



Budget 2024

Inhaltsverzeichnis

0 Auf einen Blick	5
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)	9
1.4 Steueranlage	9
1.5 Aktivierungsgrenzen	9
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
3 Ergebnis	20
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	20
3.1.1 Erfolgsrechnung	20
3.1.2 Investitionsrechnung	20
3.1.3 Finanzierungsergebnis	21
3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	21
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	22
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	22
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Entsorgungs-/ Nicht-Entsorgungsmonopol)	23
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)	23
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	24
4 Erfolgsrechnung	25
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	25
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	26
5 Investitionsrechnung	28
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	28
6 Eigenkapitalnachweis	29
6.1 Auswertungen	29
6.2 Kommentare zu den Auswertungen	29
6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	29
6.2.2 Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule"	29
6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen	29

6.2.4 Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve"	30
6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital	30
7 Finanzkennzahlen	31
7.1 Nettoverschuldungsquotient	31
7.2 Selbstfinanzierungsgrad	31
7.3 Selbstfinanzierungsanteil	31
7.4 Zinsbelastungsanteil	32
7.5 Kapitaldienstanteil	32
7.6 Bruttoverschuldungsanteil	32
7.7 Investitionsanteil	32
8 Antrag des Gemeinderates	33
Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2024	34
9.1 Sachgruppe 4-stellig ab Seite 35	34
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig ab Seite 44	34
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig ab Seite 90	34

0 Auf einen Blick

Das Budget 2024 weist folgende Werte aus:

Zusammenzug gestufter Erfolgsausweis in CHF	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-10'499'400.52	9'040'624.95	-5'771'126	-2'983'382
Ergebnis aus Finanzierung	3'571'526.70	4'315'153.46	3'043'007	1'093'471
Ausserordentliches Ergebnis	800'311.90	-4'868'058.16	2'054'359	2'579'008
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'127'561.92	8'487'720.25	-673'760	689'097
Ergebnis Spezialfinanzierungen (./.)	-905'883.13	-417'286.16	-673'760	689'097
Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-5'221'678.79	15'846'885.19	378'399	-1'040'126
Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	-5'221'678.79	8'905'006.41	0	0
Total Aufwand	237'744'708.63	233'232'536.40	240'256'463	247'040'856
Total Ertrag	231'617'146.71	241'720'256.65	239'582'703	247'729'953
Gesamtergebnis	-6'127'561.92	8'487'720.25	-673'760	689'097

Finanzierung Gesamthaushalt	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Selbstfinanzierung	6'057'163.04	27'924'628.11	13'067'661	12'815'378
Nettoinvestitionen	26'653'347.60	20'003'574.65	28'048'100	46'803'348
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-20'596'184.56	7'921'053.46	14'980'439	33'987'970

Wichtige Kennzahlen Gesamthaushalt	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Ergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) vor Einlage in finanzpolitischer Reserve	-5'221'678.79	15'846'885.19	378'399	-1'040'126
Kurz- und langfristige Verbindlichkeiten	374'000'000.00	374'000'000.00	401'707'724	413'390'184
Fremdkapital	398'804'938.94	399'850'925.62	426'512'663	438'834'781
Nettoschuld (Fremdkapital - Finanzvermögen)	140'244'908.55	132'989'820.54	167'952'633	171'113'876
Verwaltungsvermögen	225'036'088.56	234'038'985.01	256'583'689	283'998'866
Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-220'779.76	8'684'226.65	0	0
Gemeindesteueranlage	1.49	1.49	1.58	1.58
Sanierungsbeitrag an Pensionskasse	1'746'000.00	1'746'000.00	1'750'000	1'746'000
Selbstfinanzierungsgrad	22.73%	136.45%	46.59%	27.38%
Selbstfinanzierungsanteil	2.63%	11.59%	5.48%	5.22%
Zinsbelastungsanteil	0.66%	0.65%	0.93%	1.90%
Kapitaldienstanteil	5.25%	5.21%	6.16%	6.96%
Investitionsanteil	12.02%	8.92%	11.28%	17.07%
Nettoverschuldungsquotient	139.95%	114.83%	154.20%	150.92%
Bruttoverschuldungsanteil	165.98%	158.87%	172.01%	171.98%
Nettozinsbelastungsanteil	-2.06%	-2.36%	-1.52%	-0.05%

Das Budget 2024 sieht im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) vor Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve einen Aufwandsüberschuss von CHF 1.0 Mio. vor. Mit der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve wird das Ergebnis auf CHF 0 ausgeglichen, wodurch im Gesamtergebnis noch der Ertragsüberschuss aus den spezialfinanzierten Haushalten verbleibt. Dank der finanzpolitischen Reserve, welche durch den Rechnungsabschluss 2022 gebildet werden konnte, bestehen genügend Reserven für den Ausgleich. Aktuelle Einschätzungen zum Ergebnis 2023 (Hochrechnung) zeigen auf, dass im Jahr 2023 wieder mit einem positiven Ergebnis im Steuerhaushalt gerechnet werden kann. Jene Erkenntnisse der Hochrechnung 2023, welche sich für die Budgetierung verwenden lassen (z.B. Einschätzung zum Steuerertrag) wurden in den Grundlagen für das Budget / IAFP 2024 bereits berücksichtigt.

Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist mit der Steueranlage von 1.58 für das Jahr 2024 voraussichtlich einen Aufwandsüberschuss vor Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 1.0 Mio. auf (inkl. der Äufnung der neuen Spezialfinanzierung Klimaschutz von CHF 0.4 Mio.). Das Ergebnis im Steuerhaushalt wird hauptsächlich durch folgende Faktoren geprägt:

Der Fiskalertrag wurde unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2023 berechnet. Den geplanten Steuereinnahmen liegen folgende Überlegungen zu Grunde:

- Entwicklung des Steuerertrages bei den natürlichen Personen entlang der durchschnittlich erwarteten Bevölkerungsentwicklung, einer anteiligen Teuerung von 0.2 %. Bei den juristischen Personen wurde der Effekt der finalen Abrechnung für mehrere Jahre bei einer grossen juristischen Person nicht als wiederkehrend betrachtet. Bei allen anderen Effekten wurde angenommen, dass diese betragsmässig durchaus weiterhin vorkommen können, wenn auch bei anderen Steuerthemen. Diese realistische Vorgehensweise führt zu einer verbesserten Ausgangslage bei der Steuerertragsplanung.

Personalaufwand:

- Aufgrund des Fachkräftemangels und der damit verbundenen Schwierigkeiten der zeitnahen Stellenbesetzung
- Für individuelle Lohnmassnahmen wurden wie in den vergangenen Jahren 0.7 % vorgesehen.
- Eine Teuerungszulage von 2.5 % ist im Budget 2024 eingeplant. Mit der Höhe der Teuerungszulage wird die Teuerung nur teilweise ausgeglichen.

Im Sach- und übrigen Betriebsaufwand:

Der Mehrbedarf bei Unterhalt und Reparaturen ist auf die anstehenden, notwendigen Unterhaltsarbeiten an Schulhochbauten zurückzuführen. In diesem Zusammenhang steigen auch die Kosten gegenüber Dritten (Dienstleistungen und Honorare). Der Mehrbedarf wurde durch systematische Erhebungen - unter Verwendung einer Branchensoftware – bestimmt. Zwischen 2022 bis 2024 führt dieser Sachverhalt zu einer jährlichen Kostenzunahme von je ca. CHF 1.4 Mio. Weitere Zunahmen sind potentiell nicht aktivierbare Kleinbeschaffungen (CHF +0.9 Mio. in 2024) und steigende Energiekosten. Die Zunahme der Energiekosten ist auf die steigenden Energiepreise zurückzuführen (Erhöhung ggü. Budget 2023: CHF +0.3 Mio.).

Finanzaufwand:

Durch die deutlich steigenden Zinssätze sowie den steigenden Fremdfinanzierungsbedarf musste der Zinsaufwand von CHF 2.7 Mio. auf CHF 5.1 Mio. erhöht werden. Für 2024 wurde bei der Kapitalaufnahme mit einem durchschnittlichen Zinssatz von 1.97 % gerechnet. Auf eine Einlage in die Zinsschwankungsreserve wird verzichtet. Ein Bezug aus dem vorhandenen Bestand der Zinsschwankungsreserve von knapp CHF 4.8 Mio. ist aufgrund der geltenden Bezugsregeln für die kommenden Jahre nicht möglich.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen EK:

Einlagen aus Einnahmen der Planungsvorteile zwecks Bildung Reserve Planungsvorteile sind eingeplant. Für 2024 sind Einlagen in der Höhe von CHF 1.0 Mio. vorgesehen.

Ausserordentlicher Aufwand:

Eine Einlage in die neue Spezialfinanzierung Klimaschutz in der Höhe von mindestens CHF 0.4 Mio. ist vorgesehen. Zudem ist eine Einlage in die altrechtlichen Planungsvorteile in Höhe von CHF 1.0 Mio. vorgesehen.

Im Budget 2024 wurde wiederum die Teilauflösung der Neubewertungsreserve, welche bei der Einführung von HRM2 geäuftet werden musste, eingeplant. Die Neubewertungsreserve wird bis 2025 linear zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst. Für das Jahr 2024 beträgt die ergebnisverbessernde Auflösung CHF 2.6 Mio..

Weiterhin sind grosse Investitionen notwendig, um die Gemeinde bedarfsgerecht weiterzuentwickeln (Arealentwicklungen, Neubau und Sanierungen von Schulräumen, Verkehrsinfrastrukturen usw.). Diese geplanten Investitionen wirken sich zukünftig weiterhin negativ auf den Finanzierungsfehlbetrag aus (Zunahme der Verschuldung). Im Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) von CHF 41.4 Mio. (inkl. Realisierungsquote und Beteiligung von CHF 13.0 Mio.) und für die Spezialfinanzierungen von CHF 6.2 Mio. (inkl. Realisierungsquote) geplant. Die Investitionen im Gesamthaushalt mit Realisierungsquoten belaufen sich auf CHF 47.7 Mio..

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

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

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

1 Rechnungslegungsgrundsätze

Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

Materiell wirkt sich HRM2 vor allem durch das Abschreibungssystem und die Neubewertung des Finanzvermögens (erstmalig in der Bilanz 2016 aufgeführt) aus. Die Erfolgsrechnung wird als mehrstufige Erfolgsrechnung dargestellt:

- die erste Stufe zeigt das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit
- die zweite Stufe zeigt das operative Ergebnis (inklusive Finanzierung)
- auf der dritten Stufe wird das Gesamtergebnis (inklusive ausserordentlichen Ereignissen) dargestellt
- Abschliessend wird das definitive Ergebnis, unterteilt nach Gesamthaushalt, allgemeinem Haushalt (Steuerhaushalt) und Spezialfinanzierung aufgeführt.

1.2 Grundlagen

Als Grundlage für das Budget 2024 dienen die Jahresrechnung 2022 und die Finanzstrategie. Zusätzlich wurde das Budget 2023, Erkenntnisse aus der Hochrechnung 2023 (Stand Juni), sowie der Integrierte Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2024 berücksichtigt.

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 wird entsprechend linear abgeschrieben. Für den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) beträgt die Abschreibung auch im Budgetjahr 2024 knapp CHF 4.3 Mio.. Dieser Bewertungseffekt wird die Erfolgsrechnung des Steuerhaushaltes über den Abschreibungsaufwand noch bis 2031 belasten.

1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen werden entsprechend der Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) erstellten Vermögenswerten berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die im Budget 2024 berechneten Abschreibungen basieren auf dem erhobenen Investitionsbedarf unter Berücksichtigung der erwarteten Investitionsrealisierungsquoten. Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) wurden folgende differenzierte Realisierungsquoten berücksichtigt: Hochbauten 60.0 %, Verkehr 75.0 %, übrige Vorhaben 100%. Die geplante Realisierungsquote in den spezialfinanzierten Haushalten beträgt 60.0 %.

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 im vorliegenden Budget 2024 nicht vorgesehen.

Die finanzpolitische Reserve beträgt CHF 6.9 Mio. (Stand RG 2022). Das Budget 2024 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von ca. CHF 1.0 Mio.. Der Ausgleich erfolgt über die finanzpolitische Reserve. Unter Berücksichtigung des erwarteten positiven Ergebnisses im 2023 (Hochrechnung Juni 2023) werden für den notwendigen Ausgleich des Aufwandsüberschusses in 2024 in Höhe von CHF 1.0 Mio. genügend finanzielle Mittel vorliegen.

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:

- a) Gemeindesteueranlage: 1.58 Einheiten
- b) Liegenschaftssteuer: 1.2 ‰ des amtlichen Wertes

1.5 Aktivierungsgrenzen

Gemäss Art. 79a der Gemeindeverordnung können Gemeinden mit über 10'000 Einwohnern Investitionen bis CHF 100'000 der Erfolgsrechnung belasten und erst ab CHF 100'000 als Investitionen aktivieren. Diese Regelung gilt nur, wenn der Gemeinderat nichts anders definiert wird. Der Gemeinderat vertritt die Auffassung, dass CHF 100'000 für die Grössenordnung der Gemeinde zu hoch ist und dem langjährigen Nutzen der Investitionsobjekte mit einer dermassen hohen Aktivierungsgrenze zu wenig Rechnung getragen wird. Deshalb hat der Gemeinderat beschlossen die Aktivierungsgrenze für beide Haushalte zu senken. Ab 2023 gelten folgende Aktivierungsgrenzen:

- Allgemeiner (Steuer-)Haushalt: CHF 50'000
- Spezialfinanzierte Haushalte: CHF 50'000

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Erfolgsrechnung (in CHF)

		in CHF				
		Gesamt	Gesamt	Gesamt	allg. Haushalt / Steuerhaushalt	Spezial- finanziert
		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	54'892'650.37	58'286'874	61'768'310	55'144'808	6'623'502
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'913'528.61	29'739'015	33'968'394	27'145'279	6'823'115
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'926'892.95	12'420'500	12'346'831	11'292'283	1'054'548
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'140'766.00	5'315'150	4'926'845	1'006'295	3'920'550
36	Transferaufwand	123'297'522.44	128'854'305	125'662'281	119'924'670	5'737'611
37	Durchlaufende Beiträge	71'718.00	-	111'811	111'811	0
39	Interne Verrechnungen	423'822.06	536'120	550'780	467'780	83'000
Total Betrieblicher Aufwand		222'666'900.43	235'151'964	239'335'252	215'092'926	24'242'326
Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag	140'293'238.05	130'318'390	139'719'285	139'570'985	148'300
41	Regalien und Konzessionen	2'213'159.05	2'280'000	2'200'000	2'200'000	0
42	Entgelte	44'273'868.71	45'779'360	46'199'090	25'554'790	20'644'300
43	Verschiedene Erträge	2'295'976.02	2'932'800	3'122'090	2'522'090	600'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'572'594.50	2'423'600	2'645'923	0	2'645'923
46	Transferertrag	40'563'148.99	45'110'568	41'803'474	41'336'774	466'700
47	Durchlaufende Beiträge	71'718.00	-	111'811	111'811	0
49	Interne Verrechnungen	423'822.06	536'120	550'197	467'197	83'000
Total Betrieblicher Ertrag		231'707'525.38	229'380'838	236'351'870	211'763'647	24'588'223
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		9'040'624.95	-5'771'126	-2'983'382	-3'329'279	345'897
34	Finanzaufwand	2'847'640.19	3'890'900	6'133'386	6'133'386	0
44	Finanzertrag	7'162'793.65	6'933'907	7'226'857	6'883'657	343'200
Ergebnis aus Finanzierung		4'315'153.46	3'043'007	1'093'471	750'271	343'200
Operatives Ergebnis		13'355'778.41	-2'728'119	-1'889'911	-2'579'008	689'097
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'717'995.78	1'213'599	1'572'218	1'572'218	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'849'937.62	3'267'958	4'151'226	4'151'226	0
Ausserordentliches Ergebnis		-4'868'058.16	2'054'359	2'579'008	2'579'008	0
Gesamtergebnis		8'487'720.25	-673'760	689'097	-	689'097
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen		-417'286.16	-673'760	689'097		
Ergebnis allg. Haushalt / Steuerhaushalt (nach Einlage finanzpolitische Reserve, vor Ausgleich Bilanzfehlbetrag)		8'905'006.41	-	-	-	n/a

*) **Spezialfinanzierungen (in CHF)**

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
SPEZIALFINANZIERUNGEN			
SF Feuerwehr	376'509.49	65'469	228'165
SF Abfallbewirtschaftung	144'861.12	-146'039	-282'948
SF KEGUL	-257'637.05	-262'201	-393'320
SF Wasserversorgung	-21'536.43	219'695	1'685'200
SF Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	-659'483.29	-550'684	-548'000
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen	-417'286.16	-673'760	689'097

Zusammensetzung Sachgruppe 38 «Ausserordentlicher Aufwand»:

Einlagen in Spezialfinanzierung Klimaschutz	CHF	406'328
Einlagen in die finanzpolitische Reserve	CHF	0
Einlagen in Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	CHF	0
Einlagen in Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	1'045'890
Einlagen in Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	CHF	120'000
TOTAL ausserordentlicher Aufwand	CHF	1'572'218

Zusammensetzung Sachgruppe 48 «Ausserordentlicher Ertrag»:

Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	CHF	1'040'126
Entnahme aus Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	CHF	120'000
Entnahme aus Spezialfinanzierung schutzwürdige Objekte	CHF	10'000
Entnahme aus Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	341'100
Entnahme aus Neubewertungsreserve	CHF	2'640'000
TOTAL ausserordentlicher Ertrag	CHF	4'151'226

Das Gesamtergebnis des allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalts) weist einen Aufwandsüberschuss von CHF 1.0 Mio. vor Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve aus. Die Spezialfinanzierungen budgetieren, getrieben durch die Ergebnisverbesserung in der Wasserversorgung, einen Überschuss von gesamthaft CHF 689'097. Beeinflusst wird das Budget 2024 insbesondere von folgenden Faktoren:

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandsüberschuss von CHF 3.0 Mio. aus. Es hat sich gegenüber dem Budget 2023 um rund CHF 2.8 Mio. verbessert:

- Auf der Ertragsseite werden im Bereich Fiskalertrag insgesamt CHF 9.4 Mio. Mehreinnahmen zu Budget 2023 erwartet. Die deutliche Erhöhung berücksichtigt die Einschätzungen zur Entwicklung des Steuerertrags für 2023 (Basis Hochrechnung Juni).
- Der Personalaufwand steigt um CHF 3.5 Mio. insbesondere aufgrund des teilweisen Teuerungsausgleiches (2.5 %) sowie einer Erhöhung des Personalbestands.
- Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt um CHF 4.2 Mio., begründet durch ansteigende Energiekosten, steigenden Bedarf bei Unterhalt- und Reparaturen sowie der Beschaffung von potentiell nicht aktivierbaren Geräten.
- Die Realisierung der Investitionen führt zu einer weiteren Zunahme bei den Abschreibungen.
- Im Transferaufwand konnte im Vergleich zum Budget 2023 mit einem um CHF 3.2 Mio. geringeren Aufwand gerechnet werden. Der Gemeinderat ist der Meinung, dass u.a. die Planungsempfehlungen des Kantons bei den Sozialhilfebeiträgen pro Einwohner aus Erfahrung zu pessimistisch sind. Deshalb wurden die Ansätze aus der Rechnung 2023 als Grundlage für das Budget 2024 verwendet.

Ergebnis aus Finanzierung

Die Finanzierung weist gegenüber dem Budget 2023 eine Verschlechterung von CHF 1.9 Mio. aus. Die Erhöhung des Finanzaufwands ist auf ansteigende Zinssätze zurückzuführen.

Operatives Ergebnis

Das operative Ergebnis weist ein Defizit von rund CHF 1.9 Mio. im Gesamthaushalt auf, davon CHF 2.6 Mio. aus dem allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt). Im Vergleich zum Vorjahresbudget verbessert sich das operative Ergebnis des allgemeinen Haushalts um CHF 0.8 Mio. getrieben durch das bessere Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit.

Ausserordentliches Ergebnis

Das ausserordentliche Ergebnis des Gesamthaushalts weist einen Überschuss von CHF 2.6 Mio. auf und ist hiermit um CHF 0.5 Mio. besseres als im Budget 2023. Der ausserordentliche Ertrag steigt stärker als der ausserordentliche Aufwand. Im ausserordentlichen Ertrag enthalten ist die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve in Höhe von CHF 1.0 Mio..

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2024 schliesst somit wie folgt ab:

- Budget allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt vor Entnahme finanzpolitische Reserve	CHF -1'040'126
- Budget allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt nach Entnahme finanzpolitische Reserve	CHF 0
- Budget der Spezialfinanzierungen (inkl. Einlagen / Entnahmen SF)	CHF 689'097

Erfolgsrechnung

Legende Pfeile

- Orange waagrecht = die Abweichungen in % liegen zwischen - 1 % und + 1 % (Aussage: Kein Trend ersichtlich)
- ↗ Orange aufwärts = die Abweichungen in % liegen zwischen + 1 % und + 5 % (Aussage: geringer Trend ersichtlich)
- ↘ Orange abwärts = die Abweichungen in % liegen zwischen - 1 % und - 5 % (Aussage: geringer Trend ersichtlich)
- ↗ Grün aufwärts = die Abweichungen in % liegen höher als 5 % (Aussage: Verbesserung Ergebnisse / positive Auswirkung auf Kennzahlen)
- ↘ Grün abwärts = die Abweichungen in % liegen tiefer als - 5 % (Aussage: Verbesserung Ergebnisse / positive Auswirkung auf Kennzahlen)
- ↗ Rot aufwärts = die Abweichungen in % liegen höher als 5 % (Aussage: Verschlechterung Ergebnisse / negative Auswirkung auf Kennzahlen)
- ↘ Rot abwärts = die Abweichungen in % liegen tiefer als - 5 % (Aussage: Verschlechterung Ergebnisse / negative Auswirkung auf Kennzahlen)

2.1.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)

Personalaufwand in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Personalaufwand	49'317'187	51'910'186	55'144'808	6.2 ↗	11.8 ↗

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 3.2 Mio. oder 6.2 % zu. Darin berücksichtigt ist der seit 2016 beschlossene Beitrag von jährlich CHF 1.75 Mio. zugunsten der Pensionskasse der Mitarbeitenden der Gemeinde infolge des Primatwechsels vom Leistungs- zum Beitragsprimat. Der Gemeinderat hat im Budgetprozess zudem zusätzliche Stellen in der Höhe von rund CHF 0.5 Mio. für das Jahr 2024 beschlossen (Wert berücksichtigt Fluktuation und Schwierigkeiten bei der Stellenbesetzung infolge Fachkräftemangel). Der für 2024 berücksichtigte teilweise Teuerungsausgleich beläuft sich auf 2.5 %.

Sach- und übriger Betriebsaufwand in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'632'155	23'490'665	27'145'279	15.6 ↗	19.9 ↗

Im Vergleich zur Rechnung 2022 ist der Sachaufwand um CHF 4.5 Mio. oder 19.9 % angestiegen. Gegenüber dem Budget 2023 nimmt der Aufwand um rund CHF 3.7 Mio. zu, hauptsächlich bedingt durch die mit Investitionen zusammenhängende Kosten für Unterhalt- und Reparaturen sowie Dienstleistungen Dritter. Ferner fallen ein höherer Beschaffungsaufwand von potentiell nicht aktivierbaren Geräten sowie steigende Energiekosten an.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'179'949	11'499'100	11'292'283	-1.8 ↘	10.9 ↗

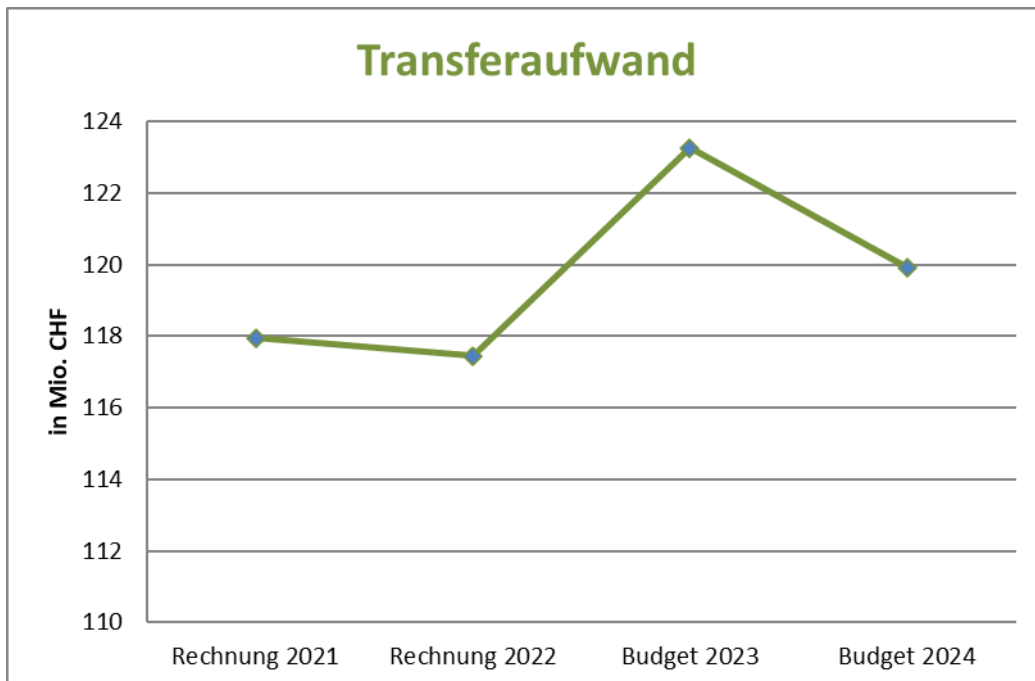
Die Abschreibungen haben gegenüber der Rechnung 2022 um 10.9 % bzw. CHF 1.1 Mio. zugenommen. Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens belasten die Rechnung während 16 Jahren (2016 – 2031) mit CHF 4.3 Mio.. Die Abschreibungen des ab 2016 investierten Verwaltungsvermögens generieren im Jahr 2024 ca. CHF 7.0 Mio. Abschreibungen. Die Abschreibungen für das Jahr 2024 wurden gemäss der Investitionsplanung im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einem Realisierungsgrad von 60.0 % bei den Hochbauten, 75.0 % beim Verkehr und 100.0 % bei allen übrigen Investitionen im Steuerhaushalt und 60.0% in den spezialfinanzierten Haushalten berechnet.

