



Budget 2025

Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	3
1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1 Allgemeines	5
1.2 Grundlagen	5
1.3 Abschreibungen	5
1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	5
1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen	5
1.3.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.4 Steueranlage	5
1.5 Aktivierungsgrenzen	6
2 Erläuterungen	7
2.1 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt – Hochrechnung 2024	7
2.2 Allgemeines	8
2.2.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)	10
2.2.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)	11
2.2.3 Ergebnis aus Finanzierung	14
2.2.4 Ausserordentliches Ergebnis	14
2.3 Investitionen	15
3 Ergebnis	16
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	16
3.1.1 Erfolgsrechnung	16
3.1.2 Investitionsrechnung	16
3.1.3 Finanzierungsergebnis	17
3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	17
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	18
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	18
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Entsorgungs-/ Nicht-Entsorgungsmonopol)	19
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)	19
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	20
4 Erfolgsrechnung	21
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	21
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	22
5 Investitionsrechnung	24
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	24
6 Eigenkapitalnachweis	25
6.1 Auswertungen	25
6.2 Kommentare zu den Auswertungen	25
6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	25
6.2.2 Spezialfinanzierung «Teilautonome Volksschule»	25
6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen	25
6.2.4 Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	26
6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital	26

7 Finanzkennzahlen	27
7.1 Nettoverschuldungsquotient	27
7.2 Selbstfinanzierungsgrad	27
7.3 Selbstfinanzierungsanteil	27
7.4 Zinsbelastungsanteil	27
7.5 Kapitaldienstanteil	27
7.6 Bruttoverschuldungsanteil	28
7.7 Investitionsanteil	28
8 Antrag des Gemeinderates	29
9 Beschluss des Parlaments	30
10 Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2025	31
10.1 Sachgruppe 4-stellig (aus Gemowin)	32
10.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig (aus Gemowin)	41
10.3 Funktionale Gliederung 4-stellig (aus Gemowin)	91

Auf einen Blick

Das Budget 2025 der Gemeinde Köniz rechnet im allgemeinen Haushalt mit einem ausgeglichenen Ergebnis. Darin enthalten sind zusätzliche Ausgaben in Zusammenhang mit der Gründung der Stiftung Schloss Köniz und notwendige Investitionen in die Bildungsinfrastruktur. Beim Steuerertrag erwartet die Gemeinde weiterhin eine positive Entwicklung. Die Mittel bleiben aber knapp und müssen umsichtig eingesetzt werden.

Die Gemeinde erwartet beim Steuerertrag weiterhin eine positive Entwicklung. Für 2025 ist ein Steuerertrag von ca. CHF 141.6 Mio. im Gesamthaushalt budgetiert. Diese Entwicklung berücksichtigt auch den erwarteten leichten Zuwachs an Einwohner:innen. Die Lastenausgleichszahlungen an den Kanton steigen an. Der Sach- und Betriebsaufwand konnte im Steuerhaushalt mit grossen Anstrengungen stabil gehalten werden.

Köniz investiert in die Zukunft

Wie in anderen Gemeinden und Städten ist der Bedarf an Investitionen auch in Köniz unverändert gross. In Vergangenheit konnte zu wenig umgesetzt werden. Deshalb besteht weiterhin grosser Nachholbedarf. Für 2025 sind Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 29.6 Mio. vorgesehen (allg. Steuerhaushalt CHF 23.7 Mio.). Dies beinhaltet CHF 8 Mio. für Investitionen in die Bildungsinfrastruktur und CHF 8.3 Mio. für den öffentlichen und Individualverkehr.

Das Schloss Köniz wird bereits heute vielfältig genutzt, einzelne Gebäude sind aber stark sanierungsbedürftig. Die Gemeinde will deshalb mit weiteren Stifter:innen eine Stiftung Schloss Köniz gründen und in 2025 insgesamt ca. CHF 6.4 Mio. dafür aufwenden. Diese Kosten werden über einen Bezug aus der finanzpolitischen Reserve finanziert. Das hat keine Auswirkungen auf den Bilanzüberschuss, er beträgt unverändert CHF 20.5 Mio.

1.5 % Teuerung für die Mitarbeitenden

Der Gemeinderat will für das Personal ein spürbares Zeichen gegen den Kaufkraftverlust setzen und hat im Budget 2025 einen anteiligen Teuerungsausgleich von 1.5 % vorgesehen. Die Teuerung ist damit aber weiterhin nicht ausgeglichen.

Nachfolgend die Zusammenfassung der wichtigsten Werte des Budget 2025.

Zusammenzug gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt (in CHF)

Position	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	9'040'624.95	-4'166'118.09	-1'933'382	-16'961'081
Ergebnis aus Finanzierung	4'315'153.46	10'591'850.02	1'093'471	7'057'035
Ausserordentliches Ergebnis	-4'868'058.16	3'717'787.07	1'529'008	9'209'399
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	8'487'720.25	10'143'519.00	689'097	-694'647
Ergebnis Spezialfinanzierungen	-417'286.16	-1'706'117.03	689'097	-694'647
Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt	8'905'006.41	11'849'636.03	0	0
Total Aufwand	233'232'536.40	252'634'039.33	246'000'730	267'775'125
Total Ertrag	241'720'256.65	262'777'558.33	246'689'827	267'080'478
Gesamtergebnis	8'487'720.25	10'143'519.00	689'097	-694'647

Finanzierung Gesamthaushalt (in CHF)

Position	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Selbstfinanzierung	27'924'628.11	24'927'892.42	13'865'378	6'831'003
Nettoinvestitionen	20'003'574.65	17'846'231.36	46'803'348	29'611'154
Finanzierungsergebnis	7'921'053.46	7'081'661.06	-32'937'970	-22'780'151

Wichtige Kennzahlen Gesamthaushalt

Position	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) vor Einlage / Bezug in finanzpolitischer Reserve	15'846'885.19	15'154'429.51	9'874	-6'308'379
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	374'000'000.00	369'000'000.00	412'934'012	401'972'277
Fremdkapital	399'850'925.62	394'530'496.79	438'378'609	427'096'445
Nettoschuld (Fremdkapital-Finanzvermögen)	132'989'820.54	126'161'537.55	170'657'704	166'916'788
Verwaltungsvermögen	234'038'985.01	239'316'081.04	283'998'866	274'520'662
Bestand finanzpolitische Reserve	6'941'878.78	10'246'672.26	7'330'151	3'948'167
Bilanzüberschuss (+)/ -fehlbetrag (-)	8'684'226.65	20'533'862.68	8'684'226	20'533'863
Gemeindebeitrag PK / Primatwechsel ab 2016	1'746'000.00	1'746'000.00	1'746'000	1'746'000
Gemeindesteueranlage	1.58	1.58	1.58	1.58
Selbstfinanzierungsgrad in %	139.60	139.68	29.62	23.07
Selbstfinanzierungsanteil in %	11.59	9.67	5.65	2.68
Zinsbelastungsanteil in %	0.65	0.99	1.90	1.76
Kapitaldienstanteil in %	5.21	5.87	6.96	7.22
Investitionsanteil in %	8.92	7.79	17.14	11.70
Nettoverschuldungsquotient in %	114.83	109.61	150.25	142.20
Bruttoverschuldungsanteil in %	158.87	146.77	171.67	161.33
Nettozinsbelastungsanteil in %	-2.36	-6.79	-0.05	-4.48

Das Budget 2025 sieht im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) vor Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve einen Aufwandsüberschuss von CHF 6'308'379 vor. Dieser Aufwandsüberschuss wird durch die mit der Gründung der Stiftung Schloss verbundenen Aufwendungen wie Anschubfinanzierung CHF 4.5 Mio. und Effekte auf Übergabe Sachanlagen CHF 1.8 Mio. bestimmt (Gesamteffekte Gründung Schloss ca. CHF 6.4 Mio.) sowie ergebnisbelastender Einlage der Vorfinanzierung Spezialfinanzierung Klimaschutz von knapp CHF 0.4 Mio. Mit der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve wird das Ergebnis im allgemeinen Steuerhaushalt auf CHF 0 ausgeglichen. Aktuelle Einschätzungen zum Ergebnis 2024 (Hochrechnung) zeigen auf, dass auch im Jahr 2024 - analog zum Budget 2024 - mit einem ausgeglichenen Ergebnis im Steuerhaushalt gerechnet werden kann. Die Begründungen zur Ergebnisentwicklung finden sich unter Kapitel 2 (Erläuterungen).

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 2025 dienen die Jahresrechnung 2023 und die Finanzstrategie. Zusätzlich wurde das Budget 2024, Erkenntnisse aus der Hochrechnung 2024 (Stand Mai), sowie der Integrierte Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2025 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 2025 knapp CHF 4.2 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 2025 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 bei Wasser / Siedlungsentwässerung 70.0 %, bei den übrigen Themen 100 %.

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 2025 nicht vorgesehen.

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 hat. 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. Seit 2023 gelten folgende Aktivierungsgrenzen:

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

2 Erläuterungen

2.1 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt - Hochrechnung 2024

Die erste Hochrechnung im Jahr dient jeweils hauptsächlich dazu abzuklären, ob insbesondere im Steuerhaushaltgrosse Veränderung auf das Ergebnis und somit auch auf die Entwicklung des Bilanzüberschusses vorliegen. Die vorliegenden Angaben zeigen auf, dass gemäss ersten Erkenntnissen davon ausgegangen werden kann, dass das Ergebnis im Steuerhaushalt den budgetierten Erwartungen entspricht. Die Veränderungen auf der Kostenseite können durch Veränderungen auf der Ertragsseite aufgefangen werden. Parallel zur Hochrechnung erarbeiten die Abteilungen jeweils die neusten Budget/IAFP-Planung. Der Bilanzüberschuss der Rechnung 2023 beläuft sich auf CHF 20.5 Mio. Sowohl das Budget 2024 als auch die erste Hochrechnung weisen ein ausgeglichenes Ergebnis auf. Unter Berücksichtigung des budgetierten, ausgeglichenen Ergebnisses 2025 im Steuerhaushalt, beläuft sich auch der Bilanzüberschuss Ende 2025 stabil auf ca. CHF 20.5 Mio.

		Gesamt Rechnung 2022	Gesamt Rechnung 2023	Gesamt Budget 2024	Gesamt HoR 2024	Gesamt Budget 2025
in Mio. CHF						
Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	54.9	59.3	61.8	61.9	65.3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27.9	32.9	32.9	34.0	34.0
33	Abschreibungen VV	10.9	12.5	12.3	12.9	13.8
35	Einlagen in Fonds und SF	5.1	8.1	4.9	4.9	5.0
36	Transferaufwand	123.3	122.6	125.7	127.7	135.7
37	Durchlaufende Beiträge	0.1	0.4	0.1	0.1	0.1
39	Interne Verrechnungen	0.4	4.4	0.6	0.5	5.1
Total Betrieblicher Aufwand		222.7	240.2	238.3	242.0	259.0
Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag	140.3	141.4	139.7	141.1	141.6
41	Regalien und Konzessionen	2.2	2.1	2.2	2.2	2.1
42	Entgelte	44.3	45.3	46.2	46.8	46.0
43	Verschiedene Erträge	2.3	1.5	3.1	3.1	1.8
45	Entnahmen aus Fonds und SF	1.6	2.2	2.6	3.4	2.1
46	Transferertrag	40.6	38.7	41.8	43.2	43.2
47	Durchlaufende Beiträge	0.1	0.4	0.1	0.1	0.1
49	Interne Verrechnungen	0.4	4.4	0.6	0.5	5.1
Total Betrieblicher Ertrag		231.7	236.0	236.4	240.5	242.0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		9.0	-4.2	-1.9	-1.5	-17.0
34	Finanzaufwand	2.8	9.0	6.1	5.8	8.3
44	Finanzertrag	7.2	19.6	7.2	7.8	15.4
Ergebnis aus Finanzierung		4.3	10.6	1.1	2.0	7.1
Operatives Ergebnis		13.4	6.4	-0.8	0.5	-9.9
38	Ausserordentlicher Aufwand	7.7	3.5	1.6	2.1	0.5
48	Ausserordentlicher Ertrag	2.8	7.2	3.1	3.1	9.7
Ausserordentliches Ergebnis		-4.9	3.7	1.5	1.0	9.2
Gesamtergebnis		8.5	10.1	0.7	1.5	-0.7
SPEZIALFINANZIERUNGEN						
	SF Feuerwehr	0.4	0.5	0.23	0.28	0.02
	SF Abfallbewirtschaftung	0.1	-0.2	-0.28	-0.20	-0.97
	SF KEGUL	-0.3	-0.4	-0.39	-0.36	-0.40
	SF Wasserversorgung	0.0	-0.9	1.69	2.03	1.45
	SF Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	-0.7	-0.7	-0.55	-0.20	-0.79
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen		-0.4	-1.7	0.69	1.55	-0.69
Ergebnis allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt		15.8	15.2	0.0	0.0	-6.3
Einlage in fin.pol. Reserve		6.9	3.3	0.0	0.0	
Entnahme aus fin.pol. Reserve						-6.3
Ergebnis (nach Einlage/Bezug fin.pol.Reserve)		8.9	11.8	0.0	0.0	0.0
Bilanzfehlbetrag per 01.01		-0.2				
Bilanzüberschuss per 31.12		8.7	20.5	8.7	20.5	20.5

2.2 Allgemeines

Erfolgsrechnung (in CHF) Gesamthaushalt

Konto	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2025 allg. Haushalt	Budget 2025 spez. Finanzierung
30 - Personalaufwand	59'277'910.34	61'768'310	65'255'437	58'251'976	7'003'461
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'897'617.60	32'918'394	34'028'414	27'061'901	6'966'513
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'488'746.53	12'346'831	13'836'156	12'503'591	1'332'565
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'083'167.17	4'926'845	4'951'550	1'031'000	3'920'550
36 - Transferaufwand	122'561'223.62	125'662'281	135'674'292	130'051'862	5'622'431
37 - Durchlaufende Beiträge	414'178.25	111'811	94'500	94'500	0
39 - Interne Verrechnungen	4'442'546.89	550'780	5'143'003	5'143'003	0
Total Betrieblicher Aufwand	240'165'390.40	238'285'252	258'983'353	234'137'833	24'845'520
40 - Fiskalertrag	141'399'215.80	139'719'285	141'573'891	141'425'591	148'300
41 - Regalien und Konzessionen	2'083'633.54	2'200'000	2'070'500	2'070'000	500
42 - Entgelte	45'308'624.13	46'199'090	46'020'348	25'406'148	20'614'200
43 - Verschiedene Erträge	1'505'196.23	3'122'090	1'771'700	1'201'700	570'000
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'150'142.01	2'645'923	2'126'797	190'025	1'936'772
46 - Transferertrag	38'695'735.46	41'803'474	43'221'533	42'683'633	537'900
47 - Durchlaufende Beiträge	414'178.25	111'811	94'500	94'500	0
49 - Interne Verrechnungen	4'442'546.89	550'197	5'143'003	5'143'003	0
Total Betrieblicher Ertrag	235'999'272.31	236'351'870	242'022'272	218'214'600	23'807'672
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'166'118.09	-1'933'382	-16'961'081	-15'923'234	-1'037'848
34 - Finanzaufwand	8'960'532.63	6'133'386	8'334'272	8'334'272	0
44 - Finanzertrag	19'552'382.65	7'226'857	15'391'307	15'048'107	343'200
Ergebnis aus Finanzierung	10'591'850.02	1'093'471	7'057'035	6'713'835	343'200
Operatives Ergebnis	6'425'731.93	-839'911	-9'904'046	-9'209'399	-694'647
38 - Ausserordentlicher Aufwand	3'508'116.30	1'582'092	457'500	457'500	0
48 - Ausserordentlicher Ertrag	7'225'903.37	3'111'100	9'666'899	9'666'899	0
Ausserordentliches Ergebnis	3'717'787.07	1'529'008	9'209'399	9'209'399	0
Gesamtergebnis	10'143'519.00	689'097	-694'647	0	-694'647
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen	-1'706'117.03	689'097	-694'647	0	-694'647
Ergebnis allg. Haushalt / Steuerhaushalt	11'849'636.03	0	0	0	0

Spezialfinanzierungen in CHF

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen	-1'706'117.03	689'097	-694'647
Feuerwehr	451'251.41	228'165	23'687
Abfallbewirtschaftung (Entsorgungs-/Nicht-Entsorgungsmonopol)	-218'445.56	-282'948	-973'630
Deponiebetrieb KEGUL	-360'057.56	-393'320	-404'722
Wasserversorgung	-863'754.31	1'685'200	1'449'518
Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	-715'111.01	-548'000	-789'501

Zusammensetzung Sachgruppe 38 «Ausserordentlicher Aufwand»

	Budget 2025
Einlagen in Spezialfinanzierung Klimaschutz	367'500
Einlagen in Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	90'000
Summe: 38 - Ausserordentlicher Aufwand	457'500

Zusammensetzung Sachgruppe 48 «Ausserordentlicher Ertrag»

	Budget 2025
Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	6'308'379
Entnahme aus Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	542'520
Entnahme aus Neubewertungsreserve	2'640'000
Entnahme aus Schwankungsreserve	176'000
Summe: 48 - Ausserordentlicher Ertrag	9'666'899

Das Gesamtergebnis des allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalts) weist einen Aufwandsüberschuss von CHF 6'308'379 vor Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve aus. Die Spezialfinanzierungen weisen einen Aufwandüberschuss von gesamthaft CHF 694'647. Für die Begründungen wird auf die folgenden Abschnitte verwiesen.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2025 schliesst somit wie folgt ab:

	Budget 2025
Budget allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt vor Entnahme finanzpolitische Reserve	-6'308'379
Budget allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt nach Entnahme finanzpolitische Reserve	0
Budget der Spezialfinanzierungen (inkl. Einlagen / Entnahmen SF)	-694'647

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) ↗
- Organe 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) ↘

2.2.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)

Personalaufwand in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Personalaufwand	53'544'526	55'144'808	58'251'976	5.63 ↗	8.79 ↗

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 3.1 Mio. oder 5.6 % zu. Der Gemeinderat hat im Budgetprozess zudem zusätzliche Stellen in der Höhe von rund CHF 0.6 Mio. für das Jahr 2025 beschlossen (Wert berücksichtigt Fluktuation und Schwierigkeiten bei der Stellenbesetzung infolge Fachkräftemangel). Die Stellen müssen zusätzlich einzeln beim Gemeinderat beantragt werden. Der für 2025 berücksichtigte teilweise Teuerungsausgleich beläuft sich auf 1.5 %. Für die individuelle Lohnentwicklung sind 0.7 % vorgesehen.

Berücksichtigt ist ebenfalls 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.

Sach- und übriger Betriebsaufwand in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'879'208	26'095'279	27'061'901	3.70 ↗	0.68 →

Im Vergleich zur Rechnung 2023 ist der Sachaufwand um CHF 0.2 Mio. oder 0.7 % angestiegen. Gegenüber dem Budget 2024 nimmt der Aufwand um rund CHF 1.0 Mio. zu. Im Gesamthaushalt ist eine Zunahme von CHF 1.1 Mio. zu verzeichnen. Der Steuerhaushalt beläuft sich mit CHF 27.1 Mio. nur leicht über der RG 2023 (CHF +0.2 Mio.). Gegenüber dem Budget 2024 ist eine Zunahme von CHF 1.0 Mio. zu verzeichnen. Im Vergleich zu RG 2023 sind aber auch Mehrkosten zum Rückbau Schiessanlage / Kugelfang von ca. CHF 0.6 Mio. enthalten. Dies wirkt sich auch in den gesamten Unterhaltskosten (Mobilien, Immobilien, verschiedener Betriebsaufwand) aus: CHF 0.4 Mio. zu RG 2023 und Budget 2024. Bei der Feuerwehr wird eine Zunahme aufgrund Ergänzungen / Ersatz im Korpsmaterial verzeichnet (CHF +0.2 Mio.). Dienstleistungen und Honorare weisen im Vergleich zu RG 23 einen Rückgang von CHF 0.4 Mio. aus. Dieser wird aber im Wesentlichen durch einen Minderbedarf bei DPF bestimmt. Im Vergleich zum Budget 2024 besteht ein Mehrbedarf von knapp CHF +0.7 Mio., davon CHF ca. CHF 450'000 bei DBS (davon ca. CHF +160'000 wegen steigenden Kosten bei den Schülertransporten.) Bei den spezialfinanzierten Haushalten fallen u.a. Mehrkosten im Zusammenhang mit dem Nachholbedarf an Unterhalt und Reparaturen sowie bei den vorbereitenden Kosten für Investitionen an (CHF 0.5 Mio.).

Abschreibungen Verwaltungsvermögen in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'503'454	11'292'283	12'503'591	10.73	8.69

Die Abschreibungen haben gegenüber der Rechnung 2023 um 8.7 % bzw. CHF 1.0 Mio. zugenommen. Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens belasten die Rechnung während 16 Jahren (2016 – 2031) mit CHF 4.3 Mio. jährlich. Dies begründet sich im Wechsel von HRM1 zu HRM2 im 2016. Die Abschreibungen des ab 2016 investierten Verwaltungsvermögens generieren im Jahr 2025 ca. CHF 8.3 Mio. Abschreibungen. Die Abschreibungen für das Jahr 2025 wurden gemäss der Investitionsplanung im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einem Realisierungsgrad von 60.0 % bei den Hochbauten, 75.0 % beim Verkehr im Steuerhaushalt sowie 70.0 % in den spezialfinanzierten Haushalten Wasser und Siedlungsentwässerung (Tiefbau) berechnet. Bei allen anderen Anlagekategorien wird mit einem Realisierungsgrad von 100.0 % gerechnet.

Transferaufwand in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Transferaufwand	116'822'775	119'924'670	130'051'862	8.44	11.32

Die Sachgruppe "Transferaufwand" macht rund 50.7 % des Gesamtaufwandes im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) aus. Darin enthalten sind alle Transferzahlungen an Dritte (Bund, Kanton, andere Gemeinwesen, Unternehmen, Vereine, Private). Enthalten sind z.B. alle Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme FILAG, Entschädigungen pro Einwohner für Soziales, Ergänzungsleistungen, Familienzulagen, öffentlicher Verkehr und neue Aufgabenverteilung. Für die Budgetierung der Lastenausgleichszahlungen wurden die Prognoseannahmen des Kantons vom Juni 2024 verwendet. Bei den Lastenausgleichszahlungen Soziales wurde die Ansätze 2024 um die Bevölkerungsentwicklung gewichtet berücksichtigt. Die Entwicklung bei den Lehrpersonengehältern wurden gemäss kantonaler Empfehlung vorgenommen (CHF +3 Mio. zu RG 2023 bzw. CHF +4 Mio. zu Budget 2024). Zusätzlich ist in 2025 einmalig die Anschubfinanzierung für die Stiftung Schloss Köniz (CHF 4.5 Mio.) in dieser Sachgruppe abgebildet.

2.2.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)

Fiskalertrag in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Fiskalertrag	141'245'316	139'570'985	141'425'591	1.33	0.13

Es wird angenommen, dass der Fiskalertrag (Summe aller Einnahmen aus Steuern und Einlagen neurechtlicher Planungsvorteile) gegenüber dem Budget 2024 um rund CHF 1.9 Mio. zunimmt. Im Vergleich zur Rechnung 2023 nimmt der Fiskalertrag um CHF 0.2 Mio. zu. Die Annahme ist durch den Wegfall eines Einmaleffektes bei den juristischen Personen in 2023 begründet.

Direkte Steuern natürliche Personen in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Direkte Steuern natürliche Personen	105'271'730	103'833'690	108'963'591	4.94 ↗	3.51 ↗
Einkommenssteuern natürliche Personen	92'106'595	91'124'839	95'028'591	4.28 ↗	3.17 ↗
Vermögenssteuern natürliche Personen	10'543'565	10'581'000	11'694'000	10.52 ↗	10.91 ↗
Quellensteuer natürliche Personen	2'621'570	2'127'851	2'241'000	5.32 ↗	-14.52 ↘

Aufgrund der effektiven Steuererträge aus dem Rechnungsabschluss 2023 wurde die Budgetierung der Erträge 2025 unter Berücksichtigung der Steuerertragseinschätzung 2024 vorgenommen. In der Ausgangslage (Rechnung 2023) 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 2025 ist eine Zunahme der mittleren Wohnbevölkerung von 221 Einwohner:innen eingeplant.

Direkte Steuern juristische Personen in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Direkte Steuern juristische Personen	14'079'633	14'526'000	12'544'000	-13.64 ↘	-10.91 ↘
Gewinnsteuern juristische Personen	14'020'965	14'364'000	12'451'000	-13.32 ↘	-11.20 ↘
Kapitalsteuern juristische Personen	58'668	162'000	93'000	-42.59 ↘	58.52 ↗

Bei der Budgetierung der direkten Steuern der juristischen Personen wurde ein Sondereffekt in der Höhe von CHF 1.3 Mio. im Budget 2025 nicht berücksichtigt.

