



Budget 2019

Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
<hr/>	
1 Rechnungslegungsgrundsätze	8
Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	8
1.1 Allgemeines	8
1.2 Grundlagen	8
1.3 Abschreibungen	8
1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	8
1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen	8
1.3.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	8
1.4 Steueranlage	9
1.5 Aktivierungsgrenzen	9
<hr/>	
2 Erläuterungen	10
2.1 Allgemeines	10
2.1.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt)	13
2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt)	15
2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung	17
2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis	18
2.2 Investitionen	19
<hr/>	
3 Ergebnis	22
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	22
3.1.1 Erfolgsrechnung	22
3.1.2 Investitionsrechnung	22
3.1.3 Finanzierungsergebnis	23
3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt	23
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	24
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	24
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	25
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)	25
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Schloss	26
3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	26
<hr/>	
4 Erfolgsrechnung	27
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	27
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	28
<hr/>	

5 Investitionsrechnung	29
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	29
6 Eigenkapitalnachweis	30
6.1 Auswertungen	30
6.2 Kommentare zu den Auswertungen	30
6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	30
6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	30
6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen	31
6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital	31
7 Finanzkennzahlen (Richtwerte Kanton Graubünden)	32
7.1 Nettoverschuldungsquotient	32
7.2 Selbstfinanzierungsgrad	32
7.3 Selbstfinanzierungsanteil	32
7.4 Zinsbelastungsanteil	32
7.5 Kapitaldienstanteil	33
7.6 Bruttoverschuldungsanteil	33
7.7 Investitionsanteil	33
8 Antrag des Gemeinderates	34
9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2019	35
9.1 Sachgruppe 4-stellig	36
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig	43
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig	87

Auf einen Blick

Das Budget 2019 weist im Vergleich zum Budget 2018 und der Rechnung 2017 folgende Werte aus:

Gestufte Erfolgsausweis (in CHF)	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1 932 914	-629 323	-3 445 234
Ergebnis aus Finanzierung	2 751 050	1 807 250	1 743 832
Ausserordentliches Ergebnis	-2 658 888	-2 201 848	-1 777 703
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1 840 752	-1 023 921	-1 879 106
Ergebnis Spezialfinanzierungen (./.)	-1 840 752	-924 367	248 579
Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	0	-99 554	-2 127 684
Total Aufwand	228 348 150	224 221 014	214 166 961
Total Ertrag	226 507 398	223 197 093	212 287 855
Gesamtergebnis	-1 840 752	-1 023 921	-1 879 106

Finanzierung Gesamthaushalt	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Selbstfinanzierung	14 100 744	14 127 754	8 651 188
Nettoinvestitionen	38 339 000	30 133 000	36 366 341
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-24 238 256	-16 005 246	-27 715 153

Wichtige Kennzahlen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Selbstfinanzierungsgrad	36,78 %	46,88 %	23,79 %
Langfristige Verbindlichkeiten	274 243 502	250 005 246	234 000 000
Nettoschuld (Fremdkapital – Finanzvermögen)	122 616 449	98 378 193	82 372 947
Bilanzüberschuss	9 189 064	9 189 064	9 288 618
Gemeindesteueranlage	1.54	1.49	1.49
Sanierungsbeitrag an Pensionskasse	1 750 000	1 750 000	1 746 000

Die Rechnungen der letzten Jahren haben alle ein strukturelles Defizit ausgewiesen. So lag dieses Defizit im 2016 bei CHF –1,8 Mio. und im 2017 bei CHF –2,1 Mio.

Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) würde auch im 2019 ein Defizit von CHF –3,4 Mio. ausweisen. Nur mit der beantragten Steuererhöhung von CHF 3,5 Mio. (Steuerfuss neu 1,54 Einheiten) kann im Budget 2019 ein ausgeglichenes Resultat und somit ein besseres Ergebnis als im Budget 2018 erreicht werden. Dafür weist das Budget grundsätzlich einen Ertragsüberschuss von rund CHF 1,5 Mio. aus, welcher jedoch durch folgende Rahmenbedingungen neutralisiert wurde:

Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	CHF	1 484 390
./ Einlage in Zinsschwankungsreserve (Spezialfinanzierung)	CHF	-788 740
./ Belastung Erfolgsrechnung durch Erhöhung Aktivierungsgrenze 100 000	CHF	-600 000
./ Einlage in finanzpolitische Reserve (Selbstfinanzierung unter 100 %)	CHF	-95 650
Ausgewiesenes Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	CHF	0

Da die Selbstfinanzierung mit 36,78% klar unter 100% liegt, muss der Ertragsüberschuss mittels zusätzlichen Abschreibungen in die Kontogruppe 2940 «finanzpolitische Reserve» eingelegt resp. das Budget neutralisiert werden.

Für das ausgeglichene Ergebnis beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) zeichnen insbesondere folgende Faktoren verantwortlich:

- Aufgrund des Rechnungsabschlusses 2017 musste der Fiskalertrag um rund CHF 2 Mio. nach unten korrigiert werden. Die erwarteten Steuermehreinnahmen im Jahr 2017 analog dem Vorjahr blieben aus. Die Zunahme zum Budget 2018 beträgt dennoch CHF 1,9 Mio., zur Rechnung 2017 sogar CHF 6,47 Mio. Im März 2018 hat sich der Gemeinderat für eine Steuererhöhung von 0,5 Steuerzehntel ausgesprochen. Die Erhöhung des Steuerertrags entspricht einem zusätzlichen Ertrag von rund CHF 3,5 Mio. Die Gemeindesteueranlage wird neu von 1,49 auf 1,54 Einheiten erhöht. Wegen der kantonalen Steuergesetzrevision wurde gleichzeitig auch der Ertragsausfall von CHF 1 Mio. bei den juristischen Personen berücksichtigt.
- Der Gemeinderat hat beschlossen, die Aktivierungsgrenze der Investitionen von bisher CHF 50 000 auf CHF 100 000 zu erhöhen. Mit dieser Massnahme wird das Ergebnis um CHF 700 000 (davon CHF 600 000 im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt)) zusätzlich belastet werden. (Punkt 1.5 Aktivierungsgrenzen)
- Der Personalaufwand nimmt im Rechnungsjahr (+ rund CHF 1,07 Mio.) zu. Der Sach- und übriger Betriebsaufwand (- CHF 0,36 Mio.) nimmt gegenüber dem Budget 2018 ab resp. fällt gegenüber der Rechnung 2017 höher aus. Ertragsseitig zeigt sich vor allem der Transferertrag leicht rückläufig. Der Finanz- und Lastenausgleich konnte infolge Minderaufwand bei den Sozialhilfekosten tiefer budgetiert werden, allerdings konnten die neusten Zahlen des Kantons (Juli 2018) noch nicht berücksichtigt werden.
- Der Transferaufwand steigt gegenüber dem Budget 2018 um CHF 1,6 Mio., gegenüber der Rechnung 2017 sogar um CHF 5 Mio. an. Folgende Beiträge (mehrheitlich Finanz- und Lastenausgleichs-Systeme oder Entschädigungen an Gemeinwesen) sind hierfür verantwortlich:
 - Besoldungen der Lehrkräfte, Lastenausgleich öffentlicher Verkehr, Beiträge an Tagesschulen, Beitrag an Musikschule, Beitrag an Kindertagesstätten.
- Zum zweiten Mal wurde eine Einlage (Sachgruppe 38 = a.o. Aufwand) in die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve» mit rund CHF 0,789 Mio. gemäss vom Parlament beschlossenenem Reglement budgetiert. Die Reserve wird geöffnert um das Risiko im Falle eines Zinsanstiegs zu dämpfen.

Die auf Grund des Bevölkerungswachstums erforderliche und geplante, hohe Investitionstätigkeit wirkt sich weiterhin negativ auf die Finanzierung aus. So sind 2019 Nettoinvestitionen von CHF 38,339 Mio. (*allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) CHF 29,1 Mio. / Spezialfinanzierung CHF 9,3 Mio.*) geplant (2018: CHF 30,133 Mio.). Diese Investitionstätigkeit führt einerseits zu einer starken Schuldenzunahme (2018: rund CHF 16 Mio., 2019 rund CHF 24 Mio.) und **die Ziele einer gesunden Selbstfinanzierung sind weit entfernt**. Andererseits muss in den Folgejahren mit erhöhten Abschreibungen (Zunahme 2019 von CHF 1,2 Mio.) gerechnet werden.

Der mehrstufige Abschluss der Erfolgsrechnung gemäss HRM2 zeigt wieder die Ergebnisse aus

- der ordentlichen betrieblichen Tätigkeit der Gemeinde,
- der Finanzierung und
- den ausserordentlichen Ereignissen

und werden unter Kapitel 1 «Rechnungslegungsgrundsätze» und Kapitel 2 «Erläuterungen» kommentiert.

Betreffend der überwiesenen Motion 1624 «Einführung des Instruments einer befristeten Steuererhöhung» hat der Gemeinderat ein entsprechendes Instrument erarbeiten lassen und dem Parlament zur Genehmigung beantragt. Das Parlament hat die entsprechende GO-Änderung am 25. Juni 2018 abgelehnt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze

Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget der Gemeinde Köniz wird seit 2016 nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

Materiell wirkt sich das Rechnungslegungsmodell 2 vor allem durch das Abschreibungssystem und die Neubewertung des Finanzvermögens (erstmalig in der Bilanz 2016 aufgeführt) aus. Gleichzeitig wurde aber auch eine dem Rechnungswesen der Privatwirtschaft angenäherte Terminologie eingeführt und der neue Kontenplan wurde umfangreicher und detaillierter vorgegeben. Die Erfolgsrechnung wurde 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 wird das Gesamtergebnis (inklusive ausserordentlichen Ereignisse) dargestellt, sodass anschliessend das definitive Ergebnis (Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss) ermittelt wird.

1.2 Grundlagen

Als Grundlage für das Budget 2019 dienen das Budget 2018, der Jahresbericht 2017 (Basis HRM2) sowie der Integrierte Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2018.

1.3 Abschreibungen

1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmung Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 Gemeindeverordnung)

Am 9.11.2015 hat das Gemeindeparlament beschlossen, das am 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen über 16 Jahre abzuschreiben. Das noch bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2017 von CHF 61,2 Mio. wird linear abgeschrieben. Die neu gemäss Nutzungsdauer vorgegebenen Abschreibungen zu Lasten allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) betragen im Budgetjahr 2019 CHF 4,25 Mio.

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. Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit steigen diese Abschreibungen im Budget 2019 um CHF 1,2 Mio. auf insgesamt CHF 8,5 Mio. an.

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 2019 der Gemeinde Köniz weist einen Ertragsüberschuss von CHF 95 650 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 2019 ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

1.4 Steueranlage

Nach geltendem Recht legt das Parlament jedes Jahr gemeinsam mit dem Budget die Höhe der kommunalen Steueranlage für das kommende Jahr fest.

Auf Grund der anstehenden hohen Investitionstätigkeit und der damit zunehmenden Fremdverschuldung wie auch der sinkenden Selbstfinanzierung beantragt der Gemeinderat dem Parlament und dem Volk eine Erhöhung der Steueranlage um 5 Basispunkte auf neu 1,54 Einheiten:

- a) Gemeindesteueranlage: 1,54 Einheiten (bis 2018: 1,49)
- b) Liegenschaftssteuer: 1,2‰ des amtlichen Wertes (unverändert)

1.5 Aktivierungsgrenzen

Ab dem Jahr 2019 belastet der Gemeinderat alle Investitionen bis zum Betrag von CHF 100 000 der Erfolgsrechnung. Dies gilt für den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) wie auch bei den Spezialfinanzierungen. Bis anhin lag die Grenze bei CHF 50 000. Gemäss Art. 79a der Gemeindeverordnung können Gemeinden mit über 10 000 Einwohner Investitionen bis CHF 100 000 der Erfolgsrechnung belasten, wenn eine konstante Praxis verfolgt wird. Der Gemeinderat als zuständiges Organ für die Erhöhung hat unter dem Aspekt der politischen Vorstösse (Interpellation «Erhöhung der Aktivierungsgrenze für Investitionen» und Motion »Spezialfinanzierung für zusätzliche Abschreibungen») diese Massnahme ab dem Jahr 2019 beschlossen.

Allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt:	CHF 100 000
Spezialfinanzierungen:	CHF 100 000

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Erfolgsrechnung (in CHF)	GESAMT Budget 2019	STEUERN Budget 2019	SPEZ. FINANZ. Budget 2019	GESAMT Budget 2018	GESAMT Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand					
30 Personalaufwand	52 994 030	46 923 430	6 070 600	51 874 250	50 944 715.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28 493 908	22 440 688	6 053 220	28 737 178	27 698 418.07
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8 487 100	7 831 171	655 929	7 288 553	7 361 100.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6 626 050	0	6 626 050	6 623 050	4 431 864.00
36 Transferaufwand	123 824 214	117 825 614	5 998 600	122 226 425	118 557 073.62
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	553 748	553 748	0	373 648	315 700.90
Total Betrieblicher Aufwand	220 979 050	195 574 651	25 404 399	217 123 104	209 308 871.89
Betrieblicher Ertrag					
40 Fiskalertrag	119 397 000	119 397 000	0	117 482 000	112 926 443.10
41 Regalien und Konzessionen	2 299 000	2 299 000	0	2 290 000	2 257 111.65
42 Entgelte	46 541 432	25 993 032	20 548 400	46 805 232	46 253 399.86
43 Verschiedene Erträge	4 189 000	3 889 000	300 000	4 024 000	2 027 434.90
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 830 542	340 000	1 490 542	996 776	1 440 373.95
46 Transferertrag	44 235 414	43 710 259	525 155	44 522 125	40 643 173.56
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	553 748	332 960	220 788	373 648	315 700.90
Total Betrieblicher Ertrag	219 046 136	195 961 251	23 084 885	216 493 781	205 863 637.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1 932 914	386 600	-2 319 514	-629 323	-3 445 233.97
34 Finanzaufwand	4 059 410	4 059 410	0	4 387 150	4 232 837.84
44 Finanzertrag	6 810 460	6 362 500	447 960	6 194 400	5 976 669.54
Ergebnis aus Finanzierung	2 751 050	2 303 090	447 960	1 807 250	1 743 831.70
Operatives Ergebnis	818 136	2 689 690	-1 871 554	1 177 927	-1 701 402.27
38 Ausserordentlicher Aufwand	3 309 690	3 309 690	0	2 710 760	625 250.77
48 Ausserordentlicher Ertrag	650 802	620 000	30 802	508 912	447 547.28
Ausserordentliches Ergebnis	-2 658 888	-2 689 690	30 802	-2 201 848	-1 777 703.49
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1 840 752	0	-1 840 752	-1 023 921	-1 879 105.76
SPEZIALFINANZIERUNGEN	-1 840 752	0	-1 840 752	-924 367	248 578.57
SF Feuerwehr	231 874	0	231 874	390 219	274 708.74
SF Abfallbewirtschaftung	-79 104	0	-79 104	272 690	610 494.67
SF KEGUL	-102 425	0	-102 425	536 769	959 014.88
SF Wasserversorgung	-59 857	0	-59 857	-336 583	-694 007.65
SF Abwasserentsorgung	-1 831 240	0	-1 831 240	-1 787 462	-901 632.07
Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	0	0	0	-99 554	-2 127 684.33

Zusammensetzung Sachgruppe 38 «ausserordentlicher Aufwand»:

Ausserordentlicher Aufwand analog Vorjahre	CHF	130 300
Einlage in Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	CHF	788 740
Einlage in Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	2 295 000
Ertragsüberschuss (Erläuterungen Ziffer 1.3.3. «zusätzliche Abschreibungen»)	CHF	95 650
Total ausserordentlicher Aufwand	CHF	3 309 690

Zusammensetzung Sachgruppe 48 «ausserordentlicher Ertrag»:

Entnahme aus Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	420 000
Entnahme aus Spezialfinanzierung schutzwürdige Objekte	CHF	20 000
Entnahme aus Fonds Globalsteuerung Volksschule (Primarschulen)	CHF	80 000
Entnahme aus Fonds Globalsteuerung Volksschule (Sekundarstufe / Mittelschulen)	CHF	100 000
Entnahme aus Spezialfinanzierung Schloss	CHF	30 802
Total ausserordentlicher Ertrag	CHF	650 802

Mit HRM2 wird die Erfolgsrechnung neu mittels eines gestuften Erfolgsausweises dargestellt. Die drei Stufen zeigen die Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit, das operative Ergebnis (inklusive Finanzierung) sowie das Gesamtergebnis (inklusive ausserordentliches Ergebnis).

Das Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) weist ein ausgeglichenes Ergebnis von CHF 0 aus. Die Spezialfinanzierungen weisen ebenfalls ein ausgeglichenes Ergebnis von CHF 0 aus. Beeinflusst wird das Budget 2019 beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) insbesondere von folgenden Faktoren:

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit:

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist ein Defizit von CHF 1 932 914 aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 1,3 Mio. verschlechtert:

- Auf der Ertragsseite mussten die Steuern aufgrund der Erträge 2017 nach unten angepasst werden. Die Auswirkung der kantonalen Steuergesetzrevision (Referendum hängig) wurde ebenfalls bereits im Steuerertrag juristische Personen 2019 berücksichtigt, was zu einem Ertragsausfall von rund einer Million führen wird. Eine Steuererhöhung von 0,5 Steuerzehntel war massgeblich notwendig, damit eine Zunahme der Steuererträge erreicht werden konnte.
- Der Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr rund CHF 1,6 Mio. zu. Dieser Zuwachs ist vor allem auf die höheren Entschädigungen und Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichssysteme zurückzuführen. Gleichzeitig steigt der Personalaufwand um CHF 1,1 Mio. und die Abschreibungen um CHF 1,2 Mio. an.

Ergebnis aus Finanzierung

Die Finanzierung weist gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung aus. Der Finanzaufwand ist etwas tiefer als im Vorjahr. Beim Finanzertrag konnte eine deutliche Zunahme zum Vorjahr von rund CHF 0,6 Mio. erreicht werden (Verkauf Ferienhaus Kandersteg wird gemäss Auftrag GR geprüft).

Operatives Ergebnis

Das eigentliche operative Ergebnis weist sodann einen Überschuss von CHF 818 136 im Gesamthaushalt und CHF 2 689 690 beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) aus. Im Vergleich zum Vorjahr hat das operative Ergebnis um CHF 0,3 Mio. abgenommen.

Ausserordentliches Ergebnis

Gegenüber dem Vorjahresbudget zeigt sich das a.o. Ergebnis mit einem Defizit von CHF 2 658 888 um CHF 0,5 Mio. schlechter und ist auf die erhöhte Einlage in die Spezialfinanzierungen Planungsmehrwerte und Zinsschwankungsreserve zurückzuführen.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2019 schliesst somit wie folgt ab:

- Budget allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt = ausgeglichen
- Budget der Spezialfinanzierungen (inkl. Einlagen/Entnahmen SF) = ausgeglichen

Erfolgsrechnung

2.1.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt) (in CHF)

	GESAMT Budget 2019	STEUERN Budget 2019	SPEZ. FINANZ. Budget 2019	GESAMT Budget 2018	GESAMT Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand					
30 Personalaufwand	52 994 030	46 923 430	6 070 600	51 874 250	50 944 715.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28 493 908	22 440 688	6 053 220	28 737 178	27 698 418.07
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8 487 100	7 831 171	655 929	7 288 553	7 361 100.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6 626 050	0	6 626 050	6 623 050	4 431 864.00
36 Transferaufwand	123 824 214	117 825 614	5 998 600	122 226 425	118 557 073.62
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	553 748	553 748	0	373 648	315 700.90

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Personalaufwand	46 923 430	45 853 350	45 155 177.25
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 2,33 %		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 3,92 %		

Der Personalaufwand hat gegenüber dem Vorjahr um CHF 1,070 Mio. oder 2,33% zugenommen. Darin berücksichtigt ist u.a. seit 2016 auch der Sanierungsbeitrag an die Pensionskasse im Betrag von jährlich CHF 1,75 Mio. Der Gemeinderat hat im Budgetprozess zusätzliche Stellen in der Höhe von CHF 0,4 Mio. für das Jahr 2019 beschlossen. Weitere neue Stellen sind seit dem Budgetprozess 2018 (u.a. für Tagesschulen, Logenpersonal Sägestrasse 65, Hauswirtschaft) beschlossen worden. Diese Mehrkosten werden teilweise durch Dritte finanziert (z.B. die Lastenausgleichssysteme). Wie jedes Jahr wird zudem für den Erfahrungsanstieg eine Summe von CHF 0,3 Mio. budgetiert. Diesen Mehrausgaben stehen Korrekturen für Fluktuationen und Massnahmen aus der Aufgabenüberprüfung (Pensenreduktionen, Teilpensionierungen, unbezahlte Urlaube) von insgesamt CHF 0,7 Mio. gegenüber, welche den budgetierten Aufwand reduzieren.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Sach- und übriger Betriebsaufwand	22 440 688	22 806 188	21 867 942.19
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	- 1,60 %		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 2,62 %		

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 1,6%, insgesamt CHF 0,365 Mio. ab. Im Vergleich zur Rechnung wird aber eine deutliche Zunahme von rund CHF 0,57 Mio. ausgewiesen. Einerseits nehmen die Anschaffungen von Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie die Hardwarekosten um CHF 0,153 Mio. und die Honorare für externe Berater (periodische Schutzraumkontrolle Köniz 2016–2020) um CHF 0,186 Mio. zu. Rund CHF 0,578 Mio. steigt der bauliche Unterhalt, insbesondere der Unterhalt der Hochbauten gegenüber dem Vorjahr an. Auch der In-

formatik-Unterhalt (Hardware) musste höher budgetiert werden. Die Mieten, Pacht und Benützungsgebühren nehmen leicht zu, werden im Vergleich zur Rechnung 2017 aber wesentlich tiefer budgetiert. Deutlich tiefer als im Vorjahr werden die Dienstleistungen Dritter ausgewiesen, da bei den Tagesschulen die Beiträge an die Gehaltskosten der Lehrer im Umfang von CHF 1,1 Mio. neu gemäss AGR über die Transferkosten gebucht werden.

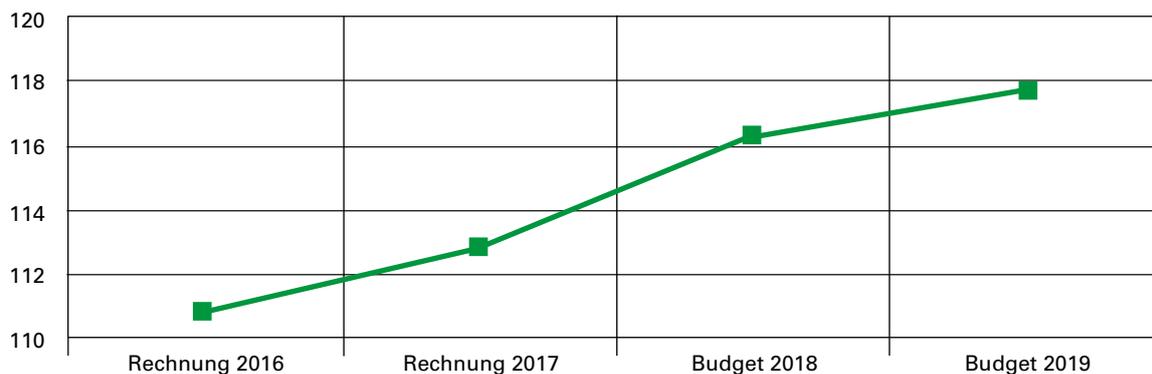
	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7 831 171	6 914 067	6 493 019.00
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 13,26%		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 20,61%		

Die Abschreibungen haben gegenüber der Rechnung 2017 um mehr als 20% zugenommen. Auch im Vergleich zum Budget 2018 nehmen die Abschreibungen weitere 13% zu. 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 CHF 4,25 Mio. konstant die Rechnung belasten. Die Abschreibungen des ab 2016 investierten Verwaltungsvermögens werden dagegen nach Nutzungsdauer abgeschrieben und die entsprechende Abschreibungshöhe (2019 CHF 3,58 Mio.) wird in den nächsten Jahren infolge der hohen Investitionstätigkeit stetig anwachsen.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Transferaufwand	117 825 614	116 210 228	112 807 305.41
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 1,39%		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 4,45%		

Die neue Sachart «Transferaufwand» umfasst die bisherigen Sacharten «Entschädigungen» und «Eigene Beiträge» und macht rund 58% des Gesamtaufwandes im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) 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.