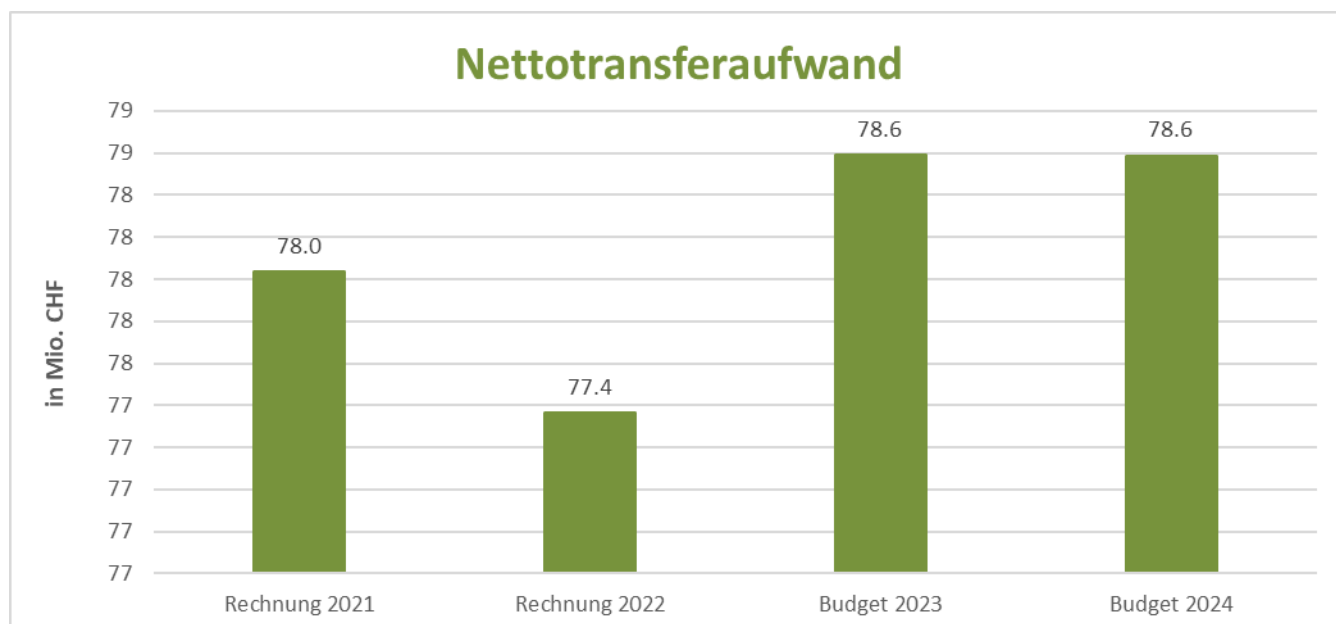
Transferaufwand in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Transferaufwand	117'453'087	123'250'677	119'924'670	-2.7 ↘	2.1 ↗

Die Sachgruppe "Transferaufwand" macht rund 53.8 % 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. Enthalten sind z.B. alle Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme FILAG, Beiträge, Entschädigungen, Abschreibungen, Investitionsbeiträge usw. Für die Berechnung der FILAG-Zahlen wurden die Prognoseannahmen des Kantons vom Juni 2023 verwendet. Es handelt sich hierbei um gebundene Ausgaben, deren Höhe nicht oder nur sehr eingeschränkt beeinflusst werden kann.

Der Transferaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2023 um CHF -3.3 Mio. oder rund -2.7 % ab. Diese liegt hauptsächlich daran, dass der Gemeinderat die Einschätzungen des Kantons zur Kostenentwicklung der Sozialkostenbeiträge pro Einwohnende nicht teilt. Im Budget 2024 wurden deshalb die Ansätze aus der Abrechnung 2023 verwendet.





Der Nettotransferaufwand bleibt auf Niveau des Budgets 2023 und erhöht sich gegenüber der Rechnung 2022 um 1.6 %, da die Transferaufwände in absoluten Zahlen stärker ansteigen als die Transfererträge.

2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)

Fiskalertrag in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Fiskalertrag	140'141'938	130'170'090	139'570'985	7.2 ↗	-0.4 →

Der Fiskalertrag (Summe aller Einnahmen aus Steuern und Einlagen neurechtlicher Planungsvorteile) nimmt gegenüber dem Budget 2023 um rund CHF 9.4 Mio. zu. Im Vergleich zur Rechnung 2022 nimmt der Fiskalertrag um CHF 0.6 Mio. ab. Der Ertragsrückgang ist durch den Wegfall eines Einmaleffekts bei den juristischen Personen im 2022 begründet, welcher durch die angenommene Bevölkerungswachstum nicht kompensiert wird. Ab 2022 wurde mit einer Steueranlage von 1.58 gerechnet.

Direkte Steuern natürliche Personen in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Direkte Steuern natürliche Personen	102'699'140	101'387'090	103'833'690	2.4 ↗	1.1 ↗
Einkommenssteuern natürliche Personen	90'058'074	88'686'090	91'124'839	2.7 ↗	1.2 ↗
Vermögenssteuern natürliche Personen	10'448'509	10'671'000	10'581'000	-0.8 →	1.3 ↗
Quellensteuer natürliche Personen	2'192'557	2'030'000	2'127'851	4.8 ↗	-3.0 ↘

Aufgrund der effektiven Steuererträge aus dem Rechnungsabschluss 2022 wurden die Erträge 2024 unter Berücksichtigung der Steuerertragseinschätzung 2023 vorgenommen. In der Ausgangslage (Rechnung 2022) wurde primär nur noch ein Effekt bei den juristischen Personen belassen. Bei allen anderen Effekten wird angenommen, dass sich diese Effekte betragsmässig wiederholen können, auch wenn dies durchaus nicht mehr beim selben Sachverhalt eintritt. Im Budget 2024 ist eine Zunahme der mittleren Wohnbevölkerung von 113 Einwohner eingeplant.

Direkte Steuern juristische Personen in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Direkte Steuern juristische Personen	16'848'993	10'722'000	14'526'000	35.5 ↗	-13.8 ↘
Gewinnsteuern juristische Personen	16'784'663	10'561'000	14'364'000	36.0 ↗	-14.4 ↘
Kapital- + Holdingsteuern juristische Personen	64'330	161'000	162'000	0.62 →	151.8 ↗

Bei den juristischen Personen wurde in den Berechnungen für das Budget in der Ausgangslage (Rechnung 2022) ein Sondereffekt in der Höhe von knapp CHF 3 Mio. nicht berücksichtigt.

Übrige direkte Steuern in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Grundstücksteuern (Liegenschaftssteuern)	11'094'983	10'962'000	11'261'000	2.7 ↗	1.5 ↗
Restliche übrige direkte Steuern	9'498'822	7'099'000	9'950'295	40.2 ↗	4.8 ↗
Vermögensgewinnsteuern	8'431'722	4'895'000	8'883'295	81.5 ↗	5.4 ↗
Erbschafts- und Schenkungssteuern	829'978	2'022'000	830'000	-59.0 ↘	0.0 →
Eingang abgeschriebene Steuern	237'122	182'000	237'000	30.2 ↗	-0.1 →

Grundstücksteuern (Liegenschaftssteuern):

Die Amtliche Neubewertung 2020 konnte zwischenzeitlich abgeschlossen werden. Es sind 168 Einsprachen eingegangen, wovon 130 bereits erledigt wurden. Im Jahr 2024 steigt der Liegenschaftsteuerertrag durch Neu- und Ausbauten geringfügig.

Übrige direkte Steuern:

Aufgrund der anstehenden "Pensionierungswelle" (Babyboomer) wird unverändert mit höheren Bezügen von Vorsorgegeldern oder Kapitalien aus der Säule 3a gerechnet. Für das Budget 2024 wird der durchschnittliche Ertrag der letzten fünf Jahre herangezogen.

Erbschafts- und Schenkungssteuern:

Die Erträge aus den Erbschafts- und Schenkungssteuern sind sehr volatil. Für das Budget 2024 wird auch hier der durchschnittliche Ertrag der letzten fünf Jahre herangezogen. Ab 2024 werden die Ertragsanteile STAF im Transferertrag dargestellt. Gleichzeitig sind die neurechtlichen Einlagen aus Erhebung der Planungsvorteile über die Steuern zu buchen. Beide Beträge kompensieren sich im Budgetjahr 2024.

Regalien und Konzessionen in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Regalien und Konzessionen	2'213'159	2'280'000	2'200'000	-3.5 ↘	-0.6 →

Die Regalien und Konzessionen wurden etwas tiefer als im Rahmen der Vorjahre budgetiert.

Entgelte in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Entgelte	25'512'836	25'961'360	25'554'790	-1.6 ↘	0.2 →

Bei den Entgelten wird gegenüber dem Budget 2023 mit 0.4 Mio. geringeren Einnahmen gerechnet. Hierbei handelt es sich um einen Umstelleffekt: neu werden EO/IV und Unfallgeldentschädigungen direkt als Aufwandsminderung im Personalaufwand verbucht.

Verschiedene Erträge in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Verschiedene Erträge	2'065'212	2'332'800	2'522'090	8.1 ↗	22.1 ↗

Bei den Erträgen nehmen die Einnahmen um CHF 0.2 Mio. im Vergleich zum Budget 2023 zu. Die Zunahme wird durch ansteigende Erträge aus den Planungsmehrwerten CHF +0.3 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget getrieben.

Transferertrag in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Transferertrag	40'088'710	44'660'012	41'336'774	-7.4 ↘	3.1 ↗

Beim Lastenausgleich Sozialhilfegesetz (Rückerstattung der Sozialhilfekosten) wird gegenüber dem Vorjahr mit tieferen Vergütungen des Kantons in der Höhe von rund CHF 4.1 Mio. gerechnet werden. Allerdings ist der Wert 2024 im Vergleich zum Rechnungswert als realistischer zu bezeichnen.

2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung

Das Ergebnis aus Finanzierung stellt die Differenz zwischen dem gesamten Zinsaufwand sowie dem Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens und dem Zins- und Liegenschaftsertrag dieses Vermögens sowie dem Pacht- und Mietzinsertrag des Verwaltungsvermögens dar. Das Ergebnis aus Finanzierung ist aufgrund der ansteigenden Zinsen rückläufig und schliesst mit CHF 0.8 Mio. knapp positiv ab.

Finanzaufwand in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Finanzaufwand	2'847'640	3'890'900	6'133'386	57.6 ↘	115.4 ↘

Der Finanzaufwand bewegt sich deutlich über dem Rahmen der Vorjahre. Die Gemeinde rechnet aufgrund der ansteigenden Zinsen und dem unverändert hohen Fremdfinanzierungsbedarf im Vergleich zu Budget 2023 mit einer Zunahme von CHF 2.2 Mio..

Finanzertrag in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Finanzertrag	6'822'691	6'582'907	6'883'657	4.6 ↗	0.9 →

Ansteigende Zinsen haben auch auf die Mietzinserträge des Finanzvermögens einen positiven Einfluss. Der Finanzertrag steigt zudem auch aufgrund ansteigender Baurechtszinsen und Neubewertungen an.

2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis

Ausserordentliches Ergebnis in CHF

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. (%) BU 2023	Abw. (%) RG 2022
Ausserordentliches Ergebnis	-4'868'058	2'054'359	2'579'008	25.5 ↗	153.0 ↗

Das ausserordentliche Ergebnis steigt gegenüber Vorjahresbudget um CHF 0.5 Mio. Der ausserordentliche Aufwand von CHF 1.6 Mio. steigt gegenüber Vorjahresbudget um CHF 0.4 Mio. und sinkt gegenüber Rechnung 2022 um CHF 6.1 Mio. Der Anstieg gegenüber Budget 2023 wird durch die Einlage in die Spezialfinanzierung "Klimaschutz" und die Einlage in die Spezialfinanzierung "Ausgleich von Planungsvorteilen" begründet. In der Rechnung 2022 wurde eine Einlage in die finanzpolitische Reserve in Höhe von CHF 6.9 Mio. vorgenommen, welche im Budget 2024 entfällt.

Der ausserordentliche Ertrag von CHF 4.2 Mio. steigt gegenüber Budget 2023 um CHF 0.9 Mio. und gegenüber Rechnung 2022 um CHF 1.3 Mio. Der Anstieg wird durch die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve in Höhe von CHF 1.0 Mio. getrieben.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	CHF	239'335'252
Betrieblicher Ertrag	CHF	236'351'870
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-2'983'382
Finanzaufwand	CHF	6'133'386
Finanzertrag	CHF	7'226'857
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'093'471
Operatives Ergebnis	CHF	-1'889'911
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	1'572'218
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	4'151'226
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	2'579'008
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	689'097

Kommentar: Der gestufte Erfolgsausweis zeigt das Gesamtergebnis der Gemeinde inkl. Spezialfinanzierungen auf. Es setzt sich wie folgt zusammen:

Gesamtergebnis

	Einheit	Budget 2024
Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt VOR Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	CHF	1'040'126
Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt NACH Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	CHF	0
Ergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	689'097
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung NACH Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	CHF	689'097

Kommentar: 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

Investitionseinnahmen / -ausgaben zu 100.0 %

	Einheit	Budget 2024
Investitionsausgaben (100.0 %)	CHF	67'078'000
Investitionseinnahmen (100.0 %)	CHF	475'000
Ergebnis Investitionsrechnung (100.0 %)	CHF	66'603'000

Kommentar: Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind für Projekte Nettoinvestitionen (ohne Realisierungsgrad) CHF 41.8 Mio. sowie Beteiligungen in Höhe von CHF 13.0 Mio. und in den Spezialfinanzierungen in Höhe von CHF 10.4 Mio. geplant.

Die Nettoinvestitionen mit Realisierungsquoten betragen insgesamt CHF 47.7 Mio. (davon Projekte im Steuerhaushalt: CHF 28.5 Mio.; Beteiligungen im Steuerhaushalt: CHF 13.0 Mio.; Projekte in den spezialfinanzierten Haushalten: CHF 6.2 Mio.). Die finanziellen Auswirkungen der Investitionen basieren auf den Nettoinvestitionen inkl. Realisierungsquoten.

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis

	Konto	Einheit	Budget 2024
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	689'097
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	12'346'831
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	4'926'845
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-2'645'923
WB Darlehen VV	364	CHF	-
WB Beteiligungen VV	365	CHF	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	77'536
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	1'572'218
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-4'151'226
Selbstfinanzierung		CHF	12'815'378
Ergebnis aus Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	-46'803'348
Finanzierungsergebnis		CHF	-33'987'970

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Kommentar: Infolge der fortwährenden hohen Investitionstätigkeit sowie der relativ tiefen Selbstfinanzierung aus dem Ergebnis beträgt der Selbstfinanzierungsgrad ca. 27.4 %. Das Finanzierungsergebnis weist einen Fehlbetrag von rund CHF 34.0 Mio. aus und zeigt auf, wie hoch sich die Gemeinde im nächsten Jahr zusätzlich verschulden wird. Für das Budget 2024 wird von einer Bruttoverschuldung von CHF 422.3 Mio. ausgegangen.

3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt

Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	CHF	215'092'926
Betrieblicher Ertrag	CHF	211'763'647
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-3'329'279
Finanzaufwand	CHF	6'133'386
Finanzertrag	CHF	6'883'657
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	750'271
Operatives Ergebnis	CHF	-2'579'008
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	1'572'218
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	4'151'226
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	2'579'008
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) VOR Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	CHF	1'040'126
Entnahme aus finanzpolitischer Reserve (Aufwand)	CHF	1'040'126
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) NACH Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	CHF	0

Kommentar: Die Darstellung zeigt auf, dass das Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit (eigentliche Aufgabenerfüllung der Verwaltung) bereits einen Verlust von rund CHF 3.3 Mio. ausweist. Dank der positiven Finanzierung von gut CHF 0.8 Mio. schliesst das operative Ergebnis mit einem geringeren Verlust von rund CHF 2.6 Mio. ab. Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist somit nach dem ausserordentlichen Ergebnis einen Aufwandsüberschuss von CHF 1.0 Mio. vor Bezug aus der finanzpolitischen Reserve auf. Nach Bezug aus der finanzpolitischen Reserve wird ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	CHF	8'444'402
Betrieblicher Ertrag	CHF	10'120'202
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	1'675'800
Finanzaufwand	CHF	-
Finanzertrag	CHF	9'400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	9'400
Operatives Ergebnis	CHF	1'685'200
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Wasserversorgung)	CHF	1'685'200

Kommentar: Der Überschuss der Gesamtrechnung wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist Ende 2022 einen Bestand von CHF 4.7 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt weist einen Bestand von CHF 13.0 Mio. aus.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	CHF	7'949'021
Betrieblicher Ertrag	CHF	7'067'221
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-881'800
Finanzaufwand	CHF	-
Finanzertrag	CHF	333'800
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	333'800
Operatives Ergebnis	CHF	-548'000
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz)	CHF	-548'000

Kommentar: Das negative Ergebnis der Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz wird aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist Ende 2022 einen Bestand von CHF 3.9 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt weist einen Bestand von CHF 17.2 Mio. aus.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Entsorgungs-/ Nicht-Entsorgungsmonopol)

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	CHF	5'553'748
Betrieblicher Ertrag	CHF	5'270'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-282'948
Finanzaufwand	CHF	-
Finanzertrag	CHF	-
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-
Operatives Ergebnis	CHF	-282'948
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	--
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Abfall; Entsorgungs-/ Nicht-Entsorgungsmonopol)	CHF	-282'948

Kommentar: Ab Budget 2020 werden die Umsätze zwischen Entsorgungsmonopol und Nicht-Entsorgungsmonopol (Dienstleistungen für Betriebskunden ausserhalb des Entsorgungsmonopols der Gemeinde) unterschieden. Die Spezialfinanzierung Entsorgungsmonopol weist Ende 2022 einen Bestand von rund CHF 4.0 Mio. aus. Die Nicht-Entsorgungsmonopol-Finanzierung weist Ende 2022 dagegen einen Bestand von rund CHF 0.1 Mio. aus. Im Budget 2024 werden folgende Resultate erzielt: das Nicht-Entsorgungsmonopol schliesst mit CHF 9'000 positiv, das Entsorgungsmonopol mit CHF -291'948 negativ ab. Netto ergibt dies einen Aufwandüberschuss von CHF 282'948.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	CHF	562'120
Betrieblicher Ertrag	CHF	168'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-393'320
Finanzaufwand	CHF	-
Finanzertrag	CHF	-
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-
Operatives Ergebnis	CHF	-393'320
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF KEGUL; Nachsorge + Endabdeckung)	CHF	-393'320

Kommentar: Das Defizit der Spezialfinanzierung KEGUL geht zu Lasten der Endabdeckung. Der Bestand der Spezialfinanzierung Endabdeckung beträgt per Ende 2022 rund CHF 7.3 Mio. derjenige der Spezialfinanzierung Nachsorge resultiert per Ende 2022 mit einem Saldo von rund CHF 4.9 Mio.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

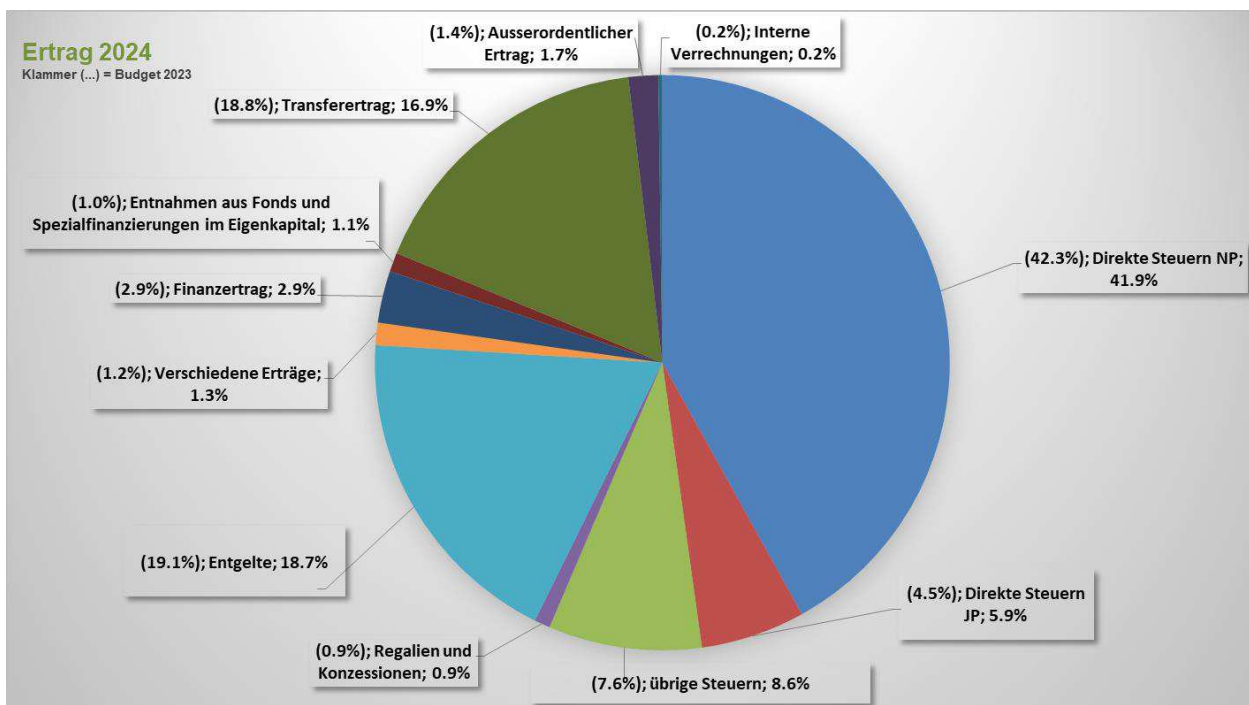
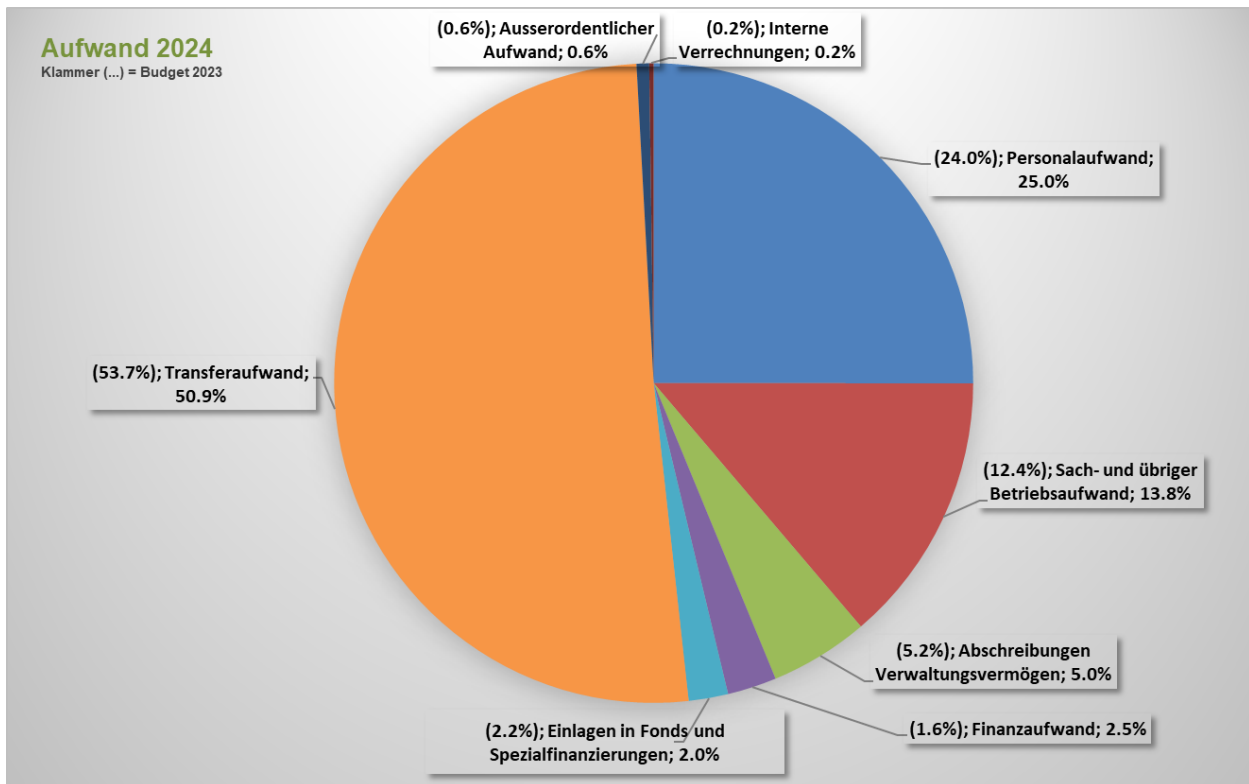
Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	CHF	1'733'035
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'961'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	228'165
Finanzaufwand	CHF	-
Finanzertrag	CHF	-
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-
Operatives Ergebnis	CHF	228'165
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Feuerwehr)	CHF	228'165

Kommentar: Das positive Ergebnis von rund CHF 0.2 Mio. wird in die Spezialfinanzierung Feuerwehr eingelegt. Der Bestand der Spezialfinanzierung Feuerwehr beträgt per Ende 2022 rund CHF 3.5 Mio.