Übrige Steuern in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Übrige Steuern	21'893'953	21'211'295	19'918'000	-6.10 ↘	-9.03 ↘
Liegenschaftssteuer	11'061'151	11'261'000	11'261'000	0.00 →	1.81 ↗
Grundstückgewinnsteuern	2'976'780	4'823'000	3'425'000	-28.99 ↘	15.06 ↗
Sonderveranlagungen	2'731'991	3'054'000	3'082'000	0.92 →	12.81 ↗
Anteil an kant. Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'342'934	830'000	1'004'000	20.96 ↗	-25.24 ↘

Grundstücksteuern (Liegenschaftssteuern):

Für das Budget 2025 wird angenommen, dass der Liegenschaftsertrag durch Neu- und Ausbauten geringfügig ansteigt.

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 2025 wird der durchschnittliche Ertrag der letzten fünf Jahre herangezogen.

Die Erträge aus den Erbschafts- und Schenkungssteuern sind sehr volatil. Für das Budget 2025 wird auch hier der durchschnittliche Ertrag der letzten fünf Jahre herangezogen.

Ab 2024 werden die Anteile an der direkten Bundessteuer (vormals STAF) im Transferertrag dargestellt. Gleichzeitig sind die Neurechtlichen Einlagen als Erhebung der Planungsvorteile über die Steuern zu buchen. Beide Beträge kompensieren sich im Budgetjahr 2025.

Regalien und Konzessionen in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Regalien und Konzessionen	2'083'364	2'200'000	2'070'000	-5.91 ↘	-0.64 →

Die Regalien und Konzessionen wurden etwas tiefer als im Rahmen der Vorjahre budgetiert, bedingt durch geringere Einnahmen aus den Durchleitungsrechten Strom.

Entgelte in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Entgelte	27'189'468	25'554'790	25'406'148	-0.58 →	-6.56 ↘

Bei den Entgelten wird gegenüber dem Budget 2024 mit CHF 0.1 Mio. geringeren Einnahmen gerechnet. Hierbei handelt es sich um einen Umstelleffekt: neu werden EO/IV und Unfallgeldentschädigungen direkt als Aufwandsminderung im Personalaufwand verbucht (Aufwandsminderung von CHF 0.4 Mio.). Der deutliche Rückgang zur Rechnung 2023 wird hauptsächlich durch die geringen Erträge bei den Baubewilligungen (CHF 0.6 Mio.) erklärt.

Verschiedene Erträge in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Verschiedene Erträge	1'365'366	2'522'090	1'201'700	-52.35 ↘	-11.99 ↘

Bei den verschiedenen Erträgen wird im Budget 2025 davon ausgegangen, dass die Einnahmen im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 1.3 Mio. abnehmen. Bis in 2024 wurden die altrechtlichen Entnahmen aus der Spezialfinanzierung "Ausgleich von Planungsvorteile" unter den verschiedenen Erträgen geplant. Dies erfolgt nun unter Entnahme aus Planungsfonds und Spezialfinanzierungen.

Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierung	209'063	0	190'025	-- →	-9.11 ↘

Transferertrag in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Transferertrag	38'326'255	41'336'774	42'683'633	3.26 →	11.37 →

Beim Lastenausgleich Sozialhilfegesetz (Rückerstattung der Sozialhilfekosten) wird gegenüber dem Vorjahr mit höheren Rückerstattungen von CHF 1.6 Mio. (zu Budget 2024) bzw. CHF 3.1 Mio. zu Rechnung 2023 gerechnet. Allerdings gehen mit diesen Erträgen höhere Kosten im Transfer- und Personalaufwand einher. Verrechnungen zu den spezialfinanzierten Haushalten werden nicht mehr unter der Sachgruppe interne Verrechnungen abgebildet. Dadurch entstehen gegenüber der Rechnung 2023 ca. CHF 1 Mio. Mehrertrag bzw. gegenüber dem Budget 2024 eine Ertragszunahme von CHF 2.2 Mio.

2.2.3 Ergebnis aus Finanzierung

Das Ergebnis aus Finanzierung stellt die Differenz zwischen dem Finanzaufwand und dem Finanzertrag dar. Das Ergebnis aus Finanzierung ist aufgrund der ansteigenden Zinsen rückläufig und schliesst mit CHF 6.7 Mio. knapp positiv ab.

Finanzaufwand in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Finanzaufwand	8'960'533	6'133'386	8'334'272	35.88	-6.99

Es wird angenommen, dass sich der Finanzaufwand im Budget 2025 deutlich über dem Rahmen der Vorjahre bewegt. Im Vergleich zu den Vorjahren ist bei den Kapitalmärkten eine gewisse Beruhigung feststellbar. Diese Marktsituation und der Fremdfinanzierungsbedarf führt dazu, dass ein Zinsaufwand von CHF 5 Mio. erwartet wird. Im Vergleich zum Budget, entspricht dieser einer Reduktion von ca. CHF -0.1 Mio. In 2023 entstand durch die Bereinigung bei der Bewertung der Baurechtzinsen ein Aufwand von CHF 4.5 Mio. Dieser konnte durch den Bezug aus der dafür vorgesehenen Schwankungsreserve (ausserordentlicher Ertrag) ergebnisneutral dargestellt werden. Dafür ist in 2025 ein Effekt aus Anlagetransfer im Finanzvermögen zu Gunsten der Gründung der Stiftung für das Schloss Köniz in der Höhe von CHF 1.8 Mio. vorgesehen.

Finanzertrag in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Finanzertrag	19'209'504	6'883'657	15'048'107	118.61	-21.66

Der Finanzertrag schwankt stark durch die Kapitalisierung von Baurechten. Diese werden jeweils in Abhängigkeit der vertraglichen Vereinbarungen mit Dritten entsprechend des Fortschritts gemäss den kantonalen Vorgaben bewertet. In 2025 ist der 2. Teil der Kapitalisierung der Baurechte Niederwangen Ried vorgesehen.

2.2.4 Ausserordentliches Ergebnis

Ausserordentliches Ergebnis in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. (%) BU 2024	Abw. (%) RG 2023
Ausserordentliches Ergebnis	3'717'787	1'529'008	9'209'399	502.31	147.71

Das ausserordentliche Ergebnis steigt gegenüber Vorjahresbudget um CHF 7.7 Mio. Der grösste Effekt wird durch den Bezug aus der finanzpolitischen Reserve in der Höhe von CHF 6.3 Mio. bestimmt. Einlagen in die Spezialfinanzierung "Ausgleich von Planungsvorteilen" wurden bis 2024 unter dem ausserordentlichen Ertrag verbucht. Ab 2025 erfolgt die Planung unter Einlage in die Spezialfinanzierungen.

2.3 Investitionen

Im Jahr 2025 sind im Gesamthaushalt Nettoinvestitionen (inkl. Realisierungsquoten) von insgesamt CHF 29.6 Mio. geplant. Der Anteil der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt gemäss Planung CHF 5.9 Mio. Für den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind Investitionen in der Höhe von CHF 23.7 Mio. vorgesehen. Für die Berechnungen der Abschreibungen, des Finanzierungsfehlbetrages und weiteren Kennzahlen wurde im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einer Realisierungsquote von 60.0 % bei den Hochbauten, 75.0 % bei Verkehr und 100.0 % bei den übrigen Investitionen gerechnet. Bei den Spezialfinanzierungen wurden die Investitionen mit einer Realisierungsquote von 70.0 % (Wasser / Siedlungsentwässerung) bzw. bei den übrigen Anlagen von 100 % vorgesehen.

Für folgende Grossprojekte und Beteiligungen im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind zwischen 2025 und 2028 nachfolgende Ausgaben vorgesehen (Angaben ohne Realisierungsquote):

Aufgabe	Objekt	2025	2026	2027	2028	Total
Strassen/Verkehrswege	Morillon - Städtebaulicher Wettbewerb	0.0	0.4	0.4	0.0	0.8
	Liebefeld MITTE - Städtebaulicher Wettbewerb	0.1	0.0	0.4	0.4	0.8
	Raumstrategie Köniz	0.6	0.4	0.2	0.1	1.3
	Linie 10, Umgestaltung hindernisfreie Haltestellen	1.5	0.4	0.0	0.0	1.9
	Kleinwaben Bahnhof, Neugestaltung Umsteigeknoten (ÖV Knoten Platz)	0.1	0.4	1.0	1.1	2.6
	Wabern, SEFT Projekt 1; Tram Kleinwaben	0.3	2.0	2.3	2.3	6.8
	Verkehrsmanagement Köniz - Bern Südwest / Köniz Liebefeld	0.0	0.0	0.5	0.0	0.5
	Niederwangen, Landorfstrasse Ried, Ausbau Landorfstrasse bis Hundeschule (inkl. Haltestelle)	0.1	0.5	0.0	0.0	0.6
	Wärmeverbund Strassenunterhalt Sockelbeiträge, Quartier Buchsee (2024)	0.6	0.0	0.0	0.0	0.6
	Niederwangen, Ried, Erschliessung	0.5	0.1	0.0	0.0	0.6
	Wabern, Sanierung Seftigenstrasse West, SEFT3, Projektierung	0.1	0.1	0.1	1.0	1.3
	Wabern, SEFT 2, Gemeindeanteil Projektierung und Realisierung	0.1	0.1	0.1	0.3	0.5
	Liebefeld, Hess-Wabersackerstrasse, Neugestaltung Realisierung	1.1	1.5	0.4	0.0	3.0
	Wabern - Kleinwaben (- Kehrsatz), Fuss-/Veloweg entlang S-Bahn	-0.9	0.0	1.0	1.0	1.1
	Rappentöri, Sulgenbach Projektierung und Realisierung	0.3	1.1	0.0	0.0	1.4
	Sense Uferanriss Heitibüffel bis Scherlibach Projektierung und Realisierung	0.4	0.1	0.0	0.0	0.5
Hochbauten	Wabern, Morillon, Kirchstrasse 169 - 171, Neubau	3.0	12.0	14.0	5.5	34.5
	Köniz, Schulanlage OZK, Schwarzenburgstrasse 319 - 331, Sanierung	3.5	2.0	0.0	0.3	5.8
	Niederwangen, Schulanlage Ried, Papillonallee 131- Neubau Mieterausbau	1.3	0.0	0.0	0.0	1.3
	Köniz, Muhlemstrasse 101 111, Werkhof - Ladeinfrastruktur für E-Kehrmaschinen	0.7	0.6	0.0	0.0	1.3
	Köniz, Muhlemstrasse 101 111, Werkhof, Sanierung	2.0	0.0	0.0	0.0	2.0
	Alle Verwaltungsstandorte Modernisierung Arbeitsplätze	0.2	0.1	0.1	0.1	0.5

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand	CHF	258'983'353
Betrieblicher Ertrag	CHF	242'022'272
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-16'961'081
Finanzaufwand	CHF	8'334'272
Finanzertrag	CHF	15'391'307
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	7'057'035
Operatives Ergebnis	CHF	-9'904'046
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	457'500
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	9'666'899
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	9'209'399
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-694'647

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

Gesamtergebnis

	Einheit	Budget 2025
Ergebnis allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt vor Einlage finanzpolitische Reserve	CHF	-6'308'379
Ergebnis allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt nach Einlage finanzpolitische Reserve	CHF	0
Ergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	-694'647
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung NACH Einlage in die finanzpolitische Reserve	CHF	-694'647

Kommentar: Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen zu Lasten oder zu Gunsten ihrer Vermögen erfolgt erst nach dem Aufzeigen der entsprechenden Ergebnisse.

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionseinnahmen / -ausgaben zu 100.0 %

	Einheit	Budget 2025
Investitionsausgaben (100.0 %)	CHF	36'193'000
Investitionseinnahmen (100.0 %)	CHF	1'705'000
Ergebnis Investitionsrechnung (100.0 %)	CHF	34'488'000

Kommentar: Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind für Projekte Nettoinvestitionen (ohne Realisierungsgrad) CHF 34.5 Mio. sowie Beteiligungen in Höhe von CHF 0.0 Mio. und in den Spezialfinanzierungen in Höhe von CHF 7.4 Mio. geplant.

Die Nettoinvestitionen mit Realisierungsquoten betragen insgesamt CHF 29.6 Mio. (davon Projekte im Steuerhaushalt: CHF 23.7 Mio.; Projekte in den spezialfinanzierten Haushalten: CHF 5.9 Mio.). Die finanziellen Auswirkungen der Investitionen basieren auf den Nettoinvestitionen inkl. Realisierungsquoten.

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis

	Konto	Einheit	Budget 2025
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-694'647
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	13'836'156
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	4'951'550
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-2'126'797
WB Darlehen VV	364	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	74'140
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	457'500
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-9'666'899
Selbstfinanzierung		CHF	6'831'003
Ergebnis aus Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	5 ./ 6	CHF	29'611'154
Finanzierungsergebnis		CHF	-22'780'151

Kommentar: Unter Berücksichtigung des Ergebnisses und nach Bereinigung um die nicht geldwirksamen Sachkonten, beläuft sich die Selbstfinanzierung auf CHF 6.8 Mio. Das Finanzierungsergebnis weist einen Fehlbetrag von rund CHF 22.8 Mio. aus und zeigt auf, wie hoch sich die Gemeinde verschulden müsste, sofern die Investitionen wie geplant umgesetzt werden können.

3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt

Gestufteter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand	CHF	234'137'833
Betrieblicher Ertrag	CHF	218'214'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-15'923'234
Finanzaufwand	CHF	8'334'272
Finanzertrag	CHF	15'048'107
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	6'713'835
Operatives Ergebnis	CHF	-9'209'399
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	457'500
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	9'666'899
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	9'209'399
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) VOR Bezug finanzpolitische Reserve	CHF	-6'308'379
Bezug finanzpolitische Reserve	CHF	6'308'379
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) NACH Bezug finanzpolitischer Reserve	CHF	0

Kommentar: Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit beinhaltet auch die steigenden Belastungen aus Transferaufwendungen inkl. der Gründungskosten der Stiftung Schloss Köniz (Anschubfinanzierung). Das Ergebnis aus Finanzierung weist ein positives Ergebnis auf. Damit wird die Wichtigkeit des Finanzvermögens für die Gemeinde unterstrichen. Ein positives Ergebnis aus Finanzierung ermöglicht notwendige Aufwendungen im Verwaltungsvermögen. Das budgetierte Ergebnis aus Finanzierung beinhaltet auch die einmaligen Kosten aus dem Transfer bestehender Anlagen an die Stiftung Schloss Köniz.

Nach Bezug aus der finanzpolitischen Reserve (siehe ausserordentlicher Ertrag) wird ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen. Der Bezug fällt kleiner aus als die Kosteneffekte aus der Stiftung Schloss Köniz. Ohne die Gründungskosten der Stiftung würde das Budget einen kleinen Ertragsüberschuss aufweisen.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand	CHF	8'268'530
Betrieblicher Ertrag	CHF	9'708'648
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	1'440'118
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	9'400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	9'400
Operatives Ergebnis	CHF	1'449'518
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Wasserversorgung)	CHF	1'449'518

Kommentar: Der Überschuss der Gesamtrechnung wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist Ende 2025 einen Bestand von ca. CHF 7.0 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt weist einen Bestand von ca. CHF 16.3 Mio. aus.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand	CHF	7'863'625
Betrieblicher Ertrag	CHF	6'740'324
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'123'301
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	333'800
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	333'800
Operatives Ergebnis	CHF	-789'501
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz)	CHF	-789'501

Kommentar: Das negative Ergebnis der Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz wird aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist Ende 2025 einen Bestand von CHF 1.8 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt weist einen Bestand von CHF 21.0 Mio. aus.

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

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand	CHF	6'106'330
Betrieblicher Ertrag	CHF	5'132'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-973'630
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	-973'630
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Abfall)	CHF	-973'630

Kommentar: Das negative Ergebnis wird aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Der Bestand weist 2025 einen Wert von CHF 2.3 Mio. aus.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand	CHF	520'522
Betrieblicher Ertrag	CHF	115'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-404'722
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	-404'722
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF KEGUL)	CHF	-404'722

Kommentar: Das Defizit der Spezialfinanzierung KEGUL geht zu Lasten der Spezialfinanzierung Endabdeckung. Der Bestand der Spezialfinanzierung Endabdeckung beträgt per Ende 2025 rund CHF 5.3 Mio. Derjenige der Spezialfinanzierung Nachsorge resultiert per Ende 2025 mit einem Saldo von rund CHF 6.1 Mio.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

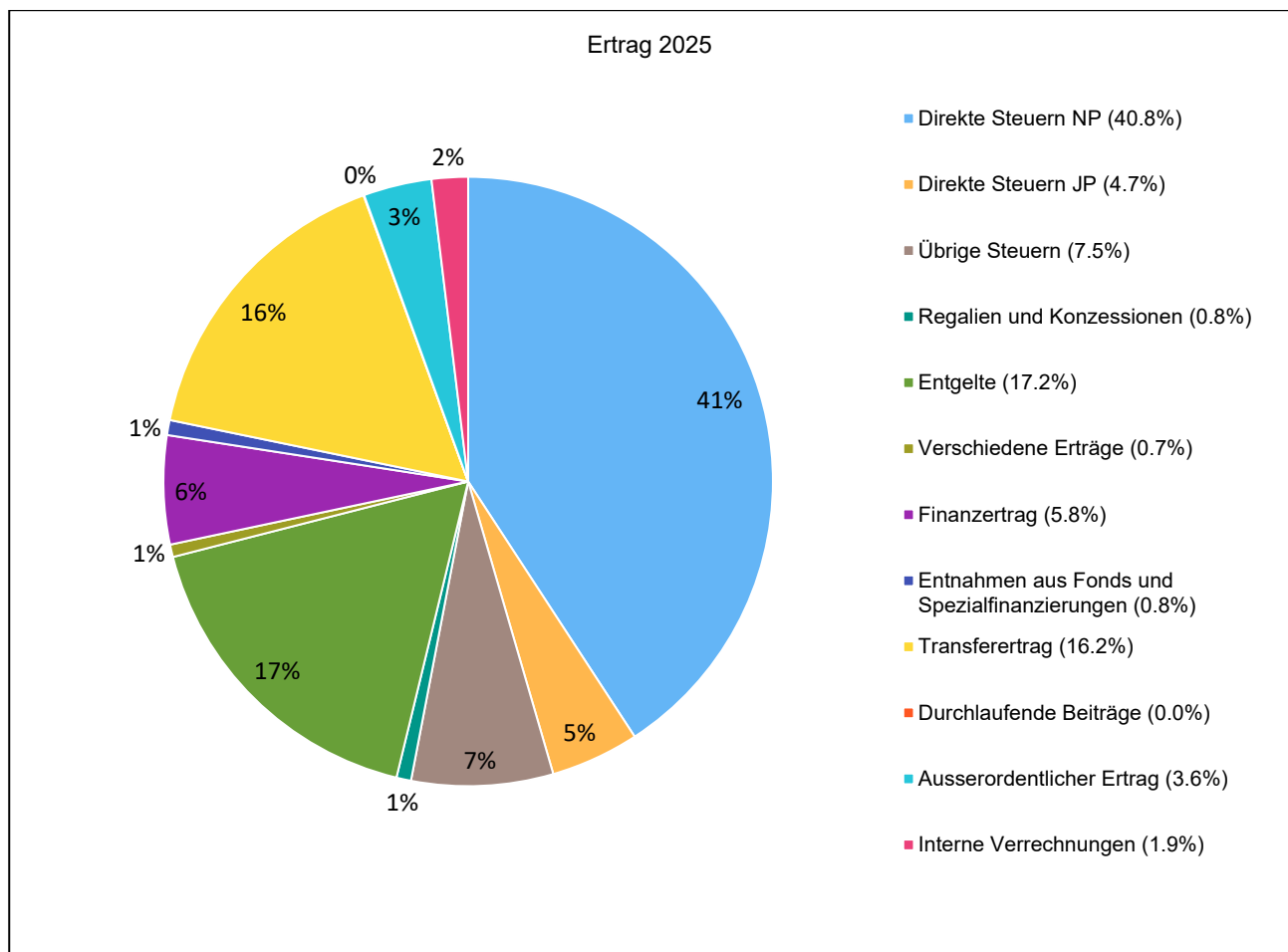
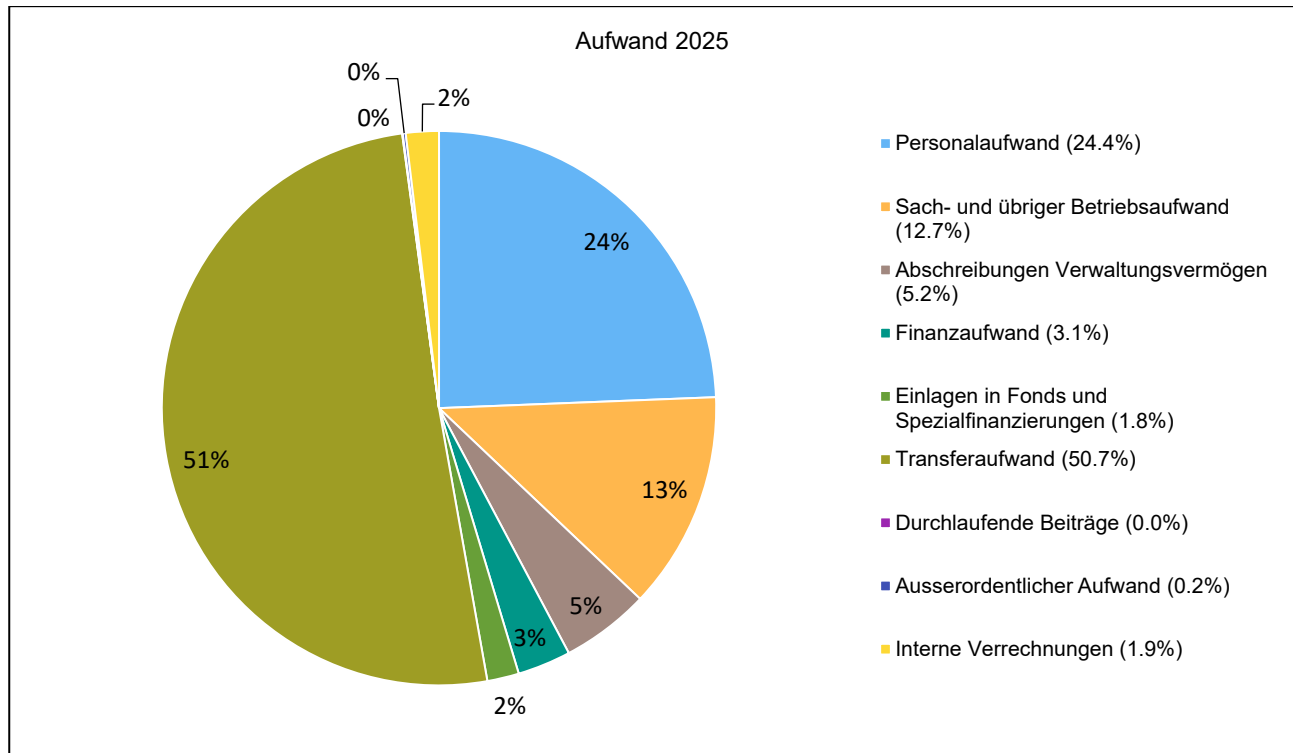
Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand	CHF	2'086'513
Betrieblicher Ertrag	CHF	2'110'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	23'687
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	23'687
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Feuerwehr)	CHF	23'687

Kommentar: Das positive Ergebnis von rund CHF 0.02 Mio. wird in die Spezialfinanzierung Feuerwehr eingelegt. Der Bestand der Spezialfinanzierung Feuerwehr beträgt per Ende 2025 rund CHF 4.2 Mio.

