             | 2'918'000.00        |               | 3'114'448.74        |
| <b>425</b> | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                          |               | <b>161'167.97</b>   |             | <b>171'100.00</b>   |               | <b>162'760.26</b>   |
| 4250       | Verkäufe                                            |               | 161'167.97          |             | 171'100.00          |               | 162'760.26          |
| <b>426</b> | <b>Rückererstattungen</b>                           |               | <b>3'387'942.48</b> |             | <b>3'381'300.00</b> |               | <b>2'288'189.52</b> |
| 4260       | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    |               | 3'387'942.48        |             | 3'381'300.00        |               | 2'288'189.52        |
| <b>427</b> | <b>Bussen</b>                                       |               | <b>88'053.65</b>    |             | <b>87'500.00</b>    |               | <b>110'609.45</b>   |
| 4270       | Bussen                                              |               | 88'053.65           |             | 87'500.00           |               | 110'609.45          |
| <b>43</b>  | <b>Verschiedene Erträge</b>                         |               | <b>19'533.02</b>    |             | <b>45'000.00</b>    |               | <b>42'353.48</b>    |
| <b>430</b> | <b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>            |               | <b>19'533.02</b>    |             | <b>45'000.00</b>    |               | <b>42'353.48</b>    |
| 4309       | Übriger betrieblicher Ertrag                        |               | 19'533.02           |             | 45'000.00           |               | 42'353.48           |
| <b>44</b>  | <b>Finanzertrag</b>                                 |               | <b>665'512.96</b>   |             | <b>698'600.00</b>   |               | <b>661'640.55</b>   |
| <b>440</b> | <b>Zinsertrag</b>                                   |               | <b>76'967.81</b>    |             | <b>95'800.00</b>    |               | <b>81'103.75</b>    |
| 4400       | Zinsen flüssige Mittel                              |               | 216.86              |             | 500.00              |               | 446.35              |
| 4401       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                |               | 68'139.90           |             | 80'300.00           |               | 72'550.85           |
| 4402       | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                   |               | 3'327.60            |             | 3'500.00            |               | 3'304.20            |
| 4409       | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                    |               | 5'283.45            |             | 11'500.00           |               | 4'802.35            |
| <b>443</b> | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>                      |               | <b>68'720.30</b>    |             | <b>72'200.00</b>    |               | <b>72'919.15</b>    |
| 4430       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV              |               | 52'560.00           |             | 52'200.00           |               | 53'990.00           |
| 4439       | Übriger Liegenschaftsertrag FV                      |               | 16'160.30           |             | 20'000.00           |               | 18'929.15           |
| <b>444</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>                |               | <b>3'048.10</b>     |             |                     |               |                     |
| 4440       | Marktwertanpassungen Wertschriften                  |               | 3'048.10            |             |                     |               |                     |
| <b>446</b> | <b>Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen</b> |               | <b>210'000.00</b>   |             | <b>210'000.00</b>   |               | <b>210'000.00</b>   |
| 4463       | Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form     |               | 210'000.00          |             | 210'000.00          |               | 210'000.00          |
| <b>447</b> | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                      |               | <b>306'776.75</b>   |             | <b>320'600.00</b>   |               | <b>297'617.65</b>   |

