



Jahresbericht 2024

Finanzen

Inhaltsverzeichnis

EINLEITUNG	6
1 MANAGEMENT SUMMARY	8
1.1 Allgemeines.....	8
1.2 Übersicht Ergebnisse nach Haushalten.....	8
1.3 Erfolgsrechnung.....	8
1.3.1 Ergebnis Gesamthaushalt.....	8
1.3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	8
1.3.3 Spezialfinanzierte Haushalte (SF).....	9
1.4 Investitionsrechnung.....	11
1.5 Bilanz	11
1.6 Geldflussrechnung	12
1.7 Nachkredite	12
1.8 Strategische Kennzahlen	12
2 ECKDATEN	13
2.1 Übersicht.....	13
2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis.....	14
2.3 Gestufte Erfolgsausweise	15
2.3.1 Gesamter Haushalt	15
2.3.2 Allgemeiner Haushalt	16
2.3.2.1 Gestufter Erfolgsausweis (allg. Haushalt)	16
2.3.2.2 Kommentare zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	17
2.3.3 Spezialfinanzierte Haushalte.....	22
2.3.3.1 Wasserversorgung.....	22
2.3.3.2 Abwasserentsorgung	23
2.3.3.3 Abfallentsorgung.....	24
2.3.3.4 Feuerwehr.....	25
2.3.3.5 KEGUL.....	26
3 BILANZ	27
3.1 Kommentare zur Bilanz.....	28
4 FUNKTIONEN	29
4.1 Erfolgsrechnung.....	29
4.2 Investitionsrechnung.....	30
5 SACHGRUPPEN.....	31
5.1 Erfolgsrechnung.....	31
5.1.1 Gesamthaushalt	31
5.1.2 Allgemeiner Haushalt	32
5.1.3 Spezialfinanzierte Haushalte.....	33
5.2 Investitionsrechnung.....	34
5.2.1 Gesamthaushalt	34
6 GELDFLUSSRECHNUNG	35
7 FINANZKENNZAHLEN.....	39

7.1 Gesamthaushalt.....	39
7.1.1 Nettoverschuldungsquotient.....	39
7.1.2 Selbstfinanzierungsgrad.....	40
7.1.3 Zinsbelastungsanteil.....	40
7.1.4 Bruttoverschuldungsanteil.....	41
7.1.5 Investitionsanteil.....	42
7.1.6 Kapitaldienstanteil.....	42
7.1.7 Nettoschuld in CHF pro Einwohner.....	43
7.1.8 Selbstfinanzierungsanteil.....	44
7.1.9 Nettozinsbelastungsanteil.....	44
7.1.10 Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner.....	45
7.2 Allgemeiner Haushalt.....	45
7.2.1 Selbstfinanzierungsgrad.....	45
7.2.2 Bilanzüberschussquotient.....	46
7.3 Spezialfinanzierte Haushalte.....	47
7.3.1 Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	47
7.3.1.1 Selbstfinanzierungsgrad.....	47
7.3.1.2 Kostendeckungsgrad.....	47
7.3.1.3 Werterhaltungsquote.....	48
7.3.2 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	48
7.3.2.1 Selbstfinanzierungsgrad.....	48
7.3.2.2 Kostendeckungsgrad.....	49
7.3.2.3 Werterhaltungsquote.....	49
7.3.3 Spezialfinanzierung Abfall.....	50
7.3.3.1 Selbstfinanzierungsgrad.....	50
7.3.3.2 Kostendeckungsgrad.....	51
7.3.4 Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	51
7.3.4.1 Selbstfinanzierungsgrad.....	51
7.3.4.2 Kostendeckungsgrad.....	52
7.3.5 Spezialfinanzierung KEGUL.....	52
7.3.5.1 Selbstfinanzierungsgrad.....	52
7.3.5.2 Kostendeckungsgrad.....	53
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE.....	54
8.1 Genehmigung durch die Exekutive.....	54
8.2 Antrag an das Parlament.....	55
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT.....	56
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG.....	58
11 ANHANG FINANZEN.....	59
11.1 Regelwerk.....	59
11.1.1 Angewendetes Regelwerk.....	59
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen.....	60
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....	61
11.1.4 Aktivierungsgrenzen.....	61
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	61

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	61
11.3 Eigenkapitalnachweis	62
11.4 Rückstellungsspiegel	63
11.5 Beteiligungsspiegel	64
11.6 Gewährleistungsspiegel.....	66
11.7 Anlagespiegel.....	67
11.8 Kreditkontrolle	70
11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen	70
11.8.2 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung	76
11.8.3 Nachkredite (inkl. BTN-Liste)	78
11.9 Weitere massgebende Angaben.....	88
11.9.1 Rahmenkredit Liegenschaften.....	88
11.9.2 Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung	89
11.9.3 Spezialfinanzierung Klimaschutz.....	89
11.9.4 Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	89
11.9.5 WBW Wasserversorgung.....	90
11.9.6 WBW Abwasserversorgung.....	91
12 DETAILS ZUR RECHNUNG	92
12.1 Bilanz	92
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	98
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	103
12.4 Erfolgsrechnung nach Institutionen	112
12.5 Investitionsrechnung nach Funktionen	161
12.6 Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	162
12.7 Investitionsrechnung nach Institutionen.....	165
13 Jahresbericht 2024 - Produktgruppen (vgl. separates Dokument).....	169

EINLEITUNG



Der Könizer Gemeinderat (v.l.): Christian Burren, Vorsteher Direktion Planung und Verkehr, Hansueli Pestalozzi, Vize-Präsident des Gemeinderats und Vorsteher Direktion Umwelt und Betriebe, Tanja Bauer, Gemeindepräsidentin und Vorsteherin Direktion Präsidiales und Finanzen, Thomas Marti, Vorsteher Direktion Sicherheit und Liegenschaften, Hans-Peter Kohler, Vorsteher Direktion Bildung und Soziales.

Liebe Leser:innen

2024 war für Köniz ein Jahr, in dem die Gemeinde wichtige Weichen stellen und bedeutende Projekte initiieren, vorantreiben und zum Abschluss bringen konnte. Die Statistik dazu: Der Gemeinderat fällte im Berichtsjahr 683 Beschlüsse und traf sich zu 18 Klausur-Sitzungen. Das Parlament behandelte 67 Geschäfte, wovon 26 Vorstösse waren. Inhaltliche Schwerpunkte bildeten unter anderem die neugegründete Stiftung Schloss Köniz, die überarbeitete Finanz- und die neue Wirtschaftsstrategie, die partizipativen Prozesse zum öffentlichen Raum und die Massnahmen im Bereich Klima und Energie.

Vielfältiges Köniz

Köniz ist eine vielfältige Gemeinde mit grossem Potenzial. Das Schloss bildet das historische Zentrum von Köniz, es ist identitätsstiftend und verbindet die urbanen mit den eher ländlichen Teilen der Gemeinde. Mit der Stiftung Schloss Köniz haben wir die einmalige Chance, das Schloss weiterzuentwickeln – zu einem regionalen Leuchtturm mit nationaler Ausstrahlung.

Die kulturelle Vielfalt von Köniz zeigte sich eindrücklich anlässlich der ersten Auflage des Kulturfests Köniz. Es bot Musik, Literatur, Theater, Tanz, Performance und bildende Kunst und brachte die Bevölkerung von Jung bis Alt, von Mengestorf bis Wabern für ein gemeinsames Erlebnis zusammen. Eine weitere Gelegenheit, Köniz zu präsentieren, bot die offizielle Feier für Grossratspräsidentin Dominique Bühler. Die Könizerin präsidiert den Grossen Rat des Kantons Bern 2024–2025 und ist damit höchste Bernerin.

Stabile Finanzen

Es ist uns gelungen, die Finanzen weiter zu stabilisieren. Ausdruck davon ist der positive Rechnungsabschluss. Der Gemeinderat hat zudem die Finanzstrategie grundlegend überarbeitet. Die Strategie soll die Entwicklung der Gemeinde ermöglichen und finanzielle Eigenständigkeit gewährleisten.

Für den Service Public in einer wachsenden Gemeinde plant, investiert und baut die Gemeinde kontinuierlich. Davon zeugen der Ausbau des Veloverleihsystems und die hindernisfreie Umgestaltung der ÖV-Haltestellen, die Massnahmen für mehr Sicherheit auf dem Schulweg, das erfolgreiche Pilotprojekt Ganztageschule Wabern und die vielerorts notwendigen Sanierungen, z. B. des Bärensaals in Niederscherli und des Oberstufenzentrums Köniz. Mit dem Spatenstich für das Plusenergie-Quartier «Feuerfalter» im Ried schreitet die Entwicklung in Niederwangen weiter voran und mit dem Ja der Bevölkerung zur Überbauungsordnung «Station Oberwangen» kann im Wangental eine neue Siedlung entstehen.