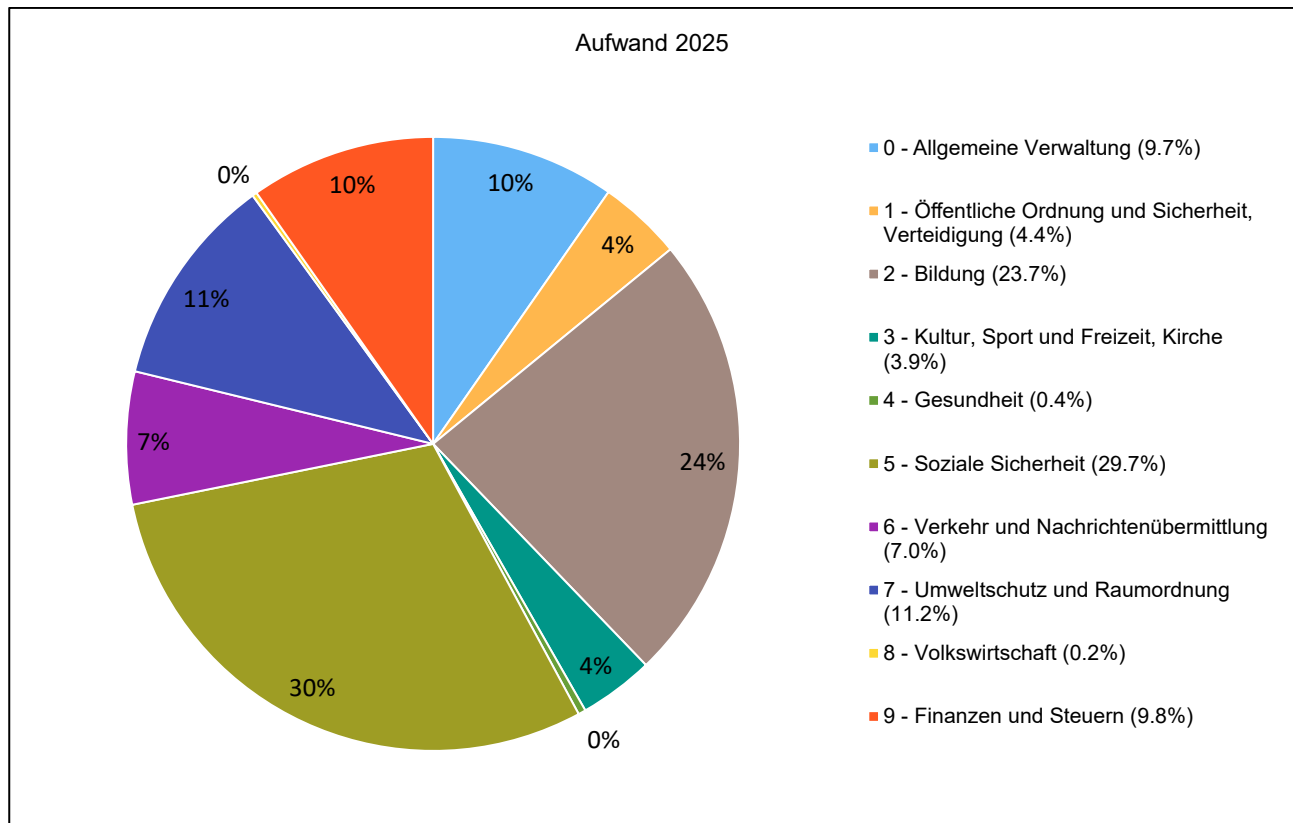
4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

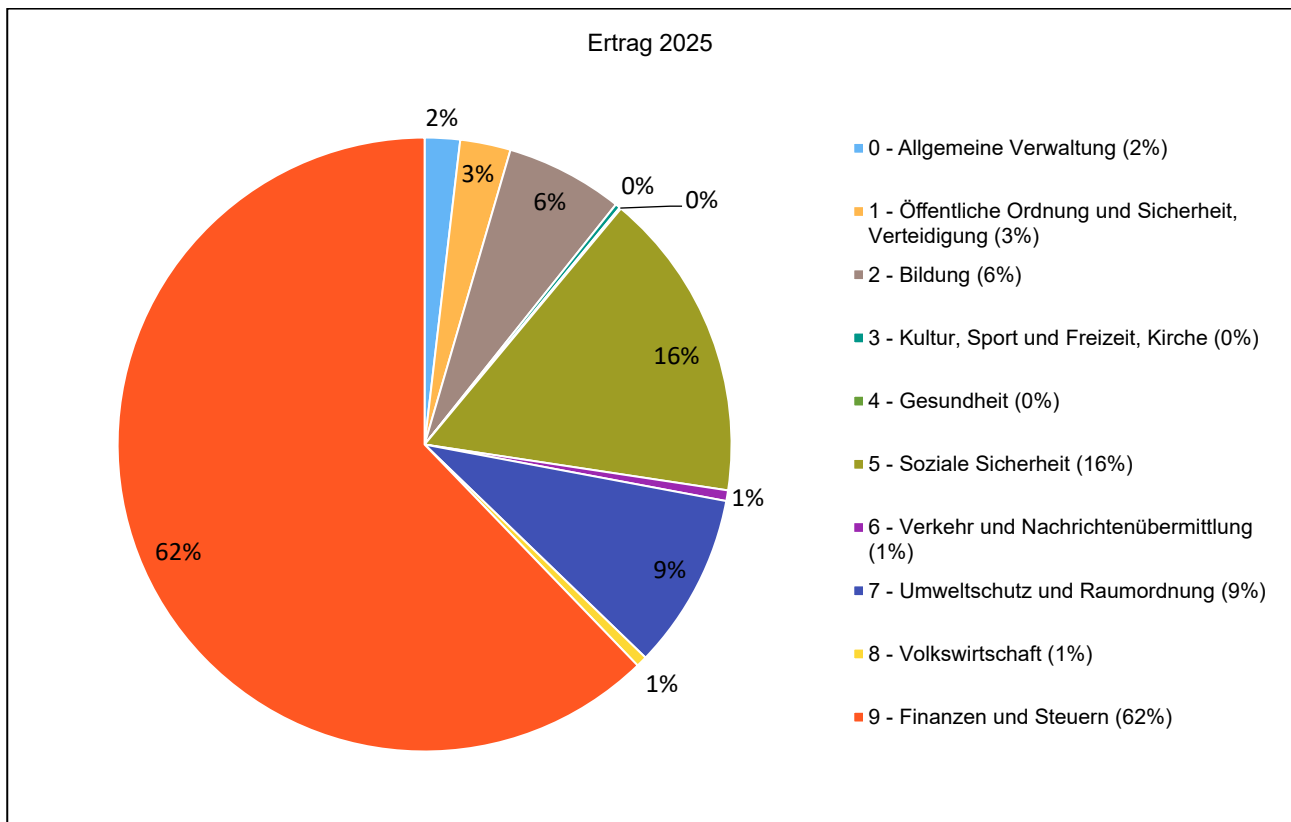


Kommentar: Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2 «Erläuterungen».

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung



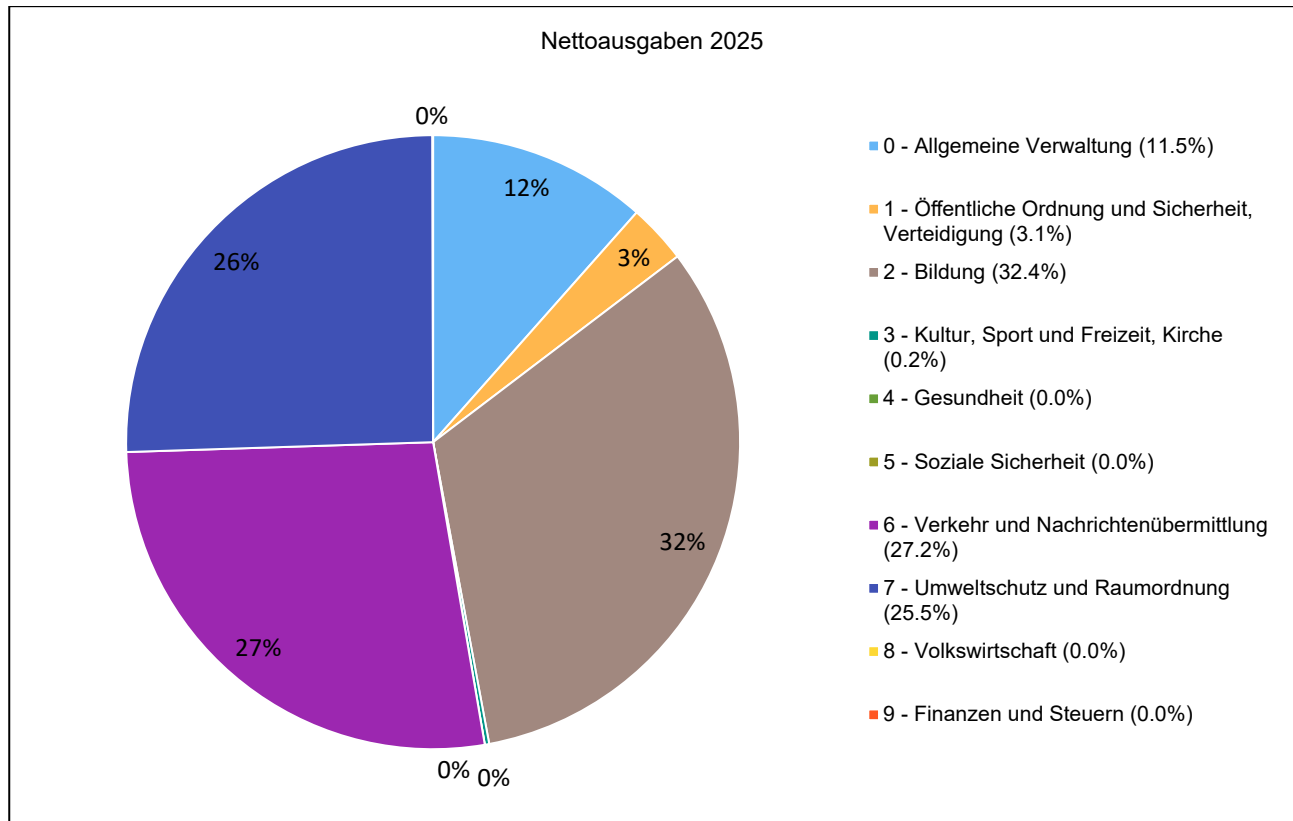
Kommentar: Aus vorstehender Grafik wird ersichtlich, dass die Funktionen Soziale Sicherheit (29.7 %) und die Bildung (23.7 %) zusammen mehr als die Hälfte der Tätigkeiten der Gemeinde beanspruchen. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (11.2 %), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (9.8 %) sowie die Allgemeine Verwaltung (9.7 %) weisen ebenfalls höhere Anteile des Gesamtaufwandes aus. Die übrigen Funktionen beanspruchen insgesamt noch einen Anteil von rund 16 % der Gesamtkosten.



Kommentar: Auf der Ertragsseite werden 62 % des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. In der Funktion "Soziale Sicherheit" (16 %) werden im wesentlichen Kostenrückerstattungen über Transfererträge abgebildet. In der Funktion Umweltschutz und Raumordnung (9%) sind Gebühreneinnahmen aus beispielsweise Wasser / Abwasser / Abfall sowie Einnahmen aus Planungsvorteilen (Mehrwertabschöpfung) enthalten. Die übrigen Funktionen vereinnahmen einen Anteil von rund 12 %.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung



Kommentar: Die Funktion Bildung mit Investitionen in die Bildungsinfrastruktur (32.4 %), die Funktion Verkehr (öffentlicher und privater Verkehr) und Nachrichtenübermittlung (27.2 %) sowie die Funktion Umweltschutz und Raumordnung (25.5 %) umfassen rund 85.1 % der geplanten Investitionen (ohne Realisierungsgrad).

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 Aufwandsüberschuss 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 31.12.2023 weist die Gemeinde Köniz einen Bilanzüberschuss von CHF 20'533'862.68 und eine finanzpolitische Reserve von CHF 10'246'672 aus. Dies entspricht einem Gesamtbetrag von ca. CHF 30.8 Mio. Im Budget 2024 ist ein ausgeglichenes Ergebnis und somit keine Veränderung bei diesen Reserven budgetiert. Erste Hochrechnungen in 2024 bestätigen dieses Ergebnis.

Für das Budgetjahr 2025 ist ein Aufwandsüberschuss vor finanzpolitischer Reserve von CHF -6'308'379 geplant. Etwas über CHF 6.4 Mio. werden durch diverse Sachverhalte aus der Gründung der Stiftung Schloss Köniz verursacht. Der Bezug aus der finanzpolitischen Reserve beläuft sich auf CHF 6.3 Mio. Somit würde das Ergebnis ohne Gründungskosten der Stiftung Schloss einen Ertragsüberschuss von ca. CHF 0.1 Mio. aufweisen.

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 (+))

	Einheit	Budget 2025
4340 - Feuerwehr	CHF	23'687
5200/5201 - Abfallbewirtschaftung (Entsorgungs-/Nicht-Entsorgungsmonopol)	CHF	-973'630
5250 - Deponiebetrieb KEGUL	CHF	-404'722
5550 - Wasserversorgung	CHF	1'449'518
5600 - Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	CHF	-789'501
Summe: SF - Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	-694'647

6.2.2 Spezialfinanzierung «Teilautonome Volksschule»

Die Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule" weist 2025 Einlagen von CHF 90'000 und Entnahmen von CHF 0 aus.

Per Ende 2023 weist die Spezialfinanzierung ein Vermögen von rund CHF 0.4 Mio. aus.

6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

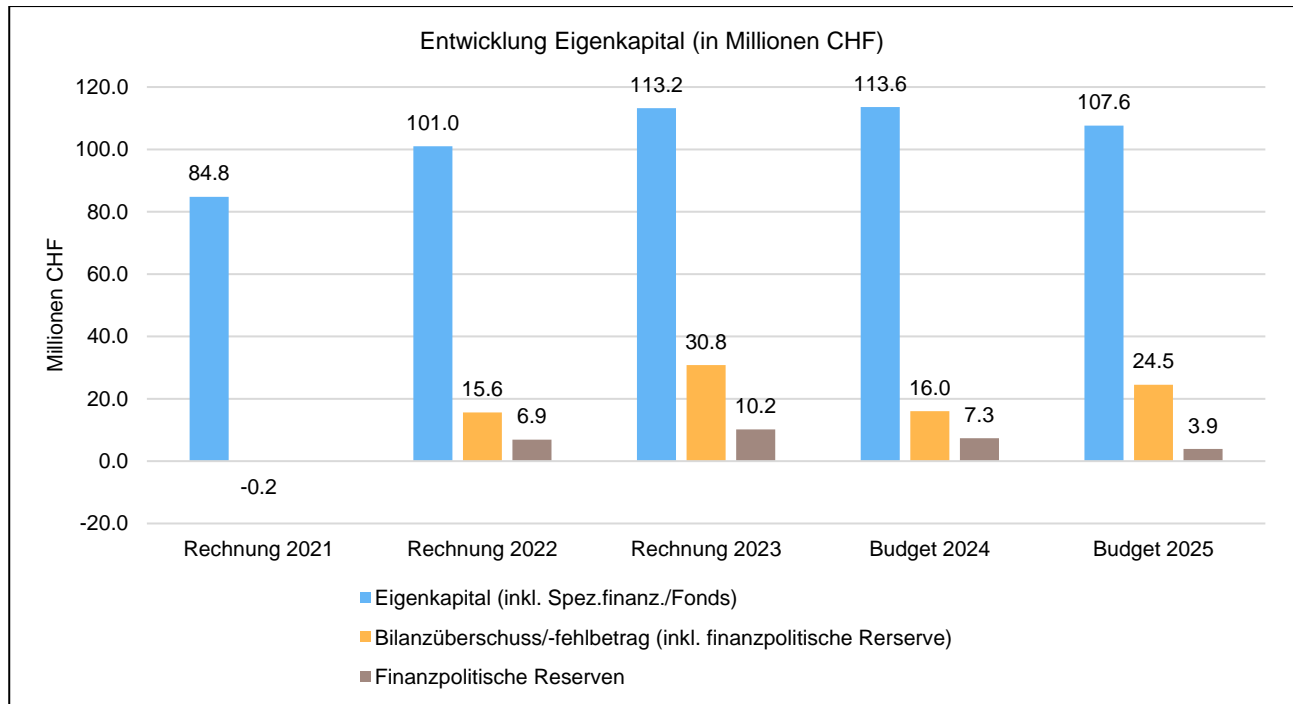
Mit der neuen Rechnungslegung von HRM2 musste das Finanzvermögen in 2016 neu bewertet werden. Die Neubewertungsreserve ist Bestandteil des Eigenkapitals nach HRM2 und weist per Ende 2023 einen Bestand von ca. CHF 5.3 Mio. auf. Bis und mit 2025 kann jeweils eine Entnahme von CHF 2.6 Mio. getätigt werden.

Gemäss Budget 2025 wären per Ende 2025 noch ca. CHF 3.8 Mio. in der Schwankungsreserve. Diese können für Abwertungseffekte im Finanzvermögen ergebnisneutral verwendet werden.

6.2.4 Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve

Das Ziel dieser Spezialfinanzierung besteht darin Effekte aus Zinserhöhungen bei den Schuldzinsen abzufedern. Aufgrund der geltenden Regelungen ist ein Bezug in den nächsten Jahren nicht möglich. In 2025 wird weiterhin auf eine Einlage verzichtet. Somit bleibt der Bestand der SF "Zinsschwankungsreserve" unverändert bei ca. CHF 4.8 Mio.

6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital



Kommentar: Der Bilanzüberschuss in 2025 beläuft sich mit CHF 20.5 Mio. stabil auf dem Niveau der Rechnung 2023.

7 Finanzkennzahlen

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: 109.61 % (Rechnung 2023); 150.25 % (Budget 2024); **142.20 %** (Budget 2025).

Kommentar: Der Nettoverschuldungsquotient sinkt gegenüber Budget 2024, 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: 139.68 % (Rechnung 2023); 29.62 % (Budget 2024); **23.07 %** (Budget 2025).

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

7.3 Selbstfinanzierungsanteil

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

Selbstfinanzierungsanteil: 9.67 % (Rechnung 2023); 5.65 % (Budget 2024); **2.68 %** (Budget 2025).

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: 0.99 % (Rechnung 2023); 1.90 % (Budget 2024); **1.76 %** (Budget 2025).

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: 5.87 % (Rechnung 2023); 6.96 % (Budget 2024); **7.22 %** (Budget 2025).

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: 146.77 % (Rechnung 2023); 171.67 % (Budget 2024); **161.33 %** (Budget 2025).

Kommentar: Ein Bruttoverschuldungsanteil zwischen 150.0 % und 200.0 % 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: 7.79 % (Rechnung 2023); 17.14 % (Budget 2024); **11.70 %** (Budget 2025).

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 2025 zu Lasten Konto 1680.3893.10 keine Einlage in die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve» vorzunehmen.
2. Das Parlament genehmigt mit dem Budget 2025 folgende Steuern zu erheben:
 - a) die ordentlichen Gemeindesteuern im 1.58-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze.
 - b) die Liegenschaftssteuer von 1.2 ‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft.
3. Das Parlament genehmigt das Budget der Erfolgsrechnung 2025:

Gesamthaushalt		
Gesamtertrag	CHF	267'080'478
Gesamtaufwand	CHF	<u>267'775'125</u>
Aufwandsüberschuss	CHF	-694'647
davon:		
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)		
Aufwandsüberschuss vor Bezug aus finanzpolitischer Reserve	CHF	-6'308'379
Ergebnis nach Bezug von finanzpolitischer Reserve	CHF	0
Spezialfinanzierte Haushalte		
Aufwandsüberschuss	CHF	-694'647

Köniz, 18.09.2024

Der Gemeinderat

9 Beschluss des Parlaments

1. Das Parlament beschliesst im Budget 2025 zu Lasten Konto 1680.3893.10 keine Einlage in die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve» vorzunehmen.
2. Das Parlament genehmigt mit dem Budget 2025 folgende Steuern zu erheben:
 - a) die ordentlichen Gemeindesteuern im 1.58-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze.
 - b) die Liegenschaftssteuer von 1.2 ‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft.
3. Das Parlament genehmigt das Budget der Erfolgsrechnung 2025:

Gesamthaushalt		
Gesamtertrag	CHF	267'080'478
Gesamtaufwand	CHF	<u>267'775'125</u>
Aufwandsüberschuss	CHF	-694'647
davon:		
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)		
Aufwandsüberschuss vor Bezug aus finanzpolitischer Reserve	CHF	-6'308'379
Ergebnis nach Bezug von finanzpolitischer Reserve	CHF	0
Spezialfinanzierte Haushalte		
Aufwandsüberschuss	CHF	-694'647

Köniz, 04. November 2024

GEMEINDE KÖNIZ

Im Namen des Parlamentes:

Arlette Münger
Präsidentin

Chantal Fuchs
Leiterin Fachstelle Parlament

10 Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2025

10.1 Sachgruppe 4-stellig (aus Gemowin)

10.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig (aus Gemowin)

10.3 Funktionale Gliederung 4-stellig (aus Gemowin)

Budget 2025

nach Sachgruppen Gesamt-HH 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	264'951'767.82	264'951'767.82	247'923'095	247'923'095	269'268'330	269'268'330
3	AUFWAND	252'634'039.33		246'000'730		267'775'125	
	Netto				246'000'730		267'775'125
30	Personalaufwand	59'277'910.34		61'768'310		65'255'437	
300	Behörden und Kommissionen	172'565.00		173'775		193'331	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	172'565.00		173'775		193'331	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'185'924.90		49'188'051		51'585'321	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'185'924.90		49'188'051		51'585'321	
302	Löhne der Lehrpersonen	82'842.00		121'000		92'365	
3020	Löhne der Lehrpersonen	82'842.00		121'000		92'365	
303	Temporäre Arbeitskräfte	22'596.10		20'700		30'705	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	22'596.10		20'700		30'705	
304	Zulagen	281'502.70		259'000		373'417	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	281'502.70		259'000		373'417	
3042	Verpflegungszulagen						
305	Arbeitgeberbeiträge	10'849'581.95		11'262'586		11'901'089	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'992'578.30		3'149'831		3'287'808	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'621'969.40		4'913'282		5'395'693	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	473'152.75		470'422		492'758	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	693'562.45		679'191		719'011	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	322'319.05		303'860		259'819	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000.00		1'746'000		1'746'000	
306	Arbeitgeberleistungen						
3061	Renten oder Rentenanteile						
309	Übriger Personalaufwand	682'897.69		743'198		1'079'209	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	371'478.24		371'468		441'027	
3091	Personalwerbung	184'408.20		250'000		250'000	
3099	Übriger Personalaufwand	127'011.25		121'730		388'183	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'897'617.60		32'918'394		34'028'414	
310	Material- und Warenaufwand	5'906'896.21		5'749'850		6'298'740	
3100	Büromaterial	242'023.66		257'270		276'670	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'102'094.67		1'997'980		2'274'500	
3102	Drucksachen, Publikationen	191'762.00		252'930		251'730	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	32'770.93		37'720		39'770	
3104	Lehrmittel	1'246'736.45		1'243'480		1'272'500	
3105	Lebensmittel	1'824'176.83		1'674'000		1'903'100	
3106	Medizinisches Material	4'295.11		7'300		6'300	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	263'036.56		279'170		274'170	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'351'198.99		2'224'840		2'219'830	
3110	Büromöbel und Geräte	508'453.01		512'660		474'185	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	572'342.18		783'500		857'228	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	72'225.58		57'500		72'400	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	642'142.77		408'050.		375'008.	
3118	Immaterielle Anlagen	108'299.83		133'130.		120'237.	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	447'735.62		330'000.		320'772.	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'582'656.93		5'561'250.		5'487'750.	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'582'656.93		5'561'250.		5'487'750.	
313	Dienstleistungen und Honorare	7'991'632.39		7'236'989.		7'934'705.	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'792'300.07		5'124'492.		5'611'100.	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	509'624.40		627'430.		625'901.	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	883'296.94		620'851.		856'562.	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	28'456.15		24'000.		30'000.	
3134	Sachversicherungsprämien	337'006.90		329'566.		328'679.	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	214'068.10		224'350.		221'850.	
3137	Steuern und Abgaben	202'107.30		224'800.		216'727.	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24'772.53		61'500.		43'886.	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	6'761'962.42		7'328'297.		7'211'147.	
3140	Unterhalt an Grundstücken	528'020.65		530'000.		530'000.	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	892'499.91		736'310.		792'446.	
3142	Unterhalt Wasserbau	77'906.30		65'000.		40'000.	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'699'901.95		1'732'000.		1'850'712.	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'534'809.21		3'717'987.		3'447'989.	
3145	Unterhalt Wald	28'108.20					
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	716.20		547'000.		550'000.	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'961'236.09		2'002'930.		2'063'859.	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'140.85		500.		500.	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	478'851.72		704'070.		537'102.	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'398'378.81		1'175'960.		1'452'730.	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'882.10		10'400.		10'400.	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	70'982.61		112'000.		63'127.	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	906'448.20		1'070'727.		1'041'207.	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	800'891.50		974'227.		927'007.	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	93'543.85		80'300.		98'000.	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'012.85		16'200.		16'200.	
317	Spesenentschädigungen	510'675.39		549'695.		630'020.	
3170	Reisekosten und Spesen	245'877.72		281'245.		341'620.	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	264'797.67		268'450.		288'400.	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	839'253.43		1'050'350.		991'300.	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-133'000.00		60'000.		17'000.	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	972'253.43		990'350.		974'300.	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	85'657.55		143'466.		149'856.	
3190	Schadenersatzleistungen			25'000.		25'000.	
3192	Abgeltung von Rechten			1'500.		3'500.	
3199	Übriger Betriebsaufwand	85'657.55		116'966.		121'356.	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'488'746.53		12'346'831		13'836'156	
330	Sachanlagen VV	11'899'923.88		11'709'606		13'343'235	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'995'517.40		11'709'606		13'343'235	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	-95'593.52					
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	588'822.65		637'225		492'921	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	540'580.50		637'225		492'921	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	48'242.15					
34	Finanzaufwand	8'960'532.63		6'133'386		8'334'272	
340	Zinsaufwand	3'137'449.72		5'118'819		5'004'872	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	743'668.27		1'637'773		1'659'957	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'370'266.60		3'475'546		3'319'915	
3409	Übrige Passivzinsen	23'514.85		5'500		25'000	
341	Realisierte Kursverluste						
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV						
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten						
3420	Kapitalbeschaffung und - verwaltung						
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'030'991.36		904'413		1'242'400	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	497'447.98		434'213		500'000	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	374'211.73		251'400		581'400	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	159'331.65		218'800		161'000	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	4'699'778.60		5'000		1'976'000	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	222'778.60		5'000			
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	4'477'000.00				1'976'000	
349	Verschiedener Finanzaufwand	92'312.95		105'154		111'000	
3499	Übriger Finanzaufwand	92'312.95		105'154		111'000	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'083'167.17		4'926'845		4'951'550	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	177'154.07				86'000	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK						
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	177'154.07				86'000	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	7'906'013.10		4'926'845		4'865'550	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	7'906'013.10		4'926'845		4'865'550	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	122'561'223.62		125'662'281		135'674'292	
360	Ertragsanteile an Dritte	59'153.60		30'500		30'500	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	59'153.60		30'500		30'500	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	44'555'960.68		42'485'379		50'816'251	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	42'579'983.92		41'738'629		47'553'820	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'975'976.76		746'750		3'262'431	
362	Finanz- und Lastenausgleich	12'694'523.00		13'420'061		12'644'484	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'696'525.00		7'679'229		7'750'382	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'997'998.00		5'740'832		4'894'102	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	63'655'109.73		67'025'300		72'108'918	
3630	Beiträge an den Bund	5'510.00		5'000		5'000	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'584'098.30		20'226'190		20'668'615	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'381'494.93		7'839'510		5'570'503	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					220'000	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'501'416.40		4'692'600		4'408'000	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	137'996.90		157'200		4'755'700	
3637	Beiträge an private Haushalte	34'044'593.20		34'104'800		36'481'100	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	10'000.00					
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	10'000.00					
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	70'388.80		77'536		74'140	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	70'388.80		77'536		74'140	
369	Verschiedener Transferaufwand	1'516'087.81		2'623'505			
3690	übriger Transferaufwand	1'516'087.81		2'623'505			
3699	Rückverteilungen						
37	Durchlaufende Beiträge	414'178.25		111'811		94'500	
370	Durchlaufende Beiträge	414'178.25		111'811		94'500	
3701	Kantone und Konkordate	400'981.25		111'811		94'500	
3707	Private Haushalte	13'197.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'508'116.30		1'582'092		457'500	
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3839	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt						
389	Einlagen in das Eigenkapital	3'508'116.30		1'582'092		457'500	
3892	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche						
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	203'322.82		1'572'218		457'500	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	3'304'793.48		9'874			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
39	Interne Verrechnungen	4'442'546.89		550'780		5'143'003	
390	Material- und Warenbezüge	525'432.65				630'327	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	525'432.65				630'327	
391	Dienstleistungen	276'317.64		250'553		471'821	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	276'317.64		250'553		471'821	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	111'391.00		15'077		212'100	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	111'391.00		15'077		212'100	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	248'400.00		285'150		47'750	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	248'400.00		285'150		47'750	
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	3'281'005.60				3'781'005	
3980	Interne Übertragungen	3'281'005.60				3'781'005	
4	ERTRAG		262'777'558.33		246'689'827		267'080'477
	Netto			246'689'827		267'080'477	
40	Fiskalertrag		141'399'215.80		139'719'285		141'573'891
400	Direkte Steuern natürliche Personen		105'271'730.05		103'833'690		108'963'591
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		92'106'595.20		91'124'839		95'028'591
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		10'543'565.30		10'581'000		11'694'000
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'621'569.55		2'127'851		2'241'000
401	Direkte Steuern juristische Personen		14'079'633.00		14'526'000		12'544'000
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14'020'964.80		14'364'000		12'451'000
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		58'668.20		162'000		93'000
4012	Quellensteuern juristische Personen						
402	Übrige Direkte Steuern		21'893'952.75		21'211'295		19'918'000
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuer)				11'261'000		11'261'000
4022	Vermögensgewinnsteuern		9'317'607.55		8'883'295		7'452'000
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'342'934.40		830'000		1'004'000

