



## Budget 2017



# Inhaltsverzeichnis

<b>Auf einen Blick</b>	5
<b>1 Rechnungslegungsgrundsätze</b>	7
<b>Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b>	7
1.1 Allgemeines	7
1.2 Grundlagen	7
1.3 Abschreibungen	7
1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	7
1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen	7
1.3.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	7
1.4 Steueranlage	8
1.5 Aktivierungsgrenzen	8
1.6 Neubewertung Finanzvermögen	8
<b>2 Erläuterungen</b>	9
2.1 Allgemeines	9
2.1.1 Betrieblicher Aufwand (steuerfinanzierter Haushalt)	11
2.1.2 Betrieblicher Ertrag (steuerfinanzierter Haushalt)	13
2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung	15
2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis	15
2.2 Investitionen	16
<b>3 Ergebnis</b>	18
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	18
3.1.1 Erfolgsrechnung	18
3.1.2 Investitionsrechnung	18
3.1.3 Finanzierungsergebnis	19
3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuern)	19
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	20
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	20
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	21
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL	21
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Schloss	22
3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	22
<b>4 Erfolgsrechnung</b>	23
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	23
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	24

<b>5 Investitionsrechnung</b>	25
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	25
<hr/>	
<b>6 Eigenkapitalnachweis</b>	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/>	
<b>7 Finanzkennzahlen</b>	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/>	
<b>8 Antrag des Gemeinderates</b>	30
<hr/>	
<b>9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2017</b>	31
9.1 Sachgruppe 4-stellig	32
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig	39
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig	85
<hr/>	

## Auf einen Blick

Das Budget 2017 weist im Vergleich zum Budget 2016 und der Rechnung 2015 folgende Werte aus:

Gestufter Erfolgsausweis (in CHF)	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2 490 259	-7 059 239	-5 676 786
Ergebnis aus Finanzierung	2 852 020	2 535 950	1 964 216
Ausserordentliches Ergebnis	-1 785 631	199 212	241 141
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1 423 870</b>	<b>-4 324 077</b>	<b>-3 471 429</b>
Ergebnis Spezialfinanzierungen (./.)	-1 423 870	-1 536 224	-2 257 002
<b>Gesamtergebnis allgemeiner (Steuer-)Haushalt</b>	<b>0</b>	<b>-2 787 853</b>	<b>-1 214 427</b>
Total Aufwand	222 722 907	221 092 536	219 305 812
Total Ertrag	222 722 907	218 304 683	218 091 385
<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-2 787 853</b>	<b>-1 214 427</b>

Finanzierung Gesamthaushalt	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Selbstfinanzierung	13 820 661	6 895 711	13 852 932
Nettoinvestitionen	40 841 500	21 567 500	21 551 158
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>-27 020 839</b>	<b>-14 671 789</b>	<b>-7 698 226</b>

Wichtige Kennzahlen	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Selbstfinanzierungsgrad	33,84 %	31,97 %	64,28 %
Langfristige Verbindlichkeiten	276 842 628	249 821 789	235 150 000
Nettoschuld (2)	82 029 248	55 234 809	42 158 420
Bilanzüberschuss	10 429 764	10 429 764	13 217 617
Gemeindesteueranlage	1.54	1.49	1.49
Sanierungsbeitrag an Pensionskasse	1 750 000	4 400 000	

(Rechnung 2015 wurde nachträglich auf das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 umgeschlüsselt)

Der Steuerhaushalt weist im Budget 2017 ein ausgeglichenes Ergebnis aus und somit ein wesentlich besseres Resultat als im Budget 2016. Dafür zeichnen insbesondere 3 Faktoren verantwortlich:

- Umsetzung der Aufgabenüberprüfung mit weiteren Verbesserungen von CHF 1 Mio.
- Der Wegfall der Einmaleinlage (2016) in die Pensionskasse von CHF 2,9 Mio. Definitive Berechnungen des versicherungstechnischen Experten haben ergeben, dass sich der wiederkehrende Beitrag (10 Jahre) hingegen um CHF 0,25 Mio./Jahr auf CHF 1,75 Mio. erhöht.
- Die geplante Erhöhung der Steueranlage von bisher 1,49 auf neu 1,54 Einheiten bewirkt einen Mehrertrag bei den Fiskalerträgen von rund CHF 3 Mio.

Dafür wirkt sich die geplante Investitionstätigkeit negativ auf die Finanzierung aus. So ist 2017 eine Investitionstranche von CHF 40,8 Mio. geplant.

Der mehrstufige Abschluss der Erfolgsrechnung zeigt die Ergebnisse aus

- der ordentlichen betrieblichen Tätigkeit der Gemeinde,
- der Finanzierung und
- den ausserordentlichen Vorkommnissen.

Die Entwicklung des Finanzhaushalts, insbesondere der Fremdverschuldung, hat den Gemeinderat bewogen, im ersten Halbjahr 2016 an mehreren Sitzungen seine Finanzstrategie zu überarbeiten. Er hat die aktuelle Situation der Gemeinde Köniz analysiert und die zukünftige Entwicklung beurteilt. Im Juni 2016 verabschiedete der Gemeinderat die neue Finanzstrategie mit folgenden Kernpunkten:

- Die zukünftigen **Erfolgsrechnungen** schliessen ausgeglichen ab. Die Massnahmen aus der Aufgabenüberprüfung, eine konsequente Drosselung des Ausgabenwachstums und eine Steuererhöhung ab 2017 sollen dieses Ziel sicherstellen. Dank einer ausgeglichenen Erfolgsrechnung (keine Aufwandüberschüsse) wird das Eigenkapital (Bilanzüberschuss) nicht angetastet.
- Gestützt auf Erfahrungswerte sollte eine Gemeinde wie Köniz durchschnittlich jährlich für rund 20 Mio. CHF **Investitionen** tätigen, damit kann die Infrastruktur erhalten und neuen Bedürfnissen Rechnung getragen werden. Wegen des Entwicklungsschubs – die Bevölkerung hat in den letzten 5 Jahren um 4 Prozent zugenommen – wurden Planungen für zukünftige Investitionen an die Hand genommen. Während dieser Planungsphase konnten weniger Investitionen realisiert werden, was zu geringeren Investitionsausgaben führte. Nun folgt die Periode mit überdurchschnittlichen Investitionen (während 6 Jahre jährlich rund 30 Mio. CHF; Ziffer 2.2). Dies führt zu einer Neuverschuldung, da nicht genügend Mittel selbstfinanziert werden können. Nach dieser Phase des Investitionsschubs soll sich die Investitionstätigkeit wieder auf einem jährlichen Niveau von rund 20 Mio. CHF einpendeln.
- Als **institutionelle Massnahme** hat der Gemeinderat die Einführung einer «Zinsschwankungsreserve» beschlossen. Zurzeit wird beim Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) abgeklärt, wie diese konkret ausgestaltet werden kann. Falls eine Spezialfinanzierung einzurichten ist, wird der Gemeinderat dem Parlament diese beantragen. Der Gemeinderat plant, die entsprechende Bildung von Reserven im Budget 2018 aufzunehmen. Mit diesem Instrument wird der Ertrag des Finanzvermögens mit den Schuldzinsen verknüpft. Damit soll sichergestellt werden, dass bei Zinsschwankungen die Belastung der Erfolgsrechnung weniger gross ist und bei steigenden Zinsen kann vorübergehend ein Teil der Kosten aus der Spezialfinanzierung finanziert werden. Die in einem Parlamentsvorstoss geforderte Verwendung von 30% der Baurechtszinsen für den Schuldenabbau lehnt der Gemeinderat ab. Da der entsprechende Betrag jedes Jahr der Erfolgsrechnung belastet würde, wäre der Handlungsspielraum in der Erfolgsrechnung zu stark eingeschränkt. Die Einführung einer Schuldenbremse wurde vom Gemeinderat ebenfalls eingehend geprüft, er lehnt diese aber ab. Desinvestitionen aus dem Finanzvermögen lehnt der Gemeinderat aus wirtschaftlichen Gründen (fehlende Rentabilität) ebenfalls ab.

Der Gemeinderat ist überzeugt, dass nur ein Paket von Massnahmen, welches sowohl den Aufwand wie auch den Ertrag, aber auch die Investitionen berücksichtigt, politisch nachhaltige Wirkung zeigt. **Dazu gehört auch eine moderate Erhöhung der Steueranlage ab 2017.**

Die entsprechenden Massnahmen sind in den Budgetprozess 2017 eingeflossen und haben wie bereits erwähnt zur entsprechenden Besserstellung insbesondere beim Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit geführt.

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde in der Gemeinde Köniz zum zweiten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

Materiell wirkt sich der Wechsel vor allem durch das neue Abschreibungssystem und die Neubewertung des Finanzvermögens (erstmalig in der Bilanz 2016 aufgeführt) aus. Gleichzeitig wird aber auch eine dem Rechnungswesen der Privatwirtschaft angenäherte Terminologie eingeführt und der neue Kontenplan wird umfangreicher und detaillierter vorgegeben. Die Erfolgsrechnung wird zudem neu als mehrstufige Erfolgsrechnung dargestellt. Es zeigt in der ersten Stufe das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit, dann auf Stufe 2 das operative Ergebnis (inklusive Finanzierung) und auf Stufe 3 werden die ausserordentlichen Ereignisse dargestellt, sodass anschliessend das definitive Ergebnis (Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss) ermittelt wird.

## 1.2 Grundlagen

Als Grundlage für das Budget 2017 dient das Budget 2016, welches erstmals nach der neuen Gesetzgebung erstellt wurde, der Jahresbericht 2015 (Basis HRM1) sowie der Integrierte Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2016.

## 1.3 Abschreibungen

### 1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmung Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV).

Am 9. November 2015 hat das Gemeindeparlament beschlossen, das am 31. Dezember 2015 bestehende Verwaltungsvermögen über 16 Jahre abzuschreiben. Dieser abzuschreibende Bestand per Ende 2015 beträgt CHF 78379559.25 und wird nun während 16 Jahren mit CHF 4899000 die Erfolgsrechnung belasten. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,25 %.

### 1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen

Ab dem 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.

### 1.3.3 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. Das vorliegende Budget 2017 der Gemeinde Köniz weist grundsätzlich einen Ertragsüberschuss von CHF 2 031 203 aus. Da die Selbstfinanzierung infolge des hohen Investitionsbedarfs unter 100% liegt, muss der Ertragsüberschuss dem Konto «finanzpolitische Reserve» innerhalb der Eigenkapitalgruppe als zusätzliche Abschreibung gutgeschrieben werden.

Anschliessend weist das Budget 2017 ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

## 1.4 Steueranlage

### Erhöhung Steueranlage:

Auf Grund der anstehenden hohen Investitionstätigkeit und der damit zunehmenden Fremdvverschuldung wie auch der sinkenden Selbstfinanzierung beantragt der Gemeinderat dem Parlament und dem Volk eine Erhöhung der Steueranlage um 5 Basispunkte auf neu 1.54 Einheiten:

Gemeindesteueranlage:	1,54 (bis 2016: 1,49)
Liegenschaftssteuer:	1.2 Promille des amtlichen Wertes

## 1.5 Aktivierungsgrenzen

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50 000 sowohl beim Steuerhaushalt wie bei den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei ebenfalls eine konstante Praxis und schöpft die maximale Quote von CHF 100 000 nicht aus:

Steuerhaushalt:	CHF 50 000
Spezialfinanzierungen:	CHF 50 000

## 1.6 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 CHF 20–25 Mio.). Die Liegenschaftsverwaltung ist vom Gemeinderat beauftragt, die relevanten Liegenschaften nach einer anerkannten Bewertungsmethode bis August 2016 zu bewerten. Die übrigen Liegenschaften sollen mit der pragmatischen Lösung (amtlicher Wert x Faktor 1,4) bewertet werden.



## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Erfolgsrechnung (in CHF)	GESAMT Budget 2017	STEUERN Budget 2017	SPEZ. FINANZ. Budget 2017	GESAMT Budget 2016	GESAMT Rechnung 2015
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>214 850 006</b>	<b>189 236 409</b>	<b>25 613 597</b>	<b>215 560 009</b>	<b>213 860 892</b>
30 Personalaufwand	52 841 550	47 002 350	5 839 200	54 940 550	49 499 422
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28 621 821	22 419 601	6 202 220	29 115 001	28 412 021
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7 634 887	6 566 000	1 068 887	8 223 800	14 357 571
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6 553 700	0	6 553 700	5 253 700	6 375 573
36 Transferaufwand	118 820 150	112 870 560	5 949 590	117 636 060	113 143 899
37 Durchlaufende Beiträge					
39 Interne Verrechnungen	377 898	377 898	0	390 898	2 072 406
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>212 359 747</b>	<b>188 652 492</b>	<b>23 707 255</b>	<b>208 500 770</b>	<b>208 184 106</b>
40 Fiskalertrag	115 055 000	115 055 000	0	111 420 000	112 514 242
41 Regalien und Konzessionen	2 290 000	2 290 000	0	1 793 500	2 136 545
42 Entgelte	46 380 332	24 535 432	21 844 900	43 740 032	43 661 871
43 Verschiedene Erträge	2 333 468	1 933 468	400 000	3 703 648	2 787 682
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	729 687	0	729 687	2 058 500	3 167 642
46 Transferertrag	45 193 362	44 573 382	619 980	45 394 192	41 871 806
47 Durchlaufende Beiträge					
49 Interne Verrechnungen	377 898	265 210	112 688	390 898	2 044 318
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-2 490 259</b>	<b>-583 917</b>	<b>-1 906 342</b>	<b>-7 059 239</b>	<b>-5 676 786</b>
34 Finanzaufwand	4 323 680	4 323 680	0	4 360 700	4 353 599
44 Finanzertrag	7 175 700	6 712 400	463 300	6 896 650	6 317 815
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2 852 020</b>	<b>2 388 720</b>	<b>463 300</b>	<b>2 535 950</b>	<b>1 964 216</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>361 761</b>	<b>1 804 803</b>	<b>1 443 042</b>	<b>-4 523 289</b>	<b>-3 712 570</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	2 184 803	2 184 803	0	163 600	170 314
48 Ausserordentlicher Ertrag	399 172	380 000	19 172	362 812	411 455
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-1 785 631</b>	<b>-1 804 803</b>	<b>19 172</b>	<b>199 212</b>	<b>241 141</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1 423 870</b>	<b>0</b>	<b>-1 423 870</b>	<b>-4 324 077</b>	<b>-3 471 429</b>
<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b> (- = Defizit / + = Gewinn)					
4340 SF Feuerwehr	294 999	0	294 999	220 719	-216 400
4341 SF Feuerwehr / Brandsimulationsanlage	17 260	0	17 260	37 150	-920
5200 SF Abfallbewirtschaftung	351 506	0	351 506	173 219	495 028
5250 SF KEGUL	700 653	0	700 653	577 139	-324 977
5550 SF Wasserversorgung	-398 257	0	-398 257	-242 838	-386 886
5600 SF Abwasserentsorgung	-2 390 031	0	-2 390 031	-2 301 613	-1 822 847
<b>Gesamtergebnis SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>-1 423 870</b>	<b>0</b>	<b>-1 423 870</b>	<b>-1 536 224</b>	<b>-2 257 002</b>
<b>Gesamtergebnis ALLGEMEINER HAUSHALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 787 853</b>	<b>-1 214 427</b>

Zusammensetzung Sachgruppe 38 «ausserordentlicher Aufwand»:

Ausserordentlicher Aufwand analog Vorjahre	CHF	153 600
Ertragsüberschuss (Erläuterungen Ziffer 1.3.3. «zusätzliche Abschreibungen»)	CHF	2 031 203
Total ausserordentlicher Aufwand	CHF	2 184 803

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 allgemeiner Haushalt weist ein ausgeglichenes Ergebnis von 0 aus. Die Spezialfinanzierungen budgetieren insgesamt ein Defizit von CHF 1 423 870, welches via Einlagen und Entnahmen ihrem jeweiligen Vermögen gutgeschrieben resp. belastet wird. Beeinflusst wird das Budget 2017 beim Steuerhaushalt insbesondere von folgenden Faktoren:

#### **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist ein Defizit von CHF 2 490 259 aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 4,5 Mio. verbessert:

- Gegenüber dem Vorjahresbudget sinken die Personalkosten. Der Wegfall der Einmaleinlage für die Pensionskasse von CHF 2,9 Mio. führt zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung. Gemäss den definitiven Berechnungen des versicherungstechnischen Experten ergeben sich bei dem wiederkehrenden Beitrag (10 Jahre) Erhöhungen um CHF 0,25 Mio./Jahr auf CHF 1,75 Mio.
- Auf der Ertragsseite wirkt sich die Erhöhung der Steueranlage von bisher 1,49 Einheiten auf neu 1,54 Einheiten mit zusätzlichen Fiskalerträgen von rund CHF 3 Mio. aus.
- Gemäss Beschluss Nr. 262 vom 11. Mai 2016 (Budget 2017) hat der Gemeinderat die Bildung einer zusätzlichen Steuer-Rückstellung für Steuerteilungen von CHF 1 Mio. bei den natürlichen Personen beschlossen (Ertragsminderung in der Sachgruppe 40 «Fiskalertrag»). Dies aufgrund einer entsprechenden Empfehlung der externen Revisionsstelle anlässlich der Revision der Rechnung 2015 vom April 2016.
- Der Gemeinderat hat im Budget 2017 die Massnahmen der Aufgabenüberprüfung konsequent umgesetzt und zusätzliche Verbesserungen sowohl auf der Aufwand – wie der Ertragsseite von insgesamt CHF 1 Mio. budgetiert.

#### **Ergebnis aus Finanzierung**

Auch die Finanzierung weist gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung aus. Dem höheren Finanzertrag steht trotz den zusätzlich benötigten Fremdmitteln dank den tiefen Zinssätzen immer noch ein gleich hoher Finanzaufwand gegenüber.

#### **operatives Ergebnis**

Das eigentliche operative Ergebnis weist sodann einen Überschuss von CHF 361 761 im Total und von CHF 1 804 803 beim Steuerhaushalt aus.

#### **Ausserordentliches Ergebnis**

Wie im Vorjahresbudget zeigt sich das a.o. Ergebnis konstant mit einem Überschuss von rund CHF 0,2 Mio. Zusammen mit dem operativen Ergebnis resultiert im Budget 2017 grundsätzlich ein Ertragsüberschuss von CHF 2 031 203.

Gemäss HRM2 darf ein Überschuss jedoch nur ausgewiesen werden, wenn die Selbstfinanzierung über 100% liegt (siehe Ziffer 1.3.3). Liegt die Selbstfinanzierung wie bei der Gemeinde Köniz im Budget 2017 tiefer, so ist der entsprechende Ertragsüberschuss als ausserordentlicher Aufwand (zusätzliche Abschreibungen) der Erfolgsrechnung zu belasten und der finanzpolitischen Reserve im Eigenkapital gut zu schreiben.

#### **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**

Das Budget der Erfolgsrechnung 2017 schliesst somit wie folgt ab:

- Budget allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert) = ausgeglichen
- Budget der Spezialfinanzierungen = – 1 423 870

## Erfolgsrechnung

### 2.1.1 Betrieblicher Aufwand (steuerfinanzierter Haushalt) (in CHF)

	GESAMT Budget 2017	STEUERN Budget 2017	SPEZ. FINANZ. Budget 2017	GESAMT Budget 2016	GESAMT Rechnung 2015
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>214 850 006</b>	<b>189 236 409</b>	<b>25 613 597</b>	<b>215 560 009</b>	<b>213 860 892</b>
30 Personalaufwand	52 841 550	47 002 350	5 839 200	54 940 550	49 499 422
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28 621 821	22 419 601	6 202 220	29 115 001	28 412 021
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7 634 887	6 566 000	1 068 887	8 223 800	14 357 571
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6 553 700	0	6 553 700	5 253 700	6 375 573
36 Transferaufwand	118 820 150	112 870 560	5 949 590	117 636 060	113 143 899
37 Durchlaufende Beiträge					
39 Interne Verrechnungen	377 898	377 898	0	390 898	207 2406

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Personalaufwand	47 002 350	49 051 550	43 694 845.20
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	- 4,18 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	+ 7,57 %		

Der Personalaufwand wurde um CHF 0,3 Mio. reduziert und nimmt neu um CHF 2,049 Mio. oder -4,18% gegenüber dem Vorjahr ab. Eliminiert man aber im Budget 2016 den einmaligen Betrag für die PK von CHF 2,9 Mio., so nimmt der Personalaufwand effektiv um CHF 0,9 Mio. zu. Einerseits werden höhere Löhne von CHF 0,5 Mio. ausgewiesen (neue, zum Teil bereits 2015 bewilligte Stellen), andererseits steigen die Arbeitgeberbeiträge für die Pensionskasse gleichzeitig um CHF 0,4 Mio. an. Davon beträgt die höhere Amortisationstranche an die Pensionskasse (Rentner) CHF 250 000. Eine Teuerungszulage ist nicht in den Berechnungen enthalten. Gleichzeitig wurden die Lohneinsparungen gemäss Aufgabenüberprüfung von CHF 332 500 sowie die beschlossene Kürzung für Vakanzen bei Stellenfluktuationen von CHF 300 000 zentral bei der Dienststelle «Gemeinderat» budgetiert.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Sach- und übriger Betriebsaufwand	22 411 601	22 795 851	22 754 262.59
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	- 1,69 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	- 1,51 %		

Der Sachaufwand wurde an der letzten GR-Sitzung um insgesamt CHF 1,92 Mio. (davon CHF 1 Mio. für die Miete des Gemeindehauses) reduziert. Eliminiert man die Miete in den Vorjahren so nimmt der Sachaufwand um CHF 0,6 Mio. gegenüber dem Budget 2016 und um CHF 0,7 Mio. gegenüber der Rechnung 2015 zu. Material- und Warenaufwand, Anschaffungen, baulicher Unterhalt und Unterhalt Mobilien nehmen je um rund CHF 0,1 Mio. zu, die Dienstleistungen und Honorare um CHF 0,2 Mio. Die Mieten haben dagegen um CHF 1 Mio. abgenommen.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6 566 000	5 787 000	9 858 015.84
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	+ 13,46 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	- 33,39 %		

Die Abschreibungen basieren auf den unter Punkt 1.3 aufgeführten neuen Richtlinien. Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens werden somit während den nächsten 16 Jahren mit rund CHF 4,90 Mio. konstant die Rechnung belasten. Die Abschreibungen des neu ab 2017 investierten Verwaltungsvermögens werden dagegen nach Nutzungsdauer abgeschrieben (2017 rund CHF 2,61 Mio.) und die entsprechende Abschreibungshöhe wird in den nächsten Jahren stetig anwachsen.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Transferaufwand	112 878 560	111 724 906	107 879 930.75
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	+ 1,03 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	+ 4,63 %		

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 50% 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 blieben gegenüber dem Budget 2016 unverändert und basieren immer noch auf den Planzahlen Juli 2015 der kantonalen Planungsgruppe Bern. Die zwischenzeitlich bekannten neuen Prognoseannahmen des Kantons vom Juli 2016 entsprechen im Total der budgetierten Gesamtbelastung. Bei den Lehrerentschädigungen wurde infolge der Zunahme der Basisstufenklassen eine Erhöhung von insgesamt CHF 0,3 Mio. vorgenommen. Die Zunahme im Transferaufwand ist vorwiegend auf die höher budgetierten Sozialhilfekosten (CHF 0,6 Mio.) und Krankenkassenprämien an Dritte (CHF 0,5 Mio.) zurückzuführen. Gemäss Aufgabenüberprüfung soll das Angebot der Spez. Sek. dezentral an den Oberstufen erfolgen und deshalb wurde der Beitrag an die Mittelschulen in einem ersten Schritt um CHF 100 000 zur Rechnung 2015 reduziert.

