



## Budget 2018



# Inhaltsverzeichnis

<b>Auf einen Blick</b>	5
<hr/>	
<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
<hr/>	
<b>2 Erläuterungen</b>	9
2.1 Allgemeines	9
2.1.1 Betrieblicher Aufwand (steuerfinanzierter Haushalt) (in CHF)	11
2.1.2 Betrieblicher Ertrag (steuerfinanzierter Haushalt) (in CHF)	12
2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung (in CHF)	14
2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis (in CHF)	15
2.2 Investitionen (in Mio. CHF)	16
<hr/>	
<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 (Nachsorge + Endabdeckung)	21
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Schloss	22
3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	22
<hr/>	
<b>4 Erfolgsrechnung</b>	23
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	23
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	24
<hr/>	

<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	27
6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital	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 / Genehmigung Parlament</b>	30
<hr/>	
<b>9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2018</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 2018 weist im Vergleich zum Budget 2017 und der Rechnung 2016 folgende Werte aus:

<b>Gestufte Erfolgsausweis (in CHF)</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-463 323	-5 460 259	-3 037 506
Ergebnis aus Finanzierung	1 807 250	2 852 020	2 509 195
Ausserordentliches Ergebnis	-2 268 294	215 572	-49 055
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-924 367</b>	<b>-2 392 667</b>	<b>-577 367</b>
Ergebnis Spezialfinanzierungen (./.)	-924 367	-1 423 870	-1 223 948
<b>Gesamtergebnis allgemeiner (Steuer-)Haushalt</b>	<b>0</b>	<b>-968 797</b>	<b>-1 801 315</b>
<hr/>			
Total Aufwand	225 461 138	220 891 704	220 202 022
Total Ertrag	225 461 138	219 922 907	218 400 707
<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-968 797</b>	<b>-1 801 315</b>

<b>Finanzierung Gesamthaushalt</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Selbstfinanzierung	14 293 754	10 820 661	7 740 080
Nettoinvestitionen	33 143 000	40 841 500	24 556 353
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-18 849 246</b>	<b>-30 020 839</b>	<b>-16 819 323</b>

<b>Wichtige Kennzahlen</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Selbstfinanzierungsgrad	43,13 %	26,49 %	31,52 %
Kurz- und Langfristige Verbindlichkeiten	293 870 085	275 020 839	245 000 000
Nettoschuld (2)	103 409 668	84 730 422	54 739 583
Bilanzüberschuss	10 447 505	10 447 505	11 416 302
Zusätzliche Abschreibungen resp. Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt	66 446		
Gemeindesteueranlage	1.49	1.49	1.49
Sanierungsbeitrag an Pensionskasse	1 750 000	1 750 000	4 479 272

Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist im Budget 2018 einen Ertragsüberschuss von CHF 0,066 Mio. aus und somit ein besseres Resultat als im Budget 2017. Da die Selbstfinanzierung mit 43,13 % klar unter 100 % liegt, muss der Ertragsüberschuss mittels zusätzlichen Abschreibungen in die Kontogruppe 2940 «finanzpolitische Reserve» eingelegt resp. das Budget neutralisiert werden. Das Budget 2018 ist somit ausgeglichen.

Dafür zeichnen insbesondere folgende Faktoren verantwortlich:

- Aufgrund des Rechnungsabschlusses 2016 sowie dem Bevölkerungswachstum konnte der Fiskalertrag mit CHF 117,5 Mio. optimistischer budgetiert werden. Die Zunahme zu Budget 2017 beträgt CHF 5,2 Mio., zur Rechnung 2016 CHF 2,5 Mio. Die Gemeindesteueranlage bleibt unverändert bei 1.49.
- Infolge Ausgliederung der Dienststelle 3380 «Einsatzprogramme für Arbeitslose / DWB» per 1. Januar 2017 in die Farb AG (im Budget 2017 noch enthalten) fallen aufwandseitig insbesondere der Personalaufwand (minus CHF 2,75 Mio.) sowie der Sach- und übriger Betriebsauf-

wand (minus CHF 0,75 Mio.) gegenüber dem Budget 2017 resp. der Rechnung 2016 tiefer aus. Ertragsseitig fällt vor allem der Transferertrag (Beitrag des Kantons) weg. Diese Ausgliederung hat umsatzmässig Auswirkungen ist aber resultatneutral, da der Aufwand sowie der Ertrag stets ausgeglichen finanziert und budgetiert wurden.

- Der Transferaufwand steigt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 3,2 Mio., gegenüber der Rechnung 2016 um CHF 5,8 Mio. an. Folgende Beiträge (mehrheitlich Finanz- und Lastenausgleichs-Systeme) sind hierfür verantwortlich:
  - Lastenausgleich Sozialhilfegesetz, Besoldungen der Lehrkräfte, Lastenausgleich öffentlicher Verkehr, Beiträge an Tagesschulen, Beitrag an Musikschule, Beitrag an Kindertagesstätten.
- Erstmals wurde eine Einlage (Sachgruppe 38 = a.o. Aufwand) in die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve» mit CHF 0,38 Mio. gemäss Beschluss des Parlaments budgetiert.
- Ebenso erstmalig wurde eine Vereinnahmung (Sachgruppe 43 = verschiedene Erträge) resp. eine Einlage (Sachgruppe 38 = a.o. Aufwand) in die ebenfalls neue Spezialfinanzierung «Reglement über den Ausgleich von Planungsvorteilen» von CHF 2,2 Mio. budgetiert.

Dafür wirkt sich die geplante Investitionstätigkeit negativ auf die Finanzierung aus. So ist 2018 eine Investitionstranche von CHF 33,143 Mio. geplant (2017: CHF 40,8 Mio.). Diese Investitionstätigkeit führt zu einer starken Schuldenzunahme (2017: rund CHF 30 Mio., 2018 rund CHF 19 Mio.) und die Ziele einer gesunden Selbstfinanzierung sind weit entfernt.

Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 5. Juli 2017 entschieden, die Investitionen zu Lasten Steuern um total CHF 2 Mio. resp. zu Lasten der Spezialfinanzierung um CHF 1 Mio. zu reduzieren. Die zuständigen Direktionen wurden mit der Umsetzung im Detail (Anpassungen im Investitionsplan) beauftragt.

**Anmerkung: Dieser Auftrag wurde zwischenzeitlich umgesetzt, die Nettoinvestitionen belaufen sich neu auf CHF 30,133 Mio. Die Berechnungen u. a. der Kennzahlen beruhen auf den Zahlen gemäss Beschluss vom 5. Juli 2017 (CHF 33,143 Mio.). Im Integrierten Aufgaben- und Finanzplan (IAFP Kapitel 6: Detailliertes Investitionsprogramm) wird der aktualisierte Investitionsplan 2018 mit CHF 30,133 Mio. ausgewiesen.**

Der mehrstufige Abschluss der Erfolgsrechnung zeigt die Ergebnisse aus

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

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze

## Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde in der Gemeinde Köniz zum dritten 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 2018 dient das Budget 2017, welches nach der neuen Gesetzgebung erstellt wurde, der Jahresbericht 2016 (Basis HRM2) sowie der Integrierte Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2017.

### 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 Gesamtbestand per Ende 2016 beträgt CHF 66 020 084.57. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,25 %. Der abzuschreibende Bestand zu Lasten allgemeiner Haushalt per Ende 2016 beträgt CHF 63 580 272.87 und wird während 16 Jahren mit CHF 4 238 685 die Erfolgsrechnung belasten.

#### 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 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 2018 der Gemeinde Köniz weist grundsätzlich einen Ertragsüberschuss von CHF 66'446 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 2018 ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

## 1.4 Steueranlage

### Steueranlage:

Das Budget 2018 basiert auf einer gegenüber den Vorjahren unveränderten Steueranlage von 1,49 Einheiten. Die Liegenschaftssteuer beträgt 1,2% 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



## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Erfolgsrechnung (in CHF)	GESAMT Budget 2018	STEUERN Budget 2018	SPEZ. FINANZ. Budget 2018	GESAMT Budget 2017	GESAMT Rechnung 2016
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>217 097 104</b>	<b>192 131 481</b>	<b>24 965 623</b>	<b>215 050 006</b>	<b>212 962 391.97</b>
30 Personalaufwand	51 874 250	45 853 350	6 020 900	52 831 550	54 769 378.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28 737 178	22 806 188	5 930 990	28 631 821	30 476 110.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7 288 553	6 914 067	374 486	7 634 887	7 444 652.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6 623 050	0	6 623 050	6 553 700	3 629 188.00
36 Transferaufwand	122 200 425	116 184 228	6 016 197	119 020 150	116 341 156.07
37 Durchlaufende Beiträge					
39 Interne Verrechnungen	373 648	373 648	0	377 898	301 906.15
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>216 633 781</b>	<b>193 064 737</b>	<b>23 569 044</b>	<b>209 589 747</b>	<b>209 924 885.52</b>
40 Fiskalertrag	117 482 000	117 482 000	0	112 255 000	115 003 000.25
41 Regalien und Konzessionen	2 290 000	2 290 000	0	2 290 000	1 526 299.30
42 Entgelte	46 945 232	25 331 832	21 613 400	46 380 332	44 938 278.67
43 Verschiedene Erträge	4 024 000	3 624 000	400 000	2 333 468	2 316 385.12
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	996 776	170 000	826 776	759 687	2 808 498.45
46 Transferertrag	44 522 125	43 905 945	616 180	45 193 362	43 030 517.58
47 Durchlaufende Beiträge					
49 Interne Verrechnungen	373 648	260 960	112 688	377 898	301 906.15
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-463 323</b>	<b>933 256</b>	<b>-1 396 579</b>	<b>-5 460 259</b>	<b>-3 037 506.45</b>
34 Finanzaufwand	4 387 150	4 387 150	0	4 323 680	4 142 490.43
44 Finanzertrag	6 194 400	5 746 100	448 300	7 175 700	6 651 685.09
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1 807 250</b>	<b>1 358 950</b>	<b>448 300</b>	<b>2 852 020</b>	<b>2 509 194.66</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1 343 927</b>	<b>2 292 206</b>	<b>-948 279</b>	<b>-2 608 239</b>	<b>-528 311.79</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	2 777 206	2 777 206	0	153 600	218 967.26
48 Ausserordentlicher Ertrag	508 912	485 000	23 912	369 172	169 912.22
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-2 268 294</b>	<b>-2 292 206</b>	<b>23 912</b>	<b>215 572</b>	<b>-49 055.04</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-924 367</b>	<b>0</b>	<b>-924 367</b>	<b>-2 392 667</b>	<b>-577 366.83</b>
<b>GEBÜHRENFINANZIERTE SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>					
(- = Defizit / + = Gewinn)					
4340 SF Feuerwehr	366 669	0	366 669	294 999	472 618.45
4341 SF Feuerwehr / Brandsimulationsanlage	23 550	0	23 550	17 260	-5 510.80
5200 SF Abfallbewirtschaftung	272 690	0	272 690	351 506	523 937.78
5250 SF KEGUL (Endabdeckung und Nachsorge)	536 769	0	536 769	700 653	869 536.06
5550 SF Wasserversorgung	-336 583	0	-336 583	-398 257	-764 680.07
5600 SF Abwasserentsorgung	-1 787 462	0	-1 787 462	-2 390 031	128 046.85
<b>Gesamtergebnis SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>-924 367</b>	<b>0</b>	<b>-924 367</b>	<b>-1 423 870</b>	<b>1 223 948.27</b>
<b>Gesamtergebnis ALLGEMEINER HAUSHALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-968 797</b>	<b>-1 801 315.10</b>

Zusammensetzung Sachgruppe 38 «ausserordentlicher Aufwand»:

Ausserordentlicher Aufwand analog Vorjahre

Einlagen in Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve

Einlagen in Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen

Ertragsüberschuss (Erläuterungen Ziffer 1.3.3. «zusätzliche Abschreibungen»)

Total ausserordentlicher Aufwand

CHF 131 700

CHF 379 060

CHF 2 200 000

CHF 66 446

CHF 2 777 206

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 924 367, welches via Einlagen und Entnahmen ihrem jeweiligen Vermögen gutgeschrieben resp. belastet wird. Beeinflusst wird das Budget 2018 beim Steuerhaushalt insbesondere von folgenden Faktoren:

**Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit:**

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist ein Defizit von CHF 463 323 aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 5 Mio. verbessert:

- Gegenüber dem Vorjahresbudget sinken die Personalkosten. Der Wegfall des Aufwands in der Dienststelle 3380 «Einsatzprogramme für Arbeitslose/DWB» führt zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung.
- Auf der Ertragsseite wirkt sich die optimistische Budgetierung der Steuern positiv aus, welche dank der Rechnung 2016 und des Bevölkerungswachstums vorgenommen werden konnte.
- Der Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr rund CHF 3,1 Mio. zu. Dieser Zuwachs ist vor allem auf die höheren Sozialhilfekosten sowie Lehrerbesoldungen zurückzuführen.

**Ergebnis aus Finanzierung**

Die Finanzierung hingegen weist gegenüber dem Vorjahr eine Verschlechterung aus. Der Finanzaufwand fällt ungefähr gleich hoch aus wie das Vorjahr. Beim Finanzertrag gibt es jedoch einen Rückgang von rund CHF 1 Mio. Der Grund dafür ist die Auflösung der Dienststelle 1601 (vermietete Liegenschaften Verwaltungsvermögen) und den damit verbundenen Mietzinseinbussen (Interne Miete zu Lasten Dienststelle 3750).

**Operatives Ergebnis**

Das eigentliche operative Ergebnis weist sodann einen Überschuss von CHF 1 343 927 im Total und von CHF 2 292 206 beim Steuerhaushalt aus.

**Ausserordentliches Ergebnis**

Im Gegensatz zum Vorjahresbudget zeigt sich das a.o. Ergebnis mit einem Defizit von CHF 2 268 294. Zusammen mit dem operativen Ergebnis resultiert im Gesamt-Budget 2018 grundsätzlich ein Defizit von CHF 924 367 zu Lasten Spezialfinanzierungen.

**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**

Das Budget der Erfolgsrechnung 2018 schliesst somit wie folgt ab:

- Budget allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert) = ausgeglichen
- Budget der Spezialfinanzierungen = -924 367

## Erfolgsrechnung

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

	GESAMT Budget 2018	STEUERN Budget 2018	SPEZ. FINANZ. Budget 2018	GESAMT Budget 2017	GESAMT Rechnung 2016
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>217 097 104</b>	<b>192 131 481</b>	<b>24 965 623</b>	<b>215 050 006</b>	<b>212 962 391.97</b>
30 Personalaufwand	51 874 250	45 853 350	6 020 900	52 831 550	54 769 378.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28 737 178	22 806 188	5 930 990	28 631 821	30 476 110.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7 288 553	6 914 067	374 486	7 634 887	7 444 652.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6 623 050	0	6 623 050	6 553 700	3 629 188.00
36 Transferaufwand	122 200 425	116 184 228	6 016 197	119 020 150	116 341 156.07
37 Durchlaufende Beiträge					
39 Interne Verrechnungen	373 648	373 648	0	377 898	301 906.15

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Personalaufwand	45 853 350	46 992 350	49 039 130.30
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	-2,42 %		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	-6,50 %		

Der Personalaufwand wurde um CHF 1,139 Mio. Franken oder 2,42% gegenüber dem Vorjahr reduziert. Eliminiert man aber im Budget 2017 den Personalaufwand für die Dienststelle 3380 «Einsatzprogramme für Arbeitslose/DWB» von CHF 2,75 Mio., so nimmt der Personalaufwand effektiv um CHF 1,611 Mio. zu. Neu ist eine Realloohnerhöhung von 0,3% budgetiert. Seit dem Budget 2017 sind neue Stellen beschlossen worden, diese Mehrkosten werden teilweise durch Dritte finanziert (z. B. die Lastenausgleichssysteme).

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Sach- und übriger Betriebsaufwand	22 806 188	22 429 601	24 844 142.98
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	+ 1,68 %		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	-8,20 %		

Der Sachaufwand nimmt um insgesamt CHF 0,37 Mio. zu. Einerseits nehmen die Anschaffungen von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten sowie die Hardware um CHF 0,58 Mio. zu, die Dienstleistungen Dritter um CHF 0,475 Mio. Rund CHF 0,36 Mio. steigt der bauliche Unterhalt gegenüber dem Vorjahr. Erstmals sind auch Schadenersatzleistungen von CHF 0,155 budgetiert worden. Andererseits nehmen die Mieten rund CHF 1 Mio. ab, was vorallem auf die Aufhebung der Dienststelle 1601 (vermietete Liegenschaften Verwaltungsvermögen) zurückzuführen ist. Zusätzlich sinkt auch der Unterhalt für Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Hardware usw. um CHF 0,2 Mio.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6914067	6566000	5319548.00
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	+5,30%		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	+29,97%		

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 4,2 Mio. konstant die Rechnung belasten. Die Abschreibungen des ab 2016 investierten Verwaltungsvermögens werden dagegen nach Nutzungsdauer abgeschrieben (2018 rund CHF 3 Mio.) und die entsprechende Abschreibungshöhe wird in den nächsten Jahren stetig anwachsen.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Transferaufwand	116 184 228	113 070 560	110 874 318.63
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	+2,75%		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	+4,79%		

Die neue Sachart «Transferaufwand» umfasst die bisherigen Sacharten «Entschädigungen» und «Eigene Beiträge», deren Aufteilung bisher wenig verständlich war. Die neue Position «Transferaufwand» macht jedoch gut 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 Lastenausgleichssysteme FILAG, Betriebsbeiträge usw. Der gesamte Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 3,1 Mio. oder rund 2,7 % zu. Die zwischenzeitlich bekannten neuen Prognoseannahmen des Kantons vom Juli 2017 entsprechen im Total der budgetierten Gesamtbelastung. Die Sozialhilfekosten nehmen um CHF 1,6 Mio. zu, die Lehrerentschädigungen um CHF 0,57 Mio. Auch der ÖV steigt gegenüber dem Budget 2017 CHF 0,4 Mio. an. Der Finanzausgleich und die Ergänzungsleistungen nehmen dafür gegenüber dem Vorjahr ab. Die neue Aufgabenverteilung bleibt dagegen unverändert.

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

	GESAMT Budget 2018	STEUERN Budget 2018	SPEZ. FINANZ. Budget 2018	GESAMT Budget 2017	GESAMT Rechnung 2016
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>216 633 781</b>	<b>193 064 737</b>	<b>23 569 044</b>	<b>209 589 747</b>	<b>209 924 885.52</b>
40 Fiskalertrag	117 482 000	117 482 000	0	112 255 000	115 003 000.25
41 Regalien und Konzessionen	2 290 000	2 290 000	0	2 290 000	1 526 299.30
42 Entgelte	46 945 232	25 331 832	21 613 400	46 380 332	44 938 278.67
43 Verschiedene Erträge	4 024 000	3 624 000	400 000	2 333 468	2 316 385.12
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	996 776	170 000	826 776	759 687	2 808 498.45
46 Transferertrag	44 522 125	43 905 945	616 180	45 193 362	43 030 517.58
47 Durchlaufende Beiträge					
49 Interne Verrechnungen	373 648	260 960	112 688	377 898	301 906.15

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Fiskalertrag	117 482 000	112 255 000	115 003 000.25
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	+4,66%		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	+2,16%		

Dank der Rechnung 2016 sowie dem Bevölkerungswachstum konnten die Steuern für das Jahr 2018 optimistischer budgetiert werden.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>90 735 000</b>	<b>84 830 000</b>	<b>88 844 240.40</b>
Einkommenssteuer natürliche Personen	80 015 000	74 400 000	77 998 186.95
Vermögenssteuer natürliche Personen	7 520 000	7 430 000	7 565 792.90
Quellensteuer natürliche Personen	3 200'000	3 000 000	3 280 260.55

Die direkten Steuern natürliche Personen sind gegenüber den Vorjahren deutlich höher und somit optimistisch budgetiert worden. Der Anstieg wird vorwiegend mit dem Bevölkerungswachstum begründet.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>13 650 000</b>	<b>14 800 000</b>	<b>13 070 248.05</b>
Gewinnsteuern juristische Personen	13 250 000	14 450 000	12 378 931.15
Kapital- und Holdingsteuern jur. Personen	400 000	350 000	691 316.90

Bei den juristischen Personen wird auf Grund des schwachen Resultats im Rechnungsjahr 2016 mit weniger hohen Erträgen gerechnet. Insbesondere die Gewinnsteuer der juristischen Personen wurde weniger hoch als im Vorjahr budgetiert. Der tiefere Steuergewinnanteil der Swisscom sowie der Wegzug eines der besten Steuerzahler macht sich nun bemerkbar.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
<b>Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)</b>	<b>8 700 000</b>	<b>8 300 000</b>	<b>8 477 944.85</b>
<b>Übrige direkte Steuern</b>	<b>4 252 000</b>	<b>4 180 000</b>	<b>4 475 266.95</b>
Vermögensgewinnsteuern	3 500'000	3 500'000	3 648 798.20
Erbschafts- und Schenkungssteuern	570 000	570'000	620 002.00
Übrige Steuern	182 000	110'000	206 466.75

Dafür konnten die Liegenschaftssteuern auf Grund des guten Ertrages im Jahr 2016 nach oben angepasst werden. Die übrigen direkten Steuern wurden im Rahmen des Vorjahres budgetiert.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Regalien und Konzessionen	2 290 000	2 290 000	1 526 299.30
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	+/- 0,00%		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	+50,04%		

Die Konzessionserträge bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Entgelte	25 331 832	24 535 432	25 076 927.39
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	+ 3.25 %		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	- 1.02 %		

Der weitere Zuwachs bei den Tagesschulen führt auf der Ertragsseite zu Mehreinnahmen von CHF 0,2 Mio. Bei den Benützungsgebühren ist der Wegfall der ausgeführten Arbeitsaufträge durch das DWB von CHF 0,3 Mio. nur teilweise durch höhere Gebühren bei der Benutzung der Schulanlagen kompensiert worden. Dafür sind bei den Rückerstattungen Sozialhilfe (Krankenkassen, AHV, IV, EL-Renten) höhere Erträge von CHF 0,8 Mio. budgetiert. Die Erträge aus Bussen wurden den Vorjahreszahlen angepasst und liegen nur noch leicht über dem Ertrag aus dem Rechnungsjahr 2016.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Verschiedene Erträge	3 624 000	1 933 468	2 143 706.92
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	+ 87,44 %		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	+ 69,05 %		

Infolge der erwartenden Planungsmehrwerten von CHF 2,2 Mio. sowie höher budgetierten Eigenleistungen haben sich die verschiedenen Erträge stark erhöht.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Transferertrag	43 905 945	44 573 382	42 400 898.88
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	- 1,50 %		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	+ 3,55 %		

Beim Transferertrag wird erstmals eine Rückerstattung der KESB von CHF 0,5 Mio. budgetiert. Zudem werden im Lastenausgleich Sozialhilfe infolge der gestiegenen Kosten höhere Rückerstattungen von CHF 0,6 Mio. erwartet. Ebenfalls erwarten wir bei den Tagesschulen höhere Beiträge des Kantons von CHF 0,4 Mio. Der Rückgang des Ertrags ist jedoch auf den Wegfall des Kantonsbeitrags an das DWB (infolge Ausgliederung in die «Farb AG») von insgesamt CHF 2,5 Mio. zurückzuführen.

### 2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung (in CHF)

	GESAMT Budget 2018	STEUERN Budget 2018	SPEZ. FINANZ. Budget 2018	GESAMT Budget 2017	GESAMT Rechnung 2016
34 Finanzaufwand	4 387 150	4 387 150	0	4 323 680	4 142 490.43
44 Finanzertrag	6 194 400	5 746 100	448 300	7 175 700	6 651 685.09
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1 807 250</b>	<b>1 358 950</b>	<b>448 300</b>	<b>2 852 020</b>	<b>2 509 194.66</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 1,8 Mio. oder rund 41 % übersteigt.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Finanzaufwand	4 387 150	4 323 680	4 142 490.43
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	+ 1,47 %		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	+ 5,91 %		

Der Finanzaufwand bewegt sich im Rahmen der Vorjahre, da wir immer noch von den äusserst attraktiven Passivzinsen profitieren und die zusätzliche Verschuldung durch günstigere Zinsen kompensiert werden können.

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016
Finanzertrag	5 746 100	6 712 400	6 354 463.59
Veränderung gegenüber Budget 2017 in %	- 14,40 %		
Veränderung gegenüber RG 2016 in %	- 9,57 %		

Die Reduzierung des Finanzertrages basiert hauptsächlich auf der Auflösung der Dienststelle 1601 und der damit zusammenhängenden Auflösung des Mietzins ertrags von CHF 0,88 Mio. Desweiteren wurde der Zinssatz für das Darlehen der SpoHaWe AG im Jahr 2016 auf 1,5 % angepasst, was eine Reduktion des Zins ertrages ergibt.

