



Budget 2016

(gemäss neuem Rechnungslegungsmodell HRM2)

Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
<hr/>	
1 Rechnungslegungsgrundsätze	
Harm. Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1 Allgemeines	6
1.2 Terminologie	6
1.3 Kontenplan	6
1.4 Abschreibungen	7
1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	7
1.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen	7
1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen	8
1.4.4 Zusätzliche Abschreibungen	8
1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	8
1.6 Übergang HRM1 – HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)	8
1.7 Neubewertung Finanzvermögen	8
<hr/>	
2 Erläuterungen	9
2.1 Allgemeines	9
2.2 Erfolgsrechnung	11
2.2.1 Betrieblicher Aufwand (steuerfinanzierter Haushalt)	11
2.2.2 Betrieblicher Ertrag (steuerfinanzierter Haushalt)	12
2.2.3 Ergebnis aus Finanzierung	15
2.2.4 Ausserordentliches Ergebnis	15
2.3 Investitionen	16
<hr/>	
3 Ergebnis	17
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	17
3.1.1 Erfolgsrechnung	17
3.1.2 Investitionsrechnung	18
3.1.3 Finanzierungsergebnis	18
3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt	19
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	19
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	20
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	20
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL	21
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Schloss	21
3.8 Spezialfinanzierung Feuerwehr	22
<hr/>	

4 Erfolgsrechnung	23
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	23
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	24
<hr/>	
5 Investitionsrechnung	25
<hr/>	
6 Eigenkapitalnachweis	26
6.1 Auswertungen	26
6.2 Kommentare zu den Auswertungen	26
6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	26
6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	26
6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen	26
6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	27
<hr/>	
7 Finanzkennzahlen	28
7.1 Nettoverschuldungsquotient	28
7.2 Selbstfinanzierungsgrad	28
7.3 Selbstfinanzierungsanteil	28
7.4 Zinsbelastungsanteil	28
7.5 Kapitaldienstanteil	29
7.6 Bruttoverschuldungsanteil	29
7.7 Investitionsanteil	29
<hr/>	
8 Antrag des Gemeinderates / Genehmigung Parlament	31
<hr/>	
9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2016	33
9.1 Artengliederung 4-stellig	34
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig	44
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig	88
<hr/>	

Auf einen Blick

Das Budget 2016 weist im Vergleich zum Budget 2015 und der Rechnung 2014 folgende Werte aus:

Gestufte Erfolgsausweis (in CHF)	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7 059 239	-4 497 928	-5 701 480
Ergebnis aus Finanzierung	2 535 950	1 968 910	1 912 653
Ausserordentliches Ergebnis	199 212	221 512	195 828
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4 324 077	-2 307 506	-3 592 999
Ergebnis Spezialfinanzierungen (./.)	-1 536 224	-539 512	-2 729 753
Gesamtergebnis allgemeiner (Steuer-)Haushalt	-2 787 853	-1 767 994	-863 246

Finanzierung	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Selbstfinanzierung	6 895 711	12 038 554	12 721 086
Nettoinvestitionen	21 567 500	20 954 000	22 764 184
Finanzierungsfehlbetrag	-14 671 789	-8 915 446	-10 043 097

Wichtige Kennzahlen	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Selbstfinanzierungsgrad	31.97 %	57.45 %	55.88 %
Langfristige Verbindlichkeiten	228 737 235	214 065 446	205 150 000
Nettoschuld (2)	58 649 132	43 977 343	35 061 897
Bilanzüberschuss	9 876 197	12 664 050	14 432 044
Gemeindesteueranlage	1.49	1.49	1.49
Sanierungsbeitrag an Pensionskasse	4 400 000		

(Budget 2015 und Rechnung 2014 wurden nachträglich auf das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 umgeschlüsselt)

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2016 wurde in der Gemeinde Köniz erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führen alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungsmodell (HRM2) gemäss bernischen Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein. Sie erstellen erstmals das Budget 2016 nach diesen Bestimmungen.

Materiell wirkt sich der Wechsel vor allem durch das neue Abschreibungssystem und die Neubewertung des Finanzvermögens aus. Gleichzeitig wird aber auch eine dem Rechnungswesen der Privatwirtschaft angenäherte Terminologie eingeführt und der neue Kontenplan wird umfangreicher und detaillierter vorgegeben.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherigen Begriffe durch neue ersetzt:

HRM1	HRM2
Bestandesrechnung	Bilanz
Laufende Rechnung	Erfolgsrechnung
Voranschlag	Budget
Voranschlagskredit	Budgetkredit
Eigenkapital	Bilanzüberschuss

1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

	bisher:	neu:
a) Bilanzkonti	4-stellig und 2-stellige Laufnummer	5-stellig mit 2-stelliger Laufnummer
b) Funktionen	3-stellig	4-stellig
c) Sachgruppen	3-stellig	4-stellig

Die seit Jahren bewährte und bestehende institutionelle Gliederung (gemäss bestehender Verwaltungsorganisation) in der Erfolgs- und Investitionsrechnung wird auch im neuen Rechnungslegungsmodell weitergeführt. Das Budget 2016 wurde von den Abteilungen anhand des neuen Kontenplanes erstellt.

1.4 Abschreibungen

1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmung Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Gemäss HRM2 wird das am 31. Dezember 2015 bestehende Verwaltungsvermögen über 8 bis 16 Jahre abgeschrieben. Anlagen im Bau per 31. Dezember 2015 werden in die Anlagebuchhaltung übertragen und gehören somit nicht zum bestehenden Verwaltungsvermögen. Die Gemeinden beschliessen die Abschreibungsdauer einmalig zusammen mit dem Budget 2016.

Das voraussichtliche Verwaltungsvermögen der Gemeinde Köniz wird Ende 2015 rund 90 Mio. Franken betragen. Wird dieses Vermögen nun über die kurze Dauer von 8 Jahren abgeschrieben, so beträgt der Abschreibungssatz 12,5% und liegt über dem bisherigen Abschreibungssatz von 10%. Gleichzeitig hat die Gemeinde Köniz ab dem Jahr 2016 die Zusatzbelastung für die Umstellung der Pensionskasse vom Leistungs- zum Beitragsprimat von 16 Mio. Franken zu übernehmen. Deshalb beantragt der Gemeinderat dem Parlament die Abschreibungsdauer für das bestehende Verwaltungsvermögen auf 16 Jahre festzulegen. Wird das bestehende Verwaltungsvermögen über 8 Jahre abgeschrieben, fällt das vorliegende Budgetergebnis um 5,5 Mio. Franken, bei einer Abschreibungsdauer über 12 Jahre um 2,7 Mio. Franken schlechter aus. Als Nachteil dieser Variante muss die längere Abschreibungsdauer (16 Jahre) erwähnt werden.

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten ins HRM2 übernommen:

Voraussichtliches Verwaltungsvermögen		
Kontogruppe 11(HRM1), Stand 01.01.2016	CHF	111 555 668.65
Abzüglich:		
./ Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	CHF	17 106 405.50
Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist		
./ Investitionen für Anlagen im Bau		offen
./ Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser	CHF	2 901 655.55
./ Verwaltungsvermögen in den Bereichen Abwasser	CHF	0.00
./ Verwaltungsvermögen in den Bereichen Feuerwehr	CHF	1 510 980.05
./ Verwaltungsvermögen in den Bereichen Abfall	CHF	959 818.60
./ Verwaltungsvermögen mit Ausnahmewilligungen Abschreib.	CHF	1 684 627.05
Voraussichtliches Verwaltungsvermögen netto	CHF	87 392 181.90

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird unter Vorbehalt der Parlamentsgenehmigung innert 16 Jahren linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz		von 6,25 %
Entsprechend:	CHF	5 462 000.00

1.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1. bis 4.2.3 GV)

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser: Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung. Voraussichtlich wird aber per 1. Januar 2016 kein Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser vorhanden sein, da es nach der bestehenden gesetzlichen Regelung bereits vollständig abgeschrieben sein wird.

1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und werden neu nicht mehr zentral bei der Finanzabteilung sondern gemäss HRM2 den verantwortlichen Abteilungen belastet.

1.4.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Im Budget 2016 der Gemeinde Köniz sind aufgrund des fehlenden Ertragsüberschusses keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

1.5 Investitionsrechnung/Aktivierungsgrenze

Allgemeiner Steuerhaushalt

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50000 wie bisher der Erfolgsrechnung (konstante Praxis). Gemäss Art. 79a der GV kann ab einer Einwohnergrösse von über 10000 die Aktivierungsgrenze auf CHF 100000 angehoben werden. Dadurch wird jedoch die Erfolgsrechnung zusätzlich belastet. Der Gemeinderat wird eine Erhöhung zu einem späteren Zeitpunkt prüfen.

Spezialfinanzierungen

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50000 sowohl bei den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall analog dem Steuerhaushalt der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei ebenfalls eine konstante Praxis.

1.6 Übergang HRM1 – HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)

Der Voranschlag 2015 und die Rechnung 2014 wurden zu Vergleichszwecken auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschlüsselt, damit ein Vergleich mit dem Budget 2016 möglich ist. Im Gesamttotal stimmen die Werte der neuen Dokumente mit den vom Parlament genehmigten Dokumenten (Voranschlag 2015 und Rechnung 2014) überein, nicht aber in den Details (Sachgruppen/Konti). Den Organen kann bei Bedarf eine Überleitungs-Tabelle mit der Zuordnung «Alt (HRM1)» – «Neu (HRM2)» zur Verfügung gestellt werden.

1.7 Neubewertung Finanzvermögen

Das bestehende Finanzvermögen (FV) wird bei der Einführung von HRM2 neu bewertet. Basis für die Neubewertung bildet der Verkehrswert. Der Aufwertungsgewinn ist in einer Neubewertungsreserve als eigene Eigenkapitalkategorie zu bilanzieren. Auf das Budget hat diese Anpassung keinen direkten Einfluss (die Finanzabteilung rechnet mit einer Aufwertung von rund 10 Mio. Franken). Die Liegenschaftsverwaltung ist vom Gemeinderat beauftragt, die relevanten Liegenschaften nach einer anerkannten Bewertungsmethode bis Mitte 2016 zu bewerten. Die übrigen Liegenschaften sollen mit der pragmatischen Lösung (amtlicher Wert x Faktor 1,4) bewertet werden.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Gestufter Erfolgsausweis

2 Einwohnergemeinde Köniz HRM2

Erfolgsrechnung (in CHF)	GESAMT Budget 2016	STEUERN Budget 2016	SPEZ. FINANZ. Budget 2016	GESAMT Budget 2015	GESAMT Rechnung 2014
Betrieblicher Aufwand	215 560 009	189 750 205	25 809 804	211 575 636	212 470 668.31
30 Personalaufwand	54 940 550	49 051 550	5 889 000	49 139 050	48 751 894.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	29 020 368	22 745 618	6 274 750	26 880 359	28 909 507.36
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8 223 800	5 787 000	2 436 800	14 209 578	15 845 560.02
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5 253 700	0	5 253 700	4 753 700	4 788 161.85
36 Transferaufwand	117 730 693	111 775 139	5 955 554	115 424 743	112 063 449.98
37 Durchlaufende Beiträge					
39 Interne Verrechnungen	390 898	390 898	0	1 168 206	2 112 094.95
Betrieblicher Ertrag	208 500 770	184 549 802	23 950 968	207 077 708	206 769 187.81
40 Fiskalertrag	111 420 000	111 420 000	0	111 290 000	113 428 260.70
41 Regalien und Konzessionen	1 793 500	1 793 500	0	1 793 000	2 408 310.90
42 Entgelte	43 740 032	24 413 132	19 326 900	42 736 550	41 695 618.07
43 Verschiedene Erträge	3 703 648	1 702 000	2 001 648	3 010 059	2 156 646.61
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	2 058 500	201 648	1 856 852	4 395 706	4 123 807.95
46 Transferertrag	45 394 192	44 741 312	652 880	42 684 187	40 871 801.28
47 Durchlaufende Beiträge					
49 Interne Verrechnungen	390 898	278 210	112 688	1 168 206	2 084 742.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7 059 239	-5 200 403	-1 858 836	-4 497 928	-5 701 480.50
34 Finanzaufwand	4 360 700	4 360 700	0	4 475 740	4 406 705.15
44 Finanzertrag	6 896 650	6 577 850	318 800	6 444 650	6 319 358.19
Ergebnis aus Finanzierung	2 535 950	2 217 150	318 800	1 968 910	1 912 653.04
Operatives Ergebnis	-4 523 289	-2 983 253	-1 540 036	-2 529 018	-3 788 827.46
38 Ausserordentlicher Aufwand	163 600	163 600	0	163 600	128 577.95
48 Ausserordentlicher Ertrag	362 812	359 000	3 812	385 112	324 406.55
Ausserordentliches Ergebnis	199 212	195 400	3 812	221 512	195 828.60
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4 324 077	-2 787 853	-1 536 224	-2 307 506	-3 592 998.86
SPEZIALFINANZIERUNGEN (- = Defizit / + = Gewinn)					
4340 SF Feuerwehr	220 719	0	220 719	122 691	182 927.23
4341 SF Feuwehr / Brandsimulationsanlage	37 150	0	37 150	34 430	-27 598.47
5200 SF Abfallbewirtschaftung	173 219	0	173 219	425 107	467 972.00
5250 SF KEGUL	577 139	0	577 139	613 475	-963 084.96
5550 SF Wasserversorgung	-242 838	0	-242 838	-77 772	-528 998.57
5600 SF Abwasserentsorgung	-2 301 613	0	-2 301 613	-1 657 443	-1 860 970.36
Gesamtergebnis SPEZIALFINANZIERUNGEN	-1 536 224	0	-1 536 224	-539 512	-2 729 753.13
Gesamtergebnis ALLGEMEINER HAUSHALT	-2 787 853	-2 787 853	0	-1 767 994	-863 245.73

Mit HRM2 wird die Erfolgsrechnung neu mittels eines gestuften Erfolgsausweises dargestellt. Die drei Stufen zeigen die Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit, aus der Finanzierung und das ausserordentliche Ergebnis. Das Gesamtergebnis zeigt ein Defizit von insgesamt 4,3 Mio. Franken, welches sich aus dem steuerfinanzierten Haushalt von 2,8 Mio. Franken und dem Defizit der Spezialfinanzierungen von 1,5 Mio. Franken (Defizite Wasser- und Abwasserversorgung) zusammensetzt. Beeinflusst wird das Budget 2016 beim Steuerhaushalt insbesondere von folgenden Faktoren:

- Das Budget basiert auf einer gegenüber den Vorjahren unveränderten Steueranlage von 1,49 Einheiten.
- Die Einführung des harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) hat nicht nur Einfluss auf die Darstellung und Kontierung der Erfolgsrechnung, sondern bringt mit dem Wechsel der Abschreibungspraxis folgende Entlastung der Erfolgsrechnung:

Tiefere Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens	CHF – 3,3 Mio.
Abschreibung neues Verwaltungsvermögen nach Nutzungsdauer	<u>CHF – 0,4 Mio.</u>
Total Besserstellung	CHF – 3,7 Mio.
- Am 14. Juni 2015 hat das Stimmvolk der Gemeinde Köniz den Primatwechsel per 1. Januar 2016 mit den entsprechenden finanziellen Konsequenzen beschlossen. Das Budget 2016 wird dabei mit folgenden Beiträgen zusätzlich belastet:

Verpflichtungskredit für individuelle Übergangslösung	CHF 2,9 Mio.
Amortisationstranche für die Erhöhung des Rentendeckungskapitals	CHF 1,5 Mio.
Höhere Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse	<u>CHF 0,4 Mio.</u>
Höhere Belastung infolge Pensionskassenwechsel	CHF 4,8 Mio.
- Der Gemeinderat hat im Projekt Aufgabenüberprüfung beschlossen, bereits im Budget 2016 Verbesserungen im Steuerhaushalt von 1 Mio. Franken zu erzielen. Im vorliegenden Budget sind Verbesserungen von CHF 1 065 800 enthalten. Damit können die höheren Kosten beim Lohn- und Sachaufwand, welche durch die höheren Anforderungen an die Verwaltung entstanden sind, teilweise aufgefangen werden.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Betrieblicher Aufwand (steuerfinanzierter Haushalt) (in CHF)

	GESAMT Budget 2016	STEUERN Budget 2016	SPEZ. FINANZ. Budget 2016	GESAMT Budget 2015	GESAMT Rechnung 2014
Betrieblicher Aufwand	215 560 009	189 750 205	25 809 804	211 575 636	212 470 668.31
30 Personalaufwand	54 940 550	49 051 550	5 889 000	49 139 050	48 751 894.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	29 020 368	22 745 618	6 274 750	26 880 359	28 909 507.36
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8 223 800	5 787 000	2 436 800	14 209 578	15 845 560.02
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5 253 700	0	5 253 700	4 753 700	4 788 161.85
36 Transferaufwand	117 730 693	111 775 139	5 955 554	115 424 743	112 063 449.98
37 Durchlaufende Beiträge					
39 Interne Verrechnungen	390 898	390 898	0	1 168 206	2 112 094.95

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Personalaufwand	49 051 550	43 254 050	42 982 215
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	+ 13,40 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	+ 14,12 %		

Der Personalaufwand wächst um 5,797 Mio. Franken oder 13,4% gegenüber dem Vorjahr an, obwohl keine Teuerungszulage einberechnet wurde. Der Zuwachs gegenüber den Vorjahren ist vor allem auf die höheren Beiträge an die Pensionskassen (PK-Wechsel: 2,9 Mio. Franken Einmalbeitrag für die Übergangsregelung, 1,5 Mio. Franken für den 10-Jahresbeitrag an Rentnerinnen und Rentner) zurückzuführen. Infolge neuer, bereits vom GR bewilligten Stellen sind die Personalkosten um 0,8 Mio. Franken angestiegen. Die neuen Stellen werden teilweise durch Dritte refinanziert. Auch die allgemeinen Arbeitgeberbeiträge (PK-Beiträge; bedeutend höhere AN-Beiträge für «ältere» Arbeitnehmer/Krankentaggeldversicherung; Erhöhung der Ansätze von 0,24% auf 0,42%) sind um 0,4 Mio. Franken angewachsen.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Sach- und übriger Betriebsaufwand	22 745 618	21 170 749	22 885 015
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	+ 7,44 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	- 0,61 %		

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 1,5 Mio. Franken oder 7% zu, liegt aber etwas unter der Rechnung 2014. Insbesondere die Dienstleistungen und Honorare (0,5 Mio. Franken), der Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen (Informatik-Unterhalt infolge Systemwechsel plus 0,3 Mio. Franken) aber auch die Mietzinse (neu verrechnete Miete Wandermatte von 0,4 Mio. Franken) haben einen grösseren Zuwachs aufzuweisen.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5 787 000	9 496 000	10 336 580
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	- 39,06 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	- 44,01 %		

Die Abschreibungen basieren auf den unter Punkt 1.4 ausgeführten neuen Richtlinien. Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens werden somit während den nächsten 16 Jahren mit rund 5,5 Mio. Franken konstant die Rechnung belasten (bisher rund 9 Mio. Franken). Die Abschreibungen des neu ab 2016 investierten Verwaltungsvermögens werden dagegen nach Nutzungsdauer abgeschrieben (2016 rund 0,3 Mio. Franken) und die entsprechende Abschreibungshöhe wird in den nächsten Jahren stetig anwachsen.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Transferaufwand	111 775 139	110 092 033	106 726 381
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	+ 1,53 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	+ 4,73 %		

Die neue Sachart «Transferaufwand» umfasst die bisherigen Sacharten «Entschädigungen» und «Eigene Beiträge», deren Aufteilung bisher wenig verständlich war. Die neue Position «Transferaufwand» macht jedoch fast 60% des gesamten Aufwands aus. Darin enthalten sind alle Transferzahlungen an Dritte (Bund, Kanton, andere Gemeinwesen, Unternehmen, Vereine, Private), welche nicht direkt mit einer Gegenleistung verbunden sind (wie z. B. beim Sachaufwand). Enthalten sind z. B. alle Zahlungen an die Lastenausgleiche, Sozialhilfe, Betriebsbeiträge usw.

Wesentliche Elemente im Transferaufwand beinhalten die FILAG-Zahlen. Diese basieren neu auf den Planzahlen Juli 2015 der kantonalen Planungsgruppe Bern. Gegenüber den bisherigen Prognoseannahmen werden höhere Kosten für die Sozialhilfe und die Ergänzungsleistungen von zusammen 23 Franken je Einwohner ausgewiesen. Die Mehrbelastung beträgt somit knapp 1 Mio. Franken. Erfreulicherweise konnten hingegen wesentlich tiefere Beiträge beim öffentlichen Verkehr budgetiert werden und auch der Finanzausgleich bei der Gemeinde Köniz hat abgenommen (tiefere Steuern 2013 und Reservenauflösung Steuern der Gemeinde Bern im Jahr 2014). Der Steuerertrag je Kopf ist gemäss kantonalen Berechnung grundsätzlich beim Finanzausgleich angestiegen (2426 Franken auf 2483 Franken). Die Zunahme im Transferaufwand ist weiter auf die höheren Beiträge bei den Tagesschulen (0,6 Mio. Franken) sowie auf die höheren Sozialhilfekosten (1 Mio. Franken) zurückzuführen.

Neu werden mit dem Modell HRM2 die internen Verrechnungen anders ausgewiesen. Eine Verrechnung an die Spezialfinanzierungen erfolgt neu über die entsprechenden Sachkonti (Transferkonti) und deshalb nimmt der Aufwand (0,3 Mio. Franken) gegenüber den Vorjahren ab.