### 2.1.2 Betrieblicher Ertrag (steuerfinanzierter Haushalt) (in CHF)

	GESAMT Budget 2017	STEUERN Budget 2017	SPEZ. FINANZ. Budget 2017	GESAMT Budget 2016	GESAMT Rechnung 2015
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>212 359 747</b>	<b>188 652 492</b>	<b>23 707 255</b>	<b>208 500 770</b>	<b>208 184 106</b>
40 Fiskalertrag	115 055 000	115 055 000	0	111 420 000	112 514 242
41 Regalien und Konzessionen	2 290 000	2 290 000	0	1 793 500	2 136 545
42 Entgelte	46 380 332	24 535 432	21 844 900	43 740 032	43 661 871
43 Verschiedene Erträge	2 333 468	1 933 468	400 000	3 703 648	2 787 682
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	729 687	0	729 687	2 058 500	3 167 642
46 Transferertrag	45 193 362	44 573 382	619 980	45 394 192	41 871 806
47 Durchlaufende Beiträge					
49 Interne Verrechnungen	377 898	265 210	112 688	390 898	2 044 318

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Fiskalertrag	115 055 000	111 420 000	112 514 242.45
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	+ 3,26 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	+ 2,25 %		

Die prognostizierten Steuererträge beruhen neu auf einer Steueranlage von 1,54 Einheiten (Steuererhöhung von 0.5 Anlagezentel). Indikatoren für die Budgetwerte sind die allgemeine Wirtschafts- und Teuerungsentwicklung, spezifische Meldungen von wichtigen Unternehmen, die Bevölkerungsentwicklung, Prognosedaten des Kantons sowie unsere Erfahrungswerte.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>87 430 000</b>	<b>84 595 000</b>	<b>82 137 085.70</b>
Einkommenssteuer natürliche Personen	76 800 000	74 165 000	71 789 197.35
Vermögenssteuer natürliche Personen	7 630 000	7 430 000	7 013 446.15
Quellensteuer natürliche Personen	3 000 000	3 000 000	3 334 442.20

Infolge Steuererhöhung werden die direkten Steuern natürliche Personen gegenüber den Vorjahren höher budgetiert.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>15 000 000</b>	<b>14 150 000</b>	<b>17 691 192.70</b>
Gewinnsteuern juristische Personen	14 650 000	13 800 000	5 922 658.05
Kapital+ Holdingsteuern jur. Personen	350 000	350 000	11 768 534.65

Auch bei den juristischen Personen werden die direkten Steuern höher budgetiert infolge Steuererhöhung.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
<b>Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)</b>	<b>8 300 000</b>	<b>8 300 000</b>	<b>8 296 097.65</b>
<b>Übrige direkte Steuern</b>	<b>4 325 000</b>	<b>4 375 000</b>	<b>4 389 866.40</b>
Vermögensgewinnsteuern	3 500 000	3 500 000	3 759 694.30
Erbschafts- und Schenkungssteuern	570 000	620 000	306 135.20
Übrige Steuern	255 000	255 000	324 036.90

Bei den Grund- und übrige direkte Steuern erwarten wir keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Regalien und Konzessionen	2 290 000	1 793 500	2 136 545.10
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	+ 27,68 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	+ 7,18 %		

Bei den Konzessionserträgen wurden die Abgaben der BKW um CHF 380 000 und der Ertrag der Sondernutzungskonzession Gas um CHF 115 000 erhöht.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Entgelte	24 535 432	24 413 132	25 791 058.82
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	+ 0,50 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	- 4,87 %		

Der Zuwachs bei den Tagesschulen führt zu Mehreinnahmen von CHF 0,6 Mio. Auch bei den Rückerstattungen Sozialhilfe (AHV, IV, EL-Renten) sind höhere Erträge von CHF 0,6 Mio. budgetiert, werden aber durch diverse tiefer erwartete Erträge wie Bussen (CHF -0,6 Mio.) kompensiert.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Verschiedene Erträge	1 933 468	1 903 648	1 167 328.23
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	+ 1,57 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	+ 65,63 %		

Im Budget 2017 fallen die verschiedenen Erträge mehrheitlich wie im Vorjahr aus.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Transferertrag	44 573 382	44 741 312	39 591 445.45
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	- 0,38 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	+ 12,58 %		

Beim Transferertrag werden im Lastenausgleich Sozialhilfe infolge der gestiegenen Kosten höhere Rückerstattungen von CHF 0,7 Mio. erwartet. Bei den Tagesschulen wurden dagegen die Beiträge des Kantons um CHF 0,7 Mio. tiefer budgetiert (zu hoher Budgetbetrag im 2016).

### 2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung (in CHF)

	GESAMT Budget 2017	STEUERN Budget 2017	SPEZ. FINANZ. Budget 2017	GESAMT Budget 2016	GESAMT Rechnung 2015
34 Finanzaufwand	4 323 680	4 323 680	0	4 360 700	4 353 599
44 Finanzertrag	7 175 700	6 712 400	463 300	6 896 650	6 317 815
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2 852 020</b>	<b>2 388 720</b>	<b>463 300</b>	<b>2 535 950</b>	<b>1 964 216</b>

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 CHF 2,8 Mio. oder rund 66 % übersteigt.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Finanzaufwand	4 323 680	4 360 700	4 353 599.28
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	-0,85 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	-0,69 %		

Trotz der höheren Verschuldung kann der Finanzaufwand dank der generellen Tiefzinspolitik unter dem Vorjahresniveau budgetiert werden.

	Budget 2017	Budget 2016	RG 2015
Finanzertrag	6 712 400	6 577 850	6 003 430.87
Veränderung gegenüber Budget 2016 in %	+2,05 %		
Veränderung gegenüber RG 2015 in %	+11,81 %		

Die Erhöhung des Finanzertrages basiert auf dem budgetierten, einmaligen Ertrag für die Führung der Asylunterkunft in Niederscherli (CHF 0,112 Mio.) sowie höheren Mietzins erträgen für vermietete Liegenschaften.

### 2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis (in CHF)

	GESAMT Budget 2017	STEUERN Budget 2017	SPEZ. FINANZ. Budget 2017	GESAMT Budget 2016	GESAMT Rechnung 2015
38 Ausserordentlicher Aufwand	2 184 803	2 184 803	0	163 600	170 314
48 Ausserordentlicher Ertrag	399 172	380 000	19 172	362 812	411 455
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-1 785 631</b>	<b>-1 804 803</b>	<b>19 172</b>	<b>199 212</b>	<b>241 141</b>

Der ausserordentliche Aufwand kann nicht mit den Vorjahren verglichen werden. Die Einlagen an die Schulfonds bleiben zwar jährlich konstant um CHF 0,15 Mio. Dafür muss im Budget neu eine zusätzliche Abschreibung von CHF 2 031 203 budgetiert werden. Der Betrag entspricht dem eigentlichen Ertragsüberschuss und muss auf Grund der tiefen Selbstfinanzierung (unter 100 %) voll abgeschrieben werden.

## 2.2 Investitionen (in Mio. CHF)

Im Jahr 2017 sind Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 40,8 Mio. geplant. Der Anteil der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt rund CHF 7,5 Mio. Durch den Steuerhaushalt sind somit für CHF 33,3 Mio. Projekte zu finanzieren. Ein grosser Teil der Investitionen im Jahr 2017 betrifft die Ablösung der Finanzierung des Gemeindehauses durch die Pensionskasse. Der Kauf des Gemeindehauses schlägt mit CHF 15 Mio. zu Buche. Hier ein Überblick über die anstehenden Projekte im Steuerhaushalt:

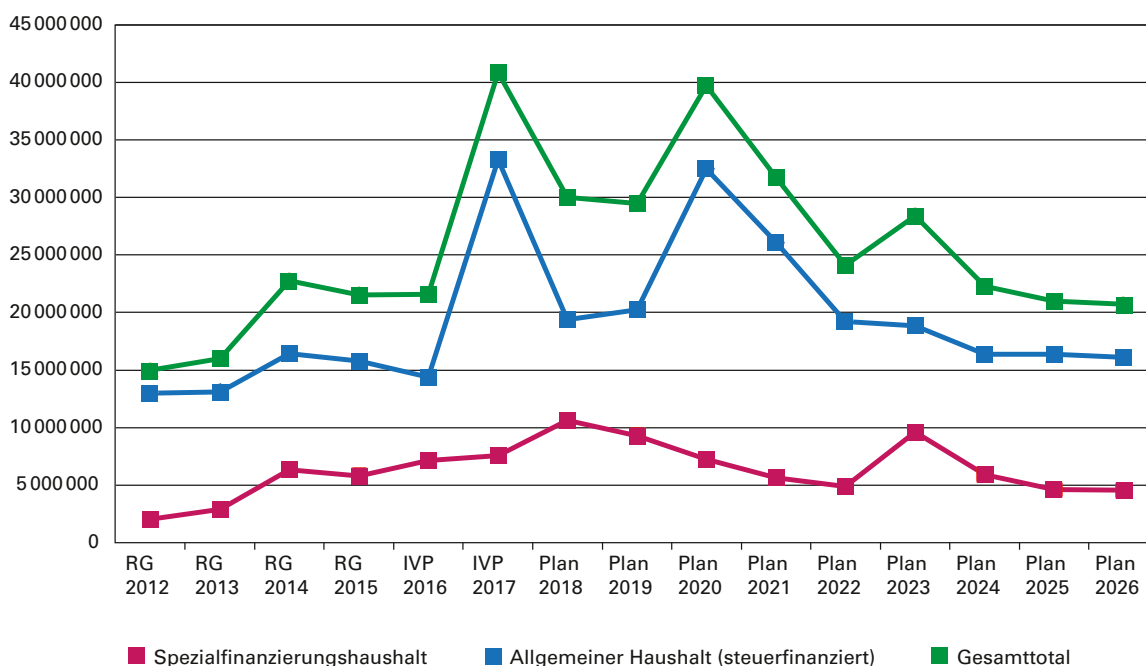
<b>DPF</b>	Gemeindekanzlei	Aktenführung und Archiv	0,2
	Vermietete Liegenschaften	Köniz Buchsee, Klassentrakt Aufstockung	2,8
		Liebefeld Hessgut, neuer Klassentrakt, div. Projekte	3,9
		Weitere Projekte Schulanlagen	1,8
<b>DPV</b>	Raumplanung	Freiraumkonzept in Köniz und weitere Projekte	0,6
	Öffentlicher Verkehr	Infrastruktur L29 Angebotskonzept 18-20, Landorfstrasse Verkehrssicherheit + Bushaltestellen und weitere Projekte	0,4
	Verkehrsanlagen	Wabern, Kirchstrasse und Gurtendorfstrasse und weitere Projekte	1,7
		Werterhalt Strassen	0,5
	Langsamverkehr	Projekte in Liebefeld, Oberwangen, Thörishaus, Wabern	0,6
	Strassenunterhalt	Köniz, Landorfstrasse Belagsanierung	0,3
	Fahrzeuge und Werkstatt	Div. Ersatzbeschaffungen	0,3
	Öffentliche Beleuchtung	Netzergänzungs- und Erneuerungsprojekte öB	0,2
<b>DBS</b>	Ferienversorgung	Kandersteg, Ferienheim Bergfried, Sanierung Steildach	0,1
	Schulanlagen	Spiegel, Erweiterung Tagesschule	0,4
		Köniz OZK, Aula Sanierung	0,7
		Diverse Projekte	1,6
<b>DSL</b>	Verwaltungspolizei	Ersatz semistationäre Geschwindigkeitsmessanlage	0,1
	Bade- und Sportanlagen	Sanierung Betriebsräume und Infrastruktur Investitionen Arbeitssicherheit	0,2
	Übrige öffentliche Gebäude und Anlagen	Sanierung Schlierträff und Schloss Köniz	0,4
	Verwaltungsvermögen	Erwerb Landorfstrasse 1	15,0
<b>DUB</b>	Gewässerunterhalt/Wasserbau	Leen, Moosbach/Dorfbach, Revitalisierung im Rahmen grünes Band und weitere Projekte	0,3
	Landschaft	Baumersatz- und pflege, Projekt Park und weitere Projekte	0,3
	Friedhofanlagen	Nutzungsplanung und Einbau behindertengerechtes WC, Friedhof Köniz	0,1
	EDV/Informatik	Neue Aktenführung, GemoWin G6 und weitere Projekte	0,8



Folgende Grossprojekte im Steuerhaushalt (> CHF 2 Mio.) sind in den nächsten 4–5 Jahren angemeldet:

Aufgabe	Objekt (in Mio. CHF)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
<b>Bildung</b>	Köniz Buchsee: Aufstockung Klassentrakt	1,8	2,8	0,1				4,7
	Liebefeld Hessgut: neuer Klassentrakt	0,5	3,9	3,5	0,3			8,2
	Spiegel: Gesamtsanierung/Erweiterung	0,3	0,6	2,5	4,8	4,9	4	17,1
	Niederwangen Ried: neue Schul- und Sportanlage	0,3	0,7	0,9		9	10	20,9
	Wabern: neue Schulanlage (Basisstufe)		0,1	0,4	0,4	5		5,9
<b>Verkehr</b>	Wabern: Doppelspuren Ausbau. Bahnquerungen und Langsamverkehr		0,1	0,2	0,5	1	0,5	2,3
	Wabern: Tramlinienverlängerung						2,5	2,5
	Ganze Gemeinde: BehiG-konforme Umgestaltung	0,1	0,1	0,5	0,7	0,7	0,5	2,6
	Werterhalt Strassen	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	3,0
<b>Kultur</b>	Sanierung Schlierenträff	0,1	0,1	0,8	1,1			2,1
	Sanierung Schloss Köniz	0,1	0,3	0,5	1,1	1,1	0,3	3,4
<b>Verwaltung</b>	Gemeindehaus Ablösung Finanzierung durch Pensionskasse		15					15

Grafisch lässt sich die Investitionsplanung der letzten vier Rechnungsjahre (2012–2015) sowie der Planjahre 2016–2026 wie folgt darstellen:



## 3 Ergebnis

### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	214 850 006
Betrieblicher Ertrag	CHF	212 359 747
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-2 490 259</b>
Finanzaufwand	CHF	4 323 680
Finanzertrag	CHF	7 175 700
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>2 852 020</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>361 761</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	2 184 803
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	399 172
<b>Ausserordentlicher Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-1 785 631</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-1 423 870</b>

*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	0
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	-1 423 870
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-1 423 870</b>

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

#### 3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	43 237 500
Investitionseinnahmen	CHF	2 396 000
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>40 841 500</b>

*Kommentar:* Im steuerfinanzierten Haushalt sind Projekte für insgesamt CHF 33,3 Mio., bei den Spezialfinanzierungen für CHF 7,5 Mio. zu finanzieren.

### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-1 423 870
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	7 634 887
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	6 553 700
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-729 687
WB Darlehen VV	364	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	CHF	2 031 203
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	153 600
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-399 172
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>CHF</b>	<b>13 820 661</b>
Nettoinvestitionen:			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./.. 6	CHF	40 841 500
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>CHF</b>	<b>-27 020 839</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

*Kommentar:* Infolge der hohen Investitionstätigkeit ist die Selbstfinanzierung weiter gesunken und weist nun noch einen Selbstfinanzierungsgrad von 33,84% aus. Das Finanzierungsergebnis steigt auf CHF 27 Mio. an und zeigt auf, wie hoch sich die Gemeinde im nächsten Jahr zusätzlich verschulden wird.

### 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuern)

Betrieblicher Aufwand	CHF	189 236 409
Betrieblicher Ertrag	CHF	188 652 492
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-583 917</b>
Finanzaufwand	CHF	4 323 680
Finanzertrag	CHF	6 712 400
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>2 388 720</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>1 804 803</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	2 184 803
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	380 000
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-1 804 803</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Steuerhaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>

*Kommentar:* Die vorliegende Tabelle zeigt den gestuften Erfolgsausweis bezogen auf den steuerfinanzierten Teil der Erfolgsrechnung. Die Darstellung zeigt auf, dass die betriebliche Tätigkeit (eigentliche Aufgabenerfüllung der Verwaltung) ein Defizit von knapp CHF 584 000 ausweist. Dank der positiven Finanzierung von gut CHF 2,4 Mio. (infolge der tiefen Zinssätze) schliesst das operative Ergebnis mit CHF 1,8 Mio. ab. Der Steuerhaushalt weist grundsätzlich nach dem ausserordentlichen Ergebnis einen Ertragsüberschuss von CHF 2 031 203 aus.

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	8918244
Betrieblicher Ertrag	CHF	8510587
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-407657</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	9400
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>9400</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-398257</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Wasser</b>	<b>CHF</b>	<b>-398257</b>

*Kommentar:* Das Defizit der Gesamtrechnung wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2015 immer noch einen Totalbestand von CHF 7,3 Mio. aus.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	8788731
Betrieblicher Ertrag	CHF	6065400
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-2723331</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	333300
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>333300</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-2390031</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Abwasser</b>	<b>CHF</b>	<b>-2390031</b>

*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 der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen und liegt aus vorstehenden Gründen über den Vorjahren. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2015 noch einen Bestand von CHF 5,6 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt sogar einen Bestand von über CHF 10 Mio.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	4 777 994
Betrieblicher Ertrag	CHF	5 129 500
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>351 506</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>351 506</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Abfall</b>	<b>CHF</b>	<b>351 506</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung Abfall weist gegenüber den Vorjahren leicht tiefere Umsatzzahlen aus. Infolge tieferer Aufwandzahlen kann aber der Ertragsüberschuss gesteigert werden. Der Gewinn der Gesamtrechnung wird der Spezialfinanzierung Abfall gutgeschrieben. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2015 einen Bestand von CHF 2,2 Mio. aus.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL

Betrieblicher Aufwand	CHF	1 033 647
Betrieblicher Ertrag	CHF	1 734 300
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>700 653</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>700 653</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF KEGUL</b>	<b>CHF</b>	<b>700 653</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung KEGUL weist leicht steigende Umsatzzahlen aus. Der Ertragsüberschuss, welcher der Spezialfinanzierung Endabdeckung gutgeschrieben wird, erhöht sich weiter und beträgt per Ende 2015 rund CHF 4,3 Mio. Die Spezialfinanzierung Nachsorge weist zudem per Ende 2015 einen Saldo von CHF 4,8 Mio. aus.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Schloss

Betrieblicher Aufwand	CHF	262 560
Betrieblicher Ertrag	CHF	125 688
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>- 136 872</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	117 700
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>117 700</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>- 19 172</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Schloss</b>	<b>CHF</b>	<b>- 19 172</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung Schloss weist den Unterhaltsaufwand und die Mietzinseinnahmen des der Gemeinde gehörenden Schlossgutes aus. Das Defizit wird der Spezialfinanzierung entnommen, welche per Ende 2015 einen Bestand von etwas über CHF 0,2 Mio. ausweist.

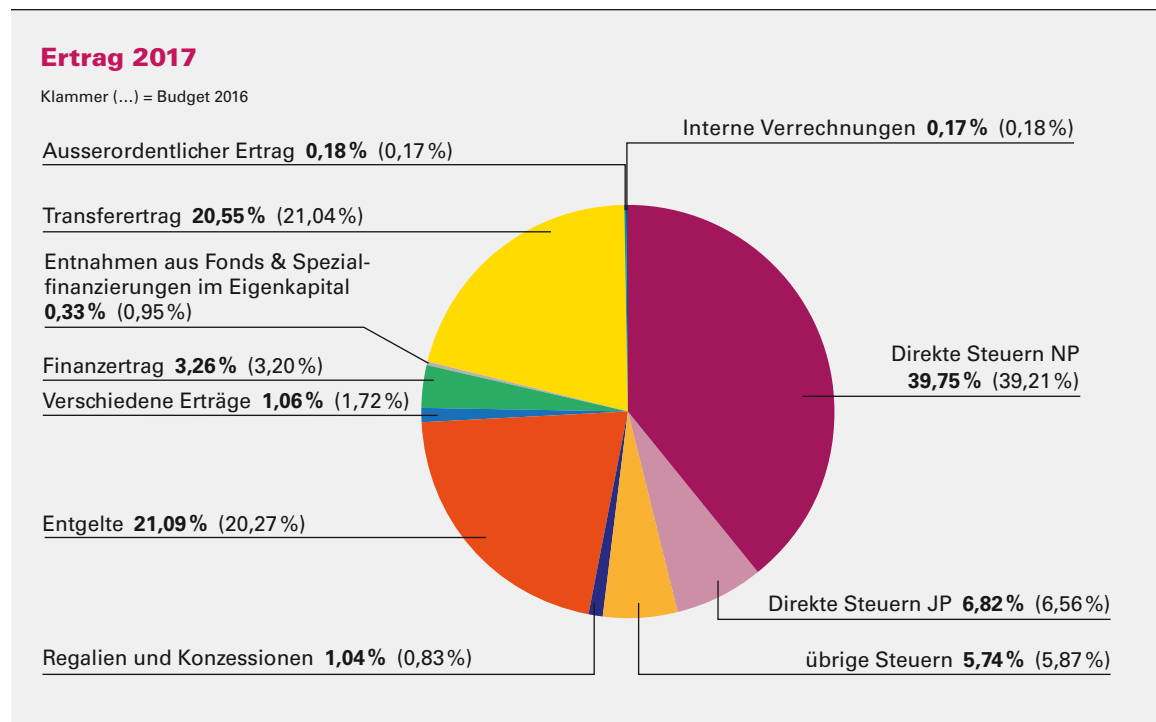
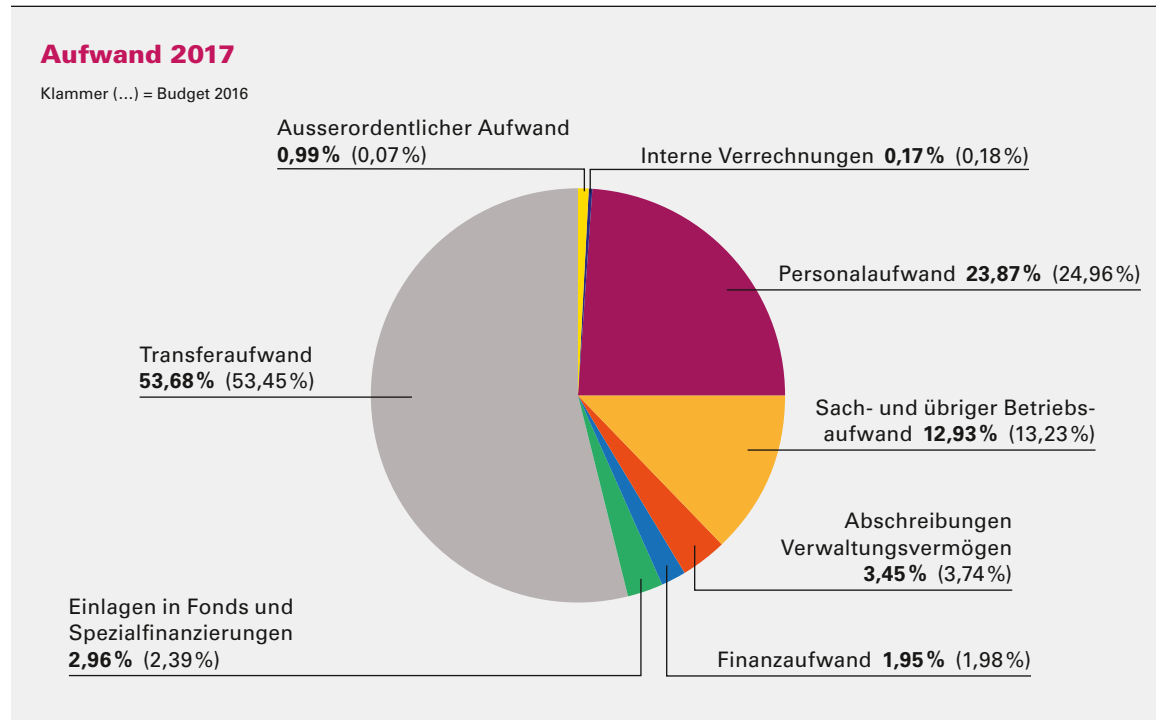
### 3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	1 832 421
Betrieblicher Ertrag	CHF	2 141 780
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>309 359</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	2 900
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>2 900</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>312 259</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Feuerwehr</b>	<b>CHF</b>	<b>312 259</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung Feuerwehr weist auf der Ertragsseite höhere Einnahmen aus. Das Gesamtergebnis liegt deshalb über den Vorjahren und wird der Spezialfinanzierung gutgeschrieben, welche Ende 2015 fast CHF 1,6 Mio. ausweist.

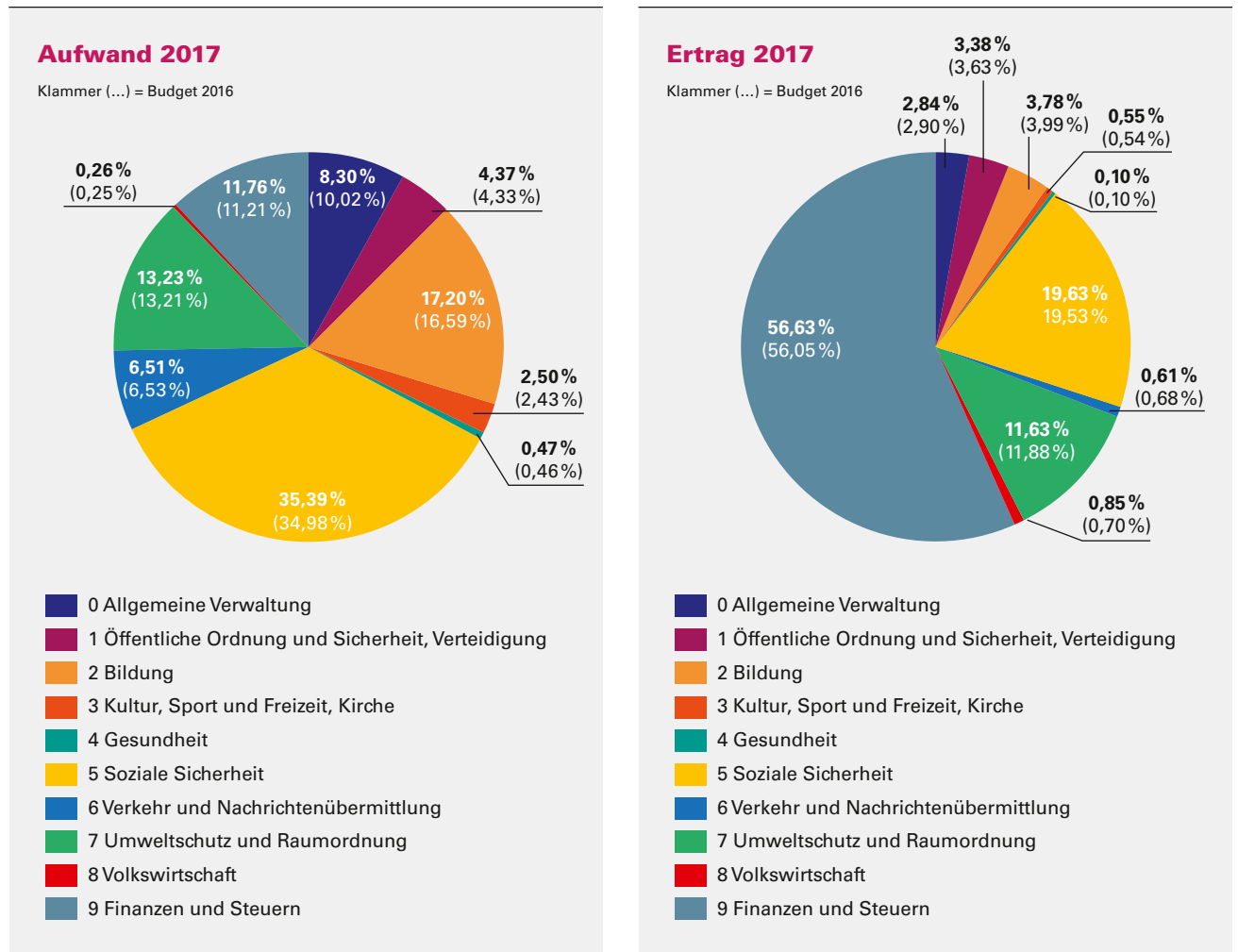
## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung



*Kommentar:* Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2.1, Erfolgsrechnung.