#### 2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis (in CHF)

	GESAMT Budget 2018	STEUERN Budget 2018	SPEZ. FINANZ. Budget 2018	GESAMT Budget 2017	GESAMT Rechnung 2016
38 Ausserordentlicher Aufwand	2 777 206	2 777 206	0	153 600	218 967.26
48 Ausserordentlicher Ertrag	508 912	485 000	23 912	369 172	169 912.22
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>- 2 268 294</b>	<b>- 2 292 206</b>	<b>23 912</b>	<b>215 572</b>	<b>- 49 055.04</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 neu im Budget 2018 Einlagen für die Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve von CHF 379 060 und Einlagen für die Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen von CHF 2 200 000 berücksichtigt werden. Desweiteren sind zusätzliche Abschreibungen von CHF 66 446 budgetiert. Der Betrag entspricht dem eigentlichen Ertragsüberschuss und muss auf Grund der tiefen Selbstfinanzierung (unter 100%) zusätzlich abgeschrieben (Einlage in finanzpolitische Reserve) werden.

## 2.2 Investitionen (in Mio. CHF)

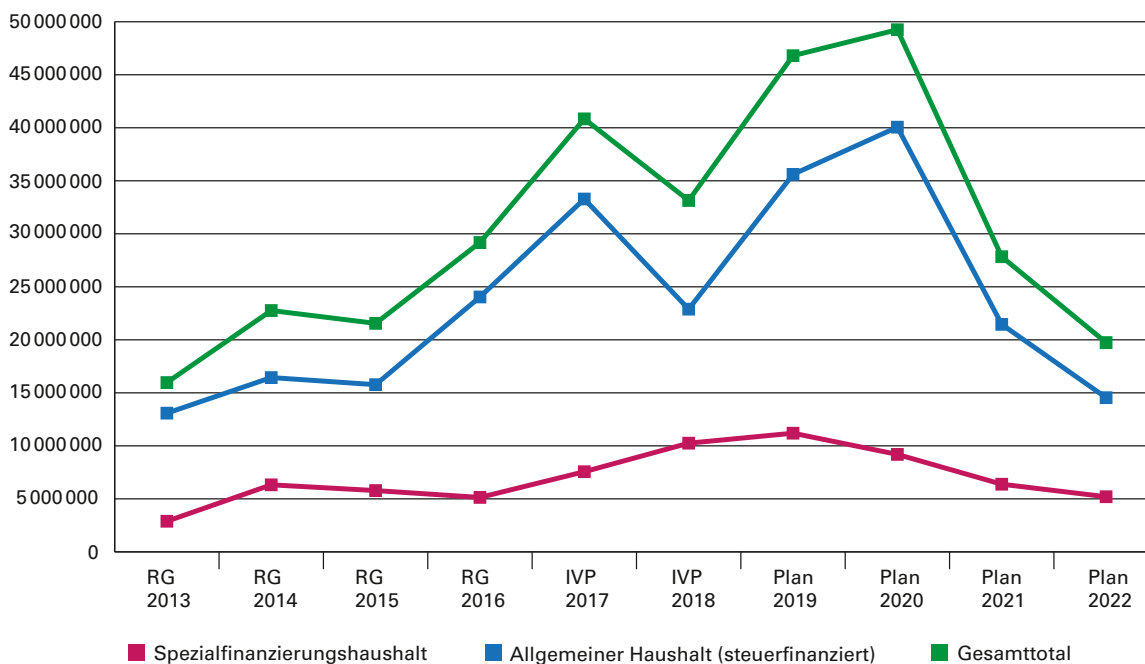
Im Jahr 2018 sind Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 33,1 Mio. geplant. Der Anteil der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt rund CHF 10,2 Mio. Durch den Steuerhaushalt sind somit für CHF 22,9 Mio. Projekte zu finanzieren. Hier ein Überblick über die grösseren anstehenden Projekte im Steuerhaushalt:

<b>DPF</b>	Gemeindekanzlei	Aktenführung und Archiv	0,1
	<b>Total DPF</b>		<b>0,1</b>
<b>DPV</b>	Raumplanung	Umsetzung & Controlling Projekte Richtplan GG und weitere Projekte inkl. Eigenleistungen	0,7
	Öffentlicher Verkehr	ÖV Haltestelle Weiermatt, Beitrag an Bernmobil und weitere Projekte	0,6
	Verkehrsanlagen	Wabern, Sanierung Gurtendorfstrasse und weitere Projekte	1,3
		Werterhalt Strassen	0,8
	Langsamverkehr	Köniz/Liebefeld, Langsamverkehrsmassnahmen Schwarzenburg- und Könizstrasse, Fuss Velo Köniz Massnahmen und weitere Projekte	1,1
	Fahrzeuge und Werkstatt	Div. Ersatzbeschaffungen	0,5
	Öffentliche Beleuchtung	Netzergänzungs- und Erneuerungsprojekte öB	0,2
<b>Total DPV</b>		<b>5,2</b>	
<b>DBS</b>	Ferienversorgung	Kandersteg, Ferienheim Bergfried, Ausbau, weitere Etappen	0,1
	Schulanlagen	Liebefeld Hessgut, neuer Klassentrakt	3,0
		Spiegel, Gesamtanierung / Erweiterung	4,0
		Niederwangen, Ried, neue Schul- und Sportanlage	2,5
		Diverse Projekte	5,2
<b>Total DBS</b>		<b>14,8</b>	
<b>DSL</b>	Bade- und Sportanlagen	Zaunerhöhung Liege- und Sportwiese, Sanierung Sportplatz, Baumpflanzung Ruhewiese	0,2
	Übrige öffentliche Gebäude und Anlagen	Sanierung Schlierträff und Schloss Köniz	1,0
	Verwaltungsvermögen	Zentrum Schliern, Aufwertung	0,1
<b>Total DSL</b>		<b>1,3</b>	
<b>DUB</b>	Gewässerunterhalt/ Wasserbau	Wangenbrüggli Stadtbach, Planung Vorprojekt/-studie Renaturierung im Industriequartier Erle und weitere Projekte	0,2
	Landschaft	Ried Allmend, Projektierung und Erstellen der Infrastruktur und weitere Projekte	0,4
	Friedhofanlagen	Friedhof Köniz, Planung zukünftiger Nutzung alter Friedhöfe und Themengräber auf Fiedhöfen Niederscherli und Oberwangen	0,1
	Vermessung / Geomatik	Neuvermessung Los 28	0,1
	EDV/Informatik	Ersatz Vworkspace virtuelle Desktop Infrastruktur, GEVER Neue Aktenführung Köniz und weitere Projekte	0,7
<b>Total DUB</b>		<b>1,5</b>	
<b>Gesamttotal Investitionen zu Lasten Steuerhaushalt</b>			<b>22,9</b>

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

Aufgabe	Objekt (in Mio. CHF)	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
<b>Bildung</b>	Köniz Buchsee, Gebäudehüllensanierung Turnhalle					1	1,7	2,7
	Mengestorf, Umbau / Sanierung	0,3	0,1		0,8	1,5		2,7
	Köniz OZK, Sanierung Klassentrakte		0,1		0,7	0,7	0,7	2,2
	Oberwangen, Sanierung / Renovation		0,2		2	0,4		2,6
	Liebefeld Hessgut, neuer Klassentrakt	3,9	3	0,5				7,4
	Spiegel, Gesamtsanierung / Erweiterung	0,6	4	5	5,4	4	0,5	19,5
	Niederwangen, Ried, neue Schul- und Sportanlage	0,7	2,5	11	10	2,3		26,5
	Wabern Dorf, Schulraumerweiterung	0,1	0,7	4	3,3			8,1
<b>Verkehr</b>	Wabern: Doppelspurenausbau. Bahnquerungen und Langsamverkehr	0,1		0,6	1	1	1	3,7
	Ganze Gemeinde: BehiG-konforme Umgestaltung	0,1	0,1	0,2	0,7	0,7	0,7	2,5
	Werterhalt Strassen	0,5	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	4,5
	Fahrzeugersatz	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	2,8
<b>Kultur</b>	Sanierung Schlierenträff	0,1	0,4		2			2,5
	Sanierung Schloss Köniz / Ritterhuus	0,3	0,6	0,6	2,7	0,5	0,5	5,2
<b>Verwaltung</b>	Gemeindehaus: Ablösung Finanzierung durch Pensionskasse	15						15

Grafisch lässt sich die Investitionsplanung der letzten vier Rechnungsjahre (2013–2016) sowie der Planjahre 2017–2022 wie folgt darstellen:



## 3 Ergebnis

### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	217 097 104
Betrieblicher Ertrag	CHF	216 633 781
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-463 323</b>
Finanzaufwand	CHF	4 387 150
Finanzertrag	CHF	6 194 400
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>1 807 250</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>1 343 927</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	2 777 206
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	508 912
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-2 268 294</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-924 367</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 (Defizit)	CHF	-924 367
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-924 367</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	34 076 000
Investitionseinnahmen	CHF	933 000
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>33 143 000</b>

*Kommentar:* Im steuerfinanzierten Haushalt sind Projekte für insgesamt CHF 22,9 Mio., bei den Spezialfinanzierungen für CHF 10,2 Mio. zu finanzieren.

### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-924 367
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	7 288 553
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	6 623 050
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-996 776
WB Darlehen VV	364	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	CHF	66 446
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	2 710 760
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-473 912
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>CHF</b>	<b>14 293 754</b>
Nettoinvestitionen:			
Ergebnis Investitionsrechnung	5./6	CHF	33 143 000
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>CHF</b>	<b>-18 849 246</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

*Kommentar:* Infolge der weiterhin hohen Investitionstätigkeit bleibt die Selbstfinanzierung tief und weist nun einen Selbstfinanzierungsgrad von 43,13% aus. Das Finanzierungsergebnis beträgt rund CHF 19 Mio. und zeigt auf, wie hoch sich die Gemeinde im nächsten Jahr zusätzlich verschulden wird.

### 3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt (Steuern)

Betrieblicher Aufwand		CHF	192 131 481
Betrieblicher Ertrag		CHF	193 064 737
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>CHF</b>	<b>933 256</b>
Finanzaufwand		CHF	4 387 150
Finanzertrag		CHF	5 746 100
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>CHF</b>	<b>1 358 950</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>CHF</b>	<b>2 292 206</b>
Ausserordentlicher Aufwand		CHF	2 777 206
Ausserordentlicher Ertrag		CHF	485 000
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>CHF</b>	<b>-2 292 206</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 Gewinn von rund CHF 933 200 ausweist. Dank der positiven Finanzierung von gut CHF 1,3 Mio. (infolge der tiefen Zinssätze) schliesst das operative Ergebnis mit rund CHF 2,3 Mio. ab. Der Steuerhaushalt weist grundsätzlich nach dem ausserordentlichen Ergebnis einen Ertragsüberschuss von CHF 66 446 aus.

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	8 357 268
Betrieblicher Ertrag	CHF	8 011 285
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-345 983</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	9 400
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>9 400</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-336 583</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>-336 583</b>

*Kommentar:* Das Defizit der Gesamtrechnung wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2016 immer noch einen Totalbestand von CHF 7,3 Mio. aus.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	8 769 053
Betrieblicher Ertrag	CHF	6 648 291
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-2 120 762</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	333 300
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>333 300</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-1 787 462</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>-1 787 462</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 2016 noch einen Bestand von CHF 5,7 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt sogar einen Bestand von über CHF 10 Mio.



### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	4 889 010
Betrieblicher Ertrag	CHF	5 161 700
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>272 690</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>272 690</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>272 690</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung Abfall weist gegenüber den Vorjahren leicht höhere Umsatzzahlen aus. Infolge tiefer Aufwandzahlen entsteht aber immer noch ein Ertragsüberschuss. Der Gewinn der Gesamtrechnung wird der Spezialfinanzierung Abfall gutgeschrieben. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2016 einen Bestand von CHF 2,7 Mio. aus.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)

Betrieblicher Aufwand	CHF	930 531
Betrieblicher Ertrag	CHF	1 467 300
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>536 769</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>536 769</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>536 769</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung KEGUL weist leicht sinkende Umsatzzahlen aus. Der Ertragsüberschuss, welcher der Spezialfinanzierung Endabdeckung gutgeschrieben wird, erhöht sich weiter und beträgt per Ende 2016 rund CHF 5,2 Mio. Die Spezialfinanzierung Nachsorge weist zudem per Ende 2016 einen Saldo von rund CHF 4,9 Mio. aus.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Schloss

Betrieblicher Aufwand	CHF	252 300
Betrieblicher Ertrag	CHF	125 688
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-126 612</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	102 700
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>102 700</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-23 912</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	23 912
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>23 912</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Schloss</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung Schloss weist den Unterhaltsaufwand und die Mietzinseinnahmen des der Gemeinde gehörenden Schlossgutes aus. Die Spezialfinanzierung schliesst ausgeglichen ab, welche per Ende 2016 einen Bestand von etwas über CHF 0,2 Mio. ausweist.

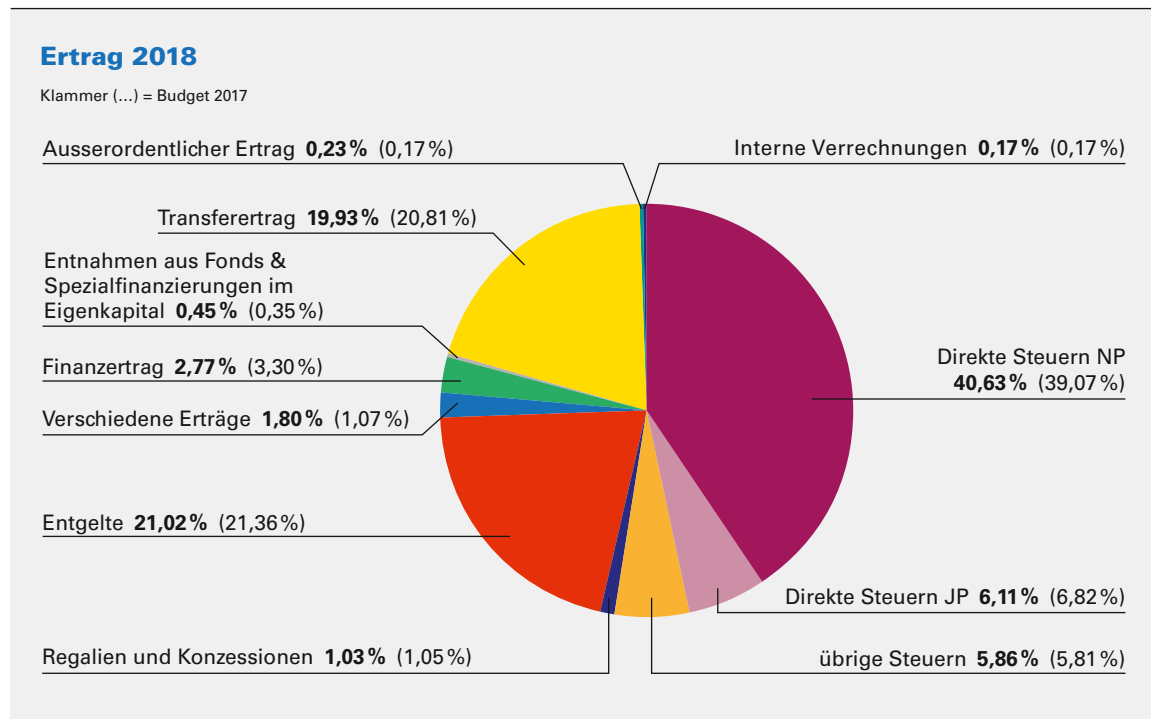
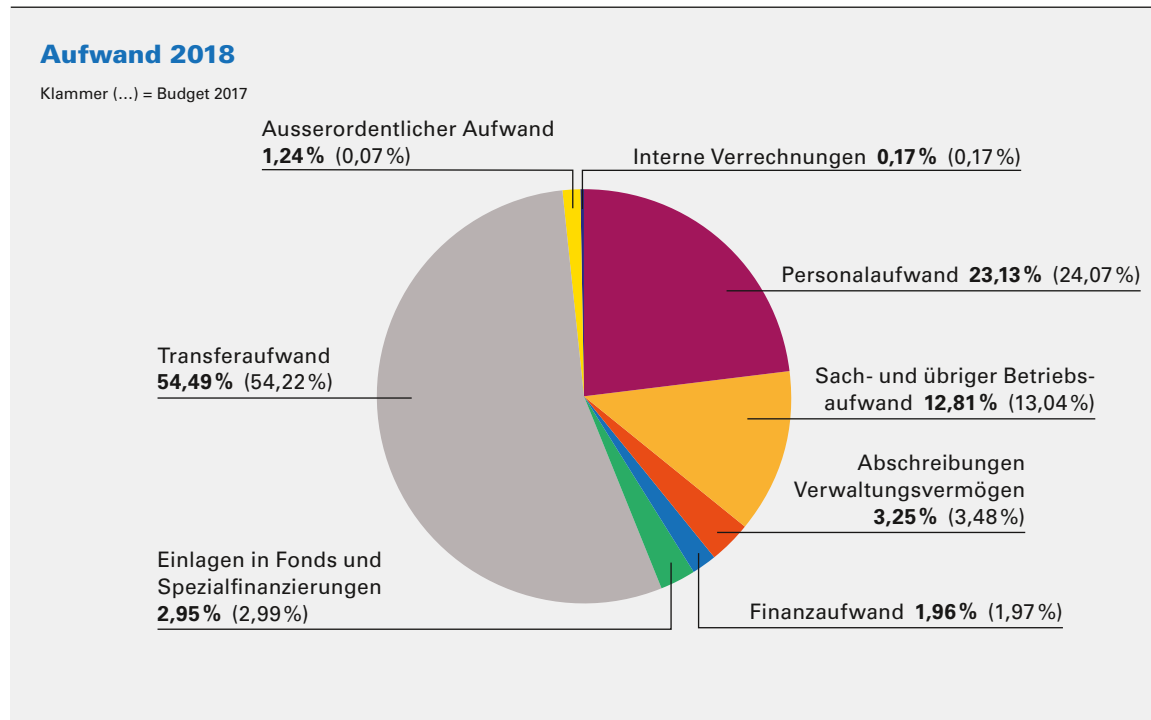
### 3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	1 767 461
Betrieblicher Ertrag	CHF	2 154 780
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>387 319</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>390 219</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>390 219</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung Feuerwehr weist höhere Einnahmen aus. Das Gesamtergebnis liegt deshalb über den Vorjahren und wird der Spezialfinanzierung gutgeschrieben, welche Ende 2016 fast CHF 2,1 Mio. ausweist.

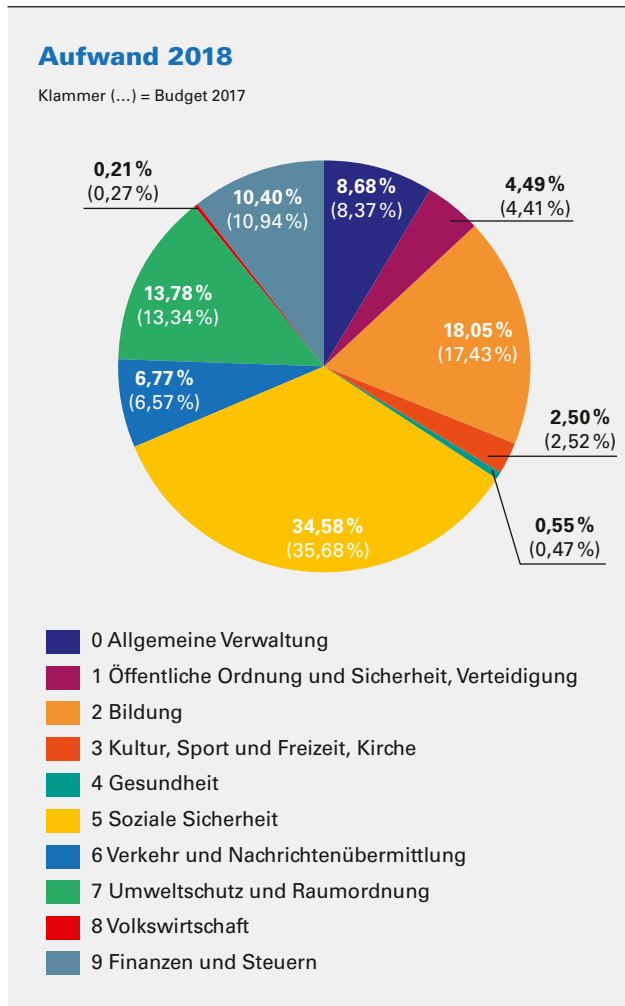
## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

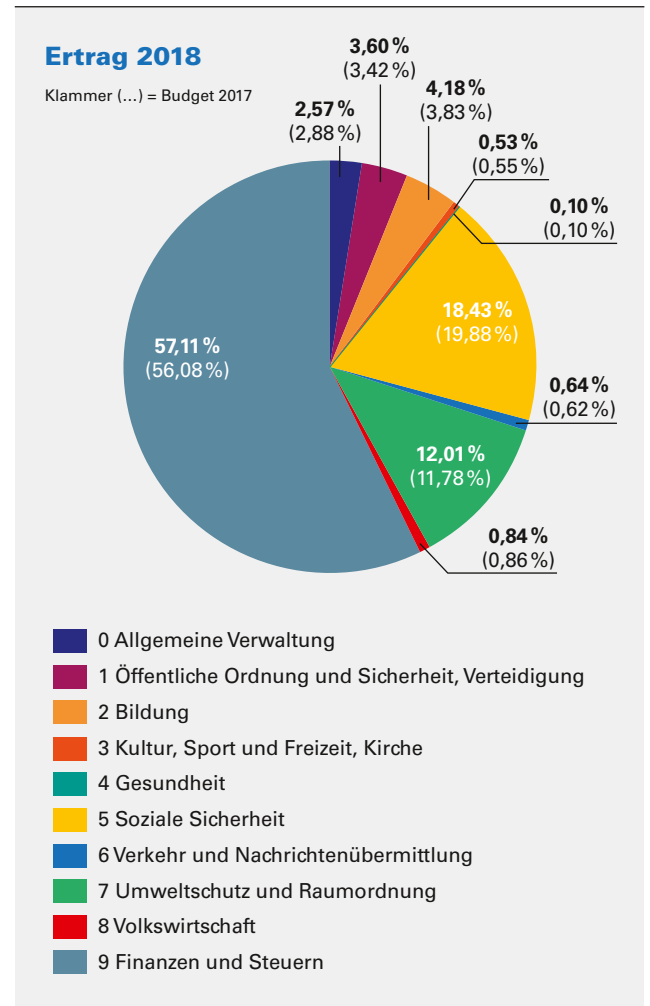


*Kommentar:* Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2.1, Erfolgsrechnung.

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung



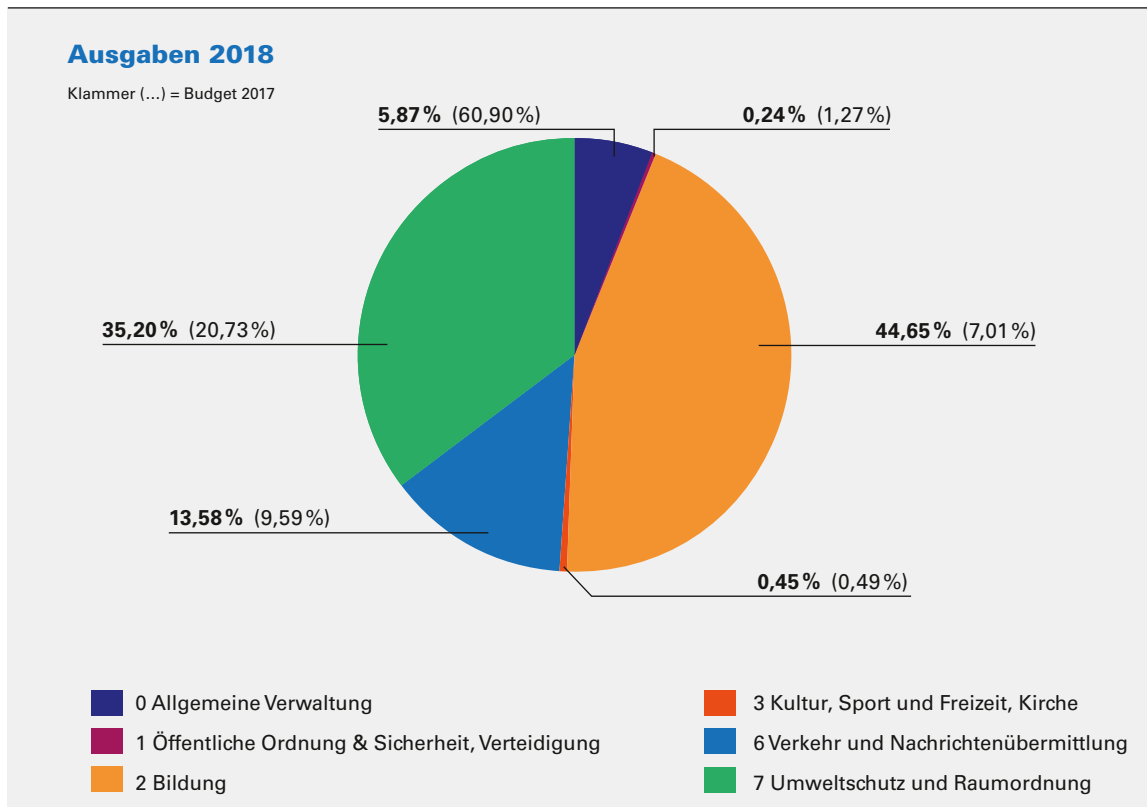
*Kommentar:* Aus vorstehenden Grafiken wird ersichtlich, dass die Soziale Sicherheit (34,58%) und die Bildung (18,05%) zusammen mehr als die Hälfte des Gesamtaufwandes von CHF 225 Mio. beanspruchen und der Prozentanteil gegenüber dem Vorjahr leicht sinkt. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (13,78%), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (10,40%) weisen ebenfalls höhere Anteile als 10% des Gesamtaufwandes aus. Die übrigen Funktionen beanspruchen insgesamt noch einen Anteil von rund 23% der Gesamtkosten.