## 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

|            |                                                 | Rechnung 2019 |                      | Budget 2019 |                      | Rechnung 2018 |                     |
|------------|-------------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|---------------------|
|            |                                                 | Aufwand       | Ertrag               | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag              |
| 4470       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV          |               | 124'642.60           |             | 119'900.00           |               | 92'424.25           |
| 4472       | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV        |               | 182'134.15           |             | 200'700.00           |               | 205'193.40          |
| <b>45</b>  | <b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>  |               | <b>24'368.85</b>     |             | <b>51'000.00</b>     |               | <b>15'468.05</b>    |
| <b>450</b> | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK</b>        |               |                      |             |                      |               | <b>770.00</b>       |
| 4501       | Entnahmen aus Fonds des FK                      |               |                      |             |                      |               | 770.00              |
| <b>451</b> | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>        |               | <b>24'368.85</b>     |             | <b>51'000.00</b>     |               | <b>14'698.05</b>    |
| 4510       | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK        |               | 24'368.85            |             | 51'000.00            |               | 14'698.05           |
| <b>46</b>  | <b>Transferertrag</b>                           |               | <b>12'292'686.65</b> |             | <b>12'269'600.00</b> |               | <b>9'146'091.04</b> |
| <b>460</b> | <b>Ertragsanteile</b>                           |               | <b>1'320.00</b>      |             | <b>3'000.00</b>      |               | <b>2'640.00</b>     |
| 4601       | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten       |               | 1'320.00             |             | 3'000.00             |               | 2'640.00            |
| <b>461</b> | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>          |               | <b>11'317'006.15</b> |             | <b>11'265'100.00</b> |               | <b>8'347'058.34</b> |
| 4611       | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten             |               | 10'841'055.15        |             | 10'687'800.00        |               | 7'900'794.89        |
| 4612       | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden              |               | 475'951.00           |             | 577'300.00           |               | 446'263.45          |
| <b>462</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              |               | <b>67'399.00</b>     |             | <b>75'000.00</b>     |               | <b>76'897.00</b>    |
| 4621       | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten |               | 67'399.00            |             | 75'000.00            |               | 76'897.00           |
| <b>463</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>     |               | <b>901'699.50</b>    |             | <b>923'500.00</b>    |               | <b>713'756.85</b>   |
| 4631       | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten            |               | 323'572.85           |             | 327'400.00           |               | 413'805.00          |
| 4632       | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden          |               | 353'146.50           |             | 379'100.00           |               | 230'879.15          |
| 4634       | Beiträge von öffentl.Unternehmungen             |               | 100'830.00           |             | 101'000.00           |               | 68'449.00           |
| 4635       | Beiträge von privaten Unternehmungen            |               | 124'000.00           |             | 116'000.00           |               |                     |
| 4637       | Beiträge von privaten Haushalten                |               | 150.15               |             |                      |               | 623.70              |
| <b>469</b> | <b>Übriger Transferertrag</b>                   |               | <b>5'262.00</b>      |             | <b>3'000.00</b>      |               | <b>5'738.85</b>     |
| 4699       | Rückverteilungen                                |               | 5'262.00             |             | 3'000.00             |               | 5'738.85            |
| <b>47</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                   |               | <b>75'857.60</b>     |             | <b>77'500.00</b>     |               | <b>11'257.50</b>    |
| <b>470</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                   |               | <b>75'857.60</b>     |             | <b>77'500.00</b>     |               | <b>11'257.50</b>    |
| 4701       | Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten   |               | 64'960.00            |             | 65'000.00            |               |                     |
| 4707       | Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten            |               | 10'897.60            |             | 12'500.00            |               | 11'257.50           |
| <b>48</b>  | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                |               | <b>395'000.00</b>    |             | <b>395'000.00</b>    |               | <b>400'722.70</b>   |

## 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

|            |                                                       | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019      |                   | Rechnung 2018     |                   |
|------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>489</b> | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                 |                   | <b>395'000.00</b> |                  | <b>395'000.00</b> |                   | <b>400'722.70</b> |
| 4896       | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                   |                   |                   |                  |                   |                   | 5'722.70          |
| 4898       | Entnahmen übriges Eigenkapital                        |                   | 395'000.00        |                  | 395'000.00        |                   | 395'000.00        |
| <b>49</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>                          |                   | <b>919'719.85</b> |                  | <b>995'900.00</b> |                   | <b>893'228.80</b> |
| <b>490</b> | <b>Material- und Warenbezüge</b>                      |                   |                   |                  | <b>20'000.00</b>  |                   | <b>14'394.95</b>  |
| 4900       | Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen              |                   |                   |                  | 20'000.00         |                   | 14'394.95         |
| <b>491</b> | <b>Dienstleistungen</b>                               |                   | <b>775'300.00</b> |                  | <b>823'000.00</b> |                   | <b>765'710.00</b> |
| 4910       | Int.Verr.von Dienstleistungen                         |                   | 775'300.00        |                  | 823'000.00        |                   | 765'710.00        |
| <b>492</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>                |                   | <b>100'860.00</b> |                  | <b>100'900.00</b> |                   | <b>70'760.00</b>  |
| 4920       | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.               |                   | 100'860.00        |                  | 100'900.00        |                   | 70'760.00         |
| <b>494</b> | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                 |                   | <b>19'830.00</b>  |                  | <b>27'000.00</b>  |                   | <b>21'860.00</b>  |
| 4940       | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand          |                   | 19'830.00         |                  | 27'000.00         |                   | 21'860.00         |
| <b>495</b> | <b>Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen</b> |                   | <b>23'729.85</b>  |                  | <b>25'000.00</b>  |                   | <b>20'503.85</b>  |
| 4950       | Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen          |                   | 23'729.85         |                  | 25'000.00         |                   | 20'503.85         |
| <b>9</b>   | <b>Abschlusskonten</b>                                | <b>203'397.79</b> | <b>129'741.80</b> | <b>62'100.00</b> | <b>476'100.00</b> | <b>323'264.91</b> |                   |
| <b>90</b>  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                      | <b>203'397.79</b> | <b>129'741.80</b> | <b>62'100.00</b> | <b>476'100.00</b> | <b>323'264.91</b> |                   |
| <b>900</b> | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                      | <b>203'397.79</b> | <b>129'741.80</b> | <b>62'100.00</b> | <b>476'100.00</b> | <b>323'264.91</b> |                   |
| 9000       | Ertragsüberschuss                                     | 64'160.04         |                   |                  |                   |                   |                   |
| 9001       | Aufwandüberschuss                                     |                   |                   |                  | 295'000.00        |                   |                   |
| 9010       | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss       | 139'237.75        |                   | 62'100.00        |                   | 323'264.91        |                   |
| 9011       | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss       |                   | 129'741.80        |                  | 181'100.00        |                   |                   |