## 4.2 Zusammensetzung Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung



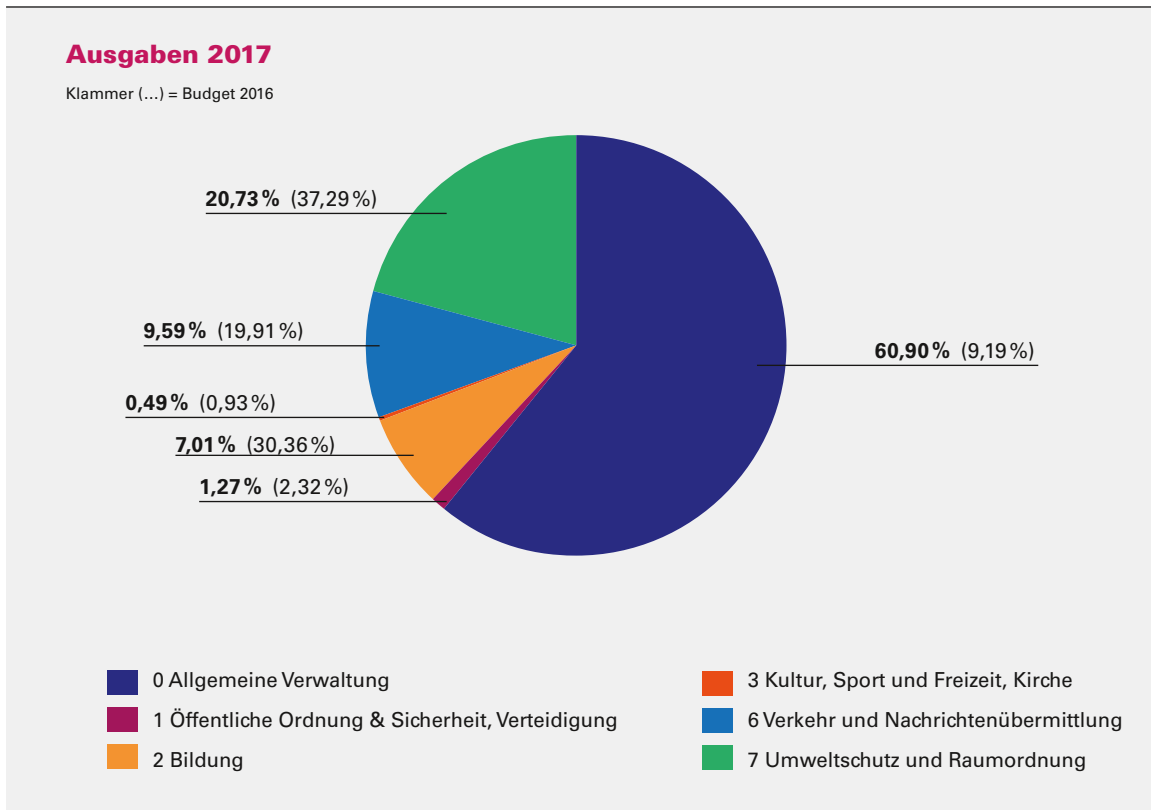
*Kommentar:* Aus vorstehenden Grafiken wird ersichtlich, dass die Soziale Sicherheit (35,39%) und die Bildung (17,20%) zusammen mehr als die Hälfte des Gesamtaufwandes von CHF 222 Mio. beanspruchen und der Prozentanteil gegenüber dem Vorjahr steigt. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (13,23%), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (11,76%) weisen ebenfalls höhere Anteile als 10% des Gesamtaufwandes aus. Die übrigen Funktionen beanspruchen insgesamt noch einen Anteil von rund 22% der Gesamtkosten.

Auf der Ertragsseite wird 56,63% des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. Der Anteil gegenüber dem Vorjahr hat leicht zugenommen. Die Soziale Sicherheit mit ihren hohen Rückerstattungen und Erträgen (19,63%) und Umweltschutz und Raumordnung infolge der Einnahmen der Spezialfinanzierungen ihrer Betriebe (11,63%) weisen ebenfalls nennenswerte Ertragspositionen aus. Die übrigen Funktionen vereinnahmen einen Anteil von rund 13%.



## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammensetzung Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung



*Kommentar:* Die Allgemeine Verwaltung mit Kauf des Gemeindehauses, Umweltschutz und Raumordnung (Spezialfinanzierungen), Bildung mit den Schulhäusern und der Verkehr beanspruchen rund 98% 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. Der Ertragsüberschuss muss infolge des tiefen Selbstfinanzierungsgrades von unter 100% als zusätzliche Abschreibung der finanzpolitischen Reserve innerhalb der Eigenkapitalgruppe gutgeschrieben werden. Das bisherige eigentliche Eigenkapital wird neu als Bilanzüberschuss bezeichnet und als Detailkonto ebenfalls in der Gruppe Eigenkapital aufgeführt.

### 6.1 Auswertungen

Per 31. Dezember 2015 beträgt der Bilanzüberschuss (früher Konto «Eigenkapital») CHF 13,2 Mio. Im Budgetjahr 2016 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2,7 Mio. gerechnet. Im Budgetjahr 2017 weist die Rechnung grundsätzlich einen Ertragsüberschuss von CHF 2031 203 aus. Da die Selbstfinanzierung infolge des hohen Investitionsbedarfs unter 100% liegt, darf der Ertragsüberschuss nicht als solcher ausgewiesen werden sondern muss der «finanzpolitische Reserve» zugewiesen werden. Der Bilanzüberschuss liegt somit per Ende 2016 resp. 2017 bei rund CHF 10,5 Mio.

### 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	294 999
4341	SF Feuerwehr / Brandsimulationsanlage	17 260
5200	SF Abfallbewirtschaftung	351 506
5250	SF KEGUL	700 653
5550	SF Wasserversorgung	–398 257
5600	SF Abwasserentsorgung	–2 390 031
<b>Gesamtergebnis SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>		<b>–1 423 870</b>

Der Gesamtbestand der Spezialfinanzierungen beträgt per Ende 2017 voraussichtlich rund CHF 44 Mio.

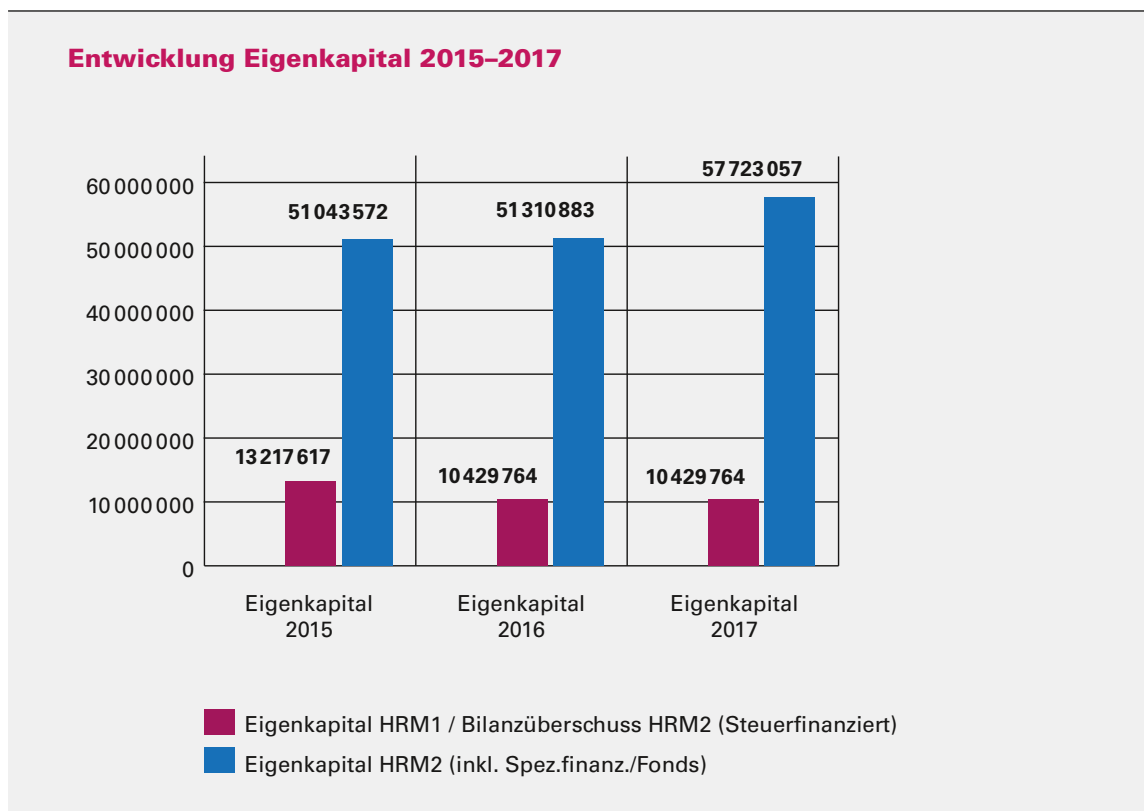
#### 6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche

Der Fonds «Globalsteuerung Volksschule» weist Einlagen von CHF 150 000 und Entnahmen von CHF 220 000 aus. Per Ende 2015 weist der Fonds noch ein Vermögen von rund CHF 0,5 Mio. aus.

#### 6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

Der Gemeinderat hat den Dienstzweig Liegenschaftsverwaltung beauftragt bis Ende August 2016, die wesentlichen Liegenschaften mit einem anerkannten Bewertungssystem neu zu schätzen. Die übrigen Liegenschaften werden gemäss Vorgaben des Kantons bewertet (amtlicher Wert x Faktor 1,4).

#### 6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital



Gemäss unserer Modellrechnung werden 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 rund CHF 44 Mio. verantwortlich sind. 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. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Quotient unter 100% ist gut, 100–150% sind noch genügend und über 150% sind schlecht.

Nettoverschuldungsquotient 86,41 %

*Kommentar:* Der Nettoverschuldungsquotient steigt gegenüber dem Vorjahr stark an, ist aber trotz einer weiteren grossen Zunahme des Fremdkapitals weiterhin deutlich unter 100%, dies u. a. dank stabilem Steuerertrag inkl. der beantragten Steueranlageerhöhung.

### 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: 33,84 %

*Kommentar:* Infolge den sehr hohen Investitionskosten (Kauf Gemeindehaus) 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, umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.

Selbstfinanzierungsanteil 6,31 %

*Kommentar:* Der Selbstfinanzierungsanteil bleibt tief 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: 1,37 %

*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: 4,85%

*Kommentar:* Der Kapitaldienstanteil ist weiterhin tief, 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: 129,30%

*Kommentar:* Die Bruttoschulden nehmen infolge hoher Investitionskosten (Kauf Gemeindehaus, Schulhäuser, Überbauung Ried usw.) weiter zu und der entsprechende Anteil verschlechtert sich.

## 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 16,64%

*Kommentar:* Der angestrebte Investitionsanteil von 10% wird übertroffen, infolge stark erhöhten Investitionen (u. a. Kauf Gemeindehaus).

## 8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Mit X zu Y Stimmen bei Z Enthaltungen beantragt das Parlament den Stimmberechtigten, folgenden Beschluss zu fassen:

1.1. Im Jahr 2017 sind folgende Steuern zu erheben:

- a) die ordentlichen Gemeindesteuern im 1,54-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze;
- b) die Liegenschaftssteuer von 1,2% auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft.

1.2. Die Stimmberechtigten beschliessen das Budget der Erfolgsrechnung 2017, das bei einem

Gesamtertrag von	CHF 222 722 907
und einem Gesamtaufwand von	CHF 222 722 907
ein ausgeglichenes Ergebnis von	CHF 0

ausweist.

2. Das Parlament genehmigt die Botschaft an die Stimmberechtigten und den Wortlaut des Stimmzettels.

Köniz,

Gemeinde Köniz  
Der Gemeinderat

## 9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2017

9.1 Sachgruppe 4-stellig	32
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig	39
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig	85

---

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>222'722'907</b>	<b>222'722'907</b>	<b>221'092'536</b>	<b>218'304'683</b>	<b>219'305'812.71</b>	<b>219'305'812.71</b>
	Netto				2'787'853		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>221'358'489</b>		<b>220'084'309</b>		<b>218'384'804.68</b>	
	Netto		221'358'489		220'084'309		218'384'804.68
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>52'841'550</b>		<b>54'940'550</b>		<b>49'499'421.85</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>155'100</b>		<b>161'500</b>		<b>198'967.35</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	155'100		161'500		198'967.35	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>41'999'000</b>		<b>41'551'100</b>		<b>41'374'241.35</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'999'000		41'551'100		41'374'241.35	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>116'000</b>		<b>116'000</b>		<b>137'907.60</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	116'000		116'000		137'907.60	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>52'450</b>		<b>59'650</b>		<b>46'266.75</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	52'450		59'650		46'266.75	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>255'600</b>		<b>230'200</b>		<b>1'673.55</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	255'300		229'900			
3042	Verpflegungszulagen	300		300		1'673.55	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>9'795'500</b>		<b>12'281'000</b>		<b>7'186'918.35</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'676'900		2'634'000		4'601.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'112'400		3'971'200		3'328'492.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	375'200		415'700		416'720.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	757'000		739'100		3'315'112.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	124'000		121'000		121'992.05	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'750'000		4'400'000			
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>2'000</b>		<b>44'000</b>		<b>42'206.00</b>	
3061	Renten oder Rentenanteile	2'000		44'000		42'206.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>465'900</b>		<b>497'100</b>		<b>511'240.90</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	358'300		357'300		289'923.85	
3091	Personalwerbung					126'563.25	
3099	Übriger Personalaufwand	107'600		139'800		94'753.80	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>28'621'821</b>		<b>29'115'001</b>		<b>28'412'020.58</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'237'320</b>		<b>5'105'430</b>		<b>4'954'002.22</b>	
3100	Büromaterial	413'700		438'600		445'413.87	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'049'290		1'994'300		1'991'824.89	
3102	Drucksachen, Publikationen	428'150		436'350		268'760.67	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	17'550		17'550		11'927.50	
3104	Lehrmittel	1'257'230		1'272'230		1'214'219.42	
3105	Lebensmittel	1'034'300		910'800		996'113.62	
3106	Medizinisches Material	4'000		4'000		3'149.60	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	33'100		31'600		22'592.65	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>1'361'805</b>		<b>1'252'300</b>		<b>1'266'213.56</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	561'405		533'400		599'107.26	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	544'100		451'100		317'526.75	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	40'300		40'800		36'667.55	
3113	Hardware	207'000		218'000		255'436.15	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000		9'000		57'475.85	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'045'800</b>		<b>4'184'900</b>		<b>4'006'660.26</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'045'800		4'184'900		4'006'660.26	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>6'929'978</b>		<b>6'705'153</b>		<b>6'911'140.01</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'345'268		5'107'293		5'476'030.21	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	359'100		341'100		269'817.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	472'800		447'300		376'228.92	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'800		21'000		12'659.95	
3134	Sachversicherungsprämien	296'710		303'910		287'991.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	119'900		118'450		108'762.50	
3137	Steuern und Abgaben	294'200		338'900		350'885.23	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	27'200		27'200		28'763.90	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>5'096'150</b>		<b>4'930'750</b>		<b>4'993'864.15</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		3'233.40	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	626'000		608'300		637'106.22	
3142	Unterhalt Wasserbau	9'500		9'500		22'948.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'982'500		1'872'500		2'014'243.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'173'150		2'135'450		2'006'919.38	
3145	Unterhalt Wald	300'000		300'000		309'413.15	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'681'300</b>		<b>1'678'600</b>		<b>1'157'800.53</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'500		10'500		8'343.20	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	711'000		784'700		557'154.85	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	911'500		835'600		570'672.08	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	48'300		47'800		21'630.40	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>2'435'018</b>		<b>3'490'768</b>		<b>3'308'640.99</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'298'118		3'356'068		3'155'202.59	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	54'400		54'200		55'457.75	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	82'500		80'500		97'980.65	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>507'500</b>		<b>455'150</b>		<b>577'283.89</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	358'700		317'050		410'192.87	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	148'800		138'100		167'091.02	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>1'218'500</b>		<b>1'218'500</b>		<b>1'147'083.34</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'000		60'000		-74'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'158'500		1'158'500		1'221'783.34	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>108'450</b>		<b>93'450</b>		<b>89'331.63</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	108'450		93'450		89'331.63	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>7'634'887</b>		<b>8'223'800</b>		<b>14'357'570.81</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>7'508'887</b>		<b>8'160'800</b>		<b>14'357'570.81</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'508'887		8'160'800		14'357'570.81	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>126'000</b>		<b>63'000</b>			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	126'000		63'000			
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>4'323'680</b>		<b>4'360'700</b>		<b>4'353'599.28</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>3'561'340</b>		<b>3'512'160</b>		<b>3'524'834.78</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000		2'000		1'814.75	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000		15'000		9'747.23	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'502'990		3'450'810		3'459'921.35	
3409	Übrige Passivzinsen	41'350		44'350		53'351.45	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>442'340</b>		<b>528'540</b>		<b>471'077.20</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	360'000		370'000		344'542.10	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700		5'700		9'426.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	76'640		152'840		117'108.90	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>320'000</b>		<b>320'000</b>		<b>357'687.30</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	320'000		320'000		357'687.30	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>6'553'700</b>		<b>5'253'700</b>		<b>6'375'573.25</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>6'553'700</b>		<b>5'253'700</b>		<b>6'375'573.25</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	6'553'700		5'253'700		6'375'573.25	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>118'820'150</b>		<b>117'636'060</b>		<b>113'143'898.89</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>30'500</b>		<b>29'000</b>		<b>30'099.10</b>	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'500		29'000		30'099.10	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>32'785'700</b>		<b>32'463'000</b>		<b>32'284'343.30</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	32'180'700		31'793'000		31'696'220.65	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	605'000		670'000		588'122.65	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>13'530'000</b>		<b>13'530'000</b>		<b>13'691'840.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'370'000		7'370'000		7'434'619.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'160'000		6'160'000		6'257'221.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>69'419'810</b>		<b>68'481'400</b>		<b>64'200'664.60</b>	
3630	Beiträge an den Bund	135'000		150'000		110'709.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'255'100		18'220'700		16'521'121.35	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'346'210		7'388'900		6'453'873.34	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	55'500		55'500		54'289.95	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'306'200		9'211'500		8'911'005.31	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	124'000		124'000		141'684.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	34'197'800		33'330'800		32'007'981.35	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>3'054'140</b>		<b>3'132'660</b>		<b>2'936'951.89</b>	
3690	übriger Transferaufwand	3'054'140		3'132'660		2'936'951.89	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'184'803</b>		<b>163'600</b>		<b>170'314.20</b>	
<b>383</b>	<b>Zusätzliche Abschreibungen</b>	<b>2'031'203</b>					
3839	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt	2'031'203					
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>153'600</b>		<b>163'600</b>		<b>170'314.20</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	153'600		163'600		170'314.20	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>377'898</b>		<b>390'898</b>		<b>2'072'405.82</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>239'350</b>		<b>252'350</b>		<b>162'094.75</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	239'350		252'350		162'094.75	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>138'548</b>		<b>138'548</b>		<b>138'548.00</b>	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548		138'548		138'548.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>					<b>900.00</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					900.00	
<b>394</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>					<b>3'800.00</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					3'800.00	
<b>395</b>	<b>Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen</b>					<b>1'767'063.07</b>	
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen					1'767'063.07	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>219'934'619</b>		<b>215'760'232</b>		<b>214'913'375.37</b>
	Netto	219'934'619		215'760'232		214'913'375.37	
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>115'055'000</b>		<b>111'420'000</b>		<b>112'514'242.45</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>87'430'000</b>		<b>84'595'000</b>		<b>82'137'085.70</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		76'800'000		74'165'000		71'789'197.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'630'000		7'430'000		7'013'446.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'000'000		3'000'000		3'334'442.20
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>15'000'000</b>		<b>14'150'000</b>		<b>17'691'192.70</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14'650'000		13'800'000		5'922'658.05

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		350'000		350'000		11'768'534.65
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>12'480'000</b>		<b>12'530'000</b>		<b>12'547'264.05</b>
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuer)		8'300'000		8'300'000		8'296'097.65
4022	Vermögensgewinnsteuern		3'500'000		3'500'000		3'759'694.30
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		570'000		620'000		306'135.20
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		110'000		110'000		185'336.90
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>145'000</b>		<b>145'000</b>		<b>138'700.00</b>
4033	Hundesteuer		145'000		145'000		138'700.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>2'290'000</b>		<b>1'793'500</b>		<b>2'136'545.10</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>2'290'000</b>		<b>1'793'500</b>		<b>2'136'545.10</b>
4120	Konzessionen		2'290'000		1'793'500		2'136'545.10
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>46'380'332</b>		<b>43'740'032</b>		<b>43'661'871.00</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>1'500'000</b>		<b>1'500'000</b>		<b>1'463'537.15</b>
4200	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'463'537.15
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>2'236'100</b>		<b>2'176'900</b>		<b>2'277'637.50</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'236'100		2'176'900		2'277'637.50
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>2'634'000</b>		<b>1'980'500</b>		<b>2'648'305.75</b>
4220	Taxen und Kostgelder		2'634'000		1'980'500		2'648'305.75
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>694'000</b>		<b>832'000</b>		<b>587'575.45</b>
4230	Schulgelder		665'000		805'000		564'263.95
4231	Kursgelder		29'000		27'000		23'311.50
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>17'869'632</b>		<b>15'440'132</b>		<b>14'400'985.75</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'869'632		15'440'132		14'400'985.75
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>6'322'100</b>		<b>6'430'500</b>		<b>5'975'831.88</b>
4250	Verkäufe		6'322'100		6'430'500		5'975'831.88
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>12'871'500</b>		<b>12'527'000</b>		<b>14'499'856.14</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'871'500		12'527'000		14'499'856.14
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>2'213'000</b>		<b>2'813'000</b>		<b>1'473'969.71</b>
4270	Bussen		2'213'000		2'813'000		1'473'969.71
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>40'000</b>		<b>40'000</b>		<b>334'171.67</b>
4290	Übrige Entgelte		40'000		40'000		334'171.67
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>2'333'468</b>		<b>3'703'648</b>		<b>2'787'681.83</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>801'468</b>		<b>801'648</b>		<b>198'518.13</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		801'468		801'648		198'518.13
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>1'480'000</b>		<b>1'450'000</b>		<b>1'124'922.70</b>
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		920'000		890'000		749'850.20
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		560'000		560'000		375'072.50
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>		<b>52'000</b>		<b>1'452'000</b>		<b>1'464'241.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390	Übriger Ertrag		52'000		1'452'000		1'464'241.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>7'175'700</b>		<b>6'896'650</b>		<b>6'317'814.77</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>564'800</b>		<b>565'300</b>		<b>543'871.72</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		2'000		2'000		1'839.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		532'800		533'300		508'104.17
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		30'000		30'000		33'928.20
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>		<b>200'000</b>		<b>200'000</b>		
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		200'000		200'000		
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>4'372'000</b>		<b>4'372'000</b>		<b>4'289'509.30</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'372'000		4'372'000		4'289'509.30
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>426'500</b>		<b>278'950</b>		<b>272'196.00</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		94'500		94'450		87'771.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		332'000		184'500		184'425.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>1'612'400</b>		<b>1'480'400</b>		<b>1'212'237.75</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'612'400		1'480'400		1'212'237.75
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>729'687</b>		<b>2'058'500</b>		<b>3'167'641.90</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>729'687</b>		<b>2'058'500</b>		<b>3'167'641.90</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		729'687		2'058'500		3'167'641.90
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>45'193'362</b>		<b>45'394'192</b>		<b>41'871'805.50</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>20'000</b>		<b>10'000</b>		<b>30'556.50</b>
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		20'000		10'000		30'556.50
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>538'500</b>		<b>542'500</b>		<b>542'393.45</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		351'500		355'500		363'531.30
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		187'000		187'000		178'862.15
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>34'346'712</b>		<b>33'649'900</b>		<b>30'621'521.57</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		34'346'712		33'649'900		30'621'521.57
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>7'234'010</b>		<b>8'059'132</b>		<b>7'712'294.09</b>
4630	Beiträge vom Bund		67'600		67'600		64'612.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'886'700		5'570'800		5'638'413.60
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'081'710		2'223'400		1'812'126.49
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		198'000		197'332		197'142.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>3'054'140</b>		<b>3'132'660</b>		<b>2'965'039.89</b>
4690	Übriger Transferertrag		3'054'140		3'132'660		2'965'039.89