Sie möchten mehr erfahren? Im Jahresbericht sind die Leistungen der Gemeinde im Detail aufgeführt. Er ist die Zusammenfassung des Service Public und der vielfältigen Dienstleistungen, welche die Gemeinde auf einem Gebiet von 51 Quadratkilometern und in zwölf sehr unterschiedlichen Ortsteilen sicherstellt. Dabei kann die Gemeinde auf die gute Zusammenarbeit mit den zahlreichen Firmen, Vereinen, Ortsvereinen und Organisationen zählen, die alle einen wichtigen Beitrag leisten, dass die Menschen gerne in der Gemeinde Köniz wohnen und arbeiten.

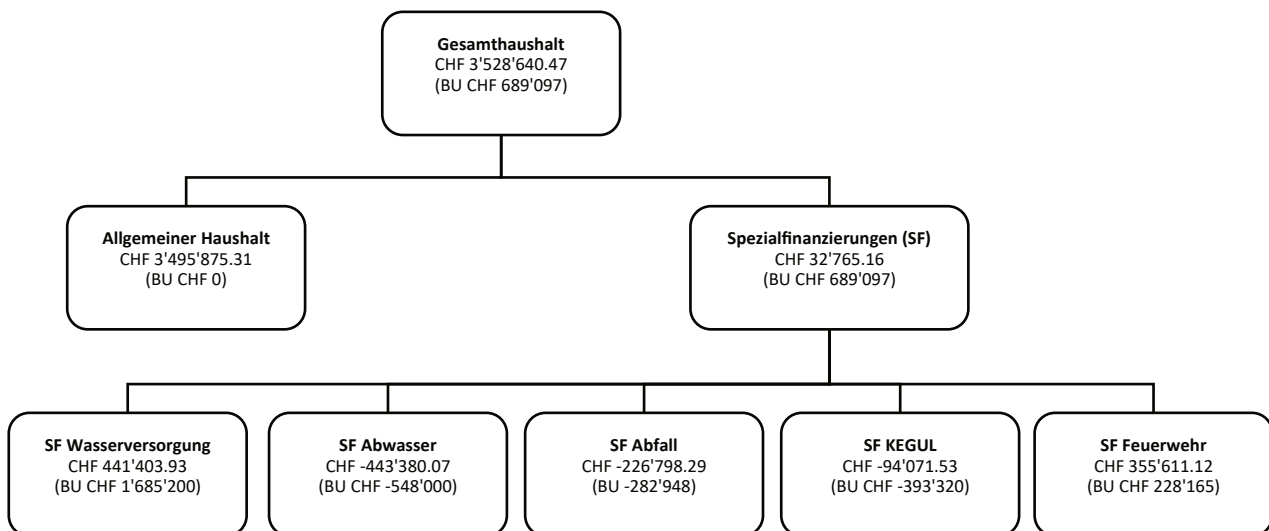
Der Gemeinderat

1 MANAGEMENT SUMMARY

1.1 Allgemeines

Die Jahresrechnung 2024 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

1.2 Übersicht Ergebnisse nach Haushalten



Die Rechnung 2024 der Gemeinde Köniz weist einen Ertragsüberschuss von CHF 3.5 Mio. aus. Dank des positiven Ergebnisses kann die Gemeinde die Schulden zum zweiten Mal in Folge reduzieren. Es erlaubt zudem eine zusätzliche Einlage in den Klimafonds von CHF 3 Mio.

Die Inhalte der Ergebnisse werden in den folgenden Kapiteln und Absätzen erläutert.

1.3 Erfolgsrechnung

1.3.1 Ergebnis Gesamthaushalt

Das Resultat des Gesamthaushalts umfasst den Steuerhaushalt und die Spezialfinanzierungen. Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'528'640.70 Franken ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von 689'097 Franken. Das Ergebnis fällt insgesamt über CHF 2.8 Mio. besser aus als budgetiert.

1.3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'495'875.31 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss nach Einlage finanzpolitische Reserve von CHF 0. Die Verbesserung gegenüber dem Budget nach Einlage finanzpolitischer Reserve beträgt somit CHF 3'495'875.31.

Der Steuerhaushalt der Gemeinde Köniz schliesst vor Einlage in die finanzpolitische Reserve bei CHF 4.2 Mio. Die Einlage in die finanzpolitische Reserve beträgt 0.7 Mio. CHF. Damit resultiert ein Ertragsüberschuss von rund 3.5 Mio. CHF. Der Bilanzüberschuss beläuft sich nun auf rund CHF 24 Mio. Diese positive Entwicklung muss jedoch relativiert werden: Gemäss Finanzplan 2025 (IAFP) wird für 2025 und 2026 jeweils ein Defizit erwartet. Ein Grund dafür sind die im November 2024 von der Stimmbevölkerung genehmigten Ausgaben in Höhe von CHF 8 Mio. in Zusammenhang mit der neugegründeten Stiftung Schloss Köniz (Einschuss ins Stiftungskapital und Sanierung Ritterhuus).

Aufgrund des Ergebnisses kann die Gemeinde die Schulden zum zweiten Mal in Folge reduzieren. Die Verschuldung ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken und liegt per Ende 2024 bei CHF 364 Mio. Die Verschuldung liegt somit CHF 48.9 Mio. unter Budget. Der Fremdfinanzierungsbedarf war mit CHF 412.9 Mio. budgetiert. Nebst den generellen Veränderungen in der Erfolgsrechnung führten auch Investitionen, welche nicht im vorgesehenen Masse umgesetzt werden konnten, zu diesem Resultat. Einer der Gründe hierfür sind Einsparungen bei grösseren Projekten und die damit verbundenen Verzögerungen (z. B. bei der Erweiterung der Schulanlage Morillon). Köniz hat 2024 Investitionen in Höhe von 12.9 Mio. CHF realisiert. Investiert wurde hauptsächlich in die Sanierung und Erweiterung der Schulanlagen, den Strassenwerterhalt und den öffentlichen Verkehr.

Zum guten Ergebnis beigetragen haben die erfreuliche Entwicklung bei den Steuereinnahmen und der Heimfall des Areals Platten. Beim Aufwand fallen die höheren Zahlungen in den Lastenausgleich Soziales (CHF +1.8 Mio.) ins Gewicht. Auch für Arbeiten im Unterhalt wurde mehr ausgegeben als budgetiert (CHF +1.1 Mio.). Den grossen Nachholbedarf, der im Bereich Unterhalt der Immobilien besteht (beispielsweise bei Schulanlagen), konnte damit besser als vorgesehen angegangen werden.

Mit dem Klimaschutzreglement hat die Gemeinde 2023 eine neue Spezialfinanzierung «Klimaschutz» geschaffen. Der Gemeinderat hat beschlossen, einen Teil des Ergebnisses in diese Spezialfinanzierung Klimaschutz einzulegen. Mit den zusätzlichen Mitteln können zielgerichtet Massnahmen für den Klimaschutz mitfinanziert werden. Köniz will bis spätestens 2045 klimaneutral sein, die Verwaltung soll das Netto-Null-Ziel bereits 2035 erreichen.

1.3.3 Spezialfinanzierte Haushalte (SF)

Ergebnisse spezialfinanzierte Haushalte

Die Spezialfinanzierungen erwirtschaften insgesamt einen Ertragsüberschuss von CHF 32'765.16. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss über alle Spezialfinanzierungen von CHF 689'097.

Die Veränderungen und Resultate werden nachfolgend erläutert.

	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. RG 2024 zu RG 2023
SF Wasserversorgung				
Erfolg	-863'754.31	441'403.93	1'685'200	1'305'158.24
Verwaltungsvermögen	18'230'499.40	20'212'130.06		1'981'630.66
Werterhalt	14'243'410.59	15'338'689.47		1'095'278.88
Bestand Rechnungsausgleich	3'909'144.30	4'350'548.23		441'403.93
SF Abwasserentsorgung				
Erfolg	-715'111.01	-443'380.07	-548'000	271'730.94
Verwaltungsvermögen	15'326'849.98	15'509'150.69		182'300.71
Werterhalt	18'283'729.40	19'355'897.40		1'072'168.00
Bestand Rechnungsausgleich	3'154'607.41	2'711'227.34		-443'380.07
SF Abfall				
Erfolg	-218'445.56	-226'798.29	-283'948	-8'352.73
Verwaltungsvermögen	1'470'817.72	2'107'038.38		636'220.66
Bestand Rechnungsausgleich	3'928'401.34	3'701'603.05		-226'798.29
SF Feuerwehr				
Erfolg	451'251.41	355'611.12	228'165	-95'640.29
Verwaltungsvermögen	2'271'765.85	2'150'465.25		-121'300.60
Bestand Rechnungsausgleich	3'990'268.46	4'345'879.58		355'611.12

	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. RG 2024 zu RG 2023
SF KEGUL				
Erfolg	-360'057.56	-94'071.53	-393'320	265'986.03
Verwaltungsvermögen	2'994'700.35	3'106'487.97		111'787.62
Werterhalt	4'906'884.85	4'906'884.85		0.00
Bestand SF (Eigenkapital)	6'898'430.48	6'804'358.95		-94'071.53

SF Wasserversorgung

Das Ergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr ca. CHF 1.3 Mio. verbessert, liegt aber mit CHF 0.4 Mio. um ca. CHF 1.2 Mio. unter den Erwartungen.