## 12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

|             |                                                           | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|-------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|             | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                               | <b>1'716'594.00</b> | <b>1'716'594.00</b> | <b>3'785'000.00</b> | <b>3'785'000.00</b> | <b>3'957'501.68</b> | <b>3'957'501.68</b> |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                              | <b>180'640.50</b>   |                     | <b>80'000.00</b>    |                     | <b>177'964.55</b>   |                     |
|             | Nettoausgaben                                             |                     | 180'640.50          |                     | 80'000.00           |                     | 177'964.55          |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                                 | <b>180'640.50</b>   |                     | <b>80'000.00</b>    |                     | <b>177'964.55</b>   |                     |
|             | Nettoausgaben                                             |                     | 180'640.50          |                     | 80'000.00           |                     | 177'964.55          |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                                 | <b>180'640.50</b>   |                     | <b>80'000.00</b>    |                     |                     |                     |
|             | Nettoausgaben                                             |                     | 180'640.50          |                     | 80'000.00           |                     |                     |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                                 | <b>180'640.50</b>   |                     | <b>80'000.00</b>    |                     |                     |                     |
| 5060.02     | Mobiliar, Einrichtungen und EDV Erweiterung Regionaler SD | 98'687.25           |                     |                     |                     |                     |                     |
|             | Untere Emme                                               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5200.01     | Ersatz 2 Server                                           | 81'953.25           |                     | 80'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                          |                     |                     |                     |                     | <b>177'964.55</b>   |                     |
|             | Nettoausgaben                                             |                     |                     |                     |                     |                     | 177'964.55          |
| <b>290</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                          |                     |                     |                     |                     | <b>69'576.65</b>    |                     |
| 5040.00     | Bauliche Massnahmen Erweiterung Regionaler SD             |                     |                     |                     |                     | 69'576.65           |                     |
| <b>0291</b> | <b>Betrieb Saalbau</b>                                    |                     |                     |                     |                     | <b>108'387.90</b>   |                     |
| 5040.00     | Ersatz Boiler                                             |                     |                     |                     |                     | 24'638.25           |                     |
| 5040.01     | Ersatz Ölheizung                                          |                     |                     |                     |                     | 83'749.65           |                     |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>   | <b>145'019.40</b>   |                     | <b>740'000.00</b>   |                     | <b>53'311.50</b>    |                     |
|             | Nettoausgaben                                             |                     | 145'019.40          |                     | 740'000.00          |                     | 53'311.50           |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                            | <b>36'302.70</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |
|             | Nettoausgaben                                             |                     | 36'302.70           |                     |                     |                     |                     |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                            | <b>36'302.70</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |
|             | Nettoausgaben                                             |                     | 36'302.70           |                     |                     |                     |                     |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                            | <b>36'302.70</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5290.00     | Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6                | 36'302.70           |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                          | <b>108'716.70</b>   |                     | <b>640'000.00</b>   |                     | <b>53'311.50</b>    |                     |