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		399'172		362'812		411'455.00
489	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		399'172		362'812		411'455.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		399'172		362'812		411'455.00
49	<b>Interne Verrechnungen</b>		377'898		390'898		2'044'317.82
491	<b>Dienstleistungen</b>		239'350		252'350		160'766.75
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		239'350		252'350		160'766.75
492	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		138'548		138'548		112'688.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'548		138'548		112'688.00
494	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>						3'800.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						3'800.00
495	<b>Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen</b>						1'767'063.07
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						1'767'063.07
9	<b>ABSCHLUSSKONTEN</b>	1'364'418	2'788'288	1'008'227	2'544'451	921'008.03	4'392'437.34
	Netto	1'423'870		1'536'224		3'471'429.31	
90	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	1'364'418	2'788'288	1'008'227	2'544'451	921'008.03	4'392'437.34
900	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>						1'214'427.09
9001	Aufwandüberschuss						1'214'427.09
901	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>	1'364'418	2'788'288	1'008'227	2'544'451	921'008.03	3'178'010.25
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'364'418		1'008'227		921'008.03	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'788'288		2'544'451		3'178'010.25

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>222'722'907.00</b>	<b>222'722'907.00</b>	<b>221'092'536.62</b>	<b>218'304'683.27</b>	<b>219'305'812.71</b>	<b>218'091'385.62</b>
	Netto Aufwand				2'787'853		1'214'427.09
<b>1</b>	<b>DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)</b>	<b>37'954'971.00</b>	<b>120'194'070.00</b>	<b>39'329'628.62</b>	<b>116'182'320.00</b>	<b>41'339'448.78</b>	<b>119'267'494.66</b>
	Netto Ertrag	82'239'099.00		76'852'692.00		77'928'045.88	
<b>10</b>	<b>BEHÖRDEN</b>	<b>1'202'060.00</b>		<b>1'533'170.00</b>		<b>1'944'196.10</b>	
	Netto Aufwand		1'202'060.00		1'533'170.00		1'944'196.10
<b>1000</b>	<b>PARLAMENT UND KOMMISSIONEN</b>	<b>247'100.00</b>		<b>245'010.00</b>		<b>248'795.45</b>	
	Netto Aufwand		247'100.00		245'010.00		248'795.45
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	56'000.00		56'000.00		53'970.00	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'500.00		79'700.00		79'005.35	
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00			
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'200.00		10'000.00		10'338.00	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		400.00		519.35	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		6'785.90	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		248.90	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		250.00	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'000.00		21'000.00		20'700.35	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		110.00		102.30	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		11'863.60	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	10'000.00		9'000.00		15'011.70	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
<b>1050</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>925'440.00</b>		<b>1'252'550.00</b>		<b>1'660'324.65</b>	
	Netto Aufwand		925'440.00		1'252'550.00		1'660'324.65
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'900.00		687'900.00		1'085'066.85	
1050.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'100.00		8'100.00			
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'200.00		66'800.00			
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'800.00		136'800.00		171'841.20	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00		3'100.00		3'110.70	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'200.00		19'500.00		85'619.55	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		3'000.00		3'018.50	
1050.3134	Sachversicherungsprämien	740.00		750.00		736.10	
1050.3170	Reisekosten und Spesen	58'500.00		58'500.00		55'300.40	
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	252'700.00		262'700.00		252'900.50	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100.00		5'400.00		2'730.85	
<b>1060</b>	<b>KATASTROPHEN-ORGANISATI ON</b>	<b>29'520.00</b>		<b>35'610.00</b>		<b>35'076.00</b>	
	Netto Aufwand		29'520.00		35'610.00		35'076.00
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'400.00		26'900.00		27'164.60	
1060.3030	Temporäre Arbeitskräfte	250.00		250.00			
1060.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00					
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'700.00			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800.00		3'700.		2'413.80	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		500.		495.55	
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		500.		2'194.20	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.		85.60	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900.00		900.		1'022.45	
1060.3134	Sachversicherungsprämien	120.00		110.		102.30	
1060.3170	Reisekosten und Spesen	750.00		750.		681.50	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.		16.00	
1060.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					900.00	
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>41'000.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>54'000</b>	<b>54'000</b>	<b>27'986.35</b>	<b>27'986.35</b>
<b>1150</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>41'000.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>54'000</b>	<b>54'000</b>	<b>27'986.35</b>	<b>27'986.35</b>
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		18'000.		8'601.20	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	8'000.00		8'000.		6'122.15	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		18'000.		2'585.00	
1150.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'000.00		10'000.		7'575.40	
1150.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					3'102.60	
1150.4390	Übriger Ertrag						678.00
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41'000.00		54'000		27'308.35
<b>12</b>	<b>STABSABTEILUNG Netto Aufwand</b>	<b>2'103'750.00</b>	<b>617'025.00</b> 1'486'725.00	<b>2'128'430</b>	<b>617'025</b> 1'511'405	<b>1'926'413.10</b>	<b>447'717.00</b> 1'478'696.10
<b>1200</b>	<b>GEMEINDEKANZLEI Netto Aufwand</b>	<b>627'440.00</b>	<b>160'000.00</b> 467'440.00	<b>598'160</b>	<b>160'000</b> 438'160	<b>404'228.60</b>	<b>404'228.60</b>
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	452'200.00		416'700.		299'301.80	
1200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'600.00		2'600.			
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'300.00		30'200.			
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'500.00		50'700.		29'440.80	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00		1'800.		1'816.10	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'700.00		5'200.		24'058.20	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.		934.75	
1200.3100	Büromaterial	40'000.00		60'000.		34'294.75	
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.		90.00	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.		4'050.00	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	440.00		460.		449.90	
1200.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		4'500.		4'510.30	
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	28'000.00		13'000.			
1200.3637	Beiträge an private Haushalte	6'800.00		6'800.		5'282.00	
1200.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte		160'000.00		160'000		
<b>1210</b>	<b>INTERNE DIENSTE Netto Aufwand</b>	<b>1'002'390.00</b>	<b>434'025.00</b> 568'365.00	<b>1'051'100</b>	<b>434'025</b> 617'075	<b>1'012'782.45</b>	<b>409'008.10</b> 603'774.35
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	321'600.00		351'300.		339'037.25	
1210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'700.00		1'700.			



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'200.00		22'200.00			
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'900.00		36'200.00		24'306.15	
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00		2'300.00		2'175.05	
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		6'300.00		26'876.80	
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'100.00		1'033.20	
1210.3100	Büromaterial	135'000.00		145'000.00		142'258.95	
1210.3110	Büromöbel und Geräte	1'300.00		1'300.00		322.00	
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	436'800.00		436'800.00		440'198.25	
1210.3134	Sachversicherungsprämien	540.00		500.00		388.50	
1210.3137	Steuern und Abgaben	25'300.00		25'300.00		23'891.80	
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'822.25	
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'000.00		11'000.00		6'376.00	
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'150.00		8'100.00		4'096.25	
1210.4250	Verkäufe		351'000.00		351'000.00		324'096.40
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		11'886.70
1210.4690	Übriger Transferertrag		73'025.00		73'025.00		73'025.00
<b>1240</b>	<b>FACHSTELLE RECHT</b>	<b>458'920.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>469'170.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>476'962.95</b>	<b>38'708.90</b>
	Netto Aufwand		435'920.00		446'170.00		438'254.05
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	368'900.00		376'700.00		396'892.25	
1240.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200.00		3'700.00			
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'100.00		23'900.00			
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'800.00		36'800.00		31'857.60	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400.00		2'400.00		2'423.90	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600.00		6'800.00		31'998.45	
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'239.95	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		9'000.00		7'902.55	
1240.3134	Sachversicherungsprämien	570.00		570.00		552.00	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'150.00		8'100.00		4'096.25	
1240.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		1'350.00
1240.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20'408.50
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000.00		13'000.00		16'950.40
<b>1260</b>	<b>AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ</b>	<b>15'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>32'439.10</b>	
	Netto Aufwand		15'000.00		10'000.00		32'439.10
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		10'000.00		32'439.10	
<b>13</b>	<b>KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING</b>	<b>486'580.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>417'620.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>430'126.35</b>	<b>8'542.50</b>
	Netto Aufwand		480'580.00		411'620.00		421'583.85
<b>1300</b>	<b>KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING</b>	<b>486'580.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>417'620.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>430'126.35</b>	<b>8'542.50</b>
	Netto Aufwand		480'580.00		411'620.00		421'583.85
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'500.00		241'400.00		251'853.25	
1300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300.00		2'300.00			
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'600.00		15'100.00			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'700.00		29'800.		21'220.00	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'600.		1'621.85	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'300.		20'294.95	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.		785.95	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	62'000.00		60'000.		60'943.35	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		50'000.		60'440.35	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'000.00		12'000.		12'659.95	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	380.00		320.		306.70	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'542.50
1300.4690	Übriger Transferertrag		6'000.00		6'000		6'000.00
<b>14</b>	<b>KULTUR</b>	<b>1'734'498.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'747'198.</b>	<b>1'000</b>	<b>1'636'109.10</b>	<b>86'306.00</b>
	Netto Aufwand		1'733'498.00		1'746'198		1'549'803.10
<b>1400</b>	<b>FACHSTELLE KULTUR</b>	<b>1'734'498.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'747'198.</b>	<b>1'000</b>	<b>1'636'109.10</b>	<b>86'306.00</b>
	Netto Aufwand		1'733'498.00		1'746'198		1'549'803.10
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'100.00		141'100.		139'571.65	
1400.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	500.00		600.			
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		8'900.			
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'400.00		16'100.		15'192.00	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.		910.80	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'500.		11'388.30	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.		437.55	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	1'800.00		2'050.		2'014.50	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'400.00		5'400.		2'269.70	
1400.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'000.00					
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'033'000.00		1'033'000.		851'968.00	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	368'600.00		389'600.		469'712.35	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'150.00		8'100.		4'096.25	
1400.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548.00		138'548.		138'548.00	
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000		
1400.4390	Übriger Ertrag						86'306.00
<b>15</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>3'972'860.00</b>	<b>100'545.00</b>	<b>6'678'200.</b>	<b>96'545</b>	<b>1'945'277.50</b>	<b>142'058.90</b>
	Netto Aufwand		3'872'315.00		6'581'655		1'803'218.60
<b>1500</b>	<b>PERSONALDIENST</b>	<b>2'222'860.00</b>	<b>76'545.00</b>	<b>2'278'200.</b>	<b>80'545</b>	<b>1'940'676.25</b>	<b>89'452.55</b>
	Netto Aufwand		2'146'315.00		2'197'655		1'851'223.70
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'494'300.00		1'504'800.		1'321'565.45	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'300.00		4'500.			
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'700.00		96'400.			
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	119'900.00		115'200.		93'189.60	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'900.00		9'400.		8'467.60	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'200.00		27'400.		108'396.00	
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		3'600.		3'192.05	
1500.3061	Renten oder Rentenanteile	2'000.00		44'000.		42'206.00	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	163'300.00		162'300.		128'283.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3091	Personalwerbung					126'563.25	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	56'000.00		53'000		16'081.55	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	130'000.00		140'000			
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	63'100.00		63'100		45'058.65	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'600.00		33'600		32'795.35	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	2'410.00		2'500		2'408.20	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	600.00		600			
1500.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'000.00		9'000		7'614.00	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700		758.95	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'150.00		8'100		4'096.25	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		9'000		8'700.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'000.00		37'000		46'207.55
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545.00		34'545		34'545.00
<b>1530</b>	<b>BVG / PENSIONS KASSE GEMEINDE KÖNIZ</b>	<b>1'750'000.00</b>		<b>4'400'000</b>	<b>2'000</b>		<b>2'100.00</b>
	Netto Aufwand		1'750'000.00		4'398'000		2'100.00
	Netto Ertrag						
1530.3059	Übrige AG-Beiträge	1'750'000.00		4'400'000			
1530.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000		2'100.00
<b>1540</b>	<b>VERSICHERUNGEN</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'500</b>		<b>2'672.70</b>
	Netto Ertrag	1'500.00		1'500		2'672.70	
1540.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500		2'672.70
<b>1550</b>	<b>AHV / ALV</b>		<b>22'500.00</b>		<b>12'500</b>		<b>4'601.25</b>
	Netto Ertrag	22'500.00		12'500		43'232.40	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4'601.25	
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500		17'277.15
1550.4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		20'000.00		10'000		30'556.50
<b>16</b>	<b>FINANZABTEILUNG</b>	<b>28'176'703.00</b>	<b>119'413'000.00</b>	<b>26'536'270</b>	<b>115'388'950</b>	<b>33'200'125.18</b>	<b>118'533'145.36</b>
	Netto Ertrag	91'236'297.00		88'852'680		85'333'020.18	
<b>1600</b>	<b>DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG</b>	<b>14'760'090.00</b>	<b>2'713'600.00</b>	<b>14'779'500</b>	<b>2'346'600</b>	<b>15'200'953.76</b>	<b>2'950'913.97</b>
	Netto Aufwand		12'046'490.00		12'432'900		12'250'039.79
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	877'900.00		883'200		866'303.95	
1600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'400			
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'900.00		51'100			
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'700.00		90'500		68'696.40	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00		3'200		4'746.75	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'800.00		14'700		69'820.30	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'600		2'725.40	
1600.3099	Übriger Personalaufwand			35'000		34'482.00	
1600.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200		93.80	
1600.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300			
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	42'900.00		42'900		37'394.11	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		18'000		3'364.20	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	9'940.00		2'500		11'496.32	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00		8'000		7'931.85	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500		313.60	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00		10'000		5'300.00	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	41'000.00		41'000		110'192.58	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900.00		900		448.65	
1600.3409	Übrige Passivzinsen	6'800.00		6'800		7'167.90	
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'370'000.00		7'370'000		7'434'619.00	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'160'000.00		6'160'000		6'257'221.00	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'000.00		6'000		6'734.95	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	19'000.00		19'000		217'660.00	
1600.3637	Beiträge an private Haushalte					46'394.00	
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	3'600.00		3'600		3'750.75	
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'150.00		8'100		4'096.25	
1600.4120	Konzessionen		1'815'000.00		1'433'000		1'749'319.00
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		4'000		8'000.00
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		40'000		47'300.00
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000.00		13'000		7'729.55
1600.4290	Übrige Entgelte		40'000.00		40'000		334'171.67
1600.4450	Erträge aus Darlehen VV		3'600.00		3'600		3'750.75
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		560'000.00		550'000		537'643.00
1600.4690	Übriger Transferertrag		263'000.00		263'000		263'000.00
<b>1601</b>	<b>VERMIETETE LIEGENSCHAFTEN VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>205'000.00</b>	<b>880'000.00</b>	<b>858'000</b>	<b>858'000</b>	<b>208'670.78</b>	<b>577'919.45</b>
	Netto Ertrag	675'000.00		858'000		369'248.67	
1601.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00				24'548.73	
1601.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00				1'547.25	
1601.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	73'000.00				76'103.65	
1601.3130	Verwaltungsvermögen					706.70	
1601.3130	Dienstleistungen Dritter					706.70	
1601.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000.00				100'744.65	
1601.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00				5'019.80	
1601.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		880'000.00		858'000		577'919.45
<b>1660</b>	<b>AKTIVZINSE</b>		<b>145'900.00</b>		<b>145'850</b>		<b>123'480.07</b>
	Netto Ertrag	145'900.00		145'850		123'480.07	
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		25'000		5'531.62
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		30'000.00		30'000		33'928.20
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		90'900.00		90'850		84'020.25
<b>1680</b>	<b>PASSIVZINSE</b>	<b>3'552'540.00</b>		<b>3'503'360</b>		<b>3'515'852.13</b>	
	Netto Aufwand		3'552'540.00		3'503'360		3'515'852.13
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		15'000		9'747.23	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'502'990.00		3'450'810		3'459'921.35	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	34'550.00		37'550		46'183.55	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1700</b>	<b>VERRECHNETE ZINSE</b>	<b>108'500.00</b>		<b>115'400</b>		<b>112'885.15</b>	<b>3'800.00</b>
	Netto Aufwand		108'500.00		115'400		109'085.15
1700.3690	übriger Transferaufwand	108'500.00		115'400		112'885.15	
1700.4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						3'800.00
<b>1720</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT</b>	<b>6'930'203.00</b>		<b>5'462'000</b>		<b>9'858'015.84</b>	
	Netto Aufwand		6'930'203.00		5'462'000		9'858'015.84
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'899'000.00		5'462'000		9'858'015.84	
1720.3839	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt	2'031'203.00					
<b>1730</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL SPEZIALFINANZIERUNG</b>					<b>1'765'333.07</b>	
	Netto Aufwand						1'765'333.07
1730.3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen					1'765'333.07	
<b>1740</b>	<b>VERRECHNETE ABSCHREIBUNGEN</b>						<b>1'767'063.07</b>
	Netto Ertrag					1'767'063.07	
1740.4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						1'767'063.07
<b>1800</b>	<b>DZ STEUERVERWALTUNG</b>	<b>1'041'370.00</b>	<b>118'500.00</b>	<b>1'091'010</b>	<b>118'500</b>	<b>1'066'204.75</b>	<b>105'735.00</b>
	Netto Aufwand		922'870.00		972'510		960'469.75
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	596'500.00		631'400		621'426.60	
1800.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		2'300			
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'500.00		40'100			
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'800.00		69'000		45'725.30	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00		3'900		3'757.70	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'700.00		11'400		50'182.50	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'800		1'950.15	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000		1'035.95	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000		1'340.05	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	920.00		910		899.60	
1800.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000		66'583.15	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	270'000.00		270'000		269'097.50	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	100.00		100		110.00	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'150.00		8'100		4'096.25	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000		2'420.00
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		91'500.00		91'500		78'315.00
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000.00		25'000		25'000.00
<b>1820</b>	<b>STEUERWESEN</b>	<b>1'440'000.00</b>	<b>610'000.00</b>	<b>1'440'000</b>	<b>610'000</b>	<b>1'333'509.70</b>	<b>675'328.25</b>
	Netto Aufwand		830'000.00		830'000		658'181.45