*Kommentar:* Auf der Ertragsseite wird 57,11% des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. Der Anteil gegenüber dem Vorjahr hat leicht zugenommen. Die Soziale Sicherheit mit ihren hohen Rückerstattungen und Erträgen (18,43%) und Umweltschutz und Raumordnung infolge der Einnahmen der Spezialfinanzierungen ihrer Betriebe (12,01%) weisen ebenfalls nennenswerte Ertragspositionen aus. Die übrigen Funktionen vereinnahmen einen Anteil von rund 12%.

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammensetzung Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung



*Kommentar:* Die Bildung mit den Schulhäusern, Umweltschutz und Raumordnung (Spezialfinanzierungen), Verkehr und die Allgemeine Verwaltung beanspruchen rund 99% der geplanten Investitionen.

In der Grafik kann man entnehmen, dass sich der Anteil der Bildung gegenüber dem Vorjahr massiv vergrößert hat. Dafür hat sich der Anteil der Allgemeinen Verwaltung gegenüber dem Vorjahr zurückgebildet. Der Grund dafür ist die Aufhebung der Dienststelle 1601 (vermietete Liegenschaften Verwaltungsvermögen) per Mitte 2017. Alle Projekte welche vorher unter 1601 (Funktion 0 Allgemeine Verwaltung) liefen, werden neu in der Dienststelle 3750 (Funktion 2 Bildung) geführt und sind somit Bestandteil der Bildung.

## 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 haben sich zudem Bewertungsreserven ergeben welche ebenfalls dem Eigenkapital zugeteilt worden sind. 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 2016 beträgt der Bilanzüberschuss (früher Konto «Eigenkapital») CHF 11,4 Mio. Im Budgetjahr 2017 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 968797 gerechnet. Im Budgetjahr 2018 weist die Rechnung grundsätzlich einen Ertragsüberschuss von CHF 66446 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 2017 resp. 2018 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:

#### GEBÜHRENFINANZIERTE SPEZIALFINANZIERUNGEN (– = Defizit / + = Gewinn)

4340	SF Feuerwehr	366 669
4341	SF Feuerwehr (Brandsimulationsanlage)	23 550
5200	SF Abfallbewirtschaftung	272 690
5250	SF KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	536 769
5550	SF Wasserversorgung	–336 583
5600	SF Abwasserentsorgung	–1 787 462
<b>Gesamtergebnis GEBÜHRENFINANZIERTE SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>		<b>–924 367</b>

Der Gesamtbestand der Spezialfinanzierungen beträgt per Ende 2018 voraussichtlich rund CHF 48 Mio.

#### 6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche

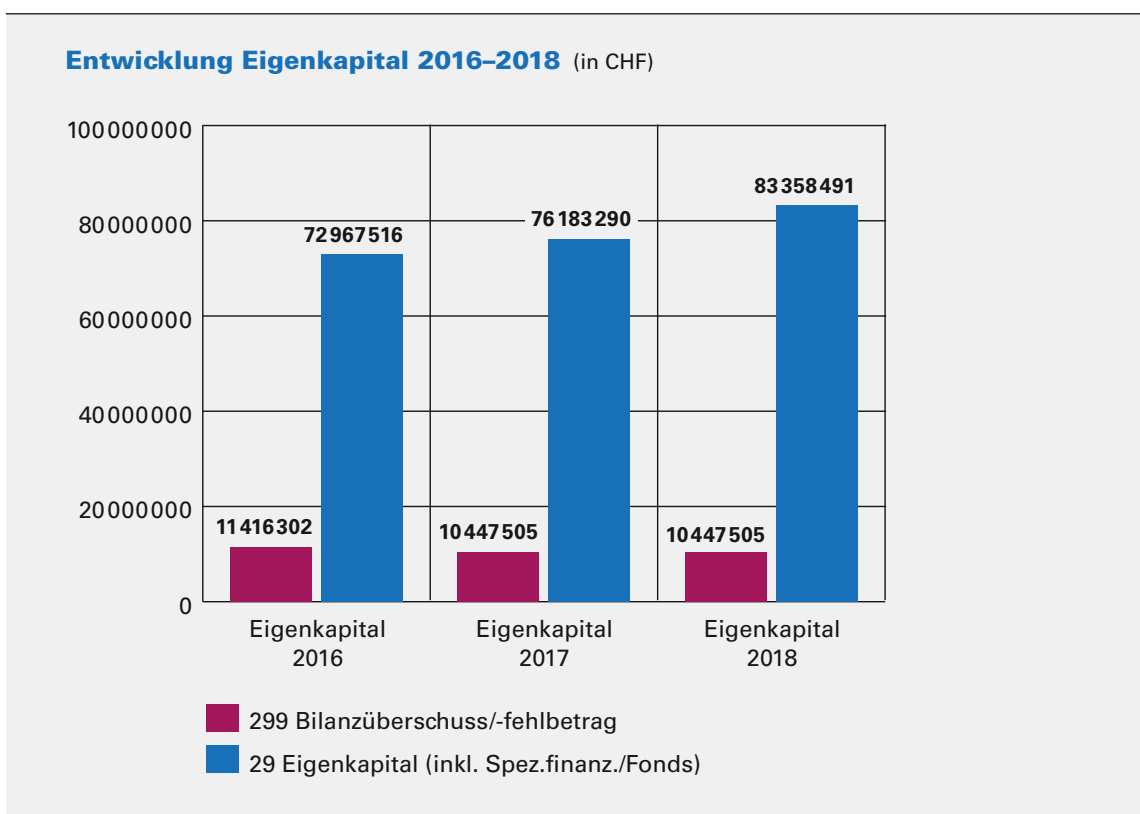
Der Fonds «Globalsteuerung Volksschule» weist Einlagen von CHF 130 000 und Entnahmen von CHF 250 000 aus. Per Ende 2016 weist der Fonds noch ein Vermögen von rund CHF 0,6 Mio. aus.



### 6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

Mit der neuen Rechnungslegung von HRM2 musste das Finanzvermögen neu bewertet werden. Die Liegenschaftsverwaltung der Gemeinde Köniz hat die Liegenschaften nach kant. Vorgaben (amtlicher Wert × Faktor 1,4 oder nach einer anerkannten Bewertungsmethode) neu bewertet. Die Neubewertung wurde vorgängig der externen Revisionsstelle zur Überprüfung vorgelegt. Differenzen wurden durch den Gemeinderat nach dem Vorsichtsprinzip gemäss Variante der Revisionsstelle beschlossen und umgesetzt. Der Neubewertungsgewinn von CHF 21,5 Mio. musste in die Neubewertungsreserve ergebnisneutral verbucht werden. Die Neubewertungsreserve ist Bestandteil des neuen Eigenkapitals nach HRM2.

### 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.

## 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.

Nettoverschuldungsquotient 104,10%

*Kommentar:* Der Nettoverschuldungsquotient steigt gegenüber dem Vorjahr an und liegt leicht über 100%.

### 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: 43,13%

*Kommentar:* Gemäss einer bekannten Richtlinie wird der Wert als ungenügend taxiert. Infolge den sehr hohen Investitionskosten wird ein sehr tiefer Selbstfinanzierungsgrad erzielt. Die Zielsetzungen des Gemeinderates werden nicht erreicht und die Neuverschuldung nimmt zu.

### 7.3 Selbstfinanzierungsanteil

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

Selbstfinanzierungsanteil 6,42%

*Kommentar:* Der Selbstfinanzierungsanteil bleibt tief infolge der tiefen Selbstfinanzierung. Gemäss einer bekannten Richtlinie wird der Wert bei < 10% als schwach taxiert.

### 7.4 Zinsbelastungsanteil

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

Zinsbelastungsanteil: 1,40%

*Kommentar:* Dank den tiefen Zinssätzen ist die Belastung nach wie vor sehr tief und wird nach einer bekannten Richtlinie als gut taxiert.

## 7.5 Kapitaldienstanteil

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

Kapitaldienstanteil: 4,67%

*Kommentar:* Der Kapitaldienstanteil weist aufgrund einer bekannten Richtlinie auf eine geringe Belastung hin, 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: 137,26%

*Kommentar:* Die Bruttoschulden nehmen infolge hoher Investitionskosten (Schulhäuser, Überbauung Ried usw.) weiter zu und der entsprechende Anteil verschlechtert sich. Eine bekannte Richtlinie spricht von einer mittleren Belastung.

## 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 13,79%

*Kommentar:* Der angestrebte Investitionsanteil von 10% wird übertroffen, aufgrund der mittleren Investitionstätigkeit.

## 8 Antrag des Gemeinderates

1. Das Parlament nimmt Kenntnis vom Ergebnis des Budgets 2018.
  2. Der Gemeinderat beantragt dem Parlament folgende Beschlüsse zu fassen:
    - a) Im Jahr 2018 sind folgende Steuern zu erheben:
      - die ordentlichen Gemeindesteuern im 1,49-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze.
      - die Liegenschaftssteuer von 1,2% auf den amtlichen Wert der Liegenschaft.
    - b) Das Parlament genehmigt das Budget der Erfolgsrechnung 2018, das bei einem
- |                             |     |             |
|-----------------------------|-----|-------------|
| Gesamtertrag von            | CHF | 225 461 138 |
| und einem Gesamtaufwand von | CHF | 225 461 138 |
| ein Ergebnis von            | CHF | 0           |
- ausweist.

Köniz, 20. September 2017

Gemeinde Köniz  
Im Namen des Gemeinderates

Ueli Studer  
Präsident

Pascal Arnold  
Gemeindeschreiber

Thomas Pfyl  
Finanzverwalter

### Genehmigung

Das Parlament von Köniz hat das Budget 2018 am 6. November 2017 gemäss den vorstehenden Anträgen des Gemeinderates genehmigt.

Köniz, 6. November 2017

Gemeinde Köniz  
Im Namen des Parlamentes

Andreas Lanz  
Präsident

Verena Remund  
Sekretärin

## 9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2018

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 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>225'461'138</b>	<b>225'461'138</b>	<b>220'891'704</b>	<b>220'891'704</b>	<b>220'202'021.95</b>	<b>220'202'021.95</b>
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>224'261'460</b>		<b>219'527'286</b>		<b>217'323'849.66</b>	
	Netto Aufwand		224'261'460		219'527'286		217'323'849.66
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>51'874'250</b>		<b>52'831'550</b>		<b>54'769'378.55</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>200'100</b>		<b>155'100</b>		<b>159'680.85</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200'100		155'100		159'680.85	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>41'126'700</b>		<b>41'999'000</b>		<b>41'387'232.55</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'126'700		41'999'000		41'387'232.55	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>116'000</b>		<b>116'000</b>		<b>126'728.00</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	116'000		116'000		126'728.00	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>46'450</b>		<b>52'450</b>		<b>37'616.45</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	46'450		52'450		37'616.45	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>277'200</b>		<b>255'600</b>		<b>268'231.95</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	277'200		255'300		267'713.95	
3042	Verpflegungszulagen			300		518.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>9'666'300</b>		<b>9'795'500</b>		<b>12'304'461.85</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'580'800		2'676'900		2'619'127.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'975'800		4'112'400		3'943'726.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	463'500		375'200		399'099.25	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	743'700		757'000		739'159.80	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	152'500		124'000		124'077.95	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'750'000		1'750'000		4'479'271.75	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>			<b>2'000</b>		<b>43'992.00</b>	
3061	Renten oder Rentenanteile			2'000		43'992.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>441'500</b>		<b>455'900</b>		<b>441'434.90</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	345'900		358'300		320'279.25	
3091	Personalwerbung						
3099	Übriger Personalaufwand	95'600		97'600		121'155.65	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>28'737'178</b>		<b>28'631'821</b>		<b>30'476'110.90</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'134'890</b>		<b>5'237'320</b>		<b>4'643'693.46</b>	
3100	Büromaterial	340'000		413'700		348'069.59	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'928'085		2'049'290		1'672'356.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	429'350		428'150		415'026.64	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	40'050		17'550		38'762.84	
3104	Lehrmittel	1'240'005		1'257'230		1'095'646.75	
3105	Lebensmittel	1'117'700		1'034'300		1'051'032.01	
3106	Medizinisches Material	4'000		4'000		3'414.50	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	35'700		33'100		19'384.18	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>1'922'755</b>		<b>1'361'805</b>		<b>1'293'680.28</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	566'255		561'405		424'097.94	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	785'200		544'100		411'650.66	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	47'300		40'300		38'405.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	414'000		207'000		336'141.48	
3118	Immaterielle Anlagen	40'000					
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	70'000		9'000		83'384.60	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'048'600</b>		<b>4'045'800</b>		<b>4'718'670.74</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'048'600		4'045'800		4'718'670.74	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>7'427'683</b>		<b>6'924'478</b>		<b>7'595'700.78</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'575'653		5'339'768		5'634'777.28	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	422'700		359'100		610'037.45	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	544'050		472'800		508'323.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	22'800		14'800		18'397.80	
3134	Sachversicherungsprämien	291'030		296'710		286'483.85	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	169'600		119'900		154'076.50	
3137	Steuern und Abgaben	373'650		294'200		358'284.55	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	28'200		27'200		25'319.95	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>5'255'650</b>		<b>5'096'150</b>		<b>5'010'013.12</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000			
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	626'000		626'000		739'612.80	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'000		9'500		42'675.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'965'000		1'982'500		1'939'589.24	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'339'650		2'173'150		2'000'821.33	
3145	Unterhalt Wald	300'000		300'000		287'314.65	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'458'700</b>		<b>1'681'300</b>		<b>1'620'228.58</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		10'500		10'435.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	640'500		711'000		658'740.30	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	773'500		911'500		907'568.34	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	43'200		48'300		43'483.99	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>1'388'000</b>		<b>2'435'018</b>		<b>3'480'183.70</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'302'200		2'298'118		3'393'413.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	60'300		54'400		68'146.85	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	25'500		82'500		18'623.30	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>574'900</b>		<b>507'500</b>		<b>586'421.12</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	389'600		358'700		375'832.32	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	185'300		148'800		210'588.80	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>1'219'000</b>		<b>1'218'500</b>		<b>1'369'818.57</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'000		60'000		147'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'159'000		1'158'500		1'222'818.57	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>307'000</b>		<b>123'950</b>		<b>157'700.55</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	155'000					
3199	Übriger Betriebsaufwand	152'000		123'950		157'700.55	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>7'288'553</b>		<b>7'634'887</b>		<b>7'444'652.30</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>7'164'882</b>		<b>7'508'887</b>		<b>7'432'837.30</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'164'882		7'508'887		7'432'837.30	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>123'671</b>		<b>126'000</b>		<b>11'815.00</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	123'671		126'000		11'815.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>4'387'150</b>		<b>4'323'680</b>		<b>4'142'490.43</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>3'639'110</b>		<b>3'561'340</b>		<b>3'322'317.56</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400		2'000		421.45	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000		15'000		2'362.46	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'600'990		3'502'990		3'275'805.95	
3409	Übrige Passivzinsen	27'720		41'350		43'727.70	
<b>341</b>	<b>Realisierte Kursverluste</b>						
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV						
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>428'040</b>		<b>442'340</b>		<b>487'841.07</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	340'000		360'000		344'833.02	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700		5'700		628.30	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	82'340		76'640		142'379.75	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>320'000</b>		<b>320'000</b>		<b>332'331.80</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	320'000		320'000		332'331.80	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>6'623'050</b>		<b>6'553'700</b>		<b>3'629'188.00</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>6'623'050</b>		<b>6'553'700</b>		<b>3'629'188.00</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	6'623'050		6'553'700		3'629'188.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>122'200'425</b>		<b>119'020'150</b>		<b>116'341'156.07</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>30'500</b>		<b>30'500</b>		<b>29'286.25</b>	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'500		30'500		29'286.25	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>34'877'000</b>		<b>32'785'700</b>		<b>33'448'900.16</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	34'360'000		32'180'700		32'947'011.06	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	517'000		605'000		501'889.10	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>12'980'000</b>		<b>13'530'000</b>		<b>13'412'038.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'370'000		7'370'000		7'337'359.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'610'000		6'160'000		6'074'679.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>71'078'555</b>		<b>69'619'810</b>		<b>66'433'455.42</b>	
3630	Beiträge an den Bund	200'000		135'000		126'390.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'308'300		18'455'100		17'518'767.95	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'672'955		7'346'210		7'161'868.61	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	35'000		55'500		66'272.66	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'699'400		9'306'200		8'387'568.13	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	146'000		124'000		135'304.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	35'016'900		34'197'800		33'037'283.97	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>3'234'370</b>		<b>3'054'140</b>		<b>3'017'476.24</b>	
3690	übriger Transferaufwand	3'234'370		3'054'140		3'017'476.24	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'777'206</b>		<b>153'600</b>		<b>218'967.26</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>2'777'206</b>		<b>153'600</b>		<b>218'967.26</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	2'710'760		153'600		218'967.26	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	66'446					
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>373'648</b>		<b>377'898</b>		<b>301'906.15</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>235'100</b>		<b>239'350</b>		<b>163'358.15</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	235'100		239'350		163'358.15	
<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>						
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
<b>394</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>						
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
<b>395</b>	<b>Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen</b>						
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>223'337'093</b>		<b>217'134'619</b>		<b>216'746'482.83</b>
	Netto Ertrag	223'337'093		217'134'619		216'746'482.83	
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>117'482'000</b>		<b>112'255'000</b>		<b>115'003'000.25</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>90'735'000</b>		<b>84'830'000</b>		<b>88'844'240.40</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		80'015'000		74'400'000		77'998'186.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'520'000		7'430'000		7'565'792.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'200'000		3'000'000		3'280'260.55

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>13'650'000</b>		<b>14'800'000</b>		<b>13'070'248.05</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		13'250'000		14'450'000		12'378'931.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		400'000		350'000		691'316.90
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>12'952'000</b>		<b>12'480'000</b>		<b>12'953'211.80</b>
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuer)		8'700'000		8'300'000		8'477'944.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		3'500'000		3'500'000		3'648'798.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		570'000		570'000		620'002.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		182'000		110'000		206'466.75
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>145'000</b>		<b>145'000</b>		<b>135'300.00</b>
4033	Hundesteuer		145'000		145'000		135'300.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>2'290'000</b>		<b>2'290'000</b>		<b>1'526'299.30</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>2'290'000</b>		<b>2'290'000</b>		<b>1'526'299.30</b>
4120	Konzessionen		2'290'000		2'290'000		1'526'299.30
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>46'945'232</b>		<b>46'380'332</b>		<b>44'938'278.67</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>1'500'000</b>		<b>1'500'000</b>		<b>1'495'121.10</b>
4200	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'495'121.10
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>2'182'100</b>		<b>2'236'100</b>		<b>1'959'013.45</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'182'100		2'236'100		1'959'013.45
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>2'972'000</b>		<b>2'739'000</b>		<b>2'773'453.65</b>
4220	Taxen und Kostgelder		2'972'000		2'739'000		2'773'453.65
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>612'000</b>		<b>694'000</b>		<b>586'286.80</b>
4230	Schulgelder		585'000		665'000		567'239.80
4231	Kursgelder		27'000		29'000		19'047.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>17'293'132</b>		<b>17'869'632</b>		<b>15'873'704.94</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'293'132		17'869'632		15'873'704.94
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>6'357'100</b>		<b>6'322'100</b>		<b>6'068'271.00</b>
4250	Verkäufe		6'357'100		6'322'100		6'068'271.00
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>13'985'900</b>		<b>12'766'500</b>		<b>14'251'289.77</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'985'900		12'766'500		14'251'289.77
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>1'993'000</b>		<b>2'213'000</b>		<b>1'849'322.25</b>
4270	Bussen		1'993'000		2'213'000		1'849'322.25
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>50'000</b>		<b>40'000</b>		<b>81'815.71</b>
4290	Übrige Entgelte		50'000		40'000		81'815.71
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>4'024'000</b>		<b>2'333'468</b>		<b>2'316'385.12</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>2'225'000</b>		<b>801'468</b>		<b>842'701.37</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		2'225'000		801'468		842'701.37
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>1'745'000</b>		<b>1'480'000</b>		<b>1'421'733.20</b>
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'145'000		920'000		872'498.20

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		600'000		560'000		549'235.00
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>		<b>54'000</b>		<b>52'000</b>		<b>51'950.55</b>
4390	Übriger Ertrag		54'000		52'000		51'950.55
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>6'194'400</b>		<b>7'175'700</b>		<b>6'651'685.09</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>535'300</b>		<b>564'800</b>		<b>520'447.59</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		2'000		2'000		1.75
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		498'300		532'800		486'387.24
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		35'000		30'000		34'058.60
<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>4'285'926.95</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'372'000		4'372'000		4'285'926.95
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>401'700</b>		<b>426'500</b>		<b>256'545.85</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		69'700		94'500		72'120.85
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		332'000		332'000		184'425.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>685'400</b>		<b>1'612'400</b>		<b>1'588'764.70</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		685'400		1'612'400		1'588'764.70
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>996'776</b>		<b>759'687</b>		<b>2'808'498.45</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>170'000</b>		<b>30'000</b>		<b>78'560.00</b>
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		170'000		30'000		78'560.00
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>826'776</b>		<b>729'687</b>		<b>2'729'938.45</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		826'776		729'687		2'729'938.45
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>44'522'125</b>		<b>45'193'362</b>		<b>43'030'517.58</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>1'026'000</b>		<b>538'500</b>		<b>497'283.51</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		839'000		351'500		363'351.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		187'000		187'000		133'931.71
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>34'939'500</b>		<b>34'346'712</b>		<b>32'087'606.17</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		34'939'500		34'346'712		32'087'606.17
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>5'292'255</b>		<b>7'234'010</b>		<b>7'398'102.91</b>
4630	Beiträge vom Bund		172'600		167'600		170'220.40
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'470'000		4'786'700		4'746'281.55
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'451'655		2'081'710		2'282'857.76

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		198'000		198'000		198'743.20
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>3'264'370</b>		<b>3'074'140</b>		<b>3'047'524.99</b>
4690	Übriger Transferertrag		3'234'370		3'054'140		3'017'476.24
4699	Rückverteilungen		30'000		20'000		30'048.75
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>508'912</b>		<b>369'172</b>		<b>169'912.22</b>
<b>483</b>	<b>Ausserordentliche verschiedene Erträge</b>		<b>35'000</b>				<b>3'050.00</b>
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge		35'000				3'050.00
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>473'912</b>		<b>369'172</b>		<b>166'862.22</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		473'912		369'172		166'862.22
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>373'648</b>		<b>377'898</b>		<b>301'906.15</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>235'100</b>		<b>239'350</b>		<b>163'358.15</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		235'100		239'350		163'358.15
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>138'548</b>		<b>138'548</b>		<b>138'548.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'548		138'548		138'548.00
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>						
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
<b>495</b>	<b>Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen</b>						
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
<b>9</b>	<b>ABSCHLUSSKONTEN</b>	<b>1'199'678</b>	<b>2'124'045</b>	<b>1'364'418</b>	<b>3'757'085</b>	<b>2'878'172.29</b>	<b>3'455'539.12</b>
	Netto Ertrag	924'367		2'392'667		577'366.83	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>1'199'678</b>	<b>2'124'045</b>	<b>1'364'418</b>	<b>3'757'085</b>	<b>2'878'172.29</b>	<b>3'455'539.12</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>				<b>968'797</b>		<b>1'801'315.10</b>
9001	Aufwandüberschuss				968'797		1'801'315.10
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>	<b>1'199'678</b>	<b>2'124'045</b>	<b>1'364'418</b>	<b>2'788'288</b>	<b>2'878'172.29</b>	<b>1'654'224.02</b>
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'199'678		1'364'418		2'878'172.29	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'124'045		2'788'288		1'654'224.02