## 12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

|             |                                                           | Rechnung 2019     |            | Budget 2019       |            | Rechnung 2018       |              |
|-------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|---------------------|--------------|
|             |                                                           | Ausgaben          | Einnahmen  | Ausgaben          | Einnahmen  | Ausgaben            | Einnahmen    |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 108'716.70 |                   | 640'000.00 |                     | 53'311.50    |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                          | <b>108'716.70</b> |            | <b>640'000.00</b> |            | <b>53'311.50</b>    |              |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 108'716.70 |                   | 640'000.00 |                     | 53'311.50    |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>                                          | <b>108'716.70</b> |            | <b>640'000.00</b> |            | <b>53'311.50</b>    |              |
| 5060.00     | Ersatz Atemschutz-Fahrzeug                                | 108'716.70        |            | 180'000.00        |            | 53'311.50           |              |
| 5060.09     | Übernahme Verwaltungsvermögen Feuerwehr Lyssach; TLF      |                   |            | 460'000.00        |            |                     |              |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                       |                   |            | <b>100'000.00</b> |            |                     |              |
|             | Nettoausgaben                                             |                   |            |                   | 100'000.00 |                     |              |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                          |                   |            | <b>100'000.00</b> |            |                     |              |
|             | Nettoausgaben                                             |                   |            |                   | 100'000.00 |                     |              |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                          |                   |            | <b>100'000.00</b> |            |                     |              |
| 5090.00     | Sanierung Scheibenstand und Kugelfang Vilbringen          |                   |            | 100'000.00        |            |                     |              |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                            | <b>179'615.20</b> |            | <b>251'000.00</b> |            | <b>3'071'925.75</b> |              |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 179'615.20 |                   | 251'000.00 |                     | 3'071'925.75 |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                              | <b>179'615.20</b> |            | <b>251'000.00</b> |            | <b>3'071'925.75</b> |              |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 179'615.20 |                   | 251'000.00 |                     | 3'071'925.75 |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                                        | <b>63'828.85</b>  |            | <b>71'000.00</b>  |            | <b>47'850.00</b>    |              |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 63'828.85  |                   | 71'000.00  |                     | 47'850.00    |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                                        | <b>63'828.85</b>  |            | <b>71'000.00</b>  |            | <b>47'850.00</b>    |              |
| 5060.00     | ICT-Infrastruktur und -Betreuung Lehrplan 21              | 63'828.85         |            | 71'000.00         |            | 47'850.00           |              |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                                | <b>10'377.10</b>  |            | <b>150'000.00</b> |            | <b>3'024'075.75</b> |              |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 10'377.10  |                   | 150'000.00 |                     | 3'024'075.75 |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                                | <b>10'377.10</b>  |            | <b>150'000.00</b> |            | <b>3'024'075.75</b> |              |
| 5040.00     | Projektwettbewerb Kindergarten Reinhardweg                |                   |            | 50'000.00         |            |                     |              |
| 5040.03     | Planung Hüllensanierung und Liftanbau Schulweg 11         |                   |            | 100'000.00        |            |                     |              |
| 5040.07     | Turnhallen Reinhardweg; Einbau Garderoben und Abstellraum |                   |            |                   |            | 254'075.75          |              |
| 5040.09     | Erwerb Liegenschaften Hintergasse-Reinhardweg             | 10'377.10         |            |                   |            | 2'770'000.00        |              |