Die Erträge liegen insgesamt ca. CHF 1 Mio. über Vorjahr aber ca. CHF 1.9 Mio. unter Budget. Bei den Erträgen liegen die Wasseranschlussgebühren um CHF 212'000 und die Einnahmen aus nutzungsabhängigen Gebühren CHF 625'000 unter dem Budget. Die Gebührenanpassungen haben noch nicht den erwarteten zusätzlichen Beitrag erbracht. Die Einnahmen sind sowohl von der Nutzung als auch von den Bautätigkeiten abhängig. Auch wurden geringere aktivierte Eigenleistungen CHF 322'000 verzeichnet. Dies hängt mit Personalwechseln und damit einhergehend Verzögerungen bei den Investitionen zusammen. Dies führt auch dazu, dass ca. CHF 0.6 Mio. weniger aus der Vorfinanzierung Werterhalt entnommen werden konnte.

Die Personalkosten liegen ca. CHF 365'000 unter Budget. Das bedeutet unverändert einen Minderbestand mit entsprechenden Auswirkungen auf den Investitionsfortschritt und den Unterhalt. Der Sach- und Betriebsaufwand liegt CHF 385'000 unter Budget, davon alleine CHF 229'000 wegen geringen Kosten aus Wasser, Energie und Heizkosten. Geringere Kosten in der Höhe von CHF 149'000 fielen bei Unterhalt von Wasserzählern durch Dritte an.

SF Abwasserentsorgung

Das Ergebnis entspricht praktisch dem Vorjahr und ist einem Aufwandüberschuss von CHF 0.4 Mio. um ca. CHF 0.1 Mio. besser angefallen als budgetiert.

Die Anschluss- und Abwassergebühren entsprechen den Erwartungen. Der Bezug aus der Spezialfinanzierung für den Werterhalt liegt knapp CHF 300'000 unter Budget. Die aktivierten Eigenleistungen liegen mit ca. CHF 60'000 unter Budget. Diese beiden Sachverhalte der Mindererträge werden durch den unter Budget liegenden Personalaufwand verursacht. Die Verbrauchsgebühren liegen nur knapp CHF 0.2 Mio. über Vorjahr.

Die Personalkosten liegen aufgrund des Unterbestandes um CHF 245'000 unter Budget. Dies wirkt sich auf den Investitionsfortschritt als auch z.B. auf den Unterhalt aus. So liegen der bauliche Unterhalt (CHF 70'000 unter Budget) und die Abschreibungen (CHF 110'000 unter Budget) unter den Erwartungen.

SF Abfall

Das Ergebnis hat sich gegenüber dem Budget um ca. CHF 60'000 verbessert und weist einen Aufwandsüberschuss von ca. CHF 0.3 Mio. auf. Ein praktisch vergleichbares Ergebnis zum Vorjahr.

Der Mehrertrag im Vergleich zum Vorjahr beläuft sich auf ca. CHF 0.2 Mio. Gegenüber dem Budget wird diesbezüglich nur eine geringe Abweichung verzeichnet.

Beim Aufwand liegen die Leistungsbezüge aus dem Steuerhaushalt um CHF 143'000 sowie die Abschreibungen (CHF 149'000; neues Kehrrechtfahrzeuge). Der Sach- und Betriebsaufwand dagegen liegt knapp CHF 0.3 Mio. unter Budget, aber praktisch auf Vorjahresniveau.

SF Feuerwehr

Das Ergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert, liegt aber mit CHF 355'000 ca. CHF 127'000 über Budget.

Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr werden insgesamt ca. CHF 0.3 Mio. tiefe Erträge als budgetiert verzeichnet.

Bei den Aufwendungen liegen die Abschreibungen (CHF +70'000) der Sach- und Betriebsaufwand (CHF +65'000) sowie der Personalaufwand (CHF +35'000) über Budget.

SF Kegul

Das Ergebnis hat sich sowohl gegenüber Vorjahr als auch gegenüber dem Budget verbessert.

Die Erträge liegen mit CHF 264'000 über Budget, hauptsächlich bedingt durch höhere Einnahmen aus dem Klimaschutzprogramm KLIK (CHF +138'000), um ca. CHF 78'000 höheren Mieteinnahmen sowie wegen höheren Einnahmen aus Deponiegebühren CHF 53'000 (Mietvertrag BEGA). Der Personal- und Sachaufwand liegt insgesamt knapp CHF 50'000 unter Budget.

Die KEGUL wird voraussichtlich Ende 2026 nach Abschluss aller Bauarbeiten in die Nachsorge (bestehende Vorfinanzierung) übergeben.

1.4 Investitionsrechnung

SG	(in Millionen CHF)	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024
	Nettoinvestitionen	17.8	16.9	34.6
	Allgemeiner Haushalt	14.9	12.9	28.4
5550	Wasserversorgung	1.5	2.4	2.3
5600	Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	0.5	0.3	1.9
5200	Abfall	0.3	1.0	1.6
4340	Feuerwehr	0.5	0.1	0.1
5250	KEGUL	0.2	0.2	0.4

Die Investitionen liegen insgesamt im Vergleich zum Vorjahr auf leicht tieferem Niveau, aber deutlich unter Budget. Dies liegt vor allem an den im Bereich der Hochbauten immer wieder eintretenden Verzögerungen durch Einsparungen.

Zusätzlich zu den obenstehenden Angaben waren Investitionen in das Finanzvermögen in der Höhe von knapp CHF 13 Mio. vorgesehen. Für CHF 5 Mio. war eine Beteiligung an der Stiftung Schloss Köniz vorgesehen. Der entsprechende Einschuss in das Stiftungskapital in der Höhe von CHF 4.5 Mio. fällt erst in 2025 zu Lasten der Erfolgsrechnung an. Ferner war eine Beteiligung an der Trägerschaft Wärmeverbund Wabern-Bern in der Höhe von knapp CHF 8 Mio. vorgesehen. Diesbezüglich wurde eine neue Lösung ohne Beteiligung der Gemeinde erarbeitet.

1.5 Bilanz

SG		Rechnung 2023	Rechnung 2024
	Aktiven	507'685'040.28	514'041'800.78
10	Finanzvermögen	268'368'959.24	271'235'792.19
14	Verwaltungsvermögen	239'316'081.04	242'806'008.59
	Passiven	507'685'040.28	514'041'800.78
20	Fremdkapital	394'530'496.79	393'551'077.16
29	Eigenkapital	113'154'543.49	120'490'723.62
2990	davon Jahresergebnis (allg. HH)	11'849'636.03	3'495'875.31

Die Bilanzsumme hat seit dem 01.01.2024 um ca. CHF 6.4 Mio. zugenommen. Das Finanzvermögen stieg um knapp CHF 2.9 Mio. Das Verwaltungsvermögen nahm nach Aktivierung der Nettoinvestitionen und Vornahme der Abschreibungen um rund CHF 3.5 Mio. aufgrund der durchgeführten Investitionen zu. Das Fremdkapital verminderte sich insgesamt um rund CHF 1 Mio. Der Fremdfinanzierungsbedarf ist im Vergleich zum Vorjahr um CHF 5 Mio. auf CHF 364 Mio. gesunken.

Neu sind die Rückstellungen für zurückgetretene bzw. für die kommunizierten Rücktritte von Gemeinderäten, als auch Rückstellungen für die Steuerteilungsansprüche juristischer Personen. Das gesamte Eigenkapital nahm im Berichtsjahr um CHF 7.3 Mio. zu. Der Bilanzüberschuss beträgt CHF 24.0 Mio. (Erhöhung um Ertragsüberschuss knapp CHF 3.5 Mio.). Die finanzpolitische Reserve beträgt ca. CHF 11 Mio.

1.6 Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt die Herkunft und Verwendung der flüssigen Mittel auf.