Mio. (in CHF)



Der gesamte Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 1,6 Mio. oder rund 1,39% zu. Zwar nehmen die Sozialhilfekosten und infolge des Entlastungspakets EP 2018 des Kantons auch der Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfegesetz gemäss Prognosen um CHF 1,6 und CHF 0,5 Mio. ab, dafür steigen die Lehrerentschädigungen um CHF 1,27 Mio. an. Auch der Beitrag an den öffentlichen Verkehr steigt gegenüber dem Budget 2018 um rund CHF 0,4 Mio. wie der Finanzausgleich (+ CHF 0,19 Mio.) und die Ergänzungsleistungen (+ CHF 0,32 Mio.). Zudem wird der Beitrag an die Gehaltskosten der Tagesschulen von CHF 1,1 Mio. neu unter dem Transferaufwand aufgeführt. Die neuen Prognoseannahmen (FILAG) des Kantons werden erst im Juli 2018 veröffentlicht und deshalb basieren die FILAG-Zahlen mehrheitlich auf den Vorjahresprognosen des Kantons. Erstmals wurde im Budget 2019 ein Beitrag an die heilpädagogische Sonderschulklassen von CHF 0,35 Mio. aufgenommen, welcher jedoch vom Kanton (Transferertrag) zurückerstattet wird.

2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt) (in CHF)

	GESAMT Budget 2019	STEUERN Budget 2019	SPEZ. FINANZ. Budget 2019	GESAMT Budget 2018	GESAMT Rechnung 2017
Betrieblicher Ertrag					
40 Fiskalertrag	119 397 000	119 397 000	0	117 482 000	112 926 443.10
41 Regalien und Konzessionen	2 299 000	2 299 000	0	2 290 000	2 257 111.65
42 Entgelte	46 541 432	25 993 032	20 548 400	46 805 232	46 253 399.86
43 Verschiedene Erträge	4 189 000	3 889 000	300 000	4 024 000	2 027 434.90
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	1 830 542	340 000	1 490 542	996 776	1 440 373.95
46 Transferertrag	44 235 414	43 710 259	525 155	44 522 125	40 643 173.56
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	553 748	332 960	220 788	373 648	315 700.90

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Fiskalertrag	119 397 000	117 482 000	112 926 443.10
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 1,63 %		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 5,73 %		

Aufgrund der tiefer als gemäss Hochrechnung prognostizierten Steuereinnahmen in der Rechnung 2017 mussten die Steuereinnahmen für das Jahr 2019 insbesondere bei den natürlichen Personen überarbeitet und die Erwartungen reduziert werden. Der Fiskalertrag rechnet neu ab 2019 mit einer Steuererhöhung von 0,5 Steuerzehntel und verbessert die Erfolgsrechnung um CHF 3,5 Mio. pro Jahr. Im Rechnungsjahr 2019 muss zudem erstmals der Ertragsausfall aus der Steuergesetzrevision des Kantons (gestaffelte Senkung des maximalen Gewinnsteuertarifs) berücksichtigt werden. Für das Jahr 2019 wird ein Minderertrag von CHF 1 Mio. erwartet.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Direkte Steuern natürliche Personen	92 450 000	90 735 000	85 716 716.85
Einkommenssteuer natürliche Personen	81 700 000	80 015 000	76 689 093.80
Vermögenssteuer natürliche Personen	7 520 000	7 520 000	6 913 300.15
Quellensteuer natürliche Personen	3 230 000	3 200 000	2 114 322.90

Aufgrund der effektiven Steuererträge im 2017 muss davon ausgegangen werden, dass die budgetierten Werte im 2018 zu hoch sind. Im Budgetwert 2019 ist auch der Mehrertrag von CHF 3,5 Mio. aufgrund der geplanten Steuererhöhung um 0,5 Steuerzehntel enthalten. Die Vermögens- und Quellensteuern wurden im Rahmen der Vorjahre budgetiert.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Direkte Steuern juristische Personen	12 300 000	13 650 000	12 842 500.45
Gewinnsteuern juristische Personen	11 900 000	13 250 000	12 604 212.25
Kapital+ Holdingsteuern jur. Personen	400 000	400 000	238 288.20

Bei den juristischen Personen wird aufgrund des Resultats im Rechnungsjahr 2017 mit weniger hohen Erträgen gerechnet. Entsprechend werden die Gewinnsteuer der juristischen Personen weniger hoch als im Vorjahr budgetiert. Wegen der Steuergesetzrevision des Kantons (gestaffelte Senkung des maximalen Gewinnsteuertarifs) wurde bei den juristischen Personen einen Ertragsausfall von CHF 1 Mio. berücksichtigt.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	8 900'000	8 700'000	8 738 862.40
Übrige direkte Steuern	5 602 000	4 252 000	5 482 563.40
Vermögensgewinnsteuern	4 850 000	3 500'000	4 770 519.50
Erbschafts- und Schenkungssteuern	570 000	570'000	546 012.45
Übrige Steuern	182 000	182'000	166 031.45

Die Liegenschaftssteuern konnten aufgrund des guten Ertrages im Jahr 2017 nach oben angepasst werden. Die übrigen direkten Steuern wurden im Rahmen des Vorjahres budgetiert.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Regalien und Konzessionen	2 299 000	2 290 000	2 257 111.65
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 0,39%		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 1,86%		

Die Konzessionserträge wurden gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Entgelte	25 993 032	25 191 832	25 957 644.23
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 3,18 %		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 0,14 %		

Der weitere Zuwachs bei den Tagesschulen führt auf der Ertragsseite zu Mehreinnahmen von CHF 0,25 Mio. Bei den Rückerstattungen Sozialhilfe (Krankenkassen, familienrechtliche Beiträge und Rückerstattungen) sind höhere Erträge von CHF 0,41 Mio. budgetiert. Die Erträge aus Bussen wurden den Vorjahreszahlen angepasst und liegen nur noch leicht über dem Ertrag aus dem Rechnungsjahr 2017.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Verschiedene Erträge	3 889 000	3 624 000	1 743 920.50
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 7,31 %		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 123,00 %		

Infolge der erwartenden Erträge aus Planungsmehrwerten von CHF 2,295 Mio. sowie höher budgetierten Eigenleistungen haben sich die verschiedenen Erträge stark erhöht.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Transferertrag	43 710 259	43 905 945	40 072 597.51
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	- 0,45 %		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 9,08 %		

Beim Transferertrag wird erneut eine Rückerstattung der KESB von CHF 0,6 Mio. budgetiert (Vorjahr CHF 0,5 Mio.), obwohl das Beschwerdeverfahren nach wie vor hängig ist. Neu ausgewiesen wird der Beitrag des Kantons von CHF 0,35 Mio. an die heilpädagogische Sonderschulklassen. Beim Lastenausgleich Sozialhilfegesetz mussten die Vergütungen des Kantons aufgrund kleinerem Aufwand um CHF 1,8 Mio. reduziert werden. Dafür werden bei den Tagesschulen höhere Beiträge des Kantons von CHF 0,6 Mio. und beim Zivildschutz erstmals die Beiträge von Anschlussgemeinden von CHF 0,187 erwartet.

2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung (in CHF)

	GESAMT Budget 2019	STEUERN Budget 2019	SPEZ. FINANZ. Budget 2019	GESAMT Budget 2018	GESAMT Rechnung 2017
34 Finanzaufwand	4 059 410	4 059 410	0	4 387 150	4 232 837.84
44 Finanzertrag	6 810 460	6 362 500	447 960	6 194 400	5 976 669.54
Ergebnis aus Finanzierung	2 751 050	2 303 090	447 960	1 807 250	1 743 831.70

Das Ergebnis aus Finanzierung stellt den gesamten Zinsaufwand sowie den Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens dem Zins- und Liegenschaftsertrag dieses Vermögens sowie dem Pacht- und Mietzinsertrag des Verwaltungsvermögens gegenüber. Der Ertrag des Finanzvermögens übersteigt momentan dank den tiefen Passivzinsen den Aufwand um CHF 2,7 Mio. oder rund 68%.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Finanzaufwand	4 059 410	4 387 150	4 232 837.84
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	- 7,47 %		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	- 4,10 %		

Der Finanzaufwand bewegt sich leicht unter den Zahlen der Vorjahre, da Gemeinden immer noch von den äusserst attraktiven Passivzinsen profitieren und die zusätzliche Verschuldung durch günstigere Zinsen kompensiert werden können. Kurzfristig können nach wie vor Gelder mit negativen Zinsen aufgenommen werden und tragen ebenfalls zur Verbesserung des Ergebnisses bei.

	Budget 2019	Budget 2018	RG 2017
Finanzertrag	6 362 500	5 746 100	5 681 183.04
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 10,73 %		
Veränderung gegenüber RG 2017 in %	+ 11,99 %		

Der Finanzertrag ist im Budget 2019 stark angestiegen. Einerseits werden höhere Erträge aus den Baurechten im Finanzvermögen erwartet (CHF 0,2 Mio.) und andererseits wurde die Direktion Bildung und Soziales mit der Verkaufsprüfung des Ferienheimes Kandersteg (Schätzung CHF 0,5 Mio.) beauftragt. Das Ferienheim weist jährlich ein Betriebsdefizit von über CHF 100'000 aus und es stehen in den Folgejahren grössere Investitionen an.

2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis (in CHF)

	GESAMT Budget 2019	STEUERN Budget 2019	SPEZ. FINANZ. Budget 2019	GESAMT Budget 2018	GESAMT Rechnung 2017
38 Ausserordentlicher Aufwand	3 309 690	3 309 690	0	2 710 760	625 250.77
48 Ausserordentlicher Ertrag	650 802	620 000	30 802	508 912	447 547.28
Ausserordentliches Ergebnis	-2 658 888	-2 689 690	30 802	-2 201 848	- 177 703.49

Der ausserordentliche Aufwand ist höher als im Vorjahr. Im Budget 2019 wurden die Einlagen für die Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve von CHF 788 740 und Einlagen für die Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen von CHF 2,295 Mio. berücksichtigt. Im weiteren sind zusätzliche Abschreibungen von CHF 95 650 budgetiert. Der Betrag entspricht dem eigentlichen Ertragsüberschuss und muss aufgrund der tiefen Selbstfinanzierung (unter 100%) zusätzlich abgeschrieben werden (Einlage in finanzpolitische Reserve).

2.2 Investitionen (in Mio. CHF)

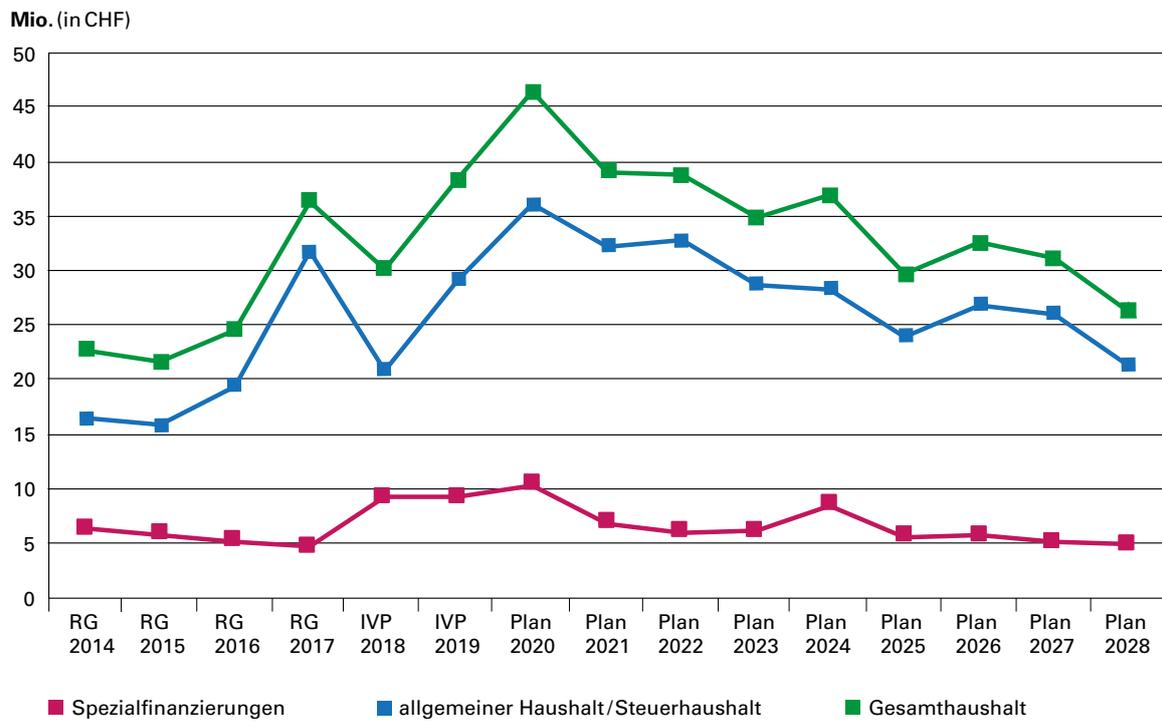
Im Jahr 2019 sind Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 38,4 Mio. geplant, davon CHF 0,1 im Finanzvermögen. Der Anteil der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt CHF 9,2 Mio. Durch den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind somit für CHF 29,1 Mio. Projekte zu finanzieren. Hier ein Überblick über die grösseren anstehenden Projekte im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt):

DPV	Raumplanung	Juch Hallmatt Grundlagen und weitere Projekte inkl. Eigenleistungen	0,8
	Öffentlicher Verkehr	Wabern Doppelspurausbau Frischingweg – Wabern – Kehrsatz Nord	1,0
		Umgestaltung hindernisfreie Haltestellen	0,4
	Individualverkehr	Niederwangen, Anpassungen Brüggbühlstrasse sowie Ried Erschliessung und weitere Projekte inkl. Eigenleistungen	1,2
		Werterhalt Strassen	0,8
	Langsamverkehr	Wabern – Kehrsatz Fuss- Radweg entlang S-Bahn und weitere Projekte	0,5
	Fahrzeuge und Werkstatt	Div. Ersatzbeschaffungen	0,8
	Öffentliche Beleuchtung	Netzergänzungs- und Erneuerungsprojekte	0,2
	Total DPV		
DBS	Schulanlagen	Niederwangen, Ried, neue Schul- und Sportanlage	10,0
		Spiegel, Gesamtsanierung / Erweiterung	3,7
		Wabern Dorf, Schulraumerweiterung; Projektierung und Ausführung	2,7
		Wabern, Lebermatt, Erweiterung Fussballfeld und Infrastruktur	1,0
		Köniz OZK, Fussballfeld Kunstrassen	1,0
		Diverse Projekte	2,7
Total DBS			21,1
DSL	Übrige öffentliche Gebäude und Anlagen	Schloss Köniz und Schliern Zentrum, Sanierung altes Schulhaus	0,9
	Verwaltungsvermögen	Köniz Bläuacker, öffentlicher Platz	0,4
	Total DSL		
DUB	Technischer Umweltschutz	Sanierung Schiessanlage Niederwangen (Eingang Beiträge Dritter erst 2019)	-0,4
	Gewässerunterhalt/ Wasserbau	Rappentöri, Sulgenbach Projektierung und Realisierung, Thomasweg Sulgenbach Wasserbauprojekt sowie Sanierung von eingedolten Gewässern	0,5
	Landschaft	Grünes Band Köniz, Kommunale Strategieentwicklung, Köniz Rappentöri Spielplatz und Umgebungsgestaltung und weitere Projekte	0,3
	Friedhofanlagen	Friedhof Köniz, Planung zukünftiger Nutzung alter Friedhöfe und Themengräber + andere Grabarten auf sämtlichen Friedhöfen sowie Friedhöfe, Beschaffung neuer Grabumrandungsplatten	0,2
	EDV/Informatik	Neue Aktenführung Köniz und weitere Projekte	0,4
	Total DUB		
Gesamttotal Investitionen zu Lasten allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt			29,1

Folgende Grossprojekte im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) (> CHF 3 Mio.) sind in den nächsten 10 Jahren angemeldet:

Aufgabe	Objekt (in Mio. CHF)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Total	
Bildung	Köniz OZK, Sanierung Klassentrakte		0,1	0,2	0,9	0,9	0,9						3,0	
	Köniz Buchsee, Trakt A+B, Aula, Energetische Gesamtsanierung							1,5	1,5				3,0	
	Liebfeld Hessgut (KL, Aula, Turnhalle)							1,8	1,8				3,6	
	Wabern, neue Schulanlage Kleinwabern							0,3	1,0	6,0	5,5		12,8	
	Wabern Morillon, Erweiterung Schulanlage inkl. neue Turnhalle			0,3	0,7	5,0	5,0	5,0					16,0	
	Schliern Blimo, Aula/Klassentrakte, Gesamtsanierung							1,0	3,2				4,2	
	Niederwangen, Energetische Gesamtsanierung SA (inkl. neue Heizungsanlage, Haustechniksanierung)				1,3	1,4	1,4						4,1	
	Liebfeld Hessgut neuer Klassentrakt	3,1	0,5											3,6
	Wabern Dorf, Schulraumerweiterung; Projektierung und Ausführung		2,7	3,0										5,7
	Spiegel, Gesamtsanierung/Erweiterung	3,8	3,7	4,5	5,9	3,6	0,5							22,0
Niederwangen Ried, neue Schul- und Sportanlage	2,5	10,0	8,5	2,8									23,8	
Verkehr	Umgestaltung hindernisfreie Haltestellen	0,1	0,4	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,5				4,5	
	Wabern, L9 Tramlinienverlängerung			0,3	0,1	0,1	3,0	3,0	1,0				7,5	
	Werterhalt Strassen	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	8,8	
	Spiegel, Bellevue-, Spiegel-, Blinzernstrasse; Gesamtsanierung								0,2	1,5	1,5	1,0	4,2	
	Fahrzeuersatz	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5	0,5	0,5	4,8	
Kultur	Schloss Köniz, weitere Etappen	0,5	0,4	0,5	1,0	5,0	5,0	5,0					17,4	

Grafisch lässt sich die Investitionsplanung der letzten vier Rechnungsjahre (2014–2017) sowie der Planjahre 2018–2028 wie folgt darstellen:



3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	220 979 050
Betrieblicher Ertrag	CHF	219 046 136
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 1 932 914
Finanzaufwand	CHF	4 059 410
Finanzertrag	CHF	6 810 460
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2 751 050
Operatives Ergebnis	CHF	818 136
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	3 309 690
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	650 802
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	- 2 658 888
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 1 840 752

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

Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	CHF	0
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen (Defizit)	CHF	- 1 840 752
Ergebnis Gesamthaushalt	CHF	- 1 840 752

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	40 499 000
Investitionseinnahmen	CHF	2 160 000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	38 339 000

Kommentar: Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind Projekte für insgesamt CHF 29,1 Mio., bei den Spezialfinanzierungen für CHF 9,2 Mio. zu finanzieren.

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-1 840 752
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	8 487 100
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	6 626 050
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-1 830 542
WB Darlehen VV	364	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	3 309 690
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-650 802
Selbstfinanzierung		CHF	14 100 744
Nettoinvestitionen:			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	38 339 000
Finanzierungsergebnis		CHF	-24 238 256

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Kommentar: Infolge der weiterhin hohen Investitionstätigkeit bleibt die Selbstfinanzierung tief und der Selbstfinanzierungsgrad beträgt lediglich 36,78%. Das Finanzierungsergebnis weist einen Fehlbetrag von rund CHF 24 Mio. aus und zeigt auf, wie hoch sich die Gemeinde im nächsten Jahr zusätzlich verschulden wird.

3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt

Betrieblicher Aufwand		CHF	195 574 651
Betrieblicher Ertrag		CHF	195 961 251
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	386 600
Finanzaufwand		CHF	4 059 410
Finanzertrag		CHF	6 362 500
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	2 303 090
Operatives Ergebnis		CHF	2 689 690
Ausserordentlicher Aufwand		CHF	3 309 690
Ausserordentlicher Ertrag		CHF	620 000
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	-2 689 690
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt		CHF	0

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) einen Gewinn von rund CHF 386 600 ausweist. Dank der positiven Finanzierung von gut CHF 2,3 Mio. (infolge der tiefen Zinssätze) schliesst das operative Ergebnis positiv mit rund CHF 2,7 Mio. ab. Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist grundsätzlich nach dem ausserordentlichen Ergebnis einen Ertragsüberschuss von CHF 95 650 aus, muss aber infolge der tiefen Selbstfinanzierung gemäss kantonalen Vorgaben mittels zusätzlichen Abschreibungen (a. o. Aufwand) den finanzpolitischen Reserven zugewiesen werden.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	8 499 573
Betrieblicher Ertrag	CHF	8 430 316
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-69 257
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	9 400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	9 400
Operatives Ergebnis	CHF	-59 857
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Wasser	CHF	-59 857

Kommentar: Das Defizit der Gesamtrechnung wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2017 immer noch einen Totalbestand (Rechnungsausgleich und Werterhalt) von CHF 8,6 Mio. aus.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	8 936 466
Betrieblicher Ertrag	CHF	6 770 026
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-2 166 440
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	335 200
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	335 200
Operatives Ergebnis	CHF	-1 831 240
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Abwasser	CHF	-1 831 240

Kommentar: Das Defizit der Gesamtrechnung wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist Ende 2017 noch einen Bestand von CHF 4,8 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt sogar einen Bestand von über CHF 11,9 Mio.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	4 988 354
Betrieblicher Ertrag	CHF	4 909 250
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 79 104
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	- 79 104
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Abfall	CHF	- 79 104

Kommentar: Die Spezialfinanzierung Abfall weist gegenüber dem Vorjahr leicht tiefere Umsatzzahlen aus. Infolge tieferer Ertragszahlen entsteht ein Aufwandüberschuss. Das Defizit der Gesamtrechnung wird der Spezialfinanzierung Abfall belastet. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2017 einen Bestand von CHF 3,3 Mio. aus.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)

Betrieblicher Aufwand	CHF	938 825
Betrieblicher Ertrag	CHF	928 860
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 9965
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	- 9965
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF KEGUL	CHF	- 9965

Kommentar: Die Spezialfinanzierung KEGUL weist sinkende Umsatzzahlen aus. Der Aufwandüberschuss, welcher der Spezialfinanzierung Endabdeckung belastet wird, beträgt per Ende 2017 rund CHF 6,1 Mio. Die Spezialfinanzierung Nachsorge weist zudem per Ende 2017 einen Saldo von rund CHF 4,9 Mio. aus.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Schloss

Betrieblicher Aufwand	CHF	257 670
Betrieblicher Ertrag	CHF	125 688
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 131 982
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	101 180
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	101 180
Operatives Ergebnis	CHF	- 30 802
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	30 802
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	30 802
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Schloss	CHF	0

Kommentar: Die Spezialfinanzierung Schloss weist den Unterhaltsaufwand und die Mietzinseinnahmen des der Gemeinde gehörenden Schlossgutes aus. Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem budgetierten Defizit von CHF 30 802 ab. Dieser Betrag wird der Spezialfinanzierung entnommen, welche per Ende 2017 einen Bestand von etwas weniger als CHF 0,2 Mio. ausweist.