## 12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

|             |                                                           | Rechnung 2019     |                  | Budget 2019         |                  | Rechnung 2018     |                  |
|-------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                                           | Ausgaben          | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben          | Einnahmen        |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                              | <b>105'409.25</b> |                  | <b>30'000.00</b>    |                  |                   |                  |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 105'409.25       |                     | 30'000.00        |                   |                  |
| <b>2195</b> | <b>Schülertransporte</b>                                  | <b>105'409.25</b> |                  | <b>30'000.00</b>    |                  |                   |                  |
| 5060.00     | Ersatzbeschaffung Schulbus                                | 105'409.25        |                  | 30'000.00           |                  |                   |                  |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                 | <b>50'306.20</b>  |                  | <b>100'000.00</b>   |                  | <b>22'693.60</b>  | <b>5'000.00</b>  |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 50'306.20        |                     | 100'000.00       |                   | 17'693.60        |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                                 | <b>50'306.20</b>  |                  | <b>100'000.00</b>   |                  | <b>22'693.60</b>  | <b>5'000.00</b>  |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 50'306.20        |                     | 100'000.00       |                   | 17'693.60        |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>                                              | <b>50'306.20</b>  |                  | <b>100'000.00</b>   |                  | <b>22'693.60</b>  | <b>5'000.00</b>  |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 50'306.20        |                     | 100'000.00       |                   | 17'693.60        |
| <b>3412</b> | <b>Sporthalle Grossmatt</b>                               | <b>50'306.20</b>  |                  | <b>100'000.00</b>   |                  | <b>22'693.60</b>  | <b>5'000.00</b>  |
| 5040.03     | Sanierung Duschen Sporthalle                              |                   |                  | 100'000.00          |                  |                   |                  |
| 5040.04     | Sanierung Dusche Nr. 5 Sporthalle                         | 50'306.20         |                  |                     |                  | 22'693.60         |                  |
| 6140.01     | Rückerstattung Wasserschaden Sporthalle                   |                   |                  |                     |                  |                   | 5'000.00         |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                                 |                   | <b>14'000.00</b> |                     | <b>14'000.00</b> |                   | <b>14'000.00</b> |
|             | Nettoeinnahmen                                            | 14'000.00         |                  | 14'000.00           |                  | 14'000.00         |                  |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                              |                   | <b>14'000.00</b> |                     | <b>14'000.00</b> |                   | <b>14'000.00</b> |
|             | Nettoeinnahmen                                            | 14'000.00         |                  | 14'000.00           |                  | 14'000.00         |                  |
| <b>534</b>  | <b>Wohnen im Alter</b>                                    |                   | <b>14'000.00</b> |                     | <b>14'000.00</b> |                   | <b>14'000.00</b> |
|             | Nettoeinnahmen                                            | 14'000.00         |                  | 14'000.00           |                  | 14'000.00         |                  |
| <b>5340</b> | <b>Wohnen im Alter</b>                                    |                   | <b>14'000.00</b> |                     | <b>14'000.00</b> |                   | <b>14'000.00</b> |
| 6460.00     | Amortisation Darlehen 1 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg |                   | 10'000.00        |                     | 10'000.00        |                   | 10'000.00        |
| 6460.01     | Amortisation Darlehen 2 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg |                   | 4'000.00         |                     | 4'000.00         |                   | 4'000.00         |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                | <b>519'421.75</b> | <b>50'570.00</b> | <b>1'280'000.00</b> |                  | <b>278'043.00</b> |                  |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 468'851.75       |                     | 1'280'000.00     |                   | 278'043.00       |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                                    | <b>395'831.15</b> | <b>50'570.00</b> | <b>1'220'000.00</b> |                  | <b>278'043.00</b> |                  |
|             | Nettoausgaben                                             |                   | 345'261.15       |                     | 1'220'000.00     |                   | 278'043.00       |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                   | <b>389'650.25</b> | <b>50'570.00</b> | <b>1'220'000.00</b> |                  | <b>278'043.00</b> |                  |