Budget 2025

nach Sachgruppen Gesamt-HH 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		172'260.25		237'000		201'000
403	Besitz- und Aufwandsteuern		153'900.00		148'300		148'300
4033	Hundesteuer		153'900.00		148'300		148'300
41	Regalien und Konzessionen		2'083'633.54		2'200'000		2'070'500
412	Konzessionen		2'083'633.54		2'200'000		2'070'500
4120	Konzessionen		2'083'633.54		2'200'000		2'070'500
42	Entgelte		45'308'624.13		46'199'090		46'020'348
420	Ersatzabgaben		1'736'871.85		1'600'000		1'750'000
4200	Ersatzabgaben		1'736'871.85		1'600'000		1'750'000
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'646'217.62		2'167'240		2'099'370
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'646'217.62		2'167'240		2'099'370
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		2'990'089.81		2'951'500		2'999'452
4220	Taxen und Kostgelder		2'990'089.81		2'951'500		2'999'452
423	Schul- und Kursgelder		694'709.40		1'014'760		678'000
4230	Schulgelder		680'887.40		1'001'000		666'000
4231	Kursgelder		13'822.00		13'760		12'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'070'264.04		15'892'800		22'433'640
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'070'264.04		15'892'800		22'433'640
425	Erlös aus Verkäufen		5'543'205.39		7'443'240		592'750
4250	Verkäufe		5'543'205.39		7'443'240		592'750
426	Rückerstattungen		14'766'159.58		13'076'600		13'412'686
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'766'159.58		13'076'600		13'412'686
427	Bussen		1'746'831.65		1'975'950		1'978'950
4270	Bussen		1'746'831.65		1'975'950		1'978'950
429	Übrige Entgelte		114'274.79		77'000		75'500
4290	Übrige Entgelte		114'274.79		77'000		75'500
43	Verschiedene Erträge		1'505'196.23		3'122'090		1'771'700
430	Verschiedene betriebliche Erträge		307'812.54		1'165'890		180'000
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		307'812.54		1'165'890		180'000
431	Aktivierung Eigenleistungen		986'781.65		1'830'500		1'468'000
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		710'130.25		1'491'500		1'185'000
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		276'651.40		339'000		283'000
439	Übriger Ertrag		210'602.04		125'700		123'700
4390	Übriger Ertrag		210'602.04		125'700		123'700
44	Finanzertrag		19'552'382.65		7'226'857		15'391'307
440	Zinsertrag		578'808.20		451'000		511'700
4400	Zinsen flüssige Mittel		40'372.98				20'000
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		460'054.17		416'000		431'700
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		78'381.05		35'000		60'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441	Realisierte Gewinne FV		3'000.00				
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		3'000.00				
443	Liegenschaftenertrag FV		9'905'211.15		5'655'000		6'312'000
4430	Pacht- und Mietzinse		5'827'374.15		5'655'000		6'312'000
4439	Liegenschaften FV Übriger Liegenschaftenertrag FV		4'077'837.00				
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		8'062'617.00		100'000		7'848'000
4440	Marktwertanpassungen		198'617.00		100'000		100'000
4443	Wertschriften Marktwertanpassungen Liegenschaften		7'864'000.00				7'748'000
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		354'939.50		366'250		355'500
4450	Erträge aus Darlehen VV		22'974.50		34'250		23'500
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965.00		332'000		332'000
447	Liegenschaftenertrag VV		647'806.80		654'607		364'107
4470	Pacht- und Mietzinse		647'806.80		654'607		364'107
4472	Liegenschaften VV Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'150'142.01		2'645'923		2'126'797
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK						
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen						
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		2'150'142.01		2'645'923		2'126'797
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		2'150'142.01		2'645'923		2'126'797
46	Transferertrag		38'695'735.46		41'803'474		43'221'533
460	Ertragsanteile		1'004'218.80		920'000		1'004'000
4600	Anteil an Bundeserträgen		1'004'218.80		920'000		1'004'000
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		7'505'183.31		1'754'455		8'968'486
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'218'491.81		1'629'800		6'552'000
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'286'691.50		124'655		2'416'486
462	Finanz- und Lastenausgleich		22'499'042.00		28'269'300		25'599'631
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		22'499'042.00		28'269'300		25'599'631
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		6'116'429.09		8'196'214		7'609'416
4630	Beiträge vom Bund		93'879.69		408'160		130'000
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'630'113.40		4'807'275		6'986'416
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		184'626.00		2'681'779		184'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				1'000		
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		207'810.00		298'000		309'000
469	Verschiedener Transferertrag		1'570'862.26		2'663'505		40'000
4690	Übriger Transferertrag		1'540'676.51		2'623'505		
4699	Rückverteilungen		30'185.75		40'000		40'000
47	Durchlaufende Beiträge		414'178.25		111'811		94'500
470	Durchlaufende Beiträge		414'178.25		111'811		94'500
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'197.00				
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		18'339.10				9'450
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		382'642.15		111'811		85'050
48	Ausserordentlicher Ertrag		7'225'903.37		3'111'100		9'666'899
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		7'225'903.37		3'111'100		9'666'899
4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		107'710.00		471'100		542'520
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						6'308'379
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		7'118'193.37		2'640'000		2'816'000
49	Interne Verrechnungen		4'442'546.89		550'197		5'143'003
490	Material- und Warenbezüge		525'432.65				630'327
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		525'432.65				630'327
491	Dienstleistungen		276'317.64		249'970		471'821
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		276'317.64		249'970		471'821
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		111'391.00		15'077		212'100
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		111'391.00		15'077		212'100
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		248'400.00		285'150		47'750
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		248'400.00		285'150		47'750
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen						

Budget 2025

nach Sachgruppen Gesamt-HH 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
498	Übertragungen		3'281'005.60				3'781'005
4980	Interne Übertragungen		3'281'005.60				3'781'005
9	ABSCHLUSSKONTEN	12'317'728.49	2'174'209.49	1'922'365	1'233'268	1'493'205	2'187'853
	Netto		10'143'519.00		689'097		
	Netto					694'648	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	12'317'728.49	2'174'209.49	1'922'365	1'233'268	1'493'205	2'187'853
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	11'849'636.03					
9000	Ertragsüberschuss	11'849'636.03					
9001	Aufwandüberschuss						
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	468'092.46	2'174'209.49	1'922'365	1'233'268	1'493'205	2'187'853
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	468'092.46		1'922'365		1'493'205	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'174'209.49		1'233'268		2'187'853
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 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	253'102'131.79	264'951'767.82	247'923'095	247'923'095	269'268'330	269'268'330
	Netto Ertrag	11'849'636.03					
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	39'769'298.76	145'283'075.12	39'404'407	146'043'950	38'318'368	154'176'221
	Netto Ertrag	105'513'776.36		106'639'543		115'857'853	
10	BEHÖRDEN	2'148'202.97	11'637.70	948'197		1'179'642	
	Netto Aufwand		2'136'565.27		948'197		1'179'642
1000	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	397'218.05		389'434		398'902	
	Netto Aufwand		397'218.05		389'434		398'902
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	73'770.00		80'000		80'560	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'361.00		162'489		162'704	
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'008.40		8'228		8'018	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'114.80		19'115		19'386	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'247.90		1'146		1'116	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'018.90		2'040		2'030	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'191.75		1'079		812	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	250.00		250		250	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'755.40		24'000		40'000	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	35.00		87		26	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26'905.65		21'000		21'000	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	21'559.25		20'000		13'000	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000		50'000	
1050	GEMEINDERAT	1'721'354.37	11'637.70	527'544		770'304	
	Netto Aufwand		1'709'716.67		527'544		770'304
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'159'065.00		341'118		289'455	
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'938.55		56'197		72'775	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'312.80		-111'018		70'518	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'829.40		7'283		7'511	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'172.95		13'436		17'965	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'986.70		6'451		5'278	
1050.3113	Hardware			-20'000			
1050.3130	Dienstleistungen Dritter					40'000	
1050.3134	Sachversicherungsprämien	290.00		777		141	
1050.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			-30'000			
1050.3170	Reisekosten und Spesen	51'779.29		56'500		56'500	
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	228'431.43		203'700		206'700	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'548.25		3'100		3'461	
1050.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'637.70				
1060	KATASTROPHEN-ORGANISATI ON	29'630.55		31'219		10'436	
	Netto Aufwand		29'630.55		31'219		10'436
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'820.65		23'802		6'800	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'528.45		1'407		406	
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'336.60		2'983		913	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	331.40		302			
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	361.90		330		101	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	173.25		158			
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500		500	
1060.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	60.00					
1060.3134	Sachversicherungsprämien	18.30		37		16	
1060.3170	Reisekosten und Spesen			1'500		1'500	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand			200		200	
11	ADMINISTRATION DIREKTION DPF	105'510.25	105'510.25	30'880	30'700	31'061	31'061
	Netto Aufwand				180		0
1150	ADMINISTRATION DIREKTION DPF	105'510.25	105'510.25	30'880	30'700	31'061	31'061
	Netto Aufwand				180		0
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'302.80		18'126		18'253	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	7'565.40		7'754		7'808	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	86'642.05		5'000		5'000	
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		105'510.25		30'700		31'061
12	STABSABTEILUNG	1'947'475.08	254'380.78	2'201'645	401'925	2'337'672	249'924
	Netto Aufwand		1'693'094.30		1'799'720		2'087'748
1200	GEMEINDEKANZLEI	538'111.55		533'247		621'850	
	Netto Aufwand		538'111.55		533'247		621'850
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	383'217.25		391'662		412'293	
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'900.85		23'346		26'288	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'192.60		47'030		51'866	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'155.70		2'939		3'045	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'822.55		5'423		5'582	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'794.55		2'603		2'131	
1200.3100	Büromaterial	1'430.50		10'000		10'000	
1200.3102	Drucksachen, Publikationen	22'649.30		25'000		55'000	
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	530.00		130		500	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'439.50		10'000		40'220	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	177.50		331		142	
1200.3170	Reisekosten und Spesen	18.40					
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'782.85		14'783		14'783	
1210	INTERNE DIENSTE	711'136.63	179'185.53	813'419	238'925	772'291	236'924
	Netto Aufwand		531'951.10		574'494		535'367
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	313'307.40		314'615		320'029	
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'104.60		18'887		19'285	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'072.65		32'480		29'333	
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'515.05		2'303		2'334	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'681.85		4'382		4'466	
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'277.30		2'104		1'725	
1210.3100	Büromaterial	96'365.42		80'000		90'000	
1210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	19'659.76		22'000		22'000	
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	186'432.55		310'000		255'930	
1210.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	71.10					
1210.3134	Sachversicherungsprämien	148.30		248		89	
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'863.95		2'000		5'000	
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	509.20		2'000		2'000	
1210.3199	Übriger Betriebsaufwand	403.10		1'500		1'500	
1210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	262.80		10'000		7'000	
1210.3637	Beiträge an private Haushalte	5'634.60		6'300		7'000	
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'600		4'600	
1210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-922.92		-2'500		-2'500
1210.4250	Verkäufe		103'014.65		162'500		162'500
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'168.80		10'000		10'000
1210.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						61'899
1210.4690	Übriger Transferertrag		68'925.00		68'925		
1210.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						1'400
1210.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						625
1210.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						3'000
1220	FACHSTELLE GESAMTKOORDINATION GROSSPROJEKTE	230'432.15	46'095.60	361'923	150'000	393'137	
	Netto Aufwand		184'336.55		211'923		393'137
1220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'680.55		282'408		290'493	
1220.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'727.05		17'849		17'153	
1220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'855.15		33'739		37'656	
1220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'103.05		2'071		2'131	
1220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'035.10		3'821		4'060	
1220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	977.00		1'834		1'522	
1220.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	66'896.25		20'000		40'000	
1220.3134	Sachversicherungsprämien	158.00		201		122	
1220.4260	Rückerstattungen Dritter		46'095.60				
1220.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte				150'000		
1240	FACHSTELLE RECHT	457'437.15	29'099.65	479'556	13'000	536'894	13'000
	Netto Aufwand		428'337.50		466'556		523'894
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	365'289.20		392'439		439'393	
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'665.95		23'414		26'187	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'783.20		40'783		51'054	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'853.30		2'945		3'248	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'492.15		5'434		6'090	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'636.25		2'608		2'334	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	732.10		7'000		3'866	
1240.3134	Sachversicherungsprämien	158.00		333		122	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'600		4'600	
1240.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'099.65				
1240.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						13'000
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000.00		13'000		
1260	AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ	10'357.60		13'500		13'500	
	Netto Aufwand		10'357.60		13'500		13'500
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	10'357.60		13'500		13'500	
13	FACHSTELLE KOMMUNIKATION	477'030.80	12'000.00	433'092	13'000	660'701	1'000
	Netto Aufwand		465'030.80		420'092		659'701
1300	FACHSTELLE KOMMUNIKATION	477'030.80	12'000.00	433'092	13'000	660'701	1'000
	Netto Aufwand		465'030.80		420'092		659'701
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	237'372.40		263'456		395'342	
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'362.60		15'719		26'085	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'460.25		36'269		42'427	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'931.75		1'976		2'943	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'565.30		3'648		5'481	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'711.30		1'751		2'233	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	47'615.00		53'000		53'000	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	111'588.35		30'000		100'000	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	28'456.15		24'000		30'000	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	267.70		273		190	
1300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'700.00		3'000		3'000	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		1'000
1300.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				1'000		
1300.4690	Übriger Transferertrag		12'000.00		6'000		
1300.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				5'000		
14	FACHSTELLE KULTUR	1'670'258.80	2'670.00	1'716'490	3'000	1'848'325	
	Netto Aufwand		1'667'588.80		1'713'490		1'848'325
1400	FACHSTELLE KULTUR	1'670'258.80	2'670.00	1'716'490	3'000	1'848'325	
	Netto Aufwand		1'667'588.80		1'713'490		1'848'325
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'685.40		118'685		156'817	
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'132.75		5'824		9'338	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'487.60		14'488		14'616	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	965.20		891		1'218	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'675.40		1'391		2'131	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	854.70		789		913	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	1'785.70		1'759		1'957	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'650.20		12'000		12'000	
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	997'515.80		1'044'931		1'060'403	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	495'347.05		499'800		509'800	
1400.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					63'200	
1400.3660	Planmässige Abschreibungen	11'332.00		11'332		11'332	
1400.3910	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen						
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'600		4'600	
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		
1400.4290	Übrige Entgelte		2'670.00		2'000		
15	PERSONALABTEILUNG	5'891'217.56	76'867.00	6'823'091	88'295	5'891'850	133'215
	Netto Aufwand		5'814'350.56		6'734'796		5'758'635
1500	PERSONALABTEILUNG	4'131'853.41	42'208.45	5'077'091	40'795	4'145'850	85'715
	Netto Aufwand		4'089'644.96		5'036'296		4'060'135
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'633'066.85		3'257'475		2'439'155	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	241'958.20		220'000		229'897	
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	118'674.30		306'624		139'867	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	161'375.70		594'734		372'606	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'739.45		21'150		16'747	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'583.40		41'571		34'713	
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'349.00		10'458		6'597	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	206'638.60		165'000		210'800	
1500.3091	Personalwerbung	184'408.20		250'000		250'000	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	93'038.75		80'000		315'420	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	368'275.71		92'190		92'190	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	53'532.35		30'000		30'675	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	874.40		1'919		913	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			350		350	
1500.3170	Reisekosten und Spesen			320		320	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'511.50		700		1'000	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'600		4'600	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500		
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'163.45		14'000		1'000
1500.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						22'870
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545.00		24'295		
1500.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						60'420
1500.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'425
1530	BVG / PENSIONS KASSE GEMEINDE KÖNIZ	1'746'000.00		1'746'000		1'746'000	
	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	694.95					
	Netto Aufwand		694.95				

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1540.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29.60					
1540.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	665.35					
1550	AHV / ALV	12'669.20	34'658.55		47'500		47'500
	Netto Ertrag	21'989.35		47'500		47'500	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'669.20					
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'472.80		7'500		7'500
1550.4699	Rückverteilungen		30'185.75		40'000		40'000
16	FINANZABTEILUNG	27'320'062.55	144'811'819.39	27'017'696	145'498'840	26'137'635	153'753'601
	Netto Ertrag	117'491'756.84		118'481'144		127'615'966	
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG	17'719'107.52	5'486'411.76	15'230'356	5'434'000	14'520'458	11'643'010
	Netto Aufwand		12'232'695.76		9'796'356		2'877'448
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	971'798.05		1'125'930		1'142'687	
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'628.60		66'973		67'903	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'545.40		124'903		129'615	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'922.50		8'449		8'526	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'616.80		15'590		15'834	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'016.05		6'730		5'988	
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	72'906.86		61'150		79'000	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	133'051.50		50'000		141'526	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	1'810.85		2'046		1'695	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	811.60		900		4'000	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	64'400.00		-40'000		-50'000	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'066.63		6'050		4'500	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	19.55					
1600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000		2'000	
1600.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	222'778.60		5'000			
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'696'525.00		7'679'229		7'750'382	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'997'998.00		5'740'832		4'894'102	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'098.15		5'100		7'100	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	11'492.90		5'000		11'000	
1600.3640	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Haushalte	10'000.00					
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			350'000		300'000	
1600.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	3'304'793.48		9'874			
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'600		4'600	
1600.4120	Konzessionen		1'583'687.25		1'600'000		1'500'000
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00		8'000		8'000
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'100.00		6'000		6'000
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'487.90		8'000		9'000
1600.4290	Übrige Entgelte		66'099.24		75'000		75'000
1600.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		198'617.00		100'000		100'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						198'000
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		744'227.00		765'000		768'631
1600.4690	Übriger Transferertrag		202'000.00		202'000		
1600.4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						6'308'379
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		142'695.53		79'250		103'500
	Netto Ertrag	142'695.53		79'250		103'500	
1660.4400	Zinsen flüssige Mittel		40'372.98				20'000
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		967.00		10'000		
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		78'381.05		35'000		60'000
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		22'974.50		34'250		23'500
1680	PASSIVZINSE	3'147'203.72		5'111'973		5'004'872	
	Netto Aufwand		3'147'203.72		5'111'973		5'004'872
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	743'668.27		1'637'773		1'659'957	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'370'266.60		3'475'546		3'319'915	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	23'514.85		5'500		25'000	
1680.3499	Übriger Finanzaufwand	9'754.00		-6'846			
1720	ABSCHREIBUNGEN	4'321'848.40		4'321'848		4'238'348	
	VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT						
	Netto Aufwand		4'321'848.40		4'321'848		4'238'348
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'321'848.40		4'321'848		4'238'348	
1800	DZ STEUERVERWALTUNG	1'214'360.25	89'389.60	1'257'519	100'900	1'324'957	95'500
	Netto Aufwand		1'124'970.65		1'156'619		1'229'457
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	548'686.70		622'474		650'107	
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'417.85		35'580		35'220	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'714.40		71'714		87'290	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'470.90		4'685		4'872	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'247.00		8'390		8'627	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'959.00		4'149		3'552	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	984.10		1'000		1'000	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	61'050.90		54'000		62'000	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	261.40		527		189	
1800.3170	Reisekosten und Spesen			200		2'000	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	463'541.00		450'000		465'000	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200		500	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'600		4'600	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		812.00		2'000		1'000
1800.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'720.60				
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		59'857.00		73'900		69'500