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>225'461'138</b>	<b>225'461'138</b>	<b>220'891'704</b>	<b>219'922'907</b>	<b>220'202'021.95</b>	<b>218'400'706.85</b>
	Netto Aufwand				968'797		1'801'315.10
<b>1</b>	<b>DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)</b>	<b>35'474'207</b>	<b>121'833'570</b>	<b>35'923'768</b>	<b>117'394'070</b>	<b>39'099'804.95</b>	<b>119'732'546.65</b>
	Netto Ertrag	86'359'363		81'470'302		80'632'741.70	
<b>10</b>	<b>BEHÖRDEN</b>	<b>1'542'930</b>		<b>1'202'060</b>		<b>1'849'443.80</b>	<b>27'131.85</b>
	Netto Aufwand		1'542'930		1'202'060		1'822'311.95
<b>1000</b>	<b>PARLAMENT UND KOMMISSIONEN</b>	<b>260'570</b>		<b>247'100</b>		<b>269'136.40</b>	<b>2'519.65</b>
	Netto Aufwand		260'570		247'100		266'616.75
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	56'000		56'000		59'670.00	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'400		80'500		86'293.30	
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		5'000		5'806.30	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500		10'200		10'800.30	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		500		568.70	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'400		1'656.90	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		271.95	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'850		21'000		20'268.35	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	120		100		93.70	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		12'852.20	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	20'000		10'000		20'854.70	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		50'000.00	
1000.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'519.65
<b>1050</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>1'251'920</b>		<b>925'440</b>		<b>1'548'287.60</b>	<b>24'612.20</b>
	Netto Aufwand		1'251'920		925'440		1'523'675.40
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	678'900		375'900		1'014'052.90	
1050.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'100		8'100		8'064.00	
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'000		61'200		61'345.70	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'700		138'800		136'837.80	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500		4'200		4'237.50	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'200		18'200		17'837.50	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		3'000		2'941.05	
1050.3134	Sachversicherungsprämien	1'020		740		726.70	
1050.3170	Reisekosten und Spesen	58'500		58'500		58'043.05	
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	252'700		252'700		243'916.95	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'600		4'100		284.45	
1050.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						24'612.20
<b>1060</b>	<b>KATASTROPHEN-ORGANISATI ON</b>	<b>30'440</b>		<b>29'520</b>		<b>32'019.80</b>	
	Netto Aufwand		30'440		29'520		32'019.80
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'500		22'400		24'694.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3030	Temporäre Arbeitskräfte	250		250			
1060.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		144.00	
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'200		1'548.00	
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		2'800		2'675.40	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		310.05	
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		444.40	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		69.65	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		500.00	
1060.3134	Sachversicherungsprämien	90		120		117.20	
1060.3170	Reisekosten und Spesen	1'500		750		1'516.30	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>59'673.05</b>	<b>59'673.05</b>
<b>1150</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>59'673.05</b>	<b>59'673.05</b>
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		18'000		8'521.50	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		7'317.70	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
1150.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			5'000		43'833.85	
1150.4390	Übriger Ertrag						14'037.55
1150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						42'790.90
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'000		41'000		2'844.60
<b>12</b>	<b>STABSABTEILUNG Netto Aufwand</b>	<b>2'184'188</b>	<b>555'825</b> 1'628'363	<b>2'103'750</b>	<b>617'025</b> 1'486'725	<b>1'948'200.82</b>	<b>476'291.00</b> 1'471'909.82
<b>1200</b>	<b>GEMEINDEKANZLEI Netto Aufwand</b>	<b>653'498</b>	<b>100'000</b> 553'498	<b>627'440</b>	<b>160'000</b> 467'440	<b>412'492.75</b>	<b>412'492.75</b>
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	497'300		452'200		306'173.50	
1200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'600		2'600		2'592.00	
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'600		33'300		19'310.85	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'600		45'500		34'243.90	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		2'100		1'989.55	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400		5'700		5'510.95	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'000		964.55	
1200.3100	Büromaterial	35'000		40'000		27'363.25	
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	300		300		130.00	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000		5'000		4'800.00	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	500		440		421.90	
1200.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		4'172.30	
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'898		28'000			
1200.3637	Beiträge an private Haushalte	6'800		6'800		4'820.00	
1200.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte		100'000		160'000		
<b>1210</b>	<b>INTERNE DIENSTE Netto Aufwand</b>	<b>1'066'710</b>	<b>432'825</b> 633'885	<b>1'002'390</b>	<b>434'025</b> 568'365	<b>1'050'793.82</b>	<b>444'906.45</b> 605'887.37

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	351'800		321'600		347'875.95	
1210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'700		1'700		1'728.00	
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000		20'200		21'885.75	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'300		31'900		34'782.65	
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900		2'100		2'143.20	
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300		5'800		6'247.00	
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'000		1'092.90	
1210.3100	Büromaterial	80'000		135'000		88'874.50	
1210.3102	Drucksachen, Publikationen	30'000				32'062.00	
1210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	23'000				24'248.19	
1210.3110	Büromöbel und Geräte	1'300		1'300			
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	466'800		436'800		458'821.68	
1210.3134	Sachversicherungsprämien	510		540		539.10	
1210.3137	Steuern und Abgaben	25'300		25'300		26'696.70	
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'797.50	
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'000		11'000		1'572.00	
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		6'150		426.70	
1210.4250	Verkäufe		351'000		351'000		344'979.45
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		26'902.00
1210.4690	Übriger Transferertrag		71'825		73'025		73'025.00
<b>1240</b>	<b>FACHSTELLE RECHT</b>	<b>448'980</b>	<b>23'000</b>	<b>458'920</b>	<b>23'000</b>	<b>469'504.65</b>	<b>31'384.55</b>
	Netto Aufwand		425'980		435'920		438'120.10
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	359'300		368'900		390'426.40	
1240.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'000		3'200		4'464.00	
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'400		23'100		24'623.45	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'400		37'800		38'329.60	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000		2'400		2'414.15	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		6'600		7'027.85	
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'200		1'229.90	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000		9'000			
1240.3134	Sachversicherungsprämien	580		570		562.60	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		6'150		426.70	
1240.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		
1240.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20'403.70
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000		13'000		10'980.85
<b>1260</b>	<b>AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ</b>	<b>15'000</b>		<b>15'000</b>		<b>15'409.60</b>	
	Netto Aufwand		15'000		15'000		15'409.60
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		15'409.60	
<b>13</b>	<b>KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING</b>	<b>448'110</b>	<b>6'000</b>	<b>486'580</b>	<b>6'000</b>	<b>417'281.20</b>	<b>16'731.35</b>
	Netto Aufwand		442'110		480'580		400'549.85
<b>1300</b>	<b>KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING</b>	<b>448'110</b>	<b>6'000</b>	<b>486'580</b>	<b>6'000</b>	<b>417'281.20</b>	<b>16'731.35</b>
	Netto Aufwand		442'110		480'580		400'549.85



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255'400.		295'500.		252'783.05	
1300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300.		2'300.		2'304.00	
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100.		28'600.		15'944.20	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'200.		31'700.		31'163.40	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.		1'700.		1'643.30	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.		4'600.		4'550.50	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.		800.		796.70	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	62'000.		62'000.		61'066.50	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	50'000.		45'000.		38'424.95	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	22'000.		14'000.		8'229.60	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	410.		380.		375.00	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'731.35
1300.4690	Übriger Transferertrag		6'000		6'000		6'000.00
<b>14</b>	<b>KULTUR</b>	<b>1'721'358.</b>	<b>1'000</b>	<b>1'734'498</b>	<b>1'000</b>	<b>1'718'086.05</b>	<b>200.00</b>
	Netto Aufwand		1'720'358		1'733'498		1'717'886.05
<b>1400</b>	<b>FACHSTELLE KULTUR</b>	<b>1'721'358.</b>	<b>1'000</b>	<b>1'734'498</b>	<b>1'000</b>	<b>1'718'086.05</b>	<b>200.00</b>
	Netto Aufwand		1'720'358		1'733'498		1'717'886.05
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'400.		143'100.		141'413.90	
1400.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	500.		500.		504.00	
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.		9'000.		9'049.60	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'700.		16'400.		16'087.20	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.		900.		924.25	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.		2'600.		2'582.80	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.		500.		445.35	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	310.		1'800.		1'696.80	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'400.		5'400.		5'567.45	
1400.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			8'000.			
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'033'000.		1'033'000.		1'024'656.00	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	363'600.		368'600.		376'184.00	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400.		6'150.		426.70	
1400.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548.		138'548.		138'548.00	
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		200.00
<b>15</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>3'908'060.</b>	<b>353'545</b>	<b>3'972'860</b>	<b>100'545</b>	<b>6'589'651.59</b>	<b>137'117.75</b>
	Netto Aufwand		3'554'515		3'872'315		6'452'533.84
<b>1500</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>2'158'060.</b>	<b>319'545</b>	<b>2'222'860</b>	<b>76'545</b>	<b>2'078'028.74</b>	<b>74'210.95</b>
	Netto Aufwand		1'838'515		2'146'315		2'003'817.79
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'459'100.		1'494'300.		1'413'300.95	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.		3'300.		2'352.00	
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'100.		98'700.		83'972.60	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'500.		119'900.		110'958.75	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'600.		7'900.		9'605.45	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'900.		28'200.		23'964.80	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400		3'700		3'388.80	
1500.3061	Renten oder Rentenanteile			2'000		43'992.00	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	161'300		163'300		152'702.15	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	56'000		56'000		52'156.35	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	110'000		130'000		108'670.25	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	75'600		63'100		39'712.99	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'600		33'600		19'499.20	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	2'260		2'410		2'403.30	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	600		600			
1500.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			9'000		10'387.10	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	700		700		535.35	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		6'150		426.70	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		8'560.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		280'000		37'000		31'105.95
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545		34'545		34'545.00
<b>1530</b>	<b>BVG / PENSIONS KASSE GEMEINDE KÖNIZ</b>	<b>1'750'000</b>		<b>1'750'000</b>		<b>4'479'271.75</b>	
	Netto Aufwand		1'750'000		1'750'000		4'479'271.75
1530.3059	Übrige AG-Beiträge	1'750'000		1'750'000		4'479'271.75	
<b>1540</b>	<b>VERSICHERUNGEN</b>		<b>1'500</b>		<b>1'500</b>		<b>1'895.30</b>
	Netto Ertrag	1'500		1'500		1'895.30	
1540.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		1'895.30
<b>1550</b>	<b>AHV / ALV</b>		<b>32'500</b>		<b>22'500</b>		<b>32'351.10</b>
	Netto Ertrag	32'500		22'500		28'660.40	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					32'351.10	
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		30'962.75
1550.4699	Rückverteilungen		30'000		20'000		30'048.75
<b>16</b>	<b>FINANZABTEILUNG</b>	<b>25'394'251</b>	<b>120'865'700</b>	<b>26'145'500</b>	<b>116'613'000</b>	<b>26'286'927.19</b>	<b>118'997'302.85</b>
	Netto Ertrag	95'471'449		90'467'500		92'710'375.66	
<b>1600</b>	<b>DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG</b>	<b>14'301'820</b>	<b>2'681'700</b>	<b>14'760'090</b>	<b>2'713'600</b>	<b>14'761'546.33</b>	<b>2'317'331.01</b>
	Netto Aufwand		11'620'120		12'046'490		12'444'215.32
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	994'000		877'900		870'244.55	
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'100		56'900		53'893.15	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'800		99'700		95'584.40	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'300		4'900		5'128.05	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'000		14'800		15'462.50	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		2'600		2'706.45	
1600.3099	Übriger Personalaufwand					33'580.60	
1600.3102	Drucksachen, Publikationen	200		200			
1600.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		15.80	
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	46'000		42'900		44'533.31	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000		18'000		109'775.60	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	4'020		9'940		1'837.10	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000		8'000		9'335.85	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		235.60	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000		10'000		62'000.00	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	31'000		41'000		22'791.07	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900		900		696.55	
1600.3409	Übrige Passivzinsen	3'600		6'800		5'337.95	
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'370'000		7'370'000		7'337'359.00	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'610'000		6'160'000		6'074'679.00	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'700		6'000		6'749.10	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	19'000		19'000		4'368.05	
1600.3637	Beiträge an private Haushalte					2'256.00	
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'700		3'600		2'549.95	
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		6'150		426.70	
1600.4120	Konzessionen		1'815'000		1'815'000		1'362'991.00
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		3'100.00
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		45'100.00
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000		13'000		18'298.65
1600.4290	Übrige Entgelte		50'000		40'000		81'815.71
1600.4450	Erträge aus Darlehen VV		1'700		3'600		4'087.65
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		560'000		560'000		538'938.00
1600.4690	Übriger Transferertrag		223'000		263'000		263'000.00
<b>1601</b>	<b>VERMIETETE LIEGENSCHAFTEN VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>			<b>205'000</b>	<b>880'000</b>	<b>1'162'565.05</b>	<b>986'349.65</b>
	Netto Aufwand						176'215.40
	Netto Ertrag			675'000			
1601.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			25'000		36'103.70	
1601.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'000		6'694.75	
1601.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			73'000		91'675.60	
1601.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			100'000		151'305.65	
1601.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000		2'158.35	
1601.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					874'627.00	
1601.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						96'869.65
1601.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				880'000		889'480.00
<b>1660</b>	<b>AKTIVZINSE</b>		<b>113'000</b>		<b>145'900</b>		<b>113'670.84</b>
	Netto Ertrag	113'000		145'900		113'670.84	
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000		25'000		11'579.04
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		35'000		30'000		34'058.60
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		68'000		90'900		68'033.20
<b>1680</b>	<b>PASSIVZINSE</b>	<b>4'014'170</b>		<b>3'552'540</b>		<b>3'316'558.16</b>	
	Netto Aufwand		4'014'170		3'552'540		3'316'558.16
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000		15'000		2'362.46	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'600'990		3'502'990		3'275'805.95	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	24'120		34'550		38'389.75	
1680.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	379'060					
<b>1700</b>	<b>VERRECHNETE ZINSE</b>	<b>91'900</b>		<b>108'500</b>		<b>111'470.65</b>	
	Netto Aufwand		91'900		108'500		111'470.65
1700.3690	übriger Transferaufwand	91'900		108'500		111'470.65	
<b>1720</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT</b>	<b>4'305'131</b>		<b>4'899'000</b>		<b>4'238'685.00</b>	
	Netto Aufwand		4'305'131		4'899'000		4'238'685.00
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'238'685		4'899'000		4'238'685.00	
1720.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve	66'446					
<b>1800</b>	<b>DZ STEUERVERWALTUNG</b>	<b>1'102'230</b>	<b>109'000</b>	<b>1'041'370</b>	<b>118'500</b>	<b>1'015'710.50</b>	<b>106'933.00</b>
	Netto Aufwand		993'230		922'870		908'777.50
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	630'500		596'500		573'699.70	
1800.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900		1'200		1'538.20	
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'600		37'500		36'147.75	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'000		60'800		56'307.50	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100		3'800		3'673.90	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300		10'700		10'326.60	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		1'700		1'806.60	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		265.00	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	60'000		50'000		59'352.70	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	930		920		914.10	
1800.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		589.30	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	272'000		270'000		270'462.50	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200		100		200.00	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		6'150		426.65	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		2'492.00
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		82'000		91'500		79'441.00
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000		25'000		25'000.00
<b>1820</b>	<b>STEUERWESEN</b>	<b>1'440'000</b>	<b>662'000</b>	<b>1'440'000</b>	<b>610'000</b>	<b>1'550'495.00</b>	<b>676'484.85</b>
	Netto Aufwand		778'000		830'000		874'010.15
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000		50'000		85'000.00	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'070'000		1'070'000		1'133'163.20	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	320'000		320'000		332'331.80	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		182'000		110'000		206'466.75
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		480'000		500'000		470'018.10
<b>1840</b>	<b>OBLIGATORISCHE STEUERN</b>		<b>104'085'000</b>		<b>99'330'000</b>		<b>101'540'306.55</b>
	Netto Ertrag	104'085'000		99'330'000		101'540'306.55	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		79'715'000		74'100'000		77'624'005.05

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'520'000		7'430'000		7'565'792.90
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'200'000		3'000'000		3'280'260.55
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		13'250'000		14'450'000		12'378'931.15
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		400'000		350'000		691'316.90
<b>1860</b>	<b>ÜBRIGE STEUERN</b>	<b>139'000</b>	<b>13'215'000</b>	<b>139'000</b>	<b>12'815'000</b>	<b>129'896.50</b>	<b>13'256'226.95</b>
	Netto Ertrag	13'076'000		12'676'000		13'126'330.45	
1860.3690	übriger Transferaufwand	139'000		139'000		129'896.50	
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		300'000		300'000		374'181.90
1860.4021	Grundsteuern		8'700'000		8'300'000		8'477'944.85
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		3'500'000		3'500'000		3'648'798.20
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		570'000		570'000		620'002.00
1860.4033	Hundesteuer		145'000		145'000		135'300.00
<b>19</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>239'310</b>	<b>15'500</b>	<b>237'520</b>	<b>15'500</b>	<b>230'541.25</b>	<b>18'098.80</b>
	Netto Aufwand		223'810		222'020		212'442.45
<b>1950</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>239'310</b>	<b>15'500</b>	<b>237'520</b>	<b>15'500</b>	<b>230'541.25</b>	<b>18'098.80</b>
	Netto Aufwand		223'810		222'020		212'442.45
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	198'400		197'700		191'860.85	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500		12'500		12'036.25	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'900		21'400		21'001.80	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'300		1'241.40	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		3'600		3'435.40	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		600		600.85	
1950.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		60.00	
1950.3134	Sachversicherungsprämien	310		320		304.70	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000		15'000		10'310.00
1950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		1'797.55
1950.4690	Übriger Transferertrag						5'991.25
<b>2</b>	<b>DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)</b>	<b>19'757'336</b>	<b>4'886'455</b>	<b>16'754'960</b>	<b>2'784'755</b>	<b>16'699'952.89</b>	<b>2'938'654.65</b>
	Netto Aufwand		14'870'881		13'970'205		13'761'298.24
<b>20</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPV</b>	<b>37'900</b>	<b>37'900</b>	<b>37'900</b>	<b>37'900</b>	<b>39'227.45</b>	<b>39'227.45</b>
<b>2000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>37'900</b>	<b>37'900</b>	<b>37'900</b>	<b>37'900</b>	<b>39'227.45</b>	<b>39'227.45</b>
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'900		27'900		29'568.20	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		5'078.55	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'580.70	
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		37'900		37'900		39'227.45
<b>21</b>	<b>PLANUNGSABTEILUNG</b>	<b>3'652'735</b>	<b>2'876'500</b>	<b>1'384'486</b>	<b>848'500</b>	<b>1'356'398.85</b>	<b>1'169'715.50</b>
	Netto Aufwand		776'235		535'986		186'683.35
<b>2100</b>	<b>RAUMPLANUNG</b>	<b>3'652'735</b>	<b>2'876'500</b>	<b>1'384'486</b>	<b>848'500</b>	<b>1'356'398.85</b>	<b>1'169'715.50</b>
	Netto Aufwand		776'235		535'986		186'683.35
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		3'000		950.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	937'000		930'300		869'229.90	
2100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'400		7'100		8'244.00	
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'700		58'500		54'961.10	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'600		90'100		84'217.95	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700		6'000		5'491.30	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'900		16'700		15'693.35	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		2'800		2'711.60	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		2'880.20	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		179.25	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	12'000		10'700		11'660.00	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	130'000		72'400		235'004.90	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	65'000		60'400		55'587.70	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	1'460		1'170		1'148.60	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'901.10	
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	104'159		111'000			
2100.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	2'200'000					
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'316		6'316		6'537.90	
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500		6'500		20'480.50
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		2'200'000		442'000		600'000.00
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		500'000		400'000		549'235.00
2100.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		170'000				
<b>22</b>	<b>BAUINSPEKTORAT</b>	<b>1'015'726</b>	<b>792'600</b>	<b>1'027'706</b>	<b>792'600</b>	<b>1'019'260.45</b>	<b>634'291.50</b>
	Netto Aufwand		223'126		235'106		384'968.95
<b>2200</b>	<b>GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN</b>	<b>1'015'726</b>	<b>792'600</b>	<b>1'027'706</b>	<b>792'600</b>	<b>1'019'260.45</b>	<b>634'291.50</b>
	Netto Aufwand		223'126		235'106		384'968.95
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	629'200		643'400		641'850.45	
2200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600		3'900		3'792.00	
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'600		40'600		40'677.05	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'300		62'100		61'373.35	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'500		10'000		11'793.75	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300		11'600		11'609.20	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'000		2'022.10	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	110'000		110'000		123'798.05	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	900		900		130.00	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'800		1'800		300.00	
2200.3134	Sachversicherungsprämien	2'810		3'190		3'187.80	
2200.3137	Steuern und Abgaben	100'000		100'000		105'540.00	
2200.3170	Reisekosten und Spesen	500		500			
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		168.80	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte	30'000		30'000		6'480.00	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'316		6'316		6'537.90	
2200.4120	Konzessionen						22'911.10
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		750'100		750'100		598'741.75
2200.4250	Verkäufe		500		500		550.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'928.65
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		8'160.00
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		30'000		30'000		
<b>24</b>	<b>ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT</b>	<b>15'050'975</b>	<b>1'179'455</b>	<b>14'304'868</b>	<b>1'105'755</b>	<b>14'285'066.14</b>	<b>1'095'420.20</b>
	Netto Aufwand		13'871'520		13'199'113		13'189'645.94
<b>2410</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>7'012'956</b>	<b>7'012'956</b>	<b>6'610'800</b>	<b>6'610'800</b>	<b>6'524'053.46</b>	<b>6'524'053.46</b>
	Netto Aufwand						
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'600		116'300		114'716.80	
2410.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	300		300		288.00	
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		6'500		7'112.55	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400		12'300		12'102.00	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		700		716.15	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		2'100		2'032.85	
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		400		356.00	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		15'000		21'388.20	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	180		200		164.10	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'800		27'800		29'459.90	
2410.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'676		16'000			
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000		14'000		13'765.00	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'780'000		6'374'000		6'286'454.00	
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	35'000		25'000		35'497.91	
<b>2420</b>	<b>INDIVIDUALVERKEHR</b>	<b>1'103'762</b>	<b>181'300</b>	<b>1'039'137</b>	<b>131'300</b>	<b>1'033'264.29</b>	<b>129'257.90</b>
	Netto Aufwand		922'462		907'837		904'006.39
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	664'200		654'600		645'218.35	
2420.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'800		6'800		6'768.00	
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'800		39'800		40'602.15	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'000		71'800		70'747.80	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600		5'400		4'490.25	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'200		11'800		11'596.75	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100		2'100		2'029.75	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000			
2420.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		3'569.40	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	16'300		11'300		12'617.25	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000		60'000		157'643.05	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	1'390		1'620		1'612.24	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	58'400		58'400		39'946.50	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'900		1'900		900.85	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'691.80	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		151.20	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	109'455		98'000		27'141.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		6'537.95	
2420.4120	Konzessionen		25'000		25'000		
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen		300		300		
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		6'000		23'257.90
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		150'000		100'000		106'000.00
<b>2440</b>	<b>LANGSAMVERKEHR</b>	<b>289'128</b>		<b>249'770</b>		<b>231'644.85</b>	
	Netto Aufwand		289'128		249'770		231'644.85
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'600		121'700		120'218.60	
2440.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	300		300		288.00	
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		7'200		7'569.30	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000		13'800		13'561.00	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		800		763.40	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		2'200		2'163.90	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		378.40	
2440.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	8'200		8'200		8'062.80	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	31'700		31'700		32'785.10	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	200		170		164.10	
2440.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	46'100		46'100		45'186.95	
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		503.30	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	26'228		14'000			
<b>2540</b>	<b>KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN</b>	<b>62'500</b>	<b>62'500</b>	<b>62'500</b>	<b>62'500</b>	<b>56'976.00</b>	<b>56'976.00</b>
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	48'400		48'400		36'694.70	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'600		5'600		12'967.30	
2540.3690	übriger Transferaufwand	8'500		8'500		7'314.00	
2540.4250	Verkäufe		37'500		37'500		30'906.00
2540.4690	Übriger Transferertrag		25'000		25'000		26'070.00
<b>2620</b>	<b>STRASSENUNTERHALT</b>	<b>3'958'100</b>	<b>229'300</b>	<b>4'033'287</b>	<b>229'300</b>	<b>3'934'037.97</b>	<b>317'584.55</b>
	Netto Aufwand		3'728'800		3'803'987		3'616'453.42
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'417'400		2'478'500		2'315'431.50	
2620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	17'700		17'400		16'344.00	
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150'200		156'100		141'121.40	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	234'900		230'000		217'992.60	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	47'500		37'800		40'797.40	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	43'100		44'600		40'332.10	
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'300		7'700		7'010.05	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	205'000		213'000		165'513.55	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'000		9'000		9'970.40	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'000		12'000		13'228.35	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	170'500		170'500		157'348.10	
2620.3130	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter	91'000		101'000		122'565.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2620.3134	Sachversicherungsprämien	19'580.		27'090.		27'253.47	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	417'500.		417'500.		560'601.20	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'200.		46'200.		16'597.20	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.		1'200.		675.35	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200.		2'200.		4'085.00	
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.		2'000.		23'027.30	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	2'500.		2'500.		1'657.50	
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.		400.			
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'323.		11'000.			
2620.3690	übriger Transferaufwand	39'280.		39'280.		45'948.10	
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317.		6'317.		6'537.90	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		145'000		145'000		145'003.45
2620.4250	Verkäufe		500		500		856.15
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		60'000		94'080.15
2620.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						61'000.00
2620.4690	Übriger Transferertrag		23'800		23'800		16'644.80
<b>2640</b>	<b>WINTERDIENST</b>	<b>414'830.</b>	<b>105'555</b>	<b>413'980</b>	<b>105'555</b>	<b>374'039.05</b>	<b>98'711.05</b>
	Netto Aufwand		309'275		308'425		275'328.00
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000.		80'000.		85'192.85	
2640.3030	Temporäre Arbeitskräfte			500.			
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.		5'000.		5'354.45	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.		1'200.		1'568.85	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.		1'400.		1'528.50	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					267.05	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'000.		100'000.		44'872.00	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500.		500.		33.50	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'000.		10'000.		24'914.25	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	233'500.		208'500.		206'250.60	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	330.		380.		375.00	
2640.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.		2'000.			
2640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.		1'000.		600.00	
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.		3'500.		3'082.00	
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		83'000		83'000		75'936.35
2640.4250	Verkäufe		1'500		1'500		3'872.60
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		2'847.10
2640.4690	Übriger Transferertrag		16'055		16'055		16'055.00
<b>2660</b>	<b>FAHRZEUGE + WERKSTATT</b>	<b>1'330'159.</b>	<b>392'700</b>	<b>1'055'267</b>	<b>369'000</b>	<b>1'112'988.30</b>	<b>341'674.80</b>
	Netto Aufwand		937'459		686'267		771'313.50
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	337'100.		381'500.		393'738.00	
2660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'300.		5'800.		6'000.00	
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'600.		23'900.		24'630.85	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'900.		39'500.		39'863.50	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600.		5'700.		6'999.40	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000		6'900		7'032.85	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'200		1'230.65	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	401'000		351'000		369'580.99	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	300'000		87'000		98'363.35	
2660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			1'300		1'538.20	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300		300		222.00	
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	10'300		21'800		372.35	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	4'270		4'150		4'851.43	
2660.3137	Steuern und Abgaben	80'000		32'000		75'638.65	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'000		39'000		59'043.28	
2660.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		499.50	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		1'047.40	
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	73'272		47'000		15'798.00	
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		6'537.90	
2660.4240	Benützunggebühren und Dienstleistungen		18'000		18'000		40'659.60
2660.4250	Verkäufe		2'000		2'000		1'088.60
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'500		13'500		17'215.60
2660.4690	Übriger Transferertrag		324'200		335'500		279'661.00
2660.4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge		35'000				3'050.00
<b>2700</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b> Netto Aufwand	<b>879'540</b>	<b>208'100</b> 671'440	<b>840'127</b>	<b>208'100</b> 632'027	<b>1'018'062.22</b>	<b>151'215.90</b> 866'846.32
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'800		280'400		290'446.95	
2700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'300		2'900		3'120.00	
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300		17'500		18'277.80	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'700		29'600		30'150.10	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200		4'200		5'139.00	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		5'000		5'219.55	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		900		913.25	
2700.3099	Übriger Personalaufwand	400		400			
2700.3100	Büromaterial	500		500		127.20	
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122'200		122'200		98'991.58	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'200		2'200		1'952.00	
2700.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			700		421.05	
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300'400		250'400		431'582.40	
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	51'400		51'400		45'907.37	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'620		2'810		2'805.77	
2700.3137	Steuern und Abgaben	27'000		27'000		42'580.65	
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'800		27'800		27'723.55	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
2700.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'203.95	
2700.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		37.15	
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'803		6'000		4'925.00	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		6'537.90	
2700.4240	Benützunggebühren und Dienstleistungen		100'000		100'000		66'273.35