2.2.2 Betrieblicher Ertrag (steuerfinanzierter Haushalt) (in CHF)

	GESAMT Budget 2016	STEUERN Budget 2016	SPEZ. FINANZ. Budget 2016	GESAMT Budget 2015	GESAMT Rechnung 2014
Betrieblicher Ertrag	208 500 770	184 549 802	23 950 968	207 077 708	206 769 187.81
40 Fiskalertrag	111 420 000	111 420 000	0	111 290 000	113 428 260.70
41 Regalien und Konzessionen	1 793 500	1 793 500	0	1 793 000	2 408 310.90
42 Entgelte	43 740 032	24 413 132	19 326 900	42 736 550	41 695 618.07
43 Verschiedene Erträge	3 703 648	1 702 000	2 001 648	3 010 059	2 156 646.61
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2 058 500	201 648	1 856 852	4 395 706	4 123 807.95
46 Transferertrag	45 394 192	44 741 312	652 880	42 684 187	40 871 801.28
47 Durchlaufende Beiträge					
49 Interne Verrechnungen	390 898	278 210	112 688	1 168 206	2 084 742.30

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Fiskalertrag	111 420 000	111 290 000	113 428 261
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	+0,12 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	-1,77 %		

Die prognostizierten Steuererträge beruhen unverändert auf einer Steueranlage von 1,49 Einheiten. Indikatoren für die Budgetwerte sind die allgemeine Wirtschafts- und Teuerungsentwicklung, spezifische Meldungen von wichtigen Unternehmen, die Bevölkerungsentwicklung, Prognosedaten des Kantons sowie unsere Erfahrungswerte.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Direkte Steuern natürliche Personen	84 595 000	83 815 000	83 123 911
Einkommenssteuer natürliche Personen	74 165 000	74 665 000	73 227 986
Vermögenssteuer natürliche Personen	7 430 000	6 500 000	6 824 469
Quellensteuer natürliche Personen	3 000 000	2 650 000	3 071 456

Die direkten Steuern natürliche Personen sind insgesamt gegenüber den Vorjahren leicht höher budgetiert worden. Bei den Einkommenssteuern wird entgegen der Bautätigkeit aufgrund aktueller Zahlen mit einer vorsichtigeren Zunahme gerechnet, während bei den Vermögenssteuern ein Zuwachs erwartet wird.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Direkte Steuern juristische Personen	14 150 000	14 800 000	16 458 367
Gewinnsteuern juristische Personen	13 800 000	14 400 000	15 985 354
Kapital+ Holdingsteuern jur. Personen	350 000	400 000	473 013

Bei den juristischen Personen erwarten wir auf Grund der Unsicherheiten im Marktumfeld (Exportschwierigkeiten infolge Aufhebung Mindestkurs CHF) einen Rückgang des Steuerertrages.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	8 300 000	8 300 000	8 261 874
Übrige direkte Steuern	4 375 000	4 375 000	5 584 108
Vermögensgewinnsteuern	3 500 000	3 500 000	3 582 884
Erbschafts- und Schenkungssteuern	620 000	620 000	1 741 635
Übrige Steuern	255 000	255 000	259 589

Bei den Grund- und übrigen Steuern erwarten wir keine Abweichungen gegenüber dem Vorjahr. Bei den übrigen direkten Steuern ist im Jahr 2014 ein ausserordentlicher Erbschaftssteuerertrag von über 1 Mio. Franken enthalten.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Regalien und Konzessionen	1 793 500	1 793 500	2 408 311
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	0 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	- 25,5 %		

Der Rückgang des Konzessionsertrages gegenüber dem Rechnungsjahr 2014 ist auf die tiefere Entschädigung seitens der BKW für die Durchleitungsrechte zurückzuführen.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Entgelte	24 413 312	23 809 550	23 619 896
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	+ 2,54 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	+ 3,36 %		

Im Rahmen der anstehenden Aufgabenüberprüfung sind einerseits die Gebühren für die seit 1996 nicht mehr angepassten Badeeintritte, aber auch die Bussen (Betrieb aller fünf stationären Geschwindigkeitsanlagen) angepasst worden.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Verschiedene Erträge	1 903 648	1 580 059	912 494
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	+ 20,5 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	+ 108,6 %		

Im Budget 2016 werden höhere Einnahmen bei den Planungsmehrwerten (Kiesgelder) erwartet. Zudem werden mehr Eigenleistungen vereinnahmt (Kosten für die Stelle Grossprojekte werden verrechnet).

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Transferertrag	44 741 312	42 023 407	40 025 562
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	+ 6,5 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	+ 11,8 %		

Beim Transferertrag ist die Erhöhung der Einnahmen auf die höheren Rückerstattungen des Kantons für die höheren Kosten beim Transferaufwand (Lastenausgleich Sozialhilfegesetz) zurückzuführen. Zudem führt die hohe Nachfrage bei den Tagesschulen und den damit verbunden Mehrkosten auch zu höheren Kantons- und Gemeindebeiträgen (Sozialtarif).

2.2.3 Ergebnis aus Finanzierung (in CHF)

	GESAMT Budget 2016	STEUERN Budget 2016	SPEZ. FINANZ. Budget 2016	GESAMT Budget 2015	GESAMT Rechnung 2014
34 Finanzaufwand	4 360 700	4 360 700	0	4 475 740	4 406 705.15
44 Finanzertrag	6 896 650	6 577 850	318 800	6 444 650	6 319 358.19
Ergebnis aus Finanzierung	2 535 950	2 217 150	318 800	1 968 910	1 912 653.04

Das Ergebnis aus Finanzierung stellt den gesamten Zinsaufwand sowie den Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens dem Zins- und Liegenschaftsertrag dieses Vermögens sowie dem Pacht- und Mietzins ertrag des Verwaltungsvermögens gegenüber. Bei den heutigen tiefen Zinsen kann ausgesagt werden, dass der Ertrag des Finanzvermögens momentan den Aufwand um 2,5 Mio. Franken oder rund 58% übersteigt. Die Nettorendite des Finanzvermögens beträgt somit rund 1,3%.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Finanzaufwand	4 360 700	4 475 740	4 406 705
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	- 2,57 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	- 1,04 %		

Der Finanzaufwand konnte infolge der günstigen Refinanzierung im Jahr 2015 (Debut-Bondanleihe von 50 Mio. Franken zu einem Zinssatz von 0,875%) sowie der generellen Tiefzinspolitik trotz höherer Verschuldung unter dem Vorjahresniveau budgetiert werden. Demgegenüber wurde der bauliche Unterhalt für das Finanzvermögen leicht erhöht.

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014
Finanzertrag	6 577 850	6 125 850	5 999 954
Veränderung gegenüber Budget 2015 in %	+ 7,38 %		
Veränderung gegenüber RG 2014 in %	+ 9,63 %		

Die Erhöhung des Finanzertrages basiert auf der neu budgetierten Miete für die Schulanlage Wandermatte von 0,4 Mio. Franken sowie leicht höheren Pacht- und Mietzins erträgen.

2.2.4 Ausserordentliches Ergebnis (in CHF)

	GESAMT Budget 2016	STEUERN Budget 2016	SPEZ. FINANZ. Budget 2016	GESAMT Budget 2015	GESAMT Rechnung 2014
38 Ausserordentlicher Aufwand	163 600	163 600	0	163 600	128 577.95
48 Ausserordentlicher Ertrag	362 812	359 000	3 812	385 112	324 406.55
Ausserordentliches Ergebnis	199 212	195 400	3 812	221 512	195 828.60

Das ausserordentliche Ergebnis stellt die Einlagen und Entnahmen aus den gemeindeeigenen, nicht vorgeschriebenen Spezialfinanzierungen (schutzwürdige Objekte, Globalsteuerung Volksschule, Ersatzbeiträge Schutzraumbauten und Schloss) dar. Sie bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

2.3 Investitionen (in Mio. Franken)

Im Jahr 2016 sind Nettoinvestitionen von insgesamt 21,6 Mio. Franken geplant. Der Anteil der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt rund 7,2 Mio. Franken. Durch den Steuerhaushalt sind somit für 14,4 Mio. Franken folgende Projekte zu finanzieren:

DPF	Gemeindekanzlei	Archiv/ Geschäftsverwaltung	0,2
	Vermietete Liegenschaften	Schulanlage Wandermatte	0,6
DPV	Raumplanung	OPR, Zentrum Wangenbrüggli usw.	0,8
	Öffentlicher Verkehr	Wangenbrüggli, Landorfstrasse usw.	0,5
	Verkehrsanlagen	Kirchstrasse Wabern	1,3
		Werterhalt Strassen, div. Projekte	1,5
	Langsamverkehr	Liefefeld, Oberwangen, Wabern	0,2
	Strassenunterhalt	Landorfstrasse, div. Sanierungen	0,3
	Fahrzeuge und Werkstatt	Div. Ersatzbeschaffungen	0,3
	Öffentliche Beleuchtung	Netzergänzungen, Erneuerungsprojekte	0,2
DBS	Kindergärten	Kindergarten Hertenbrünnen	0,8
	Ferienversorgung	Ferienheim Kandersteg	0,1
	Schulanlagen	Buchsee, Aufstockung Klassentrakt	1,8
		Sportplatz Liefefeld, Garderobenerweiterung	1,0
Div. Planungen und Erneuerungen		2,8	
DSL	Bade- und Sportanlagen	Ersatz Pumpensteuerung	0,2
	Übrige öffentliche Gebäude	Schloss, Schlierntreff	0,2
	Verwaltungsvermögen	Zentrum Schliern	0,6
DUB	Gewässerunterhalt	Sulgenbach, Gaselquellen, Bützebach	0,3
	Landschaft	Projekte Park, grünes Band usw.	0,1
	Friedhofanlagen	Themengräber, Nutzungsplanung	0,1
	Vermessung	Neuerstellung Orthophoto	0,1
	EDV/Informatik	Datenleitung Zentrum, Storage usw.	0,4

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	215 560 009
Betrieblicher Ertrag	CHF	208 500 770
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 7 059 239
Finanzaufwand	CHF	4 360 700
Finanzertrag	CHF	6 896 650
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2 535 950
Operatives Ergebnis	CHF	- 4 523 289
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	163 600
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	362 812
Ausserordentlicher Ergebnis	CHF	199 2077
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 4 324 077

Kommentar: Das Gesamtergebnis gemäss HRM2 zeigt im gestuften Erfolgsausweis das Gesamtergebnis der Gemeinde inkl. Spezialfinanzierungen auf. Es setzt sich wie folgt zusammen:

Gesamtergebnis Steuerhaushalt	CHF	- 2 787 853
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	- 1 536 224
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 4 324 077

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen zu Lasten oder zu Gunsten ihrer Fondsvermögen erfolgt, im Gegensatz zur bisherigen Rechnungslegung, erst nach dem Aufzeigen der entsprechenden Ergebnisse.



3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben		CHF	26782500
Investitionseinnahmen		CHF	5215000
Ergebnis Investitionsrechnung		CHF	21567500

Kommentar: Im steuerfinanzierten Haushalt sind Projekte für insgesamt 14,4 Mio. Franken, bei den Spezialfinanzierungen für 7,2 Mio. Franken zu finanzieren.

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-4324077
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	8223800
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	5253700
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-2058500
WB Darlehen VV	364	CHF	
WB Beteiligungen VV	365	CHF	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	
Zusätzliche Abschreibungen	383	CHF	
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	163600
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-362812
Selbstfinanzierung		CHF	6895711
Nettoinvestitionen:			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	21567500
Finanzierungsergebnis		CHF	-14671789

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Kommentar: Infolge der hohen Investitionstätigkeit ist die Selbstfinanzierung weiter gesunken und weist nun noch einen Selbstfinanzierungsgrad von 32 % aus. Das Finanzierungsergebnis steigt auf knapp 15 Mio. Franken an und zeigt auf, wie hoch sich die Gemeinde im nächsten Jahr zusätzlich verschulden wird.

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuern)

Betrieblicher Aufwand	CHF	189 750 205
Betrieblicher Ertrag	CHF	184 549 802
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-5 200 403
Finanzaufwand	CHF	4 360 700
Finanzertrag	CHF	6 577 850
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2 217 150
Operatives Ergebnis	CHF	-2 983 253
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	163 600
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	359 000
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	195 400
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Steuerhaushalt	CHF	-2 787 853

Kommentar: Die vorliegende Tabelle zeigt den gestuften Erfolgsausweis bezogen auf den steuerfinanzierten Teil der Erfolgsrechnungen. Die neue Darstellung zeigt auf, dass die betriebliche Tätigkeit (eigentliche Aufgabenerfüllung der Verwaltung) ein Minus von gut 5 Mio. Franken ausweist. Dank der positiven Finanzierung von gut 2 Mio. Franken (Finanzertrag aus Liegenschaften abzüglich Finanzaufwand für vorwiegend Zinskosten) kann das operative Ergebnis auf 3 Mio. Franken reduziert werden. Mit dem ausserordentlichen Ergebnis (Einlage / Entnahme aus den gemeindeeigenen Spezialfinanzierungen) reduziert sich das Gesamtergebnis auf Fr. 2 787 853.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	8 821 238
Betrieblicher Ertrag	CHF	8 568 000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-253 238
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	10 400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	10 400
Operatives Ergebnis	CHF	-242 838
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Wasser	CHF	-242 838

Kommentar: Die Wasserversorgung weist infolge Übernahme der Wasserversorgung Oberbalm etwas höhere Umsatzzahlen aus. Das Defizit der Gesamtrechnung wird dem Fonds Rechnungsausgleich entnommen und bewegt sich im Rahmen der Vorjahre. Der Fonds weist Ende 2014 immer noch einen Bestand von 6,4 Mio. Franken aus.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	8 791 913
Betrieblicher Ertrag	CHF	6 302 500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-2 489 413
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	187 800
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	187 800
Operatives Ergebnis	CHF	-2 301 613
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Abwasser	CHF	-2 301 613

Kommentar: Neue Abschreibungsvorschriften bei den Spezialfinanzierungen führen bei der Abwasserversorgung zu tieferen Umsatzzahlen (weniger planmässige Abschreibungen und Entnahmen aus Werterhalt). Gleichzeitig steigen die Abgaben an die ARA Bern aufgrund neuer Durchleitungsverträgen. Das Defizit der Gesamtrechnung wird dem Fonds Rechnungsausgleich entnommen und liegt aus vorstehenden Gründen über den Vorjahren. Der Fonds weist Ende 2014 noch einen Bestand von 6,1 Mio. Franken aus. Der Fonds Werterhalt sogar einen Bestand von über 10 Mio. Franken.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	4 974 781
Betrieblicher Ertrag	CHF	5 148 000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	173 219
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	173 219
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Abfall	CHF	173 219

Kommentar: Die Spezialfinanzierung Abfall weist gegenüber den Vorjahren leicht tiefere Umsatzzahlen aus. Die tieferen Ertragszahlen schmälern allerdings auch den Ertragsüberschuss. Der Gewinn der Gesamtrechnung wird dem Fonds Rechnungsausgleich gutgeschrieben. Der Fonds weist Ende 2014 einen Bestand von 1,7 Mio. Franken aus.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL

Betrieblicher Aufwand	CHF	1 127 061
Betrieblicher Ertrag	CHF	1 704 200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	577 139
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	577 139
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF KEGUL	CHF	577 139

Kommentar: Auch die Spezialfinanzierung KEGUL weist rückläufige Umsatzzahlen aus. Der Ertragsüberschuss, welcher der Spezialfinanzierung Endabdeckung gutgeschrieben wird, erhöht sich weiter und beträgt per Ende 2014 rund 4,7 Mio. Franken. Die Spezialfinanzierung Nachsorge weist zudem per Ende 2014 einen Saldo von 4,8 Mio. Franken aus.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Schloss

Betrieblicher Aufwand	CHF	243 200
Betrieblicher Ertrag	CHF	121 688
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-121 512
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	117 700
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	117 700
Operatives Ergebnis	CHF	-3812
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Schloss	CHF	-3812

Kommentar: Die Spezialfinanzierung Schloss weist den Unterhaltsaufwand und die Mietzinseinnahmen des der Gemeinde gehörenden Schlossgutes aus. Das kleine Defizit wird dem Fonds entnommen, welcher per Ende 2014 einen Bestand von 0,2 Mio. Franken ausweist.

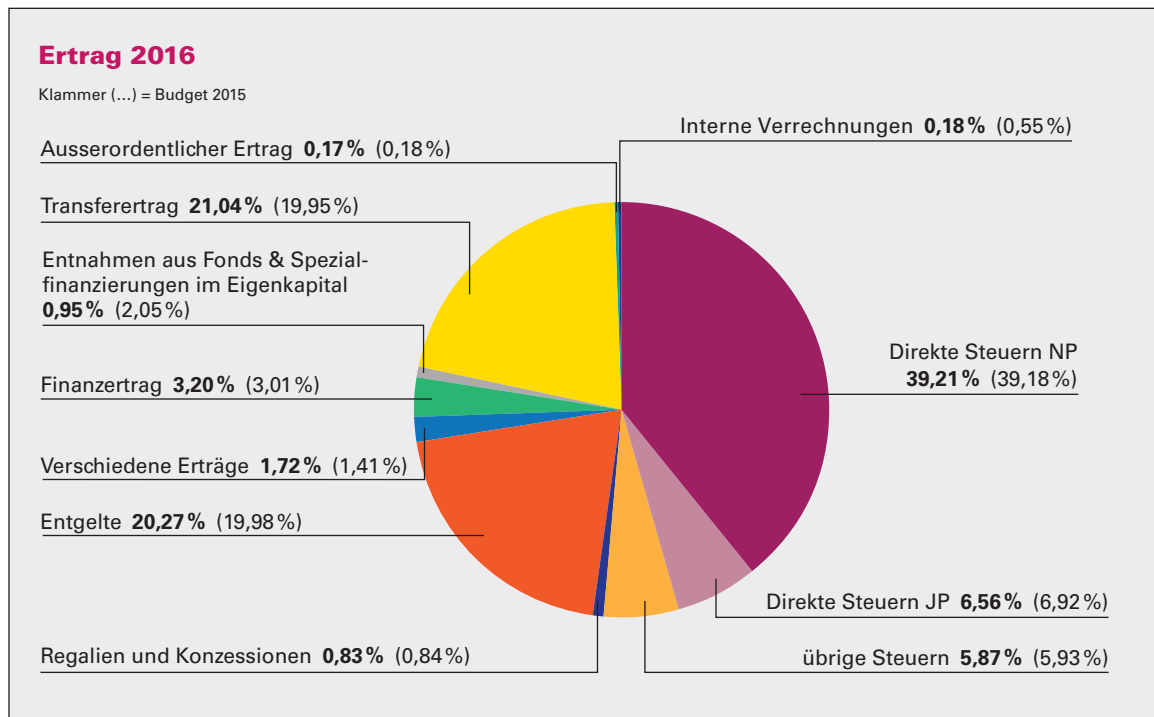
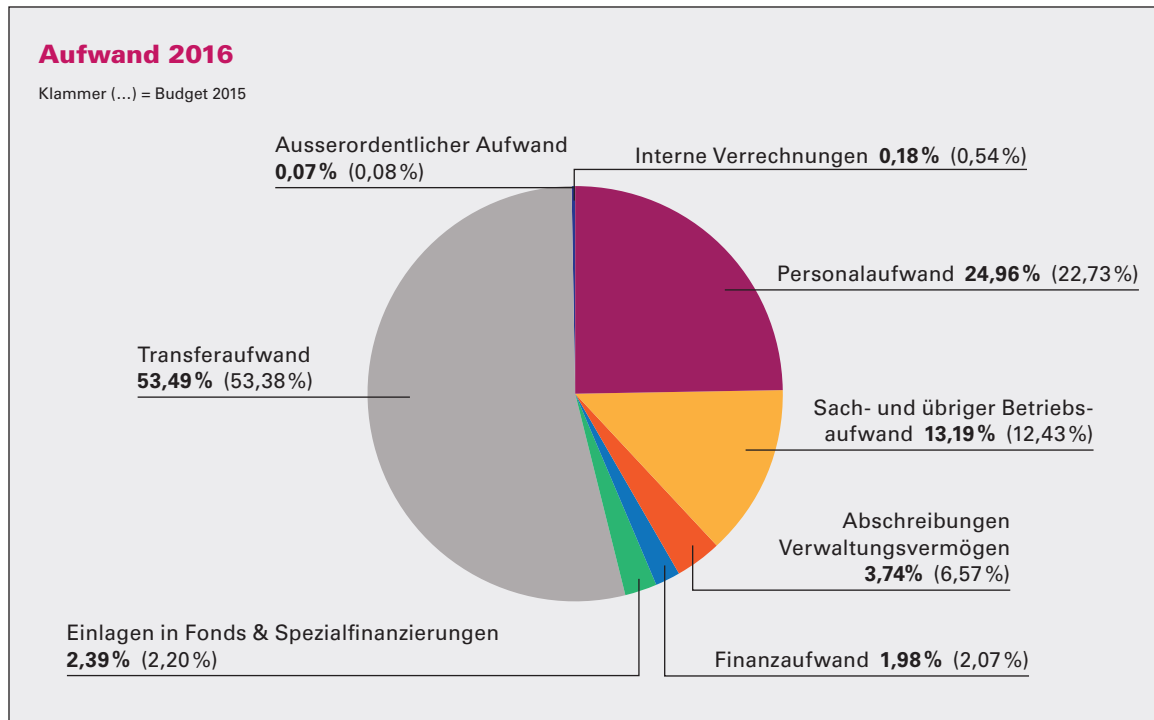
3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	1 851 611
Betrieblicher Ertrag	CHF	2 106 580
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	254 969
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	2 900
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2 900
Operatives Ergebnis	CHF	257 869
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Feuerwehr	CHF	257 869

Kommentar: Die Spezialfinanzierung Feuerwehr weist auf der Ertragsseite höhere Einnahmen aus. Das Gesamtergebnis liegt deshalb über den Vorjahren und wird dem Fonds gutgeschrieben, welcher Ende 2014 fast 1,9 Mio. Franken ausweist.