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1800.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						25'000
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000.00		25'000		
1820	STEUERWESEN	917'542.66	624'885.25	1'096'000	637'000	1'049'000	628'000
	Netto Aufwand		292'657.41		459'000		421'000
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-45'000.00		100'000		67'000	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	895'332.66		896'000		886'000	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	67'210.00		100'000		96'000	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		172'260.25		237'000		201'000
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		452'625.00		400'000		427'000
1840	OBLIGATORISCHE STEUERN		119'151'494.40		117'969'690		121'170'591
	Netto Ertrag	119'151'494.40		117'969'690		121'170'591	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen				90'734'839		94'691'591
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		10'543'565.30		10'581'000		11'694'000
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'621'569.55		2'127'851		2'241'000
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14'020'964.80		14'364'000		12'451'000
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		58'668.20		162'000		93'000
1860	ÜBRIGE STEUERN		19'316'942.85		21'278'000		20'113'000
	Netto Ertrag			21'278'000		20'113'000	
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		199'868.65		390'000		337'000
1860.4021	Grundsteuern				11'261'000		11'261'000
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		5'708'770.45		7'877'000		6'507'000
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'342'934.40		830'000		1'004'000
1860.4600	Ertragsanteile Direkte Bundessteuer		1'004'218.80		920'000		1'004'000
19	FINANZKONTROLLE	209'540.75	8'190.00	233'316	8'190	231'482	7'420
	Netto Aufwand		201'350.75		225'126		224'062
1950	FINANZKONTROLLE	209'540.75	8'190.00	233'316	8'190	231'482	7'420
	Netto Aufwand		201'350.75		225'126		224'062
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'981.80		196'669		192'850	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'233.95		11'734		11'469	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'966.95		19'231		22'025	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'413.15		1'477		1'421	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'607.15		2'723		2'639	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'251.65		1'307		1'015	
1950.3134	Sachversicherungsprämien	86.10		175		63	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		8'190.00		8'190		7'420
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	24'060'881.07	7'111'772.00	22'981'652	4'820'815	22'684'773	3'369'005
	Netto Aufwand		16'949'109.07		18'160'837		19'315'769
20	ADMINISTRATION DIREKTION DPV	22'531.24	22'531.24	29'672	27'400	29'845	29'845
	Netto Aufwand				2'272		
	Netto Ertrag					0	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2000	ADMINISTRATION DIREKTION	22'531.24	22'531.24	29'672	27'400	29'845	29'845
	Netto Aufwand				2'272		
	Netto Ertrag					0	
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'843.94		19'637		19'774	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	4'371.40		5'035		5'070	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	2'315.90		5'000		5'000	
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'531.24		27'400		29'845
21	PLANUNGSABTEILUNG	5'657'093.86	4'506'031.90	3'901'967	2'401'096	2'851'133	1'387'600
	Netto Aufwand		1'151'061.96		1'500'871		1'463'533
2100	RAUMPLANUNG	5'657'093.86	4'506'031.90	3'901'967	2'401'096	2'851'133	1'387'600
	Netto Aufwand		1'151'061.96		1'500'871		1'463'533
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		1'208		1'216	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	953'811.45		1'045'571		1'156'998	
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'685.00		62'237		74'298	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'066.85		94'887		124'033	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'098.65		14'592		15'529	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'383.50		14'478		15'631	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'874.40		6'949		6'090	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'920.03		1'760		1'760	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen			980		980	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	8'060.00		8'060		8'060	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	97'885.48		130'900		114'393	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	32'052.35		40'275		40'275	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	399.70		1'808		776	
2100.3137	Steuern und Abgaben	4'600.00		5'200		5'200	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	2'183.55		1'910		1'910	
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	212'638.55		302'606		237'489	
2100.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'608'837.10		1'006'295		945'000	
2100.3701	Kantone und Konkordate	400'981.25		111'811		94'500	
2100.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	134'561.00		1'045'890			
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'755.00		4'550		6'995	
2100.4022	Vermögensgewinnsteuern		3'608'837.10		1'006'295		945'000
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'201.15				
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		134'561.00		1'045'890		
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		276'651.40		189'000		283'000
2100.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		68'800.00				43'100
2100.4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		18'339.10				9'450
2100.4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		382'642.15		111'811		85'050
2100.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				48'100		22'000
22	BAUINSPEKTORAT	986'173.05	1'047'394.80	1'202'421	775'640	1'156'825	573'650
	Netto Aufwand				426'781		583'175
	Netto Ertrag	61'221.75					
2200	GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN	986'173.05	1'047'394.80	1'202'421	775'640	1'156'825	573'650

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand				426'781		583'175
	Netto Ertrag	61'221.75					
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	703'358.55		834'515		838'085	
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'317.10		71'349		68'817	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'932.15		64'076		64'046	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'799.35		10'576		10'860	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'749.00		9'987		10'251	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'068.00		4'793		3'857	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	301.70		330		430	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	6'046.00		60'000		7'500	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	252.00		250		350	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	57'314.55		54'000		64'000	
2200.3134	Sachversicherungsprämien	725.40		1'375		529	
2200.3137	Steuern und Abgaben	69'860.00		76'500		73'180	
2200.3170	Reisekosten und Spesen	68.70				250	
2200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'563.65					
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	61.90		100		100	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000		10'000	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'755.00		4'570		4'570	
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'018'407.95		750'100		550'000
2200.4250	Verkäufe		136.50		640		150
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'850.35				
2200.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						10'000
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000.00		14'900		13'500
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				10'000		
24	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	17'395'082.92	1'535'814.06	17'847'592	1'616'679	18'646'970	1'377'910
	Netto Aufwand		15'859'268.86		16'230'913		17'269'060
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	7'728'235.25		8'358'371		7'950'425	
	Netto Aufwand		7'728'235.25		8'358'371		7'950'425
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'247.10		114'899		144'942	
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'312.55		6'856		7'612	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'116.50		14'544		14'311	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'060.15		1'685		1'827	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'001.00		1'592		1'725	
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	480.10		764		710	
2410.3130	Dienstleistungen Dritter					4'810	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'617.70		25'000		20'309	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	36.00		119		64	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	-100.50		27'800		7'450	
2410.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'625.00		1'420		1'420	
2410.3170	Reisekosten und Spesen	199.65		200		200	
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	150'008.45		77'907		181'923	
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'594.75		14'000		14'800	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'419'535.00		8'018'700		7'500'070	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2410.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	44'501.80		52'885		48'252	
2420	INDIVIDUALVERKEHR Netto Aufwand	2'193'836.36	405'161.65 1'788'674.71	1'813'602	639'300 1'174'302	2'165'080	411'300 1'753'780
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'079'133.00		814'697		944'559	
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'986.85		48'609		59'580	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'442.85		92'655		109'112	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'930.10		11'108		13'398	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'241.60		11'281		13'804	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'796.45		5'416		5'379	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	261.60		1'100		1'100	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen			4'000		4'000	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	119'282.30		144'600		105'287	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	89'972.00		120'000		104'986	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	619.80		2'139		1'012	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	173'355.01		113'000		147'760	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'569.75		10'100		2'700	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	862.05		1'500		1'600	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	16.00		500		500	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	375'711.15		382'666		584'626	
2420.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	107'345.85		32'342		46'551	
2420.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	14'555.00		13'319		14'556	
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'755.00		4'570		4'570	
2420.4120	Konzessionen		124'151.90		120'000		120'000
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen		450.00		300		300
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'059.75		19'000		14'000
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		271'500.00		500'000		265'000
2420.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						12'000
2440	LANGSAMVERKEHR Netto Aufwand	613'291.17	52'049.90 561'241.27	833'447	83'000 750'447	1'022'964	128'425 894'539
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'544.25		317'756		399'199	
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'347.30		18'958		21'619	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'200.60		33'624		41'209	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'051.10		4'659		5'379	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'936.85		4'398		4'973	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	929.70		2'110		1'928	
2440.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'500			
2440.3102	Drucksachen, Publikationen			2'000		2'000	
2440.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	235'042.11		250'000		240'000	
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	8'477.60		14'000		46'130	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'639.50		28'530		36'820	
2440.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'664.80		20'000			
2440.3134	Sachversicherungsprämien	55.10		200		89	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'859.96		4'100		7'255	
2440.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'230.00		4'440		5'449	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	186.50		200		200	
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	124'527.70		114'248		182'116	
2440.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	28'598.10		10'724		28'598	
2440.4250	Verkäufe		1'787.00				500
2440.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		50'262.90				95'925
2440.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				83'000		32'000
2540	KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	60'711.55	60'711.55	17'004	15'000	16'500	16'500
	Netto Aufwand				2'004		
2540.3134	Sachversicherungsprämien	4.50		4		4	
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	54'332.55		5'000		5'000	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand			4'206		2'996	
2540.3690	übriger Transferaufwand			7'794			
2540.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'874.50				8'500	
2540.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500.00					
2540.4250	Verkäufe		16'245.00		15'000		15'000
2540.4290	Übrige Entgelte		41'421.55				
2540.4900	Interne Verrechnung von Material und Warenbezügen		3'045.00				
2540.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'500
2620	STRASSENUNTERHALT	3'693'241.24	184'488.51	3'482'464	204'294	3'736'868	159'100
	Netto Aufwand		3'508'752.73		3'278'170		3'577'768
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'060'161.15		2'023'443		2'142'462	
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135'456.95		120'829		130'062	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	209'524.05		195'535		219'646	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'975.90		29'693		31'363	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'435.40		28'040		29'232	
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'088.35		13'459		11'266	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	173'559.70		184'500		190'000	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'114.45		8'000		8'000	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'728.05		22'000		22'000	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	185'182.35		231'600		251'600	
2620.3130	Verwaltungsvermögen						
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	115'455.70		34'250		49'750	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	14'948.40		18'996		17'759	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	527'736.25		423'300		480'580	
2620.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	85'732.10		84'410		84'410	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'643.55		41'000		41'000	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			520		520	
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			2'000		2'000	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	3'475.00		4'800		1'000	
2620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	30.00					
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'931.80		400		400	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'600.55		9'919		16'548	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					1'200	
2620.3690	übriger Transferaufwand	11'661.54		1'200			
2620.3900	Interne Verrechnung von Material und Warenbezügen	3'045.00					
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'755.00		4'570		6'070	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		105'868.31		150'000		130'000
2620.4250	Verkäufe		1'575.80		500		500
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'646.00		1'000		1'000
2620.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2'800.00		41'500		
2620.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'195.05				4'500
2620.4690	Übriger Transferertrag				11'294		
2620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						15'600
2620.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		206.60				
2620.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'102.75				7'500
2620.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'594.00				
2620.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'500.00				
2640	WINTERDIENST	417'730.05	87'438.00	431'187	72'555	471'715	72'555
	Netto Aufwand		330'292.05		358'632		399'160
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'655.30		85'500		86'782	
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			5'526		5'582	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1'358		1'421	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'283		1'319	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			616		609	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111'460.65		80'500		117'900	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			320		320	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'000		4'000	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	208'938.90		244'400		234'695	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	105.40		184		87	
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'569.80		7'500		15'200	
2640.3170	Reisekosten und Spesen					3'800	
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56'295.05		50'000		50'000
2640.4250	Verkäufe		758.70		2'500		2'500
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'279.25		4'000		4'000
2640.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						16'055
2640.4690	Übriger Transferertrag		26'779.00		16'055		
2640.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'326.00				
2660	FAHRZEUGE + WERKSTATT	1'811'266.59	593'591.45	1'965'144	477'230	2'342'760	462'230
	Netto Aufwand		1'217'675.14		1'487'914		1'880'530
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'936.55		481'690		717'808	
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'446.95		28'741		79'170	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'106.55		43'104		56'028	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'482.05		7'063		7'815	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'066.00		6'670		7'308	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'391.90		3'202		2'740	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	567'247.33		502'000		603'600	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	194'637.75		320'000		270'311	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	553.70		2'000		2'000	
2660.3130	Verwaltungsvermögen						
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	374.60		20'200		4'700	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	8'420.96		8'706		8'932	
2660.3137	Steuern und Abgaben	120'694.20		130'000		125'347	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'660.30		59'000		61'280	
2660.3161	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	27'980.55		44'000		44'000	
2660.3170	Reisekosten und Spesen	552.90		650		650	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand	112.00		400		400	
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	273'847.30		303'148		346'101	
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'755.00		4'570		4'570	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'282.55		20'000		20'000
2660.4250	Verkäufe		8'270.00		55'000		40'000
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'530.60		17'000		17'000
2660.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		378'376.70				380'230
2660.4690	Übriger Transferertrag		125'131.60		385'230		
2660.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						2'400
2660.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						2'600
2700	BETRIEB UND ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	876'770.71	152'373.00	946'373	125'300	940'658	127'800
	Netto Aufwand		724'397.71		821'073		812'858
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312'336.90		319'171		321'552	
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'459.00		19'043		19'183	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'081.55		32'079		34'916	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'028.50		4'681		4'770	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'747.60		4'419		4'466	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'279.35		2'122		1'725	
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115'920.30		122'600		122'100	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'012.95		2'200		2'200	
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	258'752.90		280'500		265'000	
2700.3130	Verwaltungsvermögen						
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	52'842.90		57'400		77'780	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'113.27		2'177		2'539	
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	51'444.50		82'800		67'246	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	247.70		500		500	
2700.3170	Reisekosten und Spesen	285.60		650		650	
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'461.45		11'461		11'461	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'756.24		4'570		4'570	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		81'032.35		65'000		65'000
2700.4250	Verkäufe		4'373.80				2'500
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'679.45		2'300		2'300
2700.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'313.85				
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		62'973.55		58'000		58'000
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES	138'656'824.32	56'817'482.62	135'617'955	54'520'274	150'197'751	60'602'254
	Netto Aufwand		81'839'341.70		81'097'681		89'595'498
30	ADMINISTRATION DIREKTION DBS	62'820.95	62'820.95	116'500	116'500	111'395	111'395
	Netto Ertrag					0	
3000	ADMINISTRATION DIREKTION	62'820.95	62'820.95	116'500	116'500	111'395	111'395
	Netto Ertrag					0	
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'441.00		79'500		80'057	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	9'728.95		12'000		12'084	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	8'651.00		25'000		19'254	
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		62'820.95		116'500		111'395
33	ABTEILUNG SOZIALES	68'481'188.07	35'000'929.68	69'179'679	35'410'150	74'298'698	37'390'550
	Netto Aufwand		33'480'258.39		33'769'529		36'908'148
3300	DZ SOZIALBERATUNG	31'093'102.53	11'967'912.98	31'609'255	11'052'000	33'266'104	11'332'000
	Netto Aufwand				20'557'255		21'934'104
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'319'894.10		3'455'506		3'612'486	
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	215'531.30		214'843		231'115	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	331'972.30		342'766		359'005	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'122.85		25'578		26'085	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50'076.10		47'161		48'618	
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'037.20		22'651		18'676	
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	13'057.65		50'500		29'357	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100.00		4'000		4'000	
3300.3134	Sachversicherungsprämien	1'418.60		2'930		1'047	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	14'647.50		21'000		18'500	
3300.3137	Steuern und Abgaben			1'500		1'500	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	38'356.55		46'000		35'000	
3300.3170	Reisekosten und Spesen			200		200	
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	152.95		300		300	
3300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'000.00		22'000		22'000	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	27'012'003.68		27'316'100		28'827'100	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'731.75		36'220		31'115	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		43'265.40		48'000		36'000
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'913'167.26		10'988'000		11'285'000
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'280.32		2'500		2'500
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				5'000		
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'200.00		8'500		8'500

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301	FACHSTELLE BERATUNG Netto Aufwand	512'763.25	307'996.00	517'948	305'000	524'824	306'000
			204'767.25		212'948		218'824
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	397'779.45		398'027		399'707	
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'759.30		23'734		23'852	
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'812.55		46'525		51'968	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'242.85		2'986		2'943	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'984.25		5'511		5'582	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'872.40		2'645		2'131	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen			800		800	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	555.10		900		750	
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	3'049.75		3'883		4'383	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	184.70		372		143	
3301.3170	Reisekosten und Spesen			300		300	
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand			50		50	
3301.3690	übriger Transferaufwand	26'200.00		28'200			
3301.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					4'800	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'322.90		4'015		24'415	
3301.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					3'000	
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		100'186.00		97'000		97'000
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		207'810.00		208'000		209'000
3310	ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN Netto Aufwand	1'410'933.47	688'812.20	1'341'752	624'680	1'411'393	677'380
			722'121.27		717'072		734'013
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'241.95		207'174		224'072	
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'333.65		12'088		16'037	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'905.95		35'235		15'428	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'676.50		1'554		1'319	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'094.30		2'824		2'233	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'485.35		1'377		913	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	10'824.35		9'800		9'800	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	89.90		185		76	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'148'361.17		1'070'000		1'140'000	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	920.35		1'515		1'515	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		686'923.55		621'500		675'500
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'208.65		2'500		1'200
3310.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		680.00		680		680
3331	FACHSTELLE ABKLÄRUNG Netto Aufwand	857'195.45	62'726.00	877'517	54'800	903'692	54'800
			794'469.45		822'717		848'892
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	694'213.85		706'520		735'266	
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'921.15		40'757		39'991	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'705.70		95'628		95'714	
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'525.75		5'301		5'176	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'196.45		9'582		9'439	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'893.15		4'694		3'654	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen			50		50	
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	39.00		100		100	
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	8'268.50		8'700		8'500	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	295.80		605		222	
3331.3170	Reisekosten und Spesen			200		200	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand	185.00		200		200	
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'951.10		5'180		5'180	
3331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'181.00				
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		47'545.00		47'000		47'000
3331.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				7'800		7'800
3340	DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT	2'680'155.80	55'016.15	2'783'883	27'000	3'279'073	27'000
	Netto Aufwand		2'625'139.65		2'756'883		3'252'073
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'223'108.40		2'278'772		2'691'577	
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141'464.85		141'511		173'869	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	228'245.30		226'498		276'790	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'868.75		16'847		19'589	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'996.30		30'949		36'337	
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'469.75		14'017		14'007	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen	45.00		50		50	
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	138.00		200		200	
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	7'653.00		22'200		14'793	
3340.3134	Sachversicherungsprämien	736.90		1'504		526	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	738.20		2'500		2'500	
3340.3190	Schadenersatzleistungen			25'000		25'000	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	982.90		6'500		6'500	
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'708.45		17'335		17'335	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'016.15		27'000		27'000
3360	DZ AHV-ZWEIGSTELLE (DAZ)	621'082.70	149'043.00	644'125	145'000	602'011	145'000
	Netto Aufwand		472'039.70		499'125		457'011
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	519'401.85		537'829		514'300	
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'567.05		30'910		30'856	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'251.40		53'244		36'438	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'224.45		4'021		3'755	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'793.30		7'252		6'902	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'741.95		3'562		2'740	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50.00		50		50	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	258.30		462		175	
3360.3170	Reisekosten und Spesen	112.80		350		350	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand	102.30		100		100	
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'579.30		6'345		6'345	
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		149'043.00		145'000		145'000
3400	DZ FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE	14'608.35	14'608.35	23'570	17'370	172'050	17'370