Veränderung Bestand flüssige Mittel	
Bestand flüssige Mittel per 01.01.2024	22'421'523.96
Bestand flüssige Mittel per 31.12.2024	14'501'756.81
Abnahme flüssige Mittel	-7'919'767.15

Geldfluss Gesamthaushalt 2024 aus	
Betrieblicher Tätigkeit	+ 13'379'340.73
Investitionstätigkeit	- 16'081'454.30
Finanzierungstätigkeit	- 5'217'653.58
Total Geldfluss	= -7'919'767.15

Anfang 2024 lag der Fonds Flüssige Mittel auf über CHF 22 Mio. Dadurch konnten die Investitionen eigenfinanziert und die Verschuldung leicht reduziert werden. Dies führte dazu, dass die flüssigen Mittel im Jahr 2024 um rund CHF 8 Mio. abnahmen.

1.7 Nachkredite

Rechnung 2024	
Total	30'732'516.29
davon gebunden	19'707'895.94
in GR Kompetenz	6'759'033.16
zu beschliessen durch Parlament	4'265'587.19

In der oben aufgeführten Nachkreditabelle sind die gebundenen und ungebundenen Nachkredite mit Beträgen über CHF 5'000.- aufgeführt. Bei den sich in der Kompetenz vom Parlament befindenden Nachkredite handelt es sich um die folgenden Sachverhalte:

- 1600.3893: Einlage in Vorfinanzierung des EK (Klimafonds): CHF 3'000'000
- 3600.3113 Hardware für die Schulinformatik (Informatikkonzept für die Schulen noch in Bearbeitung: CHF 223'643.96
- 3620.3130: Dienstleistungen Dritter: aufgrund gestiegener Kinderzahlen bestand ein höherer Bedarf an Schülertransporte. Damit einhergehen stiegen die Transportkosten: CHF 226'731.41
- 3750.3144 Unterhalt Hochbauten: Das Provisorium für die Schule Oberwangen und aufgestauter Unterhaltsbedarf bei verschiedenen Schulanlagen: CHF 612'600.13
- 4500.3131: Planung und Projektierung Dritter: diverse zusätzliche Machbarkeitsstudien für Sensematt (Tierkörpersammelstelle), Verwaltungsstandorte und Bellevuestrasse (Baurechtliche Analyse etc.) führen zu diesem Mehrbedarf: CHF 202'611.69

Die detaillierte Nachkreditabelle ist in Kapitel 11.8.3 abgebildet.

1.8 Strategische Kennzahlen

Strategische Kennzahl	Zielgrösse	Interventionsgrenze	Stand 2024
Ziel 1: Bilanzüberschuss (inkl. Finanzpol. Reserve)	Minimal 1 Steuerzehntel	Kleiner oder gleich 1 Steuerzehntel	CHF 24.0 Mio.
Ziel 2: Bruttoverschuldungsanteil	Maximal 200 %	250 %	144.6 %
Ziel 3: Investitionsanteil	15 %	< 10 %	7.02 %
Ziel 4: Nettoschuld pro Einwohner:in	Maximal CHF 4'000	CHF 6'000	CHF 2'871

Strategische Kennzahl	Zielgrösse	Interventionsgrenze	Stand 2024
Ziel 5: Steueranlage	Maximal 1.58	> 1.58	1.58

Die strategischen Kennzahlen befinden sich grösstenteils auf Kurs. So konnte der Bilanzüberschuss erhöht, der Bruttoverschuldungsanteil sowie die Nettoschuld pro Einwohner:in reduziert bzw. verbessert werden.

Der Investitionsanteil liegt unter der Interventionsgrenze. Wie bereits oben erwähnt, wirken sich Verzögerungen wie z.B. beim Schulhausbau Morillion in dieser Kennzahl negativ aus. Daher hat der Gemeinderat beschlossen die Ressourcen bei BSS und IMMO zu überprüfen. Gleichzeitig wird mit der strategischen Bildungsraumplanung ein Instrument geschaffen, welches den zukünftigen Bedarf frühzeitig und transparent aufzeigt. Bereits in 2025 ist mit grösseren Investitionen bei der Sanierung des Schulhauses zu rechnen.

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	10'143'519.00	3'528'640.52	689'097
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	11'849'636.03	3'495'875.31	0
Jahresergebnis ER spezialfinanzierte Haushalte	-1'706'117.03	32'765.16	689'097
Steuerertrag natürliche Personen	105'271'730.05	111'241'298.90	103'833'690
Steuerertrag juristische Personen	14'079'633.00	14'651'803.40	14'526'000
Liegenschaftssteuer	11'061'150.55	11'284'690.10	11'261'000
Nettoinvestitionen	17'846'231.36	16'942'600.40	46'803'348
Bestand Finanzvermögen	268'368'959.24	271'235'792.19	
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	239'316'081.04	242'806'008.59	
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	199'021'447.74	199'720'736.24	
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	40'294'633.30	43'085'272.35	
Fremdkapital	394'530'496.79	393'551'077.16	
Eigenkapital	113'154'543.49	120'490'723.62	
Finanzpolitische Reserve	10'246'672.26	10'945'960.76	
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	20'533'862.68	24'029'737.99	

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	SG	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024
Ergebnis Gesamthaushalt	90	10'143'519.00	3'528'640.52	689'097
Abschreibung Verwaltungsvermögen	+ 33	12'488'746.53	13'255'767.45	12'346'831
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 35	8'083'167.17	4'949'687.68	4'926'845
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 45	-2'150'142.01	-2'725'944.07	-2'645'923
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	+ 364	10'000.00	59'000.00	0
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+ 365	--	--	--
Abschreibungen Investitionsbeiträge	+ 366	70'388.80	137'905.40	77'536
Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	3'508'116.30	4'240'121.50	1'582'092
Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-7'225'903.37	-2'674'779.37	-3'111'100
Aufwertung Verwaltungsvermögen	- 4490	--	--	--
Selbstfinanzierung		24'927'892.42	20'770'399.11	13'865'378
Investitionsausgaben	+ 5	18'515'073.01	17'522'930.60	46'803'348
Investitionseinnahmen	- 6	668'841.65	580'330.20	0
Nettoinvestitionen		17'846'231.36	16'942'600.40	46'803'348
Finanzierungsergebnis		7'081'661.06	3'827'798.71	-32'937'970

Das Finanzierungsergebnis wird über die Bereinigung des Ergebnisses des Gesamthaushaltes um Sachverhalte, welche zu keinem Geldzu- bzw. abfluss führen und den Ausgaben der Nettoinvestitionen hergeleitet. Im Vergleich zur Rechnung 2023 liegt die Selbstfinanzierung um ca. CHF 4.2 Mio. tiefer (siehe hierzu auch Kapitel 7.1 Finanzkennzahlen Gesamthaushalt). Dagegen fällt der Rückgang im Finanzierungsergebnis mit ca. CHF 3.3 Mio. wegen den um CHF 0.9 Mio. tiefer angefallenen Nettoinvestitionen geringer aus.

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. RG 2024 zu Budget (absolut)	Abw. RG 2024 zu Budget (in %)
30	Personalaufwand	59'277'910.34	63'018'306.01	61'768'310	1'249'996	1.98
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'897'617.60	35'679'617.40	32'918'394	2'761'223	7.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'488'746.53	13'255'767.45	12'346'831	908'936	6.86
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'083'167.17	4'949'687.68	4'926'845	22'843	0.46
36	Transferaufwand	122'561'223.62	128'057'713.78	125'662'281	2'395'433	1.87
37	Durchlaufende Beiträge	414'178.25	42'624.00	111'811	-69'187	-162.32
39	Interne Verrechnungen	4'442'546.89	4'587'602.45	550'780	4'036'822	87.99
	Total Betrieblicher Aufwand	240'165'390.40	249'591'318.77	238'285'252	11'306'067	4.53
40	Fiskalertrag	141'399'215.80	147'645'010.40	139'719'285	7'925'725	5.37
41	Regalien und Konzessionen	2'083'633.54	1'991'465.97	2'200'000	-208'534	-10.47
42	Entgelte	45'308'624.13	48'651'344.68	46'199'090	2'452'255	5.04
43	Verschiedene Erträge	1'505'196.23	1'473'735.33	3'122'090	-1'648'355	-111.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'150'142.01	2'725'944.07	2'645'923	80'021	2.94
46	Transferertrag	38'695'735.46	41'611'701.30	41'803'474	-191'773	-0.46
47	Durchlaufende Beiträge	414'178.25	42'624.00	111'811	-69'187	-162.32
49	Interne Verrechnungen	4'442'546.89	4'587'602.45	550'197	4'037'405	88.01
	Total Betrieblicher Ertrag	235'999'272.31	248'729'428.20	236'351'870	12'377'558	4.98
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'166'118.09	-861'890.57	-1'933'382	1'071'491	124.32
34	Finanzaufwand	8'960'532.63	6'131'838.27	6'133'386	-1'548	-0.03
44	Finanzertrag	19'552'382.65	12'087'711.44	7'226'857	4'860'854	40.21
	Ergebnis aus Finanzierung	10'591'850.02	5'955'873.17	1'093'471	4'862'402	81.64
	Operatives Ergebnis	6'425'731.93	5'093'982.60	-839'911	5'933'894	116.49
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'508'116.30	4'240'121.50	1'582'092	2'658'030	62.69
48	Ausserordentlicher Ertrag	7'225'903.37	2'674'779.37	3'111'100	-436'321	-16.31
	Ausserordentliches Ergebnis	3'717'787.07	-1'565'342.13	1'529'008	-3'094'350	-197.68
	Gesamtergebnis	10'143'519.00	3'528'640.47	689'097	2'839'543	80.47