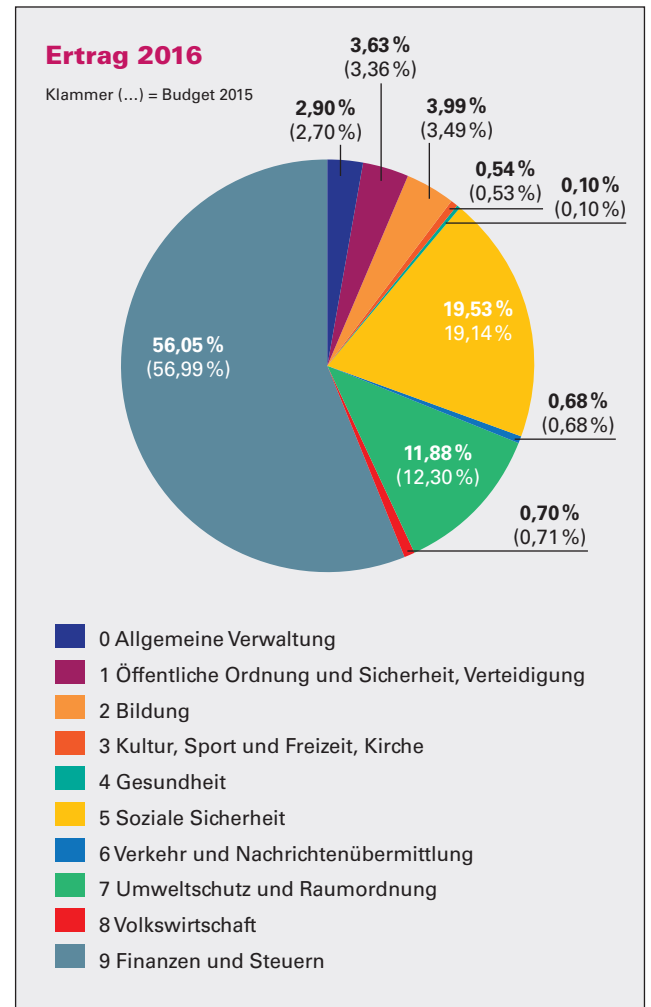
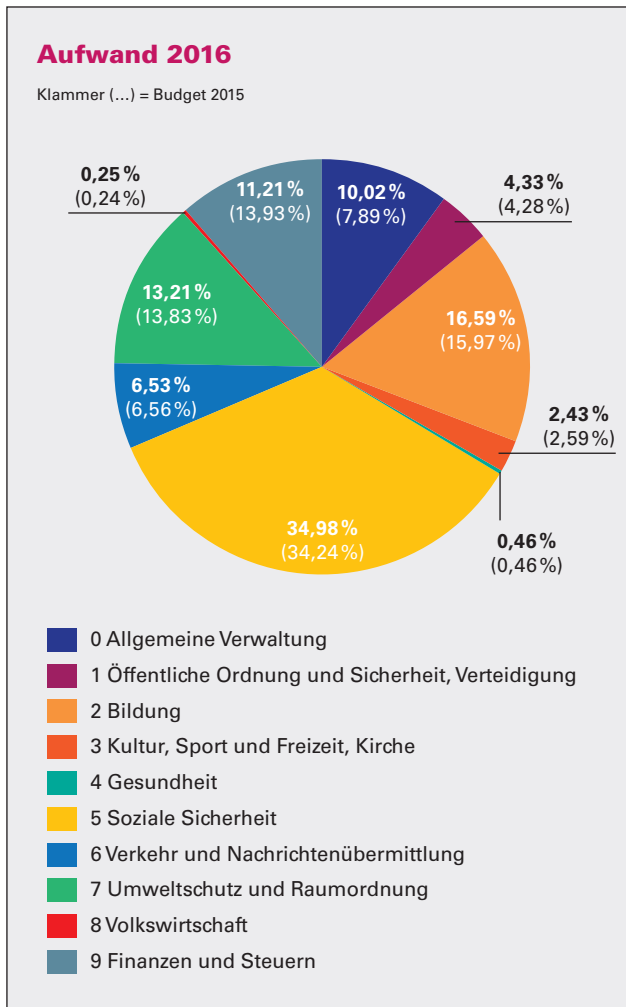
4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung



Kommentar: Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2.2, Erfolgsrechnung

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

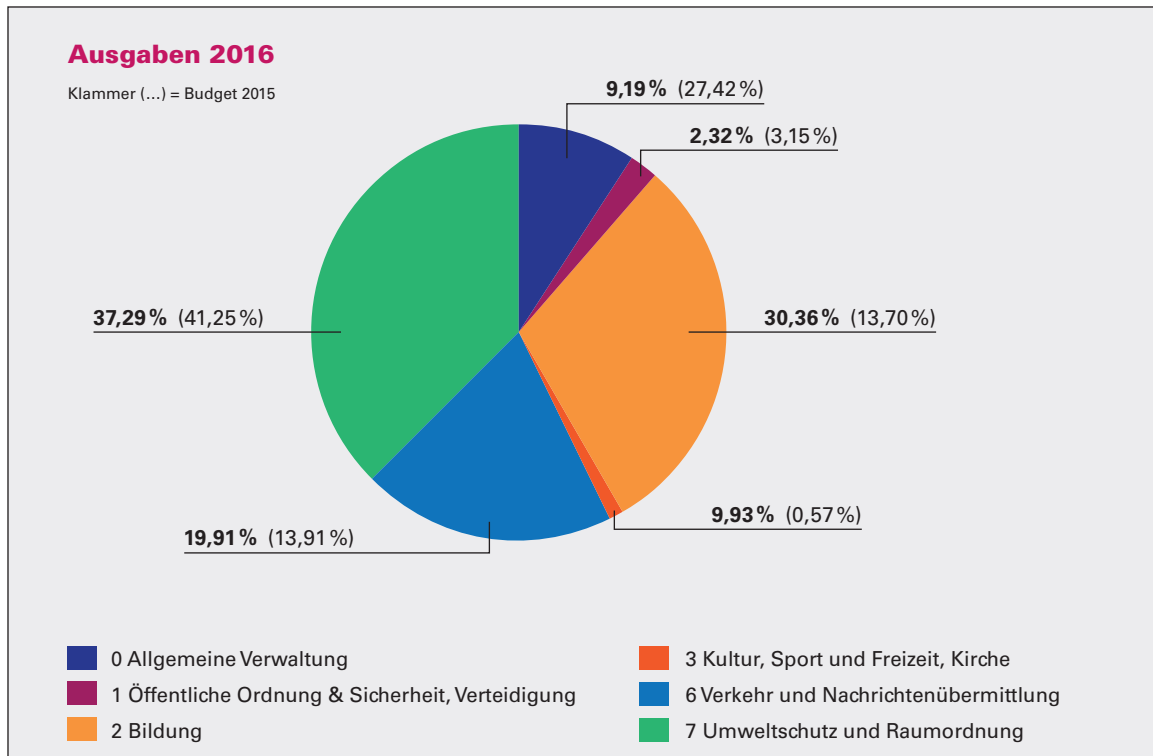


Kommentar: Aus vorstehenden Grafiken wird ersichtlich, dass die Soziale Sicherheit (34,98%) und die Bildung (16,59%) zusammen mehr als die Hälfte des Gesamtaufwandes von 221 Mio. Franken beanspruchen und der Prozentanteil gegenüber dem Vorjahr steigt. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (13,21%), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (11,21%) und die allgemeine Verwaltung (10,02%) weisen ebenfalls höhere Anteile als 10% des Gesamtaufwandes aus. Die übrigen Funktionen beanspruchen insgesamt noch einen Anteil von rund 14% der Gesamtkosten.

Auf der Ertragsseite wird 56% des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. Der Anteil gegenüber dem Vorjahr hat leicht abgenommen. Die Soziale Sicherheit mit ihren hohen Rückerstattungen und Erträgen (19,53%) und Umweltschutz und Raumordnung infolge der Einnahmen der Spezialfinanzierungen ihrer Betriebe (11,88%) weisen ebenfalls nennenswerte Ertragspositionen aus. Die übrigen Funktionen vereinnahmen einen Anteil von rund 13%.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammensetzung Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung



Kommentar: Umweltschutz und Raumordnung (Spezialfinanzierungen), Bildung mit den Schulhäusern und der Verkehr beanspruchen rund 90 % der geplanten Investitionen.

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital wird unter HRM2 kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen neu dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven ergeben welche ebenfalls dem Eigenkapital zugeteilt werden. Das bisherige eigentliche Eigenkapital wird neu als Bilanzüberschuss bezeichnet und als Detailkonto im Eigenkapital aufgeführt.

6.1 Auswertungen

Per 31. Dezember 2014 beträgt der Bilanzüberschuss (früher Konto „Eigenkapital“) 14,4 Mio. Franken. In den Planjahren 2015 und 2016 wird mit Aufwandüberschüssen von 1,8 und 2,8 Mio. Franken gerechnet, sodass der Bilanzüberschuss per Ende 2016 bei rund 9,9 Mio. Franken liegen wird.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital

Die Spezialfinanzierungen gemäss übergeordnetem Recht werden neu ebenfalls unter dem Eigenkapital bilanziert. Sie weisen folgende Ergebnisse aus:

SPEZIALFINANZIERUNGEN (– = Defizit / + = Gewinn)

4340	SF Feuerwehr	CHF	220719
4341	SF Feuwehr / Brandsimulationsanlage	CHF	37150
5200	SF Abfallbewirtschaftung	CHF	173219
5250	SF KEGUL	CHF	577139
5550	SFWasserversorgung	CHF	–242838
5600	SF Abwasserentsorgung	CHF	–2301613
Gesamtergebnis SPEZIALFINANZIERUNGEN		CHF	–1536224

Der Gesamtbestand der Spezialfinanzierungen beträgt per Ende 2016 voraussichtlich knapp 40 Mio. Franken.

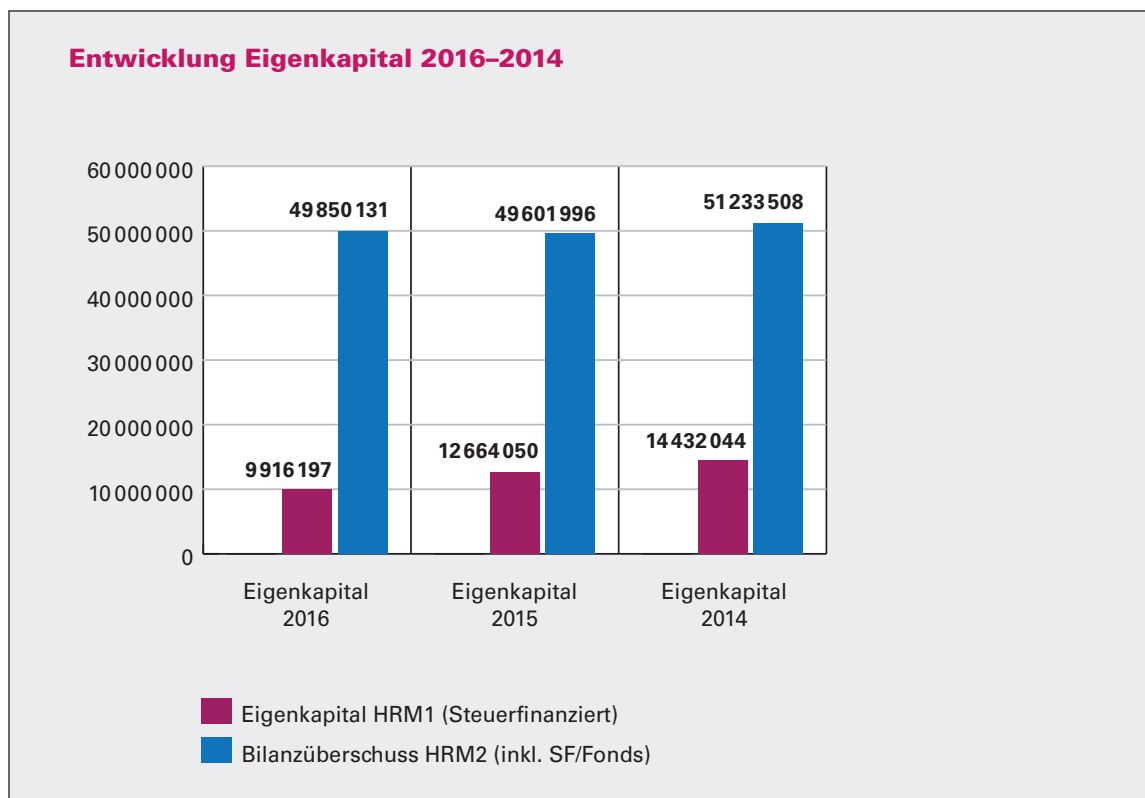
6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche

Der Fonds «Globalsteuerung Volksschule» weist Einlagen von CHF 160000 und Entnahmen von CHF 320000 aus. Per Ende 2014 weist der Fonds noch ein Vermögen von fast 0,5 Mio. Franken aus.

6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

Der Gemeinderat hat den Dienstzweig Liegenschaftsverwaltung beauftragt, die wesentlichen Liegenschaften mit einem anerkannten Bewertungssystem neu zu schätzen. Die übrigen Liegenschaften werden gemäss Vorgaben des Kantons bewertet (amtlicher Wert × Faktor 1,4).

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital



Gemäss unserer Modellrechnung wird sich das Eigenkapital und der darin enthaltene Bilanzüberschuss wie dargestellt entwickeln. Es gilt jedoch anzumerken, dass für das höher ausgewiesene Eigenkapital gegenüber HRM1 vor allem die Vermögen der Spezialfinanzierungen mit fast 40 Mio. Franken verantwortlich zeichnen. Neubewertungsreserven sind in den vorliegenden Zahlen noch nicht enthalten.

7 Finanzkennzahlen

7.1 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Quotient unter 100% ist gut, 100–150% sind noch genügend und über 150% sind schlecht.

Nettoverschuldungsquotient 67,99%

Kommentar: Dem hohen Fremdkapital steht in der Gemeinde Köniz auch ein hohes Finanzvermögen gegenüber, sodass die Nettoverschuldung immer noch als gut taxiert wird.

7.2 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung.

Selbstfinanzierungsgrad: 31,97%

Kommentar: Infolge der Zusatzkosten für die PK wird ein negatives Ergebnis ausgewiesen. Zusammen mit den sehr hohen Investitionskosten wird ein sehr tiefer Selbstfinanzierungsgrad erzielt. Die Zielsetzungen des Gemeinderates werden nicht erreicht und die Neuverschuldung nimmt zu.

7.3 Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, um so grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.

Selbstfinanzierungsanteil 3,35%

Kommentar: Auch der Selbstfinanzierungsanteil sinkt infolge der tiefen Selbstfinanzierung. Für grosse Gemeinden gilt er aber immer noch als genügend.

7.4 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsdienst belastet ist.

Zinsbelastungsanteil: 1,43%

Kommentar: Dank den tiefen Zinssätzen ist die Belastung nach wie vor sehr tief.

7.5 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.

Kapitaldienstanteil: 5,42%

Kommentar: Der Kapitaldienstanteil sinkt weiter, was auf die tieferen Zinsen und Abschreibungen zurückzuführen ist.

7.6 Bruttoverschuldungsanteil

Die Bruttoschulden (inkl. Sonderrechnungen) werden in Prozent des Finanzertrags dargestellt. Damit wird die Verschuldungssituation ersichtlich. Die Verschuldung wird als kritisch eingestuft, wenn die Schwelle von 200 % überschritten wird.

Bruttoverschuldungsanteil: 117,91%

Kommentar: Die Bruttoschulden nehmen infolge hoher Investitionskosten weiter zu und der entsprechende Anteil verschlechtert sich. Demgegenüber stehen allerdings Vorinvestitionen für die kommenden Generationen (Schulhäuser, Überbauung Ried usw.)

7.7 Investitionsanteil

Die Bruttoinvestitionen werden in Prozent der konsolidierten Ausgaben dargestellt. Damit wird ersichtlich, wie hoch der Anteil der Bruttoinvestitionen an den konsolidierten Ausgaben ist. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr stark schwanken, diese sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.

Investitionsanteil 9,48%

Kommentar: Der angestrebte Investitionsanteil von 10% wird nicht ganz erreicht, obwohl die Investitionssumme im Steuerhaushalt erhöht wurde. Die konsolidierten Ausgaben sind entsprechend höher gestiegen.



8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament folgende Beschlüsse zu fassen:

- a) Das per 1. Januar 2016 voraussichtlich bestehende Verwaltungsvermögen wird über die nächsten 16 Jahre mit einem Abschreibungssatz von 6,25 % linear abgeschrieben.
- b) Im Jahr 2016 sind folgende Steuern zu erheben:
 - die ordentlichen Gemeindesteuern im 1,49-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze.
 - die Liegenschaftsteuer von 1,2‰ auf den amtlichen Wert der Liegenschaft.
- c) Das Parlament genehmigt das Budget der Erfolgsrechnung 2016, das bei einem

Gesamtertrag von	CHF	218'304'683
und einem Gesamtaufwand von	CHF	221'092'536
einen Aufwandüberschuss von	CHF	2'787'853

ausweist.

Köniz, 7. Oktober 2015

Gemeinde Köniz
Im Namen des Gemeinderates

Ueli Studer
Präsident

Pascal Arnold
Gemeindeschreiber

Thomas Pfyl
Finanzverwalter

Genehmigung

Das Parlament von Köniz hat das Budget 2016 am 9. November 2015 gemäss den vorstehenden Anträgen des Gemeinderates genehmigt.

Köniz, 9. November 2015

Gemeinde Köniz
Im Namen des Parlamentes

Bernhard Zaugg
Präsident

Verena Remund
Sekretärin

9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2016

9.1	Artengliederung 4-stellig	34
9.2	Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig	44
9.3	Funktionale Gliederung 4-stellig	88

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Total	221'092'536	218'304'683	217'410'679	215'642'685	217'704'855.39	217'704'855.39
	Netto		2'787'853		1'767'994		
3	AUFWAND	220'084'309		216'214'976		217'005'951.41	
	Netto		220'084'309		216'214'976		217'005'951.41
30	Personalaufwand	54'940'550		49'139'050		48'751'894.15	
300	Behörden und Kommissionen	161'500		185'000		201'798.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	161'500		185'000		201'798.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'551'100		40'779'400		40'954'427.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'551'100		40'779'400		40'954'427.20	
302	Löhne der Lehrpersonen	116'000		121'000		133'114.00	
3020	Löhne der Lehrpersonen	116'000		121'000		133'114.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	59'650		57'600		40'906.40	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	59'650		57'600		40'906.40	
304	Zulagen	230'200		13'500		6'406.20	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	229'900					
3042	Verpflegungszulagen	300		13'500		6'406.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	12'281'000		7'469'400		7'041'301.15	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'634'000				3'276'491.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'971'200		3'560'700		3'265'108.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	415'700		467'900		430'466.80	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	739'100		3'373'700			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	121'000		67'100		69'234.15	
3059	Übrige AG-Beiträge	4'400'000					
306	Arbeitgeberleistungen	44'000		50'000		1'160.00	
3061	Renten oder Rentenanteile	44'000		50'000		1'160.00	
309	Übriger Personalaufwand	497'100		463'150		372'781.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	357'300		363'550		277'946.25	
3099	Übriger Personalaufwand	139'800		99'600		94'834.75	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'020'368	26'880'359	28'909'507.36
310	Material- und Warenaufwand	5'105'430	5'034'131	4'951'628.08
3100	Büromaterial	438'600	534'000	459'965.46
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'994'300	1'892'011	2'044'109.14
3102	Drucksachen, Publikationen	436'350	466'000	364'200.18
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	17'550	12'000	10'467.50
3104	Lehrmittel	1'272'230	1'274'480	1'197'892.12
3105	Lebensmittel	910'800	818'500	849'445.08
3106	Medizinisches Material	4'000	4'000	2'227.45
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	31'600	33'140	23'321.15
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'252'300	1'081'090	1'414'540.16
3110	Büromöbel und Geräte	533'400	540'590	619'726.90
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	451'100	319'600	512'664.74
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	40'800	28'800	25'707.24
3113	Hardware	218'000	183'100	222'183.73
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000	9'000	34'257.55
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'171'600	3'911'950	4'253'474.25
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'171'600	3'911'950	4'253'474.25
313	Dienstleistungen und Honorare	6'494'770	5'857'830	6'867'301.01
3130	Dienstleistungen Dritter	4'943'060	4'414'470	5'188'433.85
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	341'100	306'000	496'208.65
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	401'900	370'400	394'479.70
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	21'000	10'800	9'790.00
3134	Sachversicherungsprämien	303'910	303'810	276'431.77
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	118'450	101'600	117'528.10
3137	Steuern und Abgaben	338'150	326'050	361'324.44
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	27'200	24'700	23'104.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	5'083'000	4'938'600	5'118'167.83
3140	Unterhalt an Grundstücken	5'000	2'700	7'001.05
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	608'300	573'500	594'865.40
3142	Unterhalt Wasserbau	9'500	9'500	50'904.50
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'872'500	1'798'900	1'868'969.95
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'287'700	2'288'000	2'333'533.53
3145	Unterhalt Wald	300'000	266'000	262'893.40
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'669'400	1'315'500	1'387'087.85
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'500	10'500	14'377.45
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	784'700	713'500	767'888.29
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	835'600	550'900	567'238.46
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	38'600	40'600	37'583.65
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'490'768	2'973'018	3'030'929.87
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'356'068	2'842'818	2'817'302.62
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	54'200	49'700	56'045.90
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	80'500	80'500	157'581.35
317	Spesenentschädigungen	455'150	428'950	557'675.19
3170	Reisekosten und Spesen	317'050	296'650	326'325.33
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	138'100	132'300	231'349.86
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'218'500	1'242'500	1'227'510.92
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'000	60'000	143'800.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'158'500	1'182'500	1'083'710.92
319	Verschiedener Betriebsaufwand	79'450	96'790	101'192.20
3199	Übriger Betriebsaufwand	79'450	96'790	101'192.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'223'800	14'209'578	15'845'560.02

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
330	Sachanlagen VV	8'160'800	14'209'578	15'845'560.02
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'160'800	14'029'578	14'845'559.02
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen		180'000	1'000'001.00
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	63'000		
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	63'000		
34	Finanzaufwand	4'360'700	4'475'740	4'406'705.15
340	Zinsaufwand	3'512'160	3'663'940	3'503'130.81
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000	2'000	2'043.80
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000	10'000	18'559.71
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'450'810	3'601'640	3'427'859.70
3409	Übrige Passivzinsen	44'350	50'300	54'667.60
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	528'540	461'800	568'409.54
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	370'000	304'000	400'526.10
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700	5'700	5'407.45
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	152'840	152'100	162'475.99
349	Verschiedener Finanzaufwand	320'000	350'000	335'164.80
3499	Übriger Finanzaufwand	320'000	350'000	335'164.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'253'700	4'753'700	4'788'161.85
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'253'700	4'753'700	4'788'161.85
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	5'253'700	4'753'700	4'788'161.85
36	Transferaufwand	117'730'693	115'424'743	112'063'449.98
360	Ertragsanteile an Dritte	29'000	29'000	30'383.65
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	29'000	29'000	30'383.65
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	32'463'000	31'633'000	32'298'808.15