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand				6'200		154'680
3400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'216			
3400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			304			
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53.60		100		100	
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	4'238.75		9'000		159'000	
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'688.10		8'000		8'000	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'980.95		4'200		4'200	
3400.3170	Reisekosten und Spesen	14.40		50		50	
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	632.55		700		700	
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'608.35		17'370		17'370
3420	BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH	31'291'346.52	21'754'815.00	31'381'629	23'184'300	34'139'551	24'831'000
	Netto Aufwand		9'536'531.52		8'197'329		9'308'551
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'195.30		17'359		12'789	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'054.10		1'035		812	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'863.10		1'805		1'421	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	132.55		130		101	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	244.15		241		203	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	117.55		115		101	
3420.3134	Sachversicherungsprämien			9		6	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'588'179.62		21'709'095		23'520'223	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'683'268.00		9'651'490		10'603'545	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	292.15		350		350	
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		21'754'815.00		23'184'300		24'831'000
36	ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT	70'112'815.30	21'753'731.99	66'321'776	18'993'624	75'787'659	23'100'309
	Netto Aufwand		48'359'083.31		47'328'152		52'687'350
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER	668'721.47	520'855.05	481'461		336'707	522'700
	Netto Aufwand		147'866.42		481'461		
	Netto Ertrag					185'993	
3600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					20'000	
3600.3099	Übriger Personalaufwand	57'425.00		70'490		60'000	
3600.3106	Medizinisches Material	4'234.41		7'000		6'000	
3600.3113	Hardware	292'735.09					
3600.3118	Immatrielle Anlagen	81'414.80		100'000		90'707	
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	54'670.90		50'000		18'000	
3600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					15'000	
3600.3134	Sachversicherungsprämien	5'945.40		6'271			
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	146'705.17				100'000	
3600.3170	Reisekosten und Spesen	8'106.35		8'700		8'000	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'077.35		7'000		7'000	
3600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			220'000			
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	12'407.00		12'000		12'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3600.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		520'855.05				522'700
3610	KINDERGÄRTEN	1'174'448.54	1'783.15	1'059'468	2'200	1'297'932	1'500
	Netto Aufwand		1'172'665.39		1'057'268		1'296'432
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'546.57		50'000		54'000	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	15'515.27		25'000		20'258	
3610.3113	Hardware			2'000			
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	226.79		700		500	
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'382.86		2'000		2'000	
3610.3170	Reisekosten und Spesen	802.90		1'000		1'000	
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'643.65		2'800		4'000	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	38'968.80		38'968		38'968	
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	901'999.25		852'000		1'020'206	
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	121'902.60		85'000		120'000	
3610.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	36'459.85				37'000	
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'783.15		2'200		1'500
3611	BASISSTUFE	4'162'535.50	781.44	4'036'100	500	4'598'964	500
	Netto Aufwand		4'161'754.06		4'035'600		4'598'464
3611.3100	Büromaterial	1'889.54		3'000		3'000	
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'387.45		50'000		54'000	
3611.3104	Lehrmittel	133'117.18		112'300		137'300	
3611.3110	Büromöbel und Geräte	25'201.89		48'000		30'000	
3611.3113	Hardware	7'703.20		5'000		5'000	
3611.3118	Immaterielle Anlagen	329.67		300		400	
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	766.49		1'000		1'000	
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'456.85		5'000		5'000	
3611.3170	Reisekosten und Spesen	5'810.20		5'000		6'000	
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'504.23		6'000		22'000	
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'878'117.50		3'800'500		4'303'264	
3611.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	31'251.30				32'000	
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		781.44		500		500
3615	GANZTAGESSCHULE (GTS)	523'523.13	472'823.70	483'104	533'500	564'647	560'000
	Netto Aufwand		50'699.43				4'647
	Netto Ertrag			50'396			
3615.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'426.10		192'534		214'063	
3615.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'929.40		11'487		15'631	
3615.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'905.45		18'181		18'574	
3615.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'713.20		1'447		1'522	
3615.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'232.80		2'666		2'740	
3615.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'538.95		1'280		1'015	
3615.3100	Büromaterial			700		500	
3615.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'539.20		5'960		7'000	
3615.3104	Lehrmittel	5'978.80		11'900		11'200	
3615.3105	Lebensmittel	94'749.90		100'000		100'000	
3615.3110	Büromöbel und Geräte	2'864.18		7'000		3'500	
3615.3113	Hardware			850			
3615.3118	Immaterielle Anlagen			300			
3615.3130	Dienstleistungen Dritter	936.65		2'610		2'300	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3615.3134	Sachversicherungsprämien	4.50		89		2	
3615.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3615.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			600			
3615.3170	Reisekosten und Spesen			350			
3615.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	400.00		1'650		1'400	
3615.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	240.25					
3615.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	151'855.20		123'000		180'000	
3615.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'208.55				5'200	
3615.4220	Steuern und Kostgelder		237'664.85		138'000		240'000
3615.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		59'634.00		75'000		60'000
3615.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
3615.4630	Beiträge vom Bund		7'606.70		60'000		
3615.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		167'918.15		260'000		260'000
3620	PRIMARSCHULEN	10'951'216.42	280'391.67	11'331'724	321'400	12'895'237	212'500
	Netto Aufwand				11'010'324		12'682'737
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361'247.65		331'793		480'298	
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'336.15		19'795		28'623	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'920.80		36'684		56'738	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'905.40		2'491		3'552	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'416.15		4'595		6'699	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'595.85		2'205		2'537	
3620.3100	Büromaterial	22'520.17		35'000		28'800	
3620.3104	Lehrmittel	631'984.16		667'000		640'500	
3620.3105	Lebensmittel	1'557.60		2'400		2'400	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	111'355.95		148'000		115'678	
3620.3113	Hardware	37'880.51		45'000		41'440	
3620.3118	Immaterielle Anlagen	13'796.13		20'000		16'000	
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	584'999.34		438'300		597'660	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	217.80		311		3'278	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'283.97		27'000		24'642	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	71'474.31		60'000		60'000	
3620.3170	Reisekosten und Spesen	23'649.00		19'750		20'000	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	95'072.11		101'000		102'000	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'821'749.00		8'500'400		9'406'392	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	52'785.30		200'000		200'000	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	787'799.45		600'000		800'000	
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'161.82		70'000		70'000	
3620.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	187'507.80				188'000	
3620.4220	Steuern und Kostgelder		1'701.00		1'500		1'500
3620.4230	Schulgelder		77'756.00		125'000		80'000
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'090.00		38'500		35'000
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'612.72		60'500		56'000
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		49'121.95		25'900		40'000
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		65'110.00		70'000		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN	8'944'144.95	637'143.30	7'912'675	941'800	9'360'443	563'000
	Netto Aufwand		8'307'001.65		6'970'875		8'797'443
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'860.15		154'447		155'396	
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'110.35		8'639		9'236	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'588.20		20'789		18'473	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'397.40		1'159		1'116	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'578.25		2'012		2'131	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'238.00		1'027		812	
3630.3100	Büromaterial	5'636.18		9'000		9'000	
3630.3104	Lehrmittel	392'811.72		371'000		401'000	
3630.3105	Lebensmittel	62'682.27		61'400		61'400	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	120'639.22		115'000		125'320	
3630.3113	Hardware	62'270.96		35'000		35'000	
3630.3118	Immaterielle Anlagen	11'962.98		10'000		12'000	
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	44'626.02		43'250		46'374	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	58.10		118		50	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'223.40		19'700		19'700	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37'097.42		30'000		35'000	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	16'430.00		8'000		15'000	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	142'462.48		154'000		154'000	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'200'090.50		4'518'134		5'543'935	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	484'478.50		350'000		485'000	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'854'875.30		1'950'000		1'950'000	
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	18'600.00		50'000		20'000	
3630.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	260'427.55				260'500	
3630.4230	Schulgelder		527'794.40		790'000		500'000
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'080.00		15'000		13'000
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'883.20		41'800		40'000
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'785.70		45'000		10'000
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		42'600.00		50'000		
3631	BESONDERE VOLKSSCHULE KÖNIZ bVSK	2'354'845.30	2'354'845.30	1'216'677	1'226'085	2'574'716	2'574'716
	Netto Ertrag			9'408			
3631.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'785.45		33'158		56'028	
3631.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'442.80		1'979		3'349	
3631.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'847.90				2'334	
3631.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	246.80		248		304	
3631.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	567.20		460		812	
3631.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	272.05		220		304	
3631.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'024.20		2'719		3'000	
3631.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'155.60		1'400		1'400	
3631.3102	Drucksachen, Publikationen	2'499.96		1'000		1'000	
3631.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	114.95		50		100	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.3104	Lehrmittel	23'447.46		21'000		24'000	
3631.3105	Lebensmittel	45'555.05		17'700		50'000	
3631.3106	Medizinisches Material	60.70		300		300	
3631.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'634.15		800		1'500	
3631.3110	Büromöbel und Geräte	22'743.80		9'200		20'000	
3631.3113	Hardware	14'323.95		2'500		10'000	
3631.3118	Immatrielle Anlagen	796.25		400		1'000	
3631.3130	Dienstleistungen Dritter	236'255.25		78'600		243'514	
3631.3134	Sachversicherungsprämien	31.80		43		21	
3631.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'766.50		40'000		20'000	
3631.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'959.11		2'000		3'000	
3631.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	88'869.50		88'900		102'000	
3631.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'715.20				2'000	
3631.3502	Einlagen aus Legaten und Stiftungen	177'154.07				86'000	
3631.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'532'825.60		910'000		1'800'000	
3631.3690	Übriger Transferaufwand			4'000			
3631.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					4'000	
3631.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	94'000.00				94'000	
3631.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'750.00				44'750	
3631.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'263.50		40'000		20'000
3631.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		83.25		43'500		
3631.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'334'498.55		1'142'585		2'554'716
3632	REGIONALER INTENSIVKURS PLUS (RIK+)			73'450	49'400	24'950	49'400
	Netto Aufwand				24'050		
	Netto Ertrag					24'450	
3632.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			220		220	
3632.3104	Lehrmittel			14'900		14'900	
3632.3110	Büromöbel und Geräte			5'000		2'500	
3632.3113	Hardware			700		700	
3632.3118	Immaterielle Anlagen			130		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			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 TAGESSCHULEN	10'702'582.75	9'601'465.35	9'655'012	8'461'979	11'772'395	10'373'457
	Netto Aufwand		1'101'117.40		1'193'033		1'398'938
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'105'381.50		4'090'357		4'229'909	
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	259'890.20		240'737		251'818	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	294'915.95		278'985		325'812	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'490.30		29'459		30'042	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60'520.95		56'033		58'464	
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'935.05		26'618		21'212	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'447.94		62'120.		60'500.	
3640.3104	Lehrmittel	12'172.08		25'480.		20'000.	
3640.3105	Lebensmittel	1'583'352.46		1'455'300.		1'652'500.	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	46'421.39		72'760.		59'729.	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	43'872.33		52'745.		79'100.	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	1'168.40		2'747.		1'019.	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'156.25		19'800.		29'893.	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	25'198.05		29'800.		31'500.	
3640.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	388.45		10'000.		300.	
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	841'817.05		673'500.		1'112'800.	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			2'501'779.			
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'448.80		26'792.		26'792.	
3640.3980	Interne Übertragungen	3'281'005.60				3'781'005.	
3640.4220	Taxen und Kostengelder		2'616'347.95		2'635'000		2'608'952
3640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'186'101.65		1'115'000		1'177'000
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		233'729.30		7'200		6'000
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'283'780.85		2'203'000		2'800'500
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				2'501'779		
3640.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		500.00				
3640.4980	Interne Übertragungen		3'281'005.60				3'781'005
3651	SCHULSOZIALDIENST	831'745.55	87'664.70	758'565	64'300	798'569	64'300
	Netto Aufwand		744'080.85		694'265		734'269
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	674'345.10		599'290.		606'361.	
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'323.05		35'756.		36'134.	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'511.25		61'805.		65'467.	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'269.95		4'408.		4'567.	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'054.25		8'299.		8'424.	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'826.45		3'983.		3'146.	
3651.3090	Aus- und Weiterbildung			6'400.		6'445.	
3651.3102	Drucksachen, Publikationen			1'600.		1'600.	
3651.3103	Fachliteratur			1'000.		1'000.	
3651.3104	Lehrmittel	26'771.00					
3651.3110	Büromöbel und Geräte			6'000.		3'000.	
3651.3130	Dienstleistungen Dritter			18'000.		9'250.	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	194.50		441.		175.	
3651.3170	Reisekosten und Spesen	450.00		2'000.		2'000.	
3651.3199	Übriger Betriebsaufwand			3'000.		3'000.	
3651.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			6'000.		6'000.	
3651.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			583.		42'000.	
3651.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'077.70				
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		67'587.00		64'300		64'300
3652	SCHULGESUNDHEITSDIENST	94'490.35		86'382		86'700	
	Netto Aufwand		94'490.35		86'382		86'700
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'884.05					
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	122.40					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'133.40					
3652.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	159.30		200		200	
3652.3134	Sachversicherungsprämien	7.50		7			
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	86'642.30		85'000		85'000	
3652.3170	Reisekosten und Spesen	1'541.40		1'175		1'500	
3653	SCHULZAHNPFLEGE	159'374.75	6'112.75	189'000	15'000	168'507	11'000
	Netto Aufwand		153'262.00		174'000		157'507
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	10'718.00		11'000		11'165	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	692.65		711		710	
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.65		89		101	
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.85		165		203	
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		1'000		1'000	
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'301.25		700		2'000	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	5.60		10		3	
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	102'930.00		106'500		106'500	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	794.90		2'000		1'000	
3653.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000			
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	37'864.80		60'000		40'000	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'141.05		5'825		5'825	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'112.75		15'000		11'000
3660	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG	481'546.08	224'103.89	506'871	229'900	512'063	229'900
	Netto Aufwand		257'442.19		276'971		282'163
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'372.15		198'706		191'835	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'000.00					
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'416.75		12'491		12'180	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'162.60		3'158		3'451	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	522.95		1'595		1'522	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'185.65		2'942		2'842	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	244.65		224		203	
3660.3105	Lebensmittel	10'180.05					
3660.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	505.75					
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	9'337.20					
3660.3134	Sachversicherungsprämien	97.50		172		61	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24'772.53		60'000		42'386	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'197.00					
3660.3170	Reisekosten und Spesen	23'176.00		25'000		55'000	
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	199'809.20		202'000		202'000	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'252.00					
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314.10		583		583	
3660.4220	Steuern und Kostgelder		25'968.80		29'000		29'000
3660.4230	Schulgelder		75'337.00		86'000		86'000
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600.00		2'900		2'900
3660.4630	Beiträge vom Bund		82'284.09		90'000		90'000
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'914.00		22'000		22'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3661	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG	123'664.50	95'849.50	61'950		44'079	
	Netto Aufwand		27'815.00		61'950		44'079
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'465.50		23'652		13'398	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'248.85		1'465		812	
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	466.20		184		101	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	609.80		340		203	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	412.55		163		101	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'943.05		1'500		1'500	
3661.3105	Lebensmittel	702.25					
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	120.20		200		200	
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'858.95		20'000		18'000	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	12'195.85					
3661.3134	Sachversicherungsprämien	2'823.85		2'781		3'099	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'841.40		10'000		5'000	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'140.85		500		500	
3661.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	207.00					
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	628.20		1'165		1'165	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95'849.50				
3670	VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN	725'193.65	5'500.00	815'228	700	735'496	5'500
	Netto Aufwand		719'693.65		814'528		729'996
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	566'354.85		655'403		587'380	
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'262.90		39'064		34'916	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'339.70		72'310		65'163	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'556.40		4'919		4'364	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'443.10		9'075		8'120	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'046.50		4'355		3'146	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	13'562.55		11'000		14'000	
3670.3130	Dienstleistungen Dritter	11'580.00					
3670.3134	Sachversicherungsprämien	203.30		472		177	
3670.3170	Reisekosten und Spesen	11'712.95		7'000		11'000	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	975.00		7'400		3'000	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'900.00		1'900		1'900	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'256.40		2'330		2'330	
3670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				700		
3670.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'500.00				5'500
3700	ERWACHSENENBILDUNG	80'404.60	100'208.40	127'740	113'060	95'982	93'000
	Netto Aufwand				14'680		2'982
	Netto Ertrag	19'803.80					
3700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240.00					
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	72'124.00		110'000		81'200	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'721.75		7'110		5'278	
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	107.45		894		609	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	863.60		1'650		1'218	
3700.3100	Büromaterial	222.40		200		200	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	482.55		500		500	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	206.00		900		500	
3700.3104	Lehrmittel	172.25		800		500	
3700.3105	Lebensmittel	1'241.60		1'900		1'900	
3700.3110	Büromöbel und Geräte	43.80		200		200	
3700.3130	Dienstleistungen Dritter	211.40		1'500		1'500	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	47.80		86		32	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen			1'500		1'500	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			500		845	
3700.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	720.00					
3700.4231	Kursgelder		8'981.00		11'760		9'000
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		91'227.40		100'800		84'000
3710	BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN	1'081'348.70		1'081'350		1'101'350	
	Netto Aufwand		1'081'348.70		1'081'350		1'101'350
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	889'998.70		890'000		910'000	
3710.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					83'250	
3710.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					108'100	
3710.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	191'350.00		191'350			
3720	BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE	1'838'473.01	165'992.15	1'940'400	50'000	1'845'000	150'000
	Netto Aufwand		1'672'480.86		1'890'400		1'695'000
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	65'762.91		55'000		65'000	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'700'000.00		1'800'000		1'700'000	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	72'710.10		85'400		80'000	
3720.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		165'397.65		50'000		150'000
3720.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		594.50				
3730	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN	84'855.70		93'500		85'200	
	Netto Aufwand		84'855.70		93'500		85'200
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	84'855.70		93'500		85'200	
3750	DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)	15'634'523.45	968'659.22	14'756'828	1'034'800	16'159'122	1'144'836
	Netto Aufwand		14'665'864.23		13'722'028		15'014'286
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'646'222.65		4'740'527		4'982'330	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	293'830.70		280'071		297'395	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	340'106.15		334'074		375'956	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'269.45		34'864		36'641	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68'347.60		66'102		70'339	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32'298.75		27'530		23'649	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	349'745.35		355'000		367'300	
3750.3110	Büromöbel und Geräte	45'965.89				10'000	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	99'516.65		97'000		101'779	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'702'360.75		1'688'000		1'598'000	
3750.3130	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter	94'130.95		80'850		73'350	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	134'934.30		132'342		145'196	
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'505'642.31		2'400'657		2'376'657	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'423.85		22'000		22'000	
3750.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			8'000		6'000	
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	179'833.15		144'000		190'000	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			200		200	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	2'384.05		7'000		7'000	
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'069'110.10		4'308'553		5'445'272	
3750.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'415.50					
3750.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			12'000		12'000	
3750.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'248.00					
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'737.30		18'058		18'058	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		324'218.85		400'000		400'000
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		485'818.48		430'800		435'086
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		7'853.89		70'000		30'000
3750.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100.00				
3750.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4'000.00				
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		17'418.00		20'000		20'000
3750.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				114'000		130'500
3750.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		94'000.00				94'000
3750.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		35'250.00				35'250
3760	BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT	285'408.85		298'000		298'000	
	Netto Aufwand		285'408.85		298'000		298'000
3760.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					220'000	
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	285'408.85		298'000		43'000	
3760.3636	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck					35'000	
3930	FACHSTELLE PRÄVENTION	184'517.80		193'201		188'034	
	Netto Aufwand		184'517.80		193'201		188'034
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'741.20		97'741		102'109	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'790.10		5'824		6'090	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'521.00		9'217		11'266	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	811.40		734		710	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'580.60		1'353		1'421	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	703.90		650		507	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	255.60		3'000		1'000	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	21'077.70		25'500		15'500	
3930.3134	Sachversicherungsprämien	50.10		82		31	
3930.3170	Reisekosten und Spesen			500		500	
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'672.10		48'600		48'900	
3930.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314.10					
3931	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK	332'362.75	819'283.26	389'690	777'400	422'858	794'400
	Netto Ertrag	486'920.51		387'710		371'542	
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'301.25					
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'928.95		45'076		47'299	
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'697.60		70'931		87'087	
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'493.60		5'670		5'887	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'194.35		10'460		10'962	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'858.85		3'979		3'654	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'350.00		7'600		7'600	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	368.40					
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	1'838.50		2'000		2'000	
3931.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	21.60		100		100	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	18'026.45		22'500		22'500	
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'015.30		1'600		1'600	
3931.3130	Dienstleistungen Dritter	25'108.20		24'000		24'000	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	1'158.70		1'141		536	
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	84'804.00		121'000		136'000	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	713.55		4'000		4'000	
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'752.10		1'600		1'600	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'883.85		39'000		39'000	
3931.3690	übriger Transferaufwand	28'450.00		28'450			
3931.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'300	
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			583		27'733	
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'512.60		5'000		5'000
3931.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'305.30				
3931.4390	Übriger Ertrag				400		400
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		789'245.36		772'000		789'000
3931.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		220.00				
3932	KINDER UND JUGEND (GEMEINDEFINANZIERT)	684'231.85		755'488		830'518	34'000
	Netto Aufwand		684'231.85		755'488		796'518

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3932.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	684'231.85		755'488		815'402	
3932.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					812	
3932.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					101	
3932.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					203	
3932.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					14'000	
3932.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						34'000
3940	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	1'262'086.15	642'574.86	1'291'185	684'000	1'401'174	640'000
	Netto Aufwand		619'511.29		607'185		761'174
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	231'761.60		238'205		275'877	
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'421.60		14'222		16'443	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'121.50		26'804		32'074	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'892.55		1'803		2'030	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'586.10		3'303		3'857	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'659.70		1'556		1'421	
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10'378.45		10'900		13'000	
3940.3110	Büromöbel und Geräte					7'500	
3940.3130	Dienstleistungen Dritter	48'000.00				25'000	
3940.3134	Sachversicherungsprämien	107.00		184		64	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	602.30		900		900	
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'066.00		42'000		34'000	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	879'434.20		937'300		975'000	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00		7'600		7'600	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'455.15		6'408		6'408	
3940.4220	Taxen und Kostgelder		108'407.21		148'000		120'000
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'828.15		32'000		
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		441'779.50		444'000		460'000
3940.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		58'560.00		60'000		60'000
3941	FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN	196'767.15	72'074.00	275'401	72'600	311'039	72'600
	Netto Aufwand		124'693.15		202'801		238'439
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'979.15		192'210		219'240	
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'679.40		12'081		13'093	
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'148.15		9'883		12'180	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	999.85		1'703		1'827	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'014.30		2'804		3'045	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	943.05		905		812	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	445.35		2'000		2'000	
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	655.00		2'500		2'500	
3941.3104	Lehrmittel	20'952.80		26'000		30'000	
3941.3105	Lebensmittel	362.10		900		500	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	13'405.10		15'400		16'400	
3941.3134	Sachversicherungsprämien	61.50		115		42	
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400		2'400	
3941.3170	Reisekosten und Spesen	2'467.40		5'000		6'000	
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	254.00		1'500		1'000	
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'860.00		3'600		3'600
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		69'214.00		69'000		69'000
3942	FAMILIENEXTERNE KINDERBETREUUNG	5'838'815.90	4'590'096.60	5'661'051	4'320'000	6'452'677	4'903'000
	Netto Aufwand		1'248'719.30		1'341'051		1'549'677
3942.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'907.20		131'530		114'390	
3942.3050	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'786.55		7'848		6'800	
3942.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'401.60		11'883		13'398	
3942.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	978.95		986		812	
3942.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'806.55		1'820		1'624	
3942.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	867.30		874		609	
3942.3118	Immaterielle Anlagen			2'000			
3942.3134	Sachversicherungsprämien	45.60		110		44	
3942.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			4'000		5'000	
3942.3637	Beiträge an private Haushalte	5'693'022.15		5'500'000		6'310'000	
3942.4260	Rückerstattungen Dritter		2'594.25				3'000
3942.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'587'502.35				4'900'000
3942.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten				4'320'000		
3950	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	213'284.62	5'000.00	259'038	5'000	288'339	
	Netto Aufwand		208'284.62		254'038		288'339
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	159'134.50		175'562		189'297	
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'270.20		10'460		11'266	
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'683.50		27'492		25'172	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'297.65		1'318		1'421	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'392.80		2'430		2'639	
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'149.40		1'168		1'015	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	8'827.65		1'000		9'700	
3950.3110	Büromöbel und Geräte	1'648.12		1'000		1'000	
3950.3113	Hardware	566.75				1'500	
3950.3130	Dienstleistungen Dritter	103.65		10'910		7'500	
3950.3134	Sachversicherungsprämien	42.20		115		46	
3950.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			8'000		9'100	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	688.85		11'500		20'100	
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'578.30		3'000		3'000	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'586.95		4'500		5'000	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314.10		583		583	
3950.4390	Übriger Ertrag		5'000.00		5'000		
3970	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	338'330.38	100'523.70	353'154	90'000	362'751	100'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		237'806.68		263'154		262'751
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'099.20		166'282		148'494	
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'588.70		9'708		8'221	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'530.35		19'996		19'792	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'210.30		1'016		1'116	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'155.25		2'261		1'928	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	962.95		1'105		812	
3970.3102	Drucksachen, Publikationen			100		100	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	153'572.35		134'000		162'663	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	47.80		103		42	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'012.85		16'000		16'000	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	1'507.23		1'700		2'700	
3970.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	329.30					
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand			300		300	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314.10		583		583	
3970.4231	Kursgelder		4'841.00		2'000		3'000
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'840.00		5'000		5'000
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'142.00		20'000		26'000
3970.4390	Übriger Ertrag		62'700.70		60'000		63'000
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		3'000		3'000
3980	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	159'371.45		178'083		174'210	
	Netto Aufwand		159'371.45		178'083		174'210
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	3'808.75		4'500		4'500	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	2'114.55		2'083		2'525	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'869.30		36'500		28'185	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'578.85		15'000		15'000	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	120'000.00		120'000		124'000	
4	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)	19'671'240.94	30'830'048.06	15'055'542	14'151'257	22'571'357	22'736'879
	Netto Aufwand				904'285		
	Netto Ertrag	11'158'807.12				165'522	
40	ADMINISTRATION DIREKTION DSL	26'744.10	26'744.10	22'120	22'000	35'000	35'000
	Netto Aufwand				120		
4000	ADMINISTRATION DIREKTION	26'744.10	26'744.10	22'120	22'000	35'000	35'000
	Netto Aufwand				120		
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'302.90		12'588		15'000	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	6'378.10		4'532		15'000	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	3'063.10		5'000		5'000	
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'744.10		22'000		35'000
41	ABTEILUNG SICHERHEIT	6'428'402.40	5'806'986.25	6'396'113	5'846'725	6'876'851	6'115'325
	Netto Aufwand		621'416.15		549'388		761'526
4100	ABTEILUNGSLEITUNG	168'641.65		171'262		186'530	
	Netto Aufwand		168'641.65		171'262		186'530