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

2.3.2.1 Gestufter Erfolgsausweis (allg. Haushalt)

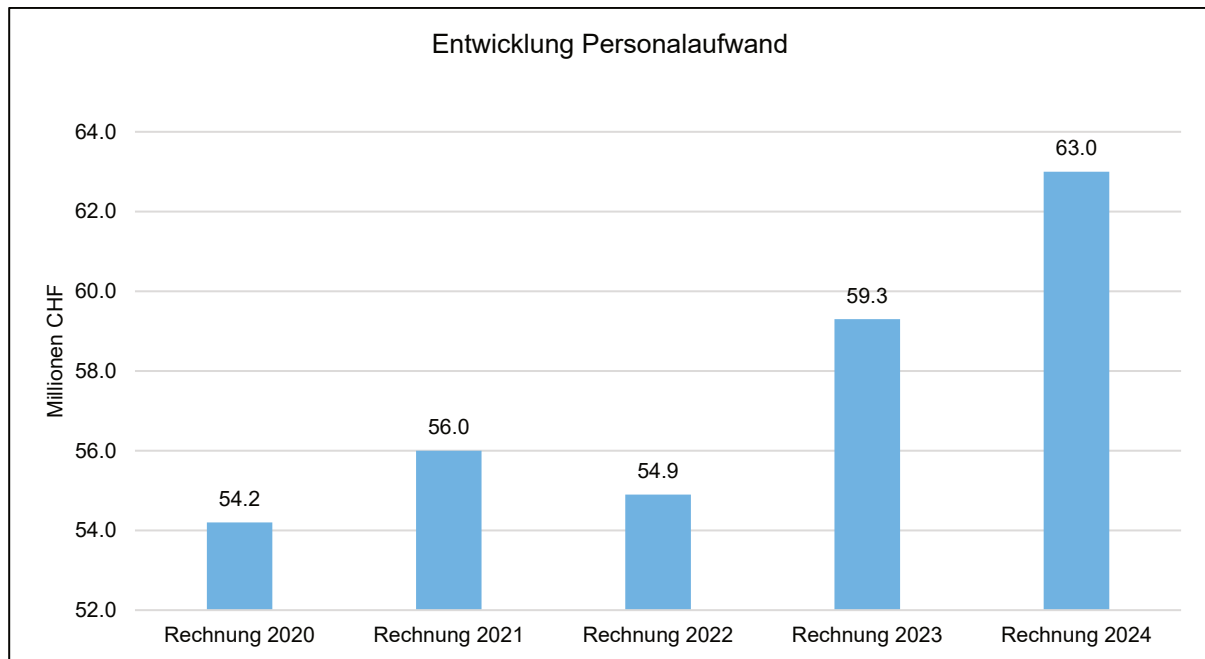
SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. RG 2024 zu Budget (absolut)	Abw. RG 2024 zu Budget (in %)
30	Personalaufwand	53'544'525.84	57'002'966.66	55'144'808	1'858'159	3.26
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'879'208.41	29'587'810.11	26'095'279	3'492'531	11.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'503'453.53	12'082'722.95	11'292'283	790'440	6.54
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'785'991.17	1'029'137.68	1'006'295	22'843	2.22
36	Transferaufwand	116'822'774.92	122'002'579.62	119'924'670	2'077'910	1.70
37	Durchlaufende Beiträge	414'178.25	42'624.00	111'811	-69'187	-162.32
39	Interne Verrechnungen	4'442'546.89	4'587'602.45	467'780	4'119'822	89.80
	Total Betrieblicher Aufwand	217'392'679.01	226'335'443.47	214'042'926	12'292'517	5.43
40	Fiskalertrag	141'245'315.80	147'483'210.40	139'570'985	7'912'225	5.36
41	Regalien und Konzessionen	2'083'363.65	1'986'185.90	2'200'000	-213'814	-10.77
42	Entgelte	27'189'468.33	28'563'352.66	25'554'790	3'008'563	10.53
43	Verschiedene Erträge	1'365'365.98	1'257'276.63	2'522'090	-1'264'813	-100.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	209'062.90	972'840.95	0	972'841	100.00
46	Transferertrag	38'326'255.20	40'964'515.30	41'336'774	-372'259	-0.91
47	Durchlaufende Beiträge	414'178.25	42'624.00	111'811	-69'187	-162.32
49	Interne Verrechnungen	4'442'546.89	4'587'602.45	467'197	4'120'405	89.82
	Total Betrieblicher Ertrag	215'275'557.00	225'857'608.29	211'763'647	14'093'961	6.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'117'122.01	-477'835.18	-2'279'279	1'801'444	377.00
34	Finanzaufwand	8'960'532.63	6'131'838.27	6'133'386	-1'548	-0.03
44	Finanzertrag	19'209'503.60	11'670'890.89	6'883'657	4'787'234	41.02
	Ergebnis aus Finanzierung	10'248'970.97	5'539'052.62	750'271	4'788'782	86.45
	Operatives Ergebnis	8'131'848.96	5'061'217.44	-1'529'008	6'590'225	130.21
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'508'116.30	4'240'121.50	1'582'092	2'658'030	62.69
48	Ausserordentlicher Ertrag	7'225'903.37	2'674'779.37	3'111'100	-436'321	-16.31
	Ausserordentliches Ergebnis	3'717'787.07	-1'565'342.13	1'529'008	-3'094'350	-197.68
	Ergebnis allg. Haushalt / Steuerhaushalt	11'849'636.03	3'495'875.31	0	3'495'875	100.00

2.3.2.2 Kommentare zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Betrieblicher Aufwand

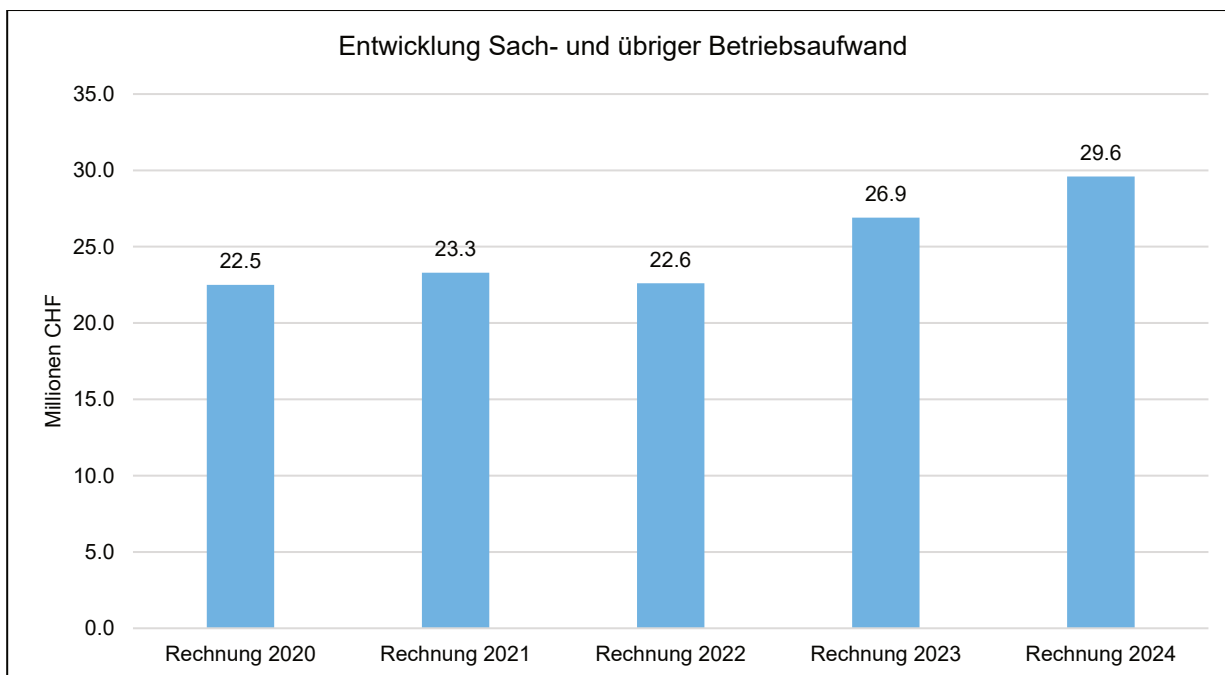
Personalaufwand (SG 30); Rechnung CHF 57.0 Mio., CHF +1.9 Mio., Budget CHF 55.1 Mio.