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	31'793'000	31'048'000	31'640'143.25
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	670'000	585'000	658'664.90
362	Finanz- und Lastenausgleich	13'530'000	14'095'000	14'253'522.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'370'000	7'425'000	8'201'806.00
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'160'000	6'670'000	6'051'716.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	68'576'033	66'662'783	62'418'844.93
3630	Beiträge an den Bund	150'000	180'000	197'487.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'220'700	17'929'700	16'189'792.45
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'388'900	6'393'320	6'558'777.96
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	55'500	54'000	160'084.80
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'298'133	9'228'743	7'884'170.14
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	132'000	145'500	153'297.65
3637	Beiträge an private Haushalte	33'330'800	32'731'520	31'275'234.93
369	Verschiedener Transferaufwand	3'132'660	3'004'960	3'061'891.25
3690	übriger Transferaufwand	3'132'660	3'004'960	3'061'891.25
38	Ausserordentlicher Aufwand	163'600	163'600	128'577.95
389	Einlagen in das Eigenkapital	163'600	163'600	128'577.95
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	163'600	163'600	128'577.95
39	Interne Verrechnungen	390'898	1'168'206	2'112'094.95
391	Dienstleistungen	252'350	242'050	194'384.85
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	252'350	242'050	194'384.85
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548	138'548	25'860.00
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548	138'548	25'860.00
393	Betriebs- und Verwaltungskosten		900	900.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			900		900.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			3'400		3'800.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			3'400		3'800.00	
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen			783'308		1'887'150.10	
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			783'308		1'887'150.10	
4	ERTRAG Netto	215'760'232	215'760'232	213'907'470	213'907'470	213'412'952.55	213'412'952.55
40	Fiskalertrag		111'420'000		111'290'000		113'428'260.70
400	Direkte Steuern natürliche Personen		84'595'000		83'815'000		83'123'911.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		74'165'000		74'665'000		73'227'986.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'430'000		6'500'000		6'824'469.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'000'000		2'650'000		3'071'456.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		14'150'000		14'800'000		16'458'367.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		13'800'000		7'200'000		15'985'354.40
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		350'000		7'600'000		473'012.65
402	Übrige Direkte Steuern		12'530'000		12'530'000		13'707'082.40
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuer)		8'300'000		8'300'000		8'261'874.15
4022	Vermögensgewinnsteuern		3'500'000		3'500'000		3'582'884.15
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		620'000		620'000		1'741'635.25
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		110'000		110'000		120'688.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		145'000		145'000		138'900.00
4033	Hundesteuer		145'000		145'000		138'900.00
41	Regalien und Konzessionen		1'793'500		1'793'000		2'408'310.90
412	Konzessionen		1'793'500		1'793'000		2'408'310.90

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
4120	Konzessionen		1'793'500		1'793'000		2'408'310.90
42	Entgelte		43'740'032		42'736'550		41'695'618.07
420	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'434'106.85
4200	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'434'106.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'176'900		2'197'500		1'931'150.30
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'176'900		2'197'500		1'931'150.30
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		1'980'500		1'976'000		1'879'873.60
4220	Taxen und Kostgelder		1'980'500		1'976'000		1'879'873.60
423	Schul- und Kursgelder		832'000		822'000		634'173.35
4230	Schulgelder		805'000		795'000		608'055.05
4231	Kursgelder		27'000		27'000		26'118.30
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'440'132		15'061'900		14'187'471.04
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'440'132		15'061'900		14'187'471.04
425	Erlös aus Verkäufen		6'430'500		6'298'000		6'169'772.33
4250	Verkäufe		6'430'500		6'298'000		6'169'772.33
426	Rückerstattungen		12'527'000		12'592'150		13'963'146.02
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'527'000		12'592'150		13'963'146.02
427	Bussen		2'813'000		2'259'000		1'408'225.32
4270	Bussen		2'813'000		2'259'000		1'408'225.32
429	Übrige Entgelte		40'000		30'000		87'699.26
4290	Übrige Entgelte		40'000		30'000		87'699.26
43	Verschiedene Erträge		3'703'648		3'010'059		2'156'646.61
430	Verschiedene betriebliche Erträge		801'648		558'059		27'918.66
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		801'648		558'059		27'918.66
431	Aktivierung Eigenleistungen		1'450'000		1'300'000		1'089'608.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		890'000		900'000		647'221.00
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		560'000		400'000		442'387.00
439	Übriger Ertrag		1'452'000		1'152'000		1'039'119.95
4390	Übriger Ertrag		1'452'000		1'152'000		1'039'119.95

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015	Rechnung 2014	
44	Finanzertrag		6'896'650	6'444'650		6'319'358.19
440	Zinsertrag		565'300	558'300		562'209.99
4400	Zinsen flüssige Mittel		2'000	2'000		2'806.45
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		533'300	526'300		528'915.34
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		30'000	30'000		30'488.20
441	Realisierte Gewinne FV		200'000	200'000		242'146.30
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		200'000	200'000		242'146.30
443	Liegenschaftenertrag FV		4'372'000	4'327'000		4'276'311.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'372'000	4'327'000		4'276'311.95
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		278'950	278'950		266'093.25
4450	Erträge aus Darlehen VV		94'450	94'450		81'668.25
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		184'500	184'500		184'425.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'480'400	1'080'400		972'596.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'480'400	1'080'400		972'596.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'058'500	4'395'706		4'123'807.95
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		2'058'500	4'395'706		4'123'807.95
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		2'058'500	4'395'706		4'123'807.95
46	Transferertrag		45'394'192	42'684'187		40'871'801.28
460	Ertragsanteile		10'000	10'000		23'681.90
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		10'000	10'000		23'681.90
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		542'500	532'000		485'374.50
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		355'500	307'500		274'558.55
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		187'000	224'500		210'815.95
462	Finanz- und Lastenausgleich		33'649'900	32'315'860		29'485'220.57
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		33'649'900	32'315'860		29'485'220.57

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		8'059'132		6'821'367		7'788'280.41
4630	Beiträge vom Bund		67'600		82'600		96'680.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'570'800		4'923'997		5'272'413.30
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'223'400		1'619'370		2'222'061.01
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		197'332		195'400		197'126.10
469	Verschiedener Transferertrag		3'132'660		3'004'960		3'089'243.90
4690	Übriger Transferertrag		3'132'660		3'004'960		3'089'243.90
48	Ausserordentlicher Ertrag		362'812		385'112		324'406.55
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		362'812		385'112		324'406.55
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		362'812		385'112		324'406.55
49	Interne Verrechnungen		390'898		1'168'206		2'084'742.30
491	Dienstleistungen		252'350		242'050		193'792.20
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		252'350		242'050		193'792.20
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'548		138'548		
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'548		138'548		
493	Betriebs- und Verwaltungskosten				900		
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				900		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				3'400		3'800.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				3'400		3'800.00
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen				783'308		1'887'150.10
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen				783'308		1'887'150.10
9	ABSCHLUSSKONTEN Netto	1'008'227 1'536'224	2'544'451	1'195'703 539'512	1'735'215	698'903.98 3'592'998.86	4'291'902.84
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'008'227	2'544'451	1'195'703	1'735'215	698'903.98	4'291'902.84

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt						863'245.73
9001	Aufwandüberschuss						863'245.73
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	1'008'227	2'544'451	1'195'703	1'735'215	698'903.98	3'428'657.11
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'008'227		1'195'703		698'903.98	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'544'451		1'735'215		3'428'657.11

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	221'092'536	218'304'683	217'410'679	215'642'685	217'704'855.39	216'841'609.66
	Netto Aufwand		2'787'853		1'767'994		863'245.73
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	39'329'628	116'182'320	40'549'966	116'353'528	42'298'434.53	120'111'841.79
	Netto Ertrag	76'852'692		75'803'562		77'813'407.26	
10	BEHÖRDEN	1'533'170		1'586'370		1'903'749.97	
	Netto Aufwand		1'533'170		1'586'370		1'903'749.97
1000	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	245'010		241'610		243'783.09	
	Netto Aufwand		245'010		241'610		243'783.09
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	56'000		56'000		50'295.00	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'700		79'700		78'185.05	
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000				6'734.20	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		8'700		7'062.00	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		500		514.90	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		6'500			
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		100		141.00	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'000		18'900		26'532.00	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	110		110		102.24	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		9'886.30	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	9'000		9'000		14'080.40	
1000.3635	Beiträge an private Unternehmungen	100		100		250.00	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		50'000.00	
1050	GEMEINDERAT	1'252'550		1'308'850		1'615'544.69	
	Netto Aufwand		1'252'550		1'308'850		1'615'544.69
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	687'900		794'000		1'094'130.85	
1050.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'100					
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'800				86'344.00	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'800		97'000		96'006.00	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		3'200		3'110.95	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'500		85'600			
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		1'700		1'725.00	
1050.3134	Sachversicherungsprämien	750		750		736.09	
1050.3170	Reisekosten und Spesen	58'500		58'500		77'643.20	
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	262'700		262'700		250'674.45	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		5'400		5'174.15	
1060	KATASTROPHEN-ORGANISATION	35'610		35'910		44'422.19	
	Netto Aufwand		35'610		35'910		44'422.19
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'900		26'800		26'604.60	
1060.3030	Temporäre Arbeitskräfte	250		250			
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700				2'152.95	
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700		3'100		4'008.60	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		600		528.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		2'200			
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		48.10	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		346.75	
1060.3130	Dienstleistungen Dritter					8'793.30	
1060.3134	Sachversicherungsprämien	110		110		102.24	
1060.3170	Reisekosten und Spesen	750		750		791.80	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200		145.80	
1060.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			900		900.00	
11	ADMINISTRATION DIREKTION DPF Netto Aufwand	54'000	54'000	54'000	54'000	61'722.15	51'722.15
1150	ADMINISTRATION DIREKTION DPF Netto Aufwand	54'000	54'000	54'000	54'000	61'722.15	51'722.15
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		18'000		16'061.20	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		7'586.55	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	18'000		18'000		28'074.40	
1150.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000		10'000		2'706.00	
1150.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					7'294.00	
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		54'000		54'000		51'722.15
12	STABSABTEILUNG Netto Aufwand	2'128'430	617'025	1'932'730	444'525	1'839'611.89	431'531.55
			1'511'405		1'488'205		1'408'080.34
1200	GEMEINDEKANZLEI Netto Aufwand	598'160	160'000	419'160		350'427.83	350'427.83
			438'160		419'160		
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	416'700		338'000		288'298.55	
1200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'600					
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'200				23'110.25	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'700		34'200		25'055.15	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800		2'100		1'681.25	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200		27'200			
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		600		513.75	
1200.3100	Büromaterial	60'000					
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000		5'000		780.85	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	460		460		449.83	
1200.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		4'722.70	
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'000					
1200.3635	Beiträge an private Unternehmungen	300		300		90.00	
1200.3637	Beiträge an private Haushalte	6'800		6'800		5'725.50	
1200.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte		160'000				
1210	INTERNE DIENSTE Netto Aufwand	1'051'100	434'025	1'025'400	421'525	1'023'355.14	422'549.05
			617'075		603'875		600'806.09
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	351'300		306'200		344'579.90	
1210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'700					
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200				26'492.50	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'200		26'300		25'161.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		2'000		2'228.25	
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300		24'500			
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		500		564.55	
1210.3100	Büromaterial	145'000		235'000		155'055.65	
1210.3110	Büromöbel und Geräte	1'300		1'300		1'400.00	
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	436'800		383'800		422'197.45	
1210.3134	Sachversicherungsprämien	500		400		388.49	
1210.3137	Steuern und Abgaben	25'300		25'300		26'776.45	
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'000		10'000		10'752.00	
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100		8'100		7'758.00	
1210.4250	Verkäufe		351'000		338'500		330'269.95
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		9'404.00
1210.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						9'850.10
1210.4690	Übriger Transferertrag		73'025		73'025		73'025.00
1240	FACHSTELLE RECHT	469'170	23'000	467'470	23'000	450'998.37	8'982.50
	Netto Aufwand		446'170		444'470		442'015.87
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	376'700		380'500		378'692.70	
1240.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'700					
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'900				30'600.35	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'800		34'600		30'218.40	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400		2'400		2'445.95	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'800		31'600			
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		700		676.50	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000		9'000			
1240.3134	Sachversicherungsprämien	570		570		552.07	
1240.3170	Reisekosten und Spesen					54.40	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100		8'100		7'758.00	
1240.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		540.00
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000		13'000		8'442.50
1260	AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ	10'000		20'700		14'830.55	
	Netto Aufwand		10'000		20'700		14'830.55
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000		20'700		14'830.55	
13	KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING	417'620	6'000	419'220	6'000	415'816.10	11'720.00
	Netto Aufwand		411'620		413'220		404'096.10
1300	KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING	417'620	6'000	419'220	6'000	415'816.10	11'720.00
	Netto Aufwand		411'620		413'220		404'096.10
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'400		251'300		249'497.10	
1300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300					
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'100				19'979.50	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'800		24'300		30'548.30	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'700		1'558.55	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300		20'300			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		500		443.05	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	60'000		60'000		58'647.30	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	50'000		50'000		45'045.60	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000		10'800		9'790.00	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	320		320		306.70	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'720.00
1300.4690	Übriger Transferertrag		6'000		6'000		6'000.00
14	KULTUR	1'747'198	1'000	1'919'398	101'000	1'437'018.72	1'140.00
	Netto Aufwand		1'746'198		1'818'398		1'435'878.72
1400	FACHSTELLE KULTUR	1'747'198	1'000	1'919'398	101'000	1'437'018.72	1'140.00
	Netto Aufwand		1'746'198		1'818'398		1'435'878.72
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'100		140'000		138'676.55	
1400.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600					
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900				11'328.85	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'100		15'200		10'936.80	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		900		906.25	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		11'400			
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300		248.55	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	2'050		2'050		2'119.57	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'400		5'400		7'474.90	
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'033'000		1'080'500		851'968.00	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	389'600		517'000		379'741.25	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100		8'100		7'758.00	
1400.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548		138'548		25'860.00	
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'140.00
1400.4390	Übriger Ertrag				100'000		
15	PERSONALABTEILUNG	6'678'200	96'545	2'234'600	94'045	2'012'099.82	154'740.60
	Netto Aufwand		6'581'655		2'140'555		1'857'359.22
1500	PERSONALDIENST	2'278'200	80'545	2'234'600	78'545	1'996'948.57	85'217.60
	Netto Aufwand		2'197'655		2'156'055		1'911'730.97
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'504'800		1'473'700		1'445'201.75	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'500					
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'400				110'457.80	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'200		103'400		105'376.05	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'400		7'600		9'349.25	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'400		124'600			
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		1'600		2'032.45	
1500.3061	Renten oder Rentenanteile	44'000		50'000		1'160.00	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	162'300		165'250		108'442.90	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	53'000		16'000		17'676.35	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	140'000		170'000		79'755.30	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	62'500		67'500		50'369.57	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'600		33'500		42'139.80	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		2'408.25	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	600		600			
1500.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'000		9'000		13'604.45	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	700		700		771.65	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3635	Beiträge an private Unternehmungen	600		550		445.00	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100		8'100		7'758.00	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		7'000		9'480.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'000		37'000		41'192.60
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545		34'545		34'545.00
1530	BVG / PENSIONS KASSE GEMEINDE KÖNIZ	4'400'000	2'000		2'000		9'818.90
	Netto Aufwand		4'398'000		2'000		9'818.90
	Netto Ertrag						
1530.3059	Übrige AG-Beiträge	4'400'000					
1530.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		2'400.00
1530.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'418.90
1540	VERSICHERUNGEN		1'500		1'000	571.65	2'188.90
	Netto Ertrag	1'500		1'000		1'617.25	
1540.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					571.65	
1540.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'000		2'188.90
1550	AHV / ALV		12'500		12'500	14'579.60	57'515.20
	Netto Ertrag	12'500		12'500		42'935.60	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					14'579.60	
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		33'833.30
1550.4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		10'000		10'000		23'681.90
16	FINANZABTEILUNG	26'536'270	115'388'950	32'171'028	115'635'158	34'399'378.53	119'448'707.49
	Netto Ertrag	88'852'680		83'464'130		85'049'328.96	
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG	14'779'500	2'346'600	15'426'500	2'341'600	15'470'585.11	3'020'576.50
	Netto Aufwand		12'432'900		13'084'900		12'450'008.61
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	883'200		876'100		864'319.00	
1600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400					
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'100				69'158.00	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'500		84'200		84'257.40	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200		4'900		4'715.65	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'700		70'500			
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		1'500		1'533.70	
1600.3099	Übriger Personalaufwand	35'000		35'000		33'798.00	
1600.3102	Drucksachen, Publikationen	200		500		15.80	
1600.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300					
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	42'900		41'400		42'664.46	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000		18'000		24'452.25	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		3'268.01	
1600.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000		8'000		9'231.50	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		234.40	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000		10'000		-46'200.00	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	41'000		51'000		46'643.89	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900		900		896.75	
1600.3409	Übrige Passivzinsen	6'800		6'800		7'886.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'370'000		7'425'000		8'201'806.00	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'160'000		6'670'000		6'051'716.00	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'000		6'000		5'898.15	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	19'000		55'000		3'736.90	
1600.3637	Beiträge an private Haushalte			47'000		49'120.00	
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	3'600		3'600		3'674.65	
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100		8'100		7'758.00	
1600.4120	Konzessionen		1'433'000		1'433'000		2'061'694.00
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		200.00
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		40'000		40'000.00
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000		13'000		14'795.29
1600.4290	Übrige Entgelte		40'000		30'000		87'699.26
1600.4450	Erträge aus Darlehen VV		3'600		3'600		3'689.60
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		550'000		555'000		538'121.10
1600.4690	Übriger Transferertrag		263'000		263'000		274'377.25
1601	VERMIETETE LIEGENSCHAFTEN VERWALTUNGSVERMÖGEN		858'000		458'000		374'787.05
	Netto Ertrag	858'000		458'000		134'220.15	
1601.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					23'562.85	
1601.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.					1'713.30	
1601.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften					84'667.45	
1601.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					125'721.45	
1601.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					4'901.85	
1601.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		858'000		458'000		374'787.05
1660	AKTIVZINSE		145'850		140'850		135'003.19
	Netto Ertrag	145'850		140'850		135'003.19	
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000		20'000		26'536.34
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		30'000		30'000		30'488.20
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		90'850		90'850		77'978.65
1680	PASSIVZINSE	3'503'360		3'655'140		3'493'200.41	
	Netto Aufwand		3'503'360		3'655'140		3'493'200.41
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000		10'000		18'559.71	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'450'810		3'601'640		3'427'859.70	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	37'550		43'500		46'781.00	
1700	VERRECHNETE ZINSE	115'400		117'000	3'400	251'428.95	3'800.00
	Netto Aufwand		115'400		113'600		247'628.95
1700.3690	übriger Transferaufwand	115'400		117'000		251'428.95	
1700.4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				3'400		3'800.00
1720	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT	5'462'000		9'496'000		10'336'579.97	
	Netto Aufwand		5'462'000		9'496'000		10'336'579.97

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'462'000		9'496'000		9'336'578.97	
1720.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					1'000'001.00	
1730	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL SPEZIALFINANZIERUNG			781'578		1'885'420.10	
	Netto Aufwand				781'578		1'885'420.10
1730.3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			781'578		1'885'420.10	
1740	VERRECHNETE ABSCHREIBUNGEN				783'308		1'887'150.10
	Netto Ertrag			783'308		1'887'150.10	
1740.4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen				783'308		1'887'150.10
1800	DZ STEUERVERWALTUNG	1'091'010	118'500	1'079'810	118'000	1'059'000.20	104'546.85
	Netto Aufwand		972'510		961'810		954'453.35
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	631'400		645'600		620'199.40	
1800.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300					
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'100				49'734.05	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'000		60'900		54'467.50	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900		4'000		3'721.60	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'400		52'100			
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'100		1'105.85	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		256.20	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	50'000		45'000		51'781.35	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	910		910		899.65	
1800.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		354.10	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	270'000		260'000		268'612.50	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	100		100		110.00	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100		8'100		7'758.00	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		3'328.00
1800.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'275.85
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		91'500		91'000		71'943.00
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000		25'000		25'000.00
1820	STEUERWESEN	1'440'000	610'000	1'470'000	610'000	1'523'696.89	615'271.95
	Netto Aufwand		830'000		860'000		908'424.94
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000		50'000		190'000.00	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'070'000		1'070'000		998'532.09	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	320'000		350'000		335'164.80	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		110'000		110'000		120'688.85
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500'000		500'000		494'583.10
1840	OBLIGATORISCHE STEUERN		98'445'000		98'315'000		99'259'804.75
	Netto Ertrag	98'445'000		98'315'000		99'259'804.75	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		73'865'000		74'365'000		72'905'512.70