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'904.00		122'904		129'311	
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'989.65		7'226		7'511	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'965.75		23'665		19'285	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'037.95		922		913	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'915.25		1'702		1'827	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	919.55		817		710	
4100.3134	Sachversicherungsprämien	49.40		86		33	
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand			300		300	
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'860.10		13'640		26'640	
4110	EINBÜRGERUNGEN	158'077.25	187'000.00	144'123	165'000	146'816	180'000
	Netto Ertrag	28'922.75		20'877		33'184	
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'700.00		11'077		11'155	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'937.00		50'937		52'983	
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'349.35		3'040		3'146	
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'798.40		5'698		6'191	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	421.55		383		406	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	776.95		705		710	
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	372.90		338		304	
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	5'650.00		1'900		1'900	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	21.10		45		21	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	81'050.00		70'000		70'000	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		187'000.00		165'000		180'000
4200	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	270'975.15		228'377	800	321'198	800
	Netto Aufwand		270'975.15		227'577		320'398
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	31'370.00		11'000		40'000	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'431.00		62'000		60'900	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	287.90		4'007		3'958	
4200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'960.15					
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18.00		690		710	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66.85		930		913	
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	30'693.30		20'000		32'000	
4200.3110	Büromöbel und Geräte			3'000		3'000	
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	260.85		5'000		5'000	
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	155'190.10		120'000		170'000	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	32.00		50		17	
4200.3170	Reisekosten und Spesen	4'436.75		1'000		4'000	
4200.3199	Übriger Betriebsaufwand			700		700	
4200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'228.25					
4200.4270	Bussen				800		800
4210	EINWOHNERDIENSTE	1'138'917.85	570'632.82	1'182'639	533'350	1'377'717	557'950
	Netto Aufwand		568'285.03		649'289		819'767
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	680'952.00		756'399		926'086	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'530.60		60'908		55'216	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'655.05		74'391		79'982	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'599.35		5'054		6'902	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'333.60		9'325		12'789	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'960.40		4'475		4'872	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen			500		500	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	327'972.00		270'100		290'200	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	240.70		487		170	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	101.00		500		500	
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	573.15		500		500	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		553'076.77		511'300		551'300
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'836.05		10'400		-5'000
4210.4270	Bussen		1'200.00		2'150		2'150
4210.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'520.00		9'500		9'500
4300	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'548'557.05	2'565'602.90	1'568'269	2'802'000	1'580'945	2'878'000
	Netto Ertrag	1'017'045.85		1'233'731		1'297'055	
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	627'988.40		666'931		666'449	
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'411.85		39'791		39'788	
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'122.40		67'038		71'760	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'083.25		5'005		4'973	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'378.60		9'235		9'236	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'501.85		4'433		3'552	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	6'767.55		8'800		8'800	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			300		300	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'319.80		3'000		3'000	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'287.60		3'000		3'000	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	902.90		1'300		1'300	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	14'688.20		14'468		17'413	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	136'530.45		137'100		134'506	
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	19'696.30		16'360		16'360	
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	55'507.90		55'508		55'508	
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	545'370.00		536'000		545'000	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		119'882.00		34'000		125'000
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		703'062.95		770'000		770'000
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'455.80		8'000		8'000
4300.4270	Bussen		1'721'803.65		1'960'000		1'960'000
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		14'398.50		30'000		15'000
4310	GEWERBEPOLIZEI	146'779.00	40'877.60	117'674	41'200	123'182	41'200
	Netto Aufwand		105'901.40		76'474		81'982
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					400	
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'954.00		73'692		78'053	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'693.15		4'421		4'669	
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'655.80		6'656		7'105	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	574.05		571		609	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'089.10		1'026		1'116	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	501.80		457		406	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen			150		150	
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	150.00		150		150	
4310.3134	Sachversicherungsprämien	7.50		51		24	
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	59'153.60		30'500		30'500	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		9'544.00		10'000		10'000
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		200
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		31'333.60		31'000		31'000
4330	LIEGEWIESE EICHHOLZ, WABERN	177'314.50	57'259.45	176'421	61'675	177'359	61'675
	Netto Aufwand		120'055.05		114'746		115'684
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'800.00		15'000		14'000	
4330.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	8'438.20		9'650		9'650	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	137'833.95		130'000		130'000	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	72.55		71		9	
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'751.30		2'700		2'700	
4330.3159	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	14'985.50		13'000		15'000	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	839.00		6'000		6'000	
4330.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'594.00					
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'500		2'500
4330.4270	Bussen				1'000		1'000
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		57'259.45		58'175		58'175
4340	SCHUTZ UND RETTUNG FEUERWEHR	2'118'686.23	2'118'686.23	1'961'200	1'961'200	2'110'200	2'110'200
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	385'227.70		377'475		404'071	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'056.50		1'000		2'943	
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'508.35		24'000		24'258	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'975.70		33'000		41'411	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'881.50		3'205		3'451	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'401.80		5'100		5'684	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'556.90		2'153		1'928	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			6'000		6'100	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	100.00		400		500	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'304.20		6'500		6'500	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	555.50		1'000		1'000	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'725.00		2'200		2'200	
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	22'085.05		25'000		28'000	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	118'512.25		185'000		320'500	
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	19'241.61		19'500		21'500	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	541'325.89		576'800		605'500	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	23'738.55		23'503		26'511	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'848.30		11'500		11'500	
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'380.92		32'500		75'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	82'032.82		105'500		105'500	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'799.95		8'000		8'000	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'277.95		2'200		2'500	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	10'281.95		16'500		16'500	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	29'669.88		26'800		30'000	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand			1'000		1'000	
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	175'450.35		122'015		219'272	
4340.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	37'462.20				115'184	
4340.3690	übriger Transferaufwand	96'034.00		115'184			
4340.4200	Ersatzabgaben		1'736'871.85		1'600'000		1'750'000
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		154'922.50		155'500		155'000
4340.4250	Verkäufe		1'436.00		500		
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'999.23		10'000		10'000
4340.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						10'200
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		186'465.00		185'000		185'000
4340.4690	Übriger Transferertrag		15'991.65		10'200		
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	451'251.41		228'165		23'687	
4350	SCHUTZ UND RETTUNG	700'453.72	266'927.25	846'148	281'500	852'904	285'500
	ZIVILSCHUTZ						
	Netto Aufwand		433'526.47		564'648		567'404
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	321'659.25		323'228		338'502	
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'155.65		19'292		20'198	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'483.05		34'791		39'889	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'155.35		1'972		2'537	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'918.55		4'481		4'669	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'333.55		2'119		1'725	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			17'119		18'000	
4350.3102	Drucksachen, Publikationen			2'000		2'000	
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'116.40		1'200		1'200	
4350.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	176.59				7'588	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'544.07		30'000		20'772	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	39'903.35		46'000		46'000	
4350.3130	Verwaltungsvermögen						
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	41'499.60		75'500		63'779	
4350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000			
4350.3134	Sachversicherungsprämien	6'669.10		5'503		7'861	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'720.85		15'000		16'360	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'860.80		20'000		19'431	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	182.01		5'000		2'591	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		6'900		6'900	
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand	613.55		750		750	
4350.3300	Planmässige Abschreibungen Zivilschutzanlagen VV			27'096		13'955	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	123'790.00		150'000		165'000	
4350.3690	Übriger Transferaufwand			5'000			
4350.3707	Private Haushalte	13'197.00					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					18'277	
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'698.00		32'320		34'920	
4350.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'077.00		15'077			
4350.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800.00		800			
4350.4250	Verkäufe		1'500.00				
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'423.50		8'000		8'000
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'986.65		18'500		18'500
4350.4630	Beiträge vom Bund		-24'867.90		20'000		20'000
4350.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		51'062.00		55'000		55'000
4350.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		184'626.00		180'000		184'000
4350.4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'197.00				
45	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN	1'005'415.57	310'035.00	1'073'972	304'000	1'280'225	303'000
	Netto Aufwand		695'380.57		769'972		977'225
4500	GEMEINDEBAUTEN	1'005'415.57	310'035.00	1'073'972	304'000	1'280'225	303'000
	Netto Aufwand		695'380.57		769'972		977'225
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	716'611.00		808'501		993'380	
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'360.15		48'239		59'276	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'546.10		79'811		119'668	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'843.70		6'067		7'409	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'781.75		11'195		13'804	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'175.80		5'374		5'278	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'849.27		6'500		15'000	
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	5'601.30		3'400		7'000	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	120'191.70		100'000			
4500.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					50'000	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	1'015.70		1'065		290	
4500.3170	Reisekosten und Spesen	2'127.10		200		5'100	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	219.00		100		500	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'093.00		3'520		3'520	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'035.00		3'000		3'000
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		296'000.00		300'000		300'000
4500.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'000.00				
4500.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000.00				
46	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN	12'210'678.87	24'686'282.71	7'563'337	7'978'532	14'379'281	16'283'554
	Netto Ertrag	12'475'603.84		415'195		1'904'273	
4600	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN	2'280'428.56	441'691.95	1'977'067	351'000	2'197'331	616'000
	Netto Aufwand		1'838'736.61		1'626'067		1'581'331
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'432'180.30		1'425'089		1'521'485	
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'576.25		85'027		90'741	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'695.15		177'272.		171'535.	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'400.95		10'696.		11'368.	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'032.55		19'734.		21'112.	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'095.15		8'787.		7'917.	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'072.15		3'222.		15'000.	
4600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge					4'000.	
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	388'077.96		96'000.		52'500.	
4600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					150'000.	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	834.20		1'179.		1'535.	
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'501.40		18'100.		18'100.	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	351.40					
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	128'518.10		128'441.		128'518.	
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'093.00		3'520.		3'520.	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		365'039.25		321'000		320'000
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'992.70				
4600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		22'660.00				30'000
4600.4690	Übriger Transferertrag				30'000		
4600.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						266'000
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'465'894.12	1'055'266.24	2'859'052	1'015'832	2'752'270	718'154
	Netto Aufwand		1'410'627.88		1'843'220		2'034'116
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	603'287.10		600'807.		584'741.	
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'889.75		38'671.		32'987.	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'914.90		44'705.		49'227.	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'490.35		4'418.		4'567.	
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'329.10		7'507.		7'714.	
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'907.60		3'477.		2'943.	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'917.68		44'800.		70'000.	
4610.3110	Büromöbel und Geräte	98'027.05		50'000.		50'000.	
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	357'547.65		329'800.		379'800.	
4610.3130	Verwaltungsvermögen						
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	6'664.70		51'200.		6'000.	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	28'371.50		12'777.		8'783.	
4610.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'378.50		2'000.		6'000.	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	578'084.57		769'630.		699'042.	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'823.17		62'200.		62'200.	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	208'308.80		357'467.		250'000.	
4610.3170	Reisekosten und Spesen	622.30				600.	
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000.		3'000.	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	457'349.80		476'593.		534'666.	
4610.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	-107'020.40					
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'715.55				
4610.4390	Übriger Ertrag		8'454.94		3'500		3'500
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		299'251.15		350'000		250'000
4610.4612	Entschädigungen von Gmeinden und Gemeindeverbänden		153'512.60				346'554
4610.4690	Übriger Transferertrag		459'232.00		544'232		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						118'100
4610.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		118'100.00		118'100		
4620	BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN	5'470'816.26	19'423'387.00	900'013	2'925'200	3'167'000	10'990'800
	Netto Ertrag	13'952'570.74		2'025'187		7'823'800	
4620.3130	Dienstleistungen Dritter	11'157.95		50'000			
4620.3430	Baulicher Unterhalt	497'447.98		434'213		650'000	
	Liegenschaften FV						
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt	307'753.73		185'000		365'000	
	Liegenschaften FV						
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	159'331.65		218'800		161'000	
4620.3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	4'477'000.00				1'976'000	
4620.3499	Übriger Finanzaufwand	15'348.95		12'000		15'000	
4620.3690	übriger Transferaufwand	2'776.00					
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		345.60		9'400		1'000
4620.4390	Übriger Ertrag		108'087.05		36'800		36'800
4620.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		3'000.00				
4620.4430	Pacht- und Mietzinse				2'879'000		10'777'000
	Liegenschaften FV						
4620.4439	Übriger Liegenschaftsertrag		4'077'837.00				
4620.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		111.00				
4620.4690	Übriger Transferertrag		111.00				
4620.4896	Entnahmen aus Schwankungsreserve		4'477'000.00				176'000
4650	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	174'255.00	2'934'478.80	174'400	2'776'000	174'400	3'283'000
	Netto Ertrag	2'760'223.80		2'601'600		3'108'600	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	107'797.00		108'000		108'000	
4650.3431	Nicht baulicher Unterhalt	66'458.00		66'400		66'400	
	Liegenschaften FV						
4650.4430	Pacht- und Mietzinse		2'934'478.80		2'776'000		3'283'000
	Liegenschaften FV						
4660	SCHWIMMBAD KÖNIZ WEIERMATT	1'349'077.33	542'388.82	1'199'186	617'500	1'276'885	594'600
	Netto Aufwand		806'688.51		581'686		682'285
4660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	629'419.75		589'722		600'068	
4660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	207.10					
4660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'670.75		35'309		35'931	
4660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'225.65		68'928		146'769	
4660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'050.00		4'440		4'466	
4660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'438.20		8'194		8'323	
4660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'397.85		3'207		3'045	
4660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'558.47		85'000		75'300	
4660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'083.35		16'100		8'050	
4660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'218.50		5'000		15'000	
4660.3120	Ver- und Entsorgung	234'785.80		110'900		210'500	
	Liegenschaften						
	Verwaltungsvermögen						
4660.3130	Dienstleistungen Dritter	21'208.80		3'300		6'500	
4660.3134	Sachversicherungsprämien	5'037.50		2'802		5'285	
4660.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	205'127.56		215'500		109'045	
4660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'509.55		2'500		2'500	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'882.10		10'400		10'400	
4660.3170	Reisekosten und Spesen	457.80				500	
4660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	33'798.60		37'884		35'203	
4660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		498'415.92		535'000		505'000
4660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'206.85		1'000		600
4660.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				50'000		50'000
4660.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39'766.05		31'500		39'000
4670	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	75'971.60	54'371.70	98'578	65'000	106'007	61'000
	Netto Aufwand		21'599.90		33'578		45'007
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'953.10		50'275		53'287	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'304.90		3'071		3'248	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'406.20		3'406		3'755	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	289.95		429		406	
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	534.80		713		710	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	256.55		239		304	
4670.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'916.90		3'000		5'000	
4670.3105	Lebensmittel	23'793.55		29'000		29'000	
4670.3130	Dienstleistungen Dritter	25.25					
4670.3134	Sachversicherungsprämien	23.10		45		18	
4670.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'485.15		5'400		7'743	
4670.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	72.15		3'000		1'536	
4670.3199	Übriger Betriebsaufwand	910.00				1'000	
4670.4250	Verkäufe		53'939.35		65'000		61'000
4670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		313.00				
4670.4390	Übriger Ertrag		119.35				
4680	SCHLOSS KÖNIZ	394'236.00	234'698.20	355'041	228'000	4'705'388	20'000
	Netto Aufwand		159'537.80		127'041		4'685'388
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'719.00		153'549		149'407	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'310.60		9'280		9'033	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'231.40		14'231		15'123	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'171.50		1'197		1'116	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'160.85		2'153		2'131	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'037.35		962		812	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	748.05		4'500		0	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	98'910.60		54'900			
4680.3130	Verwaltungsvermögen						
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	57'068.00		10'750		10'000	
4680.3134	Sachversicherungsprämien	7'893.35		3'601		2'564	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'437.60		71'500			
4680.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'195.05		4'000			
4680.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	150.00					
4680.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'202.65		24'418		15'202	
4680.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					4'500'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'850.00		5'000		
4680.4390	Übriger Ertrag		26'240.00		20'000		20'000
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		205'608.20		203'000		
5	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	30'943'886.70	24'909'390.02	34'863'539	28'386'799	35'496'081	28'383'972
	Netto Aufwand		6'034'496.68		6'476'740		7'112'109
51	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT	9'532'379.68	6'775'945.57	10'465'687	7'460'975	11'128'179	7'937'849
	Netto Aufwand		2'756'434.11		3'004'712		3'190'330
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	461'781.63	150'150.42	1'004'844	541'650	1'030'703	546'540
	Netto Aufwand		311'631.21		463'194		484'163
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'226.55		232'229		245'934	
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'030.95		13'843		24'969	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'798.40		34'909		25'273	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'686.55		3'406		2'842	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'495.35		3'216		2'639	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'677.85		1'544		1'015	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'807.05		5'035		5'070	
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'912.00		21'000		24'000	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	139.07		170		220	
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	72.35		450		450	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	84.00		800		800	
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			200		200	
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'880.25		6'700		6'700	
5100.3130	Verwaltungsvermögen						
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	23'869.85		19'060		25'660	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	297.70		532		181	
5100.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	498.72		3'000		3'000	
5100.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	716.20		547'000		550'000	
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'067.05		2'600		2'600	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			600		600	
5100.3170	Reisekosten und Spesen	93.60		350		350	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand			300		300	
5100.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'426.89					
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'568.25		17'900		17'900	
5100.3690	übriger Transferaufwand	89'433.00		90'000			
5100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					90'000	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		156'769.40		66'000		59'000
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-8'978.53		-4'300		3'540
5100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'359.55				
5100.4630	Beiträge von Bund				218'160		
5100.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				261'790		484'000
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU	381'646.52	55'168.75	333'955	61'100	316'671	61'100
	Netto Aufwand		326'477.77		272'855		255'571

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'153.95		121'774		135'908	
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'509.30		7'403		8'221	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'297.80		12'004		15'529	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'669.40		1'912		2'131	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'214.30		1'721		1'928	
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	661.65		610		507	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	126.00		210		210	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'523.85		11'500		11'500	
5120.3130	Verwaltungsvermögen						
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	13'376.20		25'450		19'413	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	42'061.55		5'500		5'500	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	345.05		444		767	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	77'906.30		65'000		40'000	
5120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			22'000		5'000	
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	47'619.05		20'000		30'000	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	67.80		150		150	
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'677.40		21'277		22'907	
5120.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					14'000	
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000		3'000	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'436.92		14'000			
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100		100
5120.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						35'000
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'168.75		26'000		26'000
5120.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				35'000		
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN	1'177'827.62	159'569.45	1'209'125	75'000	1'264'000	25'000
	Netto Aufwand		1'018'258.17		1'134'125		1'239'000
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	315'710.00		299'389		415'135	
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'460.60		17'924		24'867	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'179.30		41'161		48'821	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'835.00		4'453		5'582	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'755.90		4'163		5'785	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'170.00		1'889		2'131	
5130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'922.60		27'000		27'000	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'776.55		9'900		5'000	
5130.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	28'762.70		23'000		25'000	
5130.3130	Verwaltungsvermögen						
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	455.55		800		800	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	26'394.37		76'000		50'697	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'092.55		18'000		18'000	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	346.40		630		224	
5130.3140	Unterhalt an Grundstücken	528'020.65		530'000		530'000	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000		2'000	
5130.3144	Unterhalt Hochbauten; Gebäude	6'993.45		6'000		3'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130.3145	Unterhalt Wald	28'108.20					
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00					
5130.3170	Reisekosten und Spesen	171.80		1'240.		1'240.	
5130.3192	Abgeltung von Rechten			1'500.		3'500.	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand			250.		250.	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'633.85		20'775.		15'096.	
5130.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	51'088.25		60'051.		6'872.	
5130.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					5'000.	
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'337.90		8'000.		8'000.	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	48'605.40		40'000.		50'000.	
5130.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	206.60					
5130.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			5'000.			
5130.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					10'000.	
5130.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.			
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'795.75		5'000		5'000
5130.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'773.70		15'000		20'000
5130.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		86'000.00				
5130.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'000.00				
5130.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				55'000		
5140	FRIEDHOFVERWALTUNG	915'094.90	385'290.45	1'006'984	396'257	1'041'818	396'257
	Netto Aufwand		529'804.45		610'727		645'561
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'171.20		103'171.		108'503.	
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'659.10		6'149.		6'496.	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'942.60		11'693.		13'905.	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'640.40		1'513.		1'624.	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'548.80		1'429.		1'522.	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	743.45		686.		609.	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'467.90		15'000.		37'700.	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	82.10		100.		100.	
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'150.00		6'500.		6'500.	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	43'119.15		50'000.		50'000.	
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	4'610.95		5'000.		8'305.	
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	16'391.40		15'000.		30'696.	
5140.3134	Sachversicherungsprämien	2'156.55		2'124.		2'389.	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	663'424.90		743'000.		729'712.	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'609.10		32'000.		32'000.	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	449.25		2'500.		1'475.	
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'650.05		11'119.		10'282.	
5140.3690	übriger Transferaufwand	200.00					
5140.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	78.00					
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		359'583.45		370'350		370'350

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		500		500
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'407.00		25'407		25'407
5145	BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST	571'104.71	233'793.85	528'855	236'000	552'737	232'000
	Netto Aufwand		337'310.86		292'855		320'737
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	365'125.40		362'347		376'260	
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'820.60		19'955		22'431	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'512.60		45'213		41'412	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'860.75		5'314		5'582	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'534.55		4'765		5'176	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'656.60		2'409		2'030	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56.10		100		100	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	15'367.20		15'150		16'500	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	143.20		602		246	
5145.3170	Reisekosten und Spesen	95.20					
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	40'374.61		38'000		40'000	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	42'557.90		35'000		43'000	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		213'208.35		221'000		215'000
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'585.50		15'000		17'000
5150	FACHSTELLE ENERGIE	261'808.45	28'856.80	257'056	26'100	275'398	30'100
	Netto Aufwand		232'951.65		230'956		245'298
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'913.20		106'917		124'743	
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'891.10		6'366		7'409	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'931.20		8'810		11'977	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'680.40		1'567		1'827	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'606.35		1'481		1'725	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	770.75		710		609	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	15'399.70		13'500		13'500	
5150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'903.95		25'000		25'000	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	89'433.10		88'000		88'000	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	106.90		224		81	
5150.3170	Reisekosten und Spesen	171.80					
5150.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			4'481		527	
5150.4250	Verkäufe				100		100
5150.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						6'000
5150.4630	Beiträge vom Bund		28'856.80		20'000		20'000
5150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				6'000		4'000
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	5'239'594.84	5'239'594.84	5'470'748	5'470'748	6'046'330	6'046'330
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'815'661.50		1'822'491		2'102'876	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	17'094.40		20'000		30'000	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'560.00		9'000		116'928	
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'461.05		112'000		177'219	
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'785.95		173'000		200'360	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'571.80		25'483		28'623	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'120.40		24'610		27'202	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'548.25		11'741		10'353	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'229.80		12'084		15'000	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'280.60		1'309		1'600	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'739.26		20'000		20'000	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	46'382.93		46'000		46'000	
5200.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100		100	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	57'560.83		75'000		75'000	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'609.73		15'100		16'000	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'293'170.29		1'378'400		1'379'700	
	Verwaltungsvermögen						
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	359'400.63		520'350		460'600	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	63'501.35		70'000		73'000	
5200.3134	Sachversicherungsprämien	12'057.17		11'876		15'685	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'094.65		27'250		27'250	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	35'334.75		30'000		30'000	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'329.25		5'700		6'000	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'884.30					
5200.3170	Reisekosten und Spesen	3'286.75		4'000		4'000	
5200.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'800.00					
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'800.00		5'000		5'000	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	639.85		100		100	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	175'376.65		175'258		330'009	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	550'714.00		2'750		847'725	
5200.3690	übriger Transferaufwand	385'198.70		872'146			
5200.4033	Hundesteuer		153'900.00		148'300		148'300
5200.4120	Konzessionen		269.89				500
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'503'919.34		4'599'600		4'487'000
5200.4250	Verkäufe		234'449.20		296'500		296'500
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'389.45		16'400		21'400
5200.4270	Bussen		23'828.00		12'000		15'000
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		61'552.35		22'000		84'000
5200.4690	Übriger Transferertrag		1'000.00		1'000		
5200.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				83'000		
5200.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		235'286.61		291'948		993'630
5201	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG NICHT-ENTSORGUNGS MONOPOL	76'977.90	76'977.90	92'000	92'000	80'000	80'000
5201.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	60'136.85				60'000	
5201.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			83'000			
5201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		76'977.90		92'000		80'000
5201.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	16'841.05		9'000		20'000	
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL	446'543.11	446'543.11	562'120	562'120	520'522	520'522

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'532.80		56'731		50'141	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			3'000			
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'149.10		3'222		2'943	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'422.20		4'850		5'988	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	779.45		757		710	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	734.00		749		710	
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	353.20		361		304	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	76.50		403		400	
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41.95		1'000		1'000	
5250.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'802.38					
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'727.15		20'000		20'000	
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	117'830.43		149'550		150'100	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	1'724.70		1'805		1'823	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'328.10		15'000		15'000	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'940.80		45'000		40'000	
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'608.25		45'000			
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400		2'400	
5250.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'500.00					
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	114'452.30		112'358		156'069	
5250.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	349.55				17'534	
5250.3630	Beiträge an den Bund	5'510.00		5'000		5'000	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'088.25		60'000		50'000	
5250.3690	übriger Transferaufwand	26'192.00		34'534			
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'253.39		-4'200		-4'200
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'776.90		83'000		20'000
5250.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				90'000		100'000
5250.4690	Übriger Transferertrag		8'455.26				
5250.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		360'057.56		393'320		404'722
55	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	16'912'982.32	16'673'971.73	19'739'880	19'610'874	19'444'160	19'085'173
	Netto Aufwand		239'010.59		129'006		358'987
5500	ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE	702'795.01	1'094'735.60	805'445	1'342'251	1'097'340	1'313'500
	Netto Ertrag	391'940.59		536'806		216'160	
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	551'850.45		596'180		833'416	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	294.60		700		705	
5500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00					
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'794.30		35'779		43'645	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'083.90		57'714		84'346	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'389.00		8'814		10'860	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'074.30		8'266		10'150	
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'755.95		3'826		3'755	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'609.40		2'000		2'500	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	2'778.55		7'200		7'200	
5500.3100	Büromaterial	256.15		200		200	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	225.60		200		200	
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500		500	
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	21'687.31		11'700		15'500	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	1'721.60		1'938		511	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		500	
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'703.90		6'200		8'852	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	4'853.00		6'500		6'600	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	117.00		400		400	
5500.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			56'328		67'500	
5500.4120	Konzessionen		375'524.50		480'000		450'000
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'705.70		3'000		3'000
5500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'416.00		12'000		13'000
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'413.20		500		500
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		973.20		1'000		1'000
5500.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		549'496.00				736'000
5500.4690	Übriger Transferertrag		146'207.00		845'751		
5500.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						110'000
5550	WASSERVERSORGUNG	8'058'644.11	8'058'644.11	10'129'602	10'129'602	9'718'048	9'718'048
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'441'073.05		1'965'196		1'843'443	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'288.00		22'000		16'341	
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'558.20		122'000		118'349	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'119.20		189'000		211'932	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'077.65		27'342		27'100	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'796.05		26'606		26'491	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'070.20		12'018		10'048	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'810.00		4'000		4'000	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	858.80		2'000		2'000	
5550.3100	Büromaterial	32.85		1'000		1'000	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	346'953.71		291'000		361'000	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	1'272.57		3'000		3'000	
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32'556.68		17'000		35'000	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'663.05		10'000		10'000	
5550.3113	Hardware	438.25		20'000		20'000	
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'220'776.43		1'242'000		1'156'000	
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	226'006.10		222'400		262'400	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	14'557.60		25'000		25'000	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	24'511.80		24'144		27'566	
5550.3137	Steuern und Abgaben	981.75		4'500		4'500	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	821'065.41		720'000		865'000	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'246.45		169'000		11'000	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'890.86		20'000		20'000	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	1'685.00		4'000		4'000	
5550.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-71'700.00					
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand			7'000		7'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	329'647.65		372'633		373'548	
5550.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			13'610		14'233	
5550.3321	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	48'242.15					
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2'477'676.00		2'101'050		2'101'050	
5550.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	316'979.70				702'529	
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	3'984.30		5'000		5'000	
5550.3690	übriger Transferaufwand	478'524.65		801'903			
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		12'400.00		20'000		20'000
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		706'751.50		1'079'000		7'912'000
5550.4250	Verkäufe		5'107'085.69		6'833'000		
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'675.75		40'000		40'000
5550.4290	Übrige Entgelte		3'584.00				
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		128'830.25		500'000		500'000
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'831.40		9'400		9'400
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'198'955.21		1'606'202		1'194'648
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		42'000		42'000
5550.4690	Übriger Transferertrag		2'776.00				
5550.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			1'685'200		1'449'518	
5550.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		863'754.31				
5600	SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG UND GEWÄSSERSCHUTZ	7'300'357.66	7'300'357.66	7'949'021	7'949'021	7'863'625	7'863'625
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'021'170.20		1'259'267		1'218'303	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'040.00		4'000		7'308	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'899.25		82'000		72'674	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'335.80		128'759		138'649	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'838.90		16'920		17'153	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'075.70		16'061		16'849	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'236.25		7'709		6'597	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'157.10		3'000		3'021	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	910.70		1'500		1'500	
5600.3100	Büromaterial	203.45		500		500	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'323.21		31'000		31'000	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	189.50		1'000		1'000	
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'001.25		3'000		3'000	
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'280.20		2'000		2'000	
5600.3113	Hardware	489.00		3'000		3'000	
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	36'145.95		35'200		35'200	
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	88'476.70		116'500		107'100	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'949.15		51'500		50'000	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	8'923.10		8'937		9'378	
5600.3137	Steuern und Abgaben	5'971.35		7'100		7'000	
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	183'206.32		225'000		225'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'233.30		800		1'000	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	39'463.43		22'000		25'000	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	2'339.45		3'000		3'000	
5600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-74'400.00					
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	97'161.90		113'201		120'122	
5600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	44'962.00		145'473		119'312	
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'819'500.00		1'819'500		1'819'500	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	269'394.90		40'000		619'459	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'120'785.60		3'200'000		3'200'000	
5600.3690	übriger Transferaufwand	337'094.00		601'094			
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'403'491.95		5'810'000		5'810'500
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'343.15		1'000		1'000
5600.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		11'000.00		100'000		70'000
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		742'123.90		1'039'721		742'124
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		27'740.00		27'500		41'700
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		48'500.00		75'000		75'000
5600.4690	Übriger Transferertrag		14'000.00		14'000		
5600.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		715'111.01		548'000		789'501
5650	GEOMATIK	851'185.54	220'234.36	855'812	190'000	765'147	190'000
	Netto Aufwand		630'951.18		665'812		575'147
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	512'831.70		537'636		483'952	
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'147.30		32'652		28'826	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'013.30		58'795		46'893	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'146.60		7'745		7'105	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'692.00		7'229		6'699	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'692.60		3'511		2'537	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'612.80		1'000		1'007	
5650.3100	Büromaterial	1'176.25		2'000		2'000	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen	408.29		200		200	
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'775.85		30'000		500	
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	438.45		200		200	
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	136'640.65		86'300		101'056	
5650.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			25'000		12'500	
5650.3134	Sachversicherungsprämien	2'650.50		2'894		2'461	
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000		1'000	
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	36'072.25		38'000		40'536	
5650.3170	Reisekosten und Spesen			500		500	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand			150		150	
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					7'025	
5650.3690	übriger Transferaufwand	19'887.00		20'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5650.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					20'000	
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		63'092.66		25'000		25'000
5650.4250	Verkäufe		9'133.70		12'000		12'000
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8.00				
5650.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						151'000
5650.4690	Übriger Transferertrag		147'000.00		152'000		
5650.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00		1'000		2'000
57	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM	4'498'524.70	1'459'472.72	4'657'972	1'314'950	4'923'742	1'360'950
	Netto Aufwand		3'039'051.98		3'343'022		3'562'792
5700	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM	4'428'782.45	1'417'572.72	4'577'972	1'273'050	4'848'871	1'348'550
	Netto Aufwand		3'011'209.73		3'304'922		3'500'321
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'666'675.35		1'753'462		1'865'468	
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'967.25		104'620		111'244	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	191'064.25		212'934		216'601	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'463.70		25'711		26'999	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'087.00		24'278		25'781	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'041.65		11'653		9'947	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'450.00		5'035		9'000	
5700.3100	Büromaterial	112'290.75		115'450		131'250	
5700.3113	Hardware	225'735.06		314'000		258'368	
5700.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	436'191.55		300'000		300'000	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	229'411.01		267'354		266'686	
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	241'961.24		180'576		198'000	
5700.3134	Sachversicherungsprämien	7'476.00		7'372		739	
5700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10.00		100		100	
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'028'684.55		980'660		1'143'842	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	1'176.30		800		1'000	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	925.60		500		800	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'223.45		207'529		252'732	
5700.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	-0.01					
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	93'947.75		65'938		30'314	
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		490'390.32		451'300		341'300
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		627'432.40		490'000		600'000
5700.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						207'923
5700.4690	Übriger Transferertrag		221'423.00		257'423		
5700.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						103'827
5700.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						91'500
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		15'077.00		15'077		
5700.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		63'250.00		59'250		4'000
5710	TELEFONIE	69'742.25	41'900.00	80'000	41'900	74'871	12'400
	Netto Aufwand		27'842.25		38'100		62'471