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2700.4250	Verkäufe		100		100		
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		2'578.55
2700.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		20'000		20'000		
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		85'000		85'000		82'364.00
<b>3</b>	<b>DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES</b>	<b>125'017'842</b>	<b>57'478'155</b>	<b>123'164'681</b>	<b>57'726'940</b>	<b>119'831'043.45</b>	<b>56'182'363.54</b>
	Netto Aufwand		67'539'687		65'437'741		63'648'679.91
<b>30</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DBS</b>	<b>73'667'323</b>	<b>42'200'500</b>	<b>74'696'471</b>	<b>43'737'930</b>	<b>73'018'659.42</b>	<b>43'000'409.00</b>
	Netto Aufwand		31'466'823		30'958'541		30'018'250.42
<b>3000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>111'000</b>	<b>111'000</b>	<b>111'000</b>	<b>111'000</b>	<b>87'557.60</b>	<b>87'557.60</b>
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	74'000		74'000		62'250.70	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	12'000		12'000		10'251.50	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		15'055.40	
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		111'000		111'000		87'557.60
<b>3300</b>	<b>DZ SOZIALBERATUNG</b>	<b>37'770'200</b>	<b>11'362'000</b>	<b>36'786'920</b>	<b>10'624'500</b>	<b>35'608'404.19</b>	<b>11'477'968.16</b>
	Netto Aufwand		26'408'200		26'162'420		24'130'436.03
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'286'700		3'254'300		3'123'066.80	
3300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	16'400		11'500		13'392.00	
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	204'700		203'300		195'440.00	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	308'900		310'400		288'261.20	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'300		21'100		20'103.10	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	59'200		58'600		55'784.75	
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'700		10'200		9'659.20	
3300.3102	Drucksachen, Publikationen	50		50			
3300.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	50		50			
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	56'300		69'300		30'348.20	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500		2'700			
3300.3134	Sachversicherungsprämien	5'180		4'530		4'523.80	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	26'000		28'000		22'564.00	
3300.3137	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		1'557.80	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		41'000		11'184.00	
3300.3170	Reisekosten und Spesen	150		150		9.90	
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		191.00	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	33'700'100		32'726'000		31'805'050.89	
3300.3690	übriger Transferaufwand	700		700		700.00	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'870		39'640		26'567.55	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'500		43'000		12'302.40
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'330'000		10'549'000		11'415'244.16
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'500		4'500		1'792.80
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000		18'000		19'028.80
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000		10'000		9'600.00
3300.4690	Übriger Transferertrag						20'000.00
<b>3301</b>	<b>FACHSTELLE BERATUNG</b>	<b>581'143</b>	<b>338'000</b>	<b>562'321</b>	<b>450'500</b>	<b>557'525.70</b>	<b>456'210.60</b>
	Netto Aufwand		243'143		111'821		101'315.10

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	411'800		413'300		415'603.60	
3301.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'100		4'100		4'219.20	
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'700		26'000		26'208.45	
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'900		51'000		47'005.30	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		2'700		2'630.30	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400		7'400		7'480.40	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'300		1'307.40	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'800		356.70	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900		900		692.70	
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	3'383		3'383		2'687.15	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	670		640		632.80	
3301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000		19'318		19'318.00	
3301.3170	Reisekosten und Spesen	300		300		38.30	
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		398.90	
3301.3690	übriger Transferaufwand	28'200		26'200		26'200.00	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'590		3'580		2'746.50	
3301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				10'000		
3301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'662.40
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		140'000		242'500		246'805.00
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		198'000		198'000		198'743.20
<b>3310</b>	<b>ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN</b>	<b>1'268'330</b>	<b>601'300</b>	<b>1'259'830</b>	<b>661'300</b>	<b>1'186'054.28</b>	<b>573'101.34</b>
	Netto Aufwand		667'030		598'530		612'952.94
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	216'700		94'400		176'201.10	
3310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		57.60	
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'300		5'700		11'113.55	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'900		11'200		19'010.00	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800		600		1'145.20	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		1'700		3'172.30	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		300		555.60	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	15'300		9'300		17'566.55	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	160		170		164.10	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	990'000		1'135'000		956'072.98	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'370		1'360		995.30	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		598'500		658'500		571'597.34
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'800		2'800		1'504.00
<b>3331</b>	<b>FACHSTELLE ABKLÄRUNG</b>	<b>853'160</b>	<b>49'000</b>	<b>727'258</b>	<b>44'000</b>	<b>709'941.70</b>	<b>54'000.00</b>
	Netto Aufwand		804'160		683'258		655'941.70
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700'000		591'300		585'900.50	
3331.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000		1'300		1'267.20	
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'700		36'700		36'943.90	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'300		64'600		61'775.85	
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800		3'800		3'803.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'600.		10'600.		10'543.45	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.		1'900.		1'845.55	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen	100.		100.		23.00	
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.		100.			
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	5'300.		10'300.		2'799.00	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	950.		970.		961.00	
3331.3170	Reisekosten und Spesen	200.		200.		156.30	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.		200.		61.00	
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'210.		5'188.		3'861.55	
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		49'000		44'000		54'000.00
<b>3340</b>	<b>DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT</b> Netto Aufwand	<b>2'223'490.</b>	<b>656'000</b> 1'567'490	<b>2'168'647.</b>	<b>5'000</b> 2'163'647	<b>2'051'927.50.</b>	<b>56'376.00</b> 1'995'551.50
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'655'800.		1'759'200.		1'698'307.25	
3340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	15'900.		13'100.		15'628.80	
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'800.		109'200.		103'850.35	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	166'600.		169'100.		163'396.70	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'700.		12'200.		10'709.40	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'800.		31'700.		29'669.30	
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300.		5'400.		5'125.30	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen	100.		100.			
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.		200.			
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	21'000.		21'000.		4'639.70	
3340.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.		20'000.		60.00	
3340.3134	Sachversicherungsprämien	3'000.		2'350.		2'344.00	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	5'000.		5'000.		4'382.60	
3340.3190	Schadenersatzleistungen	155'000.					
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	25'400.		400.		269.15	
3340.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	700.		700.		500.00	
3340.3690	übriger Transferaufwand	300.		300.		300.00	
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'890.		18'697.		12'744.95	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		156'000		5'000		56'376.00
3340.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500'000				
<b>3360</b>	<b>DZ SOZIALVERSICHERUNG</b> Netto Aufwand	<b>722'460.</b>	<b>160'000</b> 562'460	<b>705'248.</b>	<b>155'000</b> 550'248	<b>687'281.55.</b>	<b>172'522.00</b> 514'759.55
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600'800.		592'200.		578'738.50	
3360.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.		100.		115.20	
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'700.		37'200.		36'495.80	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'900.		51'500.		50'094.15	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.		3'800.		3'758.00	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800.		10'700.		10'416.45	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.		1'900.		1'822.55	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50.		50.		50.00	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	940.		850.		843.80	
3360.3170	Reisekosten und Spesen	500.		500.		210.00	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand	150.		150.			
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'320.		6'298.		4'737.10	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		160'000		155'000		172'522.00
<b>3380</b>	<b>EINSATZPROGRAMME FÜR ARBEITSLOSE</b>			<b>3'195'468</b>	<b>3'195'468</b>	<b>3'200'070.89</b>	<b>3'200'070.89</b>
3380.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'382'500		1'942'386.05	
3380.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			2'900		6'528.00	
3380.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			122'100		122'557.35	
3380.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			179'700		185'301.65	
3380.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			18'000		15'828.35	
3380.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			36'100		35'004.80	
3380.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			4'800		5'217.00	
3380.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			10'000		12'223.60	
3380.3099	Übriger Personalaufwand			2'000		1'869.00	
3380.3100	Büromaterial			14'000		10'566.67	
3380.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			56'000		27'670.80	
3380.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000		558.45	
3380.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.			40'000		16'158.20	
3380.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften			2'500		732.25	
3380.3130	Verwaltungsvermögen						
3380.3130	Dienstleistungen Dritter			107'600		516'063.46	
3380.3134	Sachversicherungsprämien			9'020		9'013.06	
3380.3137	Steuern und Abgaben			5'000		169.20	
3380.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			30'000		38'009.95	
3380.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			100'000		108'820.45	
3380.3170	Reisekosten und Spesen			15'000		24'280.05	
3380.3199	Übriger Betriebsaufwand					1'000.00	
3380.3690	übriger Transferaufwand			56'500		119'753.30	
3380.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			748		359.25	
3380.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				276'000		277'947.55
3380.4250	Verkäufe				25'000		20'990.50
3380.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				15'000		88'556.75
3380.4309	Übriger betrieblicher Ertrag				359'468		219'454.09
3380.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				2'520'000		2'593'122.00
<b>3400</b>	<b>DZ FINANZEN UND ZEBNTRALE DIENSTE</b>	<b>25'700</b>	<b>25'700</b>	<b>24'950</b>	<b>24'950</b>	<b>12'948.75</b>	<b>12'948.75</b>
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400			
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		2'340.80	
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'000		14'000		5'729.60	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'400		4'200		4'167.10	
3400.3170	Reisekosten und Spesen	400		100		213.10	
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	500		250		498.15	
3400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						973.50
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		25'700		24'950		11'975.25
<b>3420</b>	<b>BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH</b>	<b>30'111'840</b>	<b>28'897'500</b>	<b>29'154'829</b>	<b>28'466'212</b>	<b>28'916'947.26</b>	<b>26'909'653.66</b>
	Netto Aufwand		1'214'340		688'617		2'007'293.60

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'700		15'800		14'002.95	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		883.00	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600		1'700		1'367.95	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		90.80	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		251.70	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		43.90	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	30		30		23.50	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'150'000		19'551'000		20'123'336.96	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'941'600		9'584'400		8'776'707.00	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	510		499		239.50	
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		28'897'500		28'466'212		26'909'653.66
<b>36</b>	<b>ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT</b>	<b>51'350'519</b>	<b>15'277'655</b>	<b>48'468'210</b>	<b>13'989'010</b>	<b>46'812'384.03</b>	<b>13'181'954.54</b>
	Netto Aufwand		36'072'864		34'479'200		33'630'429.49
<b>3600</b>	<b>ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER</b>	<b>420'960</b>	<b>200'000</b>	<b>177'130</b>		<b>176'926.50</b>	
	Netto Aufwand		220'960		177'130		176'926.50
3600.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'100		70'100		68'450.00	
3600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'530.80	
3600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					57.30	
3600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					722.20	
3600.3106	Medizinisches Material	3'000		3'000		3'414.50	
3600.3113	Hardware	120'000					
3600.3118	Immaterielle Anlagen	40'000					
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000					
3600.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	800		800		10'168.20	
3600.3134	Sachversicherungsprämien	81'160		67'330		68'704.10	
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	40'000					
3600.3170	Reisekosten und Spesen	10'400		10'400		1'823.00	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'500		5'500		5'368.00	
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	20'000		20'000		15'688.40	
3600.4690	Übriger Transferertrag		200'000				
<b>3610</b>	<b>KINDERGÄRTEN</b>	<b>1'205'634</b>	<b>500</b>	<b>1'128'000</b>	<b>500</b>	<b>1'442'541.75</b>	<b>6.00</b>
	Netto Aufwand		1'205'134		1'127'500		1'442'535.75
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'000		45'000		54'340.10	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	23'000		25'000		21'013.00	
3610.3113	Hardware	1'000				284.90	
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	5'200		5'200		3'773.20	
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		20'000		17'224.80	
3610.3170	Reisekosten und Spesen	1'000				795.90	
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800		1'800		3'953.10	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'634		31'000		37'821.00	
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	983'000		940'000		1'219'468.25	
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	80'000		60'000		83'867.50	
3610.3690	Übriger Transferaufwand	20'000					



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		6.00
<b>3611</b>	<b>BASISSTUFE</b> Netto Aufwand	<b>2'035'600</b>	<b>500</b> 2'035'100	<b>1'798'100</b>	<b>500</b> 1'797'600	<b>1'483'182.28</b>	<b>293.40</b> 1'482'888.88
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		52'921.32	
3611.3104	Lehrmittel	20'000		20'000		26'008.11	
3611.3110	Büromöbel und Geräte	40'000		40'000		24'462.67	
3611.3113	Hardware	1'000					
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	3'100		3'100		2'845.85	
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		20'000		4'915.23	
3611.3170	Reisekosten und Spesen	1'000				342.20	
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500		3'000		1'930.15	
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'905'000		1'672'000		1'369'756.75	
3611.3690	Übriger Transferaufwand	20'000					
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		293.40
<b>3620</b>	<b>PRIMARSCHULEN</b> Netto Aufwand	<b>9'158'450</b>	<b>326'000</b> 8'832'450	<b>8'927'760</b>	<b>351'000</b> 8'576'760	<b>9'046'921.76</b>	<b>281'486.34</b> 8'765'435.42
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'000		218'500		236'849.05	
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'700		13'400		15'450.00	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'200		20'800		23'013.60	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000		1'400		1'564.80	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300		3'900		4'409.90	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		700		755.15	
3620.3100	Büromaterial	40'000		40'000		25'630.38	
3620.3104	Lehrmittel	785'000		792'000		670'648.08	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	210'000		210'000		176'653.85	
3620.3113	Hardware	5'000				31'465.52	
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	119'000		106'000		137'643.00	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	350		310		304.70	
3620.3137	Steuern und Abgaben			5'000			
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		51'000		29'790.20	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		100'000		128'424.24	
3620.3170	Reisekosten und Spesen	160'000		120'000		160'714.83	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85'000		50'000		103'113.30	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'705'000		6'539'750		6'628'271.15	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	100'000		130'000		78'155.90	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	425'000		425'000		425'950.40	
3620.3690	Übriger Transferaufwand	100'000					
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	80'000		100'000		168'113.71	
3620.4230	Schulgelder		70'000		70'000		64'285.00
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		40'000		36'270.00
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'000		51'000		42'628.08
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		20'000		27'050.00
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		150'000		170'000		111'253.26

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3630</b>	<b>SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN</b>	<b>6'648'650</b>	<b>562'500</b>	<b>6'525'340</b>	<b>708'000</b>	<b>6'368'275.99</b>	<b>452'007.60</b>
	Netto Aufwand		6'086'150		5'817'340		5'916'268.39
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'100		154'700		136'905.15	
3630.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			700		180.00	
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500		9'400		8'635.90	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700		14'100		10'755.60	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'000		820.85	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'800		2'463.35	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		431.70	
3630.3100	Büromaterial	18'000		18'000		8'740.60	
3630.3104	Lehrmittel	380'100		398'100		354'857.67	
3630.3105	Lebensmittel	80'000		80'000		60'853.45	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	140'000		140'000		72'298.98	
3630.3113	Hardware	5'000				42'243.27	
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	199'200		199'200		188'669.55	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	250		190		187.60	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'200		40'200		28'572.05	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		60'000		72'604.87	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	7'500		7'500		5'929.65	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	94'000		94'000		101'592.25	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'155'000		3'024'950		3'140'814.70	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	250'000		330'000		207'312.25	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'000'000		1'900'000		1'875'102.95	
3630.3690	Übriger Transferaufwand	60'000					
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'000		50'000		48'303.60	
3630.4230	Schulgelder		420'000		500'000		408'441.80
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000		13'000		12'860.00
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'500		41'000		20'181.79
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000		4'000		1'504.00
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		100'000		150'000		9'020.01
<b>3640</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESCHULEN</b>	<b>7'942'940</b>	<b>6'852'955</b>	<b>6'952'240</b>	<b>6'061'910</b>	<b>7'399'990.32</b>	<b>6'373'426.66</b>
	Netto Aufwand		1'089'985		890'330		1'026'563.66
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'707'600		2'369'300		2'511'426.35	
3640.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'600		14'000		11'476.30	
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	168'600		151'300		157'642.50	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	235'100		224'700		207'340.70	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'000		15'700		15'411.50	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48'500		42'800		45'014.10	
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000		7'400		7'638.05	
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'885		37'490		35'634.91	
3640.3104	Lehrmittel	18'305		15'830		10'101.05	
3640.3105	Lebensmittel	984'000		898'400		943'525.31	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	44'655		37'805		39'052.84	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	1'145'220		1'006'625		1'095'097.10	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	3'940		3'350		3'211.30	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	17'400		17'400		13'485.00	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	1'950		2'900		937.30	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'451'655		2'081'710		2'282'857.76	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'530		25'530		20'138.25	
3640.4220	Steuern und Kostengelder		2'810'000		2'569'000		2'632'032.75
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'300		6'200		17'080.05
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'585'000		1'405'000		1'441'456.10
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'451'655		2'081'710		2'282'857.76
<b>3651</b>	<b>SCHULSOZIALDIENST</b>	<b>555'270</b>	<b>53'000</b>	<b>602'530</b>	<b>53'000</b>	<b>656'831.79</b>	<b>50'644.10</b>
	Netto Aufwand		502'270		549'530		606'187.69
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	449'100		483'300		541'508.05	
3651.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		1'500		3'090.00	
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200		30'500		33'807.85	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'200		46'100		47'088.05	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700		3'100		3'224.20	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'100		8'700		9'648.60	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'500		1'687.85	
3651.3104	Lehrmittel	27'100		27'100		16'050.49	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	770		730		726.70	
3651.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						50'644.10
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'000		53'000		
<b>3652</b>	<b>SCHULGESUNDHEITSDIENST</b>	<b>55'880</b>		<b>48'980</b>		<b>54'245.25</b>	
	Netto Aufwand		55'880		48'980		54'245.25
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		45'000		732.85	
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		2'800		3'070.40	
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		300		69.65	
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		800		876.20	
3652.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500				343.80	
3652.3134	Sachversicherungsprämien	80		80		70.30	
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	53'000				48'184.50	
3652.3170	Reisekosten und Spesen	1'000				897.55	
<b>3653</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>164'580</b>	<b>15'000</b>	<b>175'880</b>	<b>15'000</b>	<b>152'845.58</b>	<b>11'865.25</b>
	Netto Aufwand		149'580		160'880		140'980.33
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	11'000		11'000		9'476.00	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		900		597.70	
3653.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			500			
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		13.50	
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		170.50	
3653.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		900		1'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3653.3106	Medizinisches Material	1'000		1'000			
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'407.40	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	30		30		23.50	
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	80'000		80'000		75'172.00	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	3'000		3'500		2'177.13	
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	60'000		70'000		58'430.00	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'550		5'550		4'377.85	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		11'865.25
<b>3660</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG</b>	<b>636'285</b>	<b>305'500</b>	<b>644'345</b>	<b>293'500</b>	<b>614'305.50</b>	<b>303'897.40</b>
	Netto Aufwand		330'785		350'845		310'408.10
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'200		256'000		251'691.50	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	12'000		18'000		12'710.00	
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'800		16'000		14'788.40	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500		6'200		9'465.70	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900		1'300		809.10	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800		4'600		4'254.35	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		176.65	
3660.3105	Lebensmittel	16'000		18'200		13'375.20	
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	32'000		32'000		27'504.55	
3660.3134	Sachversicherungsprämien	330		390		257.80	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	26'000		25'000		24'869.95	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000		26'000		24'098.95	
3660.3170	Reisekosten und Spesen	30'000		40'000		26'484.90	
3660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			9'000			
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	190'000		183'000		194'900.75	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'000		8'000		8'479.90	
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		555		437.80	
3660.4220	Steuern und Kostgelder		62'000		65'000		59'465.00
3660.4230	Schulgelder		95'000		95'000		94'513.00
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		770.00
3660.4630	Beiträge vom Bund		110'000		100'000		109'375.40
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'000		33'000		39'774.00
<b>3661</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG</b>	<b>205'010</b>	<b>129'500</b>	<b>190'660</b>	<b>139'500</b>	<b>132'693.50</b>	<b>107'999.00</b>
	Netto Aufwand		75'510		51'160		24'694.50
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'600		66'100		58'976.80	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		4'200		2'110.35	
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800		5'000		4'066.00	
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		300		343.70	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'200		602.40	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		132.35	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		4'800		3'548.70	
3661.3105	Lebensmittel	4'500		4'500		1'842.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		153.75	
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	22'700		21'700		21'944.80	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	13'000		12'200		13'114.15	
3661.3134	Sachversicherungsprämien	2'100		1'850		1'842.75	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000		65'000		23'090.40	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		48.85	
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'110		1'110		875.60	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		129'000		139'000		107'999.00
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
<b>3670</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN</b>	<b>636'940</b>		<b>604'040</b>		<b>608'202.55</b>	<b>8'275.55</b>
	Netto Aufwand		636'940		604'040		599'927.00
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	495'900		477'200		480'389.35	
3670.3030	Temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'400		29'000		29'746.65	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'800		56'900		55'987.20	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000		3'000		2'969.75	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'900		8'600		8'508.05	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'500		1'489.35	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	10'100		10'100		8'809.65	
3670.3134	Sachversicherungsprämien	720		520		515.60	
3670.3170	Reisekosten und Spesen	8'000				7'929.70	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	11'300		11'300		10'106.10	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'700		1'700			
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'220		2'220		1'751.15	
3670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'275.55
<b>3700</b>	<b>ERWACHSENENBILDUNG</b>	<b>128'200</b>	<b>155'500</b>	<b>156'900</b>	<b>162'500</b>	<b>171'049.70</b>	<b>147'830.00</b>
	Netto Aufwand						23'219.70
	Netto Ertrag	27'300		5'600			
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	105'000		105'000		117'252.00	
3700.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'500				1'004.40	
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		6'600		7'453.55	
3700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen					7'115.70	
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		700		437.10	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'900		2'127.00	
3700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					47.70	
3700.3100	Büromaterial	500		500		257.75	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		465.45	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		150.35	
3700.3104	Lehrmittel	1'000		1'000		289.25	
3700.3105	Lebensmittel	2'000		2'000		2'704.90	
3700.3110	Büromöbel und Geräte	1'300		1'300		35.70	
3700.3130	Dienstleistungen Dritter	100				100.00	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	200		200		164.10	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'200		2'200		450.00	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		220.00	
3700.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			30'500		30'774.75	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.4231	Kursgelder		25'000		27'000		17'430.00
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		400.00
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'000		135'000		130'000.00
<b>3710</b>	<b>BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN</b>	<b>950'000</b>		<b>890'000</b>		<b>939'507.65</b>	
	Netto Aufwand		950'000		890'000		939'507.65
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	950'000		890'000		939'507.65	
<b>3720</b>	<b>BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE</b>	<b>1'855'000</b>		<b>1'696'000</b>		<b>1'762'861.20</b>	
	Netto Aufwand		1'855'000		1'696'000		1'762'861.20
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000		48'000		50'147.45	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'650'000		1'493'000		1'568'000.00	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	155'000		155'000		144'713.75	
<b>3730</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN</b>	<b>112'200</b>		<b>102'000</b>		<b>70'297.50</b>	
	Netto Aufwand		112'200		102'000		70'297.50
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	112'200		102'000		70'297.50	
<b>3750</b>	<b>DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDienst BILDUNGSWESEN)</b>	<b>9'629'380</b>	<b>963'700</b>	<b>9'288'625</b>	<b>783'700</b>	<b>8'278'385.53</b>	<b>738'061.13</b>
	Netto Aufwand		8'665'680		8'504'925		7'540'324.40
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'137'600		3'996'300		3'696'915.35	
3750.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	37'000		30'200		22'906.80	
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	258'800		256'200		227'535.45	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	278'300		299'300		243'711.25	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'300		20'500		21'886.00	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	73'200		70'400		64'938.10	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'700		10'100		10'809.90	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	275'000		275'000		238'701.87	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	111'200		66'200		66'116.95	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'082'000		1'082'000		1'208'777.32	
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	107'500		82'000		70'274.50	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	7'340		9'820		6'705.85	
3750.3137	Steuern und Abgaben			4'300			
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'650'000		1'200'000		1'261'814.08	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		40'200		15'646.45	
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	100'000		860'000		1'014'046.30	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	10'000		70'000		9'016.80	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		3'043.91	
3750.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		7'792.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'409'335		885'000		74'175.00	
3750.3690	übriger Transferaufwand	8'500		8'500			
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'205		17'205		13'571.45	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		450'000		320'000		359'785.85
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		388'700		328'700		350'894.00
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		25'000				23'247.28
3750.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				35'000		4'134.00
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		100'000		
<b>3760</b>	<b>BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT</b>	<b>395'000</b>		<b>375'000</b>		<b>282'236.30</b>	
	Netto Aufwand		395'000		375'000		282'236.30
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	395'000		375'000		282'236.30	
<b>3930</b>	<b>FACHSTELLE PRÄVENTION</b>	<b>184'280</b>	<b>2'000</b>	<b>166'625</b>	<b>2'000</b>	<b>157'214.00</b>	
	Netto Aufwand		182'280		164'625		157'214.00
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'600		112'000		110'845.25	
3930.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200		3'200		3'168.00	
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900		6'700		7'144.65	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100		10'600		10'427.40	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		700		711.60	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000		2'042.10	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		349.65	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	1'300		1'800		1'122.00	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	17'000		400		100.00	
3930.3134	Sachversicherungsprämien	180		170		164.10	
3930.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		933.05	
3930.3199	Übriger Betriebsaufwand			400			
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'400		25'400		17'968.40	
3930.3690	übriger Transferaufwand	1'800		1'800		1'800.00	
3930.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			555		437.80	
3930.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		
3930.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
<b>3931</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK</b>	<b>1'058'775</b>	<b>825'000</b>	<b>998'290</b>	<b>812'000</b>	<b>969'147.80</b>	<b>789'159.09</b>
	Netto Aufwand		233'775		186'290		179'988.71
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	679'900		649'600		626'541.45	
3931.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'500		6'500		6'240.00	
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'100		40'700		39'514.25	
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'600		64'000		61'439.55	
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500		4'200		4'059.35	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'800		11'700		11'277.95	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		1'900		1'900.65	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400.		5'400.		1'195.00	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.		200.		578.95	
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	500.		500.		576.20	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	18'000.		18'000.		15'574.30	
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'000.		4'500.		3'492.80	
3931.3130	Verwaltungsvermögen						
3931.3130	Dienstleistungen Dritter	26'200.		16'200.		16'711.55	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	1'270.		990.		867.30	
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	123'000.		111'000.		113'354.30	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.		3'000.		2'474.55	
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.		4'000.		2'162.50	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000.		30'000.		35'287.15	
3931.3690	übriger Transferaufwand	28'450.		25'900.		25'900.00	
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555.					
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'000		33'000		18'833.25
3931.4390	Übriger Ertrag		2'000				4'867.50
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		790'000		779'000		765'458.34
<b>3940</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION</b>	<b>6'531'355.</b>	<b>4'712'000</b>	<b>6'222'415</b>	<b>4'464'000</b>	<b>5'310'645.03</b>	<b>3'798'876.07</b>
	Netto Aufwand		1'819'355		1'758'415		1'511'768.96
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	344'500.		216'700.		215'642.60	
3940.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.		1'600.		1'254.00	
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'200.		12'900.		13'898.30	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'800.		25'700.		25'323.70	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.		1'400.		1'385.75	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100.		3'900.		3'971.35	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.		700.		685.45	
3940.3102	Drucksachen, Publikationen	100.		100.			
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000.		12'000.		10'611.30	
3940.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100.		100.			
3940.3110	Büromöbel und Geräte	4'500.		4'500.		2'270.00	
3940.3130	Dienstleistungen Dritter	100.		100.			
3940.3134	Sachversicherungsprämien	350.		310.		304.70	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.		1'000.		219.00	
3940.3170	Reisekosten und Spesen	100.		100.			
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	52'000.		51'000.		46'615.00	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	6'031'600.		5'876'600.		4'975'951.33	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.		7'600.		7'600.00	
3940.3690	Übriger Transferaufwand					96.90	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'105.		6'105.		4'815.65	
3940.4220	Steuern und Kostgelder		100'000		105'000		81'955.90
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		60'000		90'169.00
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		4'552'000		4'299'000		3'626'751.17
<b>3941</b>	<b>FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN</b>	<b>215'230.</b>	<b>85'000</b>	<b>208'860</b>	<b>71'900</b>	<b>167'397.95</b>	<b>54'529.00</b>