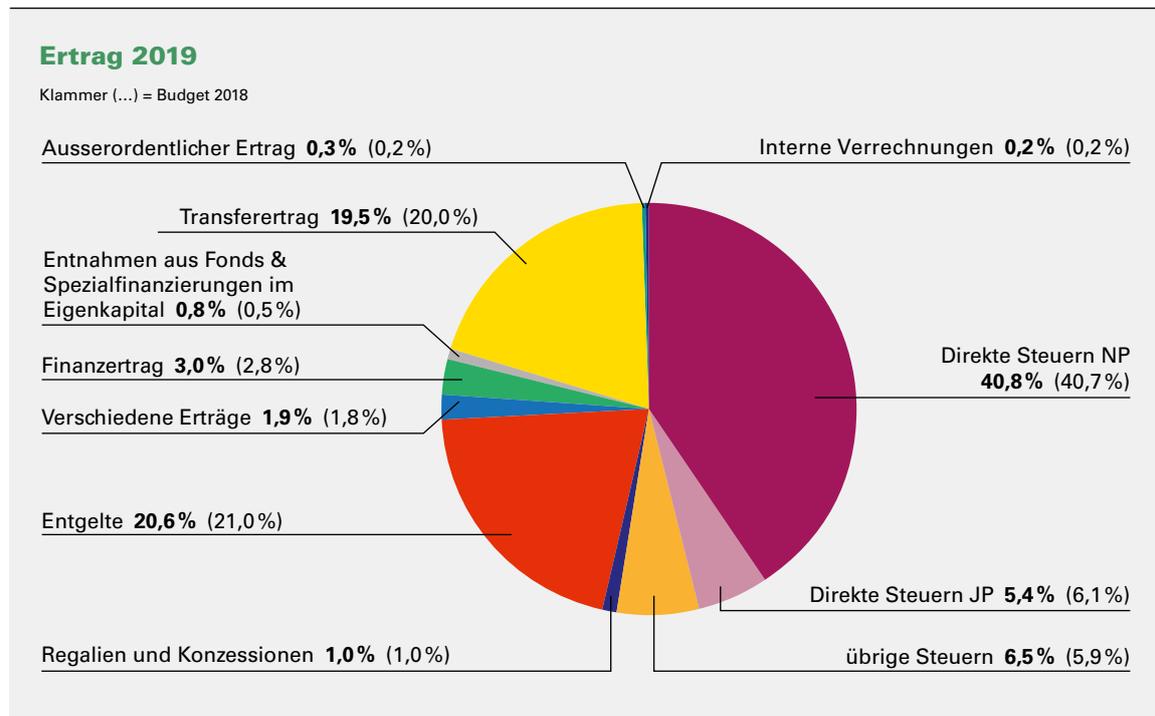
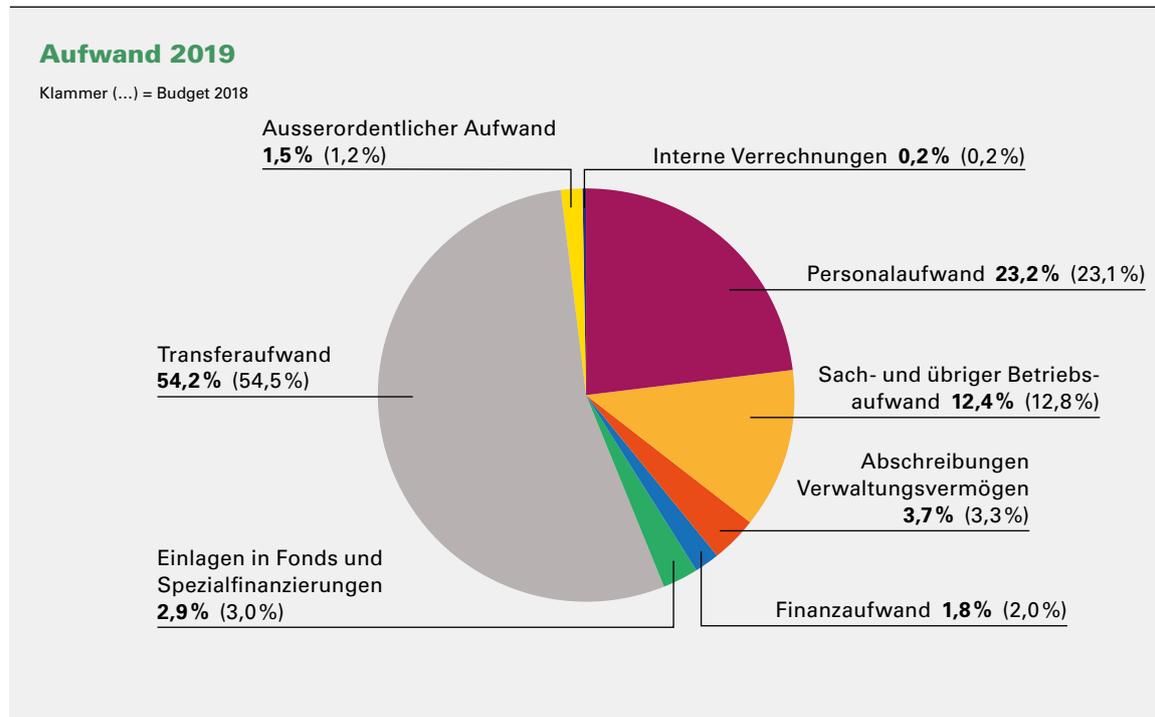
3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	1 783 511
Betrieblicher Ertrag	CHF	2 013 205
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	229 694
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	2 180
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2 180
Operatives Ergebnis	CHF	231 874
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Feuerwehr	CHF	231 874

Kommentar: Obwohl die Einnahmen der Spezialfinanzierung Feuerwehr etwas unter den Vorjahren liegen, wird das Gesamtergebnis der Spezialfinanzierung gutgeschrieben, welche Ende 2017 rund CHF 2,4 Mio. ausweist.

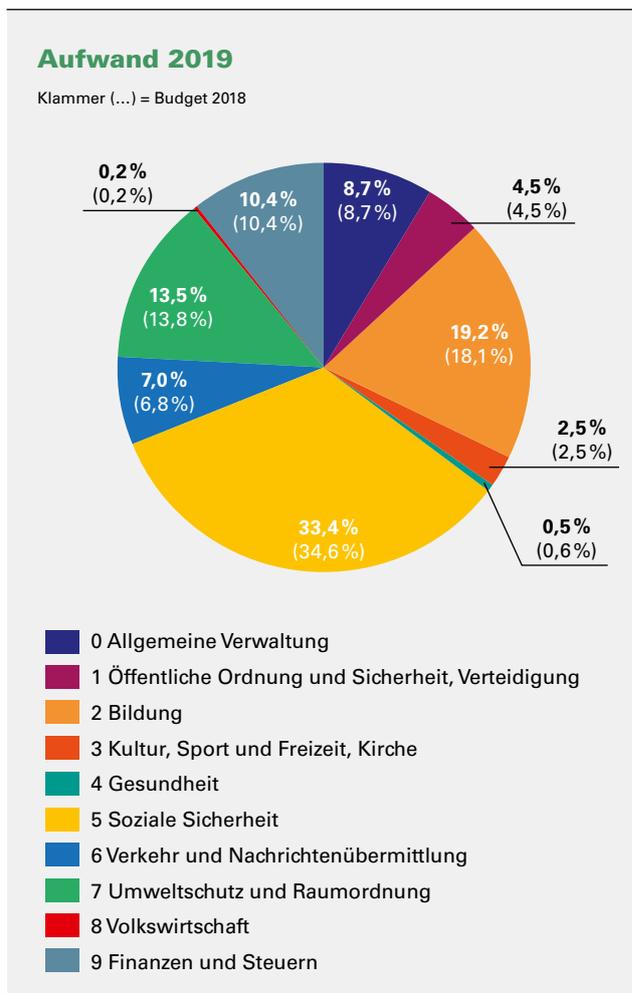
4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

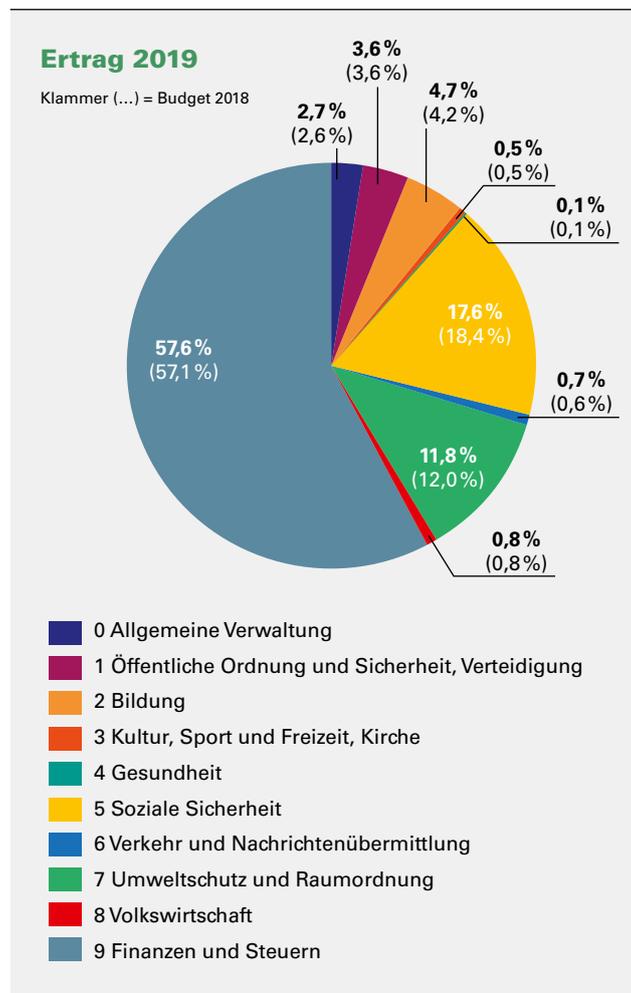


Kommentar: Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2.1 Allgemeines, Erfolgsrechnung.

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung



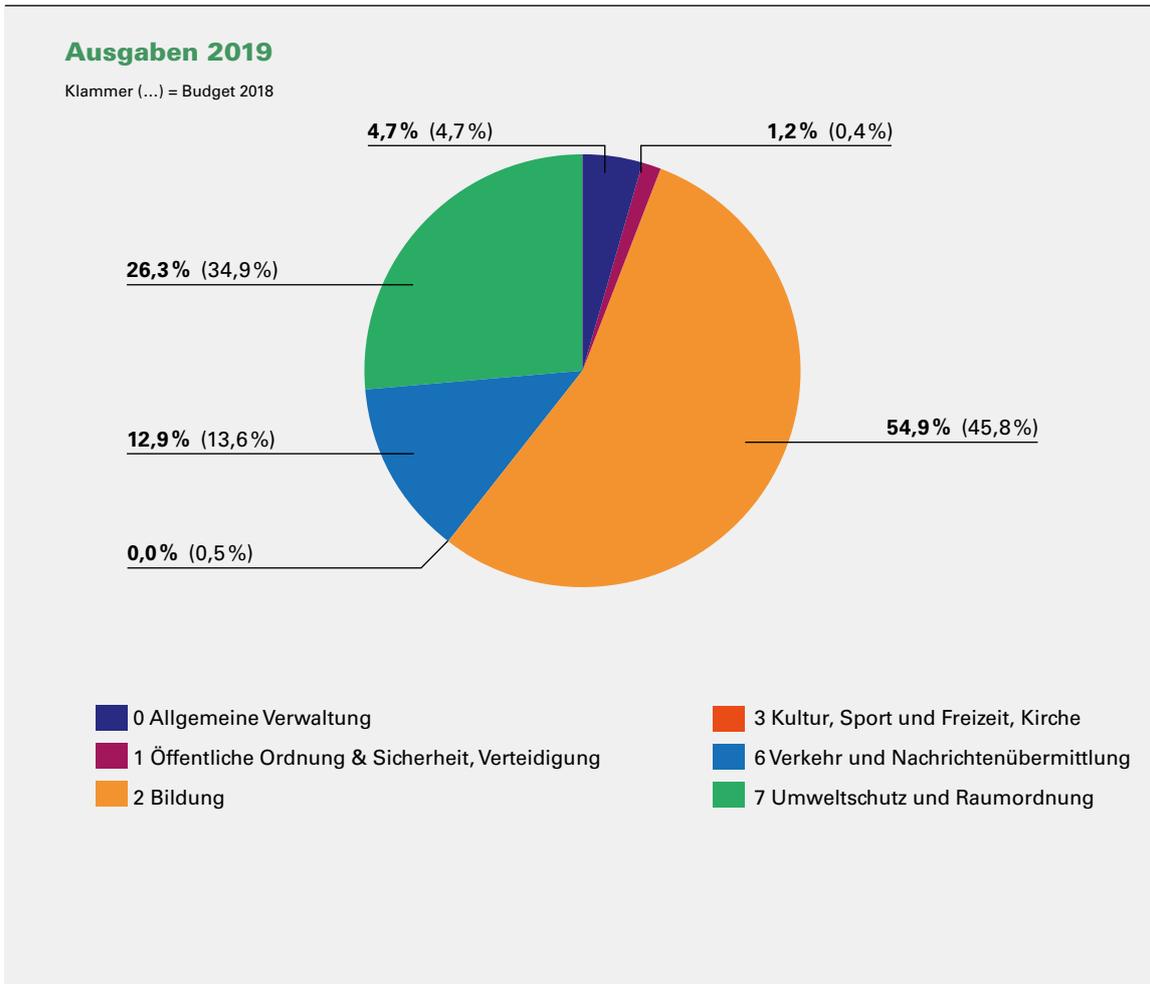
Kommentar: Aus vorstehender Grafik wird ersichtlich, dass die Funktionen Soziale Sicherheit (33,4%) und die Bildung (19,2%) zusammen mehr als die Hälfte des Gesamtaufwandes von CHF 228 Mio. beanspruchen. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (13,5%), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (10,4%) 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 werden 57,6% des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. Der Anteil hat gegenüber dem Vorjahr leicht zugenommen. Die Funktion Soziale Sicherheit weist infolge der Lastenausgleichssysteme ebenfalls hohe Rückerstattungen und Erträge (17,6%) aus. Auch die Funktion Umweltschutz und Raumordnung zeigt infolge der Einnahmen der Spezialfinanzierungen ihrer Betriebe (11,8%) nennenswerte Ertragspositionen. Die übrigen Funktionen vereinnahmen einen Anteil von rund 13%.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammensetzung Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung



Kommentar: Die Funktion Bildung mit den Schulanlagen, aber auch die Funktion Umweltschutz und Raumordnung (Spezialfinanzierungen, Raumplanung, Gewässer- und Landschaftsbau etc.) sowie der Verkehr (öffentl. Verkehr, Verkehrsplanung, Strassen, Beleuchtung) beanspruchen rund 94 % der geplanten Investitionen.

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital wird unter HRM2 kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. 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 31.12.2017 beträgt der Bilanzüberschuss (früher Konto «Eigenkapital») CHF 9,28 Mio. Im Budgetjahr 2018 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 99'554 gerechnet. Im Budgetjahr 2019 weist die Rechnung grundsätzlich einen Ertragsüberschuss von CHF 95'650 aus.

Da die Selbstfinanzierung infolge des hohen Investitionsbedarfs unter 100 % liegt, darf der Ertragsüberschuss nicht als solcher ausgewiesen werden sondern muss der «finanzpolitischen Reserve» zugewiesen werden. Der Bilanzüberschuss liegt somit per Ende 2018 respektive 2019 bei rund CHF 9,19 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:

GEBÜHRENFINANZIERTER SPEZIALFINANZIERUNGEN (– = Defizit / + = Gewinn)		
4340	SF Feuerwehr	231 874
5200	SF Abfallbewirtschaftung	–79 104
5250	SF KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	–9 965
5550	SF Wasserversorgung	–59 857
5600	SF Abwasserentsorgung	–1 831 240
Gesamtergebnis SPEZIALFINANZIERUNGEN		–1 840 752

Der Gesamtbestand der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt per Ende 2019 voraussichtlich rund CHF 50 Mio.

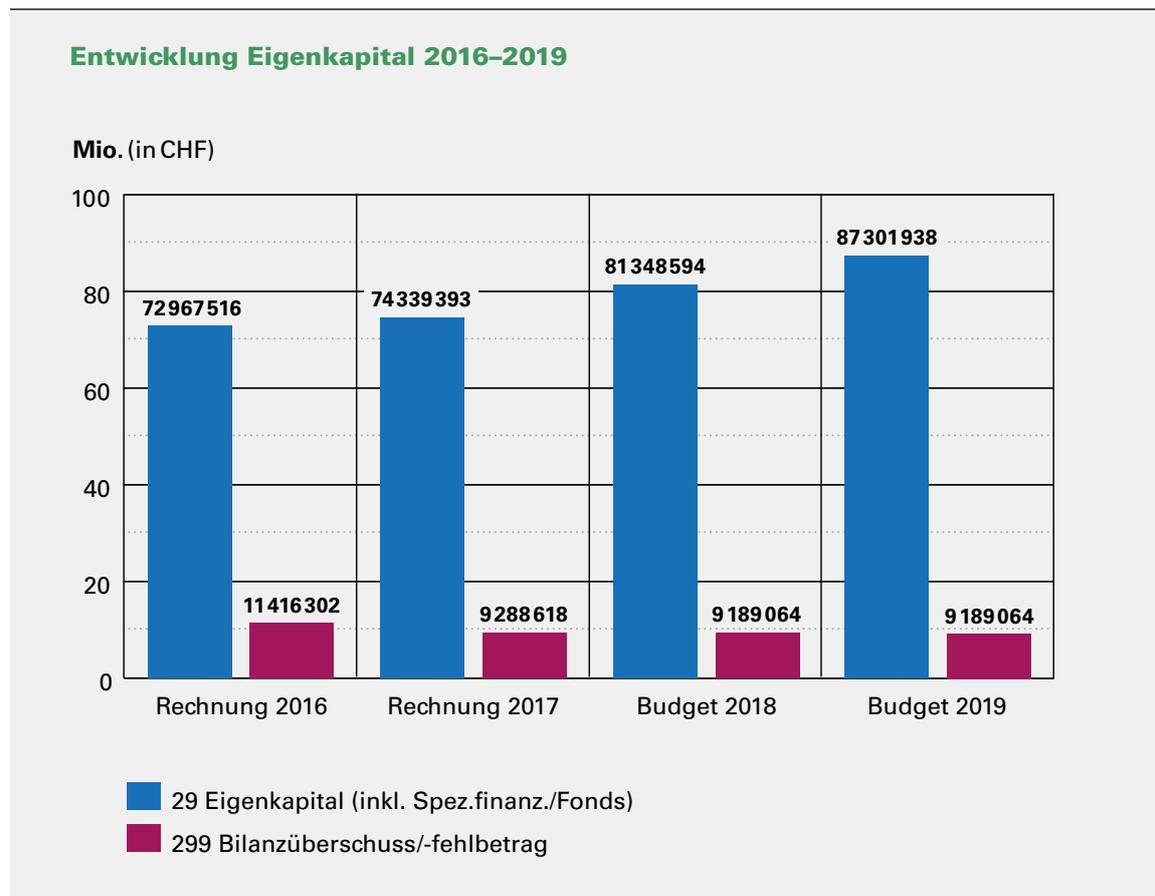
6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche

Der Fonds «Globalsteuerung Volksschule» weist 2019 Einlagen von CHF 130'000 und Entnahmen von CHF 180'000 aus. Per Ende 2017 weist der Fonds noch ein Vermögen von rund CHF 0,5 Mio. aus.

6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

Mit der neuen Rechnungslegung von HRM2 musste das Finanzvermögen neu bewertet werden. Die Neubewertungsreserve ist Bestandteil des neuen Eigenkapitals nach HRM2 und weist per Ende 2017 einen Bestand von CHF 21,7 Mio. aus.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital



Gemäss unserer Modellrechnung wird sich das Eigenkapital dank den Spezialfinanzierungen positiv entwickeln. Der darin enthaltene Bilanzüberschuss nimmt jedoch von CHF 11,4 Mio. (2016) auf CHF 9,2 Mio. (2019) ab. Nur der Bilanzüberschuss dient zum Ausgleich allfälliger Defizite in der Erfolgsrechnung.

7 Finanzkennzahlen (Richtwerte Kanton Graubünden)

Klammer (...) = Budget 2018

(Der Kanton Bern hat noch keine Richtlinien bzw. Vorgaben betreffend Finanzkennzahlen erlassen. Als Vergleich werden deshalb die bekannten Richtlinien des Kantons Graubünden verwendet)

7.1 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestriechen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

Nettoverschuldungsquotient: 123,22% (99,04%)

Kommentar: Der Nettoverschuldungsquotient steigt gegenüber dem Vorjahr an und liegt deutlich 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: 36,78% (46,88%)

Kommentar: Der Wert wird als ungenügend taxiert. Infolge der sehr hohen Investitionskosten wird ein sehr tiefer Selbstfinanzierungsgrad erzielt. Die Zielsetzungen eines gesunden Finanzhaushaltes von 100% über mehrere Jahre betrachtet werden nicht erreicht und die Neuverschuldung nimmt weiterhin stark 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: 6,26% (6,35%)

Kommentar: Der Selbstfinanzierungsanteil bleibt tief wegen der schlechten Selbstfinanzierung. Der Wert wird 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: 1,28% (1,40%)

Kommentar: Dank den tiefen Zinssätzen ist die Belastung nach wie vor sehr tief und wird 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: 5,05 % (4,67 %)

Kommentar: Der Kapitaldienstanteil weist auf eine tragbare 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 schlecht eingestuft, wenn der Wert über 150 % liegt.

Bruttoverschuldungsanteil: 143,48 % (134,48 %)

Kommentar: Die Bruttoschulden nehmen infolge hoher Investitionskosten (Schulanlagen, Verkehrsinfrastruktur usw.) weiter zu und der entsprechende Anteil verschlechtert sich. Die 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: 16,21 % (13,04 %)

Kommentar: Es wird eine mittlere Investitionstätigkeit ausgewiesen und der angestrebte Investitionsanteil von 10 % wird übertroffen.

8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Parlament beschliesst im Budget 2019 zu Lasten Konto 1680.3893.10 eine Einlage von CHF 788 740 in die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve».
2. Mit X zu Y Stimmen bei Z Enthaltungen beantragt das Parlament den Stimmberechtigten, folgenden Beschluss zu fassen:
 - 2.1. Im Jahr 2019 sind folgende Steuern zu erheben:
 - a) die ordentlichen Gemeindesteuern im 1,54-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze;
 - b) die Liegenschaftssteuer von 1,2‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft.
 - 2.2. Die Stimmberechtigten beschliessen das Budget der Erfolgsrechnung 2019, das bei einem Gesamtertrag von CHF 228 582 484 und einem Gesamtaufwand von CHF 228 582 484 ein ausgeglichenes Ergebnis von CHF 0 ausweist.
3. Das Parlament genehmigt die Botschaft an die Stimmberechtigten und den Wortlaut der Abstimmungsfrage.