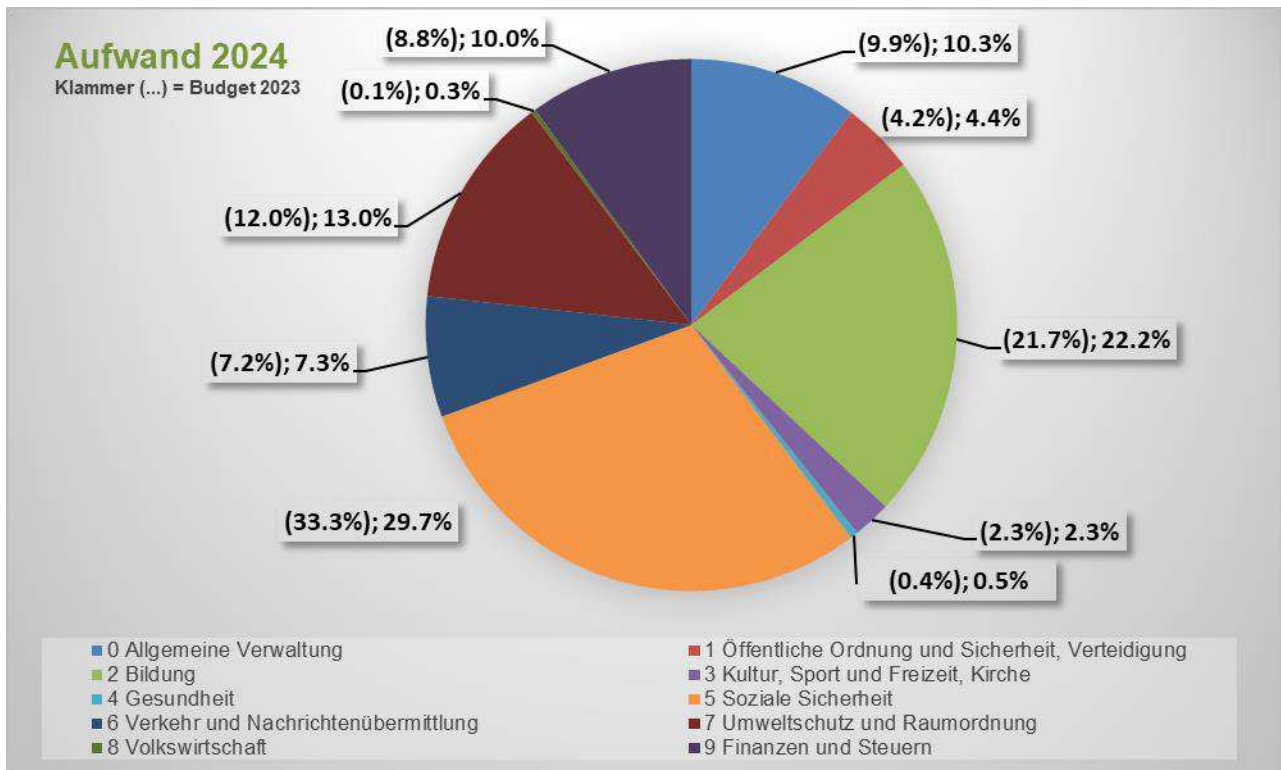
4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

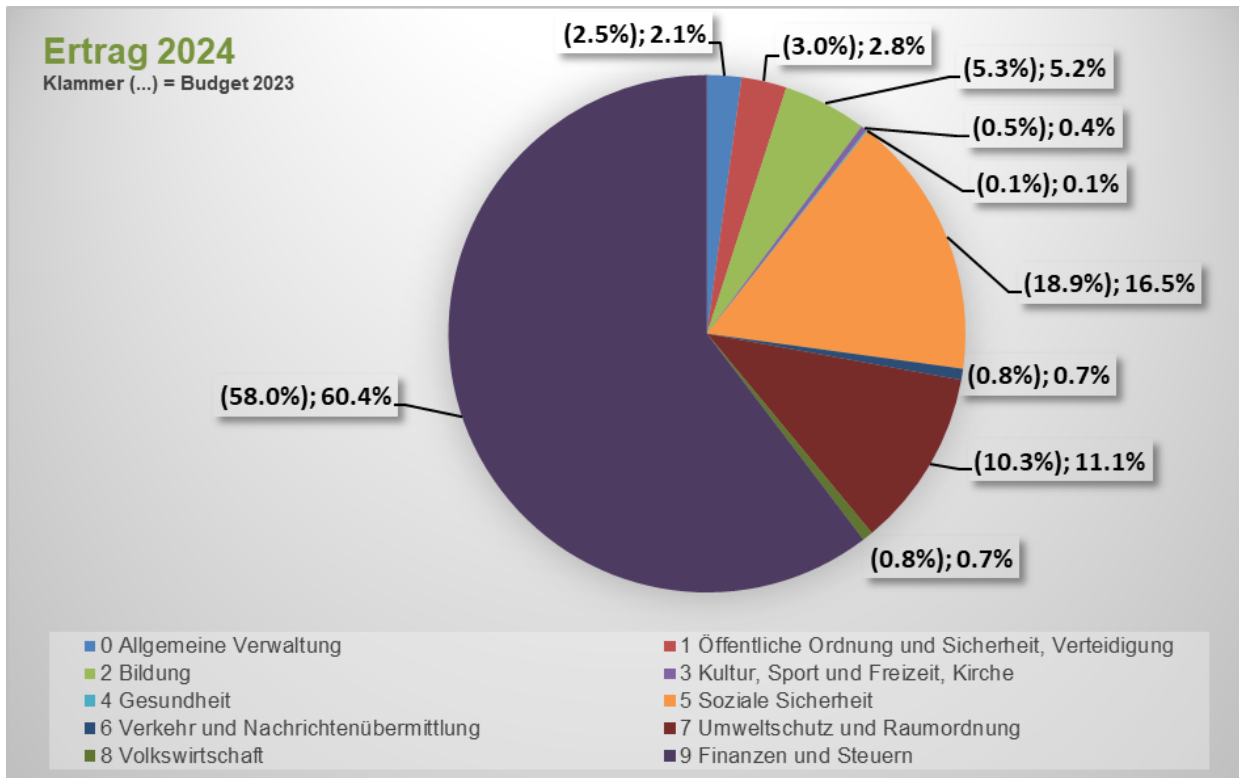


Kommentar: Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2.1 «Erläuterungen / Allgemeines».

4.2 Zusammensetzung Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung



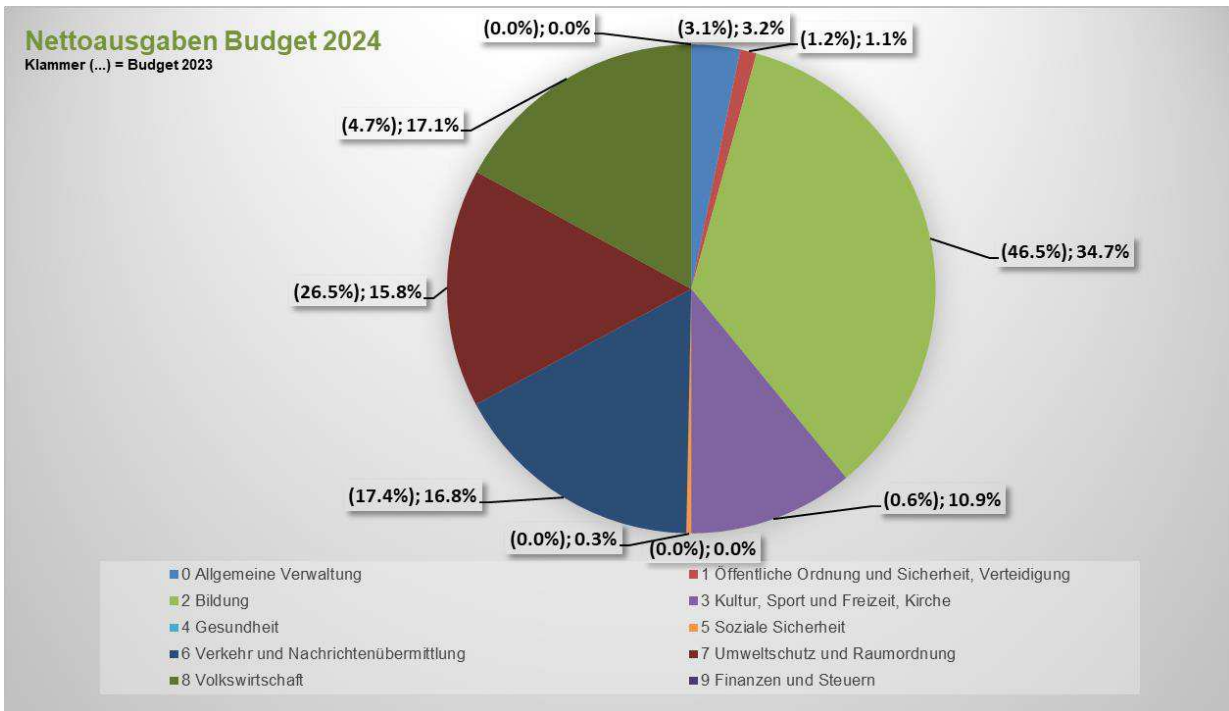
Kommentar: Aus vorstehender Grafik wird ersichtlich, dass die Funktionen Soziale Sicherheit (29.7 %) und die Bildung (22.2 %) zusammen mehr als die Hälfte des Gesamtaufwandes beanspruchen. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (13.0 %), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (10.0 %) sowie die Allgemeine Verwaltung (10.3 %) weisen ebenfalls höhere Anteile des Gesamtaufwandes aus. Die übrigen Funktionen beanspruchen insgesamt noch einen Anteil von rund 14.8 % der Gesamtkosten.



Kommentar: Auf der Ertragsseite werden 60.4 % des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. Die Funktion Soziale Sicherheit weist infolge der Lastenausgleichssysteme ebenfalls hohe Rückerstattungen und Erträge (18.9 %) aus. Auch die Funktion Umweltschutz und Raumordnung zeigt infolge der Einnahmen der Spezialfinanzierungen ihrer Betriebe (11.1 %) nennenswerte Ertragspositionen. Die übrigen Funktionen vereinnahmen einen Anteil von rund 9.6 %.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung



Kommentar: Die Funktion Bildung mit den Schulanlagen (34.7 %), die Funktion Umweltschutz und Raumordnung (15.8 %), der Verkehr (16.8 %) sowie Volkswirtschaft mit der Fachstelle Energie (beanspruchen rund 84.4 % der geplanten Investitionen).

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Veränderung der einzelnen Eigenkapitalpositionen und das Jahresergebnis. Der detaillierte Eigenkapitalnachweis erhöht die Transparenz und erleichtert damit auch die Analyse der finanziellen Situation einer Gemeinde. Der Aufwandüberschuss muss mit dem noch vorhandenen Eigenkapital verrechnet werden. Das bisherige eigentliche Eigenkapital wird neu als Bilanzüberschuss bezeichnet und als Detailkonto ebenfalls in der Gruppe Eigenkapital aufgeführt.

6.1 Auswertungen

Per 31.12.2022 weist die Gemeinde Köniz einen Bilanzüberschuss von CHF 8'684'226.65 und eine finanzpolitische Reserve von CHF 6'941'879 aus.

Die Hochrechnung für das Jahr 2023 per Juni 2023 zeigt einen Ertragsüberschuss in Höhe von ca. CHF 11.6 Mio. Davon werden voraussichtlich CHF 8.6 Mio. in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Die verbleibenden CHF 3.0 Mio. werden als Bilanzüberschuss ausgewiesen. Das Budgetjahr 2024 weist einen Aufwandsüberschuss von CHF 1.0 Mio. aus, welcher mit einer Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve gedeckt wird. Unter Berücksichtigung der Überlegungen zur Hochrechnung 2023 und der Inhalte des Budget 2024 wird die finanzpolitische Reserve und der Bilanzüberschuss weiter in ausreichender Höhe vorliegen.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital

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

GEBÜHRENFINANZIERTE SPEZIALFINANZIERUNGEN (Defizit (-) / Gewinn (+))

4340 - Feuerwehr	CHF	228'165
5200/5201 - Abfallbewirtschaftung (Entsorgungs-/Nicht-Entsorgungsmonopol)	CHF	-282'948
5250 - KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	CHF	-393'320
5550 - Wasserversorgung	CHF	1'685'200
5600 - Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	CHF	-548'000
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	689'097

Der Gesamtbestand der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen (Rechnungsausgleich inkl. Werterhalt) beträgt per Ende 2024 voraussichtlich rund CHF 62.9 Mio.

6.2.2 Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule"

Die Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule" weist 2024 Einlagen von CHF 120'000 und Entnahmen von CHF 120'000 aus. Per Ende 2022 weist die Spezialfinanzierung noch ein Vermögen von rund CHF 0.4 Mio. aus.

6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

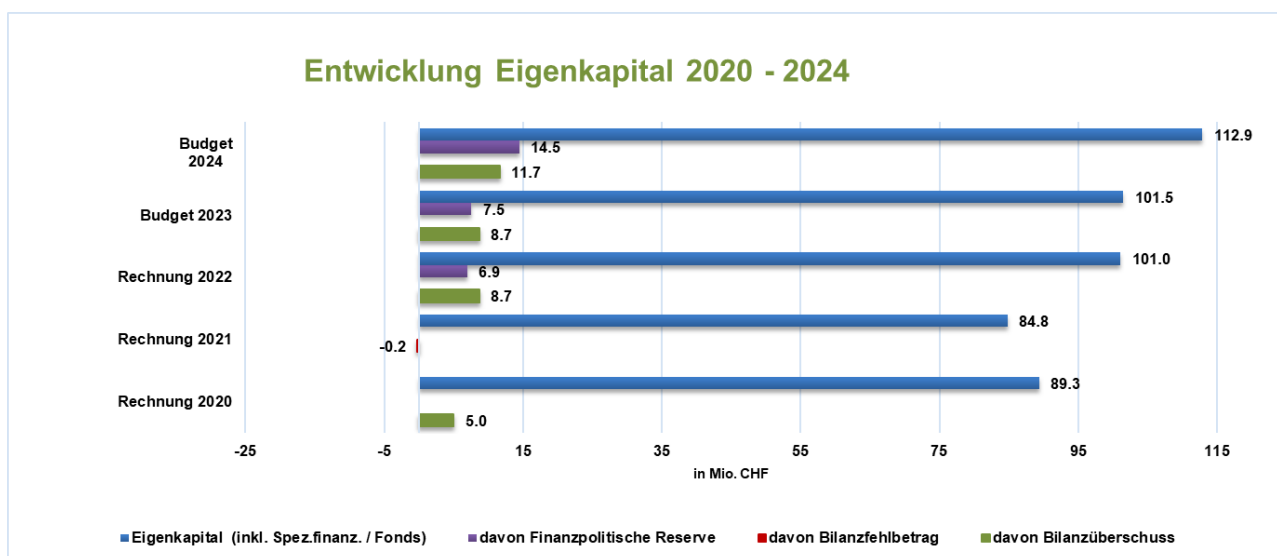
Mit der neuen Rechnungslegung von HRM2 musste das Finanzvermögen neu bewertet werden. Die Neubewertungsreserve ist Bestandteil des Eigenkapitals nach HRM2 und weist per Ende 2022 einen Bestand von ca. CHF 7.9 Mio. auf. Bis und mit 2025 kann jeweils eine Entnahme von CHF 2.6 Mio. getätigt werden.

Im Jahr 2021 musste von der Neubewertungsreserve eine Umlage in die Schwankungsreserve (Bilanzposition; CHF 8.5 Mio.) vorgenommen werden, welche später für negative Neubewertungen des Finanzvermögens verwendet werden darf.

6.2.4 Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve"

Gemäss Reglement wird ab dem Jahr 2018 die Differenz zwischen den Nettoerträgen aus dem Finanzvermögen und den Passivzinsen der Spezialfinanzierung zugeführt, um erwartete Zinserhöhungen bei den Schuldzinsen abzufedern. In 2024 wird weiterhin auf eine Einlage verzichtet. Somit bleibt der Bestand der SF "Zinsschwankungsreserve" seit Ende 2022 unverändert bei ca. CHF 4.8 Mio.

6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital



Kommentar: Der Bilanzüberschuss wurde im Rechnungsjahr 2021 ausgeschöpft, es entstand ein Bilanzfehlbetrag. Im Rechnungsjahr 2022 konnte aufgrund des guten Ergebnisses der Bilanzfehlbetrag bereits ausgeglichen werden. Zudem konnten CHF 6.9 Mio. in die finanzpolitische Reserve eingelegt und CHF 8.7 Mio. als Bilanzüberschuss ausgewiesen werden. Mit dem erwarteten Ergebnis für 2023 und dem geplanten Ergebnis für 2024 beläuft sich der Bilanzüberschuss voraussichtlich per Ende 2024 auf über CHF 11 Mio.. Die finanzpolitische Reserve beläuft sich voraussichtlich auf über CHF 14 Mio..

7 Finanzkennzahlen

Klammer (...) = Budget 2023

Die Kennzahlen werden aufgrund der aktuellen Richtwerte für den Kanton Bern (KPG Bern) bewertet:

7.1 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.

Nettoverschuldungsquotient: **150.92 %** (154.2 %)

Kommentar: Der Nettoverschuldungsquotient sinkt gegenüber Budget 2023, liegt jedoch weiterhin deutlich über einer mittleren Nettoverschuldung von 50.0 – 100.0 %.

7.2 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr stark schwanken.

Selbstfinanzierungsgrad: **27.38 %** (46.59 %)

Kommentar: Ein Wert von unter 50.0 % wird als ungenügend taxiert. Infolge der weiterhin hohen Investitionsausgaben kann die Zielsetzung eines gesunden Finanzhaushaltes (Selbstfinanzierungsgrad \geq 100 %) über mehrere Jahre betrachtet, nicht erreicht werden.

7.3 Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit).

Selbstfinanzierungsanteil: **5.22 %** (5.48 %)

Kommentar: Ein Wert zwischen 5.0 % und 15.0 % wird als mittel taxiert.

7.4 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird. Diese Kennzahl liefert somit Informationen zur finanziellen Situation einer Gemeinde. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt.

Zinsbelastungsanteil: **1.90 %** (0.93 %)

Kommentar: Ein Zinsbelastungsanteil von 0.0 – 4.0 % gilt als sehr gering.

7.5 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Kapitaldienstanteil: **6.96 %** (6.16 %)

Kommentar: Ein Kapitaldienstanteil von 5.0 – 15.0 % gilt als tragbare Belastung. Ein Kapitaldienstanteil unter 5.0 % gilt als eine geringe Belastung.

7.6 Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

Bruttoverschuldungsanteil **171.98 %** (172.01 %)

Kommentar: Ein Bruttoverschuldungsanteil zwischen 150.0 und 200 % gilt als schlecht. Ein Bruttoverschuldungsanteil zwischen 100.0 und 150.0 % gilt als mittel; unter 50.0 % als sehr gut.

7.7 Investitionsanteil

Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.

Investitionsanteil: **17.07 %** (11.28 %)

Kommentar: Ein Wert von 10.0 % - 20.0 % wird als mittlere Investitionstätigkeit eingestuft.