## 12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

|               |                                                                      | Rechnung 2019     |                  | Budget 2019         |              | Rechnung 2018     |            |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------|-------------------|------------|
|               |                                                                      | Ausgaben          | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben          | Einnahmen  |
| Nettoausgaben |                                                                      |                   | 339'080.25       |                     | 1'220'000.00 |                   | 278'043.00 |
| <b>6150</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                                              | <b>389'650.25</b> | <b>50'570.00</b> | <b>1'220'000.00</b> |              | <b>278'043.00</b> |            |
| 5010.01       | Strassenbauarbeiten Hasenmattweg                                     | 2'591.55          |                  |                     |              | 7'381.95          |            |
| 5010.02       | Belagssanierung Vilbringenweg                                        | 1'688.20          |                  |                     |              | 26'336.25         |            |
| 5010.03       | Belagssanierung Eystrasse                                            | 11'065.75         |                  | 40'000.00           |              |                   |            |
| 5010.04       | Belagssanierung Ersigenstrasse                                       |                   |                  | 300'000.00          |              |                   |            |
| 5010.05       | Ersatz Strassenbelag Tschiffeliweg                                   |                   |                  | 90'000.00           |              |                   |            |
| 5040.02       | Neubau Gemeindewerkhof; Planung inkl. Heizzentrale                   | 15'977.05         |                  | 600'000.00          |              | 82'991.05         |            |
| 5040.03       | Neubau Gemeindewerkhof; Ausführung                                   | 160'327.70        |                  |                     |              |                   |            |
| 5060.02       | Anschaffung Teleskoplader                                            |                   |                  |                     |              | 92'145.00         |            |
| 5060.03       | Anschaffung Planierschild Werkhof                                    |                   |                  |                     |              | 69'188.75         |            |
| 5060.04       | Ersatzbeschaffung Steyr Profi 6135                                   | 198'000.00        |                  | 190'000.00          |              |                   |            |
| 6060.00       | Übertragung von Mobilien, Maschinen u. Fahrzeugen ins Finanzvermögen |                   | 50'570.00        |                     |              |                   |            |
| <b>619</b>    | <b>Strassen, übriges</b>                                             | <b>6'180.90</b>   |                  |                     |              |                   |            |
|               | Nettoausgaben                                                        |                   | 6'180.90         |                     |              |                   |            |
| <b>6190</b>   | <b>Strassen, übriges</b>                                             | <b>6'180.90</b>   |                  |                     |              |                   |            |
| 5010.00       | Verkehrserhebungen Quartierstrassen                                  | 6'180.90          |                  |                     |              |                   |            |
| <b>62</b>     | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                          | <b>123'590.60</b> |                  |                     |              |                   |            |
|               | Nettoausgaben                                                        |                   | 123'590.60       |                     |              |                   |            |
| <b>629</b>    | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                          | <b>123'590.60</b> |                  |                     |              |                   |            |
|               | Nettoausgaben                                                        |                   | 123'590.60       |                     |              |                   |            |
| <b>6291</b>   | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>                           | <b>123'590.60</b> |                  |                     |              |                   |            |
| 5040.00       | Bushaltestellen Verlängerung Linie 467                               | 123'590.60        |                  |                     |              |                   |            |
| <b>63</b>     | <b>Verkehr, übrige</b>                                               |                   |                  | <b>60'000.00</b>    |              |                   |            |
|               | Nettoausgaben                                                        |                   |                  |                     | 60'000.00    |                   |            |
| <b>634</b>    | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                                     |                   |                  | <b>60'000.00</b>    |              |                   |            |
|               | Nettoausgaben                                                        |                   |                  |                     | 60'000.00    |                   |            |
| <b>6340</b>   | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                                     |                   |                  | <b>60'000.00</b>    |              |                   |            |
| 5290.00       | Verbesserung Verkehrssicherheit auf Gde.strassen                     |                   |                  | 60'000.00           |              |                   |            |