Köniz, 27.06.2018

Der Gemeinderat

9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2019

9.1 Sachgruppe 4-stellig	36
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig	43
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig	87

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	228'582'484	228'582'484	225'420'692	225'321'138	216'015'036.54	216'015'036.54
	Netto Aufwand				99'554		
3	AUFWAND	228'348'150		224'221'014		214'166'960.50	
	Netto Aufwand		228'348'150		224'221'014		214'166'960.50
30	Personalaufwand	52'994'030		51'874'250		50'944'715.20	
300	Behörden und Kommissionen	199'600		200'100		163'085.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	199'600		200'100		163'085.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'901'600		41'126'700		40'398'325.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'901'600		41'126'700		40'398'325.15	
302	Löhne der Lehrpersonen	131'000		116'000		136'270.00	
3020	Löhne der Lehrpersonen	131'000		116'000		136'270.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	44'950		46'450		62'969.30	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	44'950		46'450		62'969.30	
304	Zulagen	305'600		277'200		281'469.05	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	305'600		277'200		281'090.05	
3042	Verpflegungszulagen					379.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	9'985'500		9'666'300		9'524'289.30	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'619'800		2'580'800		2'522'727.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'123'700		3'975'800		3'979'979.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	467'500		463'500		432'232.95	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	764'300		743'700		721'514.50	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	260'200		152'500		121'833.95	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'750'000		1'750'000		1'746'000.00	
306	Arbeitgeberleistungen					1'786.00	
3061	Renten oder Rentenanteile					1'786.00	
309	Übriger Personalaufwand	425'780		441'500		376'521.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	329'800		345'900		287'111.15	
3099	Übriger Personalaufwand	95'980		95'600		89'410.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'493'908		28'737'178		27'698'418.07	
310	Material- und Warenaufwand	5'137'150		5'134'890		4'936'271.54	
3100	Büromaterial	266'000		340'000		288'813.28	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'896'610		1'928'085		1'846'194.71	
3102	Drucksachen, Publikationen	410'850		429'350		412'456.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	40'150		40'050		38'844.43	
3104	Lehrmittel	1'246'640		1'240'005		1'122'208.73	
3105	Lebensmittel	1'245'200		1'117'700		1'190'985.64	
3106	Medizinisches Material	4'000		4'000		2'904.75	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	27'700		35'700		33'863.30	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'690'290		1'922'755		1'604'985.49	
3110	Büromöbel und Geräte	443'890		566'255		727'239.70	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	648'100		785'200		497'482.63	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	53'300		47'300		64'889.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	425'000		414'000		297'978.61	
3118	Immaterielle Anlagen	50'000		40'000			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	70'000		70'000		17'395.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'255'900		4'048'600		4'167'816.91	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'255'900		4'048'600		4'167'816.91	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'588'268		7'427'683		6'209'551.74	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'529'748		5'575'653		4'577'028.85	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	487'700		422'700		486'878.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	730'150		544'050		378'272.11	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'800		22'800		7'054.00	
3134	Sachversicherungsprämien	306'320		291'030		290'540.77	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	177'600		169'600		152'022.40	
3137	Steuern und Abgaben	317'950		373'650		295'588.96	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	28'000		28'200		22'166.35	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	5'932'750		5'255'650		4'909'981.82	
3140	Unterhalt an Grundstücken			5'000			
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	751'200		626'000		564'840.45	
3142	Unterhalt Wasserbau	70'000		20'000		6'271.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'033'000		1'965'000		1'871'832.51	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'788'550		2'339'650		2'195'571.86	
3145	Unterhalt Wald	290'000		300'000		271'465.20	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'509'300		1'458'700		1'802'993.43	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		11'103.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	571'100		640'500		618'844.48	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	890'000		773'500		1'138'003.90	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	46'700		43'200		35'041.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'400'400		1'388'000		1'998'818.39	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'298'300		1'302'200		1'911'972.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	70'600		60'300		57'657.44	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	31'500		25'500		29'188.60	
317	Spesenentschädigungen	592'350		574'900		613'937.93	
3170	Reisekosten und Spesen	400'050		389'600		420'634.12	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	192'300		185'300		193'303.81	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'208'000		1'219'000		1'302'603.78	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'000		60'000		26'100.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'148'000		1'159'000		1'276'503.78	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	179'500		307'000		151'457.04	
3190	Schadenersatzleistungen	50'000		155'000		31'088.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	129'500		152'000		120'368.34	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'487'100		7'288'553		7'361'100.10	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Sachanlagen VV	8'123'444.		7'164'882.		7'281'323.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'123'444.		7'164'882.		7'281'323.10	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	363'656.		123'671.		79'777.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	363'656.		123'671.		79'777.00	
34	Finanzaufwand	4'059'410.		4'387'150.		4'232'837.84	
340	Zinsaufwand	3'437'050.		3'639'110.		3'258'159.25	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400.		400.		1'359.15	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000.		10'000.		767.20	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'400'990.		3'600'990.		3'213'802.05	
3409	Übrige Passivzinsen	25'660.		27'720.		42'230.85	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	372'360.		428'040.		306'104.89	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	300'000.		340'000.		216'987.80	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700.		5'700.		4'264.30	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	66'660.		82'340.		84'852.79	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					380'246.95	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					26'600.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					353'646.95	
349	Verschiedener Finanzaufwand	250'000.		320'000.		288'326.75	
3499	Übriger Finanzaufwand	250'000.		320'000.		288'326.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'626'050.		6'623'050.		4'431'864.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'626'050.		6'623'050.		4'431'864.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	6'626'050.		6'623'050.		4'431'864.00	
36	Transferaufwand	123'824'214.		122'226'425.		118'557'073.62	
360	Ertragsanteile an Dritte	30'500.		30'500.		29'924.65	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'500.		30'500.		29'924.65	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	37'085'000.		34'877'000.		35'277'356.05	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	36'715'000.		34'360'000.		34'936'934.92	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	370'000.		517'000.		340'421.13	
362	Finanz- und Lastenausgleich	13'160'000.		12'980'000.		13'717'757.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'360'000.		7'370'000.		7'396'471.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'800'000.		5'610'000.		6'321'286.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	70'445'845		71'104'555		66'709'459.96	
3630	Beiträge an den Bund	225'000		200'000		128'886.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'058'700		18'308'300		17'428'708.70	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'772'845		7'672'955		7'490'804.66	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	85'000		35'000		61'357.50	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'881'400		9'725'400		8'821'223.95	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	146'000		146'000		110'270.90	
3637	Beiträge an private Haushalte	33'276'900		35'016'900		32'668'208.25	
369	Verschiedener Transferaufwand	3'102'869		3'234'370		2'822'575.96	
3690	übriger Transferaufwand	3'102'869		3'234'370		2'822'575.96	
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'309'690		2'710'760		625'250.77	
389	Einlagen in das Eigenkapital	3'309'690		2'710'760		625'250.77	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	3'214'040		2'710'760		306'747.77	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	95'650					
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					318'503.00	
39	Interne Verrechnungen	553'748		373'648		315'700.90	
391	Dienstleistungen	235'100		235'100		177'152.90	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	235'100		235'100		177'152.90	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548		138'548		138'548.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548		138'548		138'548.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	180'100					
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	180'100					
4	ERTRAG		226'507'398		223'197'093		212'287'854.74
	Netto Ertrag	226'507'398		223'197'093		212'287'854.74	
40	Fiskalertrag		119'397'000		117'482'000		112'926'443.10
400	Direkte Steuern natürliche Personen		92'450'000		90'735'000		85'716'716.85
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		81'700'000		80'015'000		76'689'093.80
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'520'000		7'520'000		6'913'300.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'230'000		3'200'000		2'114'322.90
401	Direkte Steuern juristische Personen		12'300'000		13'650'000		12'842'500.45
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		11'900'000		13'250'000		12'604'212.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		400'000		400'000		238'288.20
402	Übrige Direkte Steuern		14'502'000		12'952'000		14'221'425.80

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuer)		8'900'000		8'700'000		8'738'862.40
4022	Vermögensgewinnsteuern		4'850'000		3'500'000		4'770'519.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		570'000		570'000		546'012.45
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		182'000		182'000		166'031.45
403	Besitz- und Aufwandsteuern		145'000		145'000		145'800.00
4033	Hundesteuer		145'000		145'000		145'800.00
41	Regalien und Konzessionen		2'299'000		2'290'000		2'257'111.65
412	Konzessionen		2'299'000		2'290'000		2'257'111.65
4120	Konzessionen		2'299'000		2'290'000		2'257'111.65
42	Entgelte		46'541'432		46'805'232		46'253'399.86
420	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'485'100.40
4200	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'485'100.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'214'100		2'182'100		2'082'645.05
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'214'100		2'182'100		2'082'645.05
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		3'232'500		2'972'000		3'101'388.43
4220	Taxen und Kostgelder		3'232'500		2'972'000		3'101'388.43
423	Schul- und Kursgelder		558'000		612'000		534'430.60
4230	Schulgelder		531'000		585'000		512'594.60
4231	Kursgelder		27'000		27'000		21'836.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'338'132		17'153'132		15'880'170.95
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'338'132		17'153'132		15'880'170.95
425	Erlös aus Verkäufen		6'371'600		6'357'100		6'122'214.27
4250	Verkäufe		6'371'600		6'357'100		6'122'214.27
426	Rückerstattungen		14'113'700		13'985'900		14'597'705.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'113'700		13'985'900		14'597'705.70
427	Bussen		2'098'000		1'993'000		2'098'876.54
4270	Bussen		2'098'000		1'993'000		2'098'876.54
429	Übrige Entgelte		115'400		50'000		350'867.92
4290	Übrige Entgelte		115'400		50'000		350'867.92
43	Verschiedene Erträge		4'189'000		4'024'000		2'027'434.90
430	Verschiedene betriebliche Erträge		2'320'000		2'225'000		162'886.40
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		2'320'000		2'225'000		162'886.40
431	Aktivierung Eigenleistungen		1'815'000		1'745'000		1'822'694.40
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'165'000		1'145'000		1'104'514.40
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		650'000		600'000		718'180.00
439	Übriger Ertrag		54'000		54'000		41'854.10
4390	Übriger Ertrag		54'000		54'000		41'854.10
44	Finanzertrag		6'810'460		6'194'400		5'976'669.54

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag		543'780		535'300		580'093.94
4400	Zinsen flüssige Mittel		480		2'000		203.95
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		508'300		498'300		545'766.19
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		35'000		35'000		34'123.80
441	Realisierte Gewinne FV		700'000		200'000		5'000.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		700'000		200'000		5'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		4'575'000		4'372'000		4'315'535.90
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'575'000		4'372'000		4'315'535.90
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						99'366.40
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						99'366.40
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		400'300		401'700		252'782.85
4450	Erträge aus Darlehen VV		68'300		69'700		68'357.85
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		332'000		332'000		184'425.00
447	Liegenschaftenertrag VV		591'380		685'400		723'890.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		591'380		685'400		723'890.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'830'542		996'776		1'440'373.95
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		340'000		170'000		81'789.00
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		340'000		170'000		81'789.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		1'490'542		826'776		1'358'584.95
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'490'542		826'776		1'358'584.95
46	Transferertrag		44'235'414		44'522'125		40'643'173.56
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'415'500		1'026'000		468'663.85
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'290'000		839'000		347'347.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		125'500		187'000		121'316.65
462	Finanz- und Lastenausgleich		33'353'000		34'939'500		31'691'537.89
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		33'353'000		34'939'500		31'691'537.89
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		6'244'045		5'292'255		5'595'333.16
4630	Beiträge vom Bund		162'600		172'600		154'549.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'139'000		2'470'000		2'874'380.75
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'740'345		2'451'655		2'366'063.41
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		202'100		198'000		200'340.00
469	Verschiedener Transferertrag		3'222'869		3'264'370		2'887'638.66

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4690	Übriger Transferertrag		3'102'869		3'234'370		2'852'897.81
4699	Rückverteilungen		120'000		30'000		34'740.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		650'802		508'912		447'547.28
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge				35'000		
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge				35'000		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		650'802		473'912		447'547.28
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		650'802		473'912		255'902.73
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						191'644.55
49	Interne Verrechnungen		553'748		373'648		315'700.90
491	Dienstleistungen		235'100		235'100		177'152.90
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		235'100		235'100		177'152.90
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'548		138'548		138'548.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'548		138'548		138'548.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		180'100				
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		180'100				
9	ABSCHLUSSKONTEN	234'334	2'075'086	1'199'678	2'124'045	1'848'076.04	3'727'181.80
	Netto Ertrag	1'840'752		924'367		1'879'105.76	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	234'334	2'075'086	1'199'678	2'124'045	1'848'076.04	3'727'181.80
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt						2'127'684.33
9001	Aufwandüberschuss						2'127'684.33
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	234'334	2'075'086	1'199'678	2'124'045	1'848'076.04	1'599'497.47
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	234'334		1'199'678		1'848'076.04	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'075'086		2'124'045		1'599'497.47

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	228'582'484	228'582'484	225'420'692	225'321'138	216'015'036.54	216'015'036.54
	Netto Aufwand				99'554		
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	35'557'272	123'775'170	35'407'761	121'833'570	35'860'647.01	117'518'150.70
	Netto Ertrag	88'217'898		86'425'809		81'657'503.69	
10	BEHÖRDEN	1'335'860		1'542'930		1'907'977.10	
	Netto Aufwand		1'335'860		1'542'930		1'907'977.10
1000	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	261'200		260'570		270'969.90	
	Netto Aufwand		261'200		260'570		270'969.90
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	56'000		56'000		57'695.00	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'600		82'400		80'817.50	
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		5'100		5'538.00	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800		10'500		10'303.80	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		700		617.20	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'500		1'585.95	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		300		254.70	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		250.00	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'850		21'850		23'724.35	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	150		120		121.50	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		10'874.95	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	20'000		20'000		29'186.95	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		50'000.00	
1050	GEMEINDERAT	1'043'730		1'251'920		1'606'901.95	
	Netto Aufwand		1'043'730		1'251'920		1'606'901.95
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	494'800		678'900		963'601.65	
1050.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'600		8'100		7'392.00	
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'600		77'000		59'275.60	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'400		140'700		235'275.60	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300		5'500		4'928.70	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'900		22'200		17'345.65	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'200		3'700		3'018.50	
1050.3134	Sachversicherungsprämien	1'130		1'020		1'042.60	
1050.3170	Reisekosten und Spesen	58'500		58'500		93'028.15	
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	242'700		252'700		220'110.90	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'600		3'600		1'882.60	
1060	KATASTROPHEN-ORGANISATI ON	30'930		30'440		30'105.25	
	Netto Aufwand		30'930		30'440		30'105.25
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'900		22'500		22'314.10	
1060.3030	Temporäre Arbeitskräfte	250		250		200.00	
1060.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		144.00	
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'300		1'392.40	
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900		2'800		2'728.20	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		332.10	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		402.30	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		70.00	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		590.15	
1060.3134	Sachversicherungsprämien	80		90		72.90	
1060.3170	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'859.10	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
11	ADMINISTRATION DIREKTION DPF	31'000	36'000	36'000	36'000	18'826.30	18'826.30
	Netto Ertrag	5'000					
1150	ADMINISTRATION DIREKTION DPF	31'000	36'000	36'000	36'000	18'826.30	18'826.30
	Netto Ertrag	5'000					
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		18'000		9'866.60	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		7'339.70	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000		10'000		1'620.00	
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'000		36'000		18'826.30
12	STABSABTEILUNG	2'186'135	547'825	2'184'188	555'825	2'043'061.53	458'598.35
	Netto Aufwand		1'638'310		1'628'363		1'584'463.18
1200	GEMEINDEKANZLEI	657'215	100'000	653'498	100'000	471'951.05	2'500.00
	Netto Aufwand		557'215		553'498		469'451.05
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	470'000		497'300		333'986.50	
1200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'500		2'600		2'592.00	
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'800		25'600		20'991.60	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'000		47'600		38'312.00	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300		3'400		2'525.05	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000		7'400		6'010.15	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		1'600		1'053.00	
1200.3100	Büromaterial	35'000		35'000		39'037.95	
1200.3102	Drucksachen, Publikationen	30'000					
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	300		300		130.00	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000		5'000		16'891.20	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	700		500		509.90	
1200.3199	Übriger Betriebsaufwand			4'500		4'347.35	
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'715		15'898			
1200.3637	Beiträge an private Haushalte			6'800		5'564.35	
1200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'500.00
1200.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte		100'000		100'000		
1210	INTERNE DIENSTE	1'049'800	432'825	1'066'710	432'825	1'099'877.78	428'107.85
	Netto Aufwand		616'975		633'885		671'769.93
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	348'400		351'800		349'609.25	
1210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'700		1'700		1'728.00	
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'800		22'000		21'973.45	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'900		39'300		36'277.60	
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600		2'900		2'631.35	
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300		6'300		6'291.70	
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200		1'400		1'101.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3100	Büromaterial	90'000		80'000		91'381.55	
1210.3102	Drucksachen, Publikationen			30'000		70'166.95	
1210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	23'000		23'000		24'217.63	
1210.3110	Büromöbel und Geräte			1'300			
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	466'800		466'800		466'079.60	
1210.3134	Sachversicherungsprämien	600		510		509.90	
1210.3137	Steuern und Abgaben	25'300		25'300		23'387.25	
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		2'000		126.20	
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000		7'000		1'572.00	
1210.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'500					
1210.3637	Beiträge an private Haushalte	6'800					
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		5'400		2'823.95	
1210.4250	Verkäufe		351'000		351'000		347'072.85
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		9'210.00
1210.4690	Übriger Transferertrag		71'825		71'825		71'825.00
1240	FACHSTELLE RECHT	464'120	15'000	448'980	23'000	452'912.65	27'990.50
	Netto Aufwand		449'120		425'980		424'922.15
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	378'400		359'300		375'133.90	
1240.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200		4'000		4'032.00	
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'900		22'400		23'531.30	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'800		37'400		36'188.40	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		3'000		2'703.50	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600		6'500		6'738.20	
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		1'400		1'178.60	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000		9'000			
1240.3134	Sachversicherungsprämien	620		580		582.80	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		5'400		2'823.95	
1240.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		10'000		
1240.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						14'990.50
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000		13'000		13'000.00
1260	AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ	15'000		15'000		18'320.05	
	Netto Aufwand		15'000		15'000		18'320.05
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		18'320.05	
13	KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING	419'640	7'000	448'110	6'000	457'966.95	28'420.00
	Netto Aufwand		412'640		442'110		429'546.95
1300	KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING	419'640	7'000	448'110	6'000	457'966.95	28'420.00
	Netto Aufwand		412'640		442'110		429'546.95
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	257'900		255'400		253'948.75	
1300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300		2'300		2'311.25	
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200		16'100		16'033.30	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'600		32'200		31'735.80	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900		2'100		1'914.95	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		4'600		4'591.45	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'000		800.20	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	53'000		62'000		60'672.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	40'000.		50'000.		78'492.25	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.		22'000.		7'054.00	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	440.		410.		412.70	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				22'420.00
1300.4690	Übriger Transferertrag		6'000		6'000		6'000.00
14	KULTUR	1'732'420.	1'000	1'721'358	1'000	1'744'170.54	
	Netto Aufwand		1'731'420		1'720'358		1'744'170.54
1400	FACHSTELLE KULTUR	1'732'420.	1'000	1'721'358	1'000	1'744'170.54	
	Netto Aufwand		1'731'420		1'720'358		1'744'170.54
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'500.		144'400.		147'398.50	
1400.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			500.		420.00	
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.		9'100.		9'310.40	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'200.		16'700.		16'928.70	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.		1'200.		1'113.95	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.		2'600.		2'665.90	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.		600.		465.45	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	1'740.		310.		1'704.40	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'400.		5'400.		3'246.29	
1400.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'332.				11'332.00	
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'033'000.		1'033'000.		1'032'502.00	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	360'600.		363'600.		375'711.00	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400.		5'400.		2'823.95	
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		
15	PERSONALABTEILUNG	3'960'280.	343'545	3'908'060	353'545	3'964'159.91	123'943.95
	Netto Aufwand		3'616'735		3'554'515		3'840'215.96
1500	PERSONALABTEILUNG	2'210'280.	309'545	2'158'060	319'545	2'211'038.01	71'812.05
	Netto Aufwand		1'900'735		1'838'515		2'139'225.96
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'495'500.		1'459'100.		1'541'937.60	
1500.3030	Temporäre Arbeitskräfte					27'965.50	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'000.		1'000.		1'224.00	
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'100.		95'100.		85'895.90	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	132'800.		115'500.		111'638.50	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'600.		10'600.		10'963.10	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'100.		26'900.		24'594.05	
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'600.		4'400.		3'441.15	
1500.3061	Renten oder Rentenanteile					1'786.00	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	161'300.		161'300.		137'559.70	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	56'000.		56'000.		52'398.05	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	100'000.		110'000.		100'887.40	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	78'600.		75'600.		82'221.85	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'600.		33'600.		13'362.16	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	2'380.		2'260.		2'161.20	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	600.		600.			
1500.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte					9'278.85	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	700.		700.		899.05	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400.		5'400.		2'823.95	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		5'000.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		270'000		280'000		32'267.05
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545		34'545		34'545.00
1530	BVG / PENSIONSKASSE GEMEINDE KÖNIZ	1'750'000		1'750'000		1'746'000.00	
	Netto Aufwand		1'750'000		1'750'000		1'746'000.00
1530.3059	Übrige AG-Beiträge	1'750'000		1'750'000		1'746'000.00	
1540	VERSICHERUNGEN		1'500		1'500		401.90
	Netto Ertrag	1'500		1'500		401.90	
1540.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		401.90
1550	AHV / ALV		32'500		32'500		51'730.00
	Netto Ertrag	32'500		32'500		44'608.10	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7'121.90	
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		16'989.15
1550.4699	Rückverteilungen		30'000		30'000		34'740.85
16	FINANZABTEILUNG	25'648'587	122'824'300	25'327'805	120'865'700	25'491'788.13	116'878'512.10
	Netto Ertrag	97'175'713		95'537'895		91'386'723.97	
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG	14'451'670	2'715'300	14'301'820	2'681'700	15'305'668.97	3'212'840.20
	Netto Aufwand		11'736'370		11'620'120		12'092'828.77
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	955'700		994'000		896'083.25	
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'800		52'100		55'945.30	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	107'900		94'800		99'301.90	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'800		6'300		6'217.65	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'200		15'000		16'103.35	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'200		3'300		2'813.15	
1600.3102	Drucksachen, Publikationen	200		200			
1600.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		15.80	
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	46'000		46'000		42'017.63	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000		18'000		10'446.85	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	3'230		4'020		3'251.73	
1600.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000		9'000		8'010.70	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		591.20	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000		10'000		-19'900.00	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000		31'000		5'288.51	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900		900		661.35	
1600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'000				2'000.00	
1600.3409	Übrige Passivzinsen	1'540		3'600		5'958.80	
1600.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					26'600.00	
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'360'000		7'370'000		7'396'471.00	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'800'000		5'610'000		6'321'286.00	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'700		6'700		6'839.45	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	19'000		19'000		97'995.85	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	300		1'700		342.55	
1600.3896	Einlagen in Neubewertungsreserve					318'503.00	
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		5'400		2'823.95	
1600.4120	Konzessionen		1'800'000		1'815'000		1'777'998.00
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		7'300.00
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		5'100.00
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000		13'000		5'036.23
1600.4290	Übrige Entgelte		100'000		50'000		339'516.47
1600.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						99'366.40
1600.4450	Erträge aus Darlehen VV		300		1'700		342.55
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		560'000		560'000		563'536.00
1600.4690	Übriger Transferertrag		223'000		223'000		223'000.00
1600.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						191'644.55
1660	AKTIVZINSE		123'000		113'000		144'516.45
	Netto Ertrag	123'000		113'000		144'516.45	
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000		10'000		42'377.35
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		35'000		35'000		34'123.80
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		68'000		68'000		68'015.30
1680	PASSIVZINSE	4'223'850		4'014'170		3'250'841.30	
	Netto Aufwand		4'223'850		4'014'170		3'250'841.30
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000		10'000		767.20	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'400'990		3'600'990		3'213'802.05	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	24'120		24'120		36'272.05	
1680.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	788'740		379'060			
1700	VERRECHNETE ZINSE	11'975		91'900		22'478.35	
	Netto Aufwand		11'975		91'900		22'478.35
1700.3690	übriger Transferaufwand	11'975		91'900		22'478.35	
1720	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT	4'346'042		4'238'685		4'250'392.00	
	Netto Aufwand		4'346'042		4'238'685		4'250'392.00
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'250'392		4'238'685		4'250'392.00	
1720.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve	95'650					
1800	DZ STEUERVERWALTUNG	1'106'050	109'000	1'102'230	109'000	1'053'377.10	106'419.00
	Netto Aufwand		997'050		993'230		946'958.10
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	630'400		630'500		592'268.55	
1800.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900		1'900		2'363.25	
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'200		39'600		37'212.95	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'900		71'000		66'175.80	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'700		5'100		4'430.65	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'500		11'300		10'659.85	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800		2'300		1'865.45	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'044.75	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	60'000		60'000		58'581.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1800.3134	Sachversicherungsprämien	1'050		930		922.60	
1800.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		312.90	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	272'000		272'000		274'515.00	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200		200		200.00	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		5'400		2'823.95	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		1'772.00
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		82'000		82'000		79'647.00
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000		25'000		25'000.00
1820	STEUERWESEN	1'370'000	662'000	1'440'000	662'000	1'465'476.11	654'324.80
	Netto Aufwand		708'000		778'000		811'151.31
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000		50'000		46'000.00	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'070'000		1'070'000		1'131'149.36	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	250'000		320'000		288'326.75	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		182'000		182'000		166'031.45
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		480'000		480'000		488'293.35
1840	OBLIGATORISCHE STEUERN		104'350'000		104'085'000		98'241'607.80
	Netto Ertrag	104'350'000		104'085'000		98'241'607.80	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		81'300'000		79'715'000		76'371'484.30
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'520'000		7'520'000		6'913'300.15
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'230'000		3'200'000		2'114'322.90
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		11'900'000		13'250'000		12'604'212.25
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		400'000		400'000		238'288.20
1860	ÜBRIGE STEUERN	139'000	14'865'000	139'000	13'215'000	143'554.30	14'518'803.85
	Netto Ertrag	14'726'000		13'076'000		14'375'249.55	
1860.3690	übriger Transferaufwand	139'000		139'000		143'554.30	
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		400'000		300'000		317'609.50
1860.4021	Grundsteuern		8'900'000		8'700'000		8'738'862.40
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		4'850'000		3'500'000		4'770'519.50
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		570'000		570'000		546'012.45
1860.4033	Hundesteuer		145'000		145'000		145'800.00
19	FINANZKONTROLLE	243'350	15'500	239'310	15'500	232'696.55	9'850.00
	Netto Aufwand		227'850		223'810		222'846.55
1950	FINANZKONTROLLE	243'350	15'500	239'310	15'500	232'696.55	9'850.00
	Netto Aufwand		227'850		223'810		222'846.55
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	201'300		198'400		193'114.25	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700		12'500		12'138.80	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500		21'900		21'528.60	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		1'700		1'454.85	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		3'600		3'476.00	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		800		608.35	
1950.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		60.00	
1950.3134	Sachversicherungsprämien	350		310		315.70	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000		15'000		9'130.00
1950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		720.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV) Netto Aufwand	20'670'241	5'422'055	19'757'336	4'886'455	16'411'888.96	2'851'578.50
			15'248'186		14'870'881		13'560'310.46
20	ADMINISTRATION DIREKTION DPV Netto Ertrag	29'500	37'900	37'900	37'900	32'355.80	32'355.80
		8'400					
2000	ADMINISTRATION DIREKTION Netto Ertrag	29'500	37'900	37'900	37'900	32'355.80	32'355.80
		8'400					
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'500		27'900		20'089.60	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		7'560.55	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'705.65	
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		37'900		37'900		32'355.80
21	PLANUNGSABTEILUNG Netto Aufwand	3'754'108	3'221'500	3'652'735	2'876'500	1'370'926.65	847'455.15
			532'608		776'235		523'471.50
2100	RAUMPLANUNG Netto Aufwand	3'754'108	3'221'500	3'652'735	2'876'500	1'370'926.65	847'455.15
			532'608		776'235		523'471.50
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		3'000		350.00	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	952'100		937'000		881'402.80	
2100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'400		8'400		8'352.00	
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'600		58'700		55'375.75	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'600		90'600		87'954.00	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'100		7'700		6'579.15	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'100		16'900		15'866.70	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'900		3'500		2'775.35	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		1'047.35	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		201.95	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		11'630.00	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	120'000		130'000		116'298.40	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	55'000		65'000		55'523.75	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	1'590		1'460		1'489.50	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		686.95	
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	107'902		104'159			
2100.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	2'295'000		2'200'000		120'000.00	
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'316		6'316		5'393.00	
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500		6'500		9'275.15
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		2'295'000		2'200'000		120'000.00
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		550'000		500'000		718'180.00
2100.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		370'000		170'000		
22	BAUINSPEKTORAT Netto Aufwand	1'042'436	782'600	1'015'726	792'600	986'145.29	671'900.00
			259'836		223'126		314'245.29
2200	GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN Netto Aufwand	1'042'436	782'600	1'015'726	792'600	986'145.29	671'900.00
			259'836		223'126		314'245.29
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	642'300		629'200		624'711.30	
2200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'700		3'600		4'200.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'400		39'600		39'715.50	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'400		56'300		58'934.60	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'200		12'500		12'337.40	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'600		11'300		11'372.25	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'100		2'500		1'956.20	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		507.59	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	110'000		110'000		102'230.55	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	900		900		130.00	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'900		8'800		53'135.65	
2200.3134	Sachversicherungsprämien	2'720		2'810		2'482.50	
2200.3137	Steuern und Abgaben	70'000		100'000		63'985.25	
2200.3170	Reisekosten und Spesen	500		500			
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		55.70	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte	20'000		30'000		5'000.00	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'316		6'316		5'390.80	
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		750'100		750'100		650'591.75
2200.4250	Verkäufe		500		500		1'031.50
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'276.75
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		9'000.00
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'000		30'000		5'000.00
24	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	15'844'197	1'380'055	15'050'975	1'179'455	14'022'461.22	1'299'867.55
	Netto Aufwand		14'464'142		13'871'520		12'722'593.67
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	7'429'465		7'012'956		6'231'825.35	
	Netto Aufwand		7'429'465		7'012'956		6'231'825.35
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'500		107'600		96'294.70	
2410.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600		300		528.00	
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		3'100		6'048.05	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'400		11'400		10'170.20	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		500		683.85	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'000		1'731.70	
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		200		302.40	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		15'000		17'467.00	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	140		180		169.90	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'800		27'800		29'199.55	
2410.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	36'725		16'676		3'344.00	
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000		14'000		13'765.00	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'150'000		6'780'000		6'022'043.00	
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	85'000		35'000		30'078.00	
2420	INDIVIDUALVERKEHR	1'507'748	275'300	1'103'762	181'300	1'130'756.09	205'874.25
	Netto Aufwand		1'232'448		922'462		924'881.84
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	827'600		664'200		641'239.20	
2420.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'600		6'800		7'488.00	
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'600		48'800		40'316.65	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'500		73'000		69'503.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300.		6'600.		4'870.60.	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'800.		14'200.		11'544.90.	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.		3'100.		2'020.30.	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.		3'000.		3'095.95.	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.		4'000.		3'823.20.	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	66'300.		16'300.		14'717.30.	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000.		60'000.		115'318.95.	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	1'730.		1'390.		1'710.55.	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	158'400.		58'400.		59'437.20.	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'100.		25'900.		1'426.34.	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.		2'000.		987.15.	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.		300.		448.40.	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	223'601.		109'455.		147'415.00.	
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317.		6'317.		5'393.00.	
2420.4120	Konzessionen		39'000.		25'000.		23'485.20.
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen		300.		300.		
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.		6'000.		1'389.05.
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		180'000.		150'000.		181'000.00.
2420.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		50'000.				
2440	LANGSAMVERKEHR	375'730.	90'000.	289'128.		250'772.55.	
	Netto Aufwand		285'730.		289'128.		250'772.55.
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	222'000.		147'600.		129'884.05.	
2440.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.		300.		528.00.	
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800.		6'400.		8'163.10.	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.		16'000.		14'248.20.	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.		900.		960.20.	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.		1'900.		2'337.20.	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.		400.		409.40.	
2440.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.		2'000.		1'250.00.	
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	8'200.		8'200.		8'189.60.	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	31'700.		31'700.		31'411.00.	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	190.		200.		194.20.	
2440.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	46'100.		46'100.		47'206.40.	
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.		1'000.		794.20.	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	200.		200.			
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	36'640.		26'228.		5'197.00.	
2440.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		90'000.				
2540	KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	60'400.	60'400.	62'500.	62'500.	46'826.45.	46'826.45.
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	48'400.		48'400.		37'559.95.	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand			5'600.			
2540.3690	übriger Transferaufwand	12'000.		8'500.		9'266.50.	
2540.4250	Verkäufe		45'000.		37'500.		35'475.00.
2540.4290	Übrige Entgelte		15'400.				11'351.45.
2540.4690	Übriger Transferertrag				25'000.		
2620	STRASSENUNTERHALT	3'820'544.	222'800.	3'958'100.	229'300.	3'761'526.34.	371'730.95.