Die stärkste Zunahme in der Höhe von ca. CHF 1 Mio. wird durch neue Stellen und marktgerechten Löhnen im Hinblick auf den Fachkräftemangel verursacht. Bei den neuen Stellen wird ca. die Hälfte der Zunahme durch Neustellen des Jahres 2023 begründet. Am stärksten sind die entsprechenden Zunahmen in den Abteilungen Gemeindebetriebe (CHF +0.4 Mio. ohne spez. fin. Haushalte Wasser/Abwasser sowie die Abteilung Bildung Schule und Sport (CHF +0.5 Mio.). Auch wirken sich Neueinrichtungen ohne Funktionsänderung mit ca. CHF 0.1 bis CHF 0.2 Mio. aus. Weitere Zunahmen begründen sich durch die Rückstellung für zurücktretende Gemeinderäte (CHF +0.7 Mio.) und Rückstellungen für Ferien und Gleitzeit (CHF +0.2 Mio.; Aufnahme Mitarbeiter:innen mit Jahresarbeitszeiten).



Sach- und Betriebsaufwand (SG 31); Rechnung 29.6 Mio., CHF +3.5 Mio., Budget CHF 26.1 Mio.)

Die stärkste Überschreitung wurde durch die im Zusammenhang mit Investitionen (vorbereitende Aufgaben bzw. Investitionen nachfolgende Ausgaben für Unterhalt und Reparaturen) stehenden Aufwendungen verursacht. Der entsprechende Mehrbedarf beläuft sich auf ca. CHF +2.5 Mio. Das verbleibende Delta wird durch nicht aktivierte Hardware (u.a. Schulinformatik), gestiegenen Lebensmittelkosten für die Schulen (je CHF 0.2 Mio.), höheren Bedarf bei Fahrzeugunterhalt (CHF +0.17 Mio.), höheren Kosten bei der Ver- und Entsorgung für Liegenschaften im Verwaltungsvermögen (CHF über 0.1 Mio.) verursacht.



Abschreibungen (SG 33); Rechnung CHF 12.1 Mio., CHF +0.8 Mio., Budget CHF 11.3 Mio.

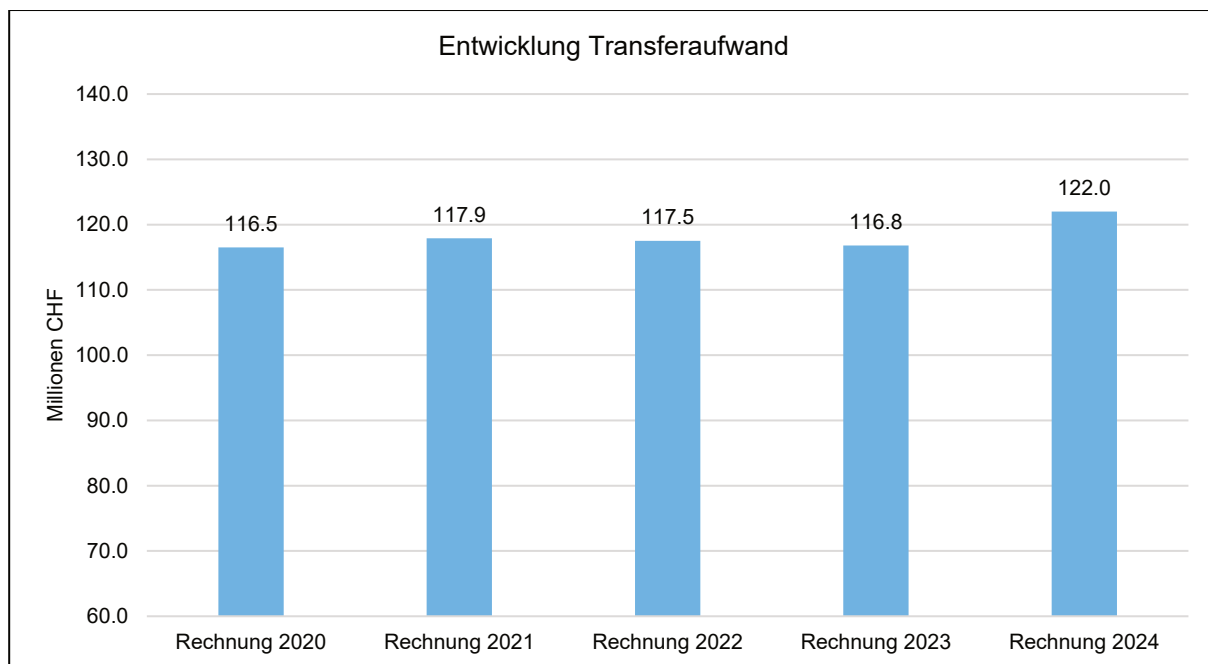
Die Überschreitung wird durch höhere Abschreibungen bei Sachanlagen (CHF +0.6 Mio.; Hochbauten, Nachaktivierungen) und bei den immateriellen Anlagen (CHF +0.2 Mio., Verkehr) verursacht.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung (SG 35); Rechnung CHF 1.0 Mio., CHF +0.0 Mio., Budget CHF 1.0 Mio.

Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Planungsvorteile belaufen sich auf CHF 1.0 Mio. Die Einlage aus Legaten und Stiftungen beträgt rund CHF 0.05 Mio.

Transferaufwand (SG 36); Rechnung CHF 122.0 Mio., CHF +2.1 Mio., Budget CHF 119.9 Mio.

Zunahme Lastenausgleichszahlung Sozialkosten pro Einwohner:in (CHF +1.8 Mio.) sowie Zunahme von CHF 2.6 Mio. bei den Gehältern für Lehrkräften/Stv. Auch die Einigung in einem Enteignungsverfahren führt unter dem Transferaufwand zu CHF 0.7 Mio. höheren Kosten (siehe hierzu auch Kommentar SG 45). Geringer ausgefallen sind die der Beitrag an den öffentlichen Verkehr (CHF -0.5 Mio.), Kosten Mittelschulen (Gymnasiumsbeiträge) zu Gunsten Kanton (CHF -0.4 Mio.) und aufgrund eines veränderten Wertefluss bei Tagesschulkosten (Verrechnung untereinander) von CHF -2.5 Mio. Dieser Wertefluss wird neu unter der SG 39 abgebildet



Durchlaufende Beiträge (SG 37); Rechnung 0.04 Mio., CHF -0.07 Mio. Budget CHF 0.11 Mio.

Beträge aus Abschöpfung Planungsvorteile, welche dem Kanton zustehen und deshalb von Anfang an vom regulären Geschäft separiert werden.

Interne Verrechnungen (SG 39); Rechnung 4.6 Mio., CHF +4.1 Mio., Budget CHF 0.5 Mio.

Starke Zunahme aufgrund veränderter Werteflüsse. Bis dato wurden diese Leistungsbeziehungen teilweise über Drittkonten oder über den Transferaufwand abgebildet. Leistungsverrechnung innerhalb des Steuerhaushalt wird nur noch unter dieser SG abgebildet.