8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Parlament beschliesst im Budget 2024 zu Lasten Konto 1680.3893.10 keine Einlage in die Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve" vorzunehmen.
2. Das Parlament genehmigt mit dem Budget 2024 folgende Steuern zu erheben:
 - a. die ordentlichen Gemeindesteuern im 1.58-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssatz.
 - b. die Liegenschaftssteuer von 1.2 ‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft.
3. Das Parlament genehmigt das Budget der Erfolgsrechnung 2024:

Gesamthaushalt	
Gesamtertrag	CHF 247'729'953
Gesamtaufwand	<u>CHF 247'040'856</u>
Ertragsüberschuss	CHF 689'097
davon:	
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	
Aufwandsüberschuss vor Bezug aus finanzpolitischer Reserve:	CHF 1'040'126
Ergebnis nach Bezug von finanzpolitischer Reserve:	CHF 0
Spezialfinanzierte Haushalte	
Ertragsüberschuss	CHF 689'097

Köniz, 20.09.2023

Der Gemeinderat

Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2024

9.1 Sachgruppe 4-stellig

ab Seite 35

9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

ab Seite 44

9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig

ab Seite 90

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	242'658'913.42	242'658'913.42	240'566'627	240'566'627	248'963'221	248'963'221
3	AUFWAND	233'232'536.40		240'256'463		247'040'856	
	Netto		233'232'536.40		240'256'463		247'040'856
30	Personalaufwand	54'892'650.37		58'286'874		61'768'310	
300	Behörden und Kommissionen	177'625.00		188'200		173'775	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	177'625.00		188'200		173'775	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'555'893.45		46'559'773		49'188'051	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'555'893.45		46'559'773		49'188'051	
302	Löhne der Lehrpersonen	87'286.50		121'000		121'000	
3020	Löhne der Lehrpersonen	87'286.50		121'000		121'000	
303	Temporäre Arbeitskräfte	23'795.50		8'000		20'700	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	23'795.50		8'000		20'700	
304	Zulagen	277'414.40		259'000		259'000	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	277'414.40		259'000		259'000	
3042	Verpflegungszulagen						
305	Arbeitgeberbeiträge	10'212'656.25		10'497'001		11'262'586	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'823'957.25		2'792'400		3'149'831	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'247'270.75		4'605'501		4'913'282	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	449'647.35		440'100		470'422	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	646'706.75		631'600		679'191	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	299'074.15		281'400		303'860	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000.00		1'746'000		1'746'000	
306	Arbeitgeberleistungen	7'015.20					
3061	Renten oder Rentenanteile	7'015.20					
309	Übriger Personalaufwand	550'964.07		653'900		743'198	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	181'557.65		359'200		371'468	
3091	Personalwerbung	297'540.09		200'000		250'000	
3099	Übriger Personalaufwand	71'866.33		94'700		121'730	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'913'528.61		29'739'015		33'968'394	
310	Material- und Warenaufwand	5'444'750.28		5'364'400		5'824'850	
3100	Büromaterial	234'540.01		254'120		282'270	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'843'353.88		2'031'910		2'047'980	
3102	Drucksachen, Publikationen	302'325.58		250'630		252'930	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	32'478.80		32'720		37'720	
3104	Lehrmittel	1'162'221.78		1'166'950		1'243'480	
3105	Lebensmittel	1'601'094.18		1'345'500		1'674'000	
3106	Medizinisches Material	6'492.80		2'600		7'300	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	262'243.25		279'970		279'170	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'658'941.89		1'693'475		2'574'840	
3110	Büromöbel und Geräte	502'303.17		484'150		562'660	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	855'226.84		628'600		933'500	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	53'466.15		74'100		57'500	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	718'613.83		139'800		408'050	
3118	Immaterielle Anlagen	70'847.82		76'825		133'130	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	458'484.08		290'000		480'000	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'304'836.25		4'886'400		5'561'250	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'304'836.25		4'886'400		5'561'250	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'412'199.52		7'071'885		7'536'989	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'671'819.25		5'071'485		5'374'492	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	369'565.25		592'530		627'430	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	581'710.30		634'425		670'851	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'650.90		24'000		24'000	
3134	Sachversicherungsprämien	316'713.65		329'795		329'566	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	217'571.85		169'850		224'350	
3137	Steuern und Abgaben	216'078.57		223'300		224'800	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	23'089.75		26'500		61'500	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	4'591'156.58		6'330'300		7'603'297	
3140	Unterhalt an Grundstücken	410'950.70		530'000		530'000	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	561'579.60		852'400		811'310	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'967.85		50'000		65'000	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'335'807.60		1'776'700		1'732'000	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'279'850.83		3'121'200		3'917'987	
3145	Unterhalt Wald						
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen					547'000	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'864'348.54		1'699'510		2'002'930	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	217.85		1'500		500	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500'963.95		535'870		704'070	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'305'549.29		1'065'240		1'175'960	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'296.80		10'400		10'400	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	40'320.65		86'500		112'000	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	929'179.15		876'215		1'070'727	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	843'254.05		800'960		974'227	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	71'448.40		59'055		80'300	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	14'476.70		16'200		16'200	
317	Spesenentschädigungen	475'374.08		413'330		599'695	
3170	Reisekosten und Spesen	214'078.63		244'280		331'245	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	261'295.45		169'050		268'450	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'127'466.19		1'334'400		1'050'350	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	17'500.00		197'000		60'000	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'109'966.19		1'137'400		990'350	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	105'276.13		69'100		143'466	
3190	Schadenersatzleistungen	10'943.90		25'000		25'000	
3192	Abgeltung von Rechten			1'500		1'500	
3199	Übriger Betriebsaufwand	94'332.23		42'600		116'966	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'926'892.95		12'420'500		12'346'831	
330	Sachanlagen VV	10'517'199.15		11'944'600		11'709'606	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'517'199.15		11'944'600		11'709'606	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	409'693.80		475'900		637'225	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	409'693.80		475'900		637'225	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen						
34	Finanzaufwand	2'847'640.19		3'890'900		6'133'386	
340	Zinsaufwand	1'962'220.21		2'730'500		5'118'819	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	130'469.70		165'000		1'637'773	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'826'867.06		2'560'000		3'475'546	
3409	Übrige Passivzinsen	4'883.45		5'500		5'500	
341	Realisierte Kursverluste						
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV						
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten						
3420	Kapitalbeschaffung und - verwaltung						
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	911'970.85		1'076'300		904'413	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	356'966.66		567'000		434'213	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	397'830.18		416'700		251'400	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	157'174.01		92'600		218'800	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	19.00		2'100		5'000	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	19.00		2'100		5'000	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
349	Verschiedener Finanzaufwand	-26'569.87		82'000		105'154	
3499	Übriger Finanzaufwand	-26'569.87		82'000		105'154	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'140'766.00		5'315'150		4'926'845	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK						
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'140'766.00		5'315'150		4'926'845	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	5'140'766.00		5'315'150		4'926'845	
36	Transferaufwand	123'297'522.44		128'854'305		125'662'281	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
360	Ertragsanteile an Dritte			30'500		30'500	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate			30'500		30'500	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	43'986'859.30		43'095'000		42'485'379	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	43'178'400.96		42'664'550		41'738'629	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	808'458.34		430'450		746'750	
362	Finanz- und Lastenausgleich	12'416'126.60		11'674'331		13'420'061	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'968'649.60		7'736'420		7'679'229	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'447'477.00		3'937'911		5'740'832	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	64'099'625.31		70'922'670		67'025'300	
3630	Beiträge an den Bund	76'165.00		2'000		5'000	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	17'878'589.75		20'377'020		20'226'190	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'184'912.69		7'552'150		7'839'510	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'982.25					
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'502'158.97		4'622'800		4'692'600	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	141'889.61		133'800		157'200	
3637	Beiträge an private Haushalte	33'313'927.04		38'234'900		34'104'800	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV						
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV						
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	73'785.25		46'700		77'536	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	73'785.25		46'700		77'536	
369	Verschiedener Transferaufwand	2'721'125.98		3'085'104		2'623'505	
3690	übriger Transferaufwand	2'721'125.98		3'085'104		2'623'505	
3699	Rückverteilungen						
37	Durchlaufende Beiträge	71'718.00				111'811	
370	Durchlaufende Beiträge	71'718.00				111'811	
3701	Kantone und Konkordate	71'718.00				111'811	
3707	Private Haushalte						
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'717'995.78		1'213'599		1'572'218	
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3839	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt						
389	Einlagen in das Eigenkapital	7'717'995.78		1'213'599		1'572'218	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	776'117.00		1'213'599		1'572'218	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	6'941'878.78					
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	423'822.06		536'120		550'780	
390	Material- und Warenbezüge						
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						
391	Dienstleistungen	128'669.10		244'970		250'553	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	128'669.10		244'970		250'553	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'625.00		10'000		15'077	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'625.00		10'000		15'077	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	284'527.96		281'150		285'150	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	284'527.96		281'150		285'150	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen						
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
398	Übertragungen						
3980	Interne Übertragungen						
4	ERTRAG		241'720'256.65		239'582'703		247'729'953
	Netto	241'720'256.65		239'582'703		247'729'953	
40	Fiskalertrag		140'293'238.05		130'318'390		139'719'285
400	Direkte Steuern natürliche Personen		102'699'140.45		101'387'090		103'833'690
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		90'058'074.45		88'686'090		91'124'839
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		10'448'509.00		10'671'000		10'581'000
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'192'557.00		2'030'000		2'127'851
401	Direkte Steuern juristische Personen		16'848'993.30		10'722'000		14'526'000
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		16'784'663.20		10'561'000		14'364'000
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		64'330.10		161'000		162'000
4012	Quellensteuern juristische Personen						
402	Übrige Direkte Steuern		20'593'804.30		18'061'000		21'211'295
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuer)		11'094'982.75		10'962'000		11'261'000
4022	Vermögensgewinnsteuern		8'431'722.20		4'895'000		8'883'295
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		829'977.75		2'022'000		830'000
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		237'121.60		182'000		237'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuern		151'300.00		148'300		148'300
4033	Hundesteuer		151'300.00		148'300		148'300
41	Regalien und Konzessionen		2'213'159.05		2'280'000		2'200'000
412	Konzessionen		2'213'159.05		2'280'000		2'200'000
4120	Konzessionen		2'213'159.05		2'280'000		2'200'000
42	Entgelte		44'273'868.71		45'779'360		46'199'090
420	Ersatzabgaben		1'709'347.45		1'600'000		1'600'000
4200	Ersatzabgaben		1'709'347.45		1'600'000		1'600'000
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'175'616.18		2'264'480		2'167'240
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'175'616.18		2'264'480		2'167'240
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		2'848'332.50		2'584'000		2'951'500
4220	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		2'848'332.50		2'584'000		2'951'500
423	Schul- und Kursgelder		618'032.75		1'016'720		1'014'760
4230	Schulgelder		606'584.00		1'001'000		1'001'000
4231	Kursgelder		11'448.75		15'720		13'760
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'996'687.77		16'526'700		15'892'800
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'996'687.77		16'526'700		15'892'800
425	Erlös aus Verkäufen		6'042'829.03		6'211'240		7'443'240
4250	Verkäufe		6'042'829.03		6'211'240		7'443'240
426	Rückerstattungen		13'945'726.03		13'508'850		13'076'600
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'945'726.03		13'508'850		13'076'600
427	Bussen		1'854'964.12		1'975'950		1'975'950
4270	Bussen		1'854'964.12		1'975'950		1'975'950
429	Übrige Entgelte		82'332.88		91'420		77'000
4290	Übrige Entgelte		82'332.88		91'420		77'000
43	Verschiedene Erträge		2'295'976.02		2'932'800		3'122'090
430	Verschiedene betriebliche Erträge		849'545.79		785'200		1'165'890
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		849'545.79		785'200		1'165'890
431	Aktivierung Eigenleistungen		1'280'476.92		2'020'900		1'830'500
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		788'263.85		1'690'000		1'491'500
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		492'213.07		330'900		339'000
439	Übriger Ertrag		165'953.31		126'700		125'700
4390	Übriger Ertrag		165'953.31		126'700		125'700
44	Finanzertrag		7'162'793.65		6'933'907		7'226'857
440	Zinsertrag		399'705.35		503'500		451'000
4400	Zinsen flüssige Mittel						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		348'190.80		478'500		416'000
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		51'514.55		25'000		35'000
441	Realisierte Gewinne FV						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
443	Liegenschaftenertrag FV		5'646'527.40		5'372'000		5'655'000
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5'646'527.40		5'372'000		5'655'000
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		113'731.20				100'000
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		113'731.20				100'000
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		366'189.20		400'000		366'250
4450	Erträge aus Darlehen VV		34'224.20		68'000		34'250
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965.00		332'000		332'000
447	Liegenschaftenertrag VV		636'640.50		658'407		654'607
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		636'640.50		658'407		654'607
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'572'594.50		2'423'600		2'645'923
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK						
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		1'572'594.50		2'423'600		2'645'923
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'572'594.50		2'423'600		2'645'923
46	Transferertrag		40'563'148.99		45'110'568		41'803'474
460	Ertragsanteile		920'606.35				920'000
4600	Anteil an Bundeserträgen		920'606.35				920'000
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'638'279.97		1'787'780		1'754'455
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'523'052.72		1'643'800		1'629'800
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		115'227.25		143'980		124'655
462	Finanz- und Lastenausgleich		27'147'614.75		32'337'884		28'269'300
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		27'147'614.75		32'337'884		28'269'300
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		8'076'600.59		7'849'800		8'196'214
4630	Beiträge vom Bund		324'571.90		186'500		408'160
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'582'763.25		4'750'550		4'807'275
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'858'421.79		2'635'650		2'681'779
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				1'000		1'000
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		310'843.65		276'100		298'000
469	Verschiedener Transferertrag		2'780'047.33		3'135'104		2'663'505

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4690	Übriger Transferertrag		2'742'193.08		3'085'104		2'623'505
4699	Rückverteilungen		37'854.25		50'000		40'000
47	Durchlaufende Beiträge		71'718.00				111'811
470	Durchlaufende Beiträge		71'718.00				111'811
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		5'177.90				
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		66'540.10				111'811
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'849'937.62		3'267'958		4'151'226
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		2'849'937.62		3'267'958		4'151'226
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		208'744.25		627'958		471'100
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						1'040'126
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		2'641'193.37		2'640'000		2'640'000
49	Interne Verrechnungen		423'822.06		536'120		550'197
490	Material- und Warenbezüge						
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						
491	Dienstleistungen		128'669.10		244'970		249'970
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		128'669.10		244'970		249'970
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'625.00		10'000		15'077
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'625.00		10'000		15'077
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		284'527.96		281'150		285'150
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		284'527.96		281'150		285'150
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen						
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
498	Übertragungen						
4980	Interne Übertragungen						
9	ABSCHLUSSKONTEN	9'426'377.02	938'656.77	310'164	983'924	1'922'365	1'233'268
	Netto		8'487'720.25				689'097
	Netto			673'760			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
90	Abschluss Erfolgsrechnung	9'426'377.02	938'656.77	310'164	983'924	1'922'365	1'233'268
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	8'905'006.41					
9000	Ertragsüberschuss	8'905'006.41					
9001	Aufwandüberschuss						
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	521'370.61	938'656.77	310'164	983'924	1'922'365	1'233'268
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	521'370.61		310'164		1'922'365	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		938'656.77		983'924		1'233'268
903	Abschluss übrige zweckgebundene Eigenmittel						
9030	Abschluss übrige zweckgebundene Eigenmittel, Ertragsüberschuss						
9031	Abschluss übrige zweckgebundene Eigenmittel, Aufwandüberschuss						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	233'753'907.01	242'658'913.42	240'566'627	240'566'627	248'963'221	248'963'221
	Netto Ertrag	8'905'006.41					
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	40'284'802.72	147'058'589.58	35'426'745	137'327'424	39'547'533	147'084'076
	Netto Ertrag	106'773'786.86		101'900'679		107'536'543	
10	BEHÖRDEN	2'238'780.70	6'816.15	2'110'430	9'000	1'038'197	
	Netto Aufwand		2'231'964.55		2'101'430		1'038'197
1000	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	338'220.15		391'960		399'434	
	Netto Aufwand		338'220.15		391'960		399'434
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	71'010.00		66'000		80'000	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'653.70		170'100		162'489	
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'082.85		12'500		8'228	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'564.05		20'500		19'115	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	953.60		800		1'146	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'340.15		1'600		2'040	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	917.45		700		1'079	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	250.00		250		250	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'390.30		22'400		24'000	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	141.20		110		87	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	20'005.30		21'000		21'000	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	16'911.55		26'000		30'000	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000		50'000	
1050	GEMEINDERAT	1'859'019.25		1'689'900		607'544	
	Netto Aufwand		1'859'019.25		1'689'900		607'544
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'166'226.95		1'156'800		341'118	
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'682.15		68'800		56'197	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	181'490.55		239'300		-111'018	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'258.20		7'200		7'283	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'409.75		16'200		13'436	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'427.20		6'400		6'451	
1050.3113	Hardware			-20'000		-20'000	
1050.3130	Dienstleistungen Dritter					80'000	
1050.3134	Sachversicherungsprämien	1'287.10		500		777	
1050.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			-30'000		-30'000	
1050.3170	Reisekosten und Spesen	54'591.25		40'100		56'500	
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	349'873.30		201'500		203'700	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	772.80		3'100		3'100	
1060	KATASTROPHEN-ORGANISATI ON	41'541.30	6'816.15	28'570	9'000	31'219	
	Netto Aufwand		34'725.15		19'570		31'219
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'972.50		22'700		23'802	
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'481.35		1'400		1'407	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'169.30		3'100		2'983	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	328.60		300		302	
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	346.80		300		330	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	166.30		200		158	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500		500	
1060.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	12'582.25					
1060.3134	Sachversicherungsprämien	57.80		70		37	
1060.3170	Reisekosten und Spesen	436.40				1'500	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand					200	
1060.4630	Beiträge vom Bund		6'816.15		9'000		
11	ADMINISTRATION DIREKTION DPF Netto Aufwand	7'702.80	7'702.80	30'700	30'700	30'880	30'700 180
1150	ADMINISTRATION DIREKTION DPF Netto Aufwand	7'702.80	7'702.80	30'700	30'700	30'880	30'700 180
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'692.50		18'000		18'126	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	5'541.80		7'700		7'754	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	468.50		5'000		5'000	
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'702.80		30'700		30'700
12	STABSABTEILUNG Netto Aufwand	2'011'889.08	514'706.55 1'497'182.53	2'038'530	427'925 1'610'605	2'241'645	401'925 1'839'720
1200	GEMEINDEKANZLEI Netto Aufwand	513'877.30	187.65 513'689.65	491'780	491'780	573'247	573'247
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	363'281.20		373'100		391'662	
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'315.70		22'300		23'346	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'180.20		45'100		47'030	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'963.40		2'800		2'939	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'442.45		5'200		5'423	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'624.45		2'500		2'603	
1200.3100	Büromaterial	21'173.85		15'000		10'000	
1200.3102	Drucksachen, Publikationen	31'928.70		20'000		25'000	
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	80.00		130		130	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'609.20		5'000		50'000	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	495.30		650		331	
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'782.85				14'783	
1200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		187.65				
1210	INTERNE DIENSTE Netto Aufwand	816'876.03	275'840.55 541'035.48	773'600	264'925 508'675	813'419	238'925 574'494
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'396.70		291'700		314'615	
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'263.80		15'800		18'887	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'466.25		23'400		32'480	
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'426.60		2'200		2'303	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'287.65		3'700		4'382	
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'148.25		2'000		2'104	
1210.3100	Büromaterial	87'854.12		80'000		80'000	
1210.3102	Drucksachen, Publikationen	10'745.80					
1210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	22'211.95		18'000		22'000	
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	330'023.06		310'000		310'000	
1210.3134	Sachversicherungsprämien	355.10		400		248	
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'642.50		2'000		2'000	
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'036.80		2'000		2'000	
1210.3199	Übriger Betriebsaufwand	734.85		1'500		1'500	
1210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'677.60		10'000		10'000	
1210.3637	Beiträge an private Haushalte	2'450.00		6'300		6'300	
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'155.00		4'600		4'600	
1210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-1'413.40		-2'500		-2'500
1210.4250	Verkäufe		204'192.15		188'500		162'500
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'136.80		10'000		10'000
1210.4690	Übriger Transferertrag		68'925.00		68'925		68'925
1220	FACHSTELLE GESAMTKOORDINATION GROSSPROJEKTE	243'957.05	225'678.35	275'500	150'000	361'923	150'000
	Netto Aufwand		18'278.70		125'500		211'923
1220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'985.55		214'900		282'408	
1220.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'767.00		12'900		17'849	
1220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'319.45		21'400		33'739	
1220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	851.15		1'600		2'071	
1220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'570.50		3'000		3'821	
1220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	753.65		1'400		1'834	
1220.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	118'459.25		20'000		20'000	
1220.3134	Sachversicherungsprämien	250.50		300		201	
1220.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte		225'678.35		150'000		150'000
1240	FACHSTELLE RECHT	426'721.90	13'000.00	484'150	13'000	479'556	13'000
	Netto Aufwand		413'721.90		471'150		466'556
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'625.20		394'800		392'439	
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'266.10		24'600		23'414	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'229.55		42'200		40'783	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'818.20		2'800		2'945	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'181.20		5'100		5'434	
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'495.60		2'500		2'608	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'432.55		7'000		7'000	
1240.3134	Sachversicherungsprämien	518.50		550		333	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'155.00		4'600		4'600	
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000.00		13'000		13'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1260	AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ	10'456.80		13'500		13'500	
	Netto Aufwand		10'456.80		13'500		13'500
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	10'456.80		13'500		13'500	
13	FACHSTELLE KOMMUNIKATION	351'377.14	16'000.55	356'500	14'000	448'092	13'000
	Netto Aufwand		335'376.59		342'500		435'092
1300	FACHSTELLE KOMMUNIKATION	351'377.14	16'000.55	356'500	14'000	448'092	13'000
	Netto Aufwand		335'376.59		342'500		435'092
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'545.25		213'900		263'456	
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'587.70		12'800		15'719	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'635.00		23'500		36'269	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'709.20		1'600		1'976	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'153.25		3'000		3'648	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'513.30		1'400		1'751	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	47'615.00		48'000		53'000	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	27'581.34		25'000		45'000	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'650.90		24'000		24'000	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	286.20		300		273	
1300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'100.00		3'000		3'000	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.55		1'000		1'000
1300.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				1'000		1'000
1300.4690	Übriger Transferertrag		11'000.00		12'000		6'000
1300.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						5'000
14	FACHSTELLE KULTUR	1'591'846.37	1'591'846.37	1'715'900	3'000	1'716'490	3'000
	Netto Aufwand				1'712'900		1'713'490
1400	FACHSTELLE KULTUR	1'591'846.37	1'591'846.37	1'715'900	3'000	1'716'490	3'000
	Netto Aufwand				1'712'900		1'713'490
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'169.55		143'800		118'685	
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'475.50		8'100		5'824	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'854.90		7'600		14'488	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	814.10		1'100		891	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'505.95		1'900		1'391	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	719.80		1'000		789	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	1'194.60		1'500		1'759	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'384.05		4'000		12'000	
1400.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			11'300			
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	974'321.00		1'049'000		1'044'931	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	477'919.92		482'000		499'800	
1400.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	11'332.00				11'332	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'155.00		4'600		4'600	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		1'000
1400.4290	Übrige Entgelte				2'000		2'000
15	PERSONALABTEILUNG	4'810'625.09	153'198.48	5'919'865	550'345	6'823'091	88'295
	Netto Aufwand		4'657'426.61		5'369'520		6'734'796
1500	PERSONALABTEILUNG	3'017'769.74	66'595.98	4'173'865	492'845	5'077'091	40'795
	Netto Aufwand		2'951'173.76		3'681'020		5'036'296
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'949'523.50		2'823'105		3'257'475	
1500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	177.30					
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	239'622.40		220'000		220'000	
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105'931.80		148'300		306'624	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	142'607.00		370'200		594'734	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'328.55		17'200		21'150	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'598.75		35'300		41'571	
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'154.80		8'400		10'458	
1500.3061	Renten oder Rentenanteile	7'015.20					
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	89'828.50		165'000		165'000	
1500.3091	Personalwerbung	297'540.09		200'000		250'000	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	37'242.85		55'000		80'000	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	84'061.10		92'190		92'190	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'610.55		30'000		30'000	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	3'021.90		3'200		1'919	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			350		350	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	26.85		320		320	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	323.60		700		700	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'155.00		4'600		4'600	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000		2'500
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'050.98		453'300		14'000
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545.00		34'545		24'295
1530	BVG / PENSIONS KASSE	1'746'000.00		1'746'000		1'746'000	
	GEMEINDE KÖNIZ						
	Netto Aufwand		1'746'000.00		1'746'000		1'746'000
1530.3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000.00		1'746'000		1'746'000	
1540	VERSICHERUNGEN	4'958.20					
	Netto Aufwand		4'958.20				
1540.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.45					
1540.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	757.75					
1550	AHV / ALV	41'897.15	86'602.50		57'500		47'500
	Netto Ertrag	44'705.35		57'500		47'500	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'897.15					
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48'748.25		7'500		7'500
1550.4699	Rückverteilungen		37'854.25		50'000		40'000
16	FINANZABTEILUNG	29'033'770.94	146'341'975.05	23'006'740	136'285'574	27'015'822	146'538'966
	Netto Ertrag	117'308'204.11		113'278'834		119'523'144	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG	20'763'990.81	5'405'772.40	13'441'030	5'444'584	15'220'482	6'474'126
	Netto Aufwand		15'358'218.41		7'996'446		8'746'356
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	997'437.70		1'054'700		1'125'930	
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'630.40		67'100		66'973	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	114'126.50		121'200		124'903	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'160.70		7'100		8'449	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'056.95		13'200		15'590	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'227.40		6'300		6'730	
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	68'348.38		56'150		61'150	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	161'609.20		25'000		50'000	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	2'343.35		2'500		2'046	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	674.40		400		900	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-45'500.00		10'000		-40'000	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'616.50		5'800		6'050	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	49.95		50			
1600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000		2'000	
1600.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	19.00		2'100		5'000	
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'968'649.60		7'736'420		7'679'229	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'447'477.00		3'937'911		5'740'832	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.00		5'100		5'100	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'030.00		5'000		5'000	
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			378'399		350'000	
1600.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	6'941'878.78					
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'155.00		4'600		4'600	
1600.4120	Konzessionen		1'590'194.25		1'720'000		1'600'000
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00		8'550		8'000
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'100.00		20'100		6'000
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'551.10		7'750		8'000
1600.4290	Übrige Entgelte		81'793.48		70'000		75'000
1600.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		113'731.20				100'000
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		717'209.00		746'184		765'000
1600.4690	Übriger Transferertrag		209'000.00		202'000		202'000
1600.4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						1'040'126
1600.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		2'641'193.37		2'640'000		2'640'000
1600.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000.00		30'000		30'000
1660	AKTIVZINSE		103'457.20		103'000		79'250
	Netto Ertrag	103'457.20		103'000		79'250	
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17'718.45		10'000		10'000
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		51'514.55		25'000		35'000
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		34'224.20		68'000		34'250
1680	PASSIVZINSE	1'798'850.64		2'730'500		5'111'973	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		1'798'850.64		2'730'500		5'111'973
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	130'469.70		165'000		1'637'773	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'826'867.06		2'560'000		3'475'546	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	4'883.45		5'500		5'500	
1680.3499	Übriger Finanzaufwand	-163'369.57				-6'846	
1720	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT	4'321'848.40		4'324'200		4'321'848	
	Netto Aufwand		4'321'848.40		4'324'200		4'321'848
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'321'848.40		4'324'200		4'321'848	
1800	DZ STEUERVERWALTUNG	1'179'188.30	91'091.00	1'192'010	107'900	1'265'519	100'900
	Netto Aufwand		1'088'097.30		1'084'110		1'164'619
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	538'585.20		562'000		622'474	
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'963.50		33'600		35'580	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'415.90		70'000		71'714	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'404.65		4'200		4'685	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'126.75		7'800		8'390	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'901.10		3'700		4'149	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	205.00		1'000		1'000	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	60'608.10		54'000		62'000	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	808.60		850		527	
1800.3170	Reisekosten und Spesen	338.50		160		200	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	456'476.00		450'000		450'000	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		100		200	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'155.00		4'600		4'600	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		960.00		2'000		2'000
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		65'131.00		80'900		73'900
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000.00		25'000		25'000
1820	STEUERWESEN	969'892.79	561'693.65	1'319'000	642'000	1'096'000	637'000
	Netto Aufwand		408'199.14		677'000		459'000
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	63'000.00		187'000		100'000	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	825'373.99		1'062'000		896'000	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	81'518.80		70'000		100'000	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		237'121.60		182'000		237'000
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		324'572.05		460'000		400'000
1840	OBLIGATORISCHE STEUERN		119'347'407.60		111'699'090		117'969'690
	Netto Ertrag	119'347'407.60		111'699'090		117'969'690	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		89'857'348.30		88'276'090		90'734'839
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		10'448'509.00		10'671'000		10'581'000
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'192'557.00		2'030'000		2'127'851
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		16'784'663.20		10'561'000		14'364'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		64'330.10		161'000		162'000
1860	ÜBRIGE STEUERN Netto Ertrag	20'832'553.20	20'832'553.20	18'289'000	18'289'000	21'278'000	21'278'000
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		200'726.15		410'000		390'000
1860.4021	Grundsteuern		11'094'982.75		10'962'000		11'261'000
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		7'786'260.20		4'895'000		7'877'000
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		829'977.75		2'022'000		830'000
1860.4600	Ertragsanteile Direkte Bundessteuer		920'606.35				920'000
19	FINANZKONTROLLE Netto Aufwand	238'810.60	18'190.00 220'620.60	248'080	6'880 241'200	233'316	8'190 225'126
1950	FINANZKONTROLLE Netto Aufwand	238'810.60	18'190.00 220'620.60	248'080	6'880 241'200	233'316	8'190 225'126
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'405.75		204'000		196'669	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'621.80		12'200		11'734	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'591.95		25'900		19'231	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'587.35		1'500		1'477	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'928.95		2'800		2'723	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'405.80		1'400		1'307	
1950.3134	Sachversicherungsprämien	269.00		280		175	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		8'190.00		6'880		8'190
1950.4690	Übriger Transferertrag		10'000.00				
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV) Netto Aufwand	20'406'396.55	3'901'984.94 16'504'411.61	20'689'760	3'746'115 16'943'645	23'293'652	4'820'815 18'472'837
20	ADMINISTRATION DIREKTION DPV Netto Aufwand	18'101.10	18'101.10	27'400	27'400	29'672	27'400 2'272
2000	ADMINISTRATION DIREKTION Netto Aufwand	18'101.10	18'101.10	27'400	27'400	29'672	27'400 2'272
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'873.40		19'500		19'637	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	3'298.30		5'000		5'035	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	2'929.40		2'900		5'000	
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'101.10		27'400		27'400
21	PLANUNGSABTEILUNG Netto Aufwand	2'935'301.99	1'760'063.22 1'175'238.77	2'339'035	1'140'100 1'198'935	3'901'967	2'401'096 1'500'871
2100	RAUMPLANUNG Netto Aufwand	2'935'301.99	1'760'063.22 1'175'238.77	2'339'035	1'140'100 1'198'935	3'901'967	2'401'096 1'500'871
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800.00		1'200		1'208	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	939'861.75		961'100		1'045'571	
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'776.90		57'300		62'237	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'796.60		81'000		94'887	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'349.35		14'500		14'592	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'133.95		13'300		14'478	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'726.50		6'400		6'949	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'099.99		1'760		1'760	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen			980		980	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	7'640.00		8'060		8'060	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	125'748.10		129'000		130'900	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'978.85		40'275		40'275	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	3'270.70		3'500		1'808	
2100.3137	Steuern und Abgaben			5'200		5'200	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	1'671.75		1'910		1'910	
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	212'638.55		293'800		302'606	
2100.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	645'462.00				1'006'295	
2100.3701	Kantone und Konkordate	71'718.00				111'811	
2100.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	702'612.00		715'200		1'045'890	
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'017.00		4'550		4'550	
2100.4022	Vermögensgewinnsteuern		645'462.00				1'006'295
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'936.50				
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		702'612.00		715'200		1'045'890
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		266'534.72		180'900		189'000
2100.4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		5'177.90				
2100.4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		66'540.10				111'811
2100.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		68'800.00		244'000		48'100
22	BAUINSPEKTORAT	1'066'497.80	682'361.05	1'050'450	775'640	1'212'421	775'640
	Netto Aufwand		384'136.75		274'810		436'781
2200	GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGSWESEN	1'066'497.80	682'361.05	1'050'450	775'640	1'212'421	775'640
	Netto Aufwand		384'136.75		274'810		436'781
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	684'006.80		711'900		834'515	
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'961.80		42'500		71'349	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'579.50		64'700		64'076	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'440.25		10'100		10'576	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'434.75		9'900		9'987	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'911.90		4'700		4'793	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6.40		330		330	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	117'480.90		60'000		60'000	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	252.00		250		250	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	59'462.90		54'000		64'000	
2200.3134	Sachversicherungsprämien	2'067.30		2'400		1'375	
2200.3137	Steuern und Abgaben	68'845.00		75'000		76'500	
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	31.30		100		100	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte			10'000		10'000	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'017.00		4'570		4'570	
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		664'122.95		750'100		750'100
2200.4250	Verkäufe		373.00		640		640
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'065.10				