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		50'000		-80'000.00	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'070'000.00		1'070'000		1'055'822.40	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	320'000.00		320'000		357'687.30	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		110'000.00		110'000		185'336.90
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500'000.00		500'000		489'991.35
<b>1840</b>	<b>OBLIGATORISCHE STEUERN</b> Netto Ertrag		<b>102'130'000.00</b>		<b>98'445'000</b>		<b>98'871'165.00</b>
		102'130'000.00		98'445'000		98'871'165.00	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		76'500'000.00		73'865'000		70'832'083.95
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'630'000.00		7'430'000		7'013'446.15
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'000'000.00		3'000'000		3'334'442.20
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14'650'000.00		13'800'000		5'922'658.05
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		350'000.00		350'000		11'768'534.65
<b>1860</b>	<b>ÜBRIGE STEUERN</b> Netto Ertrag		<b>12'815'000.00</b>		<b>12'865'000</b>		<b>13'457'740.55</b>
		139'000.00		145'000		138'700.00	
		12'676'000.00		12'720'000		13'319'040.55	
1860.3690	übriger Transferaufwand	139'000.00		145'000		138'700.00	
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		300'000.00		300'000		957'113.40
1860.4021	Grundsteuern		8'300'000.00		8'300'000		8'296'097.65
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		3'500'000.00		3'500'000		3'759'694.30
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		570'000.00		620'000		306'135.20
1860.4033	Hundesteuer		145'000.00		145'000		138'700.00
<b>19</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b> Netto Aufwand	<b>237'520.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>234'740</b>	<b>18'800</b>	<b>229'215.10</b>	<b>21'738.55</b>
			222'020.00		215'940		207'476.55
<b>1950</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b> Netto Aufwand	<b>237'520.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>234'740</b>	<b>18'800</b>	<b>229'215.10</b>	<b>21'738.55</b>
			222'020.00		215'940		207'476.55
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'700.00		195'400		191'697.00	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00		12'400			
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'400.00		21'100		19'725.60	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'300		1'244.00	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'500		15'558.90	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600		602.40	
1950.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100		60.00	
1950.3134	Sachversicherungsprämien	320.00		340		327.20	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000		11'330.00
1950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500		408.55
1950.4690	Übriger Transferertrag				3'300		10'000.00
<b>2</b>	<b>DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)</b> Netto Aufwand	<b>16'754'960.00</b>	<b>2'784'755.00</b>	<b>16'628'640</b>	<b>2'972'755</b>	<b>15'507'538.19</b>	<b>2'909'829.12</b>
			13'970'205.00		13'655'885		12'597'709.07
<b>20</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPV</b>	<b>37'900.00</b>	<b>37'900.00</b>	<b>37'900</b>	<b>37'900</b>	<b>32'481.45</b>	<b>32'481.45</b>
<b>2000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>37'900.00</b>	<b>37'900.00</b>	<b>37'900</b>	<b>37'900</b>	<b>32'481.45</b>	<b>32'481.45</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'900.00		27'900		25'281.90	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000		4'080.40	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000		3'119.15	
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		37'900.00		37'900		32'481.45
<b>21</b>	<b>PLANUNGSABTEILUNG</b> Netto Aufwand	<b>1'384'486.00</b>	<b>848'500.00</b> 535'986.00	<b>1'260'716</b>	<b>1'003'000</b> 257'716	<b>1'277'100.45</b>	<b>582'887.25</b> 694'213.20
<b>2100</b>	<b>RAUMPLANUNG</b> Netto Aufwand	<b>1'384'486.00</b>	<b>848'500.00</b> 535'986.00	<b>1'260'716</b>	<b>1'003'000</b> 257'716	<b>1'277'100.45</b>	<b>582'887.25</b> 694'213.20
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000		2'450.00	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	930'300.00		899'400		952'930.15	
2100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'100.00		5'800			
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'500.00		56'600			
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'100.00		84'200		75'171.50	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		4'900		5'639.95	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'700.00		16'100		76'600.80	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'700		2'871.65	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500		821.85	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500		1'739.30	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	10'700.00		10'700		11'702.40	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	72'400.00		72'400		74'280.75	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'400.00		54'400		65'339.25	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	1'170.00		1'200		1'185.90	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000		955.55	
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	111'000.00		35'000			
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'316.00		6'316		5'411.40	
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00		3'000		16'176.50
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		442'000.00		600'000		191'638.25
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		400'000.00		400'000		375'072.50
<b>22</b>	<b>BAUINSPEKTORAT</b> Netto Aufwand	<b>1'027'706.00</b>	<b>792'600.00</b> 235'106.00	<b>1'087'016</b>	<b>718'100</b> 368'916	<b>1'052'340.40</b>	<b>886'225.60</b> 166'114.80
<b>2200</b>	<b>GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN</b> Netto Aufwand	<b>1'027'706.00</b>	<b>792'600.00</b> 235'106.00	<b>1'087'016</b>	<b>718'100</b> 368'916	<b>1'052'340.40</b>	<b>886'225.60</b> 166'114.80
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	643'400.00		683'400		705'175.95	
2200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'900.00		7'600			
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'600.00		42'800			
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'100.00		71'300		53'717.90	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00		13'600		13'606.50	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'600.00		12'200		56'647.30	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'100		2'200.05	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000		295.00	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	110'000.00		110'000		117'197.50	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	900.00		900		350.00	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'800.00		1'800			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.3134	Sachversicherungsprämien	3'190.00		3'100		3'067.00	
2200.3137	Steuern und Abgaben	100'000.00		100'000		94'313.50	
2200.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500		50.50	
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		307.80	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000			
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'316.00		6'316		5'411.40	
2200.4120	Konzessionen				25'500		20'860.50
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		750'100.00		650'100		851'381.05
2200.4250	Verkäufe		500.00		500		676.50
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'667.55
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000.00		12'000		8'640.00
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		30'000.00		30'000		
<b>24</b>	<b>ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT</b>	<b>14'304'868.00</b>	<b>1'105'755.00</b>	<b>14'243'008</b>	<b>1'213'755</b>	<b>13'145'615.89</b>	<b>1'408'234.82</b>
	Netto Aufwand		13'199'113.00		13'029'253		11'737'381.07
<b>2410</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>6'610'800.00</b>		<b>6'657'730</b>		<b>5'663'627.45</b>	
	Netto Aufwand		6'610'800.00		6'657'730		5'663'627.45
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'300.00		115'800		114'260.65	
2410.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00					
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		7'400			
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'300.00		12'100		10'140.60	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700		646.65	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100		9'217.35	
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400		358.85	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		15'000		15'524.00	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		230		224.90	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'800.00		27'800		26'223.25	
2410.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200		45.00	
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'000.00		7'000			
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000.00		14'000		13'949.50	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'374'000.00		6'430'000		5'448'722.00	
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'000.00		25'000		24'314.70	
<b>2420</b>	<b>INDIVIDUALVERKEHR</b>	<b>1'039'137.00</b>	<b>131'300.00</b>	<b>946'517</b>	<b>76'300</b>	<b>851'942.85</b>	<b>51'269.50</b>
	Netto Aufwand		907'837.00		870'217		800'673.35
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	654'600.00		647'400		632'050.80	
2420.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'800.00		3'300			
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'800.00		40'800			
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'800.00		70'800		51'063.10	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400.00		5'300		3'723.90	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'800.00		11'600		50'743.10	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'000		1'972.65	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000		3'487.10	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000		4'000.00	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	11'300.00		11'300		2'248.35	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000.00		70'000		51'213.00	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	1'620.00		1'500		1'208.25	
2420.3137	Steuern und Abgaben					536.95	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	58'400.00		40'000		40'344.00	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900.00		1'900		1'563.50	
2420.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					437.40	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000		1'913.05	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300		23.00	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	98'000.00		25'000			
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317.00		6'317		5'414.70	
2420.4120	Konzessionen		25'000.00				
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		300		250.00
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000		11'019.50
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		100'000.00		50'000		40'000.00
2420.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				20'000		
<b>2440</b>	<b>LANGSAMVERKEHR</b> Netto Aufwand	<b>249'770.00</b>	<b>249'770.00</b>	<b>239'930</b>	<b>239'930</b>	<b>192'057.27</b>	<b>192'057.27</b>
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'700.00		120'100		82'337.60	
2440.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00					
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00		7'800			
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800.00		13'600		7'075.20	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		700		529.95	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200		6'683.30	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400		258.95	
2440.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000			
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	8'200.00		8'000		7'870.60	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	31'700.00		31'700		34'376.15	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	170.00		130		122.70	
2440.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	46'100.00		46'100		48'687.57	
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000		4'031.90	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200		83.35	
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'000.00		6'000			
<b>2540</b>	<b>KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN</b>	<b>62'500.00</b>	<b>62'500.00</b>	<b>62'500</b>	<b>62'500</b>	<b>62'235.00</b>	<b>62'235.00</b>
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	48'400.00		48'400		48'140.00	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'600.00		5'600		6'629.00	
2540.3690	übriger Transferaufwand	8'500.00		8'500		7'466.00	
2540.4250	Verkäufe		37'500.00		37'500		43'710.00
2540.4690	Übriger Transferertrag		25'000.00		25'000		18'525.00
<b>2620</b>	<b>STRASSENUNTERHALT</b> Netto Aufwand	<b>4'033'287.00</b>	<b>229'300.00</b> 3'803'987.00	<b>4'058'167</b>	<b>429'300</b> 3'628'867	<b>4'070'687.02</b>	<b>366'550.92</b> 3'704'136.10
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'478'500.00		2'496'600		2'513'828.85	
2620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	17'400.00		13'100			
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	156'100.00		157'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	230'000.00		242'600		188'660.15	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37'800.00		49'900		50'060.00	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44'600.00		44'600		197'865.85	
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'700.00		7'700		7'590.40	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	213'000.00		213'000		242'605.30	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	9'000.00		9'000		9'171.85	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'000.00		12'000		10'616.25	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	170'500.00		170'500		157'342.85	
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	101'000.00		101'000		84'375.65	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	27'090.00		27'070		26'496.07	
2620.3137	Steuern und Abgaben					28'198.90	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	417'500.00		418'200		452'359.35	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'200.00		20'000		34'032.95	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00		1'200		2'106.90	
2620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					5'832.00	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00		2'200		4'105.00	
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		2'000		945.00	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500		1'423.00	
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		5'375.10	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'000.00		22'000			
2620.3690	übriger Transferaufwand	39'280.00		39'280		42'280.95	
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317.00		6'317		5'414.65	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		145'000.00		295'000		247'049.82
2620.4250	Verkäufe		500.00		500		400.35
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000.00		60'000		59'418.65
2620.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				50'000		41'236.60
2620.4690	Übriger Transferertrag		23'800.00		23'800		18'445.50
<b>2640</b>	<b>WINTERDIENST</b>	<b>413'980.00</b>	<b>105'555.00</b>	<b>381'460</b>	<b>112'555</b>	<b>487'253.80</b>	<b>104'429.00</b>
	Netto Aufwand		308'425.00		268'905		382'824.80
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000.00		80'000		85'023.05	
2640.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500.00		500			
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'100			
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'600		1'715.55	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400		6'837.90	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					264.85	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100'000.00		100'000		95'290.30	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500		735.05	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	10'000.00		10'000		25'149.30	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	208'500.00		170'500		266'650.00	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	380.00		360		347.60	
2640.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000		1'558.20	
2640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000		600.00	
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		3'500		3'082.00	
2640.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			5'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		83'000.00		90'000		78'647.25
2640.4250	Verkäufe		1'500.00		1'500		5'057.70
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000		4'669.05
2640.4690	Übriger Transferertrag		16'055.00		16'055		16'055.00
<b>2660</b>	<b>FAHRZEUGE + WERKSTATT</b>	<b>1'055'267.00</b>	<b>369'000.00</b>	<b>979'287</b>	<b>355'000</b>	<b>918'000.12</b>	<b>339'627.50</b>
	Netto Aufwand		686'267.00		624'287		578'372.62
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	381'500.00		336'200		390'084.55	
2660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'800.00					
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'900.00		20'800			
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'500.00		35'600		35'055.15	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'700.00		6'400		7'881.50	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'900.00		5'900		31'344.90	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'000		1'213.90	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	351'000.00		401'000		339'388.48	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	87'000.00		89'500		40'276.30	
2660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'300.00		1'300		1'000.00	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	300.00		300		222.00	
2660.3130	Verwaltungsvermögen						
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	21'800.00		4'800		3'970.55	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	4'150.00		3'770		3'985.29	
2660.3137	Steuern und Abgaben	32'000.00		32'000		5'098.55	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'000.00		33'500		52'075.20	
2660.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500		4.50	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		984.60	
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	47'000.00					
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317.00		6'317		5'414.65	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000.00		18'000		21'128.05
2660.4250	Verkäufe		2'000.00		15'000		1'990.55
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'500.00		13'500		23'191.70
2660.4690	Übriger Transferertrag		335'500.00		308'500		293'317.20
<b>2700</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>840'127.00</b>	<b>208'100.00</b>	<b>917'417</b>	<b>178'100</b>	<b>899'812.38</b>	<b>484'122.90</b>
	Netto Aufwand		632'027.00		739'317		415'689.48
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'400.00		303'800		283'566.95	
2700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900.00		1'400			
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500.00		19'400			
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'600.00		31'900		19'811.30	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00		5'900		5'666.55	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'500		22'640.85	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000		696.75	
2700.3099	Übriger Personalaufwand	400.00		400			
2700.3100	Büromaterial	500.00		500		518.75	
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122'200.00		122'200		202'432.65	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'200.00		2'200			
2700.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	700.00		700		842.70	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	250'400.00		298'400.		246'660.30	
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	51'400.00		51'400.		41'842.15	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'810.00		4'700.		2'641.58	
2700.3137	Steuern und Abgaben	27'000.00		27'000.		45'383.90	
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'800.00		27'800.		21'352.05	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.			
2700.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.		341.25	
2700.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.			
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'000.00		5'000.			
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317.00		6'317.		5'414.65	
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000.00		70'000		394'868.55
2700.4250	Verkäufe		100.00		100		458.70
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000		6'145.65
2700.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		20'000.00		20'000		
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		85'000.00		85'000		82'650.00
<b>3</b>	<b>DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES</b>	<b>122'964'681.00</b>	<b>57'726'940.00</b>	<b>119'588'471</b>	<b>56'809'430</b>	<b>115'089'180.17</b>	<b>53'420'670.52</b>
	Netto Aufwand		65'237'741.00		62'779'041		61'668'509.65
<b>30</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DBS</b>	<b>74'696'471.00</b>	<b>43'737'930.00</b>	<b>73'253'361</b>	<b>42'648'730</b>	<b>70'418'332.27</b>	<b>41'503'281.65</b>
	Netto Aufwand		30'958'541.00		30'604'631		28'915'050.62
<b>3000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>111'000.00</b>	<b>111'000.00</b>	<b>111'000</b>	<b>111'000</b>	<b>81'069.05</b>	<b>81'069.05</b>
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	74'000.00		74'000.		59'992.00	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.		11'539.55	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.		9'537.50	
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		111'000.00		111'000		81'069.05
<b>3300</b>	<b>DZ SOZIALBERATUNG</b>	<b>36'786'920.00</b>	<b>10'624'500.00</b>	<b>35'819'090</b>	<b>10'195'500</b>	<b>34'521'362.40</b>	<b>11'826'829.66</b>
	Netto Aufwand		26'162'420.00		25'623'590		22'694'532.74
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'254'300.00		3'347'800.		3'302'239.05	
3300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'500.00		9'600.			
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	203'300.00		195'200.			
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	310'400.00		300'600.		250'505.05	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'100.00		19'300.		20'842.00	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	58'600.00		55'500.		265'458.65	
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'200.00		9'600.		10'133.80	
3300.3102	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.		38.00	
3300.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		50.			
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	63'000.00		58'000.		37'035.35	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'700.00		2'700.			
3300.3134	Sachversicherungsprämien	4'530.00		4'500.		4'313.80	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	28'000.00		28'000.		20'629.00	
3300.3137	Steuern und Abgaben	5'000.00					
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	41'000.00		41'000.		11'346.00	
3300.3170	Reisekosten und Spesen	150.00		150.			
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.		252.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'300.00		6'300.		3'011.00	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	32'726'000.00		31'700'000.		30'572'041.20	
3300.3690	übriger Transferaufwand	700.00		700.		700.00	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'640.00		39'640.		22'817.15	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		43'000.00		43'000		12'460.80
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'549'000.00		10'100'000		11'766'153.21
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'500.00		4'500		7'482.05
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		18'000.00		18'000		15'933.60
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000.00		10'000		4'800.00
3300.4690	Übriger Transferertrag				20'000		20'000.00
<b>3301</b>	<b>FACHSTELLE BERATUNG</b>	<b>562'321.00</b>	<b>450'500.00</b>	<b>556'731.</b>	<b>449'832</b>	<b>545'536.70</b>	<b>441'542.00</b>
	Netto Aufwand		111'821.00		106'899		103'994.70
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'300.00		413'900.		417'083.05	
3301.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'100.00		4'100.			
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000.00		26'100.			
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'000.00		46'400.		38'445.60	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.00		2'700.		2'675.30	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400.00		7'400.		33'573.70	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'300.		1'300.55	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		600.		1'220.15	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900.			
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	3'383.00		2'883.		2'463.00	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	640.00		650.		633.90	
3301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	19'318.00		19'318.		19'318.00	
3301.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.			
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.		125.20	
3301.3690	übriger Transferaufwand	26'200.00		26'200.		26'200.00	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'580.00		3'580.		2'498.25	
3301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000		
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		242'500.00		242'500		244'400.00
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		198'000.00		197'332		197'142.00
<b>3310</b>	<b>ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN</b>	<b>1'259'830.00</b>	<b>661'300.00</b>	<b>1'517'510.</b>	<b>725'300</b>	<b>1'248'312.50</b>	<b>651'569.83</b>
	Netto Aufwand		598'530.00		792'210		596'742.67
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'400.00		184'100.		98'882.95	
3310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00		100.			
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		6'600.			
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200.00		12'100.		12'477.10	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		700.		640.20	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'800.		8'035.35	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.		311.90	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.		6'387.60	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	170.00		150.		143.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3310.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300		300.00	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'135'000.00		1'301'000		1'120'257.30	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'360.00		1'360		876.90	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		658'500.00		722'500		646'104.18
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'800.00		2'800		4'105.65
3310.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						1'360.00
<b>3331</b>	<b>FACHSTELLE ABKLÄRUNG</b> Netto Aufwand	<b>727'258.00</b>	<b>44'000.00</b> 683'258.00	<b>775'138</b>	<b>44'000</b> 731'138	<b>694'042.25</b>	<b>60'544.40</b> 633'497.85
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	591'300.00		633'200		584'582.25	
3331.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300.00		2'400			
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'700.00		40'200			
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'600.00		64'800		49'927.40	
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00		4'100		3'775.50	
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'600.00		11'400		47'360.15	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		2'000		1'832.00	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100		10.00	
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100			
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000		1'772.50	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	970.00		950		940.50	
3331.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200		142.55	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200		158.00	
3331.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300		100.00	
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'188.00		5'188		3'441.40	
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		44'000.00		44'000		60'544.40
<b>3340</b>	<b>DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT</b> Netto Aufwand	<b>2'168'647.00</b>	<b>5'000.00</b> 2'163'647.00	<b>2'027'997</b>	<b>5'000</b> 2'022'997	<b>1'836'153.10</b>	<b>47'989.85</b> 1'788'163.25
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'759'200.00		1'641'200		1'565'902.20	
3340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'100.00		10'800			
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	109'200.00		103'500			
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	169'100.00		173'500		113'799.25	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'200.00		10'000		9'897.50	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'700.00		29'400		120'858.05	
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400.00		5'100		4'198.85	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100			
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200			
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		21'000		4'200.00	
3340.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		6'000			
3340.3134	Sachversicherungsprämien	2'350.00		2'100		2'003.80	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000		3'724.10	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		130.30	
3340.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	700.00		700		500.00	
3340.3690	übriger Transferaufwand	300.00		300		300.00	
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'697.00		18'697		10'639.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000		47'989.85
<b>3360</b>	<b>DZ SOZIALVERSICHERUNG</b> Netto Aufwand	<b>705'248.00</b>	<b>155'000.00</b> 550'248.00	<b>704'168</b>	<b>160'000</b> 544'168	<b>643'039.55</b>	<b>170'443.15</b> 472'596.40
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	592'200.00		592'300		552'186.90	
3360.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00		100			
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'200.00		37'100			
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'500.00		50'800		36'460.50	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00		3'600		3'413.40	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'700.00		10'600		44'665.70	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'800		1'732.80	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50.00		50		50.00	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	850.00		820		838.30	
3360.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		550		352.00	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand	150.00		150		31.00	
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'298.00		6'298		3'308.95	
3360.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'276.15
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		155'000.00		160'000		169'167.00
<b>3380</b>	<b>EINSATZPROGRAMME FÜR ARBEITSLOSE</b>	<b>3'195'468.00</b>	<b>3'195'468.00</b>	<b>3'035'148</b>	<b>3'035'148</b>	<b>2'782'400.22</b>	<b>2'782'400.22</b>
3380.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'382'500.00		2'179'900		1'948'300.65	
3380.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900.00		3'800			
3380.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122'100.00		139'500			
3380.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	179'700.00		204'900		151'266.75	
3380.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		18'100		16'270.15	
3380.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'100.00		39'200		157'880.80	
3380.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		5'400		5'171.80	
3380.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000		8'147.10	
3380.3099	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'200		1'834.00	
3380.3100	Büromaterial	14'000.00		11'000		13'238.13	
3380.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'000.00		41'000		28'483.15	
3380.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000			
3380.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	40'000.00		10'000		43'794.05	
3380.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'500.00		2'000		2'227.70	
3380.3130	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter	106'500.00		106'500		165'558.25	
3380.3134	Sachversicherungsprämien	9'020.00		4'800		5'079.35	
3380.3137	Steuern und Abgaben	5'000.00		6'500		4'602.85	
3380.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		28'000		29'411.95	
3380.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	100'000.00		100'000		99'563.69	
3380.3170	Reisekosten und Spesen	15'000.00				22'174.20	
3380.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100.00		1'100		1'100.00	
3380.3690	übriger Transferaufwand	56'500.00		119'500		77'935.95	
3380.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	748.00		748		359.70	
3380.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		276'000.00		253'500		263'416.45

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3380.4250	Verkäufe		25'000.00		20'000		22'607.00
3380.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		20'000		26'632.85
3380.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		359'468.00		201'648		215.92
3380.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'520'000.00		2'540'000		2'469'528.00
<b>3400</b>	<b>DZ FINANZEN UND ZEBNTRALE DIENSTE</b>	<b>24'950.00</b>	<b>24'950.00</b>	<b>24'950</b>	<b>24'950</b>	<b>9'391.45</b>	<b>9'391.45</b>
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400		28.60	
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000			
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'000.00		14'000		5'102.05	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'200.00		4'200		3'930.65	
3400.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100		78.70	
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	250.00		250		251.45	
3400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'774.55
3400.4690	Übriger Transferertrag						966.00
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'950.00		24'950		6'650.90
<b>3420</b>	<b>BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH</b>	<b>29'154'829.00</b>	<b>28'466'212.00</b>	<b>28'681'629</b>	<b>27'898'000</b>	<b>28'057'025.05</b>	<b>25'431'502.04</b>
	Netto Aufwand		688'617.00		783'629		2'625'523.01
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'800.00		17'600		19'291.75	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		1'100			
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700.00		1'900		1'773.60	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100		125.70	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300		1'569.20	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100		61.20	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	30.00		30		20.50	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'551'000.00		19'530'000		19'383'932.65	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'584'400.00		9'130'000		8'650'118.00	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	499.00		499		132.45	
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		28'466'212.00		27'898'000		25'431'502.04
<b>36</b>	<b>ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT</b>	<b>48'268'210.00</b>	<b>13'989'010.00</b>	<b>46'335'110</b>	<b>14'160'700</b>	<b>44'670'847.90</b>	<b>11'917'388.87</b>
	Netto Aufwand		34'279'200.00		32'174'410		32'753'459.03
<b>3600</b>	<b>ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER</b>	<b>177'130.00</b>		<b>191'000</b>		<b>92'025.45</b>	
	Netto Aufwand		177'130.00		191'000		92'025.45
3600.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'100.00		76'500			
3600.3106	Medizinisches Material	3'000.00		3'000		3'149.60	
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		4'500		5'989.40	
3600.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	800.00		9'000			
3600.3134	Sachversicherungsprämien	67'330.00		74'000		67'509.05	
3600.3170	Reisekosten und Spesen	10'400.00		4'000		1'949.40	
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		20'000		13'428.00	
<b>3610</b>	<b>KINDERGÄRTEN</b>	<b>1'128'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'402'500</b>	<b>500</b>	<b>191'316.60</b>	<b>123.90</b>