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'430'000		6'500'000		6'824'469.00
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'000'000		2'650'000		3'071'456.00
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		13'800'000		7'200'000		15'985'354.40
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		350'000		7'600'000		473'012.65
1860	ÜBRIGE STEUERN	145'000	12'865'000	145'000	12'865'000	138'900.00	14'047'767.10
	Netto Ertrag	12'720'000		12'720'000		13'908'867.10	
1860.3690	übriger Transferaufwand	145'000		145'000		138'900.00	
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		300'000		300'000		322'473.55
1860.4021	Grundsteuern		8'300'000		8'300'000		8'261'874.15
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		3'500'000		3'500'000		3'582'884.15
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		620'000		620'000		1'741'635.25
1860.4033	Hundesteuer		145'000		145'000		138'900.00
19	FINANZKONTROLLE	234'740	18'800	232'620	18'800	229'037.35	12'280.00
	Netto Aufwand		215'940		213'820		216'757.35
1950	FINANZKONTROLLE	234'740	18'800	232'620	18'800	229'037.35	12'280.00
	Netto Aufwand		215'940		213'820		216'757.35
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'400		195'400		193'986.00	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'400				15'775.30	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'100		19'200		17'279.70	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300		1'300		1'260.35	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		15'900			
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		400		348.85	
1950.3134	Sachversicherungsprämien	340		340		327.15	
1950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	100		80		60.00	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000		15'000		12'280.00
1950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
1950.4690	Übriger Transferertrag		3'300		3'300		
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	16'628'640	2'972'755	16'592'990	2'699'655	15'907'352.87	2'360'599.46
	Netto Aufwand		13'655'885		13'893'335		13'546'753.41
20	ADMINISTRATION DIREKTION DPV	37'900	37'900	37'900	37'900	39'389.65	39'389.65
2000	ADMINISTRATION DIREKTION	37'900	37'900	37'900	37'900	39'389.65	39'389.65
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'900		27'900		30'807.80	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		5'105.40	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		3'476.45	
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		37'900		37'900		39'389.65
21	PLANUNGSABTEILUNG	1'260'716	1'003'000	1'367'766	710'000	1'241'676.16	467'037.00
	Netto Aufwand		257'716		657'766		774'639.16
2100	RAUMPLANUNG	1'260'716	1'003'000	1'367'766	710'000	1'241'676.16	467'037.00
	Netto Aufwand		257'716		657'766		774'639.16
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		3'000		3'100.00	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	899'400		1'038'800		923'607.20	
2100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'800					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'600				74'316.70	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'200		80'700		68'788.30	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900		6'700		5'626.85	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'100		83'400			
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		1'800		1'582.45	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		3'249.55	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		822.85	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	45'400		45'200		50'925.00	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	72'400		72'000		78'768.85	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000		9'000		9'948.60	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'185.91	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'449.00	
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	35'000					
2100.3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'700		10'650		11'740.00	
2100.3690	Übriger Transferaufwand			1'000			
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'316		6'316		6'564.90	
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		1'000		4'650.00
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		600'000		309'000		20'000.00
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		400'000		400'000		442'387.00
22	BAUINSPEKTORAT	1'087'016	718'100	1'081'816	718'000	1'019'171.30	520'228.55
	Netto Aufwand		368'916		363'816		498'942.75
2200	GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN	1'087'016	718'100	1'081'816	718'000	1'019'171.30	520'228.55
	Netto Aufwand		368'916		363'816		498'942.75
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	683'400		702'700		689'061.50	
2200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'600					
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'800				55'311.05	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'300		61'500		54'294.50	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'600		15'800		14'021.30	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'200		56'500			
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		1'300		1'226.90	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		16.40	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	110'000		110'000		103'902.05	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'800		1'800			
2200.3134	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'067.00	
2200.3137	Steuern und Abgaben	100'000		90'000		88'276.50	
2200.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		63.50	
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		475.65	
2200.3635	Beiträge an private Unternehmungen	900		900		390.00	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte	30'000		30'000		2'500.00	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'316		6'316		6'564.95	
2200.4120	Konzessionen		25'500		25'000		25'723.75
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		650'100		650'500		479'516.30
2200.4250	Verkäufe		500		500		938.50
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						510.00
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		11'040.00
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		30'000		30'000		2'500.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
24	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	14'243'008	1'213'755	14'105'508	1'233'755	13'607'115.76	1'333'944.26
	Netto Aufwand		13'029'253		12'871'753		12'273'171.50
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	6'657'730		7'024'530		6'020'607.27	989.20
	Netto Aufwand		6'657'730		7'024'530		6'019'618.07
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'800		162'000		156'699.60	
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400				12'673.70	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'100		18'000		13'201.90	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		931.40	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		13'200			
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		200		281.55	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		13'500		22'711.85	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	230		230		224.92	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'800		27'500		29'686.80	
2410.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'000					
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000		14'000		13'993.25	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'430'000		6'750'000		5'639'963.00	
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'000		25'000		130'239.30	
2410.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						989.20
2420	INDIVIDUALVERKEHR	946'517	76'300	750'017	71'300	812'401.11	67'524.85
	Netto Aufwand		870'217		678'717		744'876.26
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	647'400		517'500		583'205.30	
2420.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'300					
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'800				47'040.10	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'800		58'300		48'958.00	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300		3'500		3'538.25	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'600		47'700			
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'000		1'046.05	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'500		1'066.90	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		3'474.95	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	5'300		4'500		4'185.00	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	70'000		58'500		69'396.10	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'208.26	
2420.3137	Steuern und Abgaben			500		596.95	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000		36'100		38'202.40	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900		2'400		432.55	
2420.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			400			
2420.3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'789.50	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		405.85	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'000					
2420.3635	Beiträge an private Unternehmungen	6'000		2'000		1'290.00	
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		6'564.95	
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen		300		300		700.00
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		1'000		16'824.85

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		50'000		50'000		50'000.00
2420.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		20'000		
2440	LANGSAMVERKEHR	239'930		207'930		233'905.03	593.50
	Netto Aufwand		239'930		207'930		233'311.53
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'100		98'600		108'729.70	
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800				8'744.35	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'600		10'200		8'896.20	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		600		656.60	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		8'100			
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		200		194.10	
2440.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		2'000.00	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	31'700		31'500		59'725.20	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	130		130		122.68	
2440.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	46'100		45'600		36'560.30	
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'800		396.50	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'000					
2440.3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'000		8'000		7'879.40	
2440.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						593.50
2540	KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	62'500	62'500	62'500	62'500	59'803.50	59'803.50
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	48'400		48'400		45'427.05	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'600		5'600		8'328.45	
2540.3690	übriger Transferaufwand	8'500		8'500		6'048.00	
2540.4250	Verkäufe		37'500		37'500		36'388.50
2540.4690	Übriger Transferertrag		25'000		25'000		23'415.00
2620	STRASSENUNTERHALT	4'058'167	429'300	4'067'267	429'300	4'195'030.85	358'619.25
	Netto Aufwand		3'628'867		3'637'967		3'836'411.60
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'496'600		2'515'700		2'520'087.60	
2620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'100					
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	157'000				198'418.75	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	242'600		224'300		184'888.80	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	49'900		58'900		52'758.25	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44'600		202'700			
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'700		4'400		4'349.70	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	213'000		248'000		251'313.26	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	9'000		9'000		46'825.75	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'000		12'000		12'111.69	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	170'500		170'500		175'898.65	
2620.3130	Verwaltungsvermögen						
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	98'000		84'600		97'532.20	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	27'070		27'070		26'846.90	
2620.3137	Steuern und Abgaben			24'300		29'405.05	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	418'200		389'400		430'049.85	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		19'000		16'057.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200		13'200		78'633.90	
2620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			9'500		5'832.00	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200		2'200		4'075.00	
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000		1'000		129.60	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		1'233.70	
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		224.00	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	22'000					
2620.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000		3'000		2'592.60	
2620.3690	übriger Transferaufwand	39'280		39'280		49'200.75	
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		6'564.95	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		295'000		295'000		267'489.60
2620.4250	Verkäufe		500		500		667.35
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		60'000		60'904.60
2620.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		50'000		50'000		15'229.70
2620.4690	Übriger Transferertrag		23'800		23'800		14'328.00
2640	WINTERDIENST Netto Aufwand	381'460	112'555 268'905	405'660	112'555 293'105	409'666.28	102'676.26 306'990.02
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000		80'000		87'792.25	
2640.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500			
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100				7'203.10	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'900		1'892.95	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		6'400			
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					159.10	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100'000		110'000		43'337.89	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		54.55	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	10'000		27'000		59'849.30	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	170'500		170'500		201'570.05	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	360		360		347.59	
2640.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		4'000		3'777.50	
2640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		600.00	
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500		3'500		3'082.00	
2640.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'000					
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000		90'000		82'376.65
2640.4250	Verkäufe		1'500		1'500		2'000.35
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		2'244.26
2640.4690	Übriger Transferertrag		16'055		16'055		16'055.00
2660	FAHRZEUGDIENST Netto Aufwand	979'287	355'000 624'287	681'887	290'000 391'887	728'362.24	264'243.45 464'118.79
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	336'200		318'000		346'856.65	
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'800				28'194.25	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'600		30'400		28'056.70	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'400		7'600		7'467.55	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900		25'900			
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		600		624.20	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	401'000		256'000		258'190.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	89'500		6'300		30'554.25	
2660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'300		1'000		831.40	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	300		300		333.00	
2660.3130	Verwaltungsvermögen						
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	4'800		4'800		552.85	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	3'770		3'770		3'702.04	
2660.3137	Steuern und Abgaben	32'000		4'500		3'840.95	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'500		15'500		12'151.85	
2660.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		441.10	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		6'564.95	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000		13'000		14'084.15
2660.4250	Verkäufe		15'000		15'000		1'923.20
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'500		6'500		7'202.75
2660.4690	Übriger Transferertrag		308'500		255'500		241'033.35
2700	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	917'417	178'100	905'717	268'100	1'147'339.48	479'494.25
	Netto Aufwand		739'317		637'617		667'845.23
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	303'800		301'500		299'605.70	
2700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400					
2700.3042	Verpflegungszulagen			1'000		909.50	
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'400				23'831.65	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'900		27'700		23'321.40	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900		7'300		6'313.45	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500		24'500			
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		500		527.45	
2700.3099	Übriger Personalaufwand	400		400			
2700.3100	Büromaterial	500		500		507.00	
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122'200		122'000		368'651.75	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'200		2'200		2'161.90	
2700.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	700					
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	298'400		295'400		291'643.10	
2700.3130	Verwaltungsvermögen						
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	49'400		45'400		51'046.50	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	4'700		4'700		2'632.43	
2700.3137	Steuern und Abgaben	27'000		29'900		45'520.25	
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'800		26'500		14'939.00	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		6'500		7'213.20	
2700.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		970.25	
2700.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'000					
2700.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		980.00	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		6'564.95	
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000		150'000		389'750.65
2700.4250	Verkäufe		100		100		833.55
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		8'130.05
2700.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		20'000		20'000		
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		85'000		95'000		80'780.00
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES	119'588'471	56'809'430	114'529'672	54'209'486	112'440'521.59	52'693'660.64

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		62'779'041		60'320'186		59'746'860.95
30	ADMINISTRATION DIREKTION DBS	73'253'361	42'648'730	70'514'551	41'323'669	69'062'517.52	40'138'851.43
	Netto Aufwand		30'604'631		29'190'882		28'923'666.09
3000	ADMINISTRATION DIREKTION	111'000	111'000	104'000	104'000	71'354.90	81'354.90
	Netto Ertrag					10'000.00	
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	74'000		74'000		51'392.35	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	12'000		12'000		7'916.40	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000		18'000		12'046.15	
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		111'000		104'000		81'354.90
3300	DZ SOZIALBERATUNG	35'819'090	10'195'500	34'408'516	10'124'500	33'120'720.35	11'047'179.06
	Netto Aufwand		25'623'590		24'284'016		22'073'541.29
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'347'800		3'083'300		3'198'056.65	
3300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'600					
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	195'200				252'520.80	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	300'600		285'300		268'043.55	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'300		20'500		19'972.00	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55'500		250'100			
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'600		5'500		5'532.50	
3300.3102	Drucksachen, Publikationen	50		100		22.00	
3300.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	50					
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	58'000		49'500		51'404.05	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'700		2'700		2'675.40	
3300.3134	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'314.26	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	28'000		20'900		30'227.50	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	41'000		45'600		11'400.00	
3300.3170	Reisekosten und Spesen	150		150		83.40	
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		364.90	
3300.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'300		3'200		3'071.00	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	31'700'000		30'600'000		29'249'770.74	
3300.3690	übriger Transferaufwand	700		700		700.00	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'640		36'066		22'561.60	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		43'000		50'000		12'540.00
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'100'000		10'020'000		10'998'809.36
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'500		2'500		6'150.70
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		18'000		22'000		4'279.00
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000		10'000		5'400.00
3300.4690	Übriger Transferertrag		20'000		20'000		20'000.00
3301	FACHSTELLE BERATUNG	556'731	449'832	548'818	437'900	544'019.35	438'802.65
	Netto Aufwand		106'899		110'918		105'216.70
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'900		414'000		414'514.80	
3301.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'100					
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'100				33'376.60	
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'400		43'900		37'711.05	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700		2'700		2'657.20	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400		33'500			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		700		738.45	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen	600		1'500		3'417.55	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900					
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'100		2'160.00	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	650		650		633.85	
3301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	19'318		19'318		19'318.00	
3301.3170	Reisekosten und Spesen	300		300		76.30	
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		230		315.45	
3301.3635	Beiträge an private Unternehmungen	383		383		383.00	
3301.3690	übriger Transferaufwand	26'200		26'200		26'200.00	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'580		3'337		2'517.10	
3301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000				
3301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						201.55
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		242'500		242'500		241'475.00
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		197'332		195'400		197'126.10
3310	ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN	1'517'510	725'300	1'437'807	725'300	1'345'290.92	732'767.06
	Netto Aufwand		792'210		712'507		612'523.86
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	184'100		105'100		104'539.65	
3310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100					
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600				8'498.05	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'100		11'400		8'934.95	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		677.25	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		8'700			
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		187.80	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		6'574.45	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	150		150		143.12	
3310.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'301'000		1'301'000		1'214'545.65	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'360		1'257		890.00	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		722'500		722'500		730'941.41
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'800		2'800		465.65
3310.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						1'360.00
3320	ZUSCHUSS NACH DEKRET (ZuD)			478'193	169'600	464'714.19	329'015.10
	Netto Aufwand				308'593		135'699.09
3320.3637	Beiträge an private Haushalte			476'720		463'747.74	
3320.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'473		966.45	
3320.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				169'600		329'015.10
3331	FACHSTELLE ABKLÄRUNG	775'138	44'000	772'269	60'000	636'395.35	90'064.00
	Netto Aufwand		731'138		712'269		546'331.35
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	633'200		640'000		533'647.10	
3331.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400					
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'200				43'091.95	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'800		63'500		43'353.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100		4'200		3'433.65	
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'400		51'400			
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'100		953.65	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen	100		200		7.40	
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000		5'400		2'168.00	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	950		950		940.55	
3331.3170	Reisekosten und Spesen	200		200		236.20	
3331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					5'016.00	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200		63.70	
3331.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300			
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'188		4'819		3'483.55	
3331.4210	Gebühren für Amtshandlungen				60'000		
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		44'000				664.00
3331.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten						89'400.00
3340	DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT	2'027'997	5'000	1'898'429	20'000	1'867'558.38	107'936.30
	Netto Aufwand		2'022'997		1'878'429		1'759'622.08
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'641'200		1'560'500		1'557'158.45	
3340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'800					
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'500				123'901.15	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	173'500		150'300		137'832.20	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000		10'300		9'775.85	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'400		126'300			
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100		2'800		2'683.90	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen	100					
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200					
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	20'000		16'200		10'572.50	
3340.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000		5'400		3'605.00	
3340.3134	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		2'003.78	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'402.40	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		360		2'686.40	
3340.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	700		700		700.00	
3340.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'000		1'100		1'000.00	
3340.3690	übriger Transferaufwand	300		300		300.00	
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'697		17'069		10'936.75	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		20'000		107'936.30
3360	DZ SOZIALVERSICHERUNG	704'168	160'000	676'547	152'500	663'217.28	156'054.00
	Netto Aufwand		544'168		524'047		507'163.28
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	592'300		573'400		566'861.40	
3360.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100					
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'100				45'917.05	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'800		46'000		41'262.30	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600		3'700		3'514.10	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'600		46'600			
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'000		1'017.75	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	820		820		797.43	
3360.3170	Reisekosten und Spesen	550		500		360.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand	150		100		106.60	
3360.3635	Beiträge an private Unternehmungen	50		50		50.00	
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'298		4'377		3'330.65	
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		160'000		152'500		156'054.00
3380	EINSATZPROGRAMME FÜR ARBEITSLOSE	3'035'148	3'035'148	2'876'959	2'876'959	2'738'380.96	2'738'380.96
3380.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'179'900		2'090'600		1'960'897.90	
3380.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'800					
3380.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	139'500				153'682.60	
3380.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	204'900		176'000		144'639.00	
3380.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'100		20'300		16'331.70	
3380.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39'200		171'600			
3380.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400		2'800		2'751.70	
3380.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		13'900		6'565.70	
3380.3099	Übriger Personalaufwand	2'200		2'200		1'818.00	
3380.3100	Büromaterial	11'000		18'000		9'313.03	
3380.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'000		42'000		35'541.30	
3380.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000					
3380.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000		18'000		40'181.20	
3380.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'000		2'500		1'883.15	
3380.3130	Dienstleistungen Dritter	106'500		87'700		135'903.45	
3380.3134	Sachversicherungsprämien	4'800		4'800		5'079.37	
3380.3137	Steuern und Abgaben	6'500		5'600		6'124.75	
3380.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		28'000		25'391.29	
3380.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	100'000		100'000		91'048.57	
3380.3170	Reisekosten und Spesen			15'000		14'229.70	
3380.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100		800		1'100.00	
3380.3690	übriger Transferaufwand	119'500		76'500		85'629.60	
3380.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	748		659		268.95	
3380.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		253'500		165'000		210'842.80
3380.4250	Verkäufe		20'000		20'000		18'780.00
3380.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		15'000		85'021.50
3380.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		201'648		249'059		7'918.66
3380.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'540'000		2'427'900		2'415'818.00
3400	DZ FINANZEN UND ZEBNTRALE DIENSTE	24'950	24'950	21'650	21'650	8'964.65	8'964.65
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400			
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000		2'700			
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'000		14'000		5'090.95	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'200		4'200		3'654.30	
3400.3170	Reisekosten und Spesen	100		100		47.00	
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	250		250		172.40	
3400.4690	Übriger Transferertrag						1'280.00
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'950		21'650		7'684.65
3420	BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH Netto Aufwand	28'681'629	27'898'000	27'291'363	26'631'260	27'601'901.19	24'408'332.75
			783'629		660'103		3'193'568.44