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'800.00		14'900		14'900
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				10'000		10'000
24	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	16'386'495.66	1'441'459.57	17'272'875	1'802'975	18'149'592	1'616'679
	Netto Aufwand		14'945'036.09		15'469'900		16'532'913
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	7'262'022.35		7'766'830		8'358'371	
	Netto Aufwand		7'262'022.35		7'766'830		8'358'371
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'138.75		81'400		114'899	
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'767.80		4'900		6'856	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'011.35		11'000		14'544	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'208.05		1'200		1'685	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'106.40		1'100		1'592	
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	531.15		500		764	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	23'896.10		13'500		25'000	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	205.30		290		119	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	6'956.10		27'800		27'800	
2410.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			1'420		1'420	
2410.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		200		200	
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	54'884.10		76'900		77'907	
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'188.00		14'000		14'000	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'019'912.00		7'489'020		8'018'700	
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'982.25					
2410.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	49'135.00		43'600		52'885	
2420	INDIVIDUALVERKEHR	1'940'117.17	411'678.00	2'213'970	479'300	1'877'602	639'300
	Netto Aufwand		1'528'439.17		1'734'670		1'238'302
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'112'053.00		1'115'700		814'697	
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'485.40		64'500		48'609	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'154.60		124'900		92'655	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'991.35		14'700		11'108	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'682.40		15'200		11'281	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'745.40		7'400		5'416	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'625.55		1'100		1'100	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen	141.40		4'000		4'000	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	145'226.90		143'900		183'600	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	63'418.50		120'000		120'000	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	3'723.10		3'600		2'139	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	45'996.40		138'000		138'000	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'509.57		10'100		10'100	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	1'763.85		1'500		1'500	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	165.10		500		500	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	291'757.05		418'800		382'666	
2420.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	22'342.35		22'400		32'342	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2420.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	13'318.25		3'100		13'319	
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'017.00		4'570		4'570	
2420.4120	Konzessionen		144'064.10		120'000		120'000
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen		400.00		300		300
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'713.90		19'000		19'000
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		261'500.00		340'000		500'000
2440	LANGSAMVERKEHR	566'217.39	23'044.25	544'170	128'000	833'447	83'000
	Netto Aufwand		543'173.14		416'170		750'447
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'275.40		129'900		317'756	
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'919.65		7'800		18'958	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'170.15		17'200		33'624	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'005.90		2'000		4'659	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'837.80		1'800		4'398	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	881.85		900		2'110	
2440.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	735.56		3'500		3'500	
2440.3102	Drucksachen, Publikationen			2'000		2'000	
2440.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	251'535.97		250'000		250'000	
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	22'448.67		8'400		14'000	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	23'462.95		28'530		28'530	
2440.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'944.25		20'000		20'000	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	350.00		400		200	
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'922.59		4'100		4'100	
2440.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			4'440		4'440	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200		200	
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	88'802.35		52'900		114'248	
2440.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'724.30		10'100		10'724	
2440.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		23'044.25		128'000		83'000
2540	KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	14'280.00	14'280.00	47'020	47'020	17'004	15'000
	Netto Aufwand						2'004
2540.3134	Sachversicherungsprämien			20		4	
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'555.05		45'000		5'000	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'450.95				4'206	
2540.3690	übriger Transferaufwand	6'274.00		2'000		7'794	
2540.4250	Verkäufe		14'280.00		37'000		15'000
2540.4290	Übrige Entgelte				10'020		
2620	STRASSENUNTERHALT	3'443'126.66	201'663.92	3'573'570	200'900	3'562'464	204'294
	Netto Aufwand		3'241'462.74		3'372'670		3'358'170
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'070'298.45		2'030'500		2'023'443	
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135'706.15		121'300		120'829	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	205'527.65		202'500		195'535	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'230.10		29'700		29'693	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'494.45		28'100		28'040	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'117.05		13'500		13'459	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	164'287.00		181'500		199'500	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'593.07		8'000		8'000	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'795.70		22'000		22'000	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	163'114.80		241'600		231'600	
2620.3130	Verwaltungsvermögen						
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	30'303.35		50'500		49'250	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	23'622.68		22'000		18'996	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	368'923.50		476'800		473'300	
2620.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	83'224.25		82'000		84'410	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'041.00		41'000		41'000	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			520		520	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'855.00					
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'306.75		2'000		2'000	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	4'340.65		4'800		4'800	
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'880.20		400		400	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'600.55		5'000		9'919	
2620.3690	übriger Transferaufwand	15'847.31		5'280		1'200	
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'017.00		4'570		4'570	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		149'420.95		155'000		150'000
2620.4250	Verkäufe		361.35		500		500
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'607.62		1'000		1'000
2620.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						41'500
2620.4690	Übriger Transferertrag		6'274.00		12'500		11'294
2620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				31'900		
2640	WINTERDIENST	371'392.65	93'679.45	469'420	97'755	441'187	72'555
	Netto Aufwand		277'713.20		371'665		368'632
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'309.65		85'500		85'500	
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			5'500		5'526	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1'400		1'358	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'300		1'283	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			600		616	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	67'823.90		80'000		90'500	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	11.95		320		320	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'000		4'000	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	207'614.45		282'900		244'400	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	267.60		400		184	
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'365.10		7'500		7'500	
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		59'366.75		73'000		50'000
2640.4250	Verkäufe		3'265.50		2'500		2'500
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'268.20		6'200		4'000
2640.4690	Übriger Transferertrag		26'779.00		16'055		16'055
2660	FAHRZEUGE + WERKSTATT	1'894'674.38	556'866.60	1'711'275	684'400	2'085'144	477'230
	Netto Aufwand		1'337'807.78		1'026'875		1'607'914

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	472'705.40		442'100		481'690	
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'643.55		26'400		28'741	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'638.00		44'500		43'104	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'264.70		6'700		7'063	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'879.20		6'100		6'670	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'301.95		2'900		3'202	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	495'724.83		501'000		502'000	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	396'493.75		204'000		440'000	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	661.95		500		2'000	
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	1'345.35		20'400		20'200	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	9'257.20		5'100		8'706	
2660.3137	Steuern und Abgaben	122'813.05		125'000		130'000	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'233.15		56'300		59'000	
2660.3161	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	20'246.65		21'155		44'000	
2660.3170	Reisekosten und Spesen	272.20		650		650	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand	80.00		400		400	
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	215'096.45		243'500		303'148	
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'017.00		4'570		4'570	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'619.50		35'000		20'000
2660.4250	Verkäufe		2'500.00		75'000		55'000
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'270.45		17'000		17'000
2660.4690	Übriger Transferertrag		485'476.65		557'400		385'230
2700	BETRIEB UND ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	894'665.06	140'247.35	946'620	165'600	974'373	125'300
	Netto Aufwand		754'417.71		781'020		849'073
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	302'646.90		302'000		319'171	
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'795.80		18'000		19'043	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'639.80		31'600		32'079	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'761.40		4'600		4'681	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'361.90		4'200		4'419	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'093.80		2'000		2'122	
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	119'371.75		122'000		127'600	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'440.65		2'200		2'200	
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	270'186.55		300'000		280'500	
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	68'398.30		57'800		80'400	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'306.06		2'300		2'177	
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	53'924.30		82'800		82'800	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	247.70		500		500	
2700.3170	Reisekosten und Spesen	12.60		650		650	
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'461.45		11'400		11'461	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'016.10		4'570		4'570	
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'707.30		100'300		65'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'574.05		2'300		2'300
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		56'966.00		63'000		58'000
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES Netto Aufwand	130'774'372.12	53'273'547.01	138'144'223	58'579'170	135'977'955	54'520'274
			77'500'825.11		79'565'053		81'457'681
30	ADMINISTRATION DIREKTION DBS	38'358.15	38'358.15	116'500	116'500	116'500	116'500
3000	ADMINISTRATION DIREKTION	38'358.15	38'358.15	116'500	116'500	116'500	116'500
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'486.85		79'500		79'500	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	9'624.30		12'000		12'000	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	3'247.00		25'000		25'000	
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'358.15		116'500		116'500
33	ABTEILUNG SOZIALES Netto Aufwand	68'804'284.00	34'639'611.26	75'285'893	39'789'550	69'179'679	35'410'150
			34'164'672.74		35'496'343		33'769'529
3300	DZ SOZIALBERATUNG Netto Aufwand	30'725'256.94	11'243'322.01	35'852'820	11'134'500	31'609'255	11'052'000
			19'481'934.93		24'718'320		20'557'255
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'235'526.00		3'322'700		3'455'506	
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	209'516.35		198'200		214'843	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	329'297.70		321'500		342'766	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'364.80		24'900		25'578	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48'644.80		46'000		47'161	
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'349.75		22'100		22'651	
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	12'702.40		50'400		50'500	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'996.25		6'000		4'000	
3300.3134	Sachversicherungsprämien	4'530.30		4'700		2'930	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'070.40		32'000		21'000	
3300.3137	Steuern und Abgaben			6'500		1'500	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'132.70		46'000		46'000	
3300.3170	Reisekosten und Spesen	5.05		200		200	
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	293.45		300		300	
3300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'000.00		22'000		22'000	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	26'737'112.89		31'713'100		27'316'100	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'714.10		36'220		36'220	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46'260.60		48'000		48'000
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'185'707.11		11'065'000		10'988'000
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'954.30		4'500		2'500
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				5'000		5'000
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'400.00		12'000		8'500
3301	FACHSTELLE BERATUNG Netto Aufwand	515'667.45	301'347.00	525'598	306'100	517'948	305'000
			214'320.45		219'498		212'948
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	399'638.85		404'700		398'027	
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'808.95		24'100		23'734	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'182.55		48'300.		46'525.	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'247.90		3'000.		2'986.	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'992.50		5'600.		5'511.	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'876.20		2'700.		2'645.	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen			1'500.		800.	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	214.00		900.		900.	
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	377.15		3'883.		3'883.	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	571.60		650.		372.	
3301.3170	Reisekosten und Spesen					300.	
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand			50.		50.	
3301.3690	übriger Transferaufwand	28'200.00		26'200.		28'200.	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'557.75		4'015.		4'015.	
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		95'317.00		100'000		97'000
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		206'030.00		206'100		208'000
3310	ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN	1'303'996.80	744'576.01	1'299'565.	598'680	1'341'752.	624'680
	Netto Aufwand		559'420.79		700'885		717'072
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'205.75		202'000.		207'174.	
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'382.25		12'000.		12'088.	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'005.45		7'300.		35'235.	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'683.55		1'500.		1'554.	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'106.20		2'800.		2'824.	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'490.90		1'300.		1'377.	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	9'262.00		10'800.		9'800.	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	285.90		350.		185.	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'043'919.90		1'060'000.		1'070'000.	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	654.90		1'515.		1'515.	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		741'966.96		595'000		621'500
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'929.05		3'000		2'500
3310.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		680.00		680		680
3331	FACHSTELLE ABKLÄRUNG	841'610.05	56'056.01	847'130.	59'800	877'517.	54'800
	Netto Aufwand		785'554.04		787'330		822'717
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	685'849.85		687'300.		706'520.	
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'147.05		40'900.		40'757.	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'365.05		84'200.		95'628.	
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'553.55		5'200.		5'301.	
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'246.55		9'500.		9'582.	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'917.95		4'600.		4'694.	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen			50.		50.	
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	39.00		100.		100.	
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	3'560.00		8'700.		8'700.	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	932.70		1'000.		605.	
3331.3170	Reisekosten und Spesen	57.00		200.		200.	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand			200.		200.	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'941.35		5'180		5'180	
3331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'812.01				
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		47'504.00		52'000		47'000
3331.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		740.00		7'800		7'800
3340	DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT	2'293'785.05	20'201.39	2'270'385	27'000	2'783'883	27'000
	Netto Aufwand		2'273'583.66		2'243'385		2'756'883
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'893'338.50		1'860'900		2'278'772	
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121'716.65		110'900		141'511	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'707.05		171'500		226'498	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'370.20		14'000		16'847	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'286.45		25'800		30'949	
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'600.50		12'400		14'017	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen			50		50	
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	130.00		200		200	
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	6'730.00		22'200		22'200	
3340.3134	Sachversicherungsprämien	2'317.60		1'100		1'504	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	613.10		2'500		2'500	
3340.3190	Schadenersatzleistungen	10'943.90		25'000		25'000	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'284.50		6'500		6'500	
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'746.60		17'335		17'335	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'201.39		27'000		27'000
3360	DZ AHV-ZWEIGSTELLE (DAZ)	602'203.80	148'886.00	600'645	150'000	644'125	145'000
	Netto Aufwand		453'317.80		450'645		499'125
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	504'971.40		502'300		537'829	
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'789.45		30'000		30'910	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'998.25		46'600		53'244	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'125.05		3'800		4'021	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'611.35		7'000		7'252	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'652.90		3'300		3'562	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50.00		50		50	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	680.50		800		462	
3360.3170	Reisekosten und Spesen			350		350	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand			100		100	
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'324.90		6'345		6'345	
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		148'886.00		150'000		145'000
3400	DZ FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE	13'566.10	13'566.10	17'370	17'370	23'570	17'370
	Netto Aufwand						6'200
3400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'216	
3400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					304	
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		100	
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	2'423.30		5'000		9'000	
3400.3134	Sachversicherungsprämien			20			
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'837.65		8'000		8'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'330.95		4'200		4'200	
3400.3170	Reisekosten und Spesen			50		50	
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	974.20				700	
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'566.10		17'370		17'370
3420	BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH Netto Aufwand	32'508'197.81	22'111'656.74	33'872'380	27'496'100	31'381'629	23'184'300
			10'396'541.07		6'376'280		8'197'329
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'025.65		16'700		17'359	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'039.60		1'000		1'035	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'815.60		1'900		1'805	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130.45		100		130	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	240.80		200		241	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	115.65		100		115	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	19.10		30		9	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	22'598'655.66		23'520'000		21'709'095	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'889'884.00		10'332'000		9'651'490	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	271.30		350		350	
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		22'111'656.74		27'496'100		23'184'300
36	ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT Netto Aufwand	61'931'729.97	18'595'577.60	62'741'830	18'673'120	66'681'776	18'993'624
			43'336'152.37		44'068'710		47'688'152
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER Netto Aufwand Netto Ertrag	421'381.96		212'700	300'000	491'461	
			421'381.96		87'300		491'461
3600.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	57'325.00		70'000		70'490	
3600.3106	Medizinisches Material	6'176.63		2'300		7'000	
3600.3113	Hardware	184'574.35					
3600.3118	Immaterielle Anlagen	49'285.74		70'000		100'000	
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	30'425.80		48'500		60'000	
3600.3134	Sachversicherungsprämien	6'787.70		6'800		6'271	
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	72'239.89					
3600.3170	Reisekosten und Spesen	4'703.05		4'500		8'700	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand	150.60		6'000		7'000	
3600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					220'000	
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	9'713.20		4'600		12'000	
3600.4690	Übriger Transferertrag				300'000		
3610	KINDERGÄRTEN Netto Aufwand	1'103'519.28	802.15	1'066'510	2'200	1'059'468	2'200
			1'102'717.13		1'064'310		1'057'268
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'260.71		45'000		50'000	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	23'177.26		20'000		25'000	
3610.3113	Hardware			700		2'000	
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	960.85		300		700	
3610.3134	Sachversicherungsprämien			10			
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'249.41		1'600		2'000	
3610.3170	Reisekosten und Spesen	853.30		600		1'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'796.35		2'300		2'800	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	38'968.80		39'000		38'968	
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	845'454.95		852'000		852'000	
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	140'797.65		85'000		85'000	
3610.3690	Übriger Transferaufwand			20'000			
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		802.15		2'200		2'200
3611	BASISSTUFE	3'916'142.41	7'224.00	3'469'010	500	4'036'100	500
	Netto Aufwand		3'908'918.41		3'468'510		4'035'600
3611.3100	Büromaterial	3'314.38		2'400		3'000	
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'503.90		44'800		50'000	
3611.3104	Lehrmittel	118'703.78		50'900		112'300	
3611.3110	Büromöbel und Geräte	45'701.05		40'000		48'000	
3611.3113	Hardware	5'478.20		3'500		5'000	
3611.3118	Immaterielle Anlagen	120.00		300		300	
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	1'542.70		200		1'000	
3611.3134	Sachversicherungsprämien			10			
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'318.42		2'100		5'000	
3611.3170	Reisekosten und Spesen	5'019.98		1'800		5'000	
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'482.00		3'850		6'000	
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'670'958.00		3'300'150		3'800'500	
3611.3690	Übriger Transferaufwand			19'000			
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'224.00		500		500
3615	GANZTAGESCHULE (GTS)	488'349.50	382'733.70	484'720	533'500	483'104	533'500
	Netto Aufwand		105'615.80				
	Netto Ertrag			48'780		50'396	
3615.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'333.05		218'100		192'534	
3615.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'792.70		13'000		11'487	
3615.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'077.30		19'700		18'181	
3615.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.20		1'600		1'447	
3615.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.95		3'000		2'666	
3615.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'514.35		1'500		1'280	
3615.3100	Büromaterial					700	
3615.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'424.57		5'960		5'960	
3615.3104	Lehrmittel	6'590.42		9'350		11'900	
3615.3105	Lebensmittel	94'960.90		100'000		100'000	
3615.3110	Büromöbel und Geräte	4'270.46		7'000		7'000	
3615.3113	Hardware					850	
3615.3118	Immaterielle Anlagen	22.50		200		300	
3615.3130	Dienstleistungen Dritter	2'235.90		810		2'610	
3615.3134	Sachversicherungsprämien	175.50		200		89	
3615.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		500	
3615.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			600		600	
3615.3170	Reisekosten und Spesen					350	
3615.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35.15		1'000		1'650	
3615.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	122'015.55		100'000		123'000	
3615.3690	übriger Transferaufwand			2'200			
3615.4220	Steuern und Kostgelder		164'279.85		138'000		138'000
3615.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'592.00		75'000		75'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3615.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		846.50		500		500
3615.4630	Beiträge vom Bund		128'026.35		60'000		60'000
3615.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'989.00		260'000		260'000
3620	PRIMARSCHULEN	11'422'043.15	331'259.44	11'103'990	321'400	11'351'724	321'400
	Netto Aufwand		11'090'783.71		10'782'590		11'030'324
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	306'768.80		284'000		331'793	
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'952.50		16'900		19'795	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'718.60		26'400		36'684	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'453.00		2'100		2'491	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'630.30		3'900		4'595	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'203.60		1'900		2'205	
3620.3100	Büromaterial	34'195.26		23'700		35'000	
3620.3104	Lehrmittel	601'508.89		646'700		667'000	
3620.3105	Lebensmittel	2'384.65		1'200		2'400	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	125'590.93		148'000		148'000	
3620.3113	Hardware	169'872.84		45'000		45'000	
3620.3118	Immaterielle Anlagen	12'806.49		2'400		20'000	
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	425'179.73		433'550		458'300	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	413.00		440		311	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'822.50		27'000		27'000	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	57'632.81		30'000		60'000	
3620.3170	Reisekosten und Spesen	18'391.70		16'700		19'750	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	99'129.35		54'900		101'000	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'387'958.25		8'500'400		8'500'400	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	200'246.80		60'000		200'000	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	822'078.15		600'000		600'000	
3620.3690	Übriger Transferaufwand			108'800			
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	67'105.00		70'000		70'000	
3620.4220	Steuern und Kostgelder		2'590.00		1'500		1'500
3620.4230	Schulgelder		70'680.00		125'000		125'000
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		37'870.00		38'500		38'500
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'179.14		60'500		60'500
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'040.30		25'900		25'900
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		116'900.00		70'000		70'000
3630	SCHULEN MIT	6'207'927.93	497'140.65	7'553'380	941'800	7'927'675	941'800
	SEKUNDARSTUFE /						
	MITTELSCHULEN						
	Netto Aufwand		5'710'787.28		6'611'580		6'985'875
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'778.80		179'100		154'447	
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'563.70		10'700		8'639	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'743.70		13'700		20'789	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'179.55		1'300		1'159	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'219.30		2'500		2'012	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'065.40		1'200		1'027	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630.3100	Büromaterial	5'996.22		9'000		9'000	
3630.3104	Lehrmittel	368'401.97		371'000		371'000	
3630.3105	Lebensmittel	59'882.06		61'400		61'400	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	123'338.08		95'000		130'000	
3630.3113	Hardware	29'067.20		30'000		35'000	
3630.3118	Immaterielle Anlagen	8'370.08		1'000		10'000	
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	37'524.72		35'850		43'250	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	181.90		230		118	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'282.45		19'700		19'700	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	31'740.60		30'000		30'000	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	8'781.20		7'500		8'000	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	153'073.70		104'000		154'000	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'521'911.35		4'230'200		4'518'134	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	344'759.20		200'000		350'000	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	316'666.75		1'950'000		1'950'000	
3630.3690	Übriger Transferaufwand			150'000			
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	6'400.00		50'000		50'000	
3630.4230	Schulgelder		452'843.00		790'000		790'000
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'010.00		15'000		15'000
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'129.65		41'800		41'800
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'158.00		45'000		45'000
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				50'000		50'000
3631	BESONDERE VOLKSSCHULE KÖNIZ bVSK	2'177'612.60	2'177'612.60	1'225'750	1'225'750	1'216'677	1'226'085
	Netto Ertrag					9'408	
3631.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'420.40		41'000		33'158	
3631.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'384.90		2'400		1'979	
3631.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	975.45		500			
3631.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	172.15		300		248	
3631.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	321.25		600		460	
3631.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	152.35		300		220	
3631.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'061.20		2'700		2'719	
3631.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'116.89		1'400		1'400	
3631.3102	Drucksachen, Publikationen	889.87		1'000		1'000	
3631.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	47.05		50		50	
3631.3104	Lehrmittel	19'949.96		21'000		21'000	
3631.3105	Lebensmittel	24'197.70		17'700		17'700	
3631.3106	Medizinisches Material	316.17		300		300	
3631.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'471.87		800		800	
3631.3110	Büromöbel und Geräte	28'005.03		9'200		9'200	
3631.3113	Hardware	8'016.05		2'500		2'500	
3631.3118	Immaterielle Anlagen	243.01		400		400	
3631.3130	Dienstleistungen Dritter	159'809.20		78'600		78'600	
3631.3134	Sachversicherungsprämien	55.90		100		43	
3631.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'664.50		40'000		40'000	
3631.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'148.85					
3631.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'676.85		2'000		2'000	
3631.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	101'812.95		88'900		88'900	
3631.3170	Reisekosten und Spesen	64.70					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	778.90					
3631.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'784'859.45		910'000		910'000	
3631.3690	Übriger Transferaufwand	4'000.00		4'000		4'000	
3631.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'425.50		40'000		40'000
3631.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				43'500		43'500
3631.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'161'187.10		1'142'250		1'142'585
3632	REGIONALER INTENSIVKURS PLUS (RIK+)			52'345	49'400	73'450	49'400
	Netto Aufwand				2'945		24'050
3632.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			220		220	
3632.3104	Lehrmittel			14'900		14'900	
3632.3110	Büromöbel und Geräte			5'000		5'000	
3632.3113	Hardware			700		700	
3632.3118	Immaterielle Anlagen			25		130	
3632.3130	Dienstleistungen Dritter			600		600	
3632.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			800		800	
3632.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'500		1'500	
3632.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			25'000		46'000	
3632.3170	Reisekosten und Spesen			600		600	
3632.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			3'000		3'000	
3632.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				49'400		49'400
3640	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESCHULEN	9'243'262.81	7'914'554.19	8'580'172	7'977'350	9'677'012	8'461'979
	Netto Aufwand		1'328'708.62		602'822		1'215'033
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'722'705.20		3'584'800		4'090'357	
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	237'970.75		213'300		240'737	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	265'436.70		279'000		278'985	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'961.35		25'700		29'459	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55'228.15		46'700		56'033	
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'022.85		21'400		26'618	
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'507.29		43'300		62'120	
3640.3104	Lehrmittel	13'439.79		16'800		25'480	
3640.3105	Lebensmittel	1'393'339.27		1'113'300		1'455'300	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	53'499.19		56'150		84'760	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	52'369.25		40'200		52'745	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	4'409.10		4'580		2'747	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	19'642.50		20'800		19'800	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	29'768.85		31'600		39'800	
3640.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	29'666.53		300		10'000	
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	590'273.90		599'800		673'500	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'675'199.79		2'455'650		2'501'779	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'822.35		26'792		26'792	
3640.4220	Steuern und Kostengelder		2'569'139.25		2'267'500		2'635'000
3640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'055'241.00		1'045'000		1'115'000
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'687.15		6'200		7'200
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'560'662.00		2'203'000		2'203'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'675'199.79		2'455'650		2'501'779
3640.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		625.00				
3651	SCHULSOZIALDIENST	657'689.27	64'347.40	692'200	64'300	758'565	64'300
	Netto Aufwand		593'341.87		627'900		694'265
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	538'401.75		570'200		599'290	
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'903.70		34'000		35'756	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'570.40		51'200		61'805	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'295.20		4'300		4'408	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'100.30		7'900		8'299	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'888.25		3'800		3'983	
3651.3090	Aus- und Weiterbildung					6'400	
3651.3102	Drucksachen, Publikationen					1'600	
3651.3103	Fachliteratur					1'000	
3651.3104	Lehrmittel	13'828.07		20'000			
3651.3110	Büromöbel und Geräte					6'000	
3651.3130	Dienstleistungen Dritter					18'000	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	701.60		800		441	
3651.3170	Reisekosten und Spesen					2'000	
3651.3199	Übriger Betriebsaufwand					3'000	
3651.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					6'000	
3651.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					583	
3651.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		557.40				
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		63'790.00		64'300		64'300
3652	SCHULGESUNDHEITSDIENST	93'713.20		55'110		86'382	
	Netto Aufwand		93'713.20		55'110		86'382
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'020.00		1'500			
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'955.60		100			
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	122.35					
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'155.75					
3652.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	182.60		100		200	
3652.3134	Sachversicherungsprämien	3.10		10		7	
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	85'220.30		52'700		85'000	
3652.3170	Reisekosten und Spesen	1'053.50		700		1'175	
3653	SCHULZAHNPFLEGE	163'184.11	9'417.90	152'240	15'000	189'000	15'000
	Netto Aufwand		153'766.21		137'240		174'000
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	9'844.00		11'000		11'000	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	642.15		700		711	
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14.55		100		89	
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	149.10		200		165	
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	972.60				1'000	
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	670.61		400		700	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	14.20		15		10	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	106'517.85		73'300		106'500	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	1'884.10		700		2'000	
3653.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'061.95				1'000	
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	39'495.10		60'000		60'000	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'917.90		5'825		5'825	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'417.90		15'000		15'000
3660	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG	456'052.45	227'130.20	552'363	241'900	536'871	229'900
	Netto Aufwand		228'922.25		310'463		306'971
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161'825.70		207'500		198'706	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	4'156.00		8'000			
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'047.20		13'100		12'491	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'991.60		3'000		3'158	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	548.95		1'700		1'595	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'099.85		3'100		2'942	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	233.90		200		224	
3660.3105	Lebensmittel	5'193.55		10'000			
3660.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	279.90		400			
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	14'943.20		20'000			
3660.3134	Sachversicherungsprämien	252.20		280		172	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	22'159.75		24'500		60'000	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	9'407.00		16'000			
3660.3170	Reisekosten und Spesen	13'895.00		32'000		55'000	
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	199'837.85		202'000		202'000	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'989.00		10'000			
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	191.80		583		583	
3660.4220	Steuern und Kostgelder		21'066.20		29'000		29'000
3660.4230	Schulgelder		83'061.00		86'000		86'000
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'660.00		2'900		2'900
3660.4630	Beiträge vom Bund		91'658.00		90'000		90'000
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'685.00		34'000		22'000
3661	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG	148'298.55	113'600.00	114'365	129'500	61'950	
	Netto Aufwand		34'698.55				61'950
	Netto Ertrag			15'135			
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'613.60		66'500		23'652	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'263.25		4'000		1'465	
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'400			
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	460.25		500		184	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	612.15		900		340	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	405.95		500		163	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'608.40		5'000		1'500	
3661.3105	Lebensmittel			4'500			
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	801.95		1'000		200	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	25'640.20		27'000		20'000	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	14'023.65		14'300			
3661.3134	Sachversicherungsprämien	2'004.30		2'100		2'781	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'263.40		30'000		10'000	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	217.85		1'500		500	
3661.3199	Übriger Betriebsaufwand			-50'000			
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	383.60		1'165		1'165	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		113'600.00		129'000		
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
3670	VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN	657'684.40		697'130	700	815'228	700
	Netto Aufwand		657'684.40		696'430		814'528
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	522'026.25		557'700		655'403	
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'752.05		35'100		39'064	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'743.50		63'200		72'310	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'252.20		3'800		4'919	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'846.50		7'100		9'075	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'765.25		3'400		4'355	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	13'304.00		11'000		11'000	
3670.3134	Sachversicherungsprämien	754.80		800		472	
3670.3170	Reisekosten und Spesen	9'342.50		3'400		7'000	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'230.20		7'400		7'400	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'900.00		1'900		1'900	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	767.15		2'330		2'330	
3670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				700		700
3700	ERWACHSENENBILDUNG	89'198.45	112'127.75	131'850	131'820	127'740	113'060
	Netto Aufwand				30		14'680
	Netto Ertrag	22'929.30					
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	77'442.50		110'000		110'000	
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'655.45		7'100		7'110	
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	113.90		900		894	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'080.60		1'700		1'650	
3700.3100	Büromaterial	159.25		200		200	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	260.20		1'200		500	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	1'685.65		2'500		900	
3700.3104	Lehrmittel	391.45		800		800	
3700.3105	Lebensmittel	1'366.15		2'500		1'900	
3700.3110	Büromöbel und Geräte			800		200	
3700.3130	Dienstleistungen Dritter	141.00		1'500		1'500	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	127.30		150		86	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	930.00		2'000		1'500	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	220.00		500		500	
3700.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	625.00					
3700.4231	Kursgelder		9'178.75		13'720		11'760
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		500
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		102'949.00		117'600		100'800