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		3'597'744		3'728'800		3'389'795.39
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'321'700		2'417'400		2'340'090.80	
2620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	19'400		17'700		18'942.00	
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	145'400		150'200		143'958.30	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	218'900		234'900		220'438.20	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	46'100		47'500		44'627.85	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41'800		43'100		41'270.80	
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'800		9'300		7'120.80	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	205'000		205'000		187'056.00	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'000		6'000		19'038.50	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'000		20'000		27'167.75	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	160'000		170'500		153'522.25	
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	78'500		91'000		88'410.95	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	23'380		19'580		23'530.74	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	442'700		417'500		373'522.70	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'200		46'200		40'344.80	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200		1'200		345.70	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200		4'200		4'055.00	
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000		2'000		1'269.00	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	3'500		2'500		3'875.10	
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		2'309.05	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	767		6'323			
2620.3690	übriger Transferaufwand	12'280		39'280		15'237.05	
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		5'393.00	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		145'000		145'000		258'797.10
2620.4250	Verkäufe		500		500		630.90
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		60'000		82'827.70
2620.4690	Übriger Transferertrag		27'300		23'800		29'475.25
2640	WINTERDIENST	414'840	105'555	414'830	105'555	601'739.15	125'149.90
	Netto Aufwand		309'285		309'275		476'589.25
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000		80'000		84'685.75	
2640.3030	Temporäre Arbeitskräfte					86.00	
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		4'949.30	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'600		1'561.80	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'416.80	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					248.15	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'000		80'000		179'554.00	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		38.90	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'000		6'000		3'276.00	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	233'500		233'500		311'104.75	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	340		330		291.40	
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		13'926.30	
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		83'000		83'000		65'242.85
2640.4250	Verkäufe		1'500		1'500		28'705.15

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		4'422.90
2640.4690	Übriger Transferertrag		16'055		16'055		26'779.00
2660	FAHRZEUGE + WERKSTATT Netto Aufwand	1'413'767	427'900 985'867	1'330'159	392'700 937'459	1'287'664.31	412'674.65 874'989.66
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	371'200		337'100		411'958.30	
2660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000		6'300		7'608.00	
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'100		20'600		25'001.20	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'600		36'900		42'238.00	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'600		6'600		7'812.95	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700		6'000		7'158.45	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		1'300		1'252.15	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	376'000		401'000		400'147.23	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	260'000		300'000		91'768.00	
2660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge					1'811.90	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300		300		444.00	
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	29'300		10'300		45'776.65	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	4'520		4'270		4'420.64	
2660.3137	Steuern und Abgaben	105'000		80'000		105'102.50	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'000		39'000		85'207.04	
2660.3161	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	16'000					
2660.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		339.30	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	137'830		73'272		44'225.00	
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		5'393.00	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		18'000		36'519.10
2660.4250	Verkäufe		37'000		2'000		15'025.00
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'500		13'500		25'117.30
2660.4690	Übriger Transferertrag		337'400		324'200		336'013.25
2660.4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge				35'000		
2700	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG Netto Aufwand	821'703	198'100 623'603	879'540	208'100 671'440	711'350.98	137'611.35 573'739.63
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272'800		267'800		220'057.15	
2700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'900		6'300		4'656.00	
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'900		16'300		13'850.60	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'700		23'700		16'530.00	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500		5'200		4'293.10	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900		4'700		3'965.70	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'000		693.80	
2700.3099	Übriger Personalaufwand	400		400			
2700.3100	Büromaterial	500		500		430.00	
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122'200		122'200		101'701.95	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'200		2'200		1'948.90	
2700.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge					347.80	
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	240'400		300'400		235'516.35	
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	51'400		51'400		42'943.85	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'820		2'620		2'469.68	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2700.3137	Steuern und Abgaben	27'000		27'000		32'629.45	
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'800		27'800		17'914.65	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
2700.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		795.45	
2700.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		247.55	
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'266		11'803		4'966.00	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'317		6'317		5'393.00	
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000		100'000		61'503.00
2700.4250	Verkäufe		100		100		
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		2'076.35
2700.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		20'000		20'000		
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75'000		85'000		74'032.00
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES	126'803'155	57'581'745	125'043'842	57'478'155	119'668'662.38	54'430'538.74
	Netto Aufwand		69'221'410		67'565'687		65'238'123.64
30	ADMINISTRATION DIREKTION DBS	71'942'633	40'833'100	73'667'323	42'200'500	70'514'677.52	39'883'026.20
	Netto Aufwand		31'109'533		31'466'823		30'631'651.32
3000	ADMINISTRATION DIREKTION	116'500	111'000	111'000	111'000	89'699.35	89'699.35
	Netto Aufwand		5'500				
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	79'500		74'000		61'607.75	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	12'000		12'000		8'960.10	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		19'131.50	
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		111'000		111'000		89'699.35
3300	DZ SOZIALBERATUNG	36'218'620	11'762'000	37'770'200	11'362'000	35'489'002.50	11'893'679.61
	Netto Aufwand		24'456'620		26'408'200		23'595'322.89
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'420'700		3'286'700		3'281'029.30	
3300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	16'400		16'400		18'896.80	
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212'700		204'700		205'290.00	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	325'300		308'900		308'534.40	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'400		27'300		24'478.35	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	61'600		59'200		58'793.35	
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'800		12'700		10'270.15	
3300.3102	Drucksachen, Publikationen	50		50			
3300.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	50		50			
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	41'300		56'300		36'365.10	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500		7'500		3'472.00	
3300.3134	Sachversicherungsprämien	5'600		5'180		5'238.20	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	21'000		26'000		12'840.00	
3300.3137	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		3'201.70	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		11'142.00	
3300.3170	Reisekosten und Spesen	150		150			
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		189.00	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	32'000'100		33'700'100		31'482'480.80	
3300.3690	übriger Transferaufwand	700		700		700.00	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'870		40'870		26'081.35	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'500		12'500		12'240.80
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'730'000		11'330'000		11'858'621.02