## 12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

|             |                                                       | Rechnung 2019     |                 | Budget 2019         |              | Rechnung 2018    |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|--------------|------------------|-------------------|
|             |                                                       | Ausgaben          | Einnahmen       | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben         | Einnahmen         |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                   | <b>568'664.40</b> | <b>8'356.55</b> | <b>1'320'000.00</b> |              | <b>54'876.25</b> | <b>279'687.03</b> |
|             | Nettoausgaben                                         |                   | 560'307.85      |                     | 1'320'000.00 |                  |                   |
|             | Nettoeinnahmen                                        |                   |                 |                     |              | 224'810.78       |                   |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                               | <b>361'549.75</b> | <b>8'356.55</b> | <b>1'320'000.00</b> |              |                  | <b>8'356.55</b>   |
|             | Nettoausgaben                                         |                   | 353'193.20      |                     | 1'320'000.00 |                  |                   |
|             | Nettoeinnahmen                                        |                   |                 |                     |              | 8'356.55         |                   |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                               | <b>361'549.75</b> | <b>8'356.55</b> | <b>1'320'000.00</b> |              |                  | <b>8'356.55</b>   |
|             | Nettoausgaben                                         |                   | 353'193.20      |                     | 1'320'000.00 |                  |                   |
|             | Nettoeinnahmen                                        |                   |                 |                     |              | 8'356.55         |                   |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>             | <b>361'549.75</b> | <b>8'356.55</b> | <b>1'320'000.00</b> |              |                  | <b>8'356.55</b>   |
| 5031.00     | Sanierungen Leitungsnetz                              |                   |                 | 100'000.00          |              |                  |                   |
| 5031.02     | Ersatz Wasserhauptleitung Bütikofenstrasse            | 4'678.00          |                 |                     |              |                  |                   |
| 5031.05     | Leitungsersatz Höchfeld-Bütikofen; Ausführung         |                   |                 | 500'000.00          |              |                  |                   |
| 5031.06     | Gesamtsanierung Wasserleitung Bütikofenstrasse        | 228'679.95        |                 | 550'000.00          |              |                  |                   |
| 5031.08     | Ersatz Wasserleitung Tschiffeliweg                    | 128'191.80        |                 | 170'000.00          |              |                  |                   |
| 6340.00     | Löschwasserschutz-Beitrag Gebäudeversicherung         |                   | 8'356.55        |                     |              |                  | 8'356.55          |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                             | <b>181'568.60</b> |                 |                     |              | <b>8'831.60</b>  |                   |
|             | Nettoausgaben                                         |                   | 181'568.60      |                     |              |                  | 8'831.60          |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                             | <b>181'568.60</b> |                 |                     |              | <b>8'831.60</b>  |                   |
|             | Nettoausgaben                                         |                   | 181'568.60      |                     |              |                  | 8'831.60          |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>           | <b>181'568.60</b> |                 |                     |              | <b>8'831.60</b>  |                   |
| 5032.00     | Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP)      |                   |                 |                     |              | 8'831.60         |                   |
| 5032.04     | Instandhaltung RÜB Ersigenstr./Eysstr./Aefligenbrücke | 155'272.05        |                 |                     |              |                  |                   |
| 5032.06     | Sanierung Ersigenstrasse                              | 26'296.55         |                 |                     |              |                  |                   |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                    | <b>25'546.05</b>  |                 |                     |              | <b>46'044.65</b> | <b>271'330.48</b> |
|             | Nettoausgaben                                         |                   | 25'546.05       |                     |              |                  |                   |
|             | Nettoeinnahmen                                        |                   |                 |                     |              | 225'285.83       |                   |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                    | <b>25'546.05</b>  |                 |                     |              | <b>46'044.65</b> | <b>271'330.48</b> |
|             | Nettoausgaben                                         |                   | 25'546.05       |                     |              |                  |                   |
|             | Nettoeinnahmen                                        |                   |                 |                     |              | 225'285.83       |                   |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                          | <b>25'546.05</b>  |                 |                     |              | <b>46'044.65</b> | <b>271'330.48</b> |

## 12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

|             |                                                 | Rechnung 2019    |                     | Budget 2019      |                     | Rechnung 2018     |                     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|             |                                                 | Ausgaben         | Einnahmen           | Ausgaben         | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen           |
| 5290.00     | Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016          | 24'020.00        |                     |                  |                     | 43'136.75         |                     |
| 5290.01     | Erarbeitung Energierichtplan                    | 1'526.05         |                     |                  |                     | 2'907.90          |                     |
| 6310.00     | Kantonsbeiträge Radweg Ey/Langsamverkehrsbrücke |                  |                     |                  |                     |                   | 271'330.48          |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                     | <b>72'926.55</b> | <b>1'643'667.45</b> | <b>14'000.00</b> | <b>3'771'000.00</b> | <b>298'687.03</b> | <b>3'658'814.65</b> |
|             | Nettoeinnahmen                                  | 1'570'740.90     |                     | 3'757'000.00     |                     | 3'360'127.62      |                     |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                 | <b>72'926.55</b> | <b>1'643'667.45</b> | <b>14'000.00</b> | <b>3'771'000.00</b> | <b>298'687.03</b> | <b>3'658'814.65</b> |
|             | Nettoeinnahmen                                  | 1'570'740.90     |                     | 3'757'000.00     |                     | 3'360'127.62      |                     |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                                | <b>72'926.55</b> | <b>1'643'667.45</b> | <b>14'000.00</b> | <b>3'771'000.00</b> | <b>298'687.03</b> | <b>3'658'814.65</b> |
|             | Nettoeinnahmen                                  | 1'570'740.90     |                     | 3'757'000.00     |                     | 3'360'127.62      |                     |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                                | <b>72'926.55</b> | <b>1'643'667.45</b> | <b>14'000.00</b> | <b>3'771'000.00</b> | <b>298'687.03</b> | <b>3'658'814.65</b> |
| 5900.00     | Passivierte Einnahmen                           | 72'926.55        |                     | 14'000.00        |                     | 298'687.03        |                     |
| 6900.00     | Aktivierte Ausgaben                             |                  | 1'643'667.45        |                  | 3'771'000.00        |                   | 3'658'814.65        |