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3710	BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN	1'081'099.80		1'081'350		1'081'350	
	Netto Aufwand		1'081'099.80		1'081'350		1'081'350
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	889'749.80		890'000		890'000	
3710.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	191'350.00		191'350		191'350	
3720	BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE	1'936'857.49	79'396.32	1'934'100		1'940'400	50'000
	Netto Aufwand		1'857'461.17		1'934'100		1'890'400
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	61'072.74		48'700		55'000	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'800'731.50		1'800'000		1'800'000	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	75'053.25		85'400		85'400	
3720.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		79'396.32				50'000
3730	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN	85'480.00		89'000		93'500	
	Netto Aufwand		85'480.00		89'000		93'500
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	85'480.00		89'000		93'500	
3750	DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENT BILDUNGSWESEN)	12'823'701.78	849'292.47	14'412'308	896'800	14'986'828	1'034'800
	Netto Aufwand		11'974'409.31		13'515'508		13'952'028
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'359'846.00		4'533'800		4'740'527	
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	276'994.30		276'100		280'071	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	308'715.75		311'400		334'074	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'120.95		34'500		34'864	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64'402.10		64'900		66'102	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30'191.80		26'100		27'530	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	338'706.91		355'000		375'000	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	95'045.15		97'000		97'000	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'418'134.15		1'450'000		1'688'000	
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	79'937.60		100'850		90'850	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	100'534.60		105'000		132'342	
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'463'928.37		2'053'500		2'600'657	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'544.85		22'000		22'000	
3750.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'367.25		8'000		8'000	
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	202'765.85		147'000		144'000	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	150.00		200		200	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	3'867.40		7'000		7'000	
3750.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'967.60					
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'018'535.70		4'798'900		4'308'553	
3750.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					12'000	
3750.3690	übriger Transferaufwand			3'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'945.45		18'058		18'058	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		321'421.65		400'000		400'000
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		453'223.35		415'800		430'800
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		67'537.47		70'000		70'000
3750.4390	Übriger Ertrag		2'300.00				
3750.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4'000.00				
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		810.00		1'000		20'000
3750.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				10'000		114'000
3760	BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT	283'144.00		282'100		298'000	
	Netto Aufwand		283'144.00		282'100		298'000
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	283'144.00		282'100		298'000	
3930	FACHSTELLE PRÄVENTION	151'787.20		174'140		193'201	
	Netto Aufwand		151'787.20		174'140		193'201
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'737.20		94'200		97'741	
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'559.30		5'600		5'824	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'013.60		10'000		9'217	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	796.80		700		734	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'524.50		1'300		1'353	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	682.15		600		650	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	486.80		3'000		3'000	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	13'352.95		22'500		25'500	
3930.3134	Sachversicherungsprämien	116.80		140		82	
3930.3170	Reisekosten und Spesen	11.60		500		500	
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'505.50		35'600		48'600	
3931	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK	919'404.33	747'409.92	1'043'883	777'400	1'145'178	777'400
	Netto Aufwand		171'994.41		266'483		367'778
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	613'808.55		699'000		755'488	
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'262.35		47'100		45'076	
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'512.90		77'700		70'931	
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'662.40		4'200		5'670	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'647.25		7'800		10'460	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'124.55		3'700		3'979	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'840.00		5'400		7'600	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	492.65					
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	1'791.95		1'600		2'000	
3931.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100		100	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	18'253.82		18'500		22'500	
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	-612.95		1'600		1'600	
3931.3130	Dienstleistungen Dritter	14'717.35		24'000		24'000	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	1'004.95		1'050		1'141	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	84'804.00		85'000		121'000	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	729.55		3'000		4'000	
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'258.35		1'100		1'600	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'464.86		34'000		39'000	
3931.3690	übriger Transferaufwand	28'450.00		28'450		28'450	
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	191.80		583		583	
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'305.90		5'000		5'000
3931.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		52'489.80				
3931.4390	Übriger Ertrag		1'173.85		400		400
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		685'440.37		772'000		772'000
3940	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	1'111'356.95	602'082.00	1'260'998	688'000	1'314'185	684'000
	Netto Aufwand		509'274.95		572'998		630'185
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'311.45		239'400		238'205	
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'697.45		14'300		14'222	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'911.05		27'200		26'804	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'804.50		1'800		1'803	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'413.85		3'300		3'303	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'586.10		1'600		1'556	
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'811.80		10'900		10'900	
3940.3110	Büromöbel und Geräte					23'000	
3940.3134	Sachversicherungsprämien	266.20		290		184	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	851.20		900		900	
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'198.00		41'000		42'000	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	803'795.65		906'300		937'300	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00		7'600		7'600	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'109.70		6'408		6'408	
3940.4220	Steuern und Kostgelder		91'257.20		148'000		148'000
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'613.80		30'000		32'000
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		436'541.00		438'000		444'000
3940.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		47'670.00		72'000		60'000
3941	FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN	176'504.75	58'459.00	191'390	59'200	275'401	72'600
	Netto Aufwand		118'045.75		132'190		202'801
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'226.30		128'500		192'210	
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'830.10		8'000		12'081	
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'597.50		8'700		9'883	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	918.65		1'000		1'703	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'817.00		1'800		2'804	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	845.75		900		905	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	787.40		1'000		2'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	715.35		2'000		2'500	
3941.3104	Lehrmittel	20'794.20		21'000		26'000	
3941.3105	Lebensmittel	364.45		500		900	
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	10'583.15		12'400		15'400	
3941.3134	Sachversicherungsprämien	171.70		190		115	
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400		2'400	
3941.3170	Reisekosten und Spesen	2'269.20		2'500		5'000	
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	184.00		500		1'500	
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'900.00		3'600		3'600
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'559.00		55'600		69'000
3942	FAMILIENEXTERNE KINDERBETREUUNG	5'509'694.05	4'318'749.01	5'411'100	4'095'600	5'661'051	4'320'000
	Netto Aufwand		1'190'945.04		1'315'500		1'341'051
3942.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'584.35		134'100		131'530	
3942.3050	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600.25		8'000		7'848	
3942.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'995.55		14'200		11'883	
3942.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	956.50		1'000		986	
3942.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'764.20		1'900		1'820	
3942.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	846.45		900		874	
3942.3118	Immaterielle Anlagen					2'000	
3942.3134	Sachversicherungsprämien	178.30		200		110	
3942.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'324.50				4'000	
3942.3637	Beiträge an private Haushalte	5'362'443.95		5'250'800		5'500'000	
3942.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		4'318'749.01		4'095'600		4'320'000
3950	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	169'860.05	19'256.00	232'553	138'000	259'038	5'000
	Netto Aufwand		150'604.05		94'553		254'038
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'977.80		163'600		175'562	
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'414.30		11'800		10'460	
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'459.40		20'800		27'492	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	933.75		900		1'318	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'724.05		1'600		2'430	
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	826.90		800		1'168	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	125.00		2'000		1'000	
3950.3110	Büromöbel und Geräte			1'500		1'000	
3950.3113	Hardware			6'300			
3950.3118	Immaterielle Anlagen			2'500			
3950.3130	Dienstleistungen Dritter			910		10'910	
3950.3134	Sachversicherungsprämien	190.70		210		115	
3950.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			7'000		8'000	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	511.10		3'550		11'500	
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'370.00		2'400		3'000	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'135.25		6'100		4'500	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	191.80		583		583	
3950.4390	Übriger Ertrag		19'256.00		6'000		5'000
3950.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				132'000		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3970	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	282'418.85	82'982.90	307'173	83'000	363'154	90'000
	Netto Aufwand		199'435.95		224'173		273'154
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'038.05		133'200		166'282	
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'764.85		7'900		9'708	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'293.25		16'100		19'996	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'026.20		900		1'016	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'499.80		1'800		2'261	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	802.60		900		1'105	
3970.3102	Drucksachen, Publikationen			100		100	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	126'644.15		128'000		144'000	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	162.30		190		103	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	14'326.70		16'000		16'000	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	669.15		1'500		1'700	
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand					300	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	191.80		583		583	
3970.4231	Kursgelder		2'270.00		2'000		2'000
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'444.50		6'000		5'000
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'620.80		12'000		20'000
3970.4390	Übriger Ertrag		53'647.60		60'000		60'000
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				3'000		3'000
3980	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	154'360.65		177'900		178'083	
	Netto Aufwand		154'360.65		177'900		178'083
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	1'974.40		4'500		4'500	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	1'881.90		1'900		2'083	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'186.65		36'500		36'500	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'317.70		15'000		15'000	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	120'000.00		120'000		120'000	
4	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)	13'009'011.65	14'214'476.16	14'137'407	14'310'773	15'105'542	14'151'257
	Netto Aufwand						954'285
	Netto Ertrag	1'205'464.51		173'366			
40	ADMINISTRATION DIREKTION DSL	19'940.95	19'940.95	22'000	22'000	22'120	22'000
	Netto Aufwand						120
4000	ADMINISTRATION DIREKTION	19'940.95	19'940.95	22'000	22'000	22'120	22'000
	Netto Aufwand						120
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'217.30		12'500		12'588	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	5'666.75		4'500		4'532	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	3'056.90		5'000		5'000	
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		19'940.95		22'000		22'000
41	ABTEILUNG SICHERHEIT	5'939'542.13	5'935'030.50	6'259'160	5'887'630	6'446'113	5'846'725
	Netto Aufwand		4'511.63		371'530		599'388
4100	ABTEILUNGSLEITUNG	127'489.50		157'490		171'262	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		127'489.50		157'490		171'262
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'430.95		116'300		122'904	
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'155.65		6'900		7'226	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'638.50		17'200		23'665	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	785.65		900		922	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'449.80		1'600		1'702	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	695.80		800		817	
4100.3134	Sachversicherungsprämien	125.20		150		86	
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand					300	
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'207.95		13'640		13'640	
4110	EINBÜRGERUNGEN	184'054.05	169'900.00	142'900	165'000	144'123	165'000
	Netto Aufwand		14'154.05				
	Netto Ertrag			22'100		20'877	
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'100.00		11'000		11'077	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'923.60		49'900		50'937	
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'256.60		3'000		3'040	
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'620.20		5'600		5'698	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	409.40		400		383	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	755.65		700		705	
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	362.70		300		338	
4110.3130	Dienstleistungen Dritter			1'900		1'900	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	70.90		100		45	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	113'555.00		70'000		70'000	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		169'900.00		165'000		165'000
4200	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	269'688.71		359'080	800	228'377	800
	Netto Aufwand		269'688.71		358'280		227'577
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	38'390.00		40'000		11'000	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'399.40		62'000		62'000	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	622.15		4'000		4'007	
4200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'054.80					
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27.85		700		690	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	144.40		900		930	
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	15'654.25		25'000		20'000	
4200.3110	Büromöbel und Geräte			3'000		3'000	
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'604.70		2'500		5'000	
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	162'000.36		217'000		120'000	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	69.70		80		50	
4200.3170	Reisekosten und Spesen	2'139.50		3'900		1'000	
4200.3199	Übriger Betriebsaufwand	581.60				700	
4200.4270	Bussen				800		800
4210	EINWOHNERDIENSTE	1'021'035.35	547'991.69	960'860	513'350	1'202'639	533'350
	Netto Aufwand		473'043.66		447'510		669'289