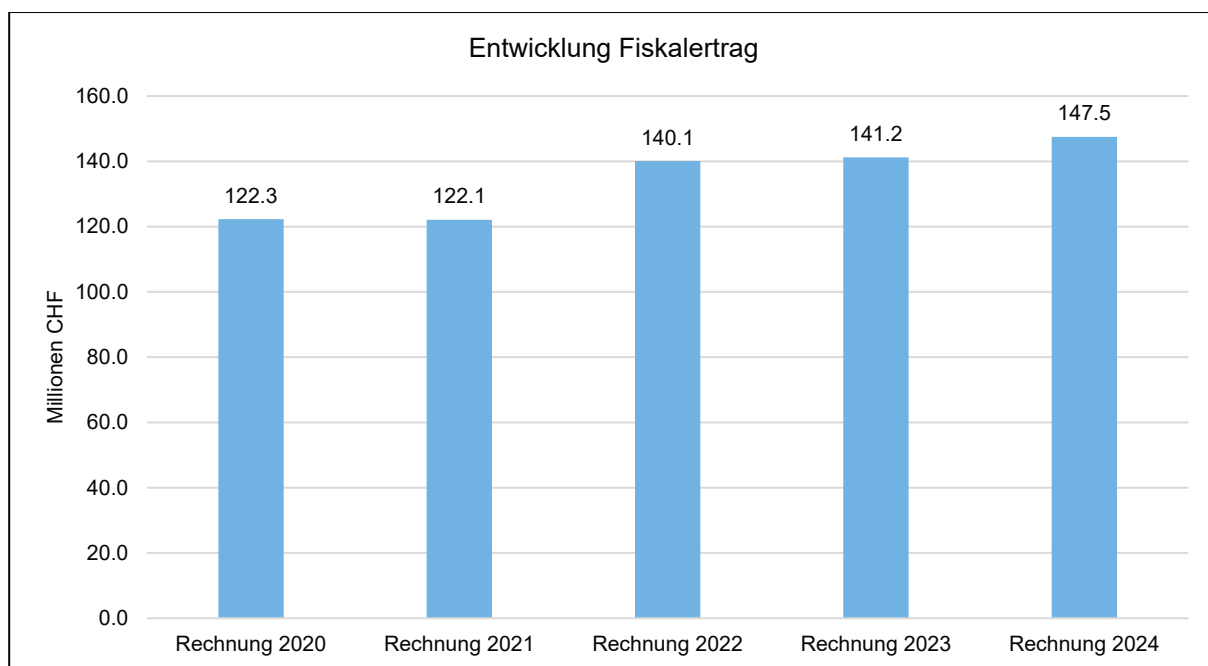
Betrieblicher Ertrag

Fiskalertrag (SG 40); Rechnung CHF 147.5 Mio., CHF +7.9 Mio., Budget CHF 139.6 Mio.

Der Fiskalertrag gemäss Kontenplan umfasst die Einzahlung aus Mehrwertabgaben (ca. CHF 1.0 Mio.), nicht aber den Anteil an der direkten Bundessteuer STAF (ca. CHF 0.9 Mio.). Die Einzahlung Mehrwertabgabe wird durch die Einlage in die Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte ergebnisneutral. Die Höhe der Mehrwertabgabe und die Höhe des Anteils an der direkten Bundessteuer (STAF) sind praktisch gleich. Deshalb wird in den nachfolgenden Erläuterungen diesbezüglich keine weitere Differenzierung vorgenommen.

- Nat. Personen (RG CHF 111.2 Mio., CHF +7.4 Mio., Budget CHF 103.8 Mio.): Der Haupteffect wird bei den Einkommenssteuern (CHF 98.3 Mio.) mit einer Zunahme zum Budget (CHF 91.1 Mio.) von CHF +7.2 Mio. erzielt. Dies wird im Wesentlichen durch die sehr hohen Nachzahlungen für das Steuerjahr 2022 (CHF 5.6 Mio.; Jahr der Steuererhöhung) verursacht. In der Regel werden Nachzahlungen zu Gunsten der vorangegangenen Steuerjahre von etwas über CHF 5 Mio. verzeichnet. Im aktuellen Rechnungsjahr waren es ca. CHF 9.4 Mio. Die Erträge aus Vermögenssteuer liegen mit CHF 11.1 Mio. um ca. CHF 0.5 Mio. über Budget. Dagegen liegen die Steuererträge der Quellensteuer mit CHF 1.8 Mio. um CHF 0.3 Mio. unter Budget.
- Jur. Personen (CHF 14.6 Mio., CHF +0.1 Mio., Budget CHF 14.5 Mio.): Die Gewinnsteuer liegt mit CHF +0.2 Mio. leicht über Budget, die Kapitalsteuer dagegen leicht darunter.
- Übrige Steuern (CHF 21.6 Mio., ca. CHF +0.4 Mio., Budget CHF 21.2 Mio.): Hauptsächlich durch höhere Grundstückgewinnsteuer (CHF +0.5 Mio.).

	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024
Direkte Steuern natürliche Personen	105'271'730.05	111'241'298.90	103'833'690
Direkte Steuern juristische Personen	14'079'633.00	14'651'803.40	14'526'000
Übrige Steuern	21'893'952.75	21'590'108.10	21'211'295
40 Fiskalertrag	141'245'315.80	147'483'210.40	139'570'985



Regalien und Konzessionen (SG 41); Rechnung 2.0 Mio., CHF -0.2 Mio., Budget CHF 2.2 Mio.

Rückgang hauptsächlich durch geringere Einnahmen aus Durchleitungsrechte Strom, begründet durch geringeren Strombedarf aufgrund höherer Temperaturen.

Entgelte (SG 42); Rechnung CHF 28.6 Mio., CHF +3.0 Mio., Budget CHF 25.6 Mio.

Zu diesem Ergebnis haben höhere Beträge aus Rückerstattungen von AHV, IV, EL Beiträgen bei der Sozialberatung in der Höhe von ca. CHF +2.4 Mio., höheren Rückerstattungen Tagesschulen / Ganztageschule mit einer Zunahme von CHF +0.75 Mio., höheren Rückerstattung Krankenkassenprämien CHF +0.21 Mio. sowie höheren Rückerstattungen von Versicherungen (ca. CHF +0.4 Mio.; Brandfall Spiegel höheren Einnahmen aus Verrechnung IZ CHF +134'000) geführt.

Dafür liegen Schulgelder von Privaten für auswärtige Schüler:innen (ca. CHF -450'000), Einnahmen aus Bussen (CHF -580'000; hauptsächlich, weil zwei Anlagen durch Vandalismus für je mehrere Monate ausser Betrieb waren), die Einnahmen Schwimmbad Köniz (ca. CHF -130'000; schlechtes Wetter beim Saisonstart) und der Verkauf von Tageskarten (ca. CHF -120'000) unter Budget.

Verschiedene Erträge (SG 43); Rechnung CHF 1.3 Mio., CHF -1.0 Mio., Budget CHF 2.5 Mio.

Die Einnahmen aus der Abschöpfung von Planungsmehrwerten wird nicht mehr unter der SG 43, sondern unter den Fiskalerträgen verbucht. Dadurch resultiert in dieser Sachgruppe die Verwerfung zum Budget 24. Bei den verbleibenden Werten handelt es sich hauptsächlich um aktivierte Eigenleistungen.

Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen (SG 45); Rechnung CHF 1.0 Mio., CHF +1.0 Mio., Budget CHF 0.0

In dieser Sachgruppe werden neu Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung (Bezüge aus Planungsvorteilen [Rechtsfall Enteignungsverfahren] und Klimaschutz) aufgeführt.

Transferertrag (SG 46); Rechnung CHF 40.9 Mio., CHF -0.4 Mio., Budget CHF 41.3 Mio.

Der Transferertrag liegt leicht unter Budget, beinhaltet aber nicht budgetierte periodenfremde Rückerstattungen in der Höhe von ca. CHF 2.5 Mio. (Bereinigung Abrechnung der Tagesschulen gegenüber dem Kanton; Rückerstattungen durch den Kanton; Beiträge an das Gemeinwesen). Der verschiedene Transferertrag liegt praktisch in gleicher Höhe unter Budget. Hierbei handelt es sich aber um einen veränderten Wertefluss der einzelnen Tagesschulen zum Gesamtbetrieb Tagesschulen, welcher neu unter den SG 39/49 Konten verbucht wird. Die Rückerstattungen Lastenausgleich Soziales (inkl. Rückerstattung Beistand) liegt ca. CHF 2.9 Mio. unter Budget.

Durchlaufende Beiträge (SG 47); Rechnung 0.04 Mio., CHF -0.07 Mio. Budget CHF 0.11 Mio.

Hierbei handelt es sich um Beträge aus Abschöpfung von Planungsvorteilen, welche dem Kanton überwiesen werden müssen (10 % Anteil) und bereits bei der Einnahme separat erfasst werden.

Interne Verrechnung Ertrag (SG 49); Rechnung 4.6 Mio., CHF +4.1 Mio., Budget CHF 0.5 Mio.

Starke Zunahme aufgrund veränderter Werteflüsse. Leistungsverrechnung innerhalb Steuerhaushalt wird nur noch unter dieser SG abgebildet.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Das betriebliche Ergebnis hat sich gerade wegen der sehr starken Steuererträgen mit CHF +1.6 Mio. deutlich besser gegenüber dem Vorjahr und mit CHF +1.8 Mio. zum Budget entwickelt. Insgesamt wird immer noch ein negatives Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit verzeichnet. Dies zeigt aber, wie wichtig die Entwicklung des Ergebnisses aus Finanzierung für den Haushalt ist.

Finanzaufwand (SG 34); Rechnung CHF 6.1 Mio., CHF +0.0 Mio., Budget CHF 6.1 Mio.