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'600		18'200		10'668.00	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100				867.40	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900		2'000		964.20	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		69.55	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		1'500			
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		19.40	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	30		30		20.44	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'530'000		18'750'000		19'512'609.30	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'130'000		8'519'000		8'076'530.00	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	499		433		152.90	
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		27'898'000		26'631'260		24'408'332.75
36	ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT	46'335'110	14'160'700	44'015'121	12'885'817	43'378'004.07	12'554'809.21
	Netto Aufwand		32'174'410		31'129'304		30'823'194.86
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER	191'000		96'500		99'077.80	
	Netto Aufwand		191'000		96'500		99'077.80
3600.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	76'500					
3600.3106	Medizinisches Material	3'000		3'000		2'227.45	
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		3'040.00	
3600.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'000					
3600.3134	Sachversicherungsprämien	74'000		74'000		70'532.05	
3600.3170	Reisekosten und Spesen	4'000		3'000		3'657.60	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand					92.70	
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	20'000		12'000		19'528.00	
3610	KINDERGÄRTEN	1'402'500	500	179'000	500	195'253.53	441.20
	Netto Aufwand		1'402'000		178'500		194'812.33
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000		75'000		92'076.45	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	30'000		45'000		38'015.68	
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	5'700		7'200		6'085.35	
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000					
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800		1'800		3'668.70	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'000					
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'225'000					
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	55'000		50'000		55'407.35	
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		441.20
3611	BASISSTUFE	1'184'200	500				
	Netto Aufwand		1'183'700				
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000					
3611.3110	Büromöbel und Geräte	30'000					
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300					
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000					
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'900					
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'115'000					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500				
3620	PRIMARSCHULEN	8'875'100	356'000	14'335'800	341'000	13'951'367.39	244'115.02
	Netto Aufwand		8'519'100		13'994'800		13'707'252.37
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	237'900		296'300		284'533.65	
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'800				23'114.00	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000		25'200		18'661.10	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300		2'000		1'847.40	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		24'100			
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		500		512.10	
3620.3100	Büromaterial	40'000		40'000		26'235.68	
3620.3104	Lehrmittel	812'000		829'000		794'234.49	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	210'000		225'000		258'728.97	
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	98'000		91'800		130'451.77	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	1'800		1'800		245.36	
3620.3137	Steuern und Abgaben	5'400		5'400		2'667.70	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'000		51'000		42'578.86	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	75'000					
3620.3170	Reisekosten und Spesen	120'000		77'200		115'646.95	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'000		46'500		91'472.06	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'475'000		11'875'000		11'665'567.55	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	130'000		120'000		136'915.70	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	425'000		525'000		278'444.75	
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	100'000		100'000		79'509.30	
3620.4230	Schulgelder		90'000		90'000		21'908.05
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		25'000		29'140.00
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		61'000		51'000		81'493.45
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		13'931.90
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		170'000		170'000		97'641.62
3630	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN	6'525'350	836'000	3'489'350	816'000	3'492'606.91	648'473.34
	Netto Aufwand		5'689'350		2'673'350		2'844'133.57
3630.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			70'000		86'191.70	
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'600		71'800		78'846.25	
3630.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	700					
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700				7'346.35	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700		4'400		3'344.00	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		500		458.90	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		5'800			
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		100		140.90	
3630.3100	Büromaterial	16'100		16'000		37'684.90	
3630.3104	Lehrmittel	403'100		403'000		371'672.43	
3630.3105	Lebensmittel	85'000		85'000		73'893.10	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	117'000		117'000		170'014.81	
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	114'000		113'400		145'171.77	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	150		150		143.12	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'200		40'000		40'781.48	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	45'000				123.10	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	4'000		8'200		13'363.75	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	84'400		84'000		136'209.10	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'995'000		10'000		11'528.80	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	330'000		330'000		377'051.00	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'070'000		2'070'000		1'900'541.45	
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	60'000		60'000		38'100.00	
3630.4230	Schulgelder		620'000		620'000		489'720.00
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		11'650.00
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'000		33'000		52'337.25
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000		3'000		1'542.10
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		150'000		150'000		93'223.99
3640	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN	6'579'520	6'249'200	5'324'640	5'235'960	6'425'837.55	6'174'146.06
	Netto Aufwand		330'320		88'680		251'691.49
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'115'300		1'846'500		2'014'582.75	
3640.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'000					
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	138'600				163'211.60	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'500		99'900		102'307.35	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'700		12'400		12'093.60	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'300		149'600			
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'100		3'300		3'483.25	
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'500		36'900		37'660.82	
3640.3104	Lehrmittel	15'830		14'480		11'646.75	
3640.3105	Lebensmittel	769'900		679'000		732'646.03	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	37'800		37'590		49'720.29	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	1'011'900		782'270		1'036'231.70	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	2'910		2'910		2'780.75	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	16'350		13'600		16'320.00	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	2'900		2'900		2'380.00	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'223'400		1'619'370		2'222'061.01	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'530		23'920		18'711.65	
3640.4220	Steuern und Kostengelder		1'915'500		1'906'000		1'817'099.25
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'200		6'450		11'747.45
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'104'100		1'704'140		2'123'238.35
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'223'400		1'619'370		2'222'061.01
3651	SCHULSOZIALDIENST	622'700	50'000	588'400	50'000	566'043.60	-15'984.50
	Netto Aufwand		572'700		538'400		582'028.10
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	506'100		471'500		472'719.30	
3651.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800					
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'300				35'093.90	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'200		41'100		34'518.55	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		3'600		3'058.35	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600		44'300			
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		900		845.85	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3651.3104	Lehrmittel	27'100		27'000		19'807.65	
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'000		50'000		-15'984.50
3652	SCHULGESUNDHEITSDIENST	48'900		45'000		48'236.15	
	Netto Aufwand		48'900		45'000		48'236.15
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'000		45'000		48'236.15	
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800					
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300					
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800					
3653	SCHULZAHNPFLEGE	175'800	15'000	156'450	25'000	172'041.19	27'739.75
	Netto Aufwand		160'800		131'450		144'301.44
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	11'000		11'000		10'626.00	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700					
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100					
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900		900		940.00	
3653.3106	Medizinisches Material	1'000		1'000			
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'343.70	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	850		850		838.31	
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	80'000		72'000		77'463.60	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		3'360.68	
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	70'000		60'000		73'401.15	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'550		5'200		4'067.75	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		25'000		27'739.75
3660	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG	620'655	278'500	591'920	263'500	586'467.63	282'463.05
	Netto Aufwand		342'155		328'420		304'004.58
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'900		260'400		241'100.45	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	18'000		18'000		15'740.00	
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200				19'287.45	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100		4'300		6'147.60	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'100		772.35	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500		21'300			
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		80.05	
3660.3105	Lebensmittel	18'200		18'000		14'662.55	
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	32'000		29'700		29'863.05	
3660.3134	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'896.18	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	25'000		22'500		22'854.50	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		25'000		23'272.25	
3660.3170	Reisekosten und Spesen	25'000		25'000		20'607.15	
3660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'000					
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	183'000		153'000		181'825.10	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000		10'000		6'952.20	
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		520		406.75	
3660.4220	Steuer- und Kostgelder		65'000		70'000		62'774.35
3660.4230	Schulgelder		95'000		85'000		96'427.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		5'326.30
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		118'000		108'000		117'935.40
3661	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG	166'120	129'500	178'150	109'500	171'715.94	95'014.50
	Netto Aufwand		36'620		68'650		76'701.44
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'600		72'400		73'263.25	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600				4'495.10	
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600		5'000		4'917.60	
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		403.95	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		5'900			
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		83.20	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300		3'300		3'587.60	
3661.3105	Lebensmittel	4'500		4'500			
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		306.60	
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	22'600		22'600		16'117.25	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	12'200		12'200		13'705.50	
3661.3134	Sachversicherungsprämien	110		110		102.24	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'000		48'000		53'147.10	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		773.00	
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'110		1'040		813.55	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		129'000		109'000		89'791.90
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		5'222.60
3670	VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN	567'420		580'730		537'943.18	
	Netto Aufwand		567'420		580'730		537'943.18
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	446'300		468'400		429'635.50	
3670.3030	Temporäre Arbeitskräfte	2'000					
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200				34'818.50	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'500		45'100		45'285.40	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200		2'900		2'594.80	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000		38'000			
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		800		773.00	
3670.3099	Übriger Personalaufwand	10'000		10'000		8'193.60	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	10'100		10'000		12'386.35	
3670.3134	Sachversicherungsprämien	500		500		449.83	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'300		1'300		529.10	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'700		1'650		1'650.00	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'220		2'080		1'627.10	
3700	ERWACHSENENBILDUNG	164'670	156'000	169'770	146'000	176'617.51	109'095.30
	Netto Aufwand		8'670		23'770		67'522.21
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	105'000		110'000		122'488.00	
3700.3030	Temporäre Arbeitskräfte	7'200		7'200			
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000				9'953.10	
3700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'487.55	
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		800		383.85	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		10'500			
3700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					18.25	
3700.3100	Büromaterial	500		1'000		176.45	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		822.90	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	500					
3700.3104	Lehrmittel	1'000		1'000		530.80	
3700.3105	Lebensmittel	2'000		2'000		2'096.25	
3700.3110	Büromöbel und Geräte	1'300		1'300			
3700.3130	Dienstleistungen Dritter					3'179.05	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	270		270		265.81	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'200		2'200		250.00	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		3'120.00	
3700.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'500		29'000		29'845.50	
3700.4231	Kursgelder		25'000		25'000		23'215.30
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'000		120'000		85'880.00
3710	BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN	940'000		940'000		909'573.60	
	Netto Aufwand		940'000		940'000		909'573.60
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	940'000		940'000		909'573.60	
3720	BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE	1'771'000		1'799'000		1'638'708.25	
	Netto Aufwand		1'771'000		1'799'000		1'638'708.25
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	48'000		48'000		48'600.65	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'568'000		1'601'000		1'436'000.00	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	155'000		150'000		154'107.60	
3730	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN	77'000		77'000		67'039.25	
	Netto Aufwand		77'000		77'000		67'039.25
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	77'000		77'000		67'039.25	
3750	DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)	8'145'505	783'700	7'540'220	683'700	7'617'167.40	577'666.10
	Netto Aufwand		7'361'805		6'856'520		7'039'501.30
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'612'600		3'672'700		3'684'540.70	
3750.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'400					
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	229'700				288'206.65	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	246'000		227'500		220'835.55	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'600		20'700		21'116.90	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64'800		298'200			
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'400		4'000		5'974.95	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	263'000		262'000		234'745.23	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	66'200		56'200		67'119.79	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'112'000		1'103'000		1'103'996.60	
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	56'900		51'700		39'206.40	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		7'504.71	
3750.3137	Steuern und Abgaben	1'900		1'900		1'607.00	
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'300'000		1'235'000		1'329'024.02	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'200		40'000		38'687.35	
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	860'000		460'000		404'770.00	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	70'000		70'000		149'181.35	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	3'700		3'300		3'377.15	
3750.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		8.30	
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	137'000					
3750.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000		3'000		1'800.00	
3750.3690	übriger Transferaufwand	8'500		8'500		2'854.75	
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'205		16'120		12'610.00	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		320'000		320'000		298'606.05
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		328'700		328'700		202'692.35
3750.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000		35'000		32'052.00
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000				44'315.70
3760	BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT	250'000		220'000		106'509.50	
	Netto Aufwand		250'000		220'000		106'509.50
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	250'000		220'000		106'509.50	
3930	FACHSTELLE PRÄVENTION	164'955	2'000	160'220	2'000	159'726.83	1'271.00
	Netto Aufwand		162'955		158'220		158'455.83
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'200		109'900		116'031.80	
3930.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200					
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100				9'228.35	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'400		9'400		9'999.95	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		704.65	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		9'100			
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		204.35	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'800		1'330.90	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	400		400			
3930.3134	Sachversicherungsprämien	200		200		163.58	
3930.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		213.00	
3930.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'400		25'300		19'643.50	
3930.3690	übriger Transferaufwand	1'800		1'800		1'800.00	
3930.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		520		406.75	
3930.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		
3930.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'271.00
3931	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK	911'600	733'500	895'000	773'500	879'175.67	708'182.02
	Netto Aufwand		178'100		121'500		170'993.65
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	578'600		562'400		567'278.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3931.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'600					
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'400				45'767.65	
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'300		59'500		53'050.45	
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700		3'800		3'652.95	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'400		51'400			
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'000		1'010.90	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400		5'400		4'190.00	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200					
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		317.10	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	18'000		15'000		20'824.75	
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'500		3'500		4'428.40	
3931.3130	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter	15'900		15'800		11'787.50	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'362.17	
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	111'000		114'000		107'654.00	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000			
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000		5'400		2'642.60	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000		27'000		29'309.15	
3931.3690	übriger Transferaufwand	25'900		25'900		25'900.00	
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'000		16'000		14'891.85
3931.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						494.35
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		717'500		757'500		692'795.82
3940	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	6'138'905	4'430'400	5'892'520	4'318'100	5'025'145.60	3'674'982.57
	Netto Aufwand		1'708'505		1'574'420		1'350'163.03
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'000		213'000		202'524.55	
3940.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600					
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700				16'326.50	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'400		21'900		21'215.80	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300		1'300		1'202.05	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		17'300			
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		400		362.60	
3940.3102	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000		12'000		10'467.50	
3940.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100		100			
3940.3110	Büromöbel und Geräte	4'500		4'500		2'660.00	
3940.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3940.3134	Sachversicherungsprämien	300		300		265.81	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000					
3940.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	42'000		42'000		26'517.00	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'798'400		5'566'100		4'738'627.44	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600		7'600		400.00	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'105		5'720		4'576.35	
3940.4220	Steuern und Kostgelder		105'000				14'013.35
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		83'500		188'500		145'873.32
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		4'241'900		4'129'600		3'515'095.90

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3941	FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN	242'500	71'900	183'911	59'057		
	Netto Aufwand		170'600		124'854		
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'200		124'000			
3941.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'400					
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500					
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400		13'300			
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100					
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		11'000			
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500					
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		20'411			
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	2'400		4'000			
3941.3104	Lehrmittel	13'200					
3941.3105	Lebensmittel	900					
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	9'100					
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'100					
3941.3170	Reisekosten und Spesen	3'900		3'100			
3941.3199	Übriger Betriebsaufwand			8'100			
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800					
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'400		3'600		
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		66'500		55'457		
3950	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	156'005		172'470		190'081.72	
	Netto Aufwand		156'005		172'470		190'081.72
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'000		114'900		115'057.65	
3950.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900					
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300				9'142.90	
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'800		12'700		13'451.40	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		639.85	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		9'300			
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		200		203.65	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	300		300		292.40	
3950.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100		100			
3950.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3950.3134	Sachversicherungsprämien	150		150		143.12	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'500		2'500		1'270.00	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200		31'000		49'474.00	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		520		406.75	
3970	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	227'705	68'000	213'470	62'000	186'519.52	27'203.80
	Netto Aufwand		159'705		151'470		159'315.72
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'800		101'600		101'682.45	
3970.3030	Temporäre Arbeitskräfte	200		200		16.80	
3970.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500				9'812.90	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900		10'900		10'938.00	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		700		681.40	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		8'200			
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		181.20	
3970.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500					
3970.3102	Drucksachen, Publikationen	400		500		30.50	
3970.3110	Büromöbel und Geräte			400			
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	87'000		77'400		51'989.00	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	150		150		143.12	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	10'000		10'000		8'400.00	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	2'300		2'300		2'026.90	
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		210.50	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		520		406.75	
3970.4231	Kursgelder		2'000		2'000		2'903.00
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		3'047.00
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		2'000		9'745.70
3970.4390	Übriger Ertrag		52'000		52'000		4'108.10
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000		3'000		7'400.00
3980	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	186'000		185'600		175'148.35	
	Netto Aufwand		186'000		185'600		175'148.35
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		1'408.80	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'868.65	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'500		36'100		29'299.45	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'571.45	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	140'000		140'000		140'000.00	
4	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)	13'067'180	14'258'985	12'791'020	13'401'185	13'179'134.53	12'255'567.96
	Netto Aufwand						923'566.57
	Netto Ertrag	1'191'805		610'165			
40	ADMINISTRATION DIREKTION DSL	24'500	24'500	24'500	24'500	13'640.85	13'640.85
4000	ADMINISTRATION DIREKTION	24'500	24'500	24'500	24'500	13'640.85	13'640.85
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		15'000		7'030.05	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	4'500		4'500		2'725.00	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		3'885.80	
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'500		24'500		13'640.85
41	ABTEILUNG SICHERHEIT	6'732'180	7'479'080	6'761'860	6'654'880	7'045'691.22	5'594'102.09
	Netto Aufwand				106'980		1'451'589.13
	Netto Ertrag	746'900					
4100	ABTEILUNGSLEITUNG	151'610	9'500	154'910	9'500	156'344.45	9'311.00
	Netto Aufwand		142'110		145'410		147'033.45
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'400		108'500		112'789.35	
4100.3030	Temporäre Arbeitskräfte	200		150			
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800				8'942.95	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'100		13'300		10'265.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		1'700		1'494.40	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		8'700			
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		203.20	
4100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
4100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300					
4100.3130	Dienstleistungen Dritter			6'300		13'793.40	
4100.3134	Sachversicherungsprämien	310		310		306.70	
4100.3170	Reisekosten und Spesen	300		250		203.10	
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		136.45	
4100.3635	Beiträge an private Unternehmungen	100		100		25.00	
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000		8'184.50	
4100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'500		9'500		9'311.00
4110	EINBÜRGERUNGEN	109'370	150'000	109'270	150'000	88'511.37	91'237.60
	Netto Ertrag	40'630		40'730		2'726.23	
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000		6'000		5'950.00	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'500		37'700		37'340.95	
4110.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200					
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300				2'942.70	
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700		3'900		2'791.20	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		234.75	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		3'000			
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		65.10	
4110.3102	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		456.33	
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'100		2'900		2'619.00	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	70		70		61.34	
4110.3199	Übriger Betriebsaufwand			400			
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	54'000		54'000		36'050.00	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		150'000		150'000		91'237.60
4200	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	157'610	4'000	225'910	4'000	296'563.09	10'135.95
	Netto Aufwand		153'610		221'910		286'427.14
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000		50'000		56'261.50	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'000		18'397.85	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700				2'021.35	
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		400		238.25	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		5'400			
4200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					38.20	
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	15'000		20'000		14'904.00	
4200.3110	Büromöbel und Geräte	3'500		3'500		7'474.15	
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'000		100			
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	104'200		128'000		194'455.25	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	110		110		102.24	
4200.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	500		500			
4200.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		4'000		2'670.30	
4200.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
4200.3690	übriger Transferaufwand	1'500		1'500			
4200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'535.95
4200.4270	Bussen		4'000		4'000		2'600.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	DZ EINWOHNERDIENSTE	863'420	462'500	849'920	452'500	901'792.33	460'255.20
	Netto Aufwand		400'920		397'420		441'537.13
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	532'600		557'800		556'313.50	
4210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200					
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'700				44'770.05	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'500		51'000		54'815.40	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		3'600		3'431.20	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600		44'900			
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'000		993.15	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500			
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	230'000		189'900		240'519.60	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	820		820		797.43	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste						34.00
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300			48.00
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	100		100			70.00
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		441'000		431'000		450'414.40
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'500		16'500		8'461.45
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		979.35
4210.4270	Bussen		2'000		2'000		400.00
4300	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'484'320	3'694'500	1'475'520	3'103'500	1'483'813.19	2'181'098.27
	Netto Ertrag	2'210'180		1'627'980		697'285.08	
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635'400		616'400		652'626.55	
4300.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'600		1'800		800.00	
4300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'900					
4300.3042	Verpflegungszulagen	300		500		86.10	
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'200				49'782.30	
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'000		54'700		50'670.80	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		4'100		3'978.10	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'400		49'800			
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'100		1'101.95	
4300.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		8'486.30	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	12'100		12'000		14'322.40	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600		1'800		153.30	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3'000		12'600			
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		4'000		2'501.15	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	4'800		5'700		11'140.55	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	12'520		12'520		12'814.49	
4300.3137	Steuern und Abgaben			1'300		1'757.85	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	113'700		107'900		102'420.35	
4300.3170	Reisekosten und Spesen	100		500			
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	16'700		28'800		15'063.00	
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	536'000		536'000		536'008.00	
4300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	200		500		100.00	
4300.3690	übriger Transferaufwand	20'000		20'000		20'000.00	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		91'500		90'000		81'294.95
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		754'000		716'000		645'803.45
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		16'500		27'026.05
4300.4270	Bussen		2'800'000		2'250'000		1'403'125.32

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		31'000		31'000		23'848.50
4310	GEWERBEPOLIZEI	55'890	33'200	52'090	33'200	51'165.53	32'578.55
	Netto Aufwand		22'690		18'890		18'586.98
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000					
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'400		17'400		17'219.45	
4310.3030	Temporäre Arbeitskräfte					-220.00	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200				1'369.35	
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	900		1'500		789.00	
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		95.15	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		1'400			
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		25.30	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		147.00	
4310.3134	Sachversicherungsprämien	90		90		81.78	
4310.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		274.85	
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	29'000		29'000		30'383.65	
4310.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'000		1'700		1'000.00	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'200		2'200		2'000.00
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		30'000		30'000		30'578.55
4320	BADEANLAGE WEIERMATT	902'870	625'300	895'970	465'300	931'465.79	288'218.10
	Netto Aufwand		277'570		430'670		643'247.69
4320.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	529'000		527'400		532'906.20	
4320.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'500		1'500		1'372.00	
4320.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900					
4320.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'200				43'911.95	
4320.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'100		46'300		40'138.20	
4320.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'700		12'200		11'629.80	
4320.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'400		42'900			
4320.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		800		961.70	
4320.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'000		50'500		46'283.35	
4320.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		2'884.35	
4320.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'000		18'000		34'856.15	
4320.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		2'057.05	
4320.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	102'500		110'600		99'868.45	
4320.3130	Verwaltungsvermögen						
4320.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'690.20	
4320.3134	Sachversicherungsprämien	4'770		4'770		4'716.69	
4320.3137	Steuern und Abgaben	9'900		9'900		12'095.35	
4320.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'600		34'200		53'146.90	
4320.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'100		25'000		38'947.85	
4320.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'100		3'100		1'838.00	
4320.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'000					
4320.3635	Beiträge an private Unternehmungen	800		800		2'161.60	
4320.3690	übriger Transferaufwand	1'000		1'000			
4320.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		573'000		413'000		232'246.20
4320.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500		5'500		22'391.90

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'800		46'800		33'580.00
4330	BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN	290'010	149'000	410'640	180'000	457'999.00	175'500.00
	Netto Aufwand		141'010		230'640		282'499.00
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000					
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	110'000		108'000		145'165.60	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	10		10		7.40	
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	160'000		199'500		210'000.00	
4330.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			98'000		97'296.00	
4330.3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			3'400		3'800.00	
4330.3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			1'730		1'730.00	
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		5'000		5'500.00
4330.4270	Bussen		5'000				
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		141'500		175'000		170'000.00
4340	FEUERWEHR	1'979'480	1'979'480	1'856'280	1'856'280	1'930'935.80	1'930'935.80
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	483'200		485'400		477'398.50	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300					
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'300				37'426.80	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'500		43'200		40'301.60	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'000		10'800		8'873.30	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600		39'200			
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		800		800.00	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200		2'200		264.00	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	500				430.00	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'228.80	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	4'600		8'000		3'699.90	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400					
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	17'300		17'100		15'205.25	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	114'000		90'000		108'671.75	
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'100		13'000		21'649.85	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	466'900		444'700		498'290.03	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	21'500		21'500		11'220.34	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'850		8'100		9'837.00	
4340.3137	Steuern und Abgaben	4'500		4'500		3'158.45	
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'600		22'700		38'374.31	
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	118'000		67'000		50'547.17	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000		6'000		3'497.65	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'300		2'300		2'205.65	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	13'500		13'500		10'011.50	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		38'830.42	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		249.00	
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	138'400		275'778		248'116.70	
4340.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'000		5'000		4'822.50	
4340.3690	übriger Transferaufwand	129'411		114'411		111'898.10	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'434'106.85
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		155'000		135'000		162'409.60
4340.4250	Verkäufe		1'500		1'500		1'628.90

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		125'000		22'000		127'478.35
4340.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'900		2'900		2'900.00
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		172'200		171'500		172'198.85
4340.4690	Übriger Transferertrag		22'880		23'380		30'213.25
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	220'719		122'691		182'927.23	
4341	BRANDSIMULATIONSANLAGE	130'000	130'000	151'000	151'000	145'165.17	145'165.17
4341.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'900		50'400		55'839.00	
4341.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600					
4341.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200				3'495.60	
4341.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300		1'200		894.60	
4341.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		1'200		653.70	
4341.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		4'000			
4341.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		25.95	
4341.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
4341.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'500		8'520		4'292.55	
4341.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500		19'100		3'254.90	
4341.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	700		700			
4341.3130	Dienstleistungen Dritter	9'500		10'800		34'797.90	
4341.3134	Sachversicherungsprämien	150		150		143.12	
4341.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		11'000		10'552.35	
4341.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		1'900		1'659.00	
4341.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		409.00	
4341.3170	Reisekosten und Spesen					2'310.00	
4341.3199	Übriger Betriebsaufwand					16'837.50	
4341.3690	übriger Transferaufwand	5'000		5'000		10'000.00	
4341.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000		151'000		117'566.70
4341.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	37'150		34'430			
4341.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						27'598.47
4350	ZIVILSCHUTZ Netto Aufwand	607'600	241'600 366'000	580'350	249'600 330'750	601'935.50	269'666.45 332'269.05
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'400		260'300		265'803.95	
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200				21'132.75	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'500		25'500		22'432.20	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200		6'300		5'605.35	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		21'200			
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		500		461.85	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					750.00	
4350.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		1'690.50	
4350.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		703.50	
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		780.80	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000		9'000		34'257.55	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'000		40'000		30'549.80	
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	28'200		29'200		33'789.20	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	4'750		4'750		5'168.21	
4350.3137	Steuern und Abgaben	2'000		900		2'347.60	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'300		4'300		5'824.10	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		18'672.69	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000		10'000		10'606.15	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'900		5'900		900.00	
4350.3170	Reisekosten und Spesen	500		1'500		130.00	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	185'000		145'000		138'940.00	
4350.3635	Beiträge an private Unternehmungen	250		500		80.00	
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500		1'309.30	
4350.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		1'000		5'232.00
4350.4250	Verkäufe		1'000		1'000		1'810.00
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		191'000		185'000		180'285.45
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'000		20'000		18'100.00
4350.4630	Beiträge vom Bund		17'600		17'600		22'500.00
4350.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		9'000		25'000		41'739.00
45	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN Netto Aufwand	1'095'600	378'000	1'065'200	361'000	1'099'439.36	368'821.30
4500	GEMEINDEBAUTEN Netto Aufwand	1'095'600	378'000	1'065'200	361'000	1'099'439.36	368'821.30
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	843'400		831'300		847'897.30	
4500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'800					
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'400				67'525.75	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'000		86'500		99'306.30	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'700		17'200		15'555.85	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'100		76'700			
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		1'500		1'481.50	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'400		9'400		9'910.95	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		27'000		40'570.20	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'067.01	
4500.3140	Unterhalt an Grundstücken	5'000		2'700		7'001.05	
4500.3170	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		1'183.80	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	500		400		70.70	
4500.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'800		3'600		3'550.00	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		2'318.95	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		8'000		5'821.30
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		370'000		350'000		363'000.00
46	DZ LIEGENSCHAFTSVERWALTUN G Netto Ertrag	5'214'900	6'377'405	4'939'460	6'360'805	5'020'363.10	6'279'003.72
4600	DZ LIEGENSCHAFTSVERWALTUN G	1'024'590	430'000	1'012'190	450'000	987'386.44	417'832.15