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'500		4'500		5'593.59
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		7'624.20
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000		10'000		9'600.00
3301	FACHSTELLE BERATUNG	593'073	342'100	581'143	338'000	550'632.35	328'020.00
	Netto Aufwand		250'973		243'143		222'612.35
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	421'100		411'800		408'662.45	
3301.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'100		4'100		4'147.20	
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'300		25'700		25'571.80	
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'900		47'900		47'150.40	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		3'400		3'050.95	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'600		7'400		7'322.90	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		1'600		1'281.40	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'800		1'137.15	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900		900		721.15	
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	3'383		3'383		2'027.15	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	700		670		655.50	
3301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000		40'000		19'318.00	
3301.3170	Reisekosten und Spesen	300		300		191.30	
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		191.85	
3301.3690	übriger Transferaufwand	28'200		28'200		26'200.00	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'590		3'590		3'003.15	
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		140'000		140'000		127'680.00
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		202'100		198'000		200'340.00
3310	ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN	1'270'330	601'300	1'268'330	601'300	1'268'023.50	637'611.67
	Netto Aufwand		669'030		667'030		630'411.83
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'300		216'700		211'984.15	
3310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		115.20	
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'400		13'300		13'318.45	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'600		24'900		23'719.00	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'800		1'554.65	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		3'900		3'813.85	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		800		667.25	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	15'300		15'300		13'188.95	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	360		160		145.60	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	990'000		990'000		998'411.30	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'370		1'370		1'105.10	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		598'500		598'500		634'783.17
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'800		2'800		2'828.50
3331	FACHSTELLE ABKLÄRUNG	890'110	55'000	853'160	49'000	823'465.95	64'456.60
	Netto Aufwand		835'110		804'160		759'009.35
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	724'300		700'000		672'483.60	
3331.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'000		2'000		2'967.30	
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'000		42'700		42'556.15	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'900		75'300		73'514.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400		5'800		4'987.60	
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000		12'600		12'187.45	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700		2'700		2'133.35	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		89.80	
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	8'800		5'300		7'436.70	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	1'200		950		922.60	
3331.3170	Reisekosten und Spesen	200		200		207.00	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200		80.00	
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'210		5'210		3'900.10	
3331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'256.60
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		55'000		49'000		55'200.00
3340	DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT	2'160'510	651'000	2'223'490	656'000	2'133'768.80	78'138.40
	Netto Aufwand		1'509'510		1'567'490		2'055'630.40
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'714'400		1'655'800		1'727'385.30	
3340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	12'400		15'900		15'840.30	
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105'100		101'800		105'668.00	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'600		166'600		168'568.60	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'800		13'700		12'605.00	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'900		29'800		30'515.20	
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'800		6'300		5'186.25	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		45.00	
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	21'000		21'000		13'645.85	
3340.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'000			
3340.3134	Sachversicherungsprämien	2'820		3'000		3'028.65	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		417.20	
3340.3190	Schadenersatzleistungen	50'000		155'000		31'088.70	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'500		25'400		6'402.30	
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		18'890		12'572.45	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'000		156'000		78'138.40
3340.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		600'000		500'000		
3360	DZ SOZIALVERSICHERUNG	730'150	155'000	722'460	160'000	665'009.95	165'278.90
	Netto Aufwand		575'150		562'460		499'731.05
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	606'300		600'800		555'408.40	
3360.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600		3'000		1'555.20	
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'100		37'700		34'912.45	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'800		54'900		51'282.65	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500		5'000		4'155.05	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'900		10'800		9'997.40	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		2'300		1'749.05	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50		50		50.00	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	1'030		940		922.60	
3360.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		180.00	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand	150		150			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'320		6'320		4'797.15	
3360.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						124.90
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		155'000		160'000		165'154.00
3400	DZ FINANZEN UND ZEBNTRALE DIENSTE	25'700	25'700	25'700	25'700	10'405.75	10'405.75
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		12.00	
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000			
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'000		14'000		6'125.65	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'400		4'400		4'026.10	
3400.3170	Reisekosten und Spesen	400		400			
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		242.00	
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		25'700		25'700		10'405.75
3420	BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH	29'937'640	27'130'000	30'111'840	28'897'500	29'484'669.37	26'615'735.92
	Netto Aufwand		2'807'640		1'214'340		2'868'933.45
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'000		16'700		16'626.90	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		1'034.50	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		1'600		1'596.00	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		118.95	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		296.45	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		52.25	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	30		30		24.30	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20'655'000		21'150'000		20'600'608.87	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'262'000		8'941'600		8'864'103.00	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	510		510		208.15	
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		27'130'000		28'897'500		26'615'735.92
36	ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT	54'860'522	16'748'645	51'376'519	15'277'655	49'153'984.86	14'547'512.54
	Netto Aufwand		38'111'877		36'098'864		34'606'472.32
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER	332'800	200'000	420'960	200'000	175'999.51	
	Netto Aufwand		132'800		220'960		175'999.51
3600.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'100		70'100		64'400.00	
3600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'443.45	
3600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					61.35	
3600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					699.75	
3600.3106	Medizinisches Material	3'000		3'000		2'904.75	
3600.3113	Hardware	80'000		120'000			
3600.3118	Immatrielle Anlagen	40'000		40'000			
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	15'000		30'000			
3600.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	800		800			
3600.3134	Sachversicherungsprämien	6'000		81'160		73'677.46	
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	80'000		40'000			
3600.3170	Reisekosten und Spesen	10'400		10'400		6'126.70	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'500		5'500		8'219.65	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	20'000		20'000		17'466.40	
3600.4690	Übriger Transferertrag		200'000		200'000		
3610	KINDERGÄRTEN	1'139'050	500	1'205'634	500	1'464'070.09	
	Netto Aufwand		1'138'550		1'205'134		1'464'070.09
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'000		45'000		57'178.61	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	20'000		23'000		27'366.98	
3610.3113	Hardware	2'000		1'000		660.00	
3610.3118	Immaterielle Anlagen	1'000					
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	5'200		5'200		3'171.80	
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		1'000		17'470.40	
3610.3170	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		1'507.20	
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'300		1'800		2'677.95	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	43'050		44'634		38'968.00	
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	903'000		983'000		1'221'999.35	
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	93'000		80'000		93'069.80	
3610.3690	Übriger Transferaufwand	20'000		20'000			
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
3611	BASISSTUFE	2'869'400	350'500	2'035'600	500	1'825'325.78	333.70
	Netto Aufwand		2'518'900		2'035'100		1'824'992.08
3611.3100	Büromaterial	2'500					
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000		40'000		52'234.90	
3611.3104	Lehrmittel	47'000		20'000		47'179.96	
3611.3110	Büromöbel und Geräte	35'000		40'000		33'434.43	
3611.3113	Hardware	3'000		1'000		580.25	
3611.3118	Immaterielle Anlagen	1'000					
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	3'400		3'100		3'005.45	
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		1'000		22'200.08	
3611.3170	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		1'268.80	
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		4'500		2'855.51	
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'698'000		1'905'000		1'662'566.40	
3611.3690	Übriger Transferaufwand	20'000		20'000			
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		333.70
3611.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		350'000				
3620	PRIMARSCHULEN	9'507'820	250'500	9'158'450	326'000	9'189'565.79	353'746.06
	Netto Aufwand		9'257'320		8'832'450		8'835'819.73
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'100		260'000		247'944.85	
3620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'100				4'680.00	
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200		14'700		16'156.70	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'800		27'200		24'089.70	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000		2'000		1'868.65	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		4'300		4'626.25	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		900		776.15	
3620.3100	Büromaterial	22'500		40'000		21'217.51	
3620.3104	Lehrmittel	745'000		785'000		660'025.90	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	143'000		210'000		333'039.22	
3620.3113	Hardware	45'000		5'000		43'590.79	
3620.3118	Immaterielle Anlagen	2'000					
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	124'000		119'000		128'057.73	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	420		350		340.00	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'300		30'000		31'371.40	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000		5'000		141'509.19	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3620.3170	Reisekosten und Spesen	160'000		160'000		180'701.90	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	90'000		85'000		92'269.25	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'102'000		6'705'000		6'634'818.20	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000		100'000		49'850.28	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	450'000		425'000		447'526.90	
3620.3690	Übriger Transferaufwand	100'000		100'000			
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	80'000		80'000		125'105.22	
3620.4230	Schulgelder		55'000		70'000		50'390.95
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		40'000		35'510.00
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'500		46'000		60'634.51
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		20'000		18'308.05
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		80'000		150'000		188'902.55
3630	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN	7'118'330	564'500	6'648'650	562'500	6'473'924.55	454'650.90
	Netto Aufwand		6'553'830		6'086'150		6'019'273.65
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'200		140'100		140'500.80	
3630.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	700				420.00	
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		8'500		8'833.95	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		11'700		11'262.70	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		1'100		979.60	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'500		2'528.80	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		500		443.45	
3630.3100	Büromaterial	9'000		18'000		5'631.57	
3630.3104	Lehrmittel	400'000		380'100		373'080.29	
3630.3105	Lebensmittel	75'000		80'000		66'512.75	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	89'000		140'000		147'839.14	
3630.3113	Hardware	30'000		5'000		17'089.60	
3630.3118	Immaterielle Anlagen	1'000					
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	62'500		199'200		50'075.65	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	230		250		242.80	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'200		40'200		37'105.58	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000		5'000		114'521.12	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	7'500		7'500		3'823.40	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	94'000		94'000		95'501.10	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'828'000		3'155'000		3'311'753.35	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	140'000		250'000		109'970.20	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'050'000		2'000'000		1'914'508.70	
3630.3690	Übriger Transferaufwand	60'000		60'000			
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'000		50'000		61'300.00	
3630.4230	Schulgelder		380'000		420'000		365'566.65
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000		13'000		12'080.00
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'500		26'500		16'704.25
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45'000		3'000		
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		100'000		100'000		60'300.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN	8'474'630	7'855'145	7'942'940	6'852'955	7'904'605.57	7'388'398.86
	Netto Aufwand		619'485		1'089'985		516'206.71
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'930'600		2'707'600		2'778'343.35	
3640.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'000		11'600		12'609.20	
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	178'500		168'600		172'095.80	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	241'100		235'100		224'362.90	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'000		22'000		19'440.75	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53'000		48'500		49'359.40	
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'200		10'000		8'363.15	
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'710		46'885		37'574.47	
3640.3104	Lehrmittel	20'140		18'305		8'815.57	
3640.3105	Lebensmittel	1'116'000		984'000		1'077'515.59	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	49'590		44'655		38'174.43	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	103'515		1'145'220		40'167.40	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	4'600		3'940		3'812.10	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	20'300		17'400		19'155.00	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	2'500		1'950		1'437.80	
3640.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000				3'378.90	
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'062'000				1'024'905.50	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'555'345		2'451'655		2'364'463.41	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'530		25'530		20'630.85	
3640.4220	Steuer- und Kostengelder		3'088'500		2'810'000		2'968'160.50
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'300		6'300		31'988.20
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'205'000		1'585'000		2'022'186.75
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'555'345		2'451'655		2'366'063.41
3651	SCHULSOZIALDIENST	621'160	59'000	555'270	53'000	587'562.66	116'779.80
	Netto Aufwand		562'160		502'270		470'782.86
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	513'500		449'100		481'409.30	
3651.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		1'300		3'594.00	
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'600		28'200		30'152.70	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'500		35'200		42'836.15	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		3'700		3'596.40	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200		8'100		8'633.90	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		1'800		1'508.95	
3651.3104	Lehrmittel	25'000		27'100		15'078.56	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	760		770		752.70	
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		59'000		53'000		116'779.80
3652	SCHULGESUNDHEITSDIENST	57'050		55'880		48'158.90	
	Netto Aufwand		57'050		55'880		48'158.90
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		1'000		1'022.40	
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		2'673.50	
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		64.45	
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		765.55	
3652.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
3652.3134	Sachversicherungsprämien	50		80		72.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	53'000		53'000		42'140.55	
3652.3170	Reisekosten und Spesen	1'700		1'000		1'419.55	
3653	SCHULZAHNPFLEGE	174'580	15'000	164'580	15'000	163'513.61	13'564.30
	Netto Aufwand		159'580		149'580		149'949.31
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	11'000		11'000		10'074.00	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700		633.45	
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		15.10	
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		181.40	
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		680.00	
3653.3106	Medizinisches Material	1'000		1'000			
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		2'044.00	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	30		30		24.30	
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	90'000		80'000		87'956.85	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'527.76	
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	60'000		60'000		54'891.80	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'550		5'550		4'484.95	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		13'564.30
3660	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG	627'455	296'500	636'285	305'500	596'422.65	292'695.30
	Netto Aufwand		330'955		330'785		303'727.35
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	253'900		265'200		237'494.35	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	12'000		12'000		10'152.50	
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900		16'800		13'724.30	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'900		6'500		7'076.10	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900		1'900		803.60	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		4'800		3'937.30	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		183.25	
3660.3105	Lebensmittel	16'000		16'000		13'069.40	
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000		32'000		26'281.95	
3660.3134	Sachversicherungsprämien	400		330		315.70	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	26'000		26'000		21'546.35	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000		26'000		23'202.75	
3660.3170	Reisekosten und Spesen	30'000		30'000		24'917.35	
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	195'000		190'000		205'768.25	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'000		8'000		7'501.00	
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		555		448.50	
3660.4220	Steuern und Kostgelder		62'000		62'000		56'504.30
3660.4230	Schulgelder		96'000		95'000		96'637.00
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		760.00
3660.4630	Beiträge vom Bund		100'000		110'000		101'932.00
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'000		38'000		36'862.00
3661	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG	206'450	129'500	205'010	129'500	223'416.78	101'588.00
	Netto Aufwand		76'950		75'510		121'828.78
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'400		71'600		58'126.70	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600		4'500		3'617.65	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400		10'800		6'175.80	
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		600		420.40	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'300		1'035.95	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		300		173.10	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		5'000		5'043.35	
3661.3105	Lebensmittel	4'500		4'500		1'791.85	
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		673.80	
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	25'700		22'700		23'683.10	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	13'900		13'000		12'503.05	
3661.3134	Sachversicherungsprämien	2'040		2'100		1'940.08	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000		65'000		105'509.90	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		1'825.05	
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'110		1'110		897.00	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		129'000		129'000		101'588.00
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
3670	VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEIN DER SCHULEN	643'950		636'940		633'184.20	5'470.10
	Netto Aufwand		643'950		636'940		627'714.10
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	501'900		495'900		499'156.30	
3670.3030	Temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'500		30'400		30'914.80	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'500		59'800		56'681.85	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600		4'000		3'569.60	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000		8'900		8'873.85	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200		1'900		1'551.80	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	11'000		10'100		11'681.50	
3670.3134	Sachversicherungsprämien	830		720		728.40	
3670.3170	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		5'475.15	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	11'300		11'300		10'856.95	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'900		1'700		1'900.00	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'220		2'220		1'794.00	
3670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'470.10
3700	ERWACHSENENBILDUNG	142'190	155'500	128'200	155'500	181'151.15	145'514.00
	Netto Aufwand						35'637.15
	Netto Ertrag	13'310		27'300			
3700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					868.50	
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	120'000		105'000		126'196.00	
3700.3030	Temporäre Arbeitskräfte			1'500			
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500		6'600		7'960.30	
3700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen					5'399.40	
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		900		474.25	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		1'900		2'279.30	
3700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					49.60	
3700.3100	Büromaterial	500		500		315.75	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		941.80	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		335.40	
3700.3104	Lehrmittel	1'000		1'000		1'256.75	
3700.3105	Lebensmittel	2'500		2'000		2'784.70	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.3110	Büromöbel und Geräte	1'300		1'300			
3700.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3700.3134	Sachversicherungsprämien	190		200		169.90	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000		2'200		620.00	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		3'000		220.00	
3700.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					31'279.50	
3700.4231	Kursgelder		25'000		25'000		19'089.00
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		425.00
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'000		130'000		126'000.00
3710	BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN	1'070'100		950'000		889'919.35	
	Netto Aufwand		1'070'100		950'000		889'919.35
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	890'000		950'000		889'919.35	
3710.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	180'100					
3720	BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE	1'925'000		1'855'000		1'723'807.85	
	Netto Aufwand		1'925'000		1'855'000		1'723'807.85
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000		50'000		54'402.85	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'740'000		1'650'000		1'605'234.40	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	135'000		155'000		64'170.60	
3730	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN	100'200		112'200		83'771.70	
	Netto Aufwand		100'200		112'200		83'771.70
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	100'200		112'200		83'771.70	
3750	DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)	10'686'017	1'000'000	9'629'380	963'700	9'106'133.90	794'271.95
	Netto Aufwand		9'686'017		8'665'680		8'311'861.95
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'150'600		4'137'600		3'889'902.40	
3750.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	56'500		37'000		23'951.30	
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	260'700		258'800		237'458.15	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	314'600		278'300		272'537.05	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'700		26'300		26'308.75	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	74'700		73'200		67'989.20	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'900		14'700		11'346.70	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	305'000		275'000		300'530.38	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	121'200		111'200		70'281.13	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'270'000		1'082'000		1'237'121.82	
3750.3130	Verwaltungsvermögen						
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	107'500		107'500		79'395.77	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	87'830		7'340		11'583.89	
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'760'000		1'650'000		1'437'089.95	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		15'950.90	
3750.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'000					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	100'000		100'000		93'024.45	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	16'000		10'000		16'680.00	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	5'500		5'000		3'243.01	
3750.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					13'550.00	
3750.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'942'182		1'409'335		1'283'529.00	
3750.3690	übriger Transferaufwand	8'500		8'500		756.65	
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'205		17'205		13'903.40	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		470'000		450'000		310'016.10
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		405'000		388'700		437'869.45
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		25'000		25'000		42'886.40
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		100'000		3'500.00
3760	BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT	360'000		395'000		408'900.20	
	Netto Aufwand		360'000		395'000		408'900.20
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	360'000		395'000		408'900.20	
3930	FACHSTELLE PRÄVENTION	190'190	6'000	184'280	2'000	154'885.05	1'000.00
	Netto Aufwand		184'190		182'280		153'885.05
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'300		113'600		112'520.05	
3930.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'300		3'200		3'264.00	
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100		6'900		6'854.25	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500		11'100		10'532.10	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		900		785.45	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'000		1'967.15	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		400		344.30	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	1'300		1'300		129.80	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000			
3930.3134	Sachversicherungsprämien	190		180		169.90	
3930.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		490.35	
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'400		25'400		15'579.20	
3930.3690	übriger Transferaufwand	1'800		1'800		1'800.00	
3930.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					448.50	
3930.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		1'000.00
3930.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		1'000		
3931	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK	1'008'265	839'000	1'058'775	825'000	944'036.34	761'349.64
	Netto Aufwand		169'265		233'775		182'686.70
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	651'400		679'900		612'177.85	
3931.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'500		6'500		6'480.00	
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'700		41'100		38'302.60	
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'800		65'600		60'432.85	
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200		5'500		4'634.40	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'500		11'800		11'028.85	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'100		2'400		1'830.85	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400		5'400		1'340.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		507.90	
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		1'934.15	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	18'000		18'000		18'892.35	
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'000		4'000		3'289.75	
3931.3130	Dienstleistungen Dritter	26'200		26'200		12'564.80	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	1'360		1'270		1'259.84	
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	113'000		123'000		109'504.00	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		1'864.90	
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'302.55	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000		32'000		30'788.70	
3931.3690	übriger Transferaufwand	28'450		28'450		25'900.00	
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		555			
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000		33'000		14'313.80
3931.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'482.05
3931.4390	Übriger Ertrag		2'000		2'000		
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		820'000		790'000		745'553.79
3940	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	1'192'355	588'000	6'557'355	4'712'000	5'625'704.95	3'974'038.48
	Netto Aufwand		604'355		1'845'355		1'651'666.47
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'700		344'500		290'848.95	
3940.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	800		1'200		936.00	
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100		20'200		18'630.95	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'300		39'800		34'244.20	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		2'700		2'142.60	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		6'100		5'348.60	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'300		919.85	
3940.3102	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000		12'000		10'893.40	
3940.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100		100			
3940.3110	Büromöbel und Geräte	4'500		4'500		384.00	
3940.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3940.3134	Sachversicherungsprämien	550		350		340.00	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		436.00	
3940.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	52'000		52'000		51'787.80	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	851'600		6'057'600		5'196'165.25	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600		7'600		7'600.00	
3940.3690	Übriger Transferaufwand					93.90	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'105		6'105		4'933.45	
3940.4220	Steuern und Kostgelder		82'000		100'000		76'723.63
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		76'000		60'000		258'282.67
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		430'000		4'552'000		3'639'032.18
3941	FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN	218'550	77'000	215'230	85'000	171'773.85	63'259.00
	Netto Aufwand		141'550		130'230		108'514.85
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	152'200		151'200		120'800.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3941.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	900		700		2'303.15	
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		9'400		7'719.10	
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500		6'800		6'777.90	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'200		823.30	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'700		2'210.50	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		600		378.15	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		53.75	
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		151.90	
3941.3104	Lehrmittel	18'500		18'500		16'771.70	
3941.3105	Lebensmittel	900		900		332.40	
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	14'300		14'300		9'111.90	
3941.3134	Sachversicherungsprämien	250		230		218.50	
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		1'950.00	
3941.3170	Reisekosten und Spesen	2'900		2'900		2'003.30	
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		800		168.00	
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'000		33'000		11'380.00
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'000		52'000		51'879.00
3942	FAMILIENEXTERNE KINDERBETREUUNG	5'569'230	4'273'000				
	Netto Aufwand		1'296'230				
3942.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'800					
3942.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100					
3942.3050	AG Beiträger AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800					
3942.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800					
3942.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000					
3942.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400					
3942.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800					
3942.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100					
3942.3102	Drucksachen, Publikationen	100					
3942.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
3942.3118	Immaterielle Anlagen	5'000					
3942.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000					
3942.3134	Sachversicherungsprämien	230					
3942.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'382'000					
3942.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		4'273'000				
3950	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	169'515	7'000	162'235	7'000	150'496.20	2'154.50
	Netto Aufwand		162'515		155'235		148'341.70
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'800		93'900		115'812.10	
3950.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	400		600		744.00	
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'200		7'242.35	
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000		13'000		15'315.00	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		793.95	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'700		2'084.10	
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		400		364.30	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		125.00	
3950.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					28.00	
3950.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100		100			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3950.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3950.3134	Sachversicherungsprämien	160		180		169.90	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	2'600		2'600			
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	12'000		12'000		1'234.00	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'200		30'200		6'135.00	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		555		448.50	
3950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'154.50
3950.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'000		7'000		
3970	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	265'345	82'000	271'635	82'000	244'123.30	78'697.95
	Netto Aufwand		183'345		189'635		165'425.35
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'000		124'300		103'942.55	
3970.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		700		480.00	
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800		6'600		9'182.75	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500		13'400		12'261.00	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		900		830.85	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'000		2'628.70	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		400		326.20	
3970.3102	Drucksachen, Publikationen	400		400		263.90	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	109'000		105'000		100'333.20	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	190		180		169.90	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	15'000		15'000		12'508.60	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		276.35	
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		470.80	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	555		555		448.50	
3970.4231	Kursgelder		2'000		2'000		2'747.00
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		7'107.00
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'000		14'879.85
3970.4390	Übriger Ertrag		52'000		52'000		41'854.10
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'000		12'110.00
3980	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	190'890		191'030		183'530.93	
	Netto Aufwand		190'890		191'030		183'530.93
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		1'933.50	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	1'890		2'030		1'858.68	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'500		36'500		30'684.40	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		4'054.35	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	145'000		145'000		145'000.00	
4	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)	13'278'199	14'624'344	12'751'202	13'760'485	13'550'075.05	13'175'564.81
	Netto Aufwand						374'510.24
	Netto Ertrag	1'346'145		1'009'283			
40	ADMINISTRATION DIREKTION DSL	24'500	24'500	24'500	24'500	24'865.70	24'865.70
4000	ADMINISTRATION DIREKTION	24'500	24'500	24'500	24'500	24'865.70	24'865.70
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		15'000		11'475.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.3099	Übriger Personalaufwand	4'500		4'500		3'387.00	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		10'003.30	
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'500		24'500		24'865.70
41	ABTEILUNG SICHERHEIT	6'219'965	6'305'185	7'071'122	6'831'480	7'023'184.83	6'488'425.29
	Netto Aufwand				239'642		534'759.54
	Netto Ertrag	85'220					
4100	ABTEILUNGSLEITUNG	157'150		152'750		151'608.10	9'250.00
	Netto Aufwand		157'150		152'750		142'358.10
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'500		109'600		109'322.80	
4100.3030	Temporäre Arbeitskräfte	200		200			
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		6'400		6'749.50	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'100		17'000		16'748.40	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		613.10	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000		1'970.10	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		400		344.95	
4100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
4100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		34.65	
4100.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		25.00	
4100.3134	Sachversicherungsprämien	250		350		340.00	
4100.3170	Reisekosten und Spesen	300		300			
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300			
4100.3690	Übriger Transferaufwand					93.90	
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000		15'365.70	
4100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'250.00
4110	EINBÜRGERUNGEN	127'990	120'000	113'280	110'000	156'978.25	120'866.25
	Netto Aufwand		7'990		3'280		36'112.00
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		7'000		7'950.00	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'400		43'000		42'998.25	
4110.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		1'300		1'348.60	
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		2'500		2'704.35	
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500		4'400		4'294.80	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		400		330.70	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		774.50	
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		135.60	
4110.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500			
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'100		3'100		3'018.55	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	90		80		72.90	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	60'000		50'000		93'350.00	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		120'000		110'000		120'866.25
4200	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	272'830	19'000	257'770	19'000	289'034.06	2'600.00
	Netto Aufwand		253'830		238'770		286'434.06
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	60'000		60'000		32'690.00	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000		15'000		53'706.20	
4200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					12.35	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'700		2'839.30	
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		349.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		813.10	
4200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					125.45	
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	15'000		15'000		11'923.20	
4200.3110	Büromöbel und Geräte	3'500		3'500		3'402.90	
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'000		2'000		2'376.00	
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	165'000		150'000		167'051.01	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	130		70		48.60	
4200.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	500		500			
4200.3170	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		4'832.60	
4200.3690	übriger Transferaufwand	1'500		1'500		8'863.75	
4200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		
4200.4270	Bussen		4'000		4'000		2'600.00
4210	DZ EINWOHNERDIENSTE	966'390	487'000	929'890	487'000	914'820.75	466'406.55
	Netto Aufwand		479'390		442'890		448'414.20
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	615'700		575'200		558'142.65	
4210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600		1'800		1'303.05	
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'700		36'200		35'016.45	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'400		57'500		52'103.00	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200		4'800		4'173.70	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200		10'400		10'030.05	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		2'200		1'755.05	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500			
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	240'100		240'100		249'531.15	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	990		890		874.10	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					333.00	
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		1'558.55	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		460'000		460'000		447'117.80
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		8'678.75
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		
4210.4270	Bussen		2'000		2'000		1'250.00
4210.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		9'360.00
4300	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'479'820	2'945'000	1'428'840	2'840'000	1'506'095.19	2'903'682.59
	Netto Ertrag	1'465'180		1'411'160		1'397'587.40	
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	622'200		607'300		627'036.70	
4300.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		6.20	
4300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'700		2'100		3'410.35	
4300.3042	Verpflegungszulagen					379.00	
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'800		37'900		37'568.30	
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'900		57'000		57'724.50	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'700		5'100		4'498.55	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'200		10'900		10'757.05	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		2'400		1'882.10	
4300.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		1'817.75	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		211.15	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		432.95	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3'000		3'000		8'007.40	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		3'234.05	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700		1'083.40	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	15'750		15'740		15'600.39	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	104'900		104'900		129'182.35	
4300.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'400		6'400		24'090.00	
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'970		18'800		44'969.00	
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	536'000		536'000		534'204.00	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		91'500		91'500		71'757.00
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		704'000		704'000		659'988.65
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		18'000		35'936.40
4300.4270	Bussen		2'085'000		1'980'000		2'090'067.54
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		46'500		46'500		45'933.00
4310	GEWERBEPOLIZEI	59'020	33'400	56'140	33'400	51'614.75	32'742.00
	Netto Aufwand		25'620		22'740		18'872.75
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		4'000			
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'600		17'800		18'350.55	
4310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	300				144.00	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'000		1'153.90	
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600		1'000		1'251.90	
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		117.25	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		300		330.55	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		49.15	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		78.00	
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	500		500		150.00	
4310.3134	Sachversicherungsprämien	20		40		24.30	
4310.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		40.50	
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'500		30'500		29'924.65	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'200		2'200		2'000.00
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		20.00
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		31'000		31'000		30'722.00
4320	BADEANLAGE WEIERMATT			904'892	490'300	905'220.16	454'609.45
	Netto Aufwand				414'592		450'610.71
4320.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			516'600		502'782.75	
4320.3030	Temporäre Arbeitskräfte			1'500		1'380.00	
4320.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			9'100		8'592.00	
4320.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			32'500		32'701.85	
4320.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			51'800		51'114.55	
4320.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			10'200		10'291.20	
4320.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			9'300		9'362.95	
4320.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'600		1'588.90	
4320.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			51'000		53'495.05	
4320.3102	Drucksachen, Publikationen			4'000		1'665.45	
4320.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			18'000		17'834.45	
4320.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			2'000		2'082.50	
4320.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften			102'500		109'685.85	
4320.3130	Verwaltungsvermögen						
4320.3130	Dienstleistungen Dritter			2'300		2'415.75	
4320.3134	Sachversicherungsprämien			5'280		5'039.41	
4320.3137	Steuern und Abgaben			9'900			
4320.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			34'600		53'521.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			25'100		30'706.55	
4320.3199	Übriger Betriebsaufwand			3'100		3'681.15	
4320.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			13'512		7'278.00	
4320.3690	übriger Transferaufwand			1'000			
4320.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				438'000		415'822.85
4320.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				5'500		2'260.05
4320.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				46'800		36'526.55
4330	BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN	191'910	87'500	280'910	149'000	222'393.52	76'864.60
	Netto Aufwand		104'410		131'910		145'528.92
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500		15'500		19'980.00	
4330.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14'700		14'700		16'590.04	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	130'000		219'000		151'478.58	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	10		10		7.32	
4330.3137	Steuern und Abgaben	750		750		814.78	
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'750		7'750		6'834.85	
4330.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'200		9'200		13'101.20	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	14'000		14'000		13'586.75	
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		196.95
4330.4270	Bussen		5'000		5'000		200.00
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		80'000		141'500		76'467.65
4340	FEUERWEHR	2'015'385	2'015'385	2'027'680	2'027'680	1'927'945.10	1'927'945.10
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	484'400		475'400		458'669.65	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'700		1'400		2'976.00	
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000		29'400		31'171.05	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'700		46'400		44'130.00	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'900		8'400		7'831.25	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700		8'600		8'953.65	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		1'700		1'379.05	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200		2'200			
4340.3099	Übriger Personalaufwand	500		500		320.00	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'255.80	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'000		534.30	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400		2'400		2'175.00	
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	20'000		20'000		8'410.40	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	151'000		143'000		169'767.20	
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'100		13'100		13'434.97	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	536'000		480'500		503'621.47	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	18'150		18'500		19'446.90	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	13'000		10'000		9'085.00	
4340.3137	Steuern und Abgaben			5'300			
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'600		25'600		52'196.20	
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	88'500		88'500		70'642.51	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'500		6'500		2'536.40	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'300		2'300		2'186.55	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	17'000		10'000		12'596.90	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		35'234.36	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	104'750		88'000		73'315.00	
4340.3690	übriger Transferaufwand	130'411		131'911		116'509.00	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'485'100.40
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		186'500		186'500		127'748.85
4340.4250	Verkäufe		1'500		1'500		661.00
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		125'000		125'000		102'981.05
4340.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'180		2'900		2'720.00
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		185'000		185'000		185'939.00
4340.4690	Übriger Transferertrag		15'205		26'780		22'794.80
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	231'874		366'669		278'566.49	
4341	BRANDSIMULATIONSANLAGE			130'000	130'000	131'110.25	131'110.25
4341.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			41'000		72'237.10	
4341.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					744.00	
4341.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'600		2'419.10	
4341.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'430.40	
4341.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			800		547.70	
4341.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			700		692.65	
4341.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					53.00	
4341.3102	Drucksachen, Publikationen			1'000			
4341.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			8'000		21'760.65	
4341.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.			25'000		7'908.05	
4341.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			700			
4341.3130	Dienstleistungen Dritter			9'500		8'636.45	
4341.3134	Sachversicherungsprämien			150		97.20	
4341.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000		5'365.10	
4341.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			7'200		4'130.85	
4341.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'500		88.00	
4341.3170	Reisekosten und Spesen			300			
4341.3690	übriger Transferaufwand			5'000		5'000.00	
4341.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				130'000		127'252.50
4341.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			23'550			
4341.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						3'857.75
4350	ZIVILSCHUTZ	949'470	597'900	788'970	545'100	766'364.70	362'348.50
	Netto Aufwand		351'570		243'870		404'016.20
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243'800		257'800		250'890.35	
4350.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900		2'300		3'048.00	
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'300		16'200		15'536.60	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'600		28'700		26'729.90	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000		5'100		4'792.75	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400		4'600		4'448.55	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'000		775.95	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					473.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		54.40	
4350.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500			
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		38.40	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	70'000		70'000		17'395.35	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	40'800		40'800		54'023.70	
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	53'500		38'900		157'205.30	
4350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	270'000		100'000		7'550.55	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	5'470		5'370		6'017.40	
4350.3137	Steuern und Abgaben					425.10	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'300		4'300		7'721.40	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		11'000		7'505.95	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		5'000		944.10	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		900.00	
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		839.45	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	190'000		190'000		196'548.20	
4350.3690	Übriger Transferaufwand	1'000		1'000			
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500		2'500.00	
4350.4250	Verkäufe		3'000		1'000		415.20
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		221'000		127'530.30
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'800		132'000		134'553.00
4350.4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		340'000		170'000		81'789.00
4350.4630	Beiträge vom Bund		17'600		17'600		13'417.00
4350.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'500		3'500		4'644.00
4350.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		185'000				
45	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN	1'245'450	583'000	1'231'970	583'000	1'158'408.05	643'905.00
	Netto Aufwand		662'450		648'970		514'503.05
4500	GEMEINDEBAUTEN	1'245'450	583'000	1'231'970	583'000	1'158'408.05	643'905.00
	Netto Aufwand		662'450		648'970		514'503.05
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	934'000		942'700		871'359.35	
4500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'600		8'600		8'496.00	
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'600		59'000		54'637.10	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'000		115'400		107'708.40	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'700		17'900		16'732.50	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'800		17'000		15'685.75	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000		3'700		2'746.60	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		9'400		5'283.75	
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'800		3'800		3'120.00	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	65'000		40'000		63'645.80	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	3'650		3'170		3'078.40	
4500.3140	Unterhalt an Grundstücken			5'000			
4500.3170	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		1'437.80	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		476.60	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		3'905.00
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		575'000		575'000		640'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	DZ LIEGENSCHAFTSVERWALTUNG	5'788'284	7'711'659	4'423'610	6'321'505	5'343'616.47	6'018'368.82
	Netto Ertrag	1'923'375		1'897'895		674'752.35	
4600	DZ LIEGENSCHAFTSVERWALTUNG	1'183'807	430'000	1'059'108	370'000	1'026'941.75	334'475.45
	Netto Aufwand		753'807		689'108		692'466.30
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	747'300		732'000		704'859.55	
4600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					864.00	
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'800		45'900		44'214.55	
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	87'200		86'100		82'073.60	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400		5'900		5'081.85	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'500		13'200		12'683.65	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800		2'900		2'219.75	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					4'566.00	
4600.3110	Büromöbel und Geräte	80'000		80'000		124'706.25	
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	7'300		12'300		2'403.50	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	1'590		1'390		1'387.75	
4600.3137	Steuern und Abgaben	14'500		19'500		9'878.50	
4600.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000					
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		25'000		26'588.80	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	200		200		882.20	
4600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900		900		531.80	
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'317		28'818			
4600.3690	übriger Transferaufwand	1'000		1'000			
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		370'000		310'000		294'625.65
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		7'674.80
4600.4690	Übriger Transferertrag		50'000		50'000		32'175.00
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'563'217	1'081'489	2'375'982	1'010'005	3'136'946.15	1'012'611.20
	Netto Aufwand		1'481'728		1'365'977		2'124'334.95
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	570'100		457'500		487'203.35	
4610.3030	Temporäre Arbeitskräfte					9.95	
4610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'300		4'300		3'904.95	
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'600		28'800		30'192.45	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000		37'900		35'671.70	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500		3'700		3'383.30	
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200		8'200		8'644.20	
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		1'600		1'371.60	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'000		55'000		47'903.85	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		399.00	
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	235'000		255'000		232'432.65	
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		1'085.40	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	14'740		12'560		14'565.59	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305'800		305'800		352'650.41	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'000		49'000		50'503.95	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	700'000		700'000		1'353'684.80	
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		1'960.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	525'477		450'522		511'379.00	
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		6'220.85
4610.4400	Zinsen flüssige Mittel		100		100		2.70
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		365'000		365'000		414'869.65
4610.4690	Übriger Transferertrag		603'289		639'905		591'518.00
4610.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		108'100				
4620	BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN	372'460	2'747'200	428'140	2'244'200	659'874.84	1'997'882.84
	Netto Ertrag	2'374'740		1'816'060		1'338'008.00	
4620.3170	Reisekosten und Spesen	100		100		123.00	
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	300'000		340'000		216'987.80	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700		5'700		4'264.30	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	66'660		82'340		84'852.79	
4620.3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					353'646.95	
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		25'167.99
4620.4400	Zinsen flüssige Mittel		200		200		
4620.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		700'000		200'000		5'000.00
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'995'000		1'992'000		1'928'137.85
4620.4630	Beiträge vom Bund		45'000		45'000		39'200.00
4620.4690	Übriger Transferertrag						377.00
4650	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	217'000	2'580'000	217'000	2'380'000	215'706.70	2'387'398.05
	Netto Ertrag	2'363'000		2'163'000		2'171'691.35	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	217'000		217'000		215'706.70	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'580'000		2'380'000		2'387'398.05
4660	BADEANLAGE WEIERMATT	1'104'740	550'300				
	Netto Aufwand		554'440				
4660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	512'500					
4660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'500					
4660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	12'200					
4660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'200					
4660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'700					
4660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'600					
4660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'200					
4660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600					
4660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'000					
4660.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000					
4660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'000					
4660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000					
4660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	102'500					
4660.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300					
4660.3134	Sachversicherungsprämien	5'340					
4660.3137	Steuern und Abgaben	9'900					
4660.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	234'600					
4660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'100					
4660.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'100					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'400					
4660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		498'000				
4660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500				
4660.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'800				
4670	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	89'390	65'000	91'080	65'000	83'929.60	65'783.85
	Netto Aufwand		24'390		26'080		18'145.75
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'700		51'800		45'296.70	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		3'300		2'847.55	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		4'100		3'695.40	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		311.45	
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		900		815.55	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		127.20	
4670.3105	Lebensmittel	30'300		30'300		28'978.95	
4670.3134	Sachversicherungsprämien	90		80		72.90	
4670.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen					1'783.90	
4670.4250	Verkäufe		65'000		65'000		65'783.85
4680	SCHLOSS KÖNIZ	257'670	257'670	252'300	252'300	220'217.43	220'217.43
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'700		100'200		90'688.10	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'300		5'704.35	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'400		10'100		9'680.40	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		800		683.60	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'633.00	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		400		285.55	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600		8'600		6'642.70	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	40'200		40'200		42'694.75	
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400		5'400			
4680.3134	Sachversicherungsprämien	5'070		4'000		4'997.38	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'000		70'000		57'128.00	
4680.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
4680.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		79.60	
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		2'100.00
4680.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		8'000.00
4680.4400	Zinsen flüssige Mittel		180		1'700		201.25
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		101'000		101'000		95'528.00
4680.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		30'802		23'912		1'700.18
4680.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		112'688		112'688		112'688.00
5	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	32'273'617	27'179'170	32'460'551	27'362'473	30'523'763.14	25'911'519.46
	Netto Aufwand		5'094'447		5'098'078		4'612'243.68
51	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT	9'863'276	6'752'971	10'507'509	7'429'332	10'829'911.26	7'996'763.52
	Netto Aufwand		3'110'305		3'078'177		2'833'147.74
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	522'860	173'632	504'126	169'632	467'099.98	174'271.00
	Netto Aufwand		349'228		334'494		292'828.98