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		1'127'500.00		1'402'000		191'192.70
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'000.00		55'000		76'846.39	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	25'000.00		30'000		44'348.91	
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	5'200.00		5'700		6'027.75	
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00		15'000			
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800.00		1'800		3'043.40	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'000.00		15'000			
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	940'000.00		1'225'000			
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	60'000.00		55'000		61'050.15	
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500		123.90
<b>3611</b>	<b>BASISSTUFE</b>	<b>1'798'100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'184'200</b>	<b>500</b>		
	Netto Aufwand		1'797'600.00		1'183'700		
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00					
3611.3104	Lehrmittel	50'000.00		20'000			
3611.3110	Büromöbel und Geräte	40'000.00		30'000			
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		2'300			
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00		15'000			
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		1'900			
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'672'000.00		1'115'000			
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500		
<b>3620</b>	<b>PRIMARSCHULEN</b>	<b>8'927'760.00</b>	<b>351'000.00</b>	<b>8'875'100</b>	<b>356'000</b>	<b>14'360'379.98</b>	<b>229'480.43</b>
	Netto Aufwand		8'576'760.00		8'519'100		14'130'899.55
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'500.00		237'900		232'523.70	
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'400.00		14'800			
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'800.00		23'000		21'351.00	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'300		1'510.45	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		4'200		18'909.55	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700		732.25	
3620.3100	Büromaterial	40'000.00		40'000		27'157.50	
3620.3104	Lehrmittel	792'000.00		812'000		760'459.66	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	210'000.00		210'000		266'876.62	
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	106'000.00		98'000		157'971.53	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	310.00		1'800		245.30	
3620.3137	Steuern und Abgaben	5'000.00		5'400		76.00	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'000.00		51'000		34'029.41	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100'000.00		75'000			
3620.3170	Reisekosten und Spesen	120'000.00		120'000		149'947.69	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'000.00		50'000		64'461.42	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'539'750.00		6'475'000		11'852'772.65	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	130'000.00		130'000		121'544.85	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	425'000.00		425'000		546'610.40	
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	100'000.00		100'000		103'200.00	
3620.4230	Schulgelder		70'000.00		90'000		60'712.35
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000.00		30'000		40'090.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'000.00		61'000		34'975.58
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00		5'000		34'202.50
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		170'000.00		170'000		59'500.00
<b>3630</b>	<b>SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN</b>	<b>6'325'340.00</b>	<b>708'000.00</b>	<b>6'525'350</b>	<b>836'000</b>	<b>3'360'706.26</b>	<b>494'279.80</b>
	Netto Aufwand		5'617'340.00		5'689'350		2'866'426.46
3630.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					72'175.00	
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'700.00		137'600		136'971.55	
3630.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	700.00		700			
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'400.00		8'700			
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'100.00		10'700		8'524.10	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		800		876.95	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'500		14'391.20	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400		428.40	
3630.3100	Büromaterial	18'000.00		16'100		20'811.00	
3630.3104	Lehrmittel	398'100.00		403'100		386'836.10	
3630.3105	Lebensmittel	80'000.00		85'000		67'478.40	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	140'000.00		117'000		147'463.30	
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	199'200.00		114'000		198'657.90	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	190.00		150		143.20	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'200.00		40'200		32'225.11	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	60'000.00		45'000			
3630.3170	Reisekosten und Spesen	7'500.00		4'000		10'148.90	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	94'000.00		84'400		99'586.20	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'024'950.00		2'995'000		7'084.45	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	330'000.00		330'000		324'215.15	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'700'000.00		2'070'000		1'794'239.35	
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'000.00		60'000		38'450.00	
3630.4230	Schulgelder		500'000.00		620'000		407'016.00
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000.00		10'000		12'760.00
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'000.00		53'000		32'755.85
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		3'000		4'495.95
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		150'000.00		150'000		37'252.00
<b>3640</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESCHULEN</b>	<b>6'952'240.00</b>	<b>6'061'910.00</b>	<b>6'579'520</b>	<b>6'249'200</b>	<b>6'374'110.78</b>	<b>5'072'009.64</b>
	Netto Aufwand		890'330.00		330'320		1'302'101.14
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'369'300.00		2'115'300		2'216'302.20	
3640.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'000.00		8'000			
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	151'300.00		138'600			
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	224'700.00		120'500		112'017.75	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'700.00		13'700		13'403.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42'800.00		33'300		179'398.60	
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'400.00		6'100		6'729.25	
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'490.00		37'500		37'323.04	
3640.3104	Lehrmittel	15'830.00		15'830		9'845.15	
3640.3105	Lebensmittel	898'400.00		769'900		878'049.57	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	37'805.00		37'800		36'093.33	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	1'006'625.00		1'011'900		1'037'182.10	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	3'350.00		2'910		2'781.00	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	17'400.00		16'350		13'485.00	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	2'900.00		2'900		728.00	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'081'710.00		2'223'400		1'812'126.49	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'530.00		25'530		18'645.90	
3640.4220	Taxen und Kostengelder		2'569'000.00		1'915'500		2'584'468.25
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'200.00		6'200		5'922.50
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'405'000.00		2'104'100		669'492.40
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'081'710.00		2'223'400		1'812'126.49
<b>3651</b>	<b>SCHULSOZIALDIENST</b>	<b>602'530.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>622'700</b>	<b>50'000</b>	<b>622'365.91</b>	<b>52'755.35</b>
	Netto Aufwand		549'530.00		572'700		569'610.56
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	483'300.00		506'100		480'098.05	
3651.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00		1'800			
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'500.00		30'300			
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'100.00		44'200		36'488.10	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00		3'100		3'144.40	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700.00		8'600		44'061.05	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500		1'509.80	
3651.3104	Lehrmittel	27'100.00		27'100		57'064.51	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	730.00					
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'000.00		50'000		52'755.35
<b>3652</b>	<b>SCHULGESUNDHEITSDIENST</b>	<b>48'980.00</b>		<b>48'900</b>		<b>51'882.35</b>	
	Netto Aufwand		48'980.00		48'900		51'882.35
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'000.00		45'000		51'882.35	
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'800			
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300			
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800			
3652.3134	Sachversicherungsprämien	80.00					
<b>3653</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>175'880.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>175'800</b>	<b>15'000</b>	<b>156'628.03</b>	<b>19'588.45</b>
	Netto Aufwand		160'880.00		160'800		137'039.58
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	11'000.00		11'000		12'238.60	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		700			
3653.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00					
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100			
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200			
3653.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		900		634.00	
3653.3106	Medizinisches Material	1'000.00		1'000			
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000		1'989.35	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	30.00		850		838.30	
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	80'000.00		80'000		81'111.50	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500		3'120.43	
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	70'000.00		70'000		52'642.40	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'550.00		5'550		4'053.45	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000		19'588.45
<b>3660</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG</b>	<b>644'345.00</b>	<b>293'500.00</b>	<b>620'655</b>	<b>278'500</b>	<b>622'154.35</b>	<b>295'669.75</b>
	Netto Aufwand		350'845.00		342'155		326'484.60
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'000.00		250'900		265'891.70	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	18'000.00		18'000		11'460.00	
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000.00		16'200			
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'200.00		5'100		6'173.40	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'100		857.20	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'500		20'456.20	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100		153.45	
3660.3105	Lebensmittel	18'200.00		18'200		16'701.90	
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	32'000.00		32'000		30'285.55	
3660.3134	Sachversicherungsprämien	390.00		3'000		2'203.70	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	25'000.00		25'000		28'078.90	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000.00		25'000		25'917.55	
3660.3170	Reisekosten und Spesen	40'000.00		25'000		25'260.30	
3660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'000.00		3'000			
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	183'000.00		183'000		183'333.40	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'000.00		10'000		4'975.75	
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555.00		555		405.35	
3660.4220	Steuern und Kostgelder		65'000.00		65'000		63'837.50
3660.4230	Schulgelder		95'000.00		95'000		96'535.60
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500		275.00
3660.4630	Beiträge vom Bund		100'000.00				104'877.95
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		33'000.00		118'000		30'143.70
<b>3661</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG</b>	<b>190'660.00</b>	<b>139'500.00</b>	<b>166'120</b>	<b>129'500</b>	<b>190'129.85</b>	<b>109'832.80</b>
	Netto Aufwand		51'160.00		36'620		80'297.05
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'100.00		58'600		68'737.60	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		4'600			
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		6'600		4'011.60	
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		500		418.60	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'300		3'671.15	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200		112.80	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00		3'300		7'943.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3661.3105	Lebensmittel	4'500.00		4'500.		3'751.90	
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.		540.40	
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'700.00		22'600.		20'972.65	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	12'200.00		12'200.		13'091.70	
3661.3134	Sachversicherungsprämien	1'850.00		110.		102.30	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000.00		48'000.		65'236.25	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.		729.20	
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'110.00		1'110.		810.70	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		139'000.00		129'000		109'832.80
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500		
<b>3670</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN</b>	<b>604'040.00</b>		<b>567'420.</b>		<b>583'844.35</b>	
	Netto Aufwand		604'040.00		567'420		583'844.35
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	477'200.00		446'300.		476'154.65	
3670.3030	Temporäre Arbeitskräfte	2'000.00		2'000.			
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		28'200.			
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'900.00		53'500.		43'995.00	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		2'200.		2'887.50	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600.00		8'000.		38'591.85	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'400.		1'499.65	
3670.3099	Übriger Personalaufwand	10'000.00		10'000.		5'872.70	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	10'100.00		10'100.		10'127.45	
3670.3134	Sachversicherungsprämien	520.00		500.		449.90	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00		1'300.		994.30	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'700.00		1'700.		1'650.00	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'220.00		2'220.		1'621.35	
<b>3700</b>	<b>ERWACHSENENBILDUNG</b>	<b>156'900.00</b>	<b>162'500.00</b>	<b>164'670.</b>	<b>156'000</b>	<b>185'173.50</b>	<b>148'501.50</b>
	Netto Aufwand				8'670		36'672.00
	Netto Ertrag	5'600.00					
3700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'009.00	
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	105'000.00		105'000.		125'669.00	
3700.3030	Temporäre Arbeitskräfte			7'200.		7'863.95	
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		7'000.			
3700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'617.40	
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.		419.25	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'000.		10'301.40	
3700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					37.05	
3700.3100	Büromaterial	500.00		500.		789.30	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.		538.40	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.			
3700.3104	Lehrmittel	1'000.00		1'000.		14.00	
3700.3105	Lebensmittel	2'000.00		2'000.		2'358.75	
3700.3110	Büromöbel und Geräte	1'300.00		1'300.		69.95	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		270.		265.80	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'200.00		2'200.		685.00	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.		1'560.00	
3700.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'500.00		30'500.		29'975.25	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.4231	Kursgelder		27'000.00		25'000		21'328.50
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		1'000		
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		135'000.00		130'000		127'173.00
<b>3710</b>	<b>BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN</b>	<b>890'000.00</b>		<b>940'000</b>		<b>939'053.25</b>	
	Netto Aufwand		890'000.00		940'000		939'053.25
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	890'000.00		940'000		939'053.25	
<b>3720</b>	<b>BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE</b>	<b>1'696'000.00</b>		<b>1'771'000</b>		<b>1'799'717.45</b>	
	Netto Aufwand		1'696'000.00		1'771'000		1'799'717.45
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	48'000.00		48'000		45'156.50	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'493'000.00		1'568'000		1'601'000.00	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	155'000.00		155'000		153'560.95	
<b>3730</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN</b>	<b>102'000.00</b>		<b>77'000</b>		<b>76'628.80</b>	
	Netto Aufwand		102'000.00		77'000		76'628.80
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	102'000.00		77'000		76'628.80	
<b>3750</b>	<b>DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDienst BILDUNGSWESEN)</b>	<b>9'288'625.00</b>	<b>783'700.00</b>	<b>8'145'505</b>	<b>783'700</b>	<b>7'665'706.73</b>	<b>757'316.38</b>
	Netto Aufwand		8'504'925.00		7'361'805		6'908'390.35
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'996'300.00		3'612'600		3'786'925.95	
3750.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	30'200.00		18'400			
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	256'200.00		229'700			
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	299'300.00		246'000		219'673.75	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'500.00		18'600		22'000.30	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70'400.00		64'800		295'563.25	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'100.00		9'400		10'832.15	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	275'000.00		263'000		216'496.84	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	66'200.00		66'200		55'837.65	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'082'000.00		1'112'000		1'088'262.60	
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	82'000.00		59'900		67'546.15	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	9'820.00		6'000		7'954.20	
3750.3137	Steuern und Abgaben	4'300.00		1'900		4'294.45	
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'200'000.00		1'300'000		1'128'479.04	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'200.00		40'200		24'145.95	
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	860'000.00		860'000		633'773.00	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	70'000.00		70'000		84'364.35	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	5'000.00		3'700		5'164.95	
3750.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		335.45	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	885'000.00		137'000			
3750.3690	übriger Transferaufwand	8'500.00		8'500		1'491.00	
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'205.00		17'205		12'565.70	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		320'000.00		320'000		346'704.95
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		328'700.00		328'700		378'360.47
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag						6'663.96
3750.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000.00		35'000		25'587.00
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000.00		100'000		
<b>3760</b>	<b>BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT</b>	<b>375'000.00</b>		<b>250'000</b>		<b>215'811.80</b>	
	Netto Aufwand		375'000.00		250'000		215'811.80
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	375'000.00		250'000		215'811.80	
<b>3840</b>	<b>TAGESSCHULE SCHLIERN</b>						<b>423.45</b>
	Netto Ertrag					423.45	
3840.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						423.45
<b>3930</b>	<b>FACHSTELLE PRÄVENTION</b>	<b>166'625.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>164'955</b>	<b>2'000</b>	<b>152'942.85</b>	
	Netto Aufwand		164'625.00		162'955		152'942.85
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'000.00		110'200		119'284.45	
3930.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200.00		3'200			
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		7'100			
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600.00		10'400		8'518.20	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700		717.40	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000		9'418.75	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300		365.40	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		1'800		31.00	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400			
3930.3134	Sachversicherungsprämien	170.00		200		163.50	
3930.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500		389.10	
3930.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400			
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'400.00		25'400		11'849.70	
3930.3690	übriger Transferaufwand	1'800.00		1'800		1'800.00	
3930.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555.00		555		405.35	
3930.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000		
3930.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000		
<b>3931</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK</b>	<b>998'290.00</b>	<b>812'000.00</b>	<b>911'600</b>	<b>733'500</b>	<b>896'210.55</b>	<b>721'147.62</b>
	Netto Aufwand		186'290.00		178'100		175'062.93
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	649'600.00		578'600		574'436.30	
3931.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'500.00		4'600			
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'700.00		36'400			
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'000.00		56'300		48'635.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00		3'700.		3'669.05	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'700.00		10'400.		46'230.45	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'800.		1'782.55	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400.00		5'400.		2'781.75	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.			
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.		540.05	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	18'000.00		18'000.		20'605.75	
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'500.00		4'500.		2'427.05	
3931.3130	Verwaltungsvermögen						
3931.3130	Dienstleistungen Dritter	16'200.00		15'900.		16'491.15	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	990.00		1'400.		1'351.45	
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	111'000.00		111'000.		113'704.00	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.		1'609.50	
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.		4'648.90	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		30'000.		31'397.00	
3931.3690	übriger Transferaufwand	25'900.00		25'900.		25'900.00	
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'000.00		16'000		19'144.40
3931.4390	Übriger Ertrag						1'750.00
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		779'000.00		717'500		700'253.22
<b>3940</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION</b>	<b>6'222'415.00</b>	<b>4'464'000.00</b>	<b>6'138'905</b>	<b>4'430'400</b>	<b>5'491'982.61</b>	<b>3'916'657.70</b>
	Netto Aufwand		1'758'415.00		1'708'505		1'575'324.91
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	216'700.00		220'000.		215'350.00	
3940.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600.00		1'600.			
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900.00		13'700.			
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'700.00		25'400.		28'125.00	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'300.		1'275.20	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		3'900.		17'733.00	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.		679.90	
3940.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.			
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000.00		12'000.		11'927.50	
3940.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		100.			
3940.3110	Büromöbel und Geräte	4'500.00		4'500.		500.00	
3940.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.			
3940.3134	Sachversicherungsprämien	310.00		300.		265.80	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.			
3940.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.			
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	51'000.00		42'000.		42'345.00	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'876'600.00		5'798'400.		5'161'624.01	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00		7'600.		7'600.00	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'105.00		6'105.		4'557.20	
3940.4220	Steuern und Kostgelder		105'000.00		105'000		73'082.70
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000.00		83'500		135'851.69
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		4'299'000.00		4'241'900		3'707'723.31



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3941</b>	<b>FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN</b>	<b>208'860.00</b>	<b>71'900.00</b>	<b>242'500</b>	<b>71'900</b>	<b>82'772.40</b>	<b>52'439.00</b>
	Netto Aufwand		136'960.00		170'600		30'333.40
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'700.00		166'200		54'605.80	
3941.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	900.00		10'400			
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600.00		10'500			
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900.00		14'400		2'869.35	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		1'100		316.85	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		3'000		4'404.45	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500		170.90	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000		16'123.90	
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	2'400.00		2'400			
3941.3104	Lehrmittel	13'200.00		13'200			
3941.3105	Lebensmittel	900.00		900			
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	9'100.00		9'100			
3941.3134	Sachversicherungsprämien	260.00					
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'100.00		5'100			
3941.3170	Reisekosten und Spesen	3'900.00		3'900		96.15	
3941.3199	Übriger Betriebsaufwand					4'185.00	
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800			
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'400.00		5'400		560.00
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		66'500.00		66'500		51'879.00
<b>3950</b>	<b>ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER</b>	<b>162'405.00</b>		<b>156'005</b>		<b>182'804.55</b>	
	Netto Aufwand		162'405.00		156'005		182'804.55
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'000.00		115'000		114'862.35	
3950.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300.00		1'900			
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400.00		7'300			
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		14'800		13'503.00	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		600		628.55	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'000		9'139.95	
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400		356.95	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300		327.15	
3950.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		100		72.80	
3950.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100		142.00	
3950.3134	Sachversicherungsprämien	150.00		150		143.20	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100		168.40	
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00		2'500		2'217.25	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200.00		10'200		40'837.60	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555.00		555		405.35	
<b>3970</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION</b>	<b>235'305.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>227'705</b>	<b>68'000</b>	<b>196'685.35</b>	<b>47'163.10</b>
	Netto Aufwand		165'305.00		159'705		149'522.25
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'000.00		103'800		102'526.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3970.3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.00		200			
3970.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	800.00		1'300			
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		6'500			
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		11'900		12'391.65	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		600		685.00	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'800		10'050.60	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300		318.90	
3970.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500			
3970.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		400		39.90	
3970.3110	Büromöbel und Geräte					72.15	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	94'000.00		87'000		54'361.05	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	150.00		150		143.20	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'000.00		10'000		13'616.30	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	2'300.00		2'300		1'703.10	
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		371.85	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555.00		555		405.35	
3970.4231	Kursgelder		2'000.00		2'000		1'983.00
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000		2'997.00
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		8'000		21'216.10
3970.4390	Übriger Ertrag		52'000.00		52'000		13'767.00
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		3'000		7'200.00
<b>3980</b>	<b>GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU</b>	<b>190'780.00</b>		<b>186'000</b>		<b>179'814.15</b>	
	Netto Aufwand		190'780.00		186'000		179'814.15
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500		2'794.80	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	1'780.00		2'000		1'780.90	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'500.00		36'500		32'655.70	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000		2'582.75	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	145'000.00		140'000		140'000.00	
<b>4</b>	<b>DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)</b>	<b>12'310'090.00</b>	<b>13'794'545.00</b>	<b>13'067'180</b>	<b>14'258'985</b>	<b>13'465'961.65</b>	<b>12'915'622.86</b>
	Netto Aufwand						550'338.79
	Netto Ertrag	1'484'455.00		1'191'805			
<b>40</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DSL</b>	<b>24'500.00</b>	<b>24'500.00</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>13'257.00</b>	<b>13'257.00</b>
<b>4000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>24'500.00</b>	<b>24'500.00</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>13'257.00</b>	<b>13'257.00</b>
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000		5'789.80	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500		4'517.05	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000		2'950.15	
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'500.00		24'500		13'257.00
<b>41</b>	<b>ABTEILUNG SICHERHEIT</b>	<b>6'829'020.00</b>	<b>7'045'280.00</b>	<b>6'732'180</b>	<b>7'479'080</b>	<b>7'423'971.64</b>	<b>6'387'894.42</b>
	Netto Aufwand						1'036'077.22
	Netto Ertrag	2'16'260.00		746'900			
<b>4100</b>	<b>ABTEILUNGSLEITUNG</b>	<b>152'930.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>151'610</b>	<b>9'500</b>	<b>146'535.70</b>	<b>9'250.00</b>
	Netto Aufwand		143'430.00		142'110		137'285.70

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'600.00		108'400		107'449.35	
4100.3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.00		200		49.20	
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00		6'800			
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800.00		16'100		10'191.80	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'400		1'417.35	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000		8'537.95	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300		338.60	
4100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100		50.90	
4100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300			
4100.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100		9'885.65	
4100.3134	Sachversicherungsprämien	330.00		310		306.70	
4100.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300		152.80	
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300			
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000		8'155.40	
4100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'500.00		9'500		9'250.00
<b>4110</b>	<b>EINBÜRGERUNGEN</b>	<b>122'560.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>109'370</b>	<b>150'000</b>	<b>149'440.87</b>	<b>113'964.00</b>
	Netto Aufwand		2'560.00				35'476.87
	Netto Ertrag			40'630			
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		7'000		8'050.00	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'600.00		36'500		38'010.80	
4110.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300.00		1'200			
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'300			
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300.00		3'700		3'050.40	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		200		239.00	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700		2'997.00	
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100		115.85	
4110.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500		304.22	
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		3'100		5'062.20	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	60.00		70		61.40	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	60'000.00		54'000		91'550.00	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		120'000.00		150'000		113'964.00
<b>4200</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>171'880.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>157'610</b>	<b>4'000</b>	<b>262'422.20</b>	<b>20'810.55</b>
	Netto Aufwand		167'880.00		153'610		241'611.65
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000.00		15'000		62'322.35	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		12'000		13'117.50	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'700			
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200		258.10	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500		2'449.70	
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		15'000		6'102.00	
4200.3110	Büromöbel und Geräte	3'500.00		3'500			
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'000.00		2'000			
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	116'000.00		104'200		174'951.65	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	80.00		110		102.30	
4200.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	500.00		500			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.3170	Reisekosten und Spesen	3'500.00		1'000		3'081.10	
4200.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		37.50	
4200.3690	übriger Transferaufwand	1'500.00		1'500			
4200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						17'810.55
4200.4270	Bussen		4'000.00		4'000		3'000.00
<b>4210</b>	<b>DZ EINWOHNERDIENSTE</b>	<b>890'200.00</b>	<b>470'000.00</b>	<b>863'420</b>	<b>462'500</b>	<b>876'704.70</b>	<b>468'402.85</b>
	Netto Aufwand		420'200.00		400'920		408'301.85
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	554'300.00		532'600		534'615.95	
4210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800.00		1'200			
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00		33'700			
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'100.00		49'500		38'264.10	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00		3'400		3'338.35	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000.00		9'600		43'273.20	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700		1'679.30	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500			
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	230'100.00		230'100		254'370.60	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	800.00		820		797.40	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					224.00	
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300		141.80	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		455'000.00		441'000		458'452.70
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		16'500		9'162.30
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000		137.85
4210.4270	Bussen		2'000.00		2'000		650.00
<b>4300</b>	<b>VERWALTUNGSPOLIZEI</b>	<b>1'436'860.00</b>	<b>3'108'500.00</b>	<b>1'484'320</b>	<b>3'694'500</b>	<b>1'428'274.39</b>	<b>2'326'212.06</b>
	Netto Ertrag		1'671'640.00		2'210'180		897'937.67
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	598'600.00		635'400		613'583.70	
4300.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'600.00		1'600		600.00	
4300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00		4'900			
4300.3042	Verpflegungszulagen	300.00		300		510.00	
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'600.00		40'200			
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'200.00		59'000		44'228.90	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00		2'300		4'051.65	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800.00		11'400		45'558.20	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		2'000		1'765.55	
4300.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500		2'136.50	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	12'100.00		12'100		11'198.85	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600.00		1'600		605.85	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'000		8'714.10	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000		7'414.35	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000		4'042.45	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	12'360.00		12'520		12'906.89	
4300.3137	Steuern und Abgaben					1'326.80	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	134'900.00		113'700		109'973.30	
4300.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100		122.50	
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'700.00		16'700		3'542.80	
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'000.00					
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	536'000.00		536'000		535'992.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300.3690	übriger Transferaufwand			20'000.		20'000.00	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		91'500.00		91'500		73'672.50
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		754'000.00		754'000		697'257.80
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000.00		18'000		41'222.05
4300.4270	Bussen		2'200'000.00		2'800'000		1'468'819.71
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45'000.00		31'000		45'240.00
<b>4310</b>	<b>GEWERBEPOLIZEI</b>	<b>57'160.00</b>	<b>34'200.00</b>	<b>55'890</b>	<b>33'200</b>	<b>50'265.25</b>	<b>32'780.40</b>
	Netto Aufwand		22'960.00		22'690		17'484.85
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000			
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'400.00		18'400		17'271.40	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'200			
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00		900		868.80	
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100		99.15	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300		1'342.55	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100		46.45	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500		296.00	
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000		150.00	
4310.3134	Sachversicherungsprämien	60.00		90		81.80	
4310.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300		10.00	
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'500.00		29'000		30'099.10	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'200.00		2'200		1'769.10
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000		80.00
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		31'000.00		30'000		30'931.30
<b>4320</b>	<b>BADEANLAGE WEIERMATT</b>	<b>891'860.00</b>	<b>630'300.00</b>	<b>902'870</b>	<b>625'300</b>	<b>935'132.87</b>	<b>480'316.85</b>
	Netto Aufwand		261'560.00		277'570		454'816.02
4320.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	511'500.00		529'000		572'816.95	
4320.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'500.00		1'500			
4320.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900.00		2'900			
4320.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'300.00		33'200			
4320.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'600.00		54'100		49'848.70	
4320.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700.00		10'700		10'615.40	
4320.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'200.00		9'400		42'462.10	
4320.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'300		1'575.00	
4320.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'000.00		51'000		59'303.57	
4320.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000		5'355.30	
4320.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	18'000.00		18'000		16'803.10	
4320.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000		2'007.65	
4320.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	102'500.00		102'500		102'915.50	
	Verwaltungsvermögen						
4320.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		1'800		2'282.25	
4320.3134	Sachversicherungsprämien	5'360.00		4'770		5'216.05	
4320.3137	Steuern und Abgaben	9'900.00		9'900			
4320.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'600.00		34'600		37'223.65	
4320.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'100.00		25'100		21'486.80	
4320.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'100.00		3'100		5'220.85	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'000.00		3'000			
4320.3690	übriger Transferaufwand	1'000.00		1'000			
4320.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		578'000.00		573'000		376'674.45
4320.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00		5'500		56'231.05
4320.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'800.00		46'800		47'411.35
<b>4330</b>	<b>BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN</b>	<b>290'010.00</b>	<b>149'000.00</b>	<b>290'010</b>	<b>149'000</b>	<b>354'009.50</b>	<b>136'541.25</b>
	Netto Aufwand		141'010.00		141'010		217'468.25
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000			
4330.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'300.00		13'300			
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	225'000.00		225'000		109'097.00	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	10.00		10		6.95	
4330.3137	Steuern und Abgaben	750.00		750			
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'750.00		7'750		142'079.55	
4330.3159	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	9'200.00		9'200			
4330.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					97'296.00	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	14'000.00		14'000			
4330.3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					3'800.00	
4330.3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen					1'730.00	
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500		870.00
4330.4270	Bussen		5'000.00		5'000		
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		141'500.00		141'500		135'671.25
<b>4340</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>2'014'680.00</b>	<b>2'014'680.00</b>	<b>1'979'480</b>	<b>1'979'480</b>	<b>2'142'100.36</b>	<b>2'142'100.36</b>
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	456'400.00		483'200		481'064.40	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300.00		2'300			
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000.00		30'300			
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'400.00		50'500		80'830.80	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'500.00		9'000		9'166.55	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200.00		8'600		42'149.05	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'400		1'456.50	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200.00		2'200		486.55	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	500.00		500		420.00	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000		1'805.20	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	4'600.00		4'600		3'147.95	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00		2'400			
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	17'300.00		17'300		10'056.85	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	165'000.00		114'000		61'460.50	
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'100.00		13'100		13'188.35	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	489'700.00		471'900		518'846.35	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	18'470.00		21'500		18'174.63	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'300.00		9'850		7'022.00	
4340.3137	Steuern und Abgaben	5'300.00		4'500		4'353.50	
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'600.00		65'600		16'515.45	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	73'000.00		118'000		60'966.08	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'500.00		6'000		2'775.45	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'300.00		2'300		2'205.65	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	11'500.00		13'500		10'619.15	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000.00		35'000		39'477.60	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		200.00	
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	124'000.00		138'400		643'386.70	
4340.3690	übriger Transferaufwand	122'411.00		129'411		112'325.10	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'500'000.00		1'500'000		1'463'537.15
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		186'000.00		155'000		183'432.20
4340.4250	Verkäufe		1'500.00		1'500		3'759.00
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		125'000.00		125'000		80'306.55
4340.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'900.00		2'900		2'900.00
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		172'200.00		172'200		172'636.00
4340.4690	Übriger Transferertrag		27'080.00		22'880		19'129.25
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	294'999.00		220'719			
4340.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						216'400.21
<b>4341</b>	<b>BRANDSIMULATIONSANLAGE</b>	<b>130'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>89'911.25</b>	<b>89'911.25</b>
4341.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'300.00		50'900		53'681.35	
4341.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		600			
4341.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'200			
4341.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.00		1'300		1'018.20	
4341.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		1'000		545.85	
4341.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900		2'150.40	
4341.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100		49.10	
4341.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		1'000			
4341.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	8'000.00		6'500		7'308.50	
4341.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	19'000.00		3'500		13'451.25	
4341.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	700.00		700			
4341.3130	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		9'500		4'050.00	
4341.3134	Sachversicherungsprämien	240.00		150		143.20	
4341.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000		4'571.95	
4341.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		5'000		2'146.40	
4341.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500		795.05	
4341.3690	übriger Transferaufwand	5'000.00		5'000			
4341.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000.00		130'000		88'991.50
4341.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	17'260.00		37'150			
4341.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						919.75
<b>4350</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>670'880.00</b>	<b>375'100.00</b>	<b>607'600</b>	<b>241'600</b>	<b>989'174.55</b>	<b>567'604.85</b>
	Netto Aufwand		295'780.00		366'000		421'569.70