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		130'230		136'960		112'868.95
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'200		148'700		113'844.45	
3941.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	700		900		3'181.30	
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'400		9'600		7'246.20	
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800		8'900		9'767.20	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200		900		697.55	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'700		2'068.30	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		500		355.20	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		76.90	
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'400		39.90	
3941.3104	Lehrmittel	18'500		13'200		17'692.10	
3941.3105	Lebensmittel	900		900		325.50	
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	14'300		9'100		8'747.80	
3941.3134	Sachversicherungsprämien	230		260		257.80	
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		5'100		1'500.00	
3941.3170	Reisekosten und Spesen	2'900		3'900		1'597.75	
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		800			
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'000		5'400		2'650.00
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		52'000		66'500		51'879.00
<b>3950</b>	<b>ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER</b>	<b>162'235</b>	<b>7'000</b>	<b>162'405</b>		<b>167'562.75</b>	
	Netto Aufwand		155'235		162'405		167'562.75
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'900		115'000		113'914.00	
3950.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600		1'300		1'146.00	
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		6'400		7'160.60	
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000		15'000		14'830.20	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		704.00	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		2'100		2'050.00	
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		358.15	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		300			
3950.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100		100			
3950.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3950.3134	Sachversicherungsprämien	180		150		140.60	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	2'600		100		522.85	
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	12'000		10'000		1'850.00	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'200		10'200		24'448.55	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		555		437.80	
3950.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'000				
<b>3970</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION</b>	<b>271'635</b>	<b>82'000</b>	<b>235'305</b>	<b>70'000</b>	<b>215'303.65</b>	<b>63'597.95</b>
	Netto Aufwand		189'635		165'305		151'705.70
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'300		103'000		102'495.05	
3970.3030	Temporäre Arbeitskräfte			200			
3970.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	700		800		732.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.		6'100.		8'471.10	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400.		12'000.		11'886.00	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.		700.		717.90	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.		1'900.		2'417.05	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.		300.		323.00	
3970.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.			
3970.3102	Drucksachen, Publikationen	400.		400.		135.90	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	105'000.		94'000.		76'618.15	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	180.		150.		140.60	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	15'000.		12'000.		9'541.70	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	1'800.		2'300.		1'347.00	
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.		400.		40.40	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555.		555.		437.80	
3970.4231	Kursgelder		2'000		2'000		1'617.00
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		3'000		4'804.00
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		8'000		14'231.45
3970.4390	Übriger Ertrag		52'000		52'000		33'045.50
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		5'000		9'900.00
<b>3980</b>	<b>GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU</b>	<b>191'030.</b>		<b>190'780.</b>		<b>183'812.20.</b>	
	Netto Aufwand		191'030		190'780		183'812.20
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.		4'500.		2'248.80	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	2'030.		1'780.		1'731.85	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'500.		36'500.		37'237.45	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.		3'000.		2'594.10	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	145'000.		145'000.		140'000.00	
<b>4</b>	<b>DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)</b>	<b>12'751'202.</b>	<b>13'900'485</b>	<b>12'310'090.</b>	<b>13'794'545</b>	<b>13'046'145.66.</b>	<b>13'046'042.19</b>
	Netto Aufwand						103.47
	Netto Ertrag	1'149'283.		1'484'455.			
<b>40</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DSL</b>	<b>24'500.</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500.</b>	<b>24'500</b>	<b>20'753.25.</b>	<b>20'753.25</b>
<b>4000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>24'500.</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500.</b>	<b>24'500</b>	<b>20'753.25.</b>	<b>20'753.25</b>
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.		15'000.		12'868.55	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	4'500.		4'500.		2'874.40	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000.		5'000.		5'010.30	
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'500		24'500		20'753.25
<b>41</b>	<b>ABTEILUNG SICHERHEIT</b>	<b>7'071'122.</b>	<b>6'971'480</b>	<b>6'829'020.</b>	<b>7'045'280</b>	<b>6'865'724.86.</b>	<b>6'410'564.92</b>
	Netto Aufwand		99'642				455'159.94
	Netto Ertrag			216'260.			
<b>4100</b>	<b>ABTEILUNGSLEITUNG</b>	<b>152'750.</b>		<b>152'930.</b>	<b>9'500</b>	<b>148'567.85.</b>	<b>9'250.00</b>
	Netto Aufwand		152'750		143'430		139'317.85
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'600.		109'600.		109'142.80	
4100.3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.		200.		16.70	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		6'200		6'761.50	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000		16'800		16'531.20	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		1'400		769.05	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000		1'967.00	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300		344.45	
4100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
4100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		50.40	
4100.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		25.00	
4100.3134	Sachversicherungsprämien	350		330		328.20	
4100.3170	Reisekosten und Spesen	300		300			
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		34.65	
4100.3690	Übriger Transferaufwand					96.90	
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000		12'500.00	
4100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				9'500		9'250.00
<b>4110</b>	<b>EINBÜRGERUNGEN</b>	<b>113'280</b>	<b>110'000</b>	<b>122'560</b>	<b>120'000</b>	<b>112'895.42</b>	<b>109'268.40</b>
	Netto Aufwand		3'280		2'560		3'627.02
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000		7'000		7'950.00	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'000		42'600		42'220.80	
4110.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		1'300		1'344.00	
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'500		2'662.55	
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400		4'300		4'167.00	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		300		274.35	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		759.90	
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		133.25	
4110.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		304.22	
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'100		3'100		6'985.65	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	80		60		46.90	
4110.3199	Übriger Betriebsaufwand					246.80	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	50'000		60'000		45'800.00	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		110'000		120'000		109'268.40
<b>4200</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>257'770</b>	<b>19'000</b>	<b>171'880</b>	<b>4'000</b>	<b>214'628.11</b>	<b>6'748.08</b>
	Netto Aufwand		238'770		167'880		207'880.03
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	60'000		15'000		22'660.85	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000		12'000		17'614.65	
4200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					5.90	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		1'700		819.10	
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		200		94.20	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		500		233.80	
4200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					31.75	
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	15'000		15'000		21'967.20	
4200.3110	Büromöbel und Geräte	3'500		3'500			
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'000		2'000		2'212.90	
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	150'000		116'000		148'303.01	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	70		80		46.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	500		500		64.80	
4200.3170	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		573.05	
4200.3199	Übriger Betriebsaufwand			400			
4200.3690	übriger Transferaufwand	1'500		1'500			
4200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000				5'848.08
4200.4270	Bussen		4'000		4'000		900.00
<b>4210</b>	<b>DZ EINWOHNERDIENSTE</b>	<b>929'890</b>	<b>487'000</b>	<b>890'200</b>	<b>470'000</b>	<b>931'435.85</b>	<b>476'730.75</b>
	Netto Aufwand		442'890		420'200		454'705.10
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	575'200		554'300		561'209.45	
4210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800		1'800		1'811.90	
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'200		35'000		35'395.25	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'500		52'100		53'080.75	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800		3'600		3'648.60	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'400		10'000		10'102.10	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200		1'700		1'767.30	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500			
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	240'100		230'100		263'198.35	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	890		800		796.90	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					229.25	
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		196.00	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		460'000		455'000		440'840.35
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		9'590.40
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		
4210.4270	Bussen		2'000		2'000		1'550.00
4210.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000				24'750.00
<b>4300</b>	<b>VERWALTUNGSPOLIZEI</b>	<b>1'428'840</b>	<b>2'840'000</b>	<b>1'436'860</b>	<b>3'108'500</b>	<b>1'473'507.03</b>	<b>2'653'369.23</b>
	Netto Ertrag	1'411'160		1'671'640		1'179'862.20	
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	607'300		598'600		620'653.25	
4300.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'600			
4300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100		2'100		2'112.00	
4300.3042	Verpflegungszulagen			300		480.00	
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'900		37'600		37'463.65	
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'000		55'200		54'828.80	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100		4'500		4'056.25	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'900		10'800		10'691.50	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		1'900		1'870.55	
4300.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		371.65	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	10'000		12'100		3'185.30	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'600		689.75	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3'000		3'000		6'687.84	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		1'770.00	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700		5'000		2'156.75	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	15'740		12'360		12'702.69	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	104'900		134'900		139'503.50	
4300.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'400		6'700		20'079.55	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'800		6'000			
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	536'000		536'000		534'204.00	
4300.3690	übriger Transferaufwand					20'000.00	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		91'500		91'500		81'899.50
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		704'000		754'000		673'566.98
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		18'000		9'545.50
4300.4270	Bussen		1'980'000		2'200'000		1'841'872.25
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		46'500		45'000		46'485.00
<b>4310</b>	<b>GEWERBEPOLIZEI</b>	<b>56'140</b>	<b>33'400</b>	<b>57'160</b>	<b>34'200</b>	<b>48'710.10</b>	<b>32'200.00</b>
	Netto Aufwand		22'740		22'960		16'510.10
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		4'000			
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'800		18'400		16'833.40	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000		1'016.50	
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000		900		901.20	
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		96.05	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		290.30	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		44.90	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		68.00	
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	500		1'000			
4310.3134	Sachversicherungsprämien	40		60		23.50	
4310.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		150.00	
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'500		30'500		29'286.25	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'200		2'200		2'000.00
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		1'000		
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		31'000		31'000		30'200.00
<b>4320</b>	<b>BADEANLAGE WEIERMATT</b>	<b>904'892</b>	<b>630'300</b>	<b>891'860</b>	<b>630'300</b>	<b>924'682.50</b>	<b>454'268.00</b>
	Netto Aufwand		274'592		261'560		470'414.50
4320.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	516'600		511'500		500'490.70	
4320.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'500		1'500			
4320.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'100		2'900		7'835.20	
4320.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'500		32'300		32'243.15	
4320.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'800		54'600		45'369.65	
4320.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200		7'700		9'444.55	
4320.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'300		9'200		9'201.45	
4320.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'300		1'578.10	
4320.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'000		51'000		77'816.15	
4320.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		551.65	
4320.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'000		18'000		9'779.00	
4320.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		2'978.05	
4320.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	102'500		102'500		138'017.75	
4320.3130	Verwaltungsvermögen						
4320.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300		2'300		1'923.40	
4320.3134	Sachversicherungsprämien	5'280		5'360		5'353.90	
4320.3137	Steuern und Abgaben	9'900		9'900			
4320.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'600		34'600		43'558.10	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'100.		25'100.		27'945.75	
4320.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'100.		3'100.		8'323.95	
4320.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'512.		12'000.		2'272.00	
4320.3690	übriger Transferaufwand	1'000.		1'000.			
4320.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		578'000		578'000		397'155.90
4320.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500		5'500		21'136.10
4320.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'800		46'800		35'976.00
<b>4330</b>	<b>BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN</b>	<b>280'910.</b>	<b>149'000</b>	<b>290'010</b>	<b>149'000</b>	<b>177'479.82</b>	<b>89'337.56</b>
	Netto Aufwand		131'910		141'010		88'142.26
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.		20'000.		15'390.00	
4330.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14'700.		13'300.		12'177.90	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	219'000.		225'000.		104'531.00	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	10.		10.		6.75	
4330.3137	Steuern und Abgaben	750.		750.			
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'750.		7'750.		18'358.22	
4330.3159	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	9'200.		9'200.		17'765.95	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	14'000.		14'000.		9'250.00	
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		195.30
4330.4270	Bussen		5'000		5'000		1'000.00
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		141'500		141'500		88'142.26
<b>4340</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>2'027'680.</b>	<b>2'027'680</b>	<b>2'014'680</b>	<b>2'014'680</b>	<b>1'974'707.40</b>	<b>1'974'707.40</b>
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	475'400.		456'400.		493'461.20	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400.		2'300.		1'632.00	
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'400.		28'000.		31'031.30	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'400.		43'400.		42'090.35	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'400.		6'500.		7'444.90	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600.		8'200.		8'883.40	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.		1'300.		1'342.15	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200.		2'200.		1'170.00	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	500.		500.		320.00	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.		3'000.		1'652.90	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.		4'600.		525.65	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.		2'400.		1'950.00	
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	20'000.		17'300.		11'277.08	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	143'000.		165'000.		72'766.27	
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'100.		13'100.		13'602.76	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	480'500.		489'700.		466'456.86	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	18'500.		18'470.		18'465.01	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'000.		11'300.		8'156.00	
4340.3137	Steuern und Abgaben	5'300.		5'300.			
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'600.		65'600.		27'562.52	
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	88'500.		73'000.		79'258.81	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'500.		6'500.		4'582.29	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'300.		2'300.		2'205.65	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3170	Reisekosten und Spesen	10'000		11'500		8'403.65	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		34'508.60	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	88'000		124'000		40'000.00	
4340.3690	übriger Transferaufwand	131'911		122'411		123'339.60	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'495'121.10
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		186'500		186'000		157'891.15
4340.4250	Verkäufe		1'500		1'500		185.00
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		125'000		125'000		106'643.80
4340.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'900		2'900		2'900.00
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		185'000		172'200		185'612.00
4340.4690	Übriger Transferertrag		26'780		27'080		26'354.35
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	366'669		294'999		472'618.45	
<b>4341</b>	<b>BRANDSIMULATIONSANLAGE</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>104'137.30</b>	<b>104'137.30</b>
4341.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'000		50'300		73'310.70	
4341.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			600		408.00	
4341.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		3'000		2'201.65	
4341.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'400		1'405.80	
4341.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		400		577.10	
4341.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		900		628.60	
4341.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		52.50	
4341.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		100			
4341.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	8'000		8'000		4'049.60	
4341.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	25'000		19'000		4'257.35	
4341.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	700		700			
4341.3130	Dienstleistungen Dritter	9'500		9'500		9'253.60	
4341.3134	Sachversicherungsprämien	150		240		234.40	
4341.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		2'000		288.30	
4341.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200		10'000		589.25	
4341.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		1'645.00	
4341.3170	Reisekosten und Spesen	300				235.45	
4341.3690	übriger Transferaufwand	5'000		5'000		5'000.00	
4341.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000		130'000		98'626.50
4341.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	23'550		17'260			
4341.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						5'510.80
<b>4350</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b> Netto Aufwand	<b>788'970</b>	<b>545'100</b> 243'870	<b>670'880</b>	<b>375'100</b> 295'780	<b>754'973.48</b>	<b>500'548.20</b> 254'425.28
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	257'800		279'500		245'789.70	
4350.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300				2'064.00	
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200		18'600		15'374.90	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'700		30'700		27'144.80	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100		3'900		4'510.50	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		4'600		4'387.80	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		800		767.75	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					410.00	
4350.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
4350.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		824.90	
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		929.10	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	70'000		9'000		83'384.60	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	40'800		50'800		42'764.70	
4350.3130	Verwaltungsvermögen						
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	38'900		39'600		88'378.71	
4350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'000				2'297.70	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	5'370		5'180		5'536.77	
4350.3137	Steuern und Abgaben			2'500		607.20	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'300		4'300		4'197.50	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		10'000		4'726.60	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		10'000		2'729.35	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	900		5'900		5'855.00	
4350.3170	Reisekosten und Spesen			500			
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000				1'425.25	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	190'000		190'000		208'313.40	
4350.3690	Übriger Transferaufwand	1'000					
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500		2'553.25	
4350.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				3'500		
4350.4250	Verkäufe		1'000		1'000		3'100.00
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		221'000		191'000		247'897.55
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		132'000		132'000		149'446.65
4350.4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		170'000		30'000		78'560.00
4350.4630	Beiträge vom Bund		17'600		17'600		18'061.00
4350.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'500				3'483.00
<b>45</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'231'970</b>	<b>583'000</b>	<b>1'086'750</b>	<b>408'000</b>	<b>1'107'934.10</b>	<b>522'645.00</b>
	Netto Aufwand		648'970		678'750		585'289.10
<b>4500</b>	<b>GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'231'970</b>	<b>583'000</b>	<b>1'086'750</b>	<b>408'000</b>	<b>1'107'934.10</b>	<b>522'645.00</b>
	Netto Aufwand		648'970		678'750		585'289.10
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	942'700		834'700		830'176.00	
4500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'600		8'400		7'752.00	
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'000		52'300		52'158.85	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'400		103'400		101'982.60	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'900		12'400		14'618.85	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'000		15'000		14'943.40	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		2'600		2'616.45	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'400		9'400		5'111.55	
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'800		3'800		3'550.00	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000		30'000		66'768.50	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	3'170		3'450		3'445.60	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500.3140	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000			
4500.3170	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		1'330.30	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		130.00	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		3'350.00	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		3'000		7'645.00
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		5'000		
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		575'000		400'000		515'000.00
<b>46</b>	<b>DZ LIEGENSCHAFTSVERWALTUN G</b>	<b>4'423'610</b>	<b>6'321'505</b>	<b>4'369'820</b>	<b>6'316'765</b>	<b>5'051'733.45</b>	<b>6'092'079.02</b>
	Netto Ertrag	1'897'895		1'946'945		1'040'345.57	
<b>4600</b>	<b>DZ LIEGENSCHAFTSVERWALTUN G</b>	<b>1'059'108</b>	<b>370'000</b>	<b>1'035'610</b>	<b>350'000</b>	<b>981'653.59</b>	<b>427'831.30</b>
	Netto Aufwand		689'108		685'610		553'822.29
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	732'000		721'000		711'443.20	
4600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			2'600		2'592.00	
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'900		47'800		44'467.35	
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'100		86'000		81'966.00	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900		4'100		4'465.05	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'200		11'800		12'713.10	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		2'100		2'225.25	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					4'182.10	
4600.3110	Büromöbel und Geräte	80'000		80'000		72'736.60	
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	12'300		12'300		1'834.00	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	1'390		1'410		1'401.24	
4600.3137	Steuern und Abgaben	19'500		19'900		8'566.70	
4600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		25'000		29'711.00	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
4600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900		900			
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	28'818		15'000			
4600.3690	übriger Transferaufwand	1'000		1'000			
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		3'350.00	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		310'000		290'000		376'717.05
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		12'724.25
4600.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						17'820.00
4600.4690	Übriger Transferertrag		50'000		50'000		20'570.00
<b>4610</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>2'375'982</b>	<b>1'010'005</b>	<b>2'212'130</b>	<b>1'010'005</b>	<b>2'952'805.99</b>	<b>1'044'743.00</b>
	Netto Aufwand		1'365'977		1'202'125		1'908'062.99
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	457'500		480'800		506'168.50	
4610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'300		3'500		3'835.95	
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'800		30'400		31'707.90	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'900		45'000		42'230.55	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700		3'000		3'014.15	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200		8'700		9'048.55	
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'400		1'434.20	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000		50'500		56'765.05	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		1'150.00	
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	255'000		240'900		249'015.90	
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'100		2'008.09	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	12'560		12'930		12'252.10	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305'800		305'800		285'695.30	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'000		45'200		48'695.25	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	700'000		725'000		1'693'450.50	
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		1'500.00	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	450'522		253'000		4'834.00	
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		40'105.60
4610.4400	Zinsen flüssige Mittel		100		100		1.75
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		365'000		365'000		369'836.00
4610.4690	Übriger Transferertrag		639'905		639'905		634'799.65
<b>4620</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN</b>	<b>428'140</b>	<b>2'244'200</b>	<b>442'640</b>	<b>2'249'200</b>	<b>487'841.07</b>	<b>1'981'240.17</b>
	Netto Ertrag	1'816'060		1'806'560		1'493'399.10	
4620.3030	Temporäre Arbeitskräfte			200			
4620.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	340'000		360'000		344'833.02	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700		5'700		628.30	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	82'340		76'640		142'379.75	
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		5'538.27
4620.4400	Zinsen flüssige Mittel		200		200		
4620.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		200'000		200'000		
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'992'000		1'992'000		1'932'540.90
4620.4630	Beiträge vom Bund		45'000		50'000		42'784.00
4620.4690	Übriger Transferertrag						377.00
<b>4650</b>	<b>BAURECHTS- UND PACHTZINSE</b>	<b>217'000</b>	<b>2'380'000</b>	<b>326'000</b>	<b>2'380'000</b>	<b>323'560.00</b>	<b>2'353'386.05</b>
	Netto Ertrag	2'163'000		2'054'000		2'029'826.05	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	217'000		326'000		323'560.00	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'380'000		2'380'000		2'353'386.05
<b>4670</b>	<b>CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUJACKER</b>	<b>91'080</b>	<b>65'000</b>	<b>90'880</b>	<b>65'000</b>	<b>83'028.75</b>	<b>62'034.45</b>
	Netto Aufwand		26'080		25'880		20'994.30
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'800		51'800		46'547.20	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300		3'300		2'935.65	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		4'100		3'630.60	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		300		277.10	
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		837.90	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		130.70	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4670.3105	Lebensmittel	30'300		30'300		28'404.75	
4670.3134	Sachversicherungsprämien	80		80		70.30	
4670.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen					194.55	
4670.4250	Verkäufe		65'000		65'000		62'034.45
<b>4680</b>	<b>SCHLOSS KÖNIZ</b>	<b>252'300</b>	<b>252'300</b>	<b>262'560</b>	<b>262'560</b>	<b>222'844.05</b>	<b>222'844.05</b>
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'200		99'300		90'960.60	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		6'300		5'737.15	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'100		9'800		9'408.60	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		600		591.45	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'637.10	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300		286.10	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600		8'600		6'839.95	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	40'200		35'400		42'782.95	
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400		5'400			
4680.3134	Sachversicherungsprämien	4'000		4'160		3'911.45	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'000		90'000		56'813.55	
4680.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
4680.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000		400		3'875.15	
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		5'000		2'550.00
4680.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		8'000		8'000.00
4680.4400	Zinsen flüssige Mittel		1'700		1'700		
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		101'000		116'000		95'808.00
4680.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		23'912		19'172		3'798.05
4680.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		112'688		112'688		112'688.00
<b>5</b>	<b>DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)</b>	<b>32'460'551</b>	<b>27'362'473</b>	<b>32'738'205</b>	<b>28'222'597</b>	<b>31'525'075.00</b>	<b>26'501'099.82</b>
	Netto Aufwand		5'098'078		4'515'608		5'023'975.18
<b>51</b>	<b>ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT</b>	<b>10'507'509</b>	<b>7'429'332</b>	<b>10'708'728</b>	<b>7'710'132</b>	<b>10'810'392.29</b>	<b>7'712'341.09</b>
	Netto Aufwand		3'078'177		2'998'596		3'098'051.20
<b>5100</b>	<b>FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ</b>	<b>504'126</b>	<b>169'632</b>	<b>495'678</b>	<b>169'632</b>	<b>589'777.01</b>	<b>161'331.55</b>
	Netto Aufwand		334'494		326'046		428'445.46
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'500		265'400		353'287.65	
5100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600		2'900		3'672.00	
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500		16'000		22'221.70	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'300		30'400		41'146.20	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100		4'100		6'310.35	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900		4'800		6'359.50	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		800		1'113.15	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200		8'200		7'874.65	
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'800		31'000		30'220.00	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		241.00	
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		383.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	1'500.		1'500.			
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	300.		300.		64.30	
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	5'500.		1'500.		5'364.55	
5100.3130	Verwaltungsvermögen						
5100.3133	Dienstleistungen Dritter	16'000.		16'100.		7'284.81	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	1'290.		1'620.		1'617.30	
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'700.		1'000.		1'686.20	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'400.		3'700.		2'297.70	
5100.3170	Reisekosten und Spesen	800.		800.		93.00	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.		200.			
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'000.		22'000.		16'924.30	
5100.3690	übriger Transferaufwand	83'036.		82'058.		81'615.45	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		168'000		168'000		163'793.00
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-10'368		-10'368		-9'861.45
5100.4690	Übriger Transferertrag		12'000		12'000		7'400.00
<b>5120</b>	<b>GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU</b>	<b>250'664.</b>	<b>28'100</b>	<b>233'420</b>	<b>28'600</b>	<b>247'199.95</b>	<b>11'000.00</b>
	Netto Aufwand		222'564		204'820		236'199.95
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'700.		118'800.		109'124.95	
5120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.		100.			
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.		6'900.		6'836.50	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.		11'400.		9'109.20	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.		1'500.		1'634.20	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.		2'100.		1'950.95	
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.		300.		232.05	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'100.		4'100.		575.85	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	12'000.		5'100.		15'333.80	
5120.3130	Verwaltungsvermögen						
5120.3133	Dienstleistungen Dritter	13'950.		13'950.		11'084.75	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000.		10'000.		5'993.95	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	550.		570.		566.10	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	20'000.		9'500.		42'675.10	
5120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.		1'500.		480.00	
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27'000.		18'000.		24'070.90	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	400.		400.		361.65	
5120.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.		200.		170.00	
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'364.		12'000.			
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.		3'000.		3'000.00	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'000.		14'000.		14'000.00	
5120.4210	Gebühren für Amtshandlungen				500		
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'000		28'000		11'000.00
<b>5130</b>	<b>LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN</b>	<b>1'007'368.</b>	<b>15'000</b>	<b>883'520</b>	<b>14'000</b>	<b>861'840.28</b>	<b>19'421.68</b>
	Netto Aufwand		992'368		869'520		842'418.60
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'600.		248'500.		227'475.75	
5130.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500.		500.			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100			
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'100		15'100		14'130.55	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'700		21'200		18'672.95	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800		3'600		4'119.95	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300		4'500		4'033.05	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		600		573.10	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'000		3'000			
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		46'227.60	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		15'000		14'232.10	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'900		10'900		2'230.30	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	890		920		914.10	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	210'000		170'000		186'048.83	
5130.3145	Unterhalt Wald	300'000		300'000		287'314.65	
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000		500.00	
5130.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		382.90	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand	600		600		682.80	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'181		7'000			
5130.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'697		9'000			
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'000		8'000		14'691.90	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	50'000		50'000		39'609.75	
5130.3690	übriger Transferaufwand	8'000		3'000			
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		1'000		12'519.23
5130.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		13'000		6'902.45
<b>5140</b>	<b>FRIEDHOFVERWALTUNG</b>	<b>1'255'681</b>	<b>357'500</b>	<b>1'282'600</b>	<b>404'000</b>	<b>1'291'760.78</b>	<b>336'146.40</b>
	Netto Aufwand		898'181		878'600		955'614.38
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'700		74'600		67'610.50	
5140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		654.00	
5140.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100			
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400		4'600		4'264.60	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'700		8'200		7'253.80	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'100		1'249.20	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'300		1'217.10	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		213.10	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		5'000		30'017.90	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	200		200		87.15	
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'700		6'700		6'691.30	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	50'000		45'000		59'579.95	
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	6'300		6'300		5'741.50	
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		35'000			
5140.3134	Sachversicherungsprämien	1'820		1'800		1'706.10	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	970'000		997'500		1'030'536.10	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000		64'500		46'761.13	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		15'985.00	
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'261		7'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5140.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400		2'000		421.45	
5140.3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		16'000		11'481.40	
5140.3690	übriger Transferaufwand	1'500		1'500		289.50	
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		330'000		380'000		308'515.40
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500				550.00
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'000		24'000		27'081.00
<b>5145</b>	<b>BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST</b>	<b>444'970</b>	<b>210'000</b>	<b>423'430</b>	<b>210'000</b>	<b>459'652.61</b>	<b>239'947.30</b>
	Netto Aufwand		234'970		213'430		219'705.31
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	304'600		303'200		314'274.05	
5145.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'500		6'800		7'296.00	
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'100		19'000		17'993.20	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'500		34'100		29'737.55	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700		2'100		1'854.25	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500		5'500		5'134.75	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000		899.05	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		240.86	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	15'350		11'800		22'419.35	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	520		430		421.90	
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	19'500		9'000		21'143.45	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	40'000		30'000		38'238.20	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		205'000		205'000		204'271.90
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		35'675.40
<b>5150</b>	<b>FACHSTELLE ENERGIE</b>	<b>415'700</b>	<b>20'100</b>	<b>526'280</b>	<b>20'100</b>	<b>508'631.40</b>	<b>92'963.90</b>
	Netto Aufwand		395'600		506'180		415'667.50
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'300		235'100		205'055.85	
5150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'800		3'000		2'736.00	
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		14'400		12'912.90	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'900		27'500		23'745.90	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		2'000		1'695.60	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		4'200		3'685.15	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		600		559.95	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	9'100		9'100		9'600.05	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	210'000		230'000		247'407.70	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	500		380		375.00	
5150.3170	Reisekosten und Spesen					857.30	
5150.4250	Verkäufe		100		100		140.00
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		92'823.90
<b>5200</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>5'161'700</b>	<b>5'161'700</b>	<b>5'129'500</b>	<b>5'129'500</b>	<b>5'246'443.41</b>	<b>5'246'443.41</b>
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'568'000		1'470'800		1'439'858.45	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	26'000		26'000		23'216.15	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	17'400		8'700		14'304.00	
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'600		91'600		90'627.65	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	141'400		137'200		134'709.90	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'100		22'600		26'408.60	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'500		26'500		25'869.25	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'700		4'600		4'500.05	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100		8'100		7'309.70	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		1'064.00	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		33'000		16'859.31	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	48'000		53'000		42'803.82	
5200.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500				395.00	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	29'000		31'000		21'138.40	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000		9'000		9'725.80	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'377'500		1'380'400		1'519'141.91	
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	433'800		415'400		373'598.04	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000		60'000		46'096.85	
5200.3134	Sachversicherungsprämien	8'970		9'760		9'752.34	
5200.3137	Steuern und Abgaben	45'000				40'841.20	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000		23'000		7'574.65	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000		20'100		16'566.85	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'500		12'667.20	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000		4'000		594.00	
5200.3170	Reisekosten und Spesen	6'000		10'000		5'359.80	
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-4'204.54	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		900		9'792.15	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	65'963		104'900		55'102.00	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000		3'000		2'981.70	
5200.3690	übriger Transferaufwand	814'277		809'734		767'851.40	
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'620'000		4'640'000		4'721'430.24
5200.4250	Verkäufe		351'400		291'400		335'713.15
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		24'000		11'583.52
5200.4270	Bussen		2'000		2'000		4'000.00
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'000		14'000		14'640.45
5200.4690	Übriger Transferertrag		162'300		158'100		159'076.05
5200.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	272'690		351'506		523'937.78	
<b>5250</b>	<b>DEPONIEBETRIEB KEGUL</b>	<b>1'467'300</b>	<b>1'467'300</b>	<b>1'734'300</b>	<b>1'734'300</b>	<b>1'605'086.85</b>	<b>1'605'086.85</b>
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'900		120'700		116'629.15	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200		3'200		3'240.00	
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100		7'500		7'351.65	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200		10'800		10'641.10	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		1'900		2'137.65	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'200		2'099.40	
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		367.70	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900		900		345.60	
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		70'000		15'960.10	
5250.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		117.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		1'748.20	
5250.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		690.85	
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	16'000		11'500		16'113.80	
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	240'900		239'860		231'587.55	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	3'770		2'020		2'012.25	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		20'000		3'280.20	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		150'000		27'119.13	
5250.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		814.21	
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000			
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00	
5250.3170	Reisekosten und Spesen	300		300			
5250.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					10'300.00	
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	72'099		110'300		42'419.00	
5250.3630	Beiträge an den Bund	200'000		135'000		126'390.00	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	55'000		55'000		40'307.10	
5250.3690	übriger Transferaufwand	79'562		79'367		71'479.15	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'270'000		1'600'000		1'444'138.30
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150'000		80'000		101'578.45
5250.4690	Übriger Transferertrag		47'300		54'300		59'370.10
5250.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	536'769		700'653		869'536.06	
<b>55</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE</b> Netto Aufwand	<b>18'875'923</b>	<b>18'707'781</b>	<b>19'377'357</b>	<b>19'275'655</b>	<b>17'937'444.75</b>	<b>17'532'546.38</b>
			168'142		101'702		404'898.37
<b>5500</b>	<b>DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE</b> Netto Ertrag	<b>878'360</b>	<b>1'328'360</b>	<b>866'580</b>	<b>1'316'580</b>	<b>857'494.99</b>	<b>997'892.19</b>
		450'000		450'000		140'397.20	
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	686'500		681'400		682'533.05	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		15.20	
5500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400		1'400		1'080.00	
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'000		42'700		42'491.80	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'400		75'700		74'590.20	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		10'000		11'885.75	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'400		12'300		12'163.90	
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'100		2'074.15	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		2'005.00	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	5'500		5'500		5'273.20	
5500.3100	Büromaterial	500		200		411.90	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'300		283.40	
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		191.20	
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	11'100		9'700		7'621.44	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	2'660		2'980		2'976.80	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		7'500		8'078.00	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		3'643.15	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		176.85	
5500.4120	Konzessionen		450'000		450'000		140'397.20
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		500		2'185.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000		9'000		1'647.70
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		500		1'507.85
5500.4690	Übriger Transferertrag		866'360		856'580		852'154.44
<b>5550</b>	<b>DZ WASSERVERSORGUNG</b>	<b>8'357'268</b>	<b>8'357'268</b>	<b>8'918'244</b>	<b>8'918'244</b>	<b>9'256'455.49</b>	<b>9'256'455.49</b>
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'576'400		1'578'800		1'503'298.50	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'100		14'400		14'280.00	
5550.3042	Verpflegungszulagen					38.00	
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'100		99'600		94'547.70	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	155'800		155'700		149'263.40	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'300		24'400		27'663.45	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'400		28'400		26'983.65	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'900		4'800		4'708.65	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700		6'700		9'131.95	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		370.35	
5550.3100	Büromaterial	1'000		1'000		5'083.45	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	404'500		434'500		250'385.77	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		1'597.25	
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	73'000		71'000		57'851.60	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'000		7'000		5'514.00	
5550.3113	Hardware	2'000		2'000		1'064.35	
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	510'500		510'500		659'409.75	
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	153'000		173'000		117'176.56	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		30'000		15'290.00	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	22'760		21'820		21'938.95	
5550.3137	Steuern und Abgaben	5'500		5'500		2'791.03	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	550'000		570'000		459'218.85	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	151'000		156'000		148'371.50	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000		20'000		19'098.30	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	4'100		4'100		3'197.25	
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-1'532.91	
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand	10'300		20'300		10'310.00	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	112'591		674'887		1'987'573.00	
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'501'050		3'431'700		2'816'818.00	
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		4'162.20	
5550.3690	übriger Transferaufwand	870'267		861'137		840'850.94	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		44'000		34'088.15
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'779'000		1'779'000		963'331.47
5550.4250	Verkäufe		5'533'000		5'533'000		5'252'051.40
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		29'581.00
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		400'000		400'000		172'678.20
5550.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						-14.55
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'400		9'400		10'931.20
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		177'485		674'887		1'987'573.00
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		42'000		42'000		24'000.00
5550.4690	Übriger Transferertrag		15'800		17'700		17'555.55