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	584'915.05		584'400		756'399	
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'805.90		34'900		60'908	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'329.75		52'800		74'391	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'881.20		4'400		5'054	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'006.05		8'100		9'325	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'322.30		3'900		4'475	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen			500		500	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	323'939.30		270'100		290'100	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	748.50		760		487	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'834.25		500		500	
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	253.05		500		500	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		531'313.84		491'300		511'300
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'135.90		10'400		10'400
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		131.95				
4210.4270	Bussen		2'500.00		2'150		2'150
4210.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'910.00		9'500		9'500
4300	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'425'339.18	2'634'246.51	1'495'900	2'802'000	1'568'269	2'802'000
	Netto Ertrag	1'208'907.33		1'306'100		1'233'731	
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	538'452.85		603'100		666'931	
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'969.15		36'300		39'791	
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'446.10		51'800		67'038	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'399.50		4'800		5'005	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'115.75		8'400		9'235	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'895.25		4'000		4'433	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	13'957.95		8'800		8'800	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	116.25		300		300	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'680.45		3'000		3'000	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'438.75		15'000		3'000	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	1'467.95		1'300		1'300	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	11'281.20		15'500		14'468	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	131'657.25		136'100		137'100	
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	22'380.88		16'000		16'360	
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	55'507.90		55'500		55'508	
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	538'572.00		536'000		536'000	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		28'003.69		34'000		34'000
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		731'796.00		770'000		770'000
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'082.70		8'000		8'000
4300.4270	Bussen		1'834'089.12		1'960'000		1'960'000
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'275.00		30'000		30'000
4310	GEWERBEPOLIZEI	79'605.10	41'323.35	127'310	41'200	117'674	41'200
	Netto Aufwand		38'281.75		86'110		76'474
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'786.40		88'600		73'692	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'119.65		5'300		4'421	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'386.25				6'656	
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	506.90		700		571	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	956.15		1'200		1'026	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	441.85		600		457	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen	162.00		150		150	
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	150.00		150		150	
4310.3134	Sachversicherungsprämien	95.90		110		51	
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate			30'500		30'500	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		10'890.00		10'000		10'000
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		200
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		30'433.35		31'000		31'000
4330	LIEGEWIESE EICHHOLZ, WABERN	170'782.85	52'338.35	176'370	83'500	176'421	61'675
	Netto Aufwand		118'444.50		92'870		114'746
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'075.20		15'000		15'000	
4330.3120	Ver- und Entsorgung	8'785.00		9'650		9'650	
	Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	134'770.90		130'000		130'000	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	7.45		20		71	
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'172.65		2'700		2'700	
4330.3159	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	14'686.65		13'000		13'000	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'285.00		6'000		6'000	
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'500		2'500
4330.4270	Bussen				1'000		1'000
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		52'338.35		80'000		58'175
4340	SCHUTZ UND RETTUNG FEUERWEHR	2'074'575.00	2'074'575.00	1'970'280	1'970'280	1'961'200	1'961'200
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	491'206.40		486'680		377'475	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'320.00		1'000		1'000	
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'671.50		28'900		24'000	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'635.95		43'400		33'000	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'763.25		4'100		3'205	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'061.90		6'700		5'100	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'332.60		2'900		2'153	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'833.95		4'000		6'000	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	320.00		320		400	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'790.45		5'500		6'500	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen			1'000		1'000	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'025.00		2'200		2'200	
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'058.80		25'000		25'000	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	103'788.79		195'000		185'000	
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14'500.00		19'500		19'500	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	534'813.85		565'500		576'800	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	19'092.41		17'500		23'503	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'763.30		11'500		11'500	
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'709.15		32'500		32'500	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	104'578.34		99'000		105'500	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'785.00		9'500		8'000	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'207.45		2'200		2'200	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	9'802.10		16'500		16'500	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	23'620.17		26'800		26'800	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand			1'000		1'000	
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	109'363.05		170'000		122'015	
4340.3690	übriger Transferaufwand	126'022.10		126'611		115'184	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'709'347.45		1'600'000		1'600'000
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		125'642.30		155'500		155'500
4340.4250	Verkäufe		17'609.00		500		500
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'960.65		15'000		10'000
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		185'536.00		185'000		185'000
4340.4690	Übriger Transferertrag		15'479.60		14'280		10'200
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	376'509.49		65'469		228'165	
4350	SCHUTZ UND RETTUNG	586'972.39	414'655.60	868'970	311'500	876'148	281'500
	ZIVILSCHUTZ						
	Netto Aufwand		172'316.79		557'470		594'648
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'854.55		289'600		323'228	
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'004.00		17'300		19'292	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'274.60		26'000		34'791	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'407.70		2'200		1'972	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'251.20		4'000		4'481	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'533.65		1'900		2'119	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			17'000		17'119	
4350.3102	Drucksachen, Publikationen			2'000		2'000	
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'036.55		1'200		1'200	
4350.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	-2'940.91				30'000	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	55'385.70		60'000		30'000	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	42'854.80		41'000		46'000	
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	46'914.10		82'500		75'500	
4350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		20'000		5'000	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	4'907.35		5'000		5'503	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'134.70		15'000		15'000	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'375.35		20'000		20'000	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			5'000		5'000	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		6'900		6'900	
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand	353.10		750		750	
4350.3300	Planmässige Abschreibungen Zivilschutzanlagen VV			32'500		27'096	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	109'704.95		170'000		150'000	
4350.3690	Übriger Transferaufwand			6'000		5'000	
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'221.00		32'320		32'320	
4350.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000		15'077	
4350.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800.00		800		800	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'377.20		8'000		8'000
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'940.00		18'500		18'500
4350.4630	Beiträge vom Bund		98'071.40		20'000		20'000
4350.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		84'045.00		85'000		55'000
4350.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		183'222.00		180'000		180'000
45	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN Netto Aufwand	874'377.25	298'255.00	1'003'520	719'500	1'073'972	304'000
4500	GEMEINDEBAUTEN Netto Aufwand	874'377.25	298'255.00	1'003'520	719'500	1'073'972	304'000
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	697'495.35		781'200		808'501	
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'611.40		46'700		48'239	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'220.55		80'200		79'811	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'621.65		5'900		6'067	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'353.80		10'800		11'195	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'031.00		5'200		5'374	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'464.15		6'500		6'500	
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'267.50		3'400		3'400	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	21'810.05		58'500		100'000	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	1'145.80		1'300		1'065	
4500.3170	Reisekosten und Spesen			200		200	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100		100	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'256.00		3'520		3'520	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		1'000
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'255.00		18'500		3'000
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		296'000.00		700'000		300'000
46	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN Netto Ertrag	6'175'151.32	7'961'249.71	6'852'727	7'681'643	7'563'337	7'978'532
		1'786'098.39		828'916		415'195	
4600	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN Netto Aufwand	1'410'633.30	389'381.60	1'706'921	351'000	1'977'067	351'000
			1'021'251.70		1'355'921		1'626'067
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'003'637.45		1'274'500		1'425'089	
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'195.55		87'500		85'027	
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'186.40		130'101		177'272	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'831.05		7'500		10'696	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'450.85		13'800		19'734	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'933.65		6'300		8'787	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'498.00		3'200		3'222	
4600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'207.15					
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	25'701.45		16'000		96'000	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	1'559.30		1'500		1'179	
4600.3137	Steuern und Abgaben	14'452.80					
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	14'958.00		18'100		18'100	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	324.80					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	128'440.85		144'900		128'441	
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'256.00		3'520		3'520	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		313'408.55		321'000		321'000
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'403.05				
4600.4690	Übriger Transferertrag		20'570.00		30'000		30'000
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'152'903.83	1'088'939.07	2'387'900	1'001'832	2'859'052	1'015'832
	Netto Aufwand		1'063'964.76		1'386'068		1'843'220
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	580'070.10		569'900		600'807	
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'535.75		34'200		38'671	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'030.10		50'100		44'705	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'416.60		4'500		4'418	
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'264.60		7'900		7'507	
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'690.10		3'500		3'477	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'748.71		44'800		44'800	
4610.3110	Büromöbel und Geräte	80'467.35		80'000		50'000	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'837.05					
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	204'057.67		203'000		329'800	
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	4'542.65		11'200		51'200	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	22'007.70		26'700		12'777	
4610.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'757.35		2'000		2'000	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	342'491.08		520'000		769'630	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'582.57		62'200		62'200	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	221'746.30		222'200		357'467	
4610.3170	Reisekosten und Spesen	501.20					
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000		3'000	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	456'156.95		542'700		476'593	
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'768.60				
4610.4390	Übriger Ertrag		3'976.92		3'500		3'500
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		340'484.65		346'000		350'000
4610.4690	Übriger Transferertrag		612'608.90		534'232		544'232
4610.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		118'100.00		118'100		118'100
4620	BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN	953'313.65	3'039'967.19	1'074'676	2'818'311	900'013	2'925'200
	Netto Ertrag	2'086'653.54		1'743'635		2'025'187	
4620.3130	Dienstleistungen Dritter	49'743.90		50'000		50'000	
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	356'966.66		567'000		434'213	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	331'372.18		350'300		185'000	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	157'174.01		92'600		218'800	
4620.3499	Übriger Finanzaufwand	55'280.90		12'000		12'000	
4620.3690	übriger Transferaufwand	2'776.00		2'776			
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'699.40		9'400		9'400
4620.4390	Übriger Ertrag		57'929.94		36'800		36'800
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'980'226.85		2'772'000		2'879'000
4620.4690	Übriger Transferertrag		111.00		111		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4650	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	174'255.00	2'666'300.55	174'400	2'600'000	174'400	2'776'000
	Netto Ertrag	2'492'045.55		2'425'600		2'601'600	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	107'797.00		108'000		108'000	
4650.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	66'458.00		66'400		66'400	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'666'300.55		2'600'000		2'776'000
4660	SCHWIMMBAD KÖNIZ WEIERMATT	1'100'800.38	492'907.50	1'077'200	617'500	1'199'186	617'500
	Netto Aufwand		607'892.88		459'700		581'686
4660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	578'662.90		508'100		589'722	
4660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'403.55		30'400		35'309	
4660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'625.05		53'700		68'928	
4660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'693.45		3'800		4'440	
4660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'680.65		7'100		8'194	
4660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'061.00		2'900		3'207	
4660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	67'202.19		85'000		85'000	
4660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'743.45		16'100		16'100	
4660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'382.40		5'000		5'000	
4660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	68'561.35		85'900		110'900	
4660.3130	Dienstleistungen Dritter	17'495.76		3'300		3'300	
4660.3134	Sachversicherungsprämien	4'267.30		4'300		2'802	
4660.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	190'847.08		225'500		215'500	
4660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	803.35		2'500		2'500	
4660.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'296.80		10'400		10'400	
4660.3170	Reisekosten und Spesen	1'129.10					
4660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'945.00		33'200		37'884	
4660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		454'442.85		535'000		535'000
4660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		656.00		1'000		1'000
4660.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				50'000		50'000
4660.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'808.65		31'500		31'500
4670	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	74'129.55	48'406.65	98'180	65'000	98'578	65'000
	Netto Aufwand		25'722.90		33'180		33'578
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'003.30		49'900		50'275	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'546.00		3'000		3'071	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'357.60		3'400		3'406	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	295.30		400		429	
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	590.90		700		713	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	283.80		300		239	
4670.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'243.45		3'000		3'000	
4670.3105	Lebensmittel	19'405.45		29'000		29'000	
4670.3130	Dienstleistungen Dritter	25.45					
4670.3134	Sachversicherungsprämien	67.30		80		45	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4670.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'377.45		5'400		5'400	
4670.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	933.55		3'000		3'000	
4670.4250	Verkäufe		48'406.65		65'000		65'000
4680	SCHLOSS KÖNIZ	309'115.61	235'347.15	333'450	228'000	355'041	228'000
	Netto Aufwand		73'768.46		105'450		127'041
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'610.00		152'100		153'549	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'373.75		9'200		9'280	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'045.05		14'600		14'231	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'176.80		1'200		1'197	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'175.15		2'100		2'153	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'041.70		1'000		962	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'779.00		5'300		4'500	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	40'237.20		44'900		54'900	
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	12'711.76		10'750		10'750	
4680.3134	Sachversicherungsprämien	5'090.85		7'000		3'601	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'462.30		71'500		71'500	
4680.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'956.40		4'000		4'000	
4680.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'455.65		9'800		24'418	
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'450.00		5'000		5'000
4680.4390	Übriger Ertrag		27'669.00		20'000		20'000
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		204'228.15		203'000		203'000
5	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	29'279'323.97	24'210'315.73	32'168'492	26'603'145	35'038'539	28'386'799
	Netto Aufwand		5'069'008.24		5'565'347		6'651'740
51	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT	9'205'782.76	6'828'752.47	9'557'983	6'844'255	10'465'687	7'460'975
	Netto Aufwand		2'377'030.29		2'713'728		3'004'712
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	413'888.33	128'248.80	453'363	131'800	1'004'844	541'650
	Netto Aufwand		285'639.53		321'563		463'194
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	227'965.85		226'700		232'229	
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'792.45		13'500		13'843	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'926.70		28'800		34'909	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'750.50		3'400		3'406	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'436.25		3'100		3'216	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'648.95		1'500		1'544	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'616.20		5'000		5'035	
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'400.00		21'000		21'000	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			170		170	
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	22.80		450		450	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	409.25		800		800	
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	131.40		200		200	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'986.90		6'700		6'700	
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	2'283.18		27'060		19'060	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	782.40		800		532	
5100.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	478.95		3'000		3'000	
5100.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen					547'000	
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	242.35		2'600		2'600	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			600		600	
5100.3170	Reisekosten und Spesen	255.05		350		350	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand			300		300	
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'759.15		17'900		17'900	
5100.3690	übriger Transferaufwand	90'000.00		89'433		90'000	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		136'238.65		140'000		66'000
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-7'989.85		-8'200		-4'300
5100.4630	Beiträge von Bund						218'160
5100.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						261'790
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU Netto Aufwand	263'425.59	35'805.20	309'280	71'100	333'955	61'100
			227'620.39		238'180		272'855
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'827.55		120'500		121'774	
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'425.10		7'300		7'403	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'992.10		13'000		12'004	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'644.80		1'900		1'912	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'958.10		1'700		1'721	
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	653.05		600		610	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			210		210	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'538.16		11'500		11'500	
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	33'115.70		15'050		25'450	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'385.00		5'500		5'500	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	556.65		570		444	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	2'967.85		50'000		65'000	
5120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			22'000		22'000	
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	32'162.15		20'000		20'000	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	222.20		150		150	
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'677.40		22'300		21'277	
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	13'321.00		3'000		3'000	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'978.78		14'000		14'000	
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'868.35		100		100
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'936.85		26'000		26'000
5120.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				45'000		35'000
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN Netto Aufwand	923'728.14	32'789.05	1'118'940	56'058	1'209'125	75'000
			890'939.09		1'062'882		1'134'125
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'146.25		279'900		299'389	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'722.05		16'800		17'924	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'776.55		31'500		41'161	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'902.70		4'300		4'453	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'651.75		3'900		4'163	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'702.45		1'800		1'889	
5130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'617.79		27'000		27'000	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'994.95		9'900		9'900	
5130.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12'539.45		23'000		23'000	
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	418.40		800		800	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	37'922.40		26'000		76'000	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'054.70		15'200		18'000	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	933.40		950		630	
5130.3140	Unterhalt an Grundstücken	410'950.70		530'000		530'000	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000		2'000	
5130.3144	Unterhalt Hochbauten; Gebäude	6'160.75		6'000		6'000	
5130.3170	Reisekosten und Spesen	720.80		440		1'240	
5130.3192	Abgeltung von Rechten			1'500		1'500	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand			250		250	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'633.85		16'400		20'775	
5130.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	51'088.15		55'300		60'051	
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	-5'160.50		8'000		8'000	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	39'951.55		40'000		40'000	
5130.3690	übriger Transferaufwand			8'000			
5130.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					5'000	
5130.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00		10'000		10'000	
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'794.05		5'000		5'000
5130.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				15'000		15'000
5130.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'995.00				
5130.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				36'058		55'000
5140	FRIEDHOFVERWALTUNG Netto Aufwand	926'527.25	397'249.10 529'278.15	1'047'250	396'257 650'993	1'006'984	396'257 610'727
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'331.30		99'700		103'171	
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'482.70		5'900		6'149	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'394.75		12'300		11'693	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'643.55		1'500		1'513	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'505.95		1'400		1'429	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	723.00		700		686	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'025.45		15'000		15'000	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen			100		100	
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			6'500		6'500	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	38'768.10		50'000		50'000	
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	5'703.20		5'000		5'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'705.50		60'000		15'000	
5140.3134	Sachversicherungsprämien	1'767.90		1'850		2'124	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	687'560.00		740'000		743'000	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'590.75		32'000		32'000	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'475.05		2'500		2'500	
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'650.05		12'800		11'119	
5140.3690	übriger Transferaufwand	200.00					
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		384'158.10		370'350		370'350
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50.00		500		500
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'041.00		25'407		25'407
5145	BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST	505'556.03	239'294.25	487'550	256'600	528'855	236'000
	Netto Aufwand		266'261.78		230'950		292'855
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	337'911.80		345'400		362'347	
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'616.45		19'800		19'955	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'750.70		34'000		45'213	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'222.55		5'000		5'314	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'019.55		4'700		4'765	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'409.80		2'300		2'409	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		100	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	15'449.73		11'150		15'150	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	1'080.10		1'100		602	
5145.3170	Reisekosten und Spesen	190.40					
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	38'049.80		34'000		38'000	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	41'855.15		30'000		35'000	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		218'792.95		241'000		221'000
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'501.30		15'600		15'000
5150	FACHSTELLE ENERGIE	200'141.35	22'850.00	269'760	60'600	257'056	26'100
	Netto Aufwand		177'291.35		209'160		230'956
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'101.15		102'000		106'917	
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'682.90		6'100		6'366	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'380.10		9'300		8'810	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'696.20		1'500		1'567	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'553.75		1'400		1'481	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	745.80		700		710	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	8'800.00		9'100		13'500	
5150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			50'000		25'000	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	67'824.45		88'000		88'000	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	347.80		360		224	
5150.3170	Reisekosten und Spesen	9.20					
5150.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			1'300		4'481	
5150.4250	Verkäufe				100		100
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				20'000		
5150.4630	Beiträge vom Bund				7'500		20'000
5150.4631	Beiträge vom Kanton		22'850.00		30'000		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				3'000		6'000
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	5'304'388.29	5'304'388.29	5'359'839	5'359'839	5'470'748	5'470'748
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'753'351.90		1'750'868		1'822'491	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	18'750.00				20'000	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'360.00		9'000		9'000	
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	109'743.85		103'400		112'000	
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	170'535.75		153'700		173'000	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'220.45		25'000		25'483	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'476.75		24'000		24'610	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'230.40		11'400		11'741	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'885.85		12'000		12'084	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'095.00		1'300		1'309	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'627.07		18'000		20'000	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	43'138.46		46'000		46'000	
5200.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100		100	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	52'126.60		60'000		75'000	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'022.99		15'100		15'100	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'294'904.17		1'378'400		1'378'400	
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	372'718.81		454'350		520'350	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'268.02		50'000		70'000	
5200.3134	Sachversicherungsprämien	7'198.00		10'000		11'876	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'904.45		27'250		27'250	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'093.95		30'000		30'000	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200.00		5'700		5'700	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'600			
5200.3170	Reisekosten und Spesen	2'800.70		4'000		4'000	
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'418.85		5'000		5'000	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	41.15		100		100	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	169'284.45		177'400		175'258	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.80		2'750		2'750	
5200.3690	übriger Transferaufwand	947'382.14		983'421		872'146	
5200.4033	Hundesteuer		151'300.00		148'300		148'300
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'440'647.57		4'603'000		4'599'600
5200.4250	Verkäufe		510'759.19		296'500		296'500
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		74'599.67		24'000		16'400
5200.4270	Bussen		18'375.00		12'000		12'000
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'328.90		22'000		22'000
5200.4690	Übriger Transferertrag		1'000.00		4'000		1'000
5200.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		82'377.96		79'000		83'000
5200.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	135'607.73					
5200.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				171'039		291'948
5201	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG NICHT-ENTSORGUNGSMONOP OL	91'631.35	91'631.35	104'000	104'000	92'000	92'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5201.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	82'377.96		79'000		83'000	
5201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		91'631.35		104'000		92'000
5201.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	9'253.39		25'000		9'000	
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL	576'496.43	576'496.43	408'001	408'001	562'120	562'120
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'785.95		53'259		56'731	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'160.00		3'000		3'000	
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'199.00		3'200		3'222	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'244.85		5'200		4'850	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	811.15		800		757	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	744.50		700		749	
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	357.75		400		361	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			400		403	
5250.3099	Übriger Personalaufwand	100.00					
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000		1'000	
5250.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	54.00					
5250.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'768.15					
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	21'109.00		16'000		20'000	
5250.3130	Verwaltungsvermögen						
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	153'918.43		103'150		149'550	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	1'940.50		2'000		1'805	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'209.40		8'000		15'000	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'198.45		15'000		45'000	
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'454.25		18'000		45'000	
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400		2'400	
5250.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'600.00					
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	107'267.30		106'900		112'358	
5250.3630	Beiträge an den Bund	76'165.00		2'000		5'000	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	55'496.70		40'000		60'000	
5250.3690	übriger Transferaufwand	42'512.05		26'192		34'534	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		115'740.70		-4'200		-4'200
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		83'290.00		80'000		83'000
5250.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		104'813.65		70'000		90'000
5250.4690	Übriger Transferertrag		15'015.03				
5250.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		257'637.05		262'201		393'320
55	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	16'087'645.06	15'979'630.81	18'664'927	18'560'540	19'739'880	19'610'874
	Netto Aufwand		108'014.25		104'387		129'006
5500	DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE	800'720.35	1'292'437.05	843'780	1'295'780	805'445	1'342'251
	Netto Ertrag		491'716.70		452'000		536'806
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	641'775.45		685'300		596'180	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	712.20				700	
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'218.60		39'300		35'779	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'095.35		58'600		57'714	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'899.20		10'400		8'814	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'127.70		9'300		8'266	
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'286.35		4'400		3'826	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	650.00		2'000		2'000	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	6'587.38		6'880		7'200	
5500.3100	Büromaterial	57.50		200		200	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen			200		200	
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500		500	
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	11'396.22		11'700		11'700	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	2'214.10		2'300		1'938	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		1'000	
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'774.30		6'200		6'200	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	926.00		5'100		6'500	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
5500.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					56'328	
5500.4120	Konzessionen		478'900.70		440'000		480'000
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'200.00		3'000		3'000
5500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'816.00		12'000		12'000
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'470.50		500		500
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'016.95		1'000		1'000
5500.4690	Übriger Transferertrag		767'032.90		839'280		845'751
5550	DZ WASSERVERSORGUNG	7'161'329.93	7'161'329.93	9'518'676	9'518'676	10'129'602	10'129'602
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'297'850.85		1'830'853		1'965'196	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'472.00		22'000		22'000	
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'064.50		108'300		122'000	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	125'206.30		175'100		189'000	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'857.40		25'100		27'342	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'278.90		25'100		26'606	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'269.65		10'600		12'018	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'910.00		4'000		4'000	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	1'716.80		1'800		2'000	
5550.3100	Büromaterial	30.10		1'000		1'000	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	237'839.08		360'000		291'000	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	1'838.86		5'000		3'000	
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	134'026.49		17'000		17'000	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'639.90		15'000		10'000	
5550.3113	Hardware	1'800.35		5'000		20'000	
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	645'770.25		943'000		1'242'000	
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	150'469.28		261'200		222'400	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	9'135.00		25'000		25'000	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	22'255.45		22'000		24'144	
5550.3137	Steuern und Abgaben	2'659.35		4'500		4'500	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	539'262.61		775'000		720'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'604.83		11'000		169'000	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	32'364.28		19'600		20'000	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	2'233.50		4'100		4'000	
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	66'232.05					
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand			7'000		7'000	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	222'793.90		283'700		372'633	
5550.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			5'100		13'610	
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2'675'804.00		3'501'050		2'101'050	
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	3'787.20		4'700		5'000	
5550.3690	übriger Transferaufwand	808'157.05		826'178		801'903	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		14'406.00		44'000		20'000
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		796'129.80		1'779'000		1'079'000
5550.4250	Verkäufe		5'230'877.89		5'533'000		6'833'000
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'424.80		40'000		40'000
5550.4290	Übrige Entgelte		539.40		9'400		
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		140'763.85		500'000		500'000
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'055.40		17'200		9'400
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		902'820.36		1'551'300		1'606'202
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		42'000		42'000
5550.4690	Übriger Transferertrag		2'776.00		2'776		
5550.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			219'695		1'685'200	
5550.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		21'536.43				
5600	DZ SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG UND GEWÄSSERSCHUTZ	7'338'846.68	7'338'846.68	7'493'584	7'493'584	7'949'021	7'949'021
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	978'010.75		1'204'908		1'259'267	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'480.00		4'000		4'000	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'280.65		71'400		82'000	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'382.65		114'400		128'759	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'020.35		16'100		16'920	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'687.90		16'600		16'061	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'027.65		7'600		7'709	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'074.85		3'000		3'000	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	673.15		200		1'500	
5600.3100	Büromaterial	307.45		450		500	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'810.69		30'450		31'000	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	228.80		950		1'000	
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'383.75		1'100		3'000	
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'681.25		1'600		2'000	
5600.3113	Hardware			100		3'000	
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	29'099.50		33'150		35'200	
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	91'988.10		86'400		116'500	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	43'499.40		51'500		51'500	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	9'222.25		9'300		8'937	
5600.3137	Steuern und Abgaben	7'308.37		7'100		7'100	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'539.29		224'700		225'000	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	883.50		800		800	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'744.18		20'700		22'000	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	2'665.00		2'900		3'000	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	74'200.00					
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	93'272.85		92'400		113'201	
5600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	44'962.00		85'900		145'473	
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'819'500.00		1'814'100		1'819'500	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	44'393.15		20'000		40'000	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'151'192.65		2'960'000		3'200'000	
5600.3690	übriger Transferaufwand	586'326.55		611'776		601'094	
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'440'114.80		5'515'000		5'810'000
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'936.80		11'300		1'000
5600.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		90'000.00		100'000		100'000
5600.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965.00		332'000		332'000
5600.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'082.65		1'800		1'800
5600.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		665'774.14		872'300		1'039'721
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		27'740.00		21'500		27'500
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		73'750.00		75'000		75'000
5600.4690	Übriger Transferertrag		14'000.00		14'000		14'000
5600.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		659'483.29		550'684		548'000
5650	DZ GEOMATIK	786'748.10	187'017.15	808'887	252'500	855'812	190'000
	Netto Aufwand		599'730.95		556'387		665'812
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	513'089.90		532'900		537'636	
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'128.60		31'800		32'652	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'402.50		63'600		58'795	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'094.65		7'500		7'745	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'688.20		7'400		7'229	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'690.00		3'500		3'511	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	886.95		1'000		1'000	
5650.3100	Büromaterial	1'770.40		1'500		2'000	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen	229.84		150		200	
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'231.50		500		30'000	
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	166.61		200		200	
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	87'437.45		70'400		86'300	
5650.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			25'000		25'000	
5650.3134	Sachversicherungsprämien	3'224.80		3'400		2'894	
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000		2'000	
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37'364.95		38'000		38'000	
5650.3170	Reisekosten und Spesen	341.75				500	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand			150		150	
5650.3690	übriger Transferaufwand	20'000.00		19'887		20'000	
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'346.85		87'500		25'000
5650.4250	Verkäufe		10'204.30		12'000		12'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'466.00				
5650.4690	Übriger Transferertrag		147'000.00		152'000		152'000
5650.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00		1'000		1'000
57	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM Netto Aufwand	3'985'896.15	1'401'932.45	3'945'582	1'198'350	4'832'972	1'314'950
			2'583'963.70		2'747'232		3'518'022
5700	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM Netto Aufwand	3'852'981.25	1'360'032.45	3'865'582	1'158'050	4'752'972	1'273'050
			2'492'948.80		2'707'532		3'479'922
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'387'212.35		1'392'700		1'753'462	
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'898.80		83'100		104'620	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	155'035.40		156'800		212'934	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'642.80		21'000		25'711	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'875.05		19'300		24'278	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'019.40		9'300		11'653	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	229.50		5'000		5'035	
5700.3100	Büromaterial	79'681.48		120'450		140'450	
5700.3113	Hardware	319'804.84		66'000		314'000	
5700.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	403'098.38		230'000		450'000	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	197'837.17		350'992		267'354	
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'069.83		231'550		180'576	
5700.3134	Sachversicherungsprämien	8'828.60		9'500		7'372	
5700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100		100	
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'033'605.95		904'940		980'660	
5700.3170	Reisekosten und Spesen			400		800	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	191.00		350		500	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	45'012.25		262'200		207'529	
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	65'938.45				65'938	
5700.3690	übriger Transferaufwand			1'900			
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		468'442.70		451'300		451'300
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		582'839.75		400'000		490'000
5700.4690	Übriger Transferertrag		239'500.00		237'500		257'423
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'000.00		10'000		15'077
5700.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		59'250.00		59'250		59'250
5710	TELEFONIE Netto Aufwand	132'914.90	41'900.00	80'000	40'300	80'000	41'900
			91'014.90		39'700		38'100
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	132'914.90		80'000		80'000	
5710.4690	Übriger Transferertrag		17'100.00		15'500		17'100
5710.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		24'800.00		24'800		24'800