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	279'500.00		256'400		265'130.00	
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'600.00		16'200			
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'700.00		29'500		39'281.60	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900.00		5'200		5'330.20	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'600		21'095.55	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800		817.15	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					874.80	
4350.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000		1'270.05	
4350.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500		1'644.90	
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000		164.15	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000.00		9'000		57'475.85	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	50'800.00		30'000		55'432.80	
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	39'600.00		28'450		333'269.05	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	5'180.00		4'750		5'169.52	
4350.3137	Steuern und Abgaben	2'500.00		2'000		3'005.05	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'300.00		4'300		31'690.28	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000		4'720.10	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		10'000		8'653.15	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'900.00		5'900		900.00	
4350.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500			
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand					901.45	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	190'000.00		185'000		150'348.90	
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500		2'000.00	
4350.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500.00		3'000		3'724.00
4350.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000		2'209.80
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		191'000.00		191'000		192'936.05
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		132'000.00		20'000		37'132.00
4350.4630	Beiträge vom Bund		17'600.00		17'600		16'900.00
4350.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		30'000.00		9'000		314'703.00
<b>45</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'086'750.00</b>	<b>408'000.00</b>	<b>1'095'600</b>	<b>378'000</b>	<b>998'406.75</b>	<b>426'921.40</b>
	Netto Aufwand		678'750.00		717'600		571'485.35
<b>4500</b>	<b>GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'086'750.00</b>	<b>408'000.00</b>	<b>1'095'600</b>	<b>378'000</b>	<b>998'406.75</b>	<b>426'921.40</b>
	Netto Aufwand		678'750.00		717'600		571'485.35
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	834'700.00		843'400		799'317.85	
4500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'400.00		5'800			
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'300.00		52'400			
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'400.00		104'000		74'020.30	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'400.00		14'700		13'855.40	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'000.00		15'100		63'864.40	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'600		2'498.50	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'400.00		9'400		9'259.70	
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'800.00		3'800		4'743.60	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		30'000		20'302.25	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	3'450.00		3'100		3'067.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500.3140	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.		3'233.40	
4500.3170	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.		1'800.30	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.		344.05	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.		2'100.00	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000		13'725.00
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000		3'196.40
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		400'000.00		370'000		410'000.00
<b>46</b>	<b>DZ LIEGENSCHAFTSVERWALTUN G</b>	<b>4'369'820.00</b>	<b>6'316'765.00</b>	<b>5'214'900.</b>	<b>6'377'405</b>	<b>5'030'326.26</b>	<b>6'087'550.04</b>
	Netto Ertrag	1'946'945.00		1'162'505.		1'057'223.76	
<b>4600</b>	<b>DZ LIEGENSCHAFTSVERWALTUN G</b>	<b>1'035'610.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>1'024'590.</b>	<b>430'000</b>	<b>984'161.45</b>	<b>440'912.65</b>
	Netto Aufwand		685'610.00		594'590		543'248.80
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	721'000.00		722'700.		714'338.40	
4600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'600.00		2'600.			
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'800.00		45'500.			
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'000.00		82'900.		74'417.40	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		4'400.		4'230.20	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'800.00		13'000.		56'844.40	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'300.		2'209.45	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'767.40	
4600.3110	Büromöbel und Geräte	80'000.00		80'000.		82'755.25	
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	12'300.00		12'300.		3'579.50	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	1'410.00		1'390.		1'371.85	
4600.3137	Steuern und Abgaben	19'900.00		19'900.		16'001.10	
4600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.			
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		25'000.		24'546.50	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.			
4600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900.00		900.			
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'000.00		6'000.			
4600.3690	übriger Transferaufwand	1'000.00		1'000.			
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.		2'100.00	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		290'000.00		370'000		385'928.50
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000		18'354.15
4600.4690	Übriger Transferertrag		50'000.00		50'000		36'630.00
<b>4610</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>2'212'130.00</b>	<b>1'010'005.00</b>	<b>3'002'200.</b>	<b>1'010'005</b>	<b>2'929'428.16</b>	<b>1'001'241.60</b>
	Netto Aufwand		1'202'125.00		1'992'195		1'928'186.56
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	480'800.00		487'500.		503'447.95	
4610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'500.00		3'900.			
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'400.00		30'400.			
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		43'000.		30'035.05	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		2'900.		2'890.95	
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700.00		8'700.		39'987.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400		1'399.60	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'500.00		50'500		42'252.80	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900.00		900		1'009.75	
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	240'900.00		250'900		248'708.75	
4610.3130	Verwaltungsvermögen						
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100		2'547.55	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	12'930.00		16'000		12'868.50	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305'800.00		325'800		289'766.81	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'200.00		45'200		44'301.60	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	725'000.00		1'725'000		1'708'232.90	
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000		1'978.35	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	253'000.00		5'000			
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000		6'553.95
4610.4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100		3.15
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		365'000.00		365'000		368'986.70
4610.4690	Übriger Transferertrag		639'905.00		639'905		625'697.80
<b>4620</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN</b>	<b>442'640.00</b>	<b>2'249'200.00</b>	<b>528'840</b>	<b>2'249'200</b>	<b>474'614.45</b>	<b>1'998'846.59</b>
	Netto Ertrag	1'806'560.00		1'720'360		1'524'232.14	
4620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'242.95	
4620.3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.00		200			
4620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					30.60	
4620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					263.70	
4620.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100			
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	360'000.00		370'000		344'542.10	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700.00		5'700		9'426.20	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	76'640.00		152'840		117'108.90	
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000		5'749.94
4620.4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200		2.75
4620.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		200'000.00		200'000		
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'992'000.00		1'992'000		1'945'004.90
4620.4630	Beiträge vom Bund		50'000.00		50'000		47'712.00
4620.4690	Übriger Transferertrag						377.00
<b>4650</b>	<b>BAURECHTS- UND PACHTZINSE</b>	<b>326'000.00</b>	<b>2'380'000.00</b>	<b>326'000</b>	<b>2'380'000</b>	<b>323'560.00</b>	<b>2'344'504.40</b>
	Netto Ertrag	2'054'000.00		2'054'000		2'020'944.40	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	326'000.00		326'000		323'560.00	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'380'000.00		2'380'000		2'344'504.40
<b>4670</b>	<b>CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER</b>	<b>90'880.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>90'070</b>	<b>65'000</b>	<b>78'382.75</b>	<b>61'865.35</b>
	Netto Aufwand		25'880.00		25'070		16'517.40
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'800.00		52'300		44'406.60	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'300			
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100.00		2'800		2'144.40	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300		261.95	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900		3'611.70	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100		123.60	
4670.3105	Lebensmittel	30'300.00		30'300		27'773.10	
4670.3134	Sachversicherungsprämien	80.00		70		61.40	
4670.4250	Verkäufe		65'000.00		65'000		61'865.35
<b>4680</b>	<b>SCHLOSS KÖNIZ</b>	<b>262'560.00</b>	<b>262'560.00</b>	<b>243'200</b>	<b>243'200</b>	<b>240'179.45</b>	<b>240'179.45</b>
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'300.00		82'500		75'573.60	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		5'200			
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'800.00		7'500		5'721.60	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		500		489.85	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'500		6'126.75	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200		237.50	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600.00		8'600		8'208.90	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	35'400.00		35'400		40'287.70	
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'400		5'199.60	
4680.3134	Sachversicherungsprämien	4'160.00		5'500		4'004.00	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'000.00		90'000		72'477.10	
4680.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500			
4680.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		42.00	
4680.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					21'810.85	
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000		2'550.00
4680.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		4'000		12'000.00
4680.4400	Zinsen flüssige Mittel		1'700.00		1'700		1'833.45
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		116'000.00		116'000		111'108.00
4680.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		19'172.00		3'812		
4680.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		112'688.00		112'688		112'688.00
<b>5</b>	<b>DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)</b>	<b>32'738'205.00</b>	<b>28'222'597.00</b>	<b>32'478'617</b>	<b>28'081'193</b>	<b>33'903'683.92</b>	<b>29'577'768.46</b>
	Netto Aufwand		4'515'608.00		4'397'424		4'325'915.46
<b>51</b>	<b>ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT</b>	<b>10'708'728.00</b>	<b>7'710'132.00</b>	<b>10'597'390</b>	<b>7'703'732</b>	<b>10'724'909.87</b>	<b>7'759'566.68</b>
	Netto Aufwand		2'998'596.00		2'893'658		2'965'343.19
<b>5100</b>	<b>FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ</b>	<b>495'678.00</b>	<b>169'632.00</b>	<b>627'230</b>	<b>184'432</b>	<b>610'463.41</b>	<b>146'638.60</b>
	Netto Aufwand		326'046.00		442'798		463'824.81
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'400.00		370'900		385'127.55	
5100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900.00		1'400			
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000.00		23'400			
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'400.00		43'400		32'743.35	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		6'900		6'780.80	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		6'700		31'062.05	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		1'200		1'209.60	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200.00		8'200		4'606.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'000.00		32'000		29'740.00	
5100.3102	Drucksachen, Publikationen					211.00	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300			
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000		883.00	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	1'500.00		1'500		212.50	
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	300.00		300			
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'500.00		1'000			
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	16'100.00		16'700		18'937.64	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	1'620.00		1'490		1'472.10	
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'400		1'234.97	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'700.00		3'500			
5100.3170	Reisekosten und Spesen	800.00		800		540.30	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200		732.50	
5100.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			1'000			
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'000.00		20'000		19'549.00	
5100.3690	übriger Transferaufwand	82'058.00		82'940		75'421.05	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		168'000.00		182'800		128'168.80
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-10'368.00		-10'368		-7'632.90
5100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						14'077.70
5100.4690	Übriger Transferertrag		12'000.00		12'000		12'025.00
<b>5120</b>	<b>GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU</b>	<b>233'420.00</b>	<b>28'600.00</b>	<b>208'130</b>	<b>28'600</b>	<b>307'505.30</b>	<b>31'481.45</b>
	Netto Aufwand		204'820.00		179'530		276'023.85
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'800.00		105'300		120'801.95	
5120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00					
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		6'500			
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400.00		9'200		9'451.80	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'800		1'747.15	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		1'800		9'657.30	
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200		231.50	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'100.00		4'100		49.60	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'100.00		5'100		9'601.55	
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	13'950.00		13'950		13'264.90	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000		2'590.75	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	570.00		580		557.25	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	9'500.00		9'500		22'948.60	
5120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500			
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'000.00		18'000		29'919.85	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400		133.20	
5120.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200			
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'000.00		3'000			
5120.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					1'041.90	
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000		71'000.00	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'000.00		14'000		14'508.00	
5120.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100		
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'000.00		28'000		31'481.45
<b>5130</b>	<b>LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN</b>	<b>883'520.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>803'600</b>	<b>14'000</b>	<b>769'059.70</b>	<b>14'418.40</b>
	Netto Aufwand		869'520.00		789'600		754'641.30
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	248'500.00		204'600		219'406.95	
5130.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500.00		500		332.60	
5130.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00					
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'100.00		12'800			
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'200.00		15'900		14'566.55	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00		3'900		3'600.70	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		3'600		17'331.50	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500		489.60	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3'000.00					
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000		9'688.50	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		15'000		8'641.80	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'900.00		5'400		86.40	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	920.00		800		777.00	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	170'000.00		170'000		139'232.35	
5130.3145	Unterhalt Wald	300'000.00		300'000		309'413.15	
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000			
5130.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000		284.75	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600		725.25	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'000.00		7'000			
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'000.00		8'000		3'320.80	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		40'000		40'213.30	
5130.3690	übriger Transferaufwand	3'000.00		3'000		948.50	
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000		3'288.80
5130.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'000.00		13'000		11'129.60
<b>5140</b>	<b>FRIEDHOFVERWALTUNG</b>	<b>1'282'600.00</b>	<b>404'000.00</b>	<b>1'238'600</b>	<b>384'000</b>	<b>1'212'611.75</b>	<b>40'015.15</b>
	Netto Aufwand		878'600.00		854'600		1'172'596.60
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'600.00		77'200		72'364.80	
5140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'000.00		1'000		1'221.00	
5140.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00					
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		4'900			
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200.00		8'200		6'724.20	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'600		1'480.25	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'400		5'884.60	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200		228.10	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000		2'846.65	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200		87.15	
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'700.00		6'700			
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	45'000.00		45'000		48'756.50	
5140.3130	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter	6'300.00		6'300		4'416.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00		7'000			
5140.3134	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'900		1'738.80	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	997'500.00		997'500		1'017'706.10	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'500.00		50'000		32'898.60	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000		2'308.80	
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'000.00		2'000			
5140.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000.00		2'000		772.85	
5140.3635	Beiträge an private Unternehmungen	16'000.00		16'000		12'977.05	
5140.3690	übriger Transferaufwand	1'500.00		1'500		200.00	
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		380'000.00		360'000		
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'934.15
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'000.00		24'000		27'081.00
<b>5145</b>	<b>BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST</b>	<b>423'430.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>375'850</b>	<b>210'000</b>	<b>440'780.36</b>	<b>581'978.65</b>
	Netto Aufwand		213'430.00		165'850		141'198.29
	Netto Ertrag						
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	303'200.00		279'200		306'833.85	
5145.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'800.00		1'600			
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00		17'700			
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'100.00		27'900		22'780.20	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00		1'800		1'977.70	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		5'000		24'743.95	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900		958.55	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500		1'500.00	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	11'800.00		11'800		20'287.35	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	430.00		450		429.40	
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000.00		9'000		27'019.71	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	30'000.00		20'000		34'249.65	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		205'000.00		205'000		574'300.55
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000		7'678.10
<b>5150</b>	<b>FACHSTELLE ENERGIE</b>	<b>526'280.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>491'780</b>	<b>30'500</b>	<b>467'335.27</b>	<b>27'880.35</b>
	Netto Aufwand		506'180.00		461'280		439'454.92
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'100.00		208'800		216'835.75	
5150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00		1'400			
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'400.00		13'100			
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'500.00		23'100		16'367.15	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		1'600		1'451.60	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		3'800		17'002.80	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500		578.10	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	9'100.00		9'100		4'600.00	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	230'000.00		230'000		210'131.77	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	380.00		380		368.10	
5150.4250	Verkäufe		100.00		500		17.00
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		30'000		27'863.35

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5200</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>5'129'500.00</b>	<b>5'129'500.00</b>	<b>5'148'000</b>	<b>5'148'000</b>	<b>5'139'185.75</b>	<b>5'139'185.75</b>
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'470'800.00		1'474'600		1'473'165.40	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	26'000.00		26'000		24'740.00	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'700.00		9'200			
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'600.00		92'600			
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'200.00		142'200		117'028.00	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'600.00		29'600		29'330.85	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'500.00		26'300		117'304.90	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		4'600		4'534.65	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100.00		8'100		10'855.60	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200		1'095.00	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'000.00		33'000		24'198.30	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	53'000.00		53'000		43'069.70	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	31'000.00		31'000		28'381.45	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'000.00		9'000		8'510.25	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'380'400.00		1'495'400		1'349'085.51	
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	415'400.00		388'400		405'441.71	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00		60'000		31'859.05	
5200.3134	Sachversicherungsprämien	9'760.00		14'050		9'193.75	
5200.3137	Steuern und Abgaben			45'000		51'247.40	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000.00		89'000		35'430.75	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'100.00		20'100		7'693.90	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	13'500.00		13'500		12'717.20	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00		4'000		3'272.40	
5200.3170	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000		7'687.10	
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-13'237.35	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	900.00		900		1'883.65	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	104'900.00		95'000		97'950.00	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.00		3'000		2'843.50	
5200.3690	übriger Transferaufwand	809'734.00		796'031		758'875.50	
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'640'000.00		4'640'000		4'601'843.25
5200.4250	Verkäufe		291'400.00		291'400		330'081.95
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00		16'000		23'618.60
5200.4270	Bussen		2'000.00		2'000		1'500.00
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'000.00		14'000		15'481.90
5200.4690	Übriger Transferertrag		158'100.00		184'600		166'660.05
5200.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	351'506.00		173'219		495'027.58	
<b>5250</b>	<b>DEPONIEBETRIEB KEGUL</b>	<b>1'734'300.00</b>	<b>1'734'300.00</b>	<b>1'704'200</b>	<b>1'704'200</b>	<b>1'777'968.33</b>	<b>1'777'968.33</b>
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'700.00		117'500		120'319.05	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200.00		3'200			
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		7'600			
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800.00		10'800		9'333.60	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		2'300		2'356.95	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'100		9'563.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400		368.70	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		900			
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'000.00		70'000		14'397.90	
5250.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500		236.70	
5250.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900.00		900			
5250.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		500		242.35	
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	11'500.00		11'500		11'984.25	
5250.3130	Verwaltungsvermögen						
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	239'860.00		229'860		255'076.05	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	2'020.00		1'460		2'312.10	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		20'000		1'464.00	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	150'000.00		150'000		18'135.25	
5250.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		4'000		3'837.38	
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000		1'712.85	
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		62'400		50'508.50	
5250.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300		140.50	
5250.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-2'400.00	
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		3'145.58	
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	110'300.00		144'900		1'023'996.37	
5250.3630	Beiträge an den Bund	135'000.00		150'000		110'709.00	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	55'000.00		55'000		41'983.55	
5250.3690	übriger Transferaufwand	79'367.00		79'541		74'301.90	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'600'000.00		1'570'000		1'273'312.92
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80'000.00		80'000		92'188.82
5250.4690	Übriger Transferertrag		54'300.00		54'200		63'246.95
5250.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	700'653.00		577'139		24'242.40	
5250.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						349'219.64
<b>55</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE</b>	<b>19'377'357.00</b>	<b>19'275'655.00</b>	<b>19'302'377</b>	<b>19'105'151</b>	<b>20'771'789.90</b>	<b>20'585'161.73</b>
	Netto Aufwand		101'702.00		197'226		186'628.17
<b>5500</b>	<b>DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE</b>	<b>866'580.00</b>	<b>1'316'580.00</b>	<b>874'900</b>	<b>1'209'900</b>	<b>826'879.99</b>	<b>1'193'245.59</b>
	Netto Ertrag	450'000.00		335'000		366'365.60	
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	681'400.00		688'900		667'591.55	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500.00		500			
5500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400.00		2'900			
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'700.00		42'400			
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'700.00		74'000		60'920.80	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00		12'700		12'265.00	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'300.00		12'100		53'223.90	
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'100		2'022.75	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000		6'420.15	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	5'500.00		5'500		7'061.20	
5500.3100	Büromaterial	200.00		200		750.65	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300			
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900.00		900			



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5500.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			500			
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	9'700.00		9'700		3'766.69	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	2'980.00		2'800		2'698.90	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000			
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'500.00		6'000		7'700.00	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000		2'227.50	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400		230.90	
5500.4120	Konzessionen		450'000.00		335'000		366'365.60
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500		1'800.00
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000.00		9'000		33'881.20
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00				988.30
5500.4690	Übriger Transferertrag		856'580.00		865'400		790'210.49
<b>5550</b>	<b>DZ WASSERVERSORGUNG</b>	<b>8'918'244.00</b>	<b>8'918'244.00</b>	<b>8'821'238</b>	<b>8'821'238</b>	<b>10'182'477.82</b>	<b>10'182'477.82</b>
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'578'800.00		1'610'400		1'603'190.40	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'400.00		15'800			
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'600.00		101'400			
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	155'700.00		165'400		134'143.50	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'400.00		32'200		31'172.50	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'400.00		28'900		125'379.45	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'900		4'860.30	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700.00		6'700		15'305.65	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000		800.80	
5550.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000		14'565.05	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	434'500.00		400'500		468'271.75	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000			
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	71'000.00		75'000		8'361.85	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'000.00		7'000		6'034.00	
5550.3113	Hardware	2'000.00		3'000			
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	510'500.00		540'500		506'052.05	
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	173'000.00		173'000		126'681.78	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		30'000		20'627.10	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	21'820.00		23'480		21'415.96	
5550.3137	Steuern und Abgaben	5'500.00		9'500		7'619.36	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	570'000.00		470'000		651'378.98	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	156'000.00		158'000		79'110.25	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00		20'000		16'750.50	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	4'100.00		4'100		2'728.00	
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-9'293.95	
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand	20'300.00		5'300		4'629.60	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	674'887.00		2'031'700		1'931'700.00	
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'431'700.00		2'031'700		3'191'833.25	
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		8'000		4'162.20	
5550.3690	übriger Transferaufwand	861'137.00		857'758		813'259.44	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000.00		44'000		23'848.60
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'779'000.00		379'000		263'541.32
5550.4250	Verkäufe		5'533'000.00		5'633'000		5'168'704.43
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		15'000		37'103.90
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		400'000.00		400'000		258'613.60