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'900		273'500		254'917.45	
5100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600		1'600		1'584.00	
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100		16'500		15'993.20	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'900		30'300		29'340.90	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500		5'100		5'012.25	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800		4'900		4'582.75	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'100		801.60	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		8'200		8'108.55	
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'800		24'800		22'368.00	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		229.00	
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		464.20	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500		1'500		1'280.10	
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	300		300		152.10	
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'000		5'500		10'223.70	
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	12'000		16'000		10'056.64	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	1'190		1'290		1'017.80	
5100.3144	Unterhalt Hochbau, Gebäude	30'000					
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'700		897.50	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'700		3'400		2'757.24	
5100.3170	Reisekosten und Spesen	800		800		608.20	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300			
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'000		22'000		13'918.35	
5100.3690	übriger Transferaufwand	83'470		83'036		82'786.45	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		175'000		168'000		175'182.20
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-10'368		-10'368		-10'467.75
5100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'131.55
5100.4690	Übriger Transferertrag		9'000		12'000		8'425.00
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU	306'367	32'100	250'664	28'100	250'125.20	34'597.15
	Netto Aufwand		274'267		222'564		215'528.05
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'300		119'700		129'325.35	
5120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		186.60	
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100		7'000		7'517.55	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900		7'000		11'455.20	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400		2'300		1'865.50	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'200		2'155.95	
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		300		268.45	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'100		4'100		3'342.15	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12'000		12'000		9'176.55	
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	13'950		13'950		21'063.55	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000		6'000		11'316.10	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	640		550		523.45	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	70'000		20'000		6'271.80	
5120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'500			
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27'000		27'000		25'502.10	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	400		400		202.40	
5120.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'477		9'364		1'326.00	
5120.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					1'062.70	
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000		3'000		3'000.00	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'000		14'000		14'563.80	
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		32'000		28'000		34'597.15
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN	969'998	15'000	1'007'368	15'000	862'245.65	3'542.70
	Netto Aufwand		954'998		992'368		858'702.95
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	299'900		295'600		304'263.25	
5130.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		149.00	
5130.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		144.00	
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'400		18'100		19'252.55	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'100		21'700		26'744.65	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'100		5'800		5'607.90	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400		5'300		5'515.65	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'000		825.80	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3'000		6'000		2'751.20	
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		9'994.65	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		30'000		16'411.20	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'900		10'900		6'018.00	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	1'200		890		874.10	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	193'000		210'000		147'737.75	
5130.3145	Unterhalt Wald	290'000		300'000		271'465.20	
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000			
5130.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		259.15	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand	600		600		1'227.00	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'370		15'181		1'928.00	
5130.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'828		7'697			
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'000		8'000		5'015.80	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	40'000		50'000		36'060.80	
5130.3690	übriger Transferaufwand	8'000		8'000			
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		3'542.70
5130.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'000		
5140	FRIEDHOFVERWALTUNG	1'263'112	357'500	1'255'681	357'500	1'264'011.26	349'273.45
	Netto Aufwand		905'612		898'181		914'737.81
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'000		86'700		83'630.15	
5140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000			
5140.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		72.00	
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'400		5'253.20	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'900		9'700		9'193.50	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800		1'700		1'641.20	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'504.95	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		300		263.20	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		6'500.40	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	200		200		87.15	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'700		6'700		5'468.40	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	50'000		50'000		54'257.15	
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	6'300		6'300		6'777.90	
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		20'000		27'387.30	
5140.3134	Sachversicherungsprämien	1'890		1'820		1'735.41	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	970'000		970'000		1'010'102.45	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000		50'000		37'917.05	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		383.00	
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'622		9'261		2'064.00	
5140.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400		400		296.45	
5140.3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		10'000		9'276.40	
5140.3690	übriger Transferaufwand	1'500		1'500		200.00	
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		330'000		330'000		321'651.95
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		540.50
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'000		27'000		27'081.00
5145	BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST	451'710	225'000	444'970	210'000	447'362.05	235'321.40
	Netto Aufwand		226'710		234'970		212'040.65
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	309'100		304'600		301'993.90	
5145.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'800		4'500		5'064.00	
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300		19'100		18'975.75	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500		31'500		30'903.40	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		2'700		2'440.50	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600		5'500		5'436.40	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'200		951.00	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		216.80	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	15'350		15'350		19'887.70	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	560		520		509.90	
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	19'500		19'500		36'160.80	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	40'000		40'000		24'821.90	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		220'000		205'000		231'610.55
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		3'710.85
5150	FACHSTELLE ENERGIE	419'590	20'100	415'700	20'100	349'102.50	9'793.20
	Netto Aufwand		399'490		395'600		339'309.30
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'000		164'300		153'193.35	
5150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'800		2'800		2'808.00	
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200		10'000		9'392.25	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'300		13'900		12'801.75	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000		1'600		1'714.70	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		3'000		2'693.40	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		500		406.45	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	9'100		9'100			
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	210'000		210'000		165'532.60	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	390		500		485.60	
5150.3170	Reisekosten und Spesen					74.40	
5150.4250	Verkäufe		100		100		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		9'793.20
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	4'988'354	4'988'354	5'161'700	5'161'700	5'216'858.47	5'216'858.47
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'585'200		1'568'000		1'466'950.50	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	26'000		26'000		22'963.55	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'900		17'400		14'232.00	
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'600		91'600		89'649.20	
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	151'600		141'400		139'236.60	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'500		29'100		28'103.05	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'500		26'500		25'672.25	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'200		5'700		4'472.40	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		8'100		8'234.55	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		1'150.00	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		22'000		19'561.82	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	48'000		48'000		37'571.70	
5200.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		395.00	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	37'000		29'000		30'078.10	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'000		10'000		18'688.10	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'407'500		1'377'500		1'331'056.18	
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	460'000		433'800		412'329.90	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000		50'000		22'615.00	
5200.3134	Sachversicherungsprämien	8'900		8'970		8'424.90	
5200.3137	Steuern und Abgaben			45'000		5'539.65	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000		22'000		5'463.05	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000		20'000		16'553.15	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	17'200		13'000		16'917.20	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000		4'000		594.00	
5200.3170	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		4'777.50	
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					2'575.95	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		3'282.30	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	95'895		65'963		64'462.00	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000		3'000			
5200.3690	übriger Transferaufwand	817'659		814'277		804'814.20	
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'405'000		4'620'000		4'613'072.37
5200.4250	Verkäufe		321'400		351'400		380'050.40
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'000		55'986.55
5200.4270	Bussen		2'000		2'000		4'759.00
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'000		14'000		13'700.00
5200.4690	Übriger Transferertrag		154'850		162'300		149'290.15
5200.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			272'690		610'494.67	
5200.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		79'104				
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL	941'285	941'285	1'467'300	1'467'300	1'973'106.15	1'973'106.15
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'400		142'900		120'913.80	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200		3'200		3'240.00	
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		7'100		7'596.90	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400		11'200		10'984.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400		2'300		2'380.60	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'100		2'176.20	
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		500		380.55	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900		900			
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		30'000		14'403.45	
5250.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
5250.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900			
5250.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		506.00	
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	16'000		16'000		23'646.35	
5250.3130	Verwaltungsvermögen						
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	270'400		240'900		452'754.60	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	2'440		3'770		1'988.97	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		10'000		10'365.65	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		40'000		8'018.65	
5250.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		4'167.65	
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000		34.40	
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'942.15	
5250.3170	Reisekosten und Spesen	300		300		96.60	
5250.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					46'700.00	
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		60.00	
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	79'936		72'099		67'785.00	
5250.3630	Beiträge an den Bund	225'000		200'000		128'886.00	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'000		55'000		30'465.80	
5250.3690	übriger Transferaufwand	79'649		79'562		73'597.75	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		640'000		1'270'000		1'849'232.69
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		90'000		150'000		102'811.71
5250.4690	Übriger Transferertrag		16'400		47'300		21'061.75
5250.4699	Rückverteilungen		90'000				
5250.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2'460		536'769		959'014.88	
5250.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		104'885				
55	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	19'238'649	19'031'839	18'875'923	18'707'781	16'715'474.56	16'582'729.64
	Netto Aufwand		206'810		168'142		132'744.92
5500	DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE	880'700	1'342'700	878'360	1'328'360	875'570.01	1'331'198.46
	Netto Ertrag	462'000		450'000		455'628.45	
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	687'300		686'500		682'642.35	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		56.60	
5500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400		1'400		1'440.00	
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'100		43'000		42'191.45	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	79'200		77'400		76'260.00	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'600		13'000		12'752.10	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'400		12'400		12'114.80	
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300		2'600		2'073.65	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		4'000		6'369.80	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	5'880		5'500		6'284.25	
5500.3100	Büromaterial	500		500		204.60	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		306.10	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		838.55	
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000		11'100		14'607.61	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	2'720		2'660		2'482.50	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		7'000		8'170.00	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		6'403.95	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		371.70	
5500.4120	Konzessionen		460'000		450'000		455'628.45
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		2'880.00
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000		9'000		2'151.85
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		6'673.40
5500.4690	Übriger Transferertrag		870'700		866'360		863'864.76
5550	DZ WASSERVERSORGUNG	8'499'573	8'499'573	8'357'268	8'357'268	7'736'779.82	7'736'779.82
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'583'200		1'576'400		1'532'764.85	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'700		14'100		15'792.00	
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'500		99'100		96'392.85	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'900		155'800		152'620.90	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'600		31'300		30'381.00	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'500		28'400		27'600.65	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'900		5'900		4'822.00	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		6'700		3'970.45	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'065.15	
5550.3100	Büromaterial	1'000		1'000		2'406.00	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	363'500		404'500		287'976.39	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		3'468.30	
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	23'000		73'000		63'871.50	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'000		7'000		6'974.80	
5550.3113	Hardware	2'000		2'000		1'612.50	
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	580'500		510'500		581'871.80	
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	176'800		153'000		157'533.70	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		30'000		40'290.80	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	22'720		22'760		21'667.48	
5550.3137	Steuern und Abgaben	4'500		5'500		-4'805.92	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	635'000		550'000		431'789.20	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	119'000		151'000		135'863.21	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000		20'000		19'581.75	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	4'100		4'100		1'641.80	
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3'772.90	
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand	10'300		10'300		4'715.60	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	195'721		112'591		656'761.10	
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'501'050		3'501'050		2'607'414.00	
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		4'162.20	
5550.3690	übriger Transferaufwand	855'082		870'267		842'800.86	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		44'000		42'557.55
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'779'000		1'779'000		746'546.15
5550.4250	Verkäufe		5'533'000		5'533'000		5'238'957.57
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		43'929.10
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		300'000		400'000		283'514.40
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'400		9'400		9'440.40

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		710'276		177'485		656'761.10
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		42'000		42'000		18'000.00
5550.4690	Übriger Transferertrag		2'040		15'800		3'065.90
5550.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		59'857		336'583		694'007.65
5600	DZ ABWASSER	8'936'466	8'936'466	8'769'053	8'769'053	7'311'785.96	7'311'785.96
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'088'800		1'048'500		1'009'074.30	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'100		10'900		9'624.00	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'600		64'300		62'913.85	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'500		106'100		103'400.10	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'500		20'200		19'847.35	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'800		18'400		18'014.20	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'600		3'900		3'093.45	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		4'500		6'649.45	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	500		500		945.45	
5600.3100	Büromaterial	1'000		1'000		229.60	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000		32'000		27'205.17	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		392.60	
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3'000		3'000			
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		3'232.35	
5600.3113	Hardware	3'000		3'000		3'700.35	
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	33'200		30'200		35'145.95	
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	62'000		77'200		79'197.65	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000		60'000		47'331.75	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	10'140		10'040		9'690.83	
5600.3137	Steuern und Abgaben	9'500		9'500		8'465.10	
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	225'000		225'000		271'837.46	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		809.00	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000		20'000		18'947.40	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		1'898.20	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-3'600.00	
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'479		35'833		5'758.00	
5600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	158'148					
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'125'000		3'122'000		1'824'450.00	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000		20'000		19'363.00	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'175'000		3'175'000		3'117'040.85	
5600.3690	übriger Transferaufwand	647'799		657'180		607'128.55	
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'870'000		5'870'000		5'350'855.94
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		6'000		13'152.80
5600.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		332'000		332'000		184'425.00
5600.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'200		1'300		3'171.85
5600.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		780'266		649'291		701'823.85
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'500		21'500		21'549.00
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75'000		60'000		114'250.00
5600.4690	Übriger Transferertrag		17'260		41'500		20'925.45

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		1'831'240		1'787'462		901'632.07
5650	DZ GEOMATIK Netto Aufwand	921'910	253'100 668'810	871'242	253'100 618'142	791'338.77	202'965.40 588'373.37
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	532'500		522'600		497'866.05	
5650.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'800		5'300		5'928.00	
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'500		32'900		31'298.40	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'500		55'400		54'512.40	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000		10'400		9'872.25	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600		9'400		8'961.60	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		2'000		1'568.80	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		3'000		430.00	
5650.3100	Büromaterial	2'500		2'500		2'892.80	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen					182.85	
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		46'000			
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		1'500		691.85	
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	124'500		104'500		103'254.95	
5650.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000					
5650.3134	Sachversicherungsprämien	5'000		4'620		4'752.52	
5650.3137	Steuern und Abgaben	500		900		460.30	
5650.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800		900		589.35	
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'500		1'771.20	
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	38'000		38'000		37'411.10	
5650.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		164.00	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		357.65	
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	21'816		11'815		11'815.00	
5650.3690	übriger Transferaufwand	16'694		16'607		16'557.70	
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		88'000		88'000		38'247.05
5650.4250	Verkäufe		12'000		12'000		8'405.85
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
5650.4690	Übriger Transferertrag		153'000		153'000		155'312.50
5650.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'000.00
57	DZ INFORMATIKZENTRUM Netto Aufwand	3'171'692	1'394'360 1'777'332	3'077'119	1'225'360 1'851'759	2'978'377.32	1'332'026.30 1'646'351.02
5700	DZ INFORMATIKZENTRUM Netto Aufwand	3'071'292	1'352'360 1'718'932	2'976'719	1'207'360 1'769'359	2'899'235.97	1'314'026.30 1'585'209.67
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'282'500		1'208'600		1'222'257.10	
5700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'600		8'600		8'640.00	
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'600		73'300		74'156.95	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	135'900		129'400		137'407.85	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'900		9'500		8'752.10	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'700		21'000		21'256.20	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'800		4'600		3'718.70	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'700		5'690.00	
5700.3100	Büromaterial	101'000		161'000		125'065.95	
5700.3113	Hardware	260'000		277'000		230'745.12	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	137'800		117'300		130'479.76	
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400		400			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER (ab 1.1.2016)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5700.3134	Sachversicherungsprämien	7'350.		8'440.		7'565.33	
5700.3137	Steuern und Abgaben	46'000.		40'000.		46'505.30	
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	640'000.		615'000.		752'067.21	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.		2'000.		185.20	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	350.		350.		477.95	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	262'530.		292'629.		54'930.00	
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	65'962.				65'962.00	
5700.3690	übriger Transferaufwand	1'900.		1'900.		3'373.25	
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		714'500		687'500		728'677.50
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		325'000		255'000		359'038.80
5700.4690	Übriger Transferertrag		239'000		239'000		200'450.00
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		25'860		25'860		25'860.00
5700.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		48'000				
5710	TELEFONIE	100'400.	42'000	100'400	18'000	79'141.35	18'000.00
	Netto Aufwand		58'400		82'400		61'141.35
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	95'400.		95'400.		79'141.35	
5710.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.		5'000.			
5710.4690	Übriger Transferertrag		18'000		18'000		18'000.00
5710.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		24'000				
9990.9001	Aufwandüberschuss						2'127'684.33
	Netto Ertrag					2'127'684.33	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	228'582'484	228'582'484	225'420'692	225'321'138	216'015'036.54	213'887'352.21
	Netto				99'554		2'127'684.33
0	Allgemeine Verwaltung	19'899'227	6'138'419	19'563'083	5'783'595	20'604'640.43	5'807'150.06
	Netto		13'760'808		13'779'488		14'797'490.37
01	Legislative und Exekutive	1'635'110	34'500	1'813'570	34'500	2'236'319.96	12'450.00
	Netto		1'600'610		1'779'070		2'223'869.96
011	Legislative	558'030	19'000	542'340	19'000	584'003.96	2'600.00
	Netto		539'030		523'340		581'403.96
0110	Legislative	558'030	19'000	542'340	19'000	584'003.96	2'600.00
012	Exekutive	1'077'080	15'500	1'271'230	15'500	1'652'316.00	9'850.00
	Netto		1'061'580		1'255'730		1'642'466.00
0120	Exekutive	1'077'080	15'500	1'271'230	15'500	1'652'316.00	9'850.00
02	Allgemeine Dienste	18'264'117	6'103'919	17'749'513	5'749'095	18'368'320.47	5'794'700.06
	Netto		12'160'198		12'000'418		12'573'620.41
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'345'480	464'000	2'353'750	414'000	2'518'506.46	686'371.70
	Netto		1'881'480		1'939'750		1'832'134.76
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'345'480	464'000	2'353'750	414'000	2'518'506.46	686'371.70
022	Allgemeine Dienste	13'138'420	4'558'430	12'802'781	4'325'090	12'497'161.16	4'095'717.16
	Netto		8'579'990		8'477'691		8'401'444.00
0220	Allgemeine Dienste	13'138'420	4'558'430	12'802'781	4'325'090	12'497'161.16	4'095'717.16
029	Verwaltungsliegenschaften	2'780'217	1'081'489	2'592'982	1'010'005	3'352'652.85	1'012'611.20
	Netto		1'698'728		1'582'977		2'340'041.65
0290	Verwaltungsliegenschaften	2'780'217	1'081'489	2'592'982	1'010'005	3'352'652.85	1'012'611.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	10'259'055	8'142'785	10'125'512	8'109'280	9'871'528.51	7'200'270.04
	Netto		2'116'270		2'016'232		2'671'258.47
11	Öffentliche Sicherheit	1'479'820	2'945'000	1'428'840	2'840'000	1'506'095.19	2'903'682.59
	Netto	1'465'180		1'411'160		1'397'587.40	
111	Polizei	1'479'820	2'945'000	1'428'840	2'840'000	1'506'095.19	2'903'682.59
	Netto	1'465'180		1'411'160		1'397'587.40	
1110	Polizei	1'479'820	2'945'000	1'428'840	2'840'000	1'506'095.19	2'903'682.59
14	Allgemeines Rechtswesen	5'784'450	2'584'500	5'720'582	2'566'500	5'510'028.02	1'875'183.60
	Netto		3'199'950		3'154'082		3'634'844.42
140	Allgemeines Rechtswesen	5'784'450	2'584'500	5'720'582	2'566'500	5'510'028.02	1'875'183.60
	Netto		3'199'950		3'154'082		3'634'844.42
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'734'530	1'878'500	2'644'632	1'861'500	2'553'293.27	1'732'588.60
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	3'049'920	706'000	3'075'950	705'000	2'956'734.75	142'595.00
15	Feuerwehr	2'014'385	2'015'385	2'156'680	2'157'680	2'058'935.35	2'059'055.35
	Netto	1'000		1'000		120.00	
150	Feuerwehr	2'014'385	2'015'385	2'156'680	2'157'680	2'058'935.35	2'059'055.35
	Netto	1'000		1'000		120.00	
1500	Feuerwehr	2'014'385	2'015'385	2'156'680	2'157'680	2'058'935.35	2'059'055.35
16	Verteidigung	980'400	597'900	819'410	545'100	796'469.95	362'348.50
	Netto		382'500		274'310		434'121.45
162	Zivile Verteidigung	980'400	597'900	819'410	545'100	796'469.95	362'348.50
	Netto		382'500		274'310		434'121.45
1620	Zivilschutz	949'470	597'900	788'970	545'100	766'364.70	362'348.50
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	30'930		30'440		30'105.25	
2	Bildung	43'974'802	10'732'145	40'700'309	9'420'155	39'866'247.03	9'551'860.67
	Netto		33'242'657		31'280'154		30'314'386.36
21	Obligatorische Schule	43'081'062	10'576'645	39'829'569	9'264'655	38'946'087.48	9'400'876.57
	Netto		32'504'417		30'564'914		29'545'210.91
211	Eingangsstufe	4'045'400	351'000	3'236'600	1'000	3'250'427.87	333.70
	Netto		3'694'400		3'235'600		3'250'094.17
2110	Kindergarten	1'176'000	500	1'201'000	500	1'425'102.09	
2111	Basisstufe	2'869'400	350'500	2'035'600	500	1'825'325.78	333.70
212	Primarstufe	9'507'820	250'500	9'158'450	326'000	9'189'565.79	353'746.06