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		594'590		562'190		569'554.29
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	722'700		727'600		711'989.00	
4600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'600					
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'500				57'496.05	
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'900		73'500		74'992.80	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400		4'100		4'298.95	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000		58'600			
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		1'200		1'277.05	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					3'260.00	
4600.3110	Büromöbel und Geräte	80'000		90'000		70'888.25	
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	12'200		11'200		11'288.25	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	1'390		1'390		1'371.84	
4600.3137	Steuern und Abgaben	19'900		18'400		21'600.05	
4600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		20'000		26'605.25	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
4600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900		900			
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'000					
4600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	100		100			
4600.3690	übriger Transferaufwand	1'000		1'000			
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		2'318.95	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		370'000		390'000		368'629.85
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		9'162.30
4600.4690	Übriger Transferertrag		50'000		50'000		40'040.00
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	3'002'200	1'010'005	2'815'700	1'016'005	2'780'046.59	1'006'236.50
	Netto Aufwand		1'992'195		1'799'695		1'773'810.09
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	487'500		504'400		496'578.30	
4610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'900					
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'400				38'577.95	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000		41'000		32'419.60	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900		2'700		2'886.25	
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700		40'900			
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		700		796.30	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'500		50'000		42'036.35	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		6'027.95	
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	250'900		220'000		252'264.40	
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	2'100		1'100		1'554.40	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	16'000		16'000		13'048.04	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	325'800		360'000		308'348.60	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'200		45'000		44'426.40	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'725'000		1'530'000		1'539'495.40	
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		1'586.65	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'000					
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		11'000		25'161.95
4610.4400	Zinsen flüssige Mittel		100		100		34.90
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		365'000		365'000		361'306.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.4690	Übriger Transferertrag		639'905		639'905		619'733.15
4620	BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN	528'840	2'249'200	462'100	2'314'200	568'409.54	2'299'401.88
	Netto Ertrag	1'720'360		1'852'100		1'730'992.34	
4620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			200			
4620.3030	Temporäre Arbeitskräfte	200					
4620.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	370'000		304'000		400'526.10	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700		5'700		5'407.45	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	152'840		152'100		162'475.99	
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		11'653.83
4620.4400	Zinsen flüssige Mittel		200		200		38.60
4620.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		200'000		200'000		242'146.30
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'992'000		2'057'000		1'997'698.15
4620.4630	Beiträge vom Bund		50'000		50'000		47'488.00
4620.4690	Übriger Transferertrag						377.00
4650	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	326'000	2'380'000	315'000	2'270'000	391'787.00	2'278'613.80
	Netto Ertrag	2'054'000		1'955'000		1'886'826.80	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	326'000		315'000		391'787.00	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'380'000		2'270'000		2'278'613.80
4670	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	90'070	65'000	88'870	65'000	78'694.64	62'880.50
	Netto Aufwand		25'070		23'870		15'814.14
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'300		51'400		45'771.60	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300				3'722.75	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		2'800		2'659.80	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		262.35	
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		4'200			
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		69.65	
4670.3105	Lebensmittel	30'300		30'000		26'147.15	
4670.3134	Sachversicherungsprämien	70		70		61.34	
4670.4250	Verkäufe		65'000		65'000		62'880.50
4680	SCHLOSS KÖNIZ	243'200	243'200	245'600	245'600	214'038.89	214'038.89
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'500		81'300		75'219.70	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200				6'088.55	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500		6'800		7'140.00	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		486.65	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		6'600			
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		134.75	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600		8'500		5'687.05	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	35'400		35'000		35'705.25	
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400		5'400		5'018.10	
4680.3134	Sachversicherungsprämien	5'500		5'500		4'725.64	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'000		95'000		72'349.40	
4680.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		1'440.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4680.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		43.80	
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		2'250.00
4680.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		100		4'000.00
4680.4400	Zinsen flüssige Mittel		1'700		1'700		2'732.95
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		116'000		116'000		115'754.00
4680.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		3'812		10'112		89'301.94
4680.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		112'688		112'688		
5	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	32'478'617	28'081'193	32'947'031	28'978'831	33'879'411.87	29'419'939.81
	Netto Aufwand		4'397'424		3'968'200		4'459'472.06
51	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT	10'597'390	7'703'732	10'828'210	8'049'900	11'597'398.52	8'615'090.19
	Netto Aufwand		2'893'658		2'778'310		2'982'308.33
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	627'230	184'432	605'950	178'900	625'170.11	259'183.40
	Netto Aufwand		442'798		427'050		365'986.71
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	370'900		373'000		371'859.40	
5100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400					
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'400				29'902.65	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'400		39'600		35'634.60	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900		8'100		7'278.25	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700		30'000			
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		700		665.35	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200		8'100		9'569.25	
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000		31'000		34'960.00	
5100.3102	Drucksachen, Publikationen			300		643.80	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300					
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		520		705.35	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	1'500		2'700			
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	300		300		78.30	
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000					
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	16'100		10'400		26'709.35	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	1'490		1'490		1'472.16	
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400		1'100		1'225.65	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500					
5100.3170	Reisekosten und Spesen	800		800		684.80	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
5100.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'000					
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000		16'000		25'861.20	
5100.3635	Beiträge an private Unternehmungen	600		580		460.00	
5100.3690	übriger Transferaufwand	82'940		81'060		77'460.00	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		182'800		178'500		234'541.75
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-10'368		-11'600		-14'188.35
5100.4630	Beiträge von Bund						26'630.00
5100.4690	Übriger Transferertrag		12'000		12'000		12'200.00
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU	208'130	28'600	194'830	28'600	318'818.18	32'788.80
	Netto Aufwand		179'530		166'230		286'029.38

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'300		101'400		121'118.45	
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500				9'695.05	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		8'100		9'567.00	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800		2'200		1'814.40	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		8'200			
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		131.05	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'100		4'100		4'122.70	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'100		5'100		8'764.75	
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	13'500		13'500		13'657.50	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		4'500		47'087.75	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	580		580		565.58	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	9'500		9'500		50'904.50	
5120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		1'500			
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'000		18'000		28'602.50	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	400		400		295.00	
5120.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'000					
5120.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					1'021.45	
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'450		3'450		3'450.00	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'000		14'000		18'020.50	
5120.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		200.00
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'000		28'000		32'588.80
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN	803'600	14'000	747'000	14'000	835'641.77	12'358.05
	Netto Aufwand		789'600		733'000		823'283.72
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	204'600		196'700		248'486.00	
5130.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		17.60	
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800				19'875.15	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'900		15'800		20'587.20	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900		4'500		4'804.35	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		19'200			
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		300		416.15	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.					7.00	
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		22'411.50	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		9'000		16'200.00	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'400		5'400		11'105.35	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	800		800		776.97	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	170'000		163'200		179'653.00	
5130.3145	Unterhalt Wald	300'000		266'000		262'893.40	
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000		500.00	
5130.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		3'000		588.50	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand	600		600		200.30	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'000					
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'000		8'000		8'492.95	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	40'000		40'000		38'626.35	
5130.3690	übriger Transferaufwand	3'000		3'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		317.50
5130.4630	Beiträge vom Bund				13'000		
5130.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'000				12'040.55
5140	FRIEDHOFVERWALTUNG	1'238'600	384'000	1'224'000	24'000	1'194'517.70	25'745.40
	Netto Aufwand		854'600		1'200'000		1'168'772.30
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'200		79'300		77'048.45	
5140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		680.00	
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900				6'265.40	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200		8'200		6'724.20	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'900		1'660.10	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		6'400			
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		138.30	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'476.85	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	200		200		87.15	
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'700		6'700		6'866.45	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	45'000		45'000		47'262.55	
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	6'300		6'300		5'177.35	
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000		7'200			
5140.3134	Sachversicherungsprämien	1'900		1'900		1'822.65	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	997'500		997'500		981'567.35	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000		32'300		37'506.60	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'000					
5140.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000		2'000		1'022.35	
5140.3635	Beiträge an private Unternehmungen	16'000		18'500		16'011.95	
5140.3690	übriger Transferaufwand	1'500		1'500		200.00	
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		360'000				
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'108.40
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'000		24'000		20'637.00
5145	BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST	375'850	210'000	370'450	557'000	401'910.08	520'878.20
	Netto Aufwand		165'850				
	Netto Ertrag			186'550		118'968.12	
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	279'200		281'400		285'642.15	
5145.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600					
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700				23'094.55	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'900		23'200		22'362.85	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800		1'900		1'845.65	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		22'800			
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		500		469.85	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		1'464.50	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	11'800		11'800		26'079.30	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	450		450		429.38	
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000		9'000		11'837.65	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	20'000		18'900		28'684.20	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		205'000		545'000		518'443.40

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		12'000		2'434.80
5150	FACHSTELLE ENERGIE Netto Aufwand	491'780	30'500 461'280	464'080	25'500 438'580	490'244.89	33'040.55 457'204.34
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'800		209'800		208'672.40	
5150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400					
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'100				16'764.60	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'100		18'900		16'053.00	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'800		1'656.00	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		16'800			
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		300		309.80	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		880.00	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	230'000		207'000		240'800.05	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	380		380		368.04	
5150.3170	Reisekosten und Spesen					141.00	
5150.3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'600		4'600		4'600.00	
5150.4250	Verkäufe		500		500		65.00
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		25'000		32'975.55
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	5'148'000	5'148'000	5'202'500	5'202'500	5'386'061.53	5'386'061.53
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'474'600		1'489'000		1'478'596.65	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	26'000		26'000		22'500.00	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'200					
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'600				118'430.90	
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	142'200		135'400		123'771.60	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'600		35'400		31'206.80	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'300		120'500			
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600		2'700		2'616.70	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100		8'100		7'826.20	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'200				1'120.00	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'000		32'200		32'517.00	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	53'000		50'000		52'912.00	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	31'000		28'300		24'614.65	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'000		9'000		7'801.65	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'495'400		1'325'000		1'486'784.35	
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	383'400		356'000		356'367.00	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000		54'300		32'440.40	
5200.3134	Sachversicherungsprämien	14'050		14'050		9'107.03	
5200.3137	Steuern und Abgaben	45'000		45'000		47'447.10	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	89'000		65'200		94'444.60	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'100		20'100		23'070.85	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	13'500		13'500		12'667.20	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000		5'000		594.00	
5200.3170	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		8'599.40	
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'300.00	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	900		900		221.80	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	95'000		175'400		212'810.00	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000		3'000		2'727.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5200.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'000		2'200			
5200.3690	übriger Transferaufwand	796'031		751'143		722'594.15	
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'640'000		4'658'000		4'784'834.43
5200.4250	Verkäufe		291'400		321'400		406'308.20
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		16'000		5'844.50
5200.4270	Bussen		2'000		3'000		2'100.00
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'000		18'000		12'506.95
5200.4630	Beiträge vom Bund				2'000		62.00
5200.4690	Übriger Transferertrag		184'600		184'100		174'405.45
5200.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	173'219		425'107		467'972.00	
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL	1'704'200	1'704'200	2'019'400	2'019'400	2'345'034.26	2'345'034.26
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'500		120'600		118'527.45	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200					
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600				9'374.75	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800		11'700		9'943.20	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		2'800		2'440.85	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		9'700			
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		200		207.50	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900		900		290.00	
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'000		86'200		85'773.15	
5250.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		479.05	
5250.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900			
5250.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		326.00	
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	11'500		10'000		11'478.40	
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	228'660		214'600		197'191.65	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	1'460		1'460		1'185.71	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		23'700		14'252.25	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	150'000		190'000		44'123.05	
5250.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		20'200		2'525.90	
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		3'000			
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	62'400		62'400		54'882.00	
5250.3170	Reisekosten und Spesen	300		400			
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	144'900		330'400		1'424'493.40	
5250.3630	Beiträge an den Bund	150'000		180'000		197'487.00	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	55'000		55'000		53'902.70	
5250.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'200		1'200		1'620.00	
5250.3690	übriger Transferaufwand	79'541		79'165		66'525.50	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'570'000		1'840'000		1'124'634.55
5250.4250	Verkäufe				40'000		55'242.80
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80'000		80'000		40'073.00
5250.4690	Übriger Transferertrag		54'200		59'400		113'994.20
5250.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	577'139		613'475		48'004.75	
5250.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						1'011'089.71

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
55	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	19'302'377	19'105'151	19'791'371	19'582'721	19'857'766.62	19'594'450.32
	Netto Aufwand		197'226		208'650		263'316.30
5500	DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE	874'900	1'209'900	856'100	1'191'100	830'742.90	1'151'636.05
	Netto Ertrag	335'000		335'000		320'893.15	
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	688'900		679'500		674'126.30	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500			
5500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900					
5500.3042	Verpflegungszulagen			500			
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'400				53'553.85	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000		66'400		55'286.40	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'700		14'900		13'051.05	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'100		54'700			
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		1'200		1'164.10	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		4'727.00	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	5'500		5'500		5'925.20	
5500.3100	Büromaterial	200		1'500		609.40	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'300					
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900			
5500.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500					
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	9'700		9'300		9'397.78	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'698.97	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000		6'000		7'197.85	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		3'005.00	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
5500.4120	Konzessionen		335'000		335'000		320'893.15
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		2'285.05
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000		9'000		8'069.40
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						1'067.10
5500.4690	Übriger Transferertrag		865'400		846'600		819'321.35
5550	DZ WASSERVERSORGUNG	8'821'238	8'821'238	8'393'772	8'393'772	9'399'884.71	9'399'884.71
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'610'400		1'637'600		1'612'635.30	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	15'800					
5550.3042	Verpflegungszulagen			7'000		1'408.15	
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'400				129'621.40	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	165'400		147'900		148'453.20	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'200		38'300		33'780.40	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'900		131'800			
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		2'900		2'873.20	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700		6'700		15'627.25	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	2'000		500		1'722.25	
5550.3100	Büromaterial	1'000		4'000		4'617.45	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400'500		385'500		377'060.55	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000					
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	75'000		14'400		48'634.85	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'000					
5550.3113	Hardware	3'000		2'200		1'566.45	
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	540'500		479'550		538'960.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	151'000		124'200		137'110.37	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		28'800		50'301.25	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	23'480		23'480		22'488.95	
5550.3137	Steuern und Abgaben	9'500		9'000		6'172.67	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	470'000		438'800		389'520.55	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	158'000		153'000		151'960.00	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000		16'000		19'503.80	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	4'100		4'100		2'536.30	
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			4'000		-10'809.78	
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'300		2'100		6'279.10	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'031'700		1'932'000		2'934'779.95	
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2'031'700		1'931'700		1'931'700.00	
5550.3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'000		22'000		21'553.20	
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	8'000		8'000		4'162.20	
5550.3690	übriger Transferaufwand	857'758		838'242		815'665.40	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		40'000		33'056.80
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		379'000		379'000		343'596.86
5550.4250	Verkäufe		5'633'000		5'443'000		5'238'099.23
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		16'000		18'961.80
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		400'000		430'000		209'141.20
5550.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		112.45
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'400		9'400		10'185.80
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		2'031'700		1'931'700		2'934'779.95
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		42'000		42'000		21'000.00
5550.4690	Übriger Transferertrag		23'300		23'900		61'952.05
5550.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		242'838		77'772		528'998.57
5600	DZ ABWASSER	8'791'913	8'791'913	9'721'749	9'721'749	8'706'165.61	8'706'165.61
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	999'300		1'007'800		983'874.10	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'500					
5600.3042	Verpflegungszulagen			3'000		3'052.95	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'100				78'094.75	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'800		93'800		86'255.30	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'900		23'200		20'114.05	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000		80'900			
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100		1'800		1'731.05	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		4'500		7'292.55	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	500		500		818.00	
5600.3100	Büromaterial	1'000		4'000		2'808.10	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'500		33'500		33'460.19	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000					
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	5'000		4'500		30'924.80	
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000					
5600.3113	Hardware	5'000		900		5'506.90	
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'200		30'200		41'218.55	
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	81'800		55'600		93'185.80	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000		54'000		111'447.45	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	10'500		10'500		10'103.40	
5600.3137	Steuern und Abgaben	12'000		11'200		9'402.97	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	215'000		175'700		303'976.80	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800		1'800		1'889.15	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000		20'000		23'317.45	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		2'038.90	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			10'000		-13'700.00	
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	26'800		1'820'000		688'780.00	
5600.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			180'000			
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'222'000		2'822'000		2'856'461.85	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	90'000		20'000		23'969.45	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'115'000		2'620'000		2'693'092.50	
5600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'200		3'200		3'150.00	
5600.3690	übriger Transferaufwand	630'413		625'149		603'898.60	
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'730'000		4'270'000		4'100'201.15
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		6'000		73'328.25
5600.4390	Übriger Ertrag		1'400'000		1'000'000		1'035'011.85
5600.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		184'500		184'500		184'425.00
5600.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'300		3'300		3'294.35
5600.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		26'800		2'464'006		1'189'028.00
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'500		21'500		21'549.00
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		60'000		60'000		135'879.65
5600.4690	Übriger Transferertrag		58'200		55'000		102'478.00
5600.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'301'613		1'657'443		1'860'970.36
5650	DZ GEOMATIK	814'326	282'100	819'750	276'100	920'973.40	336'763.95
	Netto Aufwand		532'226		543'650		584'209.45
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	513'700		529'900		609'646.90	
5650.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'800					
5650.3042	Verpflegungszulagen			1'500		949.50	
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'500				48'900.35	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'900		50'300		48'056.75	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'500		12'600		12'955.75	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'200		42'600			
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'000		1'082.25	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		2'670.00	
5650.3100	Büromaterial	2'300		3'000			
5650.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					127.50	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen	500				6'761.10	
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	900		900		54.00	
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500					
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	112'000		103'900		110'028.40	
5650.3134	Sachversicherungsprämien	5'540		5'540		5'120.35	
5650.3137	Steuern und Abgaben	900		2'100		2'967.75	
5650.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	900		900		58.30	
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		2'000		1'438.25	
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	32'000		42'000		44'541.50	
5650.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		216.30	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		285.10	
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'000					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5650.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'100		900		900.00	
5650.3690	übriger Transferaufwand	16'586		16'210		24'213.35	
5650.4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		30'000		25'180.05
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		88'000		88'000		146'358.40
5650.4250	Verkäufe		12'000		12'000		11'936.30
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		10'905.85
5650.4690	Übriger Transferertrag		152'000		146'000		142'383.35
57	DZ INFORMATIKZENTRUM Netto Aufwand	2'578'850	1'272'310 1'306'540	2'327'450	1'346'210 981'240	2'424'246.73	1'210'399.30 1'213'847.43
5700	DZ INFORMATIKZENTRUM Netto Aufwand	2'487'950	1'250'310 1'237'640	2'236'550	1'323'310 913'240	2'333'286.13	1'187'499.30 1'145'786.83
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'116'200		1'045'900		1'045'709.05	
5700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'500					
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'500				83'869.90	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	114'800		109'400		91'111.55	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800		6'600		6'293.55	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000		88'100			
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		1'900		1'860.95	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700		5'700		240.00	
5700.3100	Büromaterial	161'000		211'000		222'957.80	
5700.3113	Hardware	210'000		180'000		215'110.38	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	111'300		96'700		142'836.65	
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400		400			
5700.3134	Sachversicherungsprämien	8'350		8'350		7'963.34	
5700.3137	Steuern und Abgaben	36'350		36'350		49'559.05	
5700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		213.50	
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	590'600		440'000		460'934.16	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	3'000		2'000		1'175.65	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	250		250		322.00	
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	20'000					
5700.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'000		1'000		675.00	
5700.3690	übriger Transferaufwand	1'900		1'900		2'453.60	
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		682'500		700'000		679'476.10
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		305'000		409'000		292'278.20
5700.4690	Übriger Transferertrag		236'950		188'450		215'745.00
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		25'860		25'860		
5710	TELEFONIE Netto Aufwand	90'900	22'000 68'900	90'900	22'900 68'000	90'960.60	22'900.00 68'060.60
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	90'400		90'400		90'762.95	
5710.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		197.65	
5710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				4'000		4'000.00
5710.4690	Übriger Transferertrag		22'000		18'000		18'900.00
5710.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				900		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	221'092'536	218'304'683	217'410'679	215'642'685	217'704'855.39	216'841'609.66
	Netto		2'787'853		1'767'994		863'245.73
0	Allgemeine Verwaltung	22'159'816	6'329'585	17'147'196	5'826'585	18'488'074.32	5'595'798.80
	Netto		15'830'231		11'320'611		12'892'275.52
01	Legislative und Exekutive	1'674'910	22'800	1'793'990	22'800	2'181'578.77	22'415.95
	Netto		1'652'110		1'771'190		2'159'162.82
011	Legislative	417'620	4'000	482'520	4'000	555'346.18	10'135.95
	Netto		413'620		478'520		545'210.23
0110	Legislative	417'620	4'000	482'520	4'000	555'346.18	10'135.95
012	Exekutive	1'257'290	18'800	1'311'470	18'800	1'626'232.59	12'280.00
	Netto		1'238'490		1'292'670		1'613'952.59
0120	Exekutive	1'257'290	18'800	1'311'470	18'800	1'626'232.59	12'280.00
02	Allgemeine Dienste	20'484'906	6'306'785	15'353'206	5'803'785	16'306'495.55	5'573'382.85
	Netto		14'178'121		9'549'421		10'733'112.70
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'257'710	478'500	2'235'510	468'000	3'208'978.77	521'618.65
	Netto		1'779'210		1'767'510		2'687'360.12
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'257'710	478'500	2'235'510	468'000	3'208'978.77	521'618.65
022	Allgemeine Dienste	14'898'996	3'960'280	9'986'996	3'861'780	9'685'116.29	3'670'740.65
	Netto		10'938'716		6'125'216		6'014'375.64
0220	Allgemeine Dienste	14'898'996	3'960'280	9'986'996	3'861'780	9'685'116.29	3'670'740.65
029	Verwaltungsliegenschaften	3'328'200	1'868'005	3'130'700	1'474'005	3'412'400.49	1'381'023.55
	Netto		1'460'195		1'656'695		2'031'376.94
0290	Verwaltungsliegenschaften	3'328'200	1'868'005	3'130'700	1'474'005	3'412'400.49	1'381'023.55
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	9'572'221	7'925'880	9'315'158	7'235'180	9'339'900.38	6'365'893.84
	Netto		1'646'341		2'079'978		2'974'006.54
11	Öffentliche Sicherheit	1'484'320	3'694'500	1'475'520	3'103'500	1'483'813.19	2'181'098.27
	Netto		2'210'180		1'627'980		697'285.08
111	Polizei	1'484'320	3'694'500	1'475'520	3'103'500	1'483'813.19	2'181'098.27
	Netto		2'210'180		1'627'980		697'285.08
1110	Polizei	1'484'320	3'694'500	1'475'520	3'103'500	1'483'813.19	2'181'098.27
14	Allgemeines Rechtswesen	5'336'211	1'880'300	5'180'098	1'874'800	5'134'573.98	1'839'028.15
	Netto		3'455'911		3'305'298		3'295'545.83
140	Allgemeines Rechtswesen	5'336'211	1'880'300	5'180'098	1'874'800	5'134'573.98	1'839'028.15
	Netto		3'455'911		3'305'298		3'295'545.83
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'533'776	1'831'300	2'510'100	1'794'800	2'631'320.25	1'641'027.85
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	2'802'435	49'000	2'669'998	80'000	2'503'253.73	198'000.30
15	Feuerwehr	2'108'480	2'109'480	2'007'280	2'007'280	2'075'155.52	2'076'100.97
	Netto		1'000				945.45
150	Feuerwehr	2'108'480	2'109'480	2'007'280	2'007'280	2'075'155.52	2'076'100.97
	Netto		1'000				945.45
1500	Feuerwehr	2'108'480	2'109'480	2'007'280	2'007'280	2'075'155.52	2'076'100.97
16	Verteidigung	643'210	241'600	652'260	249'600	646'357.69	269'666.45
	Netto		401'610		402'660		376'691.24
162	Zivile Verteidigung	643'210	241'600	652'260	249'600	646'357.69	269'666.45
	Netto		401'610		402'660		376'691.24
1620	Zivilschutz	607'600	241'600	580'350	249'600	601'935.50	269'666.45
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	35'610		35'910		44'422.19	
1627	Regionaler Führungsstab			36'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	36'669'620	8'710'400	34'722'330	7'536'660	35'314'863.30	8'020'415.57
	Netto		27'959'220		27'185'670		27'294'447.73
21	Obligatorische Schule	35'826'530	8'554'400	33'937'330	7'390'660	34'567'169.91	7'911'320.27
	Netto		27'272'130		26'546'670		26'655'849.64
211	Eingangsstufe	2'571'700	1'000	179'000	500	195'253.53	441.20
	Netto		2'570'700		178'500		194'812.33
2110	Kindergarten	1'387'500	500	179'000	500	195'253.53	441.20
2111	Basisstufe	1'184'200	500				
212	Primarstufe	8'875'100	356'000	14'335'800	341'000	13'951'367.39	244'115.02
	Netto		8'519'100		13'994'800		13'707'252.37
2120	Primarstufe	8'875'100	356'000	14'335'800	341'000	13'951'367.39	244'115.02
213	Oberstufe	6'443'950	836'000	3'408'350	816'000	3'359'527.51	648'473.34
	Netto		5'607'950		2'592'350		2'711'054.17
2130	Sekundarstufe I	6'443'950	836'000	3'408'350	816'000	3'359'527.51	648'473.34
214	Musikschulen	1'771'000		1'799'000		1'638'708.25	
	Netto		1'771'000		1'799'000		1'638'708.25
2140	Musikschulen	1'771'000		1'799'000		1'638'708.25	
217	Schulliegenschaften	8'156'505	783'700	7'540'220	683'700	7'617'167.40	577'666.10
	Netto		7'372'805		6'856'520		7'039'501.30
2170	Schulliegenschaften	8'156'505	783'700	7'540'220	683'700	7'617'167.40	577'666.10
218	Tagesbetreuung	6'579'520	6'249'200	5'324'640	5'235'960	6'425'837.55	6'174'146.06
	Netto		330'320		88'680		251'691.49
2180	Tagesbetreuung	6'579'520	6'249'200	5'324'640	5'235'960	6'425'837.55	6'174'146.06
219	Obligatorische Schule	1'428'755	328'500	1'350'320	313'500	1'379'308.28	266'478.55
	Netto		1'100'255		1'036'820		1'112'829.73
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	83'000		74'000		70'532.05	
2193	Schulveranstaltungen	105'400		96'000		156'265.00	
2194	Freiwilliger Schulsport	617'655	278'500	591'920	263'500	586'467.63	282'463.05
2197	Schulsozialdienst	622'700	50'000	588'400	50'000	566'043.60	-15'984.50
29	Übriges Bildungswesen	843'090	156'000	785'000	146'000	747'693.39	109'095.30
	Netto		687'090		639'000		638'598.09
291	Verwaltung	643'920		580'730		538'035.88	
	Netto		643'920		580'730		538'035.88
2910	Verwaltung	643'920		580'730		538'035.88	
299	Bildung	199'170	156'000	204'270	146'000	209'657.51	109'095.30
	Netto		43'170		58'270		100'562.21
2990	Übrige Bildung	34'500		34'500		33'040.00	
2991	Erwachsenenbildung	164'670	156'000	169'770	146'000	176'617.51	109'095.30
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'364'018	1'184'000	5'638'878	1'137'400	5'000'480.79	788'131.49
	Netto		4'180'018		4'501'478		4'212'349.30
31	Kulturerbe	75'000	30'000	83'000	30'000	43'902.25	2'500.00
	Netto		45'000		53'000		41'402.25
311	Museen und bildende Kunst	45'000		53'000		41'402.25	
	Netto		45'000		53'000		41'402.25
3110	Museen und bildende Kunst	45'000		53'000		41'402.25	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000	30'000	30'000	30'000	2'500.00	2'500.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000	30'000	30'000	30'000	2'500.00	2'500.00
32	Kultur, übrige	2'889'398	244'200	3'055'998	346'600	2'521'028.96	215'178.89
	Netto		2'645'198		2'709'398		2'305'850.07