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				1'000		5.20
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'400.00		9'400		9'440.40
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		674'887.00		2'031'700		1'931'700.00
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		42'000.00		42'000		1'679'871.30
5550.4690	Übriger Transferertrag		17'700.00		23'300		21'025.50
5550.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					401'738.05	
5550.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		398'257.00		242'838		788'623.57
<b>5600</b>	<b>DZ ABWASSER</b>	<b>8'788'731.00</b>	<b>8'788'731.00</b>	<b>8'791'913</b>	<b>8'791'913</b>	<b>8'972'426.92</b>	<b>8'972'426.92</b>
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'034'100.00		999'300		1'003'074.70	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'900.00		9'500			
5600.3042	Verpflegungszulagen					1'009.50	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'400.00		63'100			
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'300.00		100'800		94'667.40	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'700.00		19'900		19'611.55	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'300.00		18'000		80'568.00	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'100		3'126.30	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		4'500		5'655.05	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	500.00		500		847.40	
5600.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000		643.55	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000.00		33'500		33'880.34	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000			
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3'000.00		5'000		1'599.00	
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000			
5600.3113	Hardware	5'000.00		5'000			
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	30'200.00		30'200		26'428.50	
5600.3130	Verwaltungsvermögen						
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	75'500.00		85'000		55'671.85	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000.00		60'000		42'262.05	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	10'090.00		10'500		9'857.94	
5600.3137	Steuern und Abgaben	9'500.00		12'000		7'554.77	
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	225'000.00		215'000		204'461.97	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00		1'800		1'065.50	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00		20'000		28'560.20	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000		3'600.50	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					12'000.00	
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	54'800.00		26'800		802'521.90	
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'122'000.00		3'222'000		3'183'740.00	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00		90'000		19'363.00	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'215'000.00		3'115'000		2'714'995.40	
5600.3690	übriger Transferaufwand	638'941.00		630'413		615'660.55	
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'870'000.00		4'730'000		4'150'595.64
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000		69'896.35
5600.4390	Übriger Ertrag				1'400'000		1'361'740.00
5600.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		332'000.00		184'500		184'425.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300.00		3'300		4'671.85
5600.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		54'800.00		26'800		1'235'941.90
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'500.00		21'500		21'549.00
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		60'000.00		60'000		63'657.40
5600.4690	Übriger Transferertrag		53'100.00		58'200		57'102.70
5600.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'390'031.00		2'301'613		1'822'847.08
<b>5650</b>	<b>DZ GEOMATIK</b> Netto Aufwand	<b>803'802.00</b>	<b>252'100.00</b> 551'702.00	<b>814'326</b>	<b>282'100</b> 532'226	<b>790'005.17</b>	<b>237'011.40</b> 552'993.77
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	507'600.00		513'700		516'259.70	
5650.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'800.00		6'800			
5650.3042	Verpflegungszulagen					154.05	
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000.00		32'500			
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'900.00		54'900		53'136.40	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'900.00		10'500		10'423.00	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'100.00		9'200		41'434.85	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600		1'605.00	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000		275.00	
5650.3100	Büromaterial	2'500.00		2'300		1'301.30	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen			500			
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900.00		900		734.40	
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500			
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	111'600.00		113'100		88'801.15	
5650.3134	Sachversicherungsprämien	5'290.00		5'540		5'490.22	
5650.3137	Steuern und Abgaben	900.00		900		1'563.05	
5650.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	900.00		900		412.15	
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500			
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	33'000.00		32'000		52'788.20	
5650.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000		544.50	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400			
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	6'000.00		5'000			
5650.3690	übriger Transferaufwand	16'412.00		16'586		15'082.20	
5650.4210	Gebühren für Amtshandlungen				30'000		30'700.20
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		88'000.00		88'000		52'726.00
5650.4250	Verkäufe		12'000.00		12'000		10'197.15
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100		
5650.4690	Übriger Transferertrag		152'000.00		152'000		143'388.05
<b>57</b>	<b>DZ INFORMATIKZENTRUM</b> Netto Aufwand	<b>2'652'120.00</b>	<b>1'236'810.00</b> 1'415'310.00	<b>2'578'850</b>	<b>1'272'310</b> 1'306'540	<b>2'406'984.15</b>	<b>1'233'040.05</b> 1'173'944.10
<b>5700</b>	<b>DZ INFORMATIKZENTRUM</b> Netto Aufwand	<b>2'522'220.00</b>	<b>1'218'810.00</b> 1'303'410.00	<b>2'487'950</b>	<b>1'250'310</b> 1'237'640	<b>2'330'859.15</b>	<b>1'210'140.05</b> 1'120'719.10
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'111'600.00		1'116'200		1'068'025.65	
5700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'100.00		11'500			
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000.00		66'500			
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'200.00		114'800		103'515.60	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'100.00		5'800		6'492.55	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'000.00		19'000		85'762.65	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'300		3'332.00	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700.00		5'700		4'166.55	
5700.3100	Büromaterial	161'000.00		161'000		189'084.94	
5700.3113	Hardware	200'000.00		210'000		255'436.15	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	117'300.00		112'300		100'179.00	
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400.00		400			
5700.3134	Sachversicherungsprämien	7'820.00		8'350		7'963.28	
5700.3137	Steuern und Abgaben	36'350.00		36'350		51'817.30	
5700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000			
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	570'000.00		590'600		452'888.38	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		3'000		997.35	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	250.00		250		487.15	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	76'000.00					
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			20'000			
5700.3690	übriger Transferaufwand	1'900.00		1'900		710.60	
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		687'500.00		682'500		694'183.70
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		305'000.00		305'000		301'138.35
5700.4690	Übriger Transferertrag		200'450.00		236'950		214'818.00
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		25'860.00		25'860		
<b>5710</b>	<b>TELEFONIE</b>	<b>129'900.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>90'900</b>	<b>22'000</b>	<b>76'125.00</b>	<b>22'900.00</b>
	Netto Aufwand		111'900.00		68'900		53'225.00
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	85'400.00		90'400		75'511.65	
5710.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	44'500.00		500		613.35	
5710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'000.00
5710.4690	Übriger Transferertrag		18'000.00		22'000		18'900.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>222'722'907</b>	<b>222'722'907</b>	<b>221'092'536</b>	<b>218'304'683</b>	<b>219'305'813</b>	<b>218'091'386</b>
	Netto				2'787'853		1'214'427
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>18'493'896</b>	<b>6'325'465</b>	<b>22'159'816</b>	<b>6'329'585</b>	<b>17'369'912</b>	<b>6'140'142</b>
	Netto		12'168'431		15'830'231		11'229'771
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>1'385'940</b>	<b>19'500</b>	<b>1'674'910</b>	<b>22'800</b>	<b>2'195'433</b>	<b>42'549</b>
	Netto		1'366'440		1'652'110		2'152'884
011	Legislative	442'980	4'000	417'620	4'000	526'218	20'811
	Netto		438'980		413'620		505'407
0110	Legislative	442'980	4'000	417'620	4'000	526'218	20'811
012	Exekutive	942'960	15'500	1'257'290	18'800	1'669'216	21'739
	Netto		927'460		1'238'490		1'647'477
0120	Exekutive	942'960	15'500	1'257'290	18'800	1'669'216	21'739
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>17'107'956</b>	<b>6'305'965</b>	<b>20'484'906</b>	<b>6'306'785</b>	<b>15'174'479</b>	<b>6'097'592</b>
	Netto		10'801'991		14'178'121		9'076'887
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'188'660	453'500	2'257'710	478'500	2'181'869	765'936
	Netto		1'735'160		1'779'210		1'415'933
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'188'660	453'500	2'257'710	478'500	2'181'869	765'936
022	Allgemeine Dienste	12'176'166	3'962'460	14'898'996	3'960'280	9'530'951	3'752'495
	Netto		8'213'706		10'938'716		5'778'456
0220	Allgemeine Dienste	12'176'166	3'962'460	14'898'996	3'960'280	9'530'951	3'752'495
029	Verwaltungsliegenschaften	2'743'130	1'890'005	3'328'200	1'868'005	3'461'659	1'579'161
	Netto		853'125		1'460'195		1'882'498
0290	Verwaltungsliegenschaften	2'743'130	1'890'005	3'328'200	1'868'005	3'461'659	1'579'161
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>9'730'387</b>	<b>7'531'580</b>	<b>9'572'221</b>	<b>7'925'880</b>	<b>9'789'320</b>	<b>7'204'159</b>
	Netto		2'198'807		1'646'341		2'585'160
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'436'860</b>	<b>3'108'500</b>	<b>1'484'320</b>	<b>3'694'500</b>	<b>1'428'274</b>	<b>2'326'212</b>
	Netto	1'671'640		2'210'180		897'938	
111	Polizei	1'436'860	3'108'500	1'484'320	3'694'500	1'428'274	2'326'212
	Netto	1'671'640		2'210'180		897'938	
1110	Polizei	1'436'860	3'108'500	1'484'320	3'694'500	1'428'274	2'326'212
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>5'449'447</b>	<b>1'903'300</b>	<b>5'336'211</b>	<b>1'880'300</b>	<b>5'104'803</b>	<b>2'078'331</b>
	Netto		3'546'147		3'455'911		3'026'472
140	Allgemeines Rechtswesen	5'449'447	1'903'300	5'336'211	1'880'300	5'104'803	2'078'331
	Netto		3'546'147		3'455'911		3'026'472
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'554'242	1'854'300	2'533'776	1'831'300	2'575'108	1'969'797
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	2'895'205	49'000	2'802'435	49'000	2'529'695	108'534
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>2'143'680</b>	<b>2'144'680</b>	<b>2'108'480</b>	<b>2'109'480</b>	<b>2'231'892</b>	<b>2'232'012</b>
	Netto	1'000		1'000		120	
150	Feuerwehr	2'143'680	2'144'680	2'108'480	2'109'480	2'231'892	2'232'012
	Netto	1'000		1'000		120	
1500	Feuerwehr	2'143'680	2'144'680	2'108'480	2'109'480	2'231'892	2'232'012
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>700'400</b>	<b>375'100</b>	<b>643'210</b>	<b>241'600</b>	<b>1'024'351</b>	<b>567'605</b>
	Netto		325'300		401'610		456'746
162	Zivile Verteidigung	700'400	375'100	643'210	241'600	1'024'351	567'605
	Netto		325'300		401'610		456'746
1620	Zivilschutz	670'880	375'100	607'600	241'600	989'175	567'605
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	29'520		35'610		35'076	
1627	Regionaler Führungsstab					100	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>38'309'510</b>	<b>8'414'610</b>	<b>36'669'620</b>	<b>8'710'400</b>	<b>35'884'352</b>	<b>7'050'560</b>
	Netto		29'894'900		27'959'220		28'833'792
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>37'442'970</b>	<b>8'252'110</b>	<b>35'826'530</b>	<b>8'554'400</b>	<b>35'079'345</b>	<b>6'902'059</b>
	Netto		29'190'860		27'272'130		28'177'286
211	Eingangsstufe	2'895'100	1'000	2'571'700	1'000	191'317	124
	Netto		2'894'100		2'570'700		191'193
2110	Kindergarten	1'097'000	500	1'387'500	500	191'317	124
2111	Basisstufe	1'798'100	500	1'184'200	500		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	8'927'760	351'000	8'875'100	356'000	14'360'380	229'480
	Netto		8'576'760		8'519'100		14'130'900
2120	Primarstufe	8'927'760	351'000	8'875'100	356'000	14'360'380	229'480
213	Oberstufe	6'235'340	708'000	6'443'950	836'000	3'268'145	494'280
	Netto		5'527'340		5'607'950		2'773'865
2130	Sekundarstufe I	6'235'340	708'000	6'443'950	836'000	3'268'145	494'280
214	Musikschulen	1'696'000		1'771'000		1'799'717	
	Netto		1'696'000		1'771'000		1'799'717
2140	Musikschulen	1'696'000		1'771'000		1'799'717	
217	Schulliegenschaften	9'310'125	783'700	8'156'505	783'700	7'665'707	757'316
	Netto		8'526'425		7'372'805		6'908'390
2170	Schulliegenschaften	9'310'125	783'700	8'156'505	783'700	7'665'707	757'316
218	Tagesbetreuung	6'952'240	6'061'910	6'579'520	6'249'200	6'374'111	5'072'433
	Netto		890'330		330'320		1'301'678
2180	Tagesbetreuung	6'952'240	6'061'910	6'579'520	6'249'200	6'374'111	5'072'433
219	Obligatorische Schule	1'426'405	346'500	1'428'755	328'500	1'419'968	348'425
	Netto		1'079'905		1'100'255		1'071'543
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	68'130		83'000		67'509	
2193	Schulveranstaltungen	120'400		105'400		107'939	
2194	Freiwilliger Schulsport	635'345	293'500	617'655	278'500	622'154	295'670
2197	Schulsozialdienst	602'530	53'000	622'700	50'000	622'366	52'755
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>866'540</b>	<b>162'500</b>	<b>843'090</b>	<b>156'000</b>	<b>805'007</b>	<b>148'502</b>
	Netto		704'040		687'090		656'506
291	Verwaltung	674'140		643'920		583'844	
	Netto		674'140		643'920		583'844
2910	Verwaltung	674'140		643'920		583'844	
299	Bildung	192'400	162'500	199'170	156'000	221'163	148'502
	Netto		29'900		43'170		72'661
2990	Übrige Bildung	35'500		34'500		35'989	
2991	Erwachsenenbildung	156'900	162'500	164'670	156'000	185'174	148'502
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>5'563'948</b>	<b>1'218'360</b>	<b>5'364'018</b>	<b>1'184'000</b>	<b>5'316'241</b>	<b>1'061'719</b>
	Netto		4'345'588		4'180'018		4'254'522
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>75'000</b>	<b>30'000</b>	<b>75'000</b>	<b>30'000</b>	<b>23'949</b>	
	Netto		45'000		45'000		23'949
311	Museen und bildende Kunst	45'000		45'000		23'949	
	Netto		45'000		45'000		23'949
3110	Museen und bildende Kunst	45'000		45'000		23'949	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000	30'000	30'000	30'000		
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000	30'000	30'000	30'000		
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>2'861'058</b>	<b>263'560</b>	<b>2'889'398</b>	<b>244'200</b>	<b>2'793'793</b>	<b>326'485</b>
	Netto		2'597'498		2'645'198		2'467'307
321	Bibliotheken	890'000		940'000		939'053	
	Netto		890'000		940'000		939'053
3210	Bibliotheken	890'000		940'000		939'053	
322	Konzert und Theater	111'000		117'000		57'157	
	Netto		111'000		117'000		57'157
3220	Konzert und Theater	111'000		117'000		57'157	
329	Kultur	1'860'058	263'560	1'832'398	244'200	1'797'583	326'485
	Netto		1'596'498		1'588'198		1'471'097
3290	Übrige Kultur	1'860'058	263'560	1'832'398	244'200	1'797'583	326'485
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>486'580</b>	<b>6'000</b>	<b>417'620</b>	<b>6'000</b>	<b>430'126</b>	<b>8'543</b>
	Netto		480'580		411'620		421'584
332	Massenmedien	486'580	6'000	417'620	6'000	430'126	8'543
	Netto		480'580		411'620		421'584
3320	Massenmedien	486'580	6'000	417'620	6'000	430'126	8'543
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>2'135'310</b>	<b>918'800</b>	<b>1'976'000</b>	<b>903'800</b>	<b>2'061'638</b>	<b>726'691</b>
	Netto		1'216'510		1'072'200		1'334'947
341	Sport	1'566'870	779'300	1'452'880	774'300	1'515'985	616'858
	Netto		787'570		678'580		899'127
3410	Sport	1'566'870	779'300	1'452'880	774'300	1'515'985	616'858
342	Freizeit	568'440	139'500	523'120	129'500	545'653	109'833

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Netto Freizeit		428'940 139'500		393'620 129'500		435'821 109'833
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'735</b>	
350	Netto Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'000	6'000	6'000	6'000	6'735	6'735
3500	Netto Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'000	6'000	6'000	6'000	6'735	6'735
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>1'040'406</b>	<b>225'000</b>	<b>1'017'486</b>	<b>224'332</b>	<b>975'784</b>	<b>216'730</b>
	Netto		815'406		793'154		759'053
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>400</b>		<b>400</b>		<b>400</b>	
421	Netto Ambulante Krankenpflege	400	400	400	400	400	400
4210	Netto Ambulante Krankenpflege	400	400	400	400	400	400
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>957'006</b>	<b>225'000</b>	<b>949'586</b>	<b>224'332</b>	<b>930'476</b>	<b>216'730</b>
	Netto		732'006		725'254		713'745
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto	166'625	2'000	164'955	2'000	152'943	
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto	166'625	2'000	164'955	2'000	152'943	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto	562'521	208'000	556'931	207'332	565'873	197'142
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto	562'521	354'521	556'931	349'599	565'873	368'731
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto	562'521	208'000	556'931	207'332	565'873	197'142
433	Schulgesundheitsdienst Netto	227'860	15'000	227'700	15'000	211'660	19'588
4330	Schulgesundheitsdienst Netto	227'860	212'860	227'700	212'700	211'660	192'072
4330	Schulgesundheitsdienst Netto	51'980		51'900		55'032	
4331	Schulzahnpflege Netto	175'880	15'000	175'800	15'000	156'628	19'588
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>83'000</b>		<b>67'500</b>		<b>44'908</b>	
490	Netto Gesundheitswesen	83'000	83'000	67'500	67'500	44'908	44'908
4900	Netto Gesundheitswesen	83'000	83'000	67'500	67'500	44'908	44'908
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>78'814'620</b>	<b>43'709'830</b>	<b>77'328'310</b>	<b>42'625'798</b>	<b>74'208'054</b>	<b>41'445'967</b>
	Netto		35'104'790		34'702'512		32'762'087
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>10'283'853</b>	<b>155'000</b>	<b>9'869'973</b>	<b>160'000</b>	<b>9'289'555</b>	<b>170'443</b>
	Netto		10'128'853		9'709'973		9'119'112
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto	705'248	155'000	704'168	160'000	643'040	170'443
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto	705'248	550'248	704'168	544'168	643'040	472'596
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Netto	9'416'400	9'416'400	9'010'000	9'010'000	8'484'047	8'484'047
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV Netto	9'416'400	9'416'400	9'010'000	9'010'000	8'484'047	8'484'047
535	Leistungen an das Alter Netto	162'205	162'205	155'805	155'805	162'469	162'469
5350	Leistungen an das Alter Netto	162'205	162'205	155'805	155'805	162'469	162'469
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>8'516'000</b>	<b>1'001'200</b>	<b>8'594'720</b>	<b>1'069'700</b>	<b>7'525'326</b>	<b>981'001</b>
	Netto		7'514'800		7'525'020		6'544'325
541	Familienzulagen Netto	168'000	168'000	120'000	120'000	166'071	166'071
5410	Familienzulagen Netto	168'000	168'000	120'000	120'000	166'071	166'071
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto	1'259'830	661'300	1'517'510	725'300	1'248'313	651'570
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto	1'259'830	598'530	1'517'510	792'210	1'248'313	596'743
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto	1'259'830	661'300	1'517'510	725'300	1'248'313	651'570
544	Jugendschutz Netto	1'010'690	33'000	924'000	16'000	904'411	20'894
	Netto		977'690		908'000		883'516

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	Jugendschutz allgemein	12'400		12'400		8'200	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	998'290	33'000	911'600	16'000	896'211	20'894
545	Leistungen an Familien	6'077'480	306'900	6'033'210	328'400	5'206'532	308'536
	Netto		5'770'580		5'704'810		4'897'995
5450	Leistungen an Familien allgemein	529'620	235'000	525'710	256'500	486'137	256'097
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	4'318'860	71'900	4'325'500	71'900	337'752	52'439
5458	Tageselternverein	1'229'000		1'182'000		4'382'642	
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>3'195'468</b>	<b>3'195'468</b>	<b>3'035'148</b>	<b>3'035'148</b>	<b>2'782'400</b>	<b>2'782'400</b>
559	Arbeitslosigkeit	3'195'468	3'195'468	3'035'148	3'035'148	2'782'400	2'782'400
5590	Arbeitslosigkeit	3'195'468	3'195'468	3'035'148	3'035'148	2'782'400	2'782'400
<b>56</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>422'000</b>		<b>417'800</b>		<b>411'558</b>	
	Netto		422'000		417'800		411'558
560	Soziales Wohnungswesen	422'000		417'800		411'558	
	Netto		422'000		417'800		411'558
5600	Soziales Wohnungswesen	422'000		417'800		411'558	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>56'382'299</b>	<b>39'358'162</b>	<b>55'395'669</b>	<b>38'360'950</b>	<b>53'984'055</b>	<b>37'512'123</b>
	Netto		17'024'137		17'034'719		16'471'932
572	Wirtschaftliche Hilfe					46'394	
	Netto						46'394
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe					46'394	
579	Sozialhilfe	56'382'299	39'358'162	55'395'669	38'360'950	53'937'661	37'512'123
	Netto		17'024'137		17'034'719		16'425'538
5790	Sozialhilfe	36'831'299	10'649'450	35'865'669	10'220'450	34'553'728	11'836'221
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	19'551'000	28'708'712	19'530'000	28'140'500	19'383'933	25'675'902
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>15'000</b>		<b>15'000</b>		<b>215'160</b>	
	Netto		15'000		15'000		215'160
592	Hilfsaktionen im Inland	15'000		15'000		215'160	
	Netto		15'000		15'000		215'160
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000		15'000		215'160	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>14'508'368</b>	<b>1'368'255</b>	<b>14'446'508</b>	<b>1'476'255</b>	<b>13'329'677</b>	<b>1'648'089</b>
	Netto		13'140'113		12'970'253		11'681'588
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>6'305'661</b>	<b>911'955</b>	<b>6'299'331</b>	<b>1'074'955</b>	<b>6'340'016</b>	<b>1'294'730</b>
	Netto		5'393'706		5'224'376		5'045'286
613	Kantonsstrassen, übrige		85'000		85'000		82'650
	Netto	85'000		85'000		82'650	
6130	Kantonsstrassen		85'000		85'000		82'650
615	Gemeindestrassen	5'041'114	352'400	5'105'284	522'400	5'196'556	768'024
	Netto		4'688'714		4'582'884		4'428'532
6150	Gemeindestrassen	5'041'114	352'400	5'105'284	522'400	5'196'556	768'024
618	Privatstrassen	2'800		2'800		2'813	
	Netto		2'800		2'800		2'813
6180	Privatstrassen	2'800		2'800		2'813	
619	Strassen, übriges	1'261'747	474'555	1'191'247	467'555	1'140'647	444'057
	Netto		787'192		723'692		696'590
6191	Werkhof	1'261'747	474'555	1'191'247	467'555	1'140'647	444'057
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>6'899'800</b>	<b>325'000</b>	<b>6'946'730</b>	<b>325'000</b>	<b>5'931'711</b>	<b>302'089</b>
	Netto		6'574'800		6'621'730		5'629'622
629	Öffentlicher Verkehr	6'899'800	325'000	6'946'730	325'000	5'931'711	302'089
	Netto		6'574'800		6'621'730		5'629'622
6290	Öffentlicher Verkehr	525'800	325'000	516'730	325'000	482'989	302'089
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	6'374'000		6'430'000		5'448'722	
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>1'302'907</b>	<b>131'300</b>	<b>1'200'447</b>	<b>76'300</b>	<b>1'057'950</b>	<b>51'270</b>
	Netto		1'171'607		1'124'147		1'006'680
631	Schiffahrt	14'000		14'000		13'950	
	Netto		14'000		14'000		13'950
6310	Schiffahrt	14'000		14'000		13'950	
634	Verkehrsplanung allgemein	1'288'907	131'300	1'186'447	76'300	1'044'000	51'270
	Netto		1'157'607		1'110'147		992'731



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6340	Verkehrsplanung allgemein	1'288'907	131'300	1'186'447	76'300	1'044'000	51'270
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>29'472'309</b>	<b>25'901'507</b>	<b>29'197'877</b>	<b>25'939'383</b>	<b>30'889'492</b>	<b>27'124'030</b>
	Netto		3'570'802		3'258'494		3'765'462
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>8'918'244</b>	<b>8'918'244</b>	<b>8'821'238</b>	<b>8'821'238</b>	<b>10'182'478</b>	<b>10'182'478</b>
710	Wasserversorgung	8'918'244	8'918'244	8'821'238	8'821'238	10'182'478	10'182'478
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	8'918'244	8'918'244	8'821'238	8'821'238	10'182'478	10'182'478
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>8'788'731</b>	<b>8'788'731</b>	<b>8'791'913</b>	<b>8'791'913</b>	<b>8'972'427</b>	<b>8'972'427</b>
720	Abwasserentsorgung	8'788'731	8'788'731	8'791'913	8'791'913	8'972'427	8'972'427
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	8'788'731	8'788'731	8'791'913	8'791'913	8'972'427	8'972'427
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>6'853'800</b>	<b>6'724'800</b>	<b>6'852'200</b>	<b>6'707'200</b>	<b>6'916'960</b>	<b>6'778'454</b>
	Netto		129'000		145'000		138'506
730	Abfall	6'853'800	6'724'800	6'852'200	6'707'200	6'916'960	6'778'454
	Netto		129'000		145'000		138'506
7300	Tierkörperbeseitigung	39'800	22'000	39'800	14'000	40'113	15'482
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	6'814'000	6'702'800	6'812'400	6'693'200	6'876'846	6'762'972
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>233'420</b>	<b>28'600</b>	<b>208'130</b>	<b>28'600</b>	<b>307'505</b>	<b>31'481</b>
	Netto		204'820		179'530		276'024
741	Gewässerverbauungen	233'420	28'600	208'130	28'600	307'505	31'481
	Netto		204'820		179'530		276'024
7410	Gewässerverbauungen	233'420	28'600	208'130	28'600	307'505	31'481
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>883'520</b>	<b>14'000</b>	<b>803'600</b>	<b>14'000</b>	<b>769'060</b>	<b>14'418</b>
	Netto		869'520		789'600		754'641
750	Arten- und Landschaftsschutz	883'520	14'000	803'600	14'000	769'060	14'418
	Netto		869'520		789'600		754'641
7500	Arten- und Landschaftsschutz	883'520	14'000	803'600	14'000	769'060	14'418
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>2'190'108</b>	<b>578'632</b>	<b>2'230'080</b>	<b>573'432</b>	<b>2'243'638</b>	<b>561'884</b>
	Netto		1'611'476		1'656'648		1'681'754
771	Friedhof und Bestattung	1'694'430	409'000	1'602'850	389'000	1'633'174	415'245
	Netto		1'285'430		1'213'850		1'217'929
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'694'430	409'000	1'602'850	389'000	1'633'174	415'245
779	Umweltschutz	495'678	169'632	627'230	184'432	610'463	146'639
	Netto		326'046		442'798		463'825
7790	Umweltschutz	495'678	169'632	627'230	184'432	610'463	146'639
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>1'604'486</b>	<b>848'500</b>	<b>1'490'716</b>	<b>1'003'000</b>	<b>1'497'425</b>	<b>582'887</b>
	Netto		755'986		487'716		914'537
790	Raumordnung	1'604'486	848'500	1'490'716	1'003'000	1'497'425	582'887
	Netto		755'986		487'716		914'537
7900	Raumordnung allgemein	1'384'486	848'500	1'260'716	1'003'000	1'277'100	582'887
7907	Regionalkonferenzen	220'000		230'000		220'324	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>588'780</b>	<b>1'897'600</b>	<b>554'280</b>	<b>1'526'000</b>	<b>529'570</b>	<b>1'839'434</b>
	Netto	1'308'820		971'720		1'309'864	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>526'280</b>	<b>1'835'100</b>	<b>491'780</b>	<b>1'463'500</b>	<b>467'335</b>	<b>1'777'199</b>
	Netto	1'308'820		971'720		1'309'864	
871	Elektrizität		1'815'000		1'433'000		1'749'319
	Netto	1'815'000		1'433'000		1'749'319	
8710	Elektrizität allgemein		1'815'000		1'433'000		1'749'319
879	Energie	526'280	20'100	491'780	30'500	467'335	27'880
	Netto		506'180		461'280		439'455
8790	Energie allgemein	526'280	20'100	491'780	30'500	467'335	27'880
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>62'500</b>	<b>62'500</b>	<b>62'500</b>	<b>62'500</b>	<b>62'235</b>	<b>62'235</b>
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	62'500	62'500	62'500	62'500	62'235	62'235
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	62'500	62'500	62'500	62'500	62'235	62'235

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>26'200'683</b>	<b>126'130'700</b>	<b>24'782'400</b>	<b>122'363'050</b>	<b>31'013'411</b>	<b>124'360'555</b>
	Netto	99'930'017		97'580'650		93'347'144	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>1'259'000</b>	<b>114'624'000</b>	<b>1'265'000</b>	<b>110'945'000</b>	<b>1'114'522</b>	<b>112'346'807</b>
	Netto	113'365'000		109'680'000		111'232'285	
910	Steuern	1'259'000	114'624'000	1'265'000	110'945'000	1'114'522	112'346'807
	Netto	113'365'000		109'680'000		111'232'285	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'120'000	102'440'000	1'120'000	98'755'000	975'822	99'286'595
9101	Sondersteuern		3'600'000		3'600'000		4'486'714
9102	Liegenschaftssteuern		8'300'000		8'300'000		8'296'098
9103	Hundetaxe	139'000	284'000	145'000	290'000	138'700	277'400
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>13'530'000</b>	<b>5'638'000</b>	<b>13'530'000</b>	<b>5'509'400</b>	<b>13'691'840</b>	<b>4'945'620</b>
	Netto		7'892'000		8'020'600		8'746'220
930	Finanz- und Lastenausgleich	13'530'000	5'638'000	13'530'000	5'509'400	13'691'840	4'945'620
	Netto		7'892'000		8'020'600		8'746'220
9300	Finanz- und Lastenausgleich	13'530'000	5'638'000	13'530'000	5'509'400	13'691'840	4'945'620
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>570'000</b>		<b>620'000</b>		<b>306'135</b>
	Netto	570'000		620'000		306'135	
950	Ertragsanteile, übrige		570'000		620'000		306'135
	Netto	570'000		620'000		306'135	
9500	Ertragsanteile, übrige		570'000		620'000		306'135
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>4'480'480</b>	<b>5'278'700</b>	<b>4'524'400</b>	<b>5'278'650</b>	<b>4'490'525</b>	<b>4'964'373</b>
	Netto	798'220		754'250		473'849	
961	Zinsen	3'987'840	649'500	3'945'560	649'450	3'993'592	621'022
	Netto		3'338'340		3'296'110		3'372'570
9610	Zinsen	3'987'840	649'500	3'945'560	649'450	3'993'592	621'022
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	442'640	4'629'200	528'840	4'629'200	474'614	4'343'351
	Netto	4'186'560		4'100'360		3'868'737	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	442'640	4'629'200	528'840	4'629'200	474'614	4'343'351
969	Finanzvermögen	50'000		50'000		22'318	
	Netto		50'000		50'000		22'318
9690	Finanzvermögen	50'000		50'000		22'318	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>20'000</b>		<b>10'000</b>		<b>30'557</b>
	Netto	20'000		10'000		30'557	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		20'000		10'000		30'557
	Netto	20'000		10'000		30'557	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		20'000		10'000		30'557
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>6'931'203</b>		<b>5'463'000</b>		<b>11'716'524</b>	<b>1'767'063</b>
	Netto		6'931'203		5'463'000		9'949'461
990	Nicht aufgeteilte Posten	6'931'203		5'463'000		11'716'524	1'767'063
	Netto		6'931'203		5'463'000		9'949'461
9900	Nicht aufgeteilte Posten	2'032'203		1'000		1'858'508	1'767'063
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	4'899'000		5'462'000		9'858'016	