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	242'658'913.42	242'658'913.42	240'566'627	240'566'627	248'963'221	248'963'221
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	21'864'917.74	5'513'249.23 16'351'668.51	24'119'597	6'050'452 18'069'145	25'593'754	5'344'883 20'248'871
01	Legislative und Exekutive Netto Aufwand	2'526'732.91	18'190.00 2'508'542.91	2'531'220	7'680 2'523'540	1'308'671	8'990 1'299'681
011	Legislative	597'908.86		761'040	800	637'811	800
0110	Legislative	597'908.86		761'040	800	637'811	800
012	Exekutive	1'928'824.05	18'190.00	1'770'180	6'880	670'860	8'190
0120	Exekutive	1'928'824.05	18'190.00	1'770'180	6'880	670'860	8'190
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	19'338'184.83	5'495'059.23 13'843'125.60	21'588'377	6'042'772 15'545'605	24'285'083	5'335'893 18'949'190
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'622'008.23	434'535.58	2'930'709	446'300	2'734'790	429'900
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'622'008.23	434'535.58	2'930'709	446'300	2'734'790	429'900
022	Allgemeine Dienste	14'455'475.77	3'971'584.58	16'161'768	4'594'640	18'583'241	3'890'161
0220	Allgemeine Dienste	14'455'475.77	3'971'584.58	16'161'768	4'594'640	18'583'241	3'890'161
029	Verwaltungsliegenschaften	2'260'700.83	1'088'939.07	2'495'900	1'001'832	2'967'052	1'015'832
0290	Verwaltungsliegenschaften	2'260'700.83	1'088'939.07	2'495'900	1'001'832	2'967'052	1'015'832
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	9'960'126.65	7'048'842.20 2'911'284.45	10'151'342	7'155'630 2'995'712	11'045'540	7'040'050 4'005'490
11	Öffentliche Sicherheit Netto Ertrag	1'425'339.18 1'208'907.33	2'634'246.51	1'495'900 1'306'100	2'802'000 1'233'731	1'568'269 1'233'731	2'802'000 1'233'731
111	Polizei	1'425'339.18	2'634'246.51	1'495'900	2'802'000	1'568'269	2'802'000
1110	Polizei	1'425'339.18	2'634'246.51	1'495'900	2'802'000	1'568'269	2'802'000
14	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	5'831'698.78	1'918'548.94 3'913'149.84	5'787'622	2'062'850 3'724'772	6'608'704	1'995'350 4'613'354
140	Allgemeines Rechtswesen	5'831'698.78	1'918'548.94	5'787'622	2'062'850	6'608'704	1'995'350
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'696'303.68	1'842'291.54	2'670'107	1'976'050	2'947'304	1'913'550
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	3'135'395.10	76'257.40	3'117'515	86'800	3'661'400	81'800
15	Feuerwehr	2'074'575.00	2'074'575.00	1'970'280	1'970'280	1'961'200	1'961'200
150	Feuerwehr	2'074'575.00	2'074'575.00	1'970'280	1'970'280	1'961'200	1'961'200
1500	Feuerwehr	2'074'575.00	2'074'575.00	1'970'280	1'970'280	1'961'200	1'961'200
16	Verteidigung Netto Aufwand	628'513.69	421'471.75 207'041.94	897'540	320'500 577'040	907'367	281'500 625'867
162	Zivile Verteidigung	628'513.69	421'471.75	897'540	320'500	907'367	281'500
1620	Zivilschutz	586'972.39	414'655.60	868'970	311'500	876'148	281'500
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	41'541.30	6'816.15	28'570	9'000	31'219	
2	Bildung Netto Aufwand	51'332'490.31	12'643'620.87 38'688'869.44	52'066'228	12'687'420 39'378'808	55'365'303	13'029'624 42'335'679
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	48'330'519.26	10'353'880.52 37'976'638.74	49'863'153	11'279'750 38'583'403	53'034'718	11'640'379 41'394'339
211	Eingangsstufe	5'052'932.78	8'026.15	4'496'520	2'700	5'056'600	2'700
2110	Kindergarten	1'136'790.37	802.15	1'027'510	2'200	1'020'500	2'200
2111	Basisstufe	3'916'142.41	7'224.00	3'469'010	500	4'036'100	500
212	Primarstufe	11'422'043.15	331'259.44	11'103'990	321'400	11'351'724	321'400
2120	Primarstufe	11'422'043.15	331'259.44	11'103'990	321'400	11'351'724	321'400
213	Oberstufe	6'062'627.63	497'140.65	7'453'380	941'800	7'781'675	941'800
2130	Sekundarstufe I	6'062'627.63	497'140.65	7'453'380	941'800	7'781'675	941'800
214	Musikschulen	1'936'857.49	79'396.32	1'934'100		1'940'400	50'000
2140	Musikschulen	1'936'857.49	79'396.32	1'934'100		1'940'400	50'000
217	Schulliegenschaften	12'813'774.13	849'292.47	14'401'308	896'800	14'995'796	1'034'800
2170	Schulliegenschaften	12'813'774.13	849'292.47	14'401'308	896'800	14'995'796	1'034'800
218	Tagesbetreuung	9'731'612.31	8'297'287.89	9'064'892	8'510'850	10'160'116	8'995'479
2180	Tagesbetreuung	9'731'612.31	8'297'287.89	9'064'892	8'510'850	10'160'116	8'995'479
219	Obligatorische Schule	1'310'671.77	291'477.60	1'408'963	606'200	1'748'407	294'200
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	37'213.50		55'300	300'000	286'271	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193	Schulveranstaltungen	159'716.55		109'100		166'700	
2194	Freiwilliger Schulsport	456'052.45	227'130.20	552'363	241'900	536'871	229'900
2197	Schulsozialdienst	657'689.27	64'347.40	692'200	64'300	758'565	64'300
22	Sonderschulen	2'177'612.60	2'177'612.60	1'278'095	1'275'150	1'290'127	1'275'485
	Netto Aufwand				2'945		14'642
220	Sonderschulen	2'177'612.60	2'177'612.60	1'278'095	1'275'150	1'290'127	1'275'485
2200	Sonderschulen	2'177'612.60	2'177'612.60	1'278'095	1'275'150	1'290'127	1'275'485
29	Übriges Bildungswesen	824'358.45	112'127.75	924'980	132'520	1'040'458	113'760
	Netto Aufwand		712'230.70		792'460		926'698
291	Verwaltung	715'160.00		767'130	700	886'718	700
2910	Verwaltung	715'160.00		767'130	700	886'718	700
299	Bildung	109'198.45	112'127.75	157'850	131'820	153'740	113'060
2990	Übrige Bildung	20'000.00		26'000		26'000	
2991	Erwachsenenbildung	89'198.45	112'127.75	131'850	131'820	127'740	113'060
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'440'197.90	910'193.55	5'554'235	1'085'500	5'774'213	933'175
	Netto Aufwand		4'530'004.35		4'468'735		4'841'038
31	Kulturerbe	40'231.82		61'200	10'000	61'200	10'000
	Netto Aufwand		40'231.82		51'200		51'200
311	Museen und bildende Kunst	40'231.82		51'200		51'200	
3110	Museen und bildende Kunst	40'231.82		51'200		51'200	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			10'000	10'000	10'000	10'000
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			10'000	10'000	10'000	10'000
32	Kultur, übrige	2'975'629.96	235'347.15	3'113'700	232'000	3'135'881	232'000
	Netto Aufwand		2'740'282.81		2'881'700		2'903'881
321	Bibliotheken	1'081'099.80		1'081'350		1'081'350	
3210	Bibliotheken	1'081'099.80		1'081'350		1'081'350	
322	Konzert und Theater	110'800.00		110'800		115'600	
3220	Konzert und Theater	110'800.00		110'800		115'600	
329	Kultur	1'783'730.16	235'347.15	1'921'550	232'000	1'938'931	232'000
3290	Übrige Kultur	1'783'730.16	235'347.15	1'921'550	232'000	1'938'931	232'000
33	Medien	349'277.14	16'000.55	353'500	13'000	445'092	12'000
	Netto Aufwand		333'276.59		340'500		433'092
332	Massenmedien	349'277.14	16'000.55	353'500	13'000	445'092	12'000
3320	Massenmedien	349'277.14	16'000.55	353'500	13'000	445'092	12'000
34	Sport und Freizeit	2'072'058.98	658'845.85	2'020'735	830'500	2'126'940	679'175
	Netto Aufwand		1'413'213.13		1'190'235		1'447'765
341	Sport	1'562'571.78	545'245.85	1'545'670	701'000	1'683'607	679'175
3410	Sport	1'562'571.78	545'245.85	1'545'670	701'000	1'683'607	679'175
342	Freizeit	509'487.20	113'600.00	475'065	129'500	443'333	
3420	Freizeit	509'487.20	113'600.00	475'065	129'500	443'333	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'000.00		5'100		5'100	
	Netto Aufwand		3'000.00		5'100		5'100
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'000.00		5'100		5'100	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'000.00		5'100		5'100	
4	Gesundheit	1'252'170.54	215'447.90	1'072'888	221'100	1'166'931	223'000
	Netto Aufwand		1'036'722.64		851'788		943'931
42	Ambulante Krankenpflege	400.00		400		400	
	Netto Aufwand		400.00		400		400
421	Ambulante Krankenpflege	400.00		400		400	
4210	Ambulante Krankenpflege	400.00		400		400	
43	Gesundheit	1'164'488.68	215'447.90	979'488	221'100	1'093'531	223'000
	Netto Aufwand		949'040.78		758'388		870'531

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
431	Alkohol- und Drogenprävention	666'669.05	206'030.00	696'688	206'100	708'777	208'000
4310	Alkohol- und Drogenprävention	666'669.05	206'030.00	696'688	206'100	708'777	208'000
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	885.60		3'150		2'372	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	885.60		3'150		2'372	
433	Schulgesundheitsdienst	496'934.03	9'417.90	279'650	15'000	382'382	15'000
4330	Schulgesundheitsdienst	333'749.92		127'410		193'382	
4331	Schulzahnpflege	163'184.11	9'417.90	152'240	15'000	189'000	15'000
49	Gesundheitswesen	87'281.86		93'000		73'000	
	Netto Aufwand		87'281.86		93'000		73'000
490	Gesundheitswesen	87'281.86		93'000		73'000	
4900	Gesundheitswesen	87'281.86		93'000		73'000	
5	Soziale Sicherheit	73'152'097.88	40'186'262.69	79'929'377	45'337'850	73'841'938	41'069'350
	Netto Aufwand		32'965'835.19		34'591'527		32'772'588
53	Alter + Hinterlassene	10'461'721.85	168'142.00	10'955'098	288'000	10'344'838	150'000
	Netto Aufwand		10'293'579.85		10'667'098		10'194'838
531	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	602'203.80	148'886.00	600'645	150'000	644'125	145'000
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	602'203.80	148'886.00	600'645	150'000	644'125	145'000
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'689'758.00		10'122'000		9'441'675	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'689'758.00		10'122'000		9'441'675	
535	Leistungen an das Alter	169'760.05	19'256.00	232'453	138'000	259'038	5'000
5350	Leistungen an das Alter	169'760.05	19'256.00	232'453	138'000	259'038	5'000
54	Familie und Jugend	8'896'168.18	1'113'528.46	9'120'709	996'280	9'685'136	1'032'680
	Netto Aufwand		7'782'639.72		8'124'429		8'652'456
541	Familienzulagen	200'126.00		210'000		209'815	
5410	Familienzulagen	200'126.00		210'000		209'815	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'303'996.80	744'576.01	1'299'565	598'680	1'341'752	624'680
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'303'996.80	744'576.01	1'299'565	598'680	1'341'752	624'680
544	Jugendschutz	926'604.33	61'969.55	1'051'083	5'400	1'175'378	5'400
5440	Jugendschutz allgemein	7'200.00		7'200		30'200	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	919'404.33	61'969.55	1'043'883	5'400	1'145'178	5'400
545	Leistungen an Familien	6'465'441.05	306'982.90	6'560'061	392'200	6'958'191	402'600
5450	Leistungen an Familien allgemein	6'215'329.15	306'982.90	6'179'471	392'200	6'558'176	402'600
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	250'111.90		380'590		400'015	
56	Soziales Wohnungswesen	436'541.00		438'000		444'000	
	Netto Aufwand		436'541.00		438'000		444'000
560	Soziales Wohnungswesen	436'541.00		438'000		444'000	
5600	Soziales Wohnungswesen	436'541.00		438'000		444'000	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	53'357'136.85	38'904'592.23	59'410'570	44'053'570	53'362'964	39'886'670
	Netto Aufwand		14'452'544.62		15'357'000		13'476'294
579	Sozialhilfe	53'357'136.85	38'904'592.23	59'410'570	44'053'570	53'362'964	39'886'670
5790	Sozialhilfe	30'758'481.19	11'256'888.11	35'890'570	11'151'870	31'653'869	11'069'370
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	22'598'655.66	27'647'704.12	23'520'000	32'901'700	21'709'095	28'817'300
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	530.00		5'000		5'000	
	Netto Aufwand		530.00		5'000		5'000
592	Hilfsaktionen im Inland	530.00		5'000		5'000	
5920	Hilfsaktionen im Inland	530.00		5'000		5'000	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	16'512'365.66	1'605'399.62	17'355'855	1'918'455	18'262'588	1'738'179
	Netto Aufwand		14'906'966.04		15'437'400		16'524'409
61	Strassenverkehr	6'563'063.40	992'457.32	6'667'385	1'148'655	7'026'668	879'379
	Netto Aufwand		5'570'606.08		5'518'730		6'147'289
613	Kantonsstrassen, übrige		56'966.00		63'000		58'000
6130	Kantonsstrassen		56'966.00		63'000		58'000
615	Gemeindestrassen	4'503'845.62	284'945.27	4'765'690	303'500	4'740'837	271'594

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	4'503'845.62	284'945.27	4'765'690.	303'500	4'740'837.	271'594
618	Privatstrassen	8'130.30		10'000.		10'000.	
6180	Privatstrassen	8'130.30		10'000.		10'000.	
619	Strassen, übriges	2'051'087.48	650'546.05	1'891'695.	782'155	2'275'831.	549'785
6191	Werkhof	2'051'087.48	650'546.05	1'891'695.	782'155	2'275'831.	549'785
62	Öffentlicher Verkehr	7'428'779.70	178'220.05	7'916'330.	162'500	8'510'871.	136'500
	Netto Aufwand		7'250'559.65		7'753'830		8'374'371
629	Öffentlicher Verkehr	7'428'779.70	178'220.05	7'916'330.	162'500	8'510'871.	136'500
6290	Öffentlicher Verkehr	408'867.70	178'220.05	427'310.	162'500	492'171.	136'500
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	7'019'912.00		7'489'020.		8'018'700.	
63	Verkehr, übrige	2'520'522.56	434'722.25	2'772'140.	607'300	2'725'049.	722'300
	Netto Aufwand		2'085'800.31		2'164'840		2'002'749
631	Schifffahrt	14'188.00		14'000.		14'000.	
6310	Schifffahrt	14'188.00		14'000.		14'000.	
634	Verkehrsplanung allgemein	2'506'334.56	434'722.25	2'758'140.	607'300	2'711'049.	722'300
6340	Verkehrsplanung allgemein	2'506'334.56	434'722.25	2'758'140.	607'300	2'711'049.	722'300
7	Umweltschutz und Raumordnung	26'597'614.62	22'847'205.90	28'793'318.	24'695'015	32'345'221.	27'693'594
	Netto Aufwand		3'750'408.72		4'098'303		4'651'627
71	Wasserversorgung	7'161'329.93	7'161'329.93	9'518'676.	9'518'676	10'129'602.	10'129'602
710	Wasserversorgung	7'161'329.93	7'161'329.93	9'518'676.	9'518'676	10'129'602.	10'129'602
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	7'161'329.93	7'161'329.93	9'518'676.	9'518'676	10'129'602.	10'129'602
72	Abwasserentsorgung	7'338'846.68	7'338'846.68	7'493'584.	7'493'584	7'949'021.	7'949'021
720	Abwasserentsorgung	7'338'846.68	7'338'846.68	7'493'584.	7'493'584	7'949'021.	7'949'021
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	7'338'846.68	7'338'846.68	7'493'584.	7'493'584	7'949'021.	7'949'021
73	Abfall	5'971'818.16	5'972'516.07	5'868'840.	5'871'840	6'121'868.	6'124'868
	Netto Ertrag		697.91		3'000.		3'000.
730	Abfall	5'971'818.16	5'972'516.07	5'868'840.	5'871'840	6'121'868.	6'124'868
7300	Tierkörperbeseitigung	34'458.61	38'066.72	41'000.	33'400	41'000.	33'400
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	5'937'359.55	5'934'449.35	5'827'840.	5'838'440	6'080'868.	6'091'468
74	Verbauungen	263'425.59	35'805.20	309'280.	71'100	333'955.	61'100
	Netto Aufwand		227'620.39		238'180		272'855
741	Gewässerverbauungen	263'425.59	35'805.20	309'280.	71'100	333'955.	61'100
7410	Gewässerverbauungen	263'425.59	35'805.20	309'280.	71'100	333'955.	61'100
75	Arten- und Landschaftsschutz	923'728.14	32'789.05	1'118'940.	56'058	1'209'125.	75'000
	Netto Aufwand		890'939.09		1'062'882		1'134'125
750	Arten- und Landschaftsschutz	923'728.14	32'789.05	1'118'940.	56'058	1'209'125.	75'000
7500	Arten- und Landschaftsschutz	923'728.14	32'789.05	1'118'940.	56'058	1'209'125.	75'000
77	Übriger Umweltschutz	1'834'158.33	545'855.75	1'977'163.	543'657	2'529'683.	952'907
	Netto Aufwand		1'288'302.58		1'433'506		1'576'776
771	Friedhof und Bestattung	1'420'270.00	417'606.95	1'523'800.	411'857	1'524'839.	411'257
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'420'270.00	417'606.95	1'523'800.	411'857	1'524'839.	411'257
779	Umweltschutz	413'888.33	128'248.80	453'363.	131'800	1'004'844.	541'650
7790	Umweltschutz	413'888.33	128'248.80	453'363.	131'800	1'004'844.	541'650
79	Raumordnung	3'104'307.79	1'760'063.22	2'506'835.	1'140'100	4'071'967.	2'401'096
	Netto Aufwand		1'344'244.57		1'366'735		1'670'871
790	Raumordnung	3'104'307.79	1'760'063.22	2'506'835.	1'140'100	4'071'967.	2'401'096
7900	Raumordnung allgemein	2'935'301.99	1'760'063.22	2'339'035.	1'140'100	3'901'967.	2'401'096
7907	Regionalkonferenzen	169'005.80		167'800.		170'000.	
8	Volkswirtschaft	214'421.35	1'627'324.25	316'780.	1'827'620	680'388.	1'641'100
	Netto Ertrag		1'412'902.90		1'510'840.		960'712.
87	Brennstoffe und Energie	200'141.35	1'613'044.25	269'760.	1'780'600	663'384.	1'626'100

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	1'412'902.90		1'510'840		962'716	
871	Elektrizität		1'590'194.25		1'720'000	350'000	1'600'000
8710	Elektrizität allgemein		1'590'194.25		1'720'000	350'000	1'600'000
872	Erdöl und Gas					56'328	
8720	Erdöl und Gas allgemein					56'328	
879	Energie	200'141.35	22'850.00	269'760	60'600	257'056	26'100
8790	Energie allgemein	200'141.35	22'850.00	269'760	60'600	257'056	26'100
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	14'280.00	14'280.00	47'020	47'020	17'004	15'000
	Netto Aufwand						2'004
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	14'280.00	14'280.00	47'020	47'020	17'004	15'000
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	14'280.00	14'280.00	47'020	47'020	17'004	15'000
9	Finanzen und Steuern	36'332'510.77	150'061'367.21	21'207'007	139'587'585	24'887'345	150'250'266
	Netto Ertrag	113'728'856.44		118'380'578		125'362'921	
91	Steuern	888'373.99	138'666'498.30	1'249'000	128'148'090	996'000	137'734'690
	Netto Ertrag	137'778'124.31		126'899'090		136'738'690	
910	Steuern	888'373.99	138'666'498.30	1'249'000	128'148'090	996'000	137'734'690
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	888'373.99	119'784'355.35	1'249'000	112'266'090	996'000	118'571'690
9101	Sondersteuern		7'787'160.20		4'920'000		7'902'000
9102	Liegenschaftssteuern		11'094'982.75		10'962'000		11'261'000
93	Finanz- und Lastenausgleich	12'416'126.60	717'209.00	11'674'331	746'184	13'420'061	765'000
	Netto Aufwand		11'698'917.60		10'928'147		12'655'061
930	Finanz- und Lastenausgleich	12'416'126.60	717'209.00	11'674'331	746'184	13'420'061	765'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	12'416'126.60	717'209.00	11'674'331	746'184	13'420'061	765'000
95	Ertragsanteile, übrige		1'750'584.10		2'022'000		1'750'000
	Netto Ertrag	1'750'584.10		2'022'000		1'750'000	
950	Ertragsanteile, übrige		1'750'584.10		2'022'000		1'750'000
9500	Ertragsanteile, übrige		1'750'584.10		2'022'000		1'750'000
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'859'276.59	8'889'221.56	3'959'476	8'621'311	6'149'436	8'920'450
	Netto Ertrag	6'029'944.97		4'661'835		2'771'014	
961	Zinsen	1'880'369.44	428'029.25	2'800'500	563'000	5'211'973	479'250
9610	Zinsen	1'880'369.44	428'029.25	2'800'500	563'000	5'211'973	479'250
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'019'771.65	5'706'267.74	1'141'076	5'418'311	966'413	5'701'200
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'019'771.65	5'706'267.74	1'141'076	5'418'311	966'413	5'701'200
969	Finanzvermögen	-40'864.50	2'754'924.57	17'900	2'640'000	-28'950	2'740'000
9690	Finanzvermögen	-40'864.50	2'754'924.57	17'900	2'640'000	-28'950	2'740'000
97	Rückverteilungen		37'854.25		50'000		40'000
	Netto Ertrag	37'854.25		50'000		40'000	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		37'854.25		50'000		40'000
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		37'854.25		50'000		40'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	20'168'733.59		4'324'200		4'321'848	1'040'126
	Netto Aufwand		20'168'733.59		4'324'200		3'281'722
990	Nicht aufgeteilte Posten	11'263'727.18		4'324'200		4'321'848	1'040'126
9900	Nicht aufgeteilte Posten	6'941'878.78					1'040'126
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	4'321'848.40		4'324'200		4'321'848	
999	Abschluss	8'905'006.41					
9990	Abschluss	8'905'006.41					