## 12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

|           |                                                   | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018       |                     |
|-----------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                                   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|           | <b>Investitionsrechnung</b>                       | <b>1'716'594.00</b> | <b>1'716'594.00</b> | <b>3'785'000.00</b> | <b>3'785'000.00</b> | <b>3'957'501.68</b> | <b>3'957'501.68</b> |
|           | <b>Investitionsausgaben</b>                       | <b>1'716'594.00</b> |                     | <b>3'785'000.00</b> |                     | <b>3'957'501.68</b> |                     |
| <b>50</b> | <b>Sachanlagen</b>                                | <b>1'499'865.45</b> |                     | <b>3'631'000.00</b> |                     | <b>3'612'770.00</b> |                     |
| 5010      | Strassen/Verkehrswege                             | 21'526.40           |                     | 430'000.00          |                     | 33'718.20           |                     |
| 5031      | Tiefbauten Wasserversorgung                       | 361'549.75          |                     | 1'320'000.00        |                     |                     |                     |
| 5032      | Tiefbauten Abwasserentsorgung                     | 181'568.60          |                     |                     |                     | 8'831.60            |                     |
| 5040      | Hochbauten                                        | 360'578.65          |                     | 850'000.00          |                     | 3'307'724.95        |                     |
| 5060      | Mobilien                                          | 574'642.05          |                     | 931'000.00          |                     | 262'495.25          |                     |
| 5090      | Übrige Sachanlagen                                |                     |                     | 100'000.00          |                     |                     |                     |
| <b>52</b> | <b>Immaterielle Anlagen</b>                       | <b>143'802.00</b>   |                     | <b>140'000.00</b>   |                     | <b>46'044.65</b>    |                     |
| 5200      | Informatik                                        | 81'953.25           |                     | 80'000.00           |                     |                     |                     |
| 5290      | Übrige immaterielle Anlagen                       | 61'848.75           |                     | 60'000.00           |                     | 46'044.65           |                     |
| <b>59</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                         | <b>72'926.55</b>    |                     | <b>14'000.00</b>    |                     | <b>298'687.03</b>   |                     |
| 5900      | Passivierte Einnahmen                             | 72'926.55           |                     | 14'000.00           |                     | 298'687.03          |                     |
|           | <b>Investitionseinnahmen</b>                      |                     | <b>1'716'594.00</b> |                     | <b>3'785'000.00</b> |                     | <b>3'957'501.68</b> |
| <b>60</b> | <b>Übertragung Sachanlagen ins Finanzvermögen</b> |                     | <b>50'570.00</b>    |                     |                     |                     |                     |
| 6060      | Übertragung von Mobilien ins FV                   |                     | 50'570.00           |                     |                     |                     |                     |
| <b>61</b> | <b>Rückerstattungen</b>                           |                     |                     |                     |                     |                     | <b>5'000.00</b>     |
| 6140      | Rückerst. Dritter für Investitionen in Hochbauten |                     |                     |                     |                     |                     | 5'000.00            |
| <b>63</b> | <b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>   |                     | <b>8'356.55</b>     |                     |                     |                     | <b>279'687.03</b>   |
| 6310      | Investitionsbeiträge von Kantonen u. Konkordaten  |                     |                     |                     |                     |                     | 271'330.48          |
| 6340      | Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen  |                     | 8'356.55            |                     |                     |                     | 8'356.55            |
| <b>64</b> | <b>Rückzahlung von Darlehen</b>                   |                     | <b>14'000.00</b>    |                     | <b>14'000.00</b>    |                     | <b>14'000.00</b>    |
| 6460      | Rückz. Darlehen an priv. Org. ohne Erwerbszweck   |                     | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |
| <b>69</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                         |                     | <b>1'643'667.45</b> |                     | <b>3'771'000.00</b> |                     | <b>3'658'814.65</b> |
| 6900      | Aktivierte Ausgaben                               |                     | 1'643'667.45        |                     | 3'771'000.00        |                     | 3'658'814.65        |
|           | <b>Nettoinvestitionen</b>                         | <b>1'570'740.90</b> |                     | <b>3'757'000.00</b> |                     | <b>3'360'127.62</b> |                     |