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto		9'257'320		8'832'450		8'835'819.73
2120	Primarstufe	9'507'820	250'500	9'158'450	326'000	9'189'565.79	353'746.06
213	Oberstufe	7'028'330	564'500	6'558'650	562'500	6'382'317.30	454'650.90
	Netto		6'463'830		5'996'150		5'927'666.40
2130	Sekundarstufe I	7'028'330	564'500	6'558'650	562'500	6'382'317.30	454'650.90
214	Musikschulen	1'925'000		1'855'000		1'723'807.85	
	Netto		1'925'000		1'855'000		1'723'807.85
2140	Musikschulen	1'925'000		1'855'000		1'723'807.85	
217	Schulliegenschaften	10'709'067	1'000'000	9'654'014	963'700	9'122'499.98	794'271.95
	Netto		9'709'067		8'690'314		8'328'228.03
2170	Schulliegenschaften	10'709'067	1'000'000	9'654'014	963'700	9'122'499.98	794'271.95
218	Tagesbetreuung	8'474'630	7'855'145	7'942'940	6'852'955	7'904'605.57	7'388'398.86
	Netto		619'485		1'089'985		516'206.71
2180	Tagesbetreuung	8'474'630	7'855'145	7'942'940	6'852'955	7'904'605.57	7'388'398.86
219	Obligatorische Schule	1'390'815	555'500	1'423'915	558'500	1'372'863.12	409'475.10
	Netto		835'315		865'415		963'388.02
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	21'800	200'000	111'960	200'000	73'677.46	
2193	Schulveranstaltungen	120'400		120'400		115'200.35	
2194	Freiwilliger Schulsport	627'455	296'500	636'285	305'500	596'422.65	292'695.30
2197	Schulsozialdienst	621'160	59'000	555'270	53'000	587'562.66	116'779.80
29	Übriges Bildungswesen	893'740	155'500	870'740	155'500	920'159.55	150'984.10
	Netto		738'240		715'240		769'175.45
291	Verwaltung	714'050		707'040		701'788.75	5'470.10
	Netto		714'050		707'040		696'318.65
2910	Verwaltung	714'050		707'040		701'788.75	5'470.10
299	Bildung	179'690	155'500	163'700	155'500	218'370.80	145'514.00
	Netto		24'190		8'200		72'856.80
2990	Übrige Bildung	37'500		35'500		37'219.65	
2991	Erwachsenenbildung	142'190	155'500	128'200	155'500	181'151.15	145'514.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'809'720	1'052'970	5'667'510	1'058'100	5'454'536.56	886'699.48
	Netto		4'756'750		4'609'410		4'567'837.08
31	Kulturerbe	75'200	20'000	85'200	30'000	50'347.30	5'000.00
	Netto		55'200		55'200		45'347.30
311	Museen und bildende Kunst	55'200		55'200		45'347.30	
	Netto		55'200		55'200		45'347.30
3110	Museen und bildende Kunst	55'200		55'200		45'347.30	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000	20'000	30'000	30'000	5'000.00	5'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000	20'000	30'000	30'000	5'000.00	5'000.00
32	Kultur, übrige	3'034'190	258'670	2'897'658	253'300	2'826'260.02	220'217.43
	Netto		2'775'520		2'644'358		2'606'042.59
321	Bibliotheken	1'070'100		950'000		889'919.35	
	Netto		1'070'100		950'000		889'919.35
3210	Bibliotheken	1'070'100		950'000		889'919.35	
322	Konzert und Theater	111'000		111'000		112'497.00	
	Netto		111'000		111'000		112'497.00
3220	Konzert und Theater	111'000		111'000		112'497.00	
329	Kultur	1'853'090	258'670	1'836'658	253'300	1'823'843.67	220'217.43
	Netto		1'594'420		1'583'358		1'603'626.24
3290	Übrige Kultur	1'853'090	258'670	1'836'658	253'300	1'823'843.67	220'217.43
33	Medien	419'640	7'000	448'110	6'000	457'966.95	28'420.00
	Netto		412'640		442'110		429'546.95
332	Massenmedien	419'640	7'000	448'110	6'000	457'966.95	28'420.00
	Netto		412'640		442'110		429'546.95
3320	Massenmedien	419'640	7'000	448'110	6'000	457'966.95	28'420.00
34	Sport und Freizeit	2'273'990	767'300	2'229'842	768'800	2'113'122.84	633'062.05
	Netto		1'506'690		1'461'042		1'480'060.79
341	Sport	1'668'650	637'800	1'602'802	639'300	1'549'595.63	531'474.05
	Netto		1'030'850		963'502		1'018'121.58
3410	Sport	1'668'650	637'800	1'602'802	639'300	1'549'595.63	531'474.05
342	Freizeit	605'340	129'500	627'040	129'500	563'527.21	101'588.00
	Netto		475'840		497'540		461'939.21

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	605'340	129'500	627'040	129'500	563'527.21	101'588.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'700		6'700		6'839.45	
	Netto		6'700		6'700		6'839.45
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto	6'700	6'700	6'700	6'700	6'839.45	6'839.45
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'700		6'700		6'839.45	
4	Gesundheit	1'219'493	223'100	1'230'483	215'000	1'008'857.23	214'904.30
	Netto		996'393		1'015'483		793'952.93
42	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	
	Netto		400		400		400.00
421	Ambulante Krankenpflege Netto	400	400	400	400	400.00	400.00
4210	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	
43	Gesundheit	1'138'093	223'100	1'149'083	215'000	920'194.66	214'904.30
	Netto		914'993		934'083		705'290.36
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto	190'190	6'000	184'280	2'000	154'885.05	1'000.00
			184'190		182'280		153'885.05
4310	Alkohol- und Drogenprävention	190'190	6'000	184'280	2'000	154'885.05	1'000.00
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto	593'273	202'100	581'343	198'000	550'732.35	200'340.00
			391'173		383'343		350'392.35
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	593'273	202'100	581'343	198'000	550'732.35	200'340.00
433	Schulgesundheitsdienst Netto	354'630	15'000	383'460	15'000	214'577.26	13'564.30
			339'630		368'460		20'012.96
4330	Schulgesundheitsdienst	180'050		218'880		51'063.65	
4331	Schulzahnpflege	174'580	15'000	164'580	15'000	163'513.61	13'564.30
49	Gesundheitswesen	81'000		81'000		88'262.57	
	Netto		81'000		81'000		88'262.57
490	Gesundheitswesen Netto	81'000	81'000	81'000	81'000	88'262.57	88'262.57
4900	Gesundheitswesen	81'000		81'000		88'262.57	
5	Soziale Sicherheit	76'421'800	40'157'000	77'958'860	41'555'500	73'994'052.01	39'945'305.45
	Netto		36'264'800		36'403'360		34'048'746.56
53	Alter + Hinterlassene	9'999'465	162'000	9'664'495	167'000	9'474'904.15	167'433.40
	Netto		9'837'465		9'497'495		9'307'470.75
531	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV Netto	730'150	155'000	722'460	160'000	665'009.95	165'278.90
			575'150		562'460		499'731.05
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	730'150	155'000	722'460	160'000	665'009.95	165'278.90
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Netto	9'100'000	9'100'000	8'780'000	8'780'000	8'659'498.00	8'659'498.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'100'000		8'780'000		8'659'498.00	
535	Leistungen an das Alter Netto	169'315	7'000	162'035	7'000	150'396.20	2'154.50
			162'315		155'035		148'241.70
5350	Leistungen an das Alter	169'315	7'000	162'035	7'000	150'396.20	2'154.50
54	Familie und Jugend	9'057'375	937'300	8'887'225	963'300	7'881'477.74	1'130'370.77
	Netto		8'120'075		7'923'925		6'751'106.97
541	Familienzulagen Netto	162'000	162'000	161'600	161'600	204'605.00	204'605.00
5410	Familienzulagen	162'000		161'600		204'605.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto	1'270'330	601'300	1'268'330	601'300	1'268'023.50	637'611.67
			669'030		667'030		630'411.83
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'270'330	601'300	1'268'330	601'300	1'268'023.50	637'611.67
544	Jugendschutz Netto	1'020'665	19'000	1'071'175	35'000	952'120.34	15'795.85
			1'001'665		1'036'175		936'324.49
5440	Jugendschutz allgemein	12'400		12'400		8'084.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	1'008'265.	19'000	1'058'775.	35'000	944'036.34	15'795.85
545	Leistungen an Familien	6'604'380.	317'000	6'386'120.	327'000	5'456'728.90	476'963.25
	Netto		6'287'380		6'059'120		4'979'765.65
5450	Leistungen an Familien allgemein	6'122'830.	240'000	718'890.	242'000	624'074.80	413'704.25
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	481'550.	77'000	4'490'230.	85'000	3'982'925.30	63'259.00
5458	Tageselternverein			1'177'000.		849'728.80	
55	Arbeitslosigkeit						
559	Arbeitslosigkeit						
5590	Arbeitslosigkeit						
56	Soziales Wohnungswesen	430'000.		426'000.		421'999.65.	
	Netto		430'000		426'000		421'999.65
560	Soziales Wohnungswesen	430'000.		426'000.		421'999.65.	
	Netto		430'000		426'000		421'999.65
5600	Soziales Wohnungswesen	430'000.		426'000.		421'999.65.	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	56'919'960.	39'057'700.	58'966'140.	40'425'200.	56'119'974.62.	38'647'501.28.
	Netto		17'862'260		18'540'940		17'472'473.34
572	Wirtschaftliche Hilfe						
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe						
579	Sozialhilfe	56'919'960.	39'057'700	58'966'140.	40'425'200	56'119'974.62.	38'647'501.28
	Netto		17'862'260		18'540'940		17'472'473.34
5790	Sozialhilfe	36'264'960.	11'787'700	37'816'140.	11'387'700	35'519'365.75.	11'904'085.36
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	20'655'000.	27'270'000	21'150'000.	29'037'500	20'600'608.87.	26'743'415.92
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	15'000.		15'000.		95'695.85.	
	Netto		15'000		15'000		95'695.85
592	Hilfsaktionen im Inland	15'000.		15'000.		95'695.85.	
	Netto		15'000		15'000		95'695.85
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000.		15'000.		95'695.85.	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	16'049'797.	1'644'655.	15'254'475.	1'441'955.	14'234'894.02.	1'576'413.75.
	Netto		14'405'142		13'812'520		12'658'480.27
61	Strassenverkehr	6'433'854.	954'355.	6'545'629.	935'655.	6'326'195.43.	1'047'166.85.
	Netto		5'479'499		5'609'974		5'279'028.58
613	Kantonsstrassen, übrige		75'000		85'000		74'032.00
	Netto	75'000.		85'000.		74'032.00.	
6130	Kantonsstrassen		75'000		85'000		74'032.00
615	Gemeindestrassen	4'832'747.	345'900	5'030'340.	352'400	4'747'375.22.	435'310.30
	Netto		4'486'847		4'677'940		4'312'064.92
6150	Gemeindestrassen	4'832'747.	345'900	5'030'340.	352'400	4'747'375.22.	435'310.30
618	Privatstrassen	5'000.		2'800.		3'910.70.	
	Netto		5'000		2'800		3'910.70
6180	Privatstrassen	5'000.		2'800.		3'910.70.	
619	Strassen, übriges	1'596'107.	533'455	1'512'489.	498'255	1'574'909.51.	537'824.55
	Netto		1'062'652		1'014'234		1'037'084.96
6191	Werkhof	1'596'107.	533'455	1'512'489.	498'255	1'574'909.51.	537'824.55
62	Öffentlicher Verkehr	7'718'465.	325'000.	7'301'956.	325'000.	6'513'404.95.	323'372.65.
	Netto		7'393'465		6'976'956		6'190'032.30
629	Öffentlicher Verkehr	7'718'465.	325'000	7'301'956.	325'000	6'513'404.95.	323'372.65
	Netto		7'393'465		6'976'956		6'190'032.30
6290	Öffentlicher Verkehr	568'465.	325'000	521'956.	325'000	491'361.95.	323'372.65
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	7'150'000.		6'780'000.		6'022'043.00.	
63	Verkehr, übrige	1'897'478.	365'300.	1'406'890.	181'300.	1'395'293.64.	205'874.25.
	Netto		1'532'178		1'225'590		1'189'419.39
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	1'883'478.	365'300	1'392'890.	181'300	1'381'528.64.	205'874.25
	Netto		1'518'178		1'211'590		1'175'654.39
6340	Verkehrsplanung allgemein	1'883'478.	365'300	1'392'890.	181'300	1'381'528.64.	205'874.25

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	30'818'733	27'031'410	31'065'765	27'068'053	27'056'030.59	23'507'826.40
	Netto		3'787'323		3'997'712		3'548'204.19
71	Wasserversorgung	8'499'573	8'499'573	8'357'268	8'357'268	7'736'779.82	7'736'779.82
710	Wasserversorgung	8'499'573	8'499'573	8'357'268	8'357'268	7'736'779.82	7'736'779.82
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	8'499'573	8'499'573	8'357'268	8'357'268	7'736'779.82	7'736'779.82
72	Abwasserentsorgung	8'936'466	8'936'466	8'769'053	8'769'053	7'311'785.96	7'311'785.96
720	Abwasserentsorgung	8'936'466	8'936'466	8'769'053	8'769'053	7'311'785.96	7'311'785.96
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	8'936'466	8'936'466	8'769'053	8'769'053	7'311'785.96	7'311'785.96
73	Abfall	5'919'639	5'790'639	6'619'000	6'490'000	7'177'823.82	7'046'410.32
	Netto		129'000		129'000		131'413.50
730	Abfall	5'919'639	5'790'639	6'619'000	6'490'000	7'177'823.82	7'046'410.32
	Netto		129'000		129'000		131'413.50
7300	Tierkörperbeseitigung	39'000	22'000	39'000	22'000	39'603.35	22'917.30
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	5'880'639	5'768'639	6'580'000	6'468'000	7'138'220.47	7'023'493.02
74	Verbauungen	306'367	32'100	250'664	28'100	250'125.20	34'597.15
	Netto		274'267		222'564		215'528.05
741	Gewässerverbauungen	306'367	32'100	250'664	28'100	250'125.20	34'597.15
	Netto		274'267		222'564		215'528.05
7410	Gewässerverbauungen	306'367	32'100	250'664	28'100	250'125.20	34'597.15
75	Arten- und Landschaftsschutz	969'998	15'000	1'007'368	15'000	862'245.65	3'542.70
	Netto		954'998		992'368		858'702.95
750	Arten- und Landschaftsschutz	969'998	15'000	1'007'368	15'000	862'245.65	3'542.70
	Netto		954'998		992'368		858'702.95
7500	Arten- und Landschaftsschutz	969'998	15'000	1'007'368	15'000	862'245.65	3'542.70
77	Übriger Umweltschutz	2'222'582	536'132	2'189'677	532'132	2'159'060.99	527'255.30
	Netto		1'686'450		1'657'545		1'631'805.69
771	Friedhof und Bestattung	1'699'722	362'500	1'685'551	362'500	1'691'961.01	352'984.30
	Netto		1'337'222		1'323'051		1'338'976.71
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'699'722	362'500	1'685'551	362'500	1'691'961.01	352'984.30
779	Umweltschutz	522'860	173'632	504'126	169'632	467'099.98	174'271.00
	Netto		349'228		334'494		292'828.98
7790	Umweltschutz	522'860	173'632	504'126	169'632	467'099.98	174'271.00
79	Raumordnung	3'964'108	3'221'500	3'872'735	2'876'500	1'558'209.15	847'455.15
	Netto		742'608		996'235		710'754.00
790	Raumordnung	3'964'108	3'221'500	3'872'735	2'876'500	1'558'209.15	847'455.15
	Netto		742'608		996'235		710'754.00
7900	Raumordnung allgemein	3'754'108	3'221'500	3'652'735	2'876'500	1'370'926.65	847'455.15
7907	Regionalkonferenzen	210'000		220'000		187'282.50	
8	Volkswirtschaft	479'990	1'880'500	478'200	1'897'600	395'928.95	1'834'617.65
	Netto	1'400'510		1'419'400		1'438'688.70	
87	Brennstoffe und Energie	419'590	1'820'100	415'700	1'835'100	349'102.50	1'787'791.20
	Netto	1'400'510		1'419'400		1'438'688.70	
871	Elektrizität		1'800'000		1'815'000		1'777'998.00
	Netto	1'800'000		1'815'000		1'777'998.00	
8710	Elektrizität allgemein		1'800'000		1'815'000		1'777'998.00
879	Energie	419'590	20'100	415'700	20'100	349'102.50	9'793.20
	Netto		399'490		395'600		339'309.30
8790	Energie allgemein	419'590	20'100	415'700	20'100	349'102.50	9'793.20
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'400	60'400	62'500	62'500	46'826.45	46'826.45
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'400	60'400	62'500	62'500	46'826.45	46'826.45
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'400	60'400	62'500	62'500	46'826.45	46'826.45
9	Finanzen und Steuern	23'649'867	131'579'500	23'376'495	128'771'900	23'528'321.21	123'362'304.41
	Netto	107'929'633		105'395'405		99'833'983.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	1'259'000	118'966'000	1'259'000	117'051'000	1'320'703.66	112'523'984.95
	Netto	117'707'000		115'792'000		111'203'281.29	
910	Steuern	1'259'000	118'966'000	1'259'000	117'051'000	1'320'703.66	112'523'984.95
	Netto	117'707'000		115'792'000		111'203'281.29	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'120'000	104'832'000	1'120'000	104'467'000	1'177'149.36	98'700'818.75
9101	Sondersteuern		4'950'000		3'600'000		4'794'949.50
9102	Liegenschaftssteuern		8'900'000		8'700'000		8'738'862.40
9103	Hundetaxe	139'000	284'000	139'000	284'000	143'554.30	289'354.30
93	Finanz- und Lastenausgleich	13'160'000	6'083'000	12'980'000	5'902'000	13'717'757.00	4'948'121.97
	Netto		7'077'000		7'078'000		8'769'635.03
930	Finanz- und Lastenausgleich	13'160'000	6'083'000	12'980'000	5'902'000	13'717'757.00	4'948'121.97
	Netto		7'077'000		7'078'000		8'769'635.03
9300	Finanz- und Lastenausgleich	13'160'000	6'083'000	12'980'000	5'902'000	13'717'757.00	4'948'121.97
95	Ertragsanteile, übrige		570'000		570'000		546'012.45
	Netto	570'000		570'000		546'012.45	
950	Ertragsanteile, übrige		570'000		570'000		546'012.45
	Netto	570'000		570'000		546'012.45	
9500	Ertragsanteile, übrige		570'000		570'000		546'012.45
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'883'825	5'930'500	4'897'810	5'218'900	4'239'453.55	5'309'444.19
	Netto	1'046'675		321'090		1'069'990.64	
961	Zinsen	4'487'365	603'300	4'429'670	594'700	3'567'605.20	633'152.35
	Netto		3'884'065		3'834'970		2'934'452.85
9610	Zinsen	4'487'365	603'300	4'429'670	594'700	3'567'605.20	633'152.35
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	372'460	5'327'200	428'140	4'624'200	659'874.84	4'576'925.44
	Netto	4'954'740		4'196'060		3'917'050.60	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	372'460	5'327'200	428'140	4'624'200	659'874.84	4'576'925.44
969	Finanzvermögen	24'000		40'000		11'973.51	99'366.40
	Netto		24'000		40'000		
	Netto					87'392.89	
9690	Finanzvermögen	24'000		40'000		11'973.51	99'366.40
97	Rückverteilungen		30'000		30'000		34'740.85
	Netto	30'000		30'000		34'740.85	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'000		30'000		34'740.85
	Netto	30'000		30'000		34'740.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'000		30'000		34'740.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'347'042		4'239'685		4'250'407.00	
	Netto		4'347'042		4'239'685		4'250'407.00
990	Nicht aufgeteilte Posten	4'347'042		4'239'685		4'250'407.00	
	Netto		4'347'042		4'239'685		4'250'407.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	96'650		1'000		15.00	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	4'250'392		4'238'685		4'250'392.00	