Budget 2025
nach Institutionen Gesamt-HH 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	69'742.25		80'000		74'871	
5710.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						12'400
5710.4690	Übriger Transferertrag		17'100.00		17'100		
5710.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		24'800.00		24'800		

Budget 2025
nach Funktionen Gesamt-HH 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	264'951'767.82	264'951'767.82	247'923'095	247'923'095	269'268'330	269'268'330
0	Allgemeine Verwaltung	24'811'522.36	5'281'336.17	25'270'754	5'344'883	25'928'235	4'960'914
	Netto Aufwand		19'530'186.19		19'925'871		20'967'322
01	Legislative und Exekutive	2'426'319.72	19'827.70	1'218'671	8'990	1'549'886	8'220
	Netto Aufwand		2'406'492.02		1'209'681		1'541'666
011	Legislative	668'193.20		627'811	800	720'100	800
0110	Legislative	668'193.20		627'811	800	720'100	800
012	Exekutive	1'758'126.52	19'827.70	590'860	8'190	829'786	7'420
0120	Exekutive	1'758'126.52	19'827.70	590'860	8'190	829'786	7'420
02	Allgemeine Dienste	22'385'202.64	5'261'508.47	24'052'083	5'335'893	24'378'349	4'952'694
	Netto Aufwand		17'123'694.17		18'716'190		19'425'656
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'616'315.01	408'076.74	2'726'790	429'900	2'928'331	421'500
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'616'315.01	408'076.74	2'726'790	429'900	2'928'331	421'500
022	Allgemeine Dienste	17'195'196.51	3'798'165.49	18'358'241	3'890'161	18'589'748	3'813'040
0220	Allgemeine Dienste	17'195'196.51	3'798'165.49	18'358'241	3'890'161	18'589'748	3'813'040
029	Verwaltungsliegenschaften	2'573'691.12	1'055'266.24	2'967'052	1'015'832	2'860'270	718'154
0290	Verwaltungsliegenschaften	2'573'691.12	1'055'266.24	2'967'052	1'015'832	2'860'270	718'154
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	10'774'207.99	7'348'419.26	10'995'540	7'040'050	11'780'186	7'102'650
	Netto Aufwand		3'425'788.73		3'955'490		4'677'536
11	Öffentliche Sicherheit	1'548'557.05	2'565'602.90	1'568'269	2'802'000	1'580'945	2'878'000
	Netto Ertrag	1'017'045.85		1'233'731		1'297'055	
111	Polizei	1'548'557.05	2'565'602.90	1'568'269	2'802'000	1'580'945	2'878'000
1110	Polizei	1'548'557.05	2'565'602.90	1'568'269	2'802'000	1'580'945	2'878'000
14	Allgemeines Rechtswesen	6'376'880.44	2'397'202.88	6'588'704	1'995'350	7'225'701	1'828'950
	Netto Aufwand		3'979'677.56		4'593'354		5'396'751
140	Allgemeines Rechtswesen	6'376'880.44	2'397'202.88	6'588'704	1'995'350	7'225'701	1'828'950
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'839'529.19	2'279'460.73	2'927'304	1'913'550	3'042'936	1'747'150
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	3'537'351.25	117'742.15	3'661'400	81'800	4'182'765	81'800
15	Feuerwehr	2'118'686.23	2'118'686.23	1'961'200	1'961'200	2'110'200	2'110'200
150	Feuerwehr	2'118'686.23	2'118'686.23	1'961'200	1'961'200	2'110'200	2'110'200
1500	Feuerwehr	2'118'686.23	2'118'686.23	1'961'200	1'961'200	2'110'200	2'110'200
16	Verteidigung	730'084.27	266'927.25	877'367	281'500	863'340	285'500
	Netto Aufwand		463'157.02		595'867		577'840
162	Zivile Verteidigung	730'084.27	266'927.25	877'367	281'500	863'340	285'500
1620	Zivilschutz	700'453.72	266'927.25	846'148	281'500	852'904	285'500
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	29'630.55		31'219		10'436	
2	Bildung	59'043'618.64	15'422'217.32	55'138'303	13'029'624	63'546'223	16'545'309
	Netto Aufwand		43'621'401.32		42'108'679		47'000'914
21	Obligatorische Schule	55'800'672.74	12'961'663.62	52'807'718	11'640'379	60'008'079	13'822'693
	Netto Aufwand		42'839'009.12		41'167'339		46'185'386
211	Eingangsstufe	5'444'720.41	2'564.59	5'056'600	2'700	5'957'928	2'000
2110	Kindergarten	1'282'184.91	1'783.15	1'020'500	2'200	1'358'964	1'500
2111	Basisstufe	4'162'535.50	781.44	4'036'100	500	4'598'964	500
212	Primarstufe	10'951'216.42	280'391.67	11'331'724	321'400	12'895'237	212'500
2120	Primarstufe	10'951'216.42	280'391.67	11'331'724	321'400	12'895'237	212'500
213	Oberstufe	8'810'766.87	637'143.30	7'766'675	941'800	9'214'443	563'000
2130	Sekundarstufe I	8'810'766.87	637'143.30	7'766'675	941'800	9'214'443	563'000
214	Musikschulen	1'838'473.01	165'992.15	1'940'400	50'000	1'845'000	150'000
2140	Musikschulen	1'838'473.01	165'992.15	1'940'400	50'000	1'845'000	150'000
217	Schulliegenschaften	15'627'440.90	968'659.22	14'765'796	1'034'800	16'158'090	1'144'836
2170	Schulliegenschaften	15'627'440.90	968'659.22	14'765'796	1'034'800	16'158'090	1'144'836
218	Tagesbetreuung	11'226'105.88		10'138'116	8'995'479	12'337'042	10'933'457
2180	Tagesbetreuung	11'226'105.88		10'138'116	8'995'479	12'337'042	10'933'457
219	Obligatorische Schule	1'901'949.25	832'623.64	1'808'407	294'200	1'600'339	816'900
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	434'766.19	520'855.05	376'271		123'707	522'700

Budget 2025

nach Funktionen Gesamt-HH 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193	Schulveranstaltungen	153'891.43		166'700		166'000	
2194	Freiwilliger Schulsport	481'546.08	224'103.89	506'871	229'900	512'063	229'900
2197	Schulsozialdienst	831'745.55	87'664.70	758'565	64'300	798'569	64'300
22	Sonderschulen	2'354'845.30	2'354'845.30	1'290'127	1'275'485	2'599'666	2'624'116
	Netto Aufwand				14'642		
	Netto Ertrag					24'450	
220	Sonderschulen	2'354'845.30	2'354'845.30	1'290'127	1'275'485	2'599'666	2'624'116
2200	Sonderschulen	2'354'845.30	2'354'845.30	1'290'127	1'275'485	2'599'666	2'624'116
29	Übriges Bildungswesen	888'100.60	105'708.40	1'040'458	113'760	938'478	98'500
	Netto Aufwand		782'392.20		926'698		839'978
291	Verwaltung	784'451.60	5'500.00	886'718	700	816'496	5'500
2910	Verwaltung	784'451.60	5'500.00	886'718	700	816'496	5'500
299	Bildung	103'649.00	100'208.40	153'740	113'060	121'982	93'000
2990	Übrige Bildung	23'244.40		26'000		26'000	
2991	Erwachsenenbildung	80'404.60	100'208.40	127'740	113'060	95'982	93'000
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'967'790.03	944'865.97	5'759'213	933'175	10'538'597	677'275
	Netto Aufwand		5'022'924.06		4'826'038		9'861'322
31	Kulturerbe	69'747.23		61'200	10'000	124'400	
	Netto Aufwand		69'747.23		51'200		124'400
311	Museen und bildende Kunst	59'747.23		51'200		114'400	
3110	Museen und bildende Kunst	59'747.23		51'200		114'400	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000.00		10'000	10'000	10'000	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000.00		10'000	10'000	10'000	
32	Kultur, übrige	3'119'999.17	237'368.20	3'135'881	232'000	7'575'863	20'000
	Netto Aufwand		2'882'630.97		2'903'881		7'555'863
321	Bibliotheken	1'081'348.70		1'081'350		1'101'350	
3210	Bibliotheken	1'081'348.70		1'081'350		1'101'350	
322	Konzert und Theater	106'800.00		115'600		115'600	
3220	Konzert und Theater	106'800.00		115'600		115'600	
329	Kultur	1'931'850.47	237'368.20	1'938'931	232'000	6'358'913	20'000
3290	Übrige Kultur	1'931'850.47	237'368.20	1'938'931	232'000	6'358'913	20'000
33	Medien	475'330.80	12'000.00	430'092	12'000	657'701	1'000
	Netto Aufwand		463'330.80		418'092		656'701
332	Massenmedien	475'330.80	12'000.00	430'092	12'000	657'701	1'000
3320	Massenmedien	475'330.80	12'000.00	430'092	12'000	657'701	1'000
34	Sport und Freizeit	2'295'614.68	695'497.77	2'126'940	679'175	2'173'533	656'275
	Netto Aufwand		1'600'116.91		1'447'765		1'517'258
341	Sport	1'824'557.03	599'648.27	1'683'607	679'175	1'752'244	656'275
3410	Sport	1'824'557.03	599'648.27	1'683'607	679'175	1'752'244	656'275
342	Freizeit	471'057.65	95'849.50	443'333		421'289	
3420	Freizeit	471'057.65	95'849.50	443'333		421'289	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'098.15		5'100		7'100	
	Netto Aufwand		7'098.15		5'100		7'100
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'098.15		5'100		7'100	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'098.15		5'100		7'100	
4	Gesundheit	1'037'541.57	213'922.75	1'063'931	223'000	1'049'465	220'000
	Netto Aufwand		823'618.82		840'931		829'465
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	955'380.56	213'922.75	993'531	223'000	974'065	220'000

Budget 2025

nach Funktionen Gesamt-HH 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		741'457.81		770'531		754'065
431	Alkohol- und Drogenprävention	696'541.25	207'810.00	708'777	208'000	678'650	209'000
4310	Alkohol- und Drogenprävention	696'541.25	207'810.00	708'777	208'000	678'650	209'000
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	739.80		2'372		34'208	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	739.80		2'372		34'208	
433	Schulgesundheitsdienst	258'099.51	6'112.75	282'382	15'000	261'207	11'000
4330	Schulgesundheitsdienst	98'724.76		93'382		92'700	
4331	Schulzahnpflege	159'374.75	6'112.75	189'000	15'000	168'507	11'000
49	Gesundheitswesen	81'761.01		70'000		75'000	
	Netto Aufwand		81'761.01		70'000		75'000
490	Gesundheitswesen	81'761.01		70'000		75'000	
4900	Gesundheitswesen	81'761.01		70'000		75'000	
5	Soziale Sicherheit	73'139'920.02	40'904'929.95	73'808'938	41'069'350	79'501'065	43'643'750
	Netto Aufwand		32'234'990.07		32'739'588		35'857'315
53	Alter + Hinterlassene	10'348'558.32	154'043.00	10'344'838	150'000	11'280'972	145'000
	Netto Aufwand		10'194'515.32		10'194'838		11'135'972
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	621'082.70	149'043.00	644'125	145'000	602'011	145'000
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	621'082.70	149'043.00	644'125	145'000	602'011	145'000
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'514'191.00		9'441'675		10'390'622	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'514'191.00		9'441'675		10'390'622	
535	Leistungen an das Alter	213'284.62	5'000.00	259'038	5'000	288'339	
5350	Leistungen an das Alter	213'284.62	5'000.00	259'038	5'000	288'339	
54	Familie und Jugend	9'623'302.80	5'682'339.76	9'652'136	1'032'680	10'775'933	5'972'380
	Netto Aufwand		3'940'963.04		8'619'456		4'803'553
541	Familienzulagen	169'077.00		209'815		212'923	
5410	Familienzulagen	169'077.00		209'815		212'923	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'410'933.47	688'812.20	1'341'752	624'680	1'411'393	677'380
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'410'933.47	688'812.20	1'341'752	624'680	1'411'393	677'380
544	Jugendschutz	1'023'794.60	30'037.90	1'152'378	5'400	1'268'076	39'400
5440	Jugendschutz allgemein	7'200.00		7'200		14'700	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	1'016'594.60	30'037.90	1'145'178	5'400	1'253'376	39'400
545	Leistungen an Familien	7'019'497.73	4'963'489.66	6'948'191	402'600	7'883'541	5'255'600
5450	Leistungen an Familien allgemein	6'682'963.28	4'963'489.66	6'548'176	402'600	7'452'599	5'255'600
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	336'534.45		400'015		430'942	
56	Soziales Wohnungswesen	441'779.50		444'000		460'000	
	Netto Aufwand		441'779.50		444'000		460'000
560	Soziales Wohnungswesen	441'779.50		444'000		460'000	
5600	Soziales Wohnungswesen	441'779.50		444'000		460'000	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	52'715'789.40	35'068'547.19	53'362'964	39'886'670	56'974'160	37'526'370
	Netto Aufwand		17'647'242.21		13'476'294		19'447'790
579	Sozialhilfe	52'715'789.40	35'068'547.19	53'362'964	39'886'670	56'974'160	37'526'370
5790	Sozialhilfe	31'127'609.78	11'982'521.33	31'653'869	11'069'370	33'453'937	11'349'370
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	21'588'179.62	23'086'025.86	21'709'095	28'817'300	23'520'223	26'177'000
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	10'490.00		5'000		10'000	
	Netto Aufwand		10'490.00		5'000		10'000
592	Hilfsaktionen im Inland	10'490.00		5'000		10'000	
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'490.00		5'000		10'000	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	17'334'371.37	1'555'799.76	17'960'588	1'738'179	18'695'470	1'497'910
	Netto Aufwand		15'778'571.61		16'222'409		17'197'560
61	Strassenverkehr	6'768'210.39	1'017'890.96	6'788'668	879'379	7'458'221	821'685
	Netto Aufwand		5'750'319.43		5'909'289		6'636'536
613	Kantonsstrassen, übrige		65'287.40		58'000		58'000
6130	Kantonsstrassen		65'287.40		58'000		58'000

Budget 2025

nach Funktionen Gesamt-HH 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	4'751'258.40	271'574.11	4'632'837	271'594	4'882'241	228'900
6150	Gemeindestrassen	4'751'258.40	271'574.11	4'632'837	271'594	4'882'241	228'900
618	Privatstrassen	9'464.05		10'000		10'000	
6180	Privatstrassen	9'464.05		10'000		10'000	
619	Strassen, übriges	2'007'487.94	681'029.45	2'145'831	549'785	2'565'980	534'785
6191	Werkhof	2'007'487.94	681'029.45	2'145'831	549'785	2'565'980	534'785
62	Öffentlicher Verkehr	7'744'438.70	80'697.25	8'510'871	136'500	8'034'405	136'500
	Netto Aufwand		7'663'741.45		8'374'371		7'897'905
629	Öffentlicher Verkehr	7'744'438.70	80'697.25	8'510'871	136'500	8'034'405	136'500
6290	Öffentlicher Verkehr	324'903.70	80'697.25	492'171	136'500	534'335	136'500
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	7'419'535.00		8'018'700		7'500'070	
63	Verkehr, übrige	2'821'722.28	457'211.55	2'661'049	722'300	3'202'844	539'725
	Netto Aufwand		2'364'510.73		1'938'749		2'663'119
631	Schiffahrt	14'594.75		14'000		14'800	
6310	Schiffahrt	14'594.75		14'000		14'800	
634	Verkehrsplanung allgemein	2'807'127.53	457'211.55	2'647'049	722'300	3'188'044	539'725
6340	Verkehrsplanung allgemein	2'807'127.53	457'211.55	2'647'049	722'300	3'188'044	539'725
7	Umweltschutz und Raumordnung	30'448'209.06	26'398'914.09	32'348'221	27'693'594	31'445'088	26'928'022
	Netto Aufwand		4'049'294.97		4'654'627		4'517'066
71	Wasserversorgung	8'058'644.11	8'058'644.11	10'129'602	10'129'602	9'718'048	9'718'048
710	Wasserversorgung	8'058'644.11	8'058'644.11	10'129'602	10'129'602	9'718'048	9'718'048
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	8'058'644.11	8'058'644.11	10'129'602	10'129'602	9'718'048	9'718'048
72	Abwasserentsorgung	7'300'357.66	7'300'357.66	7'949'021	7'949'021	7'863'625	7'863'625
720	Abwasserentsorgung	7'300'357.66	7'300'357.66	7'949'021	7'949'021	7'863'625	7'863'625
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	7'300'357.66	7'300'357.66	7'949'021	7'949'021	7'863'625	7'863'625
73	Abfall	5'763'115.85	5'763'115.85	6'124'868	6'124'868	6'646'852	6'646'852
730	Abfall	5'763'115.85	5'763'115.85	6'124'868	6'124'868	6'646'852	6'646'852
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	5'763'115.85	5'763'115.85	6'124'868	6'124'868	6'646'852	6'646'852
74	Verbauungen	381'646.52	55'168.75	333'955	61'100	316'671	61'100
	Netto Aufwand		326'477.77		272'855		255'571
741	Gewässerverbauungen	381'646.52	55'168.75	333'955	61'100	316'671	61'100
7410	Gewässerverbauungen	381'646.52	55'168.75	333'955	61'100	316'671	61'100
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'177'827.62	159'569.45	1'209'125	75'000	1'264'000	25'000
	Netto Aufwand		1'018'258.17		1'134'125		1'239'000
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'177'827.62	159'569.45	1'209'125	75'000	1'264'000	25'000
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'177'827.62	159'569.45	1'209'125	75'000	1'264'000	25'000
77	Übriger Umweltschutz	1'936'754.84	556'026.37	2'529'683	952'907	2'612'758	959'797
	Netto Aufwand		1'380'728.47		1'576'776		1'652'961
771	Friedhof und Bestattung	1'474'973.21	405'875.95	1'524'839	411'257	1'582'055	413'257
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'474'973.21	405'875.95	1'524'839	411'257	1'582'055	413'257
779	Umweltschutz	461'781.63	150'150.42	1'004'844	541'650	1'030'703	546'540
7790	Umweltschutz	461'781.63	150'150.42	1'004'844	541'650	1'030'703	546'540
79	Raumordnung	5'829'862.46	4'506'031.90	4'071'967	2'401'096	3'023'133	1'653'600
	Netto Aufwand		1'323'830.56		1'670'871		1'369'533
790	Raumordnung	5'829'862.46	4'506'031.90	4'071'967	2'401'096	3'023'133	1'653'600
7900	Raumordnung allgemein	5'657'093.86	4'506'031.90	3'901'967	2'401'096	2'851'133	1'653'600
7907	Regionalkonferenzen	172'768.60		170'000		172'000	
8	Volkswirtschaft	322'520.00	1'673'255.60	680'388	1'641'100	659'398	1'546'600
	Netto Ertrag	1'350'735.60		960'712		887'202	
87	Brennstoffe und Energie	261'808.45	1'612'544.05	663'384	1'626'100	642'898	1'530'100
	Netto Ertrag	1'350'735.60		962'716		887'202	

Budget 2025

nach Funktionen Gesamt-HH 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität		1'583'687.25	350'000	1'600'000	300'000	1'500'000
8710	Elektrizität allgemein		1'583'687.25	350'000	1'600'000	300'000	1'500'000
872	Erdöl und Gas			56'328		67'500	
8720	Erdöl und Gas allgemein			56'328		67'500	
879	Energie	261'808.45	28'856.80	257'056	26'100	275'398	30'100
8790	Energie allgemein	261'808.45	28'856.80	257'056	26'100	275'398	30'100
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'711.55	60'711.55	17'004	15'000	16'500	16'500
	Netto Aufwand				2'004		
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'711.55	60'711.55	17'004	15'000	16'500	16'500
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'711.55	60'711.55	17'004	15'000	16'500	16'500
9	Finanzen und Steuern	42'072'066.78	165'208'106.95	24'897'219	149'210'140	26'124'604	166'145'901
	Netto Ertrag			124'312'921		140'021'297	
91	Steuern	850'332.66	136'293'544.30	996'000	137'734'690	953'000	139'476'591
	Netto Ertrag	135'443'211.64		136'738'690		138'523'591	
910	Steuern	850'332.66	136'293'544.30	996'000	137'734'690	953'000	139'476'591
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	850'332.66	119'523'283.30	996'000	118'571'690	953'000	121'699'591
9101	Sondersteuern		5'709'110.45		7'902'000		6'516'000
9102	Liegenschaftssteuern				11'261'000		11'261'000
93	Finanz- und Lastenausgleich	12'694'523.00	744'227.00	13'420'061	765'000	12'644'484	768'631
	Netto Aufwand		11'950'296.00		12'655'061		11'875'853
930	Finanz- und Lastenausgleich	12'694'523.00	744'227.00	13'420'061	765'000	12'644'484	768'631
9300	Finanz- und Lastenausgleich	12'694'523.00	744'227.00	13'420'061	765'000	12'644'484	768'631
95	Ertragsanteile, übrige		2'347'153.20		1'750'000		2'008'000
	Netto Ertrag	2'347'153.20		1'750'000		2'008'000	
950	Ertragsanteile, übrige		2'347'153.20		1'750'000		2'008'000
9500	Ertragsanteile, übrige		2'347'153.20		1'750'000		2'008'000
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	9'050'933.21	25'792'996.70	6'149'436	8'920'450	8'288'772	17'544'300
	Netto Ertrag	16'742'063.49		2'771'014		9'255'528	
961	Zinsen	3'224'413.72	595'320.53	5'211'973	479'250	5'100'872	530'500
9610	Zinsen	3'224'413.72	595'320.53	5'211'973	479'250	5'100'872	530'500
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'537'274.26	22'357'865.80	966'413	5'701'200	3'233'400	14'273'800
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'537'274.26	22'357'865.80	966'413	5'701'200	3'233'400	14'273'800
969	Finanzvermögen	289'245.23	2'839'810.37	-28'950	2'740'000	-45'500	2'740'000
9690	Finanzvermögen	289'245.23	2'839'810.37	-28'950	2'740'000	-45'500	2'740'000
97	Rückverteilungen		30'185.75		40'000		40'000
	Netto Ertrag	30'185.75		40'000		40'000	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'185.75		40'000		40'000
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'185.75		40'000		40'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	19'476'277.91		4'331'722		4'238'348	6'308'379
	Netto Aufwand		19'476'277.91		4'331'722		
	Netto Ertrag					2'070'031	
990	Nicht aufgeteilte Posten	7'626'641.88		4'331'722		4'238'348	6'308'379
9900	Nicht aufgeteilte Posten	3'304'793.48		9'874			6'308'379
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	4'321'848.40		4'321'848		4'238'348	
999	Abschluss	11'849'636.03					
9990	Abschluss	11'849'636.03					