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		336'583		398'257		764'680.07
<b>5600</b>	<b>DZ ABWASSER</b>	<b>8'769'053</b>	<b>8'769'053</b>	<b>8'788'731</b>	<b>8'788'731</b>	<b>7'051'843.70</b>	<b>7'051'843.70</b>
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'048'500		1'034'100		995'822.25	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'900		10'900		10'944.00	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'300		65'400		62'627.95	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'100		103'300		101'654.40	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'200		15'700		18'346.20	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'400		18'300		17'874.35	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		3'200		3'128.90	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		4'500		3'303.90	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	500		500		1'000.00	
5600.3100	Büromaterial	1'000		1'000		185.55	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000		32'000		32'268.89	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'376.15	
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		3'000		735.50	
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		2'164.30	
5600.3113	Hardware	3'000		5'000			
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'200		30'200		29'589.75	
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	77'200		75'500		91'880.85	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000		60'000		60'931.65	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	10'040		10'090		10'089.28	
5600.3137	Steuern und Abgaben	9'500		9'500		2'772.07	
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	225'000		225'000		260'505.26	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		1'787.75	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000		20'000		23'053.50	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		4'945.15	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'920.45	
5600.3199	Übriger Betriebsaufwand					1'000.00	
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	35'833		54'800		10.30	
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'122'000		3'122'000		812'370.00	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000		20'000		65'659.30	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'175'000		3'215'000		2'813'064.85	
5600.3690	übriger Transferaufwand	657'180		638'941		605'751.20	
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'870'000		5'870'000		5'077'644.15
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		6'000		17'193.90
5600.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		332'000		332'000		184'425.00
5600.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300		1'300		3'171.85
5600.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		649'291		54'800		742'365.45
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'500		21'500		21'549.00
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		60'000		60'000		67'000.00
5600.4690	Übriger Transferertrag		41'500		53'100		54'461.20
5600.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					1'012'080.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		1'787'462		2'390'031		884'033.15
<b>5650</b>	<b>DZ GEOMATIK</b>	<b>871'242</b>	<b>253'100</b>	<b>803'802</b>	<b>252'100</b>	<b>771'650.57</b>	<b>226'355.00</b>
	Netto Aufwand		618'142		551'702		545'295.57
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	522'600		507'600		493'968.25	
5650.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'300		6'800		6'168.00	
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'900		32'000		31'155.70	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'400		53'900		53'093.40	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400		7'900		9'125.65	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'400		9'100		8'891.50	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'600		1'556.60	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		300.00	
5650.3100	Büromaterial	2'500		2'500		2'150.15	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen					627.80	
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	46'000		900		1'771.20	
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		1'500		310.70	
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	104'500		111'600		88'549.80	
5650.3134	Sachversicherungsprämien	4'620		5'290		5'252.42	
5650.3137	Steuern und Abgaben	900		900		370.30	
5650.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	900		900		422.80	
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		1'814.40	
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	38'000		33'000		37'255.60	
5650.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		730.20	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	11'815		6'000		11'815.00	
5650.3690	übriger Transferaufwand	16'607		16'412		16'321.10	
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		88'000		88'000		65'616.30
5650.4250	Verkäufe		12'000		12'000		11'803.70
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
5650.4690	Übriger Transferertrag		153'000		152'000		147'935.00
5650.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'000.00
<b>57</b>	<b>DZ INFORMATIKZENTRUM</b>	<b>3'077'119</b>	<b>1'225'360</b>	<b>2'652'120</b>	<b>1'236'810</b>	<b>2'777'237.96</b>	<b>1'256'212.35</b>
	Netto Aufwand		1'851'759		1'415'310		1'521'025.61
<b>5700</b>	<b>DZ INFORMATIKZENTRUM</b>	<b>2'976'719</b>	<b>1'207'360</b>	<b>2'522'220</b>	<b>1'218'810</b>	<b>2'682'543.96</b>	<b>1'234'212.35</b>
	Netto Aufwand		1'769'359		1'303'410		1'448'331.61
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'208'600		1'111'600		1'190'524.75	
5700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'600		10'100		9'484.40	
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'300		70'000		71'470.35	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'400		120'200		128'158.45	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'500		7'100		7'195.10	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'000		20'000		20'430.45	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600		3'500		3'575.20	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700		5'700		3'916.65	
5700.3100	Büromaterial	161'000		161'000		178'678.19	
5700.3113	Hardware	277'000		200'000		261'083.44	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	117'300		117'300		129'697.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400		400			
5700.3134	Sachversicherungsprämien	8'440		7'820		7'856.68	
5700.3137	Steuern und Abgaben	40'000		36'350		50'153.05	
5700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		77.05	
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	615'000		570'000		590'204.20	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		694.15	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	350		250		388.30	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	292'629		76'000		27'455.00	
5700.3690	übriger Transferaufwand	1'900		1'900		1'501.55	
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		687'500		687'500		672'836.15
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		255'000		305'000		297'066.20
5700.4690	Übriger Transferertrag		239'000		200'450		238'450.00
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		25'860		25'860		25'860.00
<b>5710</b>	<b>TELEFONIE</b>	<b>100'400</b>	<b>18'000</b>	<b>129'900</b>	<b>18'000</b>	<b>94'694.00</b>	<b>22'000.00</b>
	Netto Aufwand		82'400		111'900		72'694.00
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	95'400		85'400		94'694.00	
5710.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		44'500			
5710.4690	Übriger Transferertrag		18'000		18'000		22'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>225'461'138</b>	<b>225'461'138</b>	<b>220'891'704</b>	<b>219'922'907</b>	<b>220'202'021.95</b>	<b>218'400'706.85</b>
	Netto				968'797		1'801'315.10
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>19'563'083</b>	<b>5'783'595</b>	<b>18'493'896</b>	<b>6'325'465</b>	<b>23'500'377.37</b>	<b>6'328'895.83</b>
	Netto		13'779'488		12'168'431		17'171'481.54
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>1'813'570</b>	<b>34'500</b>	<b>1'385'940</b>	<b>19'500</b>	<b>2'070'375.21</b>	<b>51'978.73</b>
	Netto		1'779'070		1'366'440		2'018'396.48
011	Legislative	542'340	19'000	442'980	4'000	502'764.51	9'267.73
	Netto		523'340		438'980		493'496.78
0110	Legislative	542'340	19'000	442'980	4'000	502'764.51	9'267.73
012	Exekutive	1'271'230	15'500	942'960	15'500	1'567'610.70	42'711.00
	Netto		1'255'730		927'460		1'524'899.70
0120	Exekutive	1'271'230	15'500	942'960	15'500	1'567'610.70	42'711.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>17'749'513</b>	<b>5'749'095</b>	<b>17'107'956</b>	<b>6'305'965</b>	<b>21'430'002.16</b>	<b>6'276'917.10</b>
	Netto		12'000'418		10'801'991		15'153'085.06
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'353'750	414'000	2'188'660	453'500	2'261'716.66	518'247.36
	Netto		1'939'750		1'735'160		1'743'469.30
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'353'750	414'000	2'188'660	453'500	2'261'716.66	518'247.36
022	Allgemeine Dienste	12'802'781	4'325'090	12'176'166	3'962'460	14'729'354.46	3'727'577.09
	Netto		8'477'691		8'213'706		11'001'777.37
0220	Allgemeine Dienste	12'802'781	4'325'090	12'176'166	3'962'460	14'729'354.46	3'727'577.09
029	Verwaltungsliegenschaften	2'592'982	1'010'005	2'743'130	1'890'005	4'438'931.04	2'031'092.65
	Netto		1'582'977		853'125		2'407'838.39
0290	Verwaltungsliegenschaften	2'592'982	1'010'005	2'743'130	1'890'005	4'438'931.04	2'031'092.65
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>10'125'512</b>	<b>8'109'280</b>	<b>9'730'387</b>	<b>7'531'580</b>	<b>9'686'304.10</b>	<b>7'044'376.58</b>
	Netto		2'016'232		2'198'807		2'641'927.52
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'428'840</b>	<b>2'840'000</b>	<b>1'436'860</b>	<b>3'108'500</b>	<b>1'473'507.03</b>	<b>2'653'369.23</b>
	Netto		1'411'160		1'671'640		1'179'862.20
111	Polizei	1'428'840	2'840'000	1'436'860	3'108'500	1'473'507.03	2'653'369.23
	Netto		1'411'160		1'671'640		1'179'862.20
1110	Polizei	1'428'840	2'840'000	1'436'860	3'108'500	1'473'507.03	2'653'369.23
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>5'720'582</b>	<b>2'566'500</b>	<b>5'449'447</b>	<b>1'903'300</b>	<b>5'347'049.09</b>	<b>1'811'614.45</b>
	Netto		3'154'082		3'546'147		3'535'434.64
140	Allgemeines Rechtswesen	5'720'582	2'566'500	5'449'447	1'903'300	5'347'049.09	1'811'614.45
	Netto		3'154'082		3'546'147		3'535'434.64
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'644'632	1'861'500	2'554'242	1'854'300	2'585'679.89	1'701'238.45
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	3'075'950	705'000	2'895'205	49'000	2'761'369.20	110'376.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>2'156'680</b>	<b>2'157'680</b>	<b>2'143'680</b>	<b>2'144'680</b>	<b>2'078'754.70</b>	<b>2'078'844.70</b>
	Netto		1'000		1'000		90.00
150	Feuerwehr	2'156'680	2'157'680	2'143'680	2'144'680	2'078'754.70	2'078'844.70
	Netto		1'000		1'000		90.00
1500	Feuerwehr	2'156'680	2'157'680	2'143'680	2'144'680	2'078'754.70	2'078'844.70
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>819'410</b>	<b>545'100</b>	<b>700'400</b>	<b>375'100</b>	<b>786'993.28</b>	<b>500'548.20</b>
	Netto		274'310		325'300		286'445.08
162	Zivile Verteidigung	819'410	545'100	700'400	375'100	786'993.28	500'548.20
	Netto		274'310		325'300		286'445.08
1620	Zivilschutz	788'970	545'100	670'880	375'100	754'973.48	500'548.20
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	30'440		29'520		32'019.80	
1627	Regionaler Führungsstab						
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>40'700'309</b>	<b>9'420'155</b>	<b>38'509'510</b>	<b>8'414'610</b>	<b>38'029'338.27</b>	<b>8'355'928.18</b>
	Netto		31'280'154		30'094'900		29'673'410.09
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>39'829'569</b>	<b>9'264'655</b>	<b>37'642'970</b>	<b>8'252'110</b>	<b>37'142'957.72</b>	<b>8'199'822.63</b>
	Netto		30'564'914		29'390'860		28'943'135.09
211	Eingangsstufe	3'236'600	1'000	2'895'100	1'000	2'887'903.03	299.40
	Netto		3'235'600		2'894'100		2'887'603.63
2110	Kindergarten	1'201'000	500	1'097'000	500	1'404'720.75	6.00
2111	Basisstufe	2'035'600	500	1'798'100	500	1'483'182.28	293.40