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	Bibliotheken	940'000		940'000		909'573.60	
	Netto		940'000		940'000		909'573.60
3210	Bibliotheken	940'000		940'000		909'573.60	
322	Konzert und Theater	117'000		64'000		66'107.60	
	Netto		117'000		64'000		66'107.60
3220	Konzert und Theater	117'000		64'000		66'107.60	
329	Kultur	1'832'398	244'200	2'051'998	346'600	1'545'347.76	215'178.89
	Netto		1'588'198		1'705'398		1'330'168.87
3290	Übrige Kultur	1'832'398	244'200	2'051'998	346'600	1'545'347.76	215'178.89
33	Medien	417'620	6'000	419'220	6'000	415'816.10	11'720.00
	Netto		411'620		413'220		404'096.10
332	Massenmedien	417'620	6'000	419'220	6'000	415'816.10	11'720.00
	Netto		411'620		413'220		404'096.10
3320	Massenmedien	417'620	6'000	419'220	6'000	415'816.10	11'720.00
34	Sport und Freizeit	1'976'000	903'800	2'074'660	754'800	2'013'835.33	558'732.60
	Netto		1'072'200		1'319'860		1'455'102.73
341	Sport	1'452'880	774'300	1'536'610	645'300	1'508'754.54	463'718.10
	Netto		678'580		891'310		1'045'036.44
3410	Sport	1'452'880	774'300	1'536'610	645'300	1'508'754.54	463'718.10
342	Freizeit	523'120	129'500	538'050	109'500	505'080.79	95'014.50
	Netto		393'620		428'550		410'066.29
3420	Freizeit	523'120	129'500	538'050	109'500	505'080.79	95'014.50
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'000		6'000		5'898.15	
	Netto		6'000		6'000		5'898.15
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'000		6'000		5'898.15	
	Netto		6'000		6'000		5'898.15
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'000		6'000		5'898.15	
4	Gesundheit	1'017'486	224'332	1'003'388	222'400	1'021'368.14	226'338.40
	Netto		793'154		780'988		795'029.74
42	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	
	Netto		400		400		400.00
421	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	
	Netto		400		400		400.00
4210	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	
43	Gesundheit	949'586	224'332	935'488	222'400	966'724.97	226'338.40
	Netto		725'254		713'088		740'386.57
431	Alkohol- und Drogenprävention	164'955	2'000	160'220	2'000	159'726.83	1'271.00
	Netto		162'955		158'220		158'455.83
4310	Alkohol- und Drogenprävention	164'955	2'000	160'220	2'000	159'726.83	1'271.00
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	556'931	207'332	570'818	195'400	584'493.35	197'327.65
	Netto		349'599		375'418		387'165.70
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	556'931	207'332	570'818	195'400	584'493.35	197'327.65
433	Schulgesundheitsdienst	227'700	15'000	204'450	25'000	222'504.79	27'739.75
	Netto		212'700		179'450		194'765.04
4330	Schulgesundheitsdienst	51'900		48'000		50'463.60	
4331	Schulzahnpflege	175'800	15'000	156'450	25'000	172'041.19	27'739.75

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen	67'500		67'500		54'243.17	
	Netto		67'500		67'500		54'243.17
490	Gesundheitswesen	67'500		67'500		54'243.17	
	Netto		67'500		67'500		54'243.17
4900	Gesundheitswesen	67'500		67'500		54'243.17	
5	Soziale Sicherheit	77'328'310	42'625'798	74'442'706	41'269'826	72'096'902.70	39'864'645.25
	Netto		34'702'512		33'172'880		32'232'257.45
53	Alter + Hinterlassene	9'869'973	160'000	9'227'017	152'500	8'724'616.00	156'054.00
	Netto		9'709'973		9'074'517		8'568'562.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	704'168	160'000	676'547	152'500	663'217.28	156'054.00
	Netto		544'168		524'047		507'163.28
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	704'168	160'000	676'547	152'500	663'217.28	156'054.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'010'000		8'400'000		7'911'791.00	
	Netto		9'010'000		8'400'000		7'911'791.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'010'000		8'400'000		7'911'791.00	
535	Leistungen an das Alter	155'805		150'470		149'607.72	
	Netto		155'805		150'470		149'607.72
5350	Leistungen an das Alter	155'805		150'470		149'607.72	
54	Familie und Jugend	8'594'720	1'069'700	8'184'008	1'050'857	7'072'119.66	935'243.73
	Netto		7'525'020		7'133'151		6'136'875.93
541	Familienzulagen	120'000		119'000		164'739.00	
	Netto		120'000		119'000		164'739.00
5410	Familienzulagen	120'000		119'000		164'739.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'517'510	725'300	1'437'807	725'300	1'345'290.92	732'767.06
	Netto		792'210		712'507		612'523.86
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'517'510	725'300	1'437'807	725'300	1'345'290.92	732'767.06
544	Jugendschutz	924'000	16'000	907'400	16'000	882'535.67	15'386.20
	Netto		908'000		891'400		867'149.47
5440	Jugendschutz allgemein	12'400		12'400		3'360.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	911'600	16'000	895'000	16'000	879'175.67	15'386.20
545	Leistungen an Familien	6'033'210	328'400	5'719'801	309'557	4'679'554.07	187'090.47
	Netto		5'704'810		5'410'244		4'492'463.60
5450	Leistungen an Familien allgemein	525'710	256'500	497'390	250'500	452'348.68	187'090.47
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	4'325'500	71'900	501'911	59'057	88'651.30	
5458	Tageselternverein	1'182'000		4'720'500		4'138'554.09	
55	Arbeitslosigkeit	3'035'148	3'035'148	2'876'959	2'876'959	2'738'380.96	2'738'380.96
559	Arbeitslosigkeit	3'035'148	3'035'148	2'876'959	2'876'959	2'738'380.96	2'738'380.96
5590	Arbeitslosigkeit	3'035'148	3'035'148	2'876'959	2'876'959	2'738'380.96	2'738'380.96
56	Soziales Wohnungswesen	417'800		412'000		390'958.80	
	Netto		417'800		412'000		390'958.80
560	Soziales Wohnungswesen	417'800		412'000		390'958.80	
	Netto		417'800		412'000		390'958.80
5600	Soziales Wohnungswesen	417'800		412'000		390'958.80	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	55'395'669	38'360'950	53'727'722	37'189'510	53'168'890.38	36'034'966.56
	Netto		17'034'719		16'538'212		17'133'923.82
571	Beihilfen			478'193	169'600	464'714.19	329'015.10

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5711	Netto Zuschüsse nach Dekret			478'193	308'593 169'600	464'714.19	135'699.09 329'015.10
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto			47'000	47'000	49'120.00	49'120.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe			47'000		49'120.00	
579	Sozialhilfe Netto	55'395'669	38'360'950 17'034'719	53'202'529	37'019'910 16'182'619	52'655'056.19	35'705'951.46 16'949'104.73
5790	Sozialhilfe	35'865'669	10'220'450	34'452'529	10'146'150	33'142'446.89	11'056'143.71
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	19'530'000	28'140'500	18'750'000	26'873'760	19'512'609.30	24'649'807.75
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe Netto	15'000	15'000	15'000	15'000	1'936.90	1'936.90
592	Hilfsaktionen im Inland Netto	15'000	15'000	15'000	15'000	1'936.90	1'936.90
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000		15'000		1'936.90	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto	14'446'508	1'476'255 12'970'253	14'259'008	1'471'255 12'787'753	13'786'201.16	1'577'760.96 12'208'440.20
61	Strassenverkehr Netto	6'299'331	1'074'955 5'224'376	6'027'031	1'099'955 4'927'076	6'439'335.33	1'205'033.21 5'234'302.12
613	Kantonsstrassen, übrige Netto	85'000	85'000	95'000	95'000	80'780.00	80'780.00
6130	Kantonsstrassen		85'000		95'000		80'780.00
615	Gemeindestrassen Netto	5'105'284	522'400 4'582'884	5'106'184	602'400 4'503'784	5'499'941.61	757'333.50 4'742'608.11
6150	Gemeindestrassen	5'105'284	522'400	5'106'184	602'400	5'499'941.61	757'333.50
618	Privatstrassen Netto	2'800	2'800	2'800	2'800	3'956.70	3'956.70
6180	Privatstrassen	2'800		2'800		3'956.70	
619	Strassen, übriges Netto	1'191'247	467'555 723'692	918'047	402'555 515'492	935'437.02	366'919.71 568'517.31
6191	Werkhof	1'191'247	467'555	918'047	402'555	935'437.02	366'919.71
62	Öffentlicher Verkehr Netto	6'946'730	325'000 6'621'730	7'260'030	300'000 6'960'030	6'286'566.44	304'609.40 5'981'957.04
629	Öffentlicher Verkehr Netto	6'946'730	325'000 6'621'730	7'260'030	300'000 6'960'030	6'286'566.44	304'609.40 5'981'957.04
6290	Öffentlicher Verkehr	516'730	325'000	510'030	300'000	646'603.44	304'609.40
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	6'430'000		6'750'000		5'639'963.00	
63	Verkehr, übrige Netto	1'200'447	76'300 1'124'147	971'947	71'300 900'647	1'060'299.39	68'118.35 992'181.04
631	Schiffahrt Netto	14'000	14'000	14'000	14'000	13'993.25	13'993.25
6310	Schiffahrt	14'000		14'000		13'993.25	
634	Verkehrsplanung allgemein Netto	1'186'447	76'300 1'110'147	957'947	71'300 886'647	1'046'306.14	68'118.35 978'187.79
6340	Verkehrsplanung allgemein	1'186'447	76'300	957'947	71'300	1'046'306.14	68'118.35
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto	29'197'877	25'939'383 3'258'494	30'065'817	26'519'921 3'545'896	30'647'528.86	26'808'990.21 3'838'538.65
71	Wasserversorgung	8'821'238	8'821'238	8'393'772	8'393'772	9'399'884.71	9'399'884.71

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	8'821'238	8'821'238	8'393'772	8'393'772	9'399'884.71	9'399'884.71
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	8'821'238	8'821'238	8'393'772	8'393'772	9'399'884.71	9'399'884.71
72	Abwasserentsorgung	8'791'913	8'791'913	9'721'749	9'721'749	8'706'165.61	8'706'165.61
720	Abwasserentsorgung	8'791'913	8'791'913	9'721'749	9'721'749	8'706'165.61	8'706'165.61
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	8'791'913	8'791'913	9'721'749	9'721'749	8'706'165.61	8'706'165.61
73	Abfall	6'852'200	6'707'200	7'221'900	7'076'900	7'731'095.79	7'592'195.79
	Netto		145'000		145'000		138'900.00
730	Abfall	6'852'200	6'707'200	7'221'900	7'076'900	7'731'095.79	7'592'195.79
	Netto		145'000		145'000		138'900.00
7300	Tierkörperbeseitigung	39'800	14'000	39'800	20'000	38'599.95	12'568.95
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	6'812'400	6'693'200	7'182'100	7'056'900	7'692'495.84	7'579'626.84
74	Verbauungen	208'130	28'600	194'830	28'600	318'818.18	32'788.80
	Netto		179'530		166'230		286'029.38
741	Gewässerverbauungen	208'130	28'600	194'830	28'600	318'818.18	32'788.80
	Netto		179'530		166'230		286'029.38
7410	Gewässerverbauungen	208'130	28'600	194'830	28'600	318'818.18	32'788.80
75	Arten- und Landschaftsschutz	803'600	14'000	747'000	14'000	835'641.77	12'358.05
	Netto		789'600		733'000		823'283.72
750	Arten- und Landschaftsschutz	803'600	14'000	747'000	14'000	835'641.77	12'358.05
	Netto		789'600		733'000		823'283.72
7500	Arten- und Landschaftsschutz	803'600	14'000	747'000	14'000	835'641.77	12'358.05
77	Übriger Umweltschutz	2'230'080	573'432	2'188'800	574'900	2'195'897.19	598'560.25
	Netto		1'656'648		1'613'900		1'597'336.94
771	Friedhof und Bestattung	1'602'850	389'000	1'582'850	396'000	1'570'727.08	339'376.85
	Netto		1'213'850		1'186'850		1'231'350.23
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'602'850	389'000	1'582'850	396'000	1'570'727.08	339'376.85
779	Umweltschutz	627'230	184'432	605'950	178'900	625'170.11	259'183.40
	Netto		442'798		427'050		365'986.71
7790	Umweltschutz	627'230	184'432	605'950	178'900	625'170.11	259'183.40
79	Raumordnung	1'490'716	1'003'000	1'597'766	710'000	1'460'025.61	467'037.00
	Netto		487'716		887'766		992'988.61
790	Raumordnung	1'490'716	1'003'000	1'597'766	710'000	1'460'025.61	467'037.00
	Netto		487'716		887'766		992'988.61
7900	Raumordnung allgemein	1'260'716	1'003'000	1'367'766	710'000	1'241'676.16	467'037.00
7907	Regionalkonferenzen	230'000		230'000		218'349.45	
8	Volkswirtschaft	554'280	1'526'000	526'580	1'521'000	550'048.39	2'154'538.05
	Netto	971'720		994'420		1'604'489.66	
87	Brennstoffe und Energie	491'780	1'463'500	464'080	1'458'500	490'244.89	2'094'734.55
	Netto	971'720		994'420		1'604'489.66	
871	Elektrizität		1'433'000		1'433'000		2'061'694.00
	Netto	1'433'000		1'433'000		2'061'694.00	
8710	Elektrizität allgemein		1'433'000		1'433'000		2'061'694.00
879	Energie	491'780	30'500	464'080	25'500	490'244.89	33'040.55
	Netto		461'280		438'580		457'204.34
8790	Energie allgemein	491'780	30'500	464'080	25'500	490'244.89	33'040.55

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	62'500	62'500	62'500	62'500	59'803.50	59'803.50
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	62'500	62'500	62'500	62'500	59'803.50	59'803.50
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	62'500	62'500	62'500	62'500	59'803.50	59'803.50
9	Finanzen und Steuern	24'782'400	122'363'050	30'289'618	122'902'458	31'459'487.35	125'439'097.09
	Netto	97'580'650		92'612'840		93'979'609.74	
91	Steuern	1'265'000	110'945'000	1'265'000	110'815'000	1'327'432.09	111'825'525.45
	Netto	109'680'000		109'550'000		110'498'093.36	
910	Steuern	1'265'000	110'945'000	1'265'000	110'815'000	1'327'432.09	111'825'525.45
	Netto	109'680'000		109'550'000		110'498'093.36	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'120'000	98'755'000	1'120'000	98'625'000	1'188'532.09	99'641'887.15
9101	Sondersteuern		3'600'000		3'600'000		3'643'964.15
9102	Liegenschaftssteuern		8'300'000		8'300'000		8'261'874.15
9103	Hundetaxe	145'000	290'000	145'000	290'000	138'900.00	277'800.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	13'530'000	5'509'400	14'095'000	5'442'100	14'253'522.00	4'746'012.82
	Netto		8'020'600		8'652'900		9'507'509.18
930	Finanz- und Lastenausgleich	13'530'000	5'509'400	14'095'000	5'442'100	14'253'522.00	4'746'012.82
	Netto		8'020'600		8'652'900		9'507'509.18
9300	Finanz- und Lastenausgleich	13'530'000	5'509'400	14'095'000	5'442'100	14'253'522.00	4'746'012.82
95	Ertragsanteile, übrige		620'000		620'000		1'741'635.25
	Netto	620'000		620'000		1'741'635.25	
950	Ertragsanteile, übrige		620'000		620'000		1'741'635.25
	Netto	620'000		620'000		1'741'635.25	
9500	Ertragsanteile, übrige		620'000		620'000		1'741'635.25
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'524'400	5'278'650	4'651'040	5'232'050	4'644'583.19	5'215'091.57
	Netto	754'250		581'010		570'508.38	
961	Zinsen	3'945'560	649'450	4'128'940	647'850	4'087'680.76	637'075.89
	Netto		3'296'110		3'481'090		3'450'604.87
9610	Zinsen	3'945'560	649'450	4'128'940	647'850	4'087'680.76	637'075.89
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	528'840	4'629'200	462'100	4'584'200	568'409.54	4'578'015.68
	Netto	4'100'360		4'122'100		4'009'606.14	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	528'840	4'629'200	462'100	4'584'200	568'409.54	4'578'015.68
969	Finanzvermögen	50'000		60'000		-11'507.11	
	Netto		50'000		60'000		11'507.11
9690	Finanzvermögen	50'000		60'000		-11'507.11	
97	Rückverteilungen		10'000		10'000		23'681.90
	Netto	10'000		10'000		23'681.90	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000		10'000		23'681.90
	Netto	10'000		10'000		23'681.90	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000		10'000		23'681.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	5'463'000		10'278'578	783'308	11'233'950.07	1'887'150.10
	Netto		5'463'000		9'495'270		9'346'799.97
990	Nicht aufgeteilte Posten	5'463'000		10'278'578	783'308	11'233'950.07	1'887'150.10
	Netto		5'463'000		9'495'270		9'346'799.97
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'000		782'578	783'308	1'897'371.10	1'887'150.10
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	5'462'000		9'496'000		9'336'578.97	