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	9'158'450.	326'000	8'927'760.	351'000	9'046'921.76	281'486.34
	Netto		8'832'450		8'576'760		8'765'435.42
2120	Primarstufe	9'158'450.	326'000	8'927'760.	351'000	9'046'921.76	281'486.34
213	Oberstufe	6'558'650.	562'500	6'435'340.	708'000	6'266'683.74	452'007.60
	Netto		5'996'150		5'727'340		5'814'676.14
2130	Sekundarstufe I	6'558'650.	562'500	6'435'340.	708'000	6'266'683.74	452'007.60
214	Musikschulen	1'855'000.		1'696'000.		1'762'861.20	
	Netto		1'855'000		1'696'000		1'762'861.20
2140	Musikschulen	1'855'000.		1'696'000.		1'762'861.20	
217	Schulliegenschaften	9'654'014.	963'700	9'310'125.	783'700	8'309'484.43	738'061.13
	Netto		8'690'314		8'526'425		7'571'423.30
2170	Schulliegenschaften	9'654'014.	963'700	9'310'125.	783'700	8'309'484.43	738'061.13
218	Tagesbetreuung	7'942'940.	6'852'955	6'952'240.	6'061'910	7'399'990.32	6'373'426.66
	Netto		1'089'985		890'330		1'026'563.66
2180	Tagesbetreuung	7'942'940.	6'852'955	6'952'240.	6'061'910	7'399'990.32	6'373'426.66
219	Obligatorische Schule	1'423'915.	558'500	1'426'405.	346'500	1'469'113.24	354'541.50
	Netto		865'415		1'079'905		1'114'571.74
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	111'960.	200'000	68'130.		78'872.30	
2193	Schulveranstaltungen	120'400.		120'400.		119'103.65	
2194	Freiwilliger Schulsport	636'285.	305'500	635'345.	293'500	614'305.50	303'897.40
2197	Schulsozialdienst	555'270.	53'000	602'530.	53'000	656'831.79	50'644.10
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>870'740.</b>	<b>155'500</b>	<b>866'540.</b>	<b>162'500</b>	<b>886'380.55</b>	<b>156'105.55</b>
	Netto		715'240		704'040		730'275.00
291	Verwaltung	707'040.		674'140.		679'962.85	8'275.55
	Netto		707'040		674'140		671'687.30
2910	Verwaltung	707'040.		674'140.		679'962.85	8'275.55
299	Bildung	163'700.	155'500	192'400.	162'500	206'417.70	147'830.00
	Netto		8'200		29'900		58'587.70
2990	Übrige Bildung	35'500.		35'500.		35'368.00	
2991	Erwachsenenbildung	128'200.	155'500	156'900.	162'500	171'049.70	147'830.00
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>5'641'510.</b>	<b>1'198'100</b>	<b>5'563'948.</b>	<b>1'218'360</b>	<b>5'185'285.67</b>	<b>891'379.96</b>
	Netto		4'443'410		4'345'588		4'293'905.71
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>85'200.</b>	<b>30'000</b>	<b>75'000.</b>	<b>30'000</b>	<b>46'051.40</b>	
	Netto		55'200		45'000		46'051.40
311	Museen und bildende Kunst	55'200.		45'000.		39'571.40	
	Netto		55'200		45'000		39'571.40
3110	Museen und bildende Kunst	55'200.		45'000.		39'571.40	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000.	30'000	30'000.	30'000	6'480.00	
	Netto						6'480.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000.	30'000	30'000.	30'000	6'480.00	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>2'897'658.</b>	<b>253'300</b>	<b>2'861'058.</b>	<b>263'560</b>	<b>2'843'166.35</b>	<b>223'044.05</b>
	Netto		2'644'358		2'597'498		2'620'122.30
321	Bibliotheken	950'000.		890'000.		939'507.65	
	Netto		950'000		890'000		939'507.65
3210	Bibliotheken	950'000.		890'000.		939'507.65	
322	Konzert und Theater	111'000.		111'000.		115'800.00	
	Netto		111'000		111'000		115'800.00
3220	Konzert und Theater	111'000.		111'000.		115'800.00	
329	Kultur	1'836'658.	253'300	1'860'058.	263'560	1'787'858.70	223'044.05
	Netto		1'583'358		1'596'498		1'564'814.65
3290	Übrige Kultur	1'836'658.	253'300	1'860'058.	263'560	1'787'858.70	223'044.05
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>448'110.</b>	<b>6'000</b>	<b>486'580.</b>	<b>6'000</b>	<b>417'281.20</b>	<b>16'731.35</b>
	Netto		442'110		480'580		400'549.85
332	Massenmedien	448'110.	6'000	486'580.	6'000	417'281.20	16'731.35
	Netto		442'110		480'580		400'549.85
3320	Massenmedien	448'110.	6'000	486'580.	6'000	417'281.20	16'731.35
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>2'203'842.</b>	<b>908'800</b>	<b>2'135'310.</b>	<b>918'800</b>	<b>1'872'037.62</b>	<b>651'604.56</b>
	Netto		1'295'042		1'216'510		1'220'433.06
341	Sport	1'602'802.	779'300	1'566'870.	779'300	1'395'709.42	543'605.56
	Netto		823'502		787'570		852'103.86
3410	Sport	1'602'802.	779'300	1'566'870.	779'300	1'395'709.42	543'605.56



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	601'040	129'500	568'440	139'500	476'328.20	107'999.00
	Netto		471'540		428'940		368'329.20
3420	Freizeit	601'040	129'500	568'440	139'500	476'328.20	107'999.00
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>6'700</b>		<b>6'000</b>		<b>6'749.10</b>	
	Netto		6'700		6'000		6'749.10
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'700		6'000		6'749.10	
	Netto		6'700		6'000		6'749.10
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'700		6'000		6'749.10	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>1'230'483</b>	<b>215'000</b>	<b>1'040'406</b>	<b>225'000</b>	<b>976'084.57</b>	<b>221'270.85</b>
	Netto		1'015'483		815'406		754'813.72
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>400</b>		<b>400</b>		<b>400.00</b>	
	Netto		400		400		400.00
421	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	
	Netto		400		400		400.00
4210	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>1'149'083</b>	<b>215'000</b>	<b>957'006</b>	<b>225'000</b>	<b>925'345.03</b>	<b>221'270.85</b>
	Netto		934'083		732'006		704'074.18
431	Alkohol- und Drogenprävention	184'280	2'000	166'625	2'000	157'214.00	
	Netto		182'280		164'625		157'214.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	184'280	2'000	166'625	2'000	157'214.00	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	581'343	198'000	562'521	208'000	557'625.70	209'405.60
	Netto		383'343		354'521		348'220.10
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	581'343	198'000	562'521	208'000	557'625.70	209'405.60
433	Schulgesundheitsdienst	383'460	15'000	227'860	15'000	210'505.33	11'865.25
	Netto		368'460		212'860		198'640.08
4330	Schulgesundheitsdienst	218'880		51'980		57'659.75	
4331	Schulzahnpflege	164'580	15'000	175'880	15'000	152'845.58	11'865.25
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>81'000</b>		<b>83'000</b>		<b>50'339.54</b>	
	Netto		81'000		83'000		50'339.54
490	Gesundheitswesen	81'000		83'000		50'339.54	
	Netto		81'000		83'000		50'339.54
4900	Gesundheitswesen	81'000		83'000		50'339.54	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>77'958'860</b>	<b>41'555'500</b>	<b>78'814'620</b>	<b>43'709'830</b>	<b>76'296'252.35</b>	<b>42'907'022.40</b>
	Netto		36'403'360		35'104'790		33'389'229.95
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>9'664'495</b>	<b>167'000</b>	<b>10'283'853</b>	<b>155'000</b>	<b>9'489'444.30</b>	<b>172'522.00</b>
	Netto		9'497'495		10'128'853		9'316'922.30
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	722'460	160'000	705'248	155'000	687'281.55	172'522.00
	Netto		562'460		550'248		514'759.55
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	722'460	160'000	705'248	155'000	687'281.55	172'522.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	8'780'000		9'416'400		8'634'700.00	
	Netto		8'780'000		9'416'400		8'634'700.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	8'780'000		9'416'400		8'634'700.00	
535	Leistungen an das Alter	162'035	7'000	162'205		167'462.75	
	Netto		155'035		162'205		167'462.75
5350	Leistungen an das Alter	162'035	7'000	162'205		167'462.75	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>8'887'225</b>	<b>963'300</b>	<b>8'516'000</b>	<b>1'001'200</b>	<b>7'432'819.56</b>	<b>887'053.94</b>
	Netto		7'923'925		7'514'800		6'545'765.62
541	Familienzulagen	161'600		168'000		142'007.00	
	Netto		161'600		168'000		142'007.00
5410	Familienzulagen	161'600		168'000		142'007.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'268'330	601'300	1'259'830	661'300	1'186'054.28	573'101.34
	Netto		667'030		598'530		612'952.94
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'268'330	601'300	1'259'830	661'300	1'186'054.28	573'101.34
544	Jugendschutz	1'071'175	35'000	1'010'690	33'000	979'117.80	23'700.75

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto		1'036'175		977'690		955'417.05
5440	Jugendschutz allgemein	12'400		12'400		9'970.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	1'058'775	35'000	998'290	33'000	969'147.80	23'700.75
545	Leistungen an Familien	6'386'120	327'000	6'077'480	306'900	5'125'640.48	290'251.85
	Netto		6'059'120		5'770'580		4'835'388.63
5450	Leistungen an Familien allgemein	718'890	242'000	529'620	235'000	502'395.95	235'722.85
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	4'490'230	85'000	4'318'860	71'900	3'749'038.89	54'529.00
5458	Tageselternverein	1'177'000		1'229'000		874'205.64	
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>			<b>3'195'468</b>	<b>3'195'468</b>	<b>3'200'070.89</b>	<b>3'200'070.89</b>
559	Arbeitslosigkeit			3'195'468	3'195'468	3'200'070.89	3'200'070.89
5590	Arbeitslosigkeit			3'195'468	3'195'468	3'200'070.89	3'200'070.89
<b>56</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>426'000</b>		<b>422'000</b>		<b>408'000.35</b>	
	Netto		426'000		422'000		408'000.35
560	Soziales Wohnungswesen	426'000		422'000		408'000.35	
	Netto		426'000		422'000		408'000.35
5600	Soziales Wohnungswesen	426'000		422'000		408'000.35	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>58'966'140</b>	<b>40'425'200</b>	<b>56'382'299</b>	<b>39'358'162</b>	<b>55'763'849.20</b>	<b>38'647'375.57</b>
	Netto		18'540'940		17'024'137		17'116'473.63
572	Wirtschaftliche Hilfe					2'256.00	
	Netto						2'256.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe					2'256.00	
579	Sozialhilfe	58'966'140	40'425'200	56'382'299	39'358'162	55'761'593.20	38'647'375.57
	Netto		18'540'940		17'024'137		17'114'217.63
5790	Sozialhilfe	37'816'140	11'387'700	36'831'299	10'649'450	35'638'256.24	11'490'916.91
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	21'150'000	29'037'500	19'551'000	28'708'712	20'123'336.96	27'156'458.66
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>15'000</b>		<b>15'000</b>		<b>2'068.05</b>	
	Netto		15'000		15'000		2'068.05
592	Hilfsaktionen im Inland	15'000		15'000		2'068.05	
	Netto		15'000		15'000		2'068.05
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000		15'000		2'068.05	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>15'254'475</b>	<b>1'441'955</b>	<b>14'508'368</b>	<b>1'368'255</b>	<b>14'474'386.44</b>	<b>1'359'242.85</b>
	Netto		13'812'520		13'140'113		13'115'143.59
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>6'545'629</b>	<b>935'655</b>	<b>6'305'661</b>	<b>911'955</b>	<b>6'396'624.39</b>	<b>909'186.30</b>
	Netto		5'609'974		5'393'706		5'487'438.09
613	Kantonsstrassen, übrige		85'000		85'000		82'364.00
	Netto	85'000		85'000		82'364.00	
6130	Kantonsstrassen		85'000		85'000		82'364.00
615	Gemeindestrassen	5'030'340	352'400	5'041'114	352'400	5'111'286.54	386'436.45
	Netto		4'677'940		4'688'714		4'724'850.09
6150	Gemeindestrassen	5'030'340	352'400	5'041'114	352'400	5'111'286.54	386'436.45
618	Privatstrassen	2'800		2'800		4'849.60	
	Netto		2'800		2'800		4'849.60
6180	Privatstrassen	2'800		2'800		4'849.60	
619	Strassen, übriges	1'512'489	498'255	1'261'747	474'555	1'280'488.25	440'385.85
	Netto		1'014'234		787'192		840'102.40
6191	Werkhof	1'512'489	498'255	1'261'747	474'555	1'280'488.25	440'385.85
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>7'301'956</b>	<b>325'000</b>	<b>6'899'800</b>	<b>325'000</b>	<b>6'799'087.91</b>	<b>320'798.65</b>
	Netto		6'976'956		6'574'800		6'478'289.26
629	Öffentlicher Verkehr	7'301'956	325'000	6'899'800	325'000	6'799'087.91	320'798.65
	Netto		6'976'956		6'574'800		6'478'289.26
6290	Öffentlicher Verkehr	521'956	325'000	525'800	325'000	512'633.91	320'798.65
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	6'780'000		6'374'000		6'286'454.00	
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>1'406'890</b>	<b>181'300</b>	<b>1'302'907</b>	<b>131'300</b>	<b>1'278'674.14</b>	<b>129'257.90</b>
	Netto		1'225'590		1'171'607		1'149'416.24
631	Schiffahrt	14'000		14'000		13'765.00	
	Netto		14'000		14'000		13'765.00
6310	Schiffahrt	14'000		14'000		13'765.00	
634	Verkehrsplanung allgemein	1'392'890	181'300	1'288'907	131'300	1'264'909.14	129'257.90

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6340	Netto Verkehrsplanung allgemein		1'211'590		1'157'607		1'135'651.24
		1'392'890	181'300	1'288'907	131'300	1'264'909.14	129'257.90
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>31'065'765</b>	<b>27'068'053</b>	<b>29'472'309</b>	<b>25'901'507</b>	<b>28'151'272.38</b>	<b>24'763'163.48</b>
	Netto		3'997'712		3'570'802		3'388'108.90
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>8'357'268</b>	<b>8'357'268</b>	<b>8'918'244</b>	<b>8'918'244</b>	<b>9'256'455.49</b>	<b>9'256'455.49</b>
710	Wasserversorgung	8'357'268	8'357'268	8'918'244	8'918'244	9'256'455.49	9'256'455.49
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	8'357'268	8'357'268	8'918'244	8'918'244	9'256'455.49	9'256'455.49
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>8'769'053</b>	<b>8'769'053</b>	<b>8'788'731</b>	<b>8'788'731</b>	<b>7'051'843.70</b>	<b>7'051'843.70</b>
720	Abwasserentsorgung	8'769'053	8'769'053	8'788'731	8'788'731	7'051'843.70	7'051'843.70
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	8'769'053	8'769'053	8'788'731	8'788'731	7'051'843.70	7'051'843.70
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>6'619'000</b>	<b>6'490'000</b>	<b>6'853'800</b>	<b>6'724'800</b>	<b>6'847'270.81</b>	<b>6'721'633.76</b>
	Netto		129'000		129'000		125'637.05
730	Abfall	6'619'000	6'490'000	6'853'800	6'724'800	6'847'270.81	6'721'633.76
	Netto		129'000		129'000		125'637.05
7300	Tierkörperbeseitigung	39'000	22'000	39'800	22'000	36'952.70	22'774.12
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	6'580'000	6'468'000	6'814'000	6'702'800	6'810'318.11	6'698'859.64
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>250'664</b>	<b>28'100</b>	<b>233'420</b>	<b>28'600</b>	<b>247'199.95</b>	<b>11'000.00</b>
	Netto		222'564		204'820		236'199.95
741	Gewässerverbauungen	250'664	28'100	233'420	28'600	247'199.95	11'000.00
	Netto		222'564		204'820		236'199.95
7410	Gewässerverbauungen	250'664	28'100	233'420	28'600	247'199.95	11'000.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>1'007'368</b>	<b>15'000</b>	<b>883'520</b>	<b>14'000</b>	<b>861'840.28</b>	<b>19'421.68</b>
	Netto		992'368		869'520		842'418.60
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'007'368	15'000	883'520	14'000	861'840.28	19'421.68
	Netto		992'368		869'520		842'418.60
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'007'368	15'000	883'520	14'000	861'840.28	19'421.68
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>2'189'677</b>	<b>532'132</b>	<b>2'190'108</b>	<b>578'632</b>	<b>2'319'045.15</b>	<b>533'093.35</b>
	Netto		1'657'545		1'611'476		1'785'951.80
771	Friedhof und Bestattung	1'685'551	362'500	1'694'430	409'000	1'729'268.14	371'761.80
	Netto		1'323'051		1'285'430		1'357'506.34
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'685'551	362'500	1'694'430	409'000	1'729'268.14	371'761.80
779	Umweltschutz	504'126	169'632	495'678	169'632	589'777.01	161'331.55
	Netto		334'494		326'046		428'445.46
7790	Umweltschutz	504'126	169'632	495'678	169'632	589'777.01	161'331.55
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>3'872'735</b>	<b>2'876'500</b>	<b>1'604'486</b>	<b>848'500</b>	<b>1'567'617.00</b>	<b>1'169'715.50</b>
	Netto		996'235		755'986		397'901.50
790	Raumordnung	3'872'735	2'876'500	1'604'486	848'500	1'567'617.00	1'169'715.50
	Netto		996'235		755'986		397'901.50
7900	Raumordnung allgemein	3'652'735	2'876'500	1'384'486	848'500	1'356'398.85	1'169'715.50
7907	Regionalkonferenzen	220'000		220'000		211'218.15	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>478'200</b>	<b>1'897'600</b>	<b>588'780</b>	<b>1'897'600</b>	<b>565'607.40</b>	<b>1'512'930.90</b>
	Netto	1'419'400		1'308'820		947'323.50	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>415'700</b>	<b>1'835'100</b>	<b>526'280</b>	<b>1'835'100</b>	<b>508'631.40</b>	<b>1'455'954.90</b>
	Netto	1'419'400		1'308'820		947'323.50	
871	Elektrizität		1'815'000		1'815'000		1'362'991.00
	Netto	1'815'000		1'815'000		1'362'991.00	
8710	Elektrizität allgemein		1'815'000		1'815'000		1'362'991.00
879	Energie	415'700	20'100	526'280	20'100	508'631.40	92'963.90
	Netto		395'600		506'180		415'667.50
8790	Energie allgemein	415'700	20'100	526'280	20'100	508'631.40	92'963.90
<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>56'976.00</b>	<b>56'976.00</b>
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	62'500	62'500	62'500	62'500	56'976.00	56'976.00
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	62'500	62'500	62'500	62'500	56'976.00	56'976.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>23'442'941</b>	<b>128'771'900</b>	<b>24'169'480</b>	<b>123'330'700</b>	<b>23'337'113.40</b>	<b>125'016'495.82</b>
	Netto	105'328'959		99'161'220		101'679'382.42	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>1'259'000</b>	<b>117'051'000</b>	<b>1'259'000</b>	<b>111'824'000</b>	<b>1'348'059.70</b>	<b>114'512'894.75</b>
	Netto	115'792'000		110'565'000		113'164'835.05	
910	Steuern	1'259'000	117'051'000	1'259'000	111'824'000	1'348'059.70	114'512'894.75
	Netto	115'792'000		110'565'000		113'164'835.05	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'120'000	104'467'000	1'120'000	99'640'000	1'218'163.20	102'005'355.20
9101	Sondersteuern		3'600'000		3'600'000		3'764'398.20
9102	Liegenschaftssteuern		8'700'000		8'300'000		8'477'944.85
9103	Hundetaxe	139'000	284'000	139'000	284'000	129'896.50	265'196.50
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>12'980'000</b>	<b>5'902'000</b>	<b>13'530'000</b>	<b>5'638'000</b>	<b>13'412'038.00</b>	<b>4'931'147.51</b>
	Netto		7'078'000		7'892'000		8'480'890.49
930	Finanz- und Lastenausgleich	12'980'000	5'902'000	13'530'000	5'638'000	13'412'038.00	4'931'147.51
	Netto		7'078'000		7'892'000		8'480'890.49
9300	Finanz- und Lastenausgleich	12'980'000	5'902'000	13'530'000	5'638'000	13'412'038.00	4'931'147.51
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>570'000</b>		<b>570'000</b>		<b>620'002.00</b>
	Netto	570'000		570'000		620'002.00	
950	Ertragsanteile, übrige		570'000		570'000		620'002.00
	Netto	570'000		570'000		620'002.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		570'000		570'000		620'002.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>4'897'810</b>	<b>5'218'900</b>	<b>4'480'480</b>	<b>5'278'700</b>	<b>4'338'230.70</b>	<b>4'922'402.81</b>
	Netto	321'090		798'220		584'172.11	
961	Zinsen	4'429'670	594'700	3'987'840	649'500	3'765'698.56	587'776.59
	Netto		3'834'970		3'338'340		3'177'921.97
9610	Zinsen	4'429'670	594'700	3'987'840	649'500	3'765'698.56	587'776.59
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	428'140	4'624'200	442'640	4'629'200	487'841.07	4'334'626.22
	Netto	4'196'060		4'186'560		3'846'785.15	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	428'140	4'624'200	442'640	4'629'200	487'841.07	4'334'626.22
969	Finanzvermögen	40'000		50'000		84'691.07	
	Netto		40'000		50'000		84'691.07
9690	Finanzvermögen	40'000		50'000		84'691.07	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>30'000</b>		<b>20'000</b>		<b>30'048.75</b>
	Netto	30'000		20'000		30'048.75	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'000		20'000		30'048.75
	Netto	30'000		20'000		30'048.75	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'000		20'000		30'048.75
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'306'131</b>		<b>4'900'000</b>		<b>4'238'785.00</b>	
	Netto		4'306'131		4'900'000		4'238'785.00
990	Nicht aufgeteilte Posten	4'306'131		4'900'000		4'238'785.00	
	Netto		4'306'131		4'900'000		4'238'785.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	67'446		1'000		100.00	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	4'238'685		4'899'000		4'238'685.00	