Der Zinsaufwand liegt mit CHF 4.3 Mio. um ca. CHF 0.8 Mio. unter Budget, begründet durch eine leicht gesunkene Verschuldung und der gesunkenen Zinssätze. Mit über CHF+0.4 Mio. verursacht die Wertberichtigung der Anlagen im Finanzvermögen auf den Wertschriften (Kreisschreiben der Schweiz. Städtekonferenz (SSK), Kreisschreiben 28, Randziffer 61) einen Mehraufwand. Eine weitere Kostenzunahme verursacht der Liegenschaftsaufwand im Finanzvermögen mit CHF +0.3 Mio. bei einem Gesamtaufwand von CHF 1.2 Mio. (Unterhalt und Verbrauchs-/Reinigungsmaterial).

Finanzertrag (SG 44); Rechnung CHF 11.6 Mio., CHF +4.8 Mio., Budget CHF 6.9 Mio.

Die Zunahme im Finanzertrag ist hauptsächlich auf den Aufwertungseffekt aus dem Heimfall des Areal Platten (Auflösung RKZBM) und der damit verbundenen Neubewertung in der Höhe von CHF 4.5 Mio. verursacht worden. Weiter ca. CHF +170'000 wurden durch höhere Verzugszinsen bei den Steuern, sowie ca. CHF 250'000 durch höhere Baurechtszins- und Mieteinnahmen erzielt. Einzig die Einnahmen aus der Bewirtschaftung des Verwaltungsvermögens liegen um ca. CHF 0.1 Mio. unter Budget.

Ergebnis aus Finanzierung

Das Ergebnis aus Finanzierung wird stark durch die Bewertung aus dem Heimfall des Areals Platten / Schlieren geprägt.

Operatives Ergebnis

Das operative Ergebnis liegt dank dem Ergebnis aus Finanzierung über den Erwartungen. Auch ohne den Heimfall des Areal Platten / Schlieren wäre das Ergebnis auf dieser Stufe besser als budgetiert angefallen.

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38); Rechnung CHF 4.2 Mio., CHF + 2.6 Mio., Budget CHF 1.6 Mio.

Die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Klimafonds (CHF 3.4 Mio.) und in die finanzpolitische Reserve (CHF 0.7 Mio.) führen zu dieser Budgetüberschreitung. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Planungsvorteile wird neu unter der SG 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen abgebildet.

Ausserordentlicher Ertrag (SG 48); Rechnung CHF 2.7 Mio., CHF -0.4 Mio., Budget CHF 3.1 Mio.)

Im Budget wurden die Entnahmen aus Vorfinanzierungen (Planungsvorteil und Klimaschutz) unter dieser Sachgruppe geplant. Aufgrund eines veränderten Werteflusses werden diese neu unter der SG 45 verbucht.

Ausserordentliches Ergebnis

Das ausserordentliche Ergebnis fällt wegen der zusätzlichen Einlage in der Höhe von CHF 3 Mio. in die Vorfinanzierung Klimaschutz im Hinblick auf die Erreichung der gesetzten Klimaziele.

Ergebnis allg. Haushalt/-Steuerhaushalt

Aus den oben erwähnten Gründen wird ein Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 3.5 Mio. erzielt. Dies führt zu einer weitergehenden, benötigten Verbesserung des Bilanzüberschusses.

2.3.3 Spezialfinanzierte Haushalte

2.3.3.1 Wasserversorgung

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. RG 2024 zu Budget (absolut)	Abw. RG 2024 zu Budget (in %)
30	Personalaufwand	1'746'651.15	2'005'709.10	2'370'162	-364'453	-18.17
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'656'938.51	2'395'135.49	2'780'044	-384'909	-16.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	377'889.80	386'930.85	386'243	688	0.18
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'477'676.00	2'101'050.00	2'101'050	0	0.00
36	Transferaufwand	799'488.65	930'186.25	806'903	123'283	13.25
37	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
39	Interne Verrechnungen	--	--	--	--	--
	Total Betrieblicher Aufwand	8'058'644.11	7'819'011.69	8'444'402	-625'390	-8.00
40	Fiskalertrag	--	--	--	--	--
41	Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--
42	Entgelte	5'853'496.94	7'062'130.40	7'972'000	-909'870	-12.88
43	Verschiedene Erträge	128'830.25	178'458.70	500'000	-321'541	-180.18
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'198'955.21	1'005'771.12	1'606'202	-600'431	-59.70
46	Transferertrag	5'776.00	9'000.00	42'000	-33'000	-366.67
47	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
49	Interne Verrechnungen	--	--	--	--	--
	Total Betrieblicher Ertrag	7'187'058.40	8'255'360.22	10'120'202	-1'864'842	-22.59
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-871'585.71	436'348.53	1'675'800	-1'239'451	-284.05
34	Finanzaufwand	--	--	--	--	--
44	Finanzertrag	7'831.40	5'055.40	9'400	-4'345	-85.94
	Ergebnis aus Finanzierung	7'831.40	5'055.40	9'400	-4'345	-85.94
	Operatives Ergebnis	-863'754.31	441'403.93	1'685'200	-1'243'796	-281.78
38	Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--
48	Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--
	Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
	Gesamtergebnis	-863'754.31	441'403.93	1'685'200	-1'243'796	-281.78

2.3.3.2 Abwasserentsorgung

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. RG 2024 zu Budget (absolut)	Abw. RG 2024 zu Budget (in %)
30	Personalaufwand	1'258'663.90	1'273'992.75	1'519'216	-245'223	-19.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	352'795.36	436'371.86	510'537	-74'165	-17.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	142'123.90	147'332.00	258'674	-111'342	-75.57
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'819'500.00	1'819'500.00	1'819'500	0	0.00
36	Transferaufwand	3'727'274.50	3'785'537.36	3'841'094	-55'557	-1.47
37	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
39	Interne Verrechnungen	--	--	--	--	--
	Total Betrieblicher Aufwand	7'300'357.66	7'462'733.97	7'949'021	-486'287	-6.52
40	Fiskalertrag	--	--	--	--	--
41	Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--
42	Entgelte	5'406'835.10	5'801'109.75	5'811'000	-9'890	-0.17
43	Verschiedene Erträge	11'000.00	38'000.00	100'000	-62'000	-163.16
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	742'123.90	747'332.00	1'039'721	-292'389	-39.12
46	Transferertrag	90'240.00	99'097.00	116'500	-17'403	-17.56
47	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
49	Interne Verrechnungen	--	--	--	--	--
	Total Betrieblicher Ertrag	6'250'199.00	6'685'538.75	7'067'221	-381'682	-5.71
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'050'158.66	-777'195.22	-881'800	104'605	13.46
34	Finanzaufwand	--	--	--	--	--
44	Finanzertrag	335'047.65	333'815.15	333'800	15	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	335'047.65	333'815.15	333'800	15	0.00
	Operatives Ergebnis	-715'111.01	-443'380.07	-548'000	104'620	23.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--
48	Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--
	Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
	Gesamtergebnis	-715'111.01	-443'380.07	-548'000	104'620	23.60

2.3.3.3 Abfallentsorgung

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. RG 2024 zu Budget (absolut)	Abw. RG 2024 zu Budget (in %)
30	Personalaufwand	2'209'313.75	2'186'898.65	2'211'718	-24'819	-1.13
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'918'991.74	1'910'001.48	2'208'876	-298'875	-15.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	175'376.65	325'151.85	175'258	149'894	46.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--
36	Transferaufwand	996'049.55	1'101'104.10	874'896	226'208	20.54
37	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	83'000	-83'000	--
	Total Betrieblicher Aufwand	5'299'731.69	5'523'156.08	5'553'748	30'592	0.55
40	Fiskalertrag	153'900.00	161'800.00	148'300	13'500	8.34
41	Regalien und Konzessionen	269.89	5'280.07	0	5'280	100.00
42	Entgelte	4'864'563.89	5'033'248.97	5'016'500	16'749	0.33
43	Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--
46	Transferertrag	62'552.35	96'028.75	23'000	73'029	76.05
47	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	83'000	-83'000	--
	Total Betrieblicher Ertrag	5'081'286.13	5'296'357.79	5'270'800	25'558	0.48
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-218'445.56	-226'798.29	-282'948	56'150	24.76
34	Finanzaufwand	--	--	--	--	--
44	Finanzertrag	--	--	--	--	--
	Ergebnis aus Finanzierung	--	--	--	--	--
	Operatives Ergebnis	-218'445.56	-226'798.29	-282'948	56'150	24.76
38	Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--
48	Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--
	Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
	Gesamtergebnis	-218'445.56	-226'798.29	-282'948	56'150	24.76

2.3.3.4 Feuerwehr

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. RG 2024 zu Budget (absolut)	Abw. RG 2024 zu Budget (in %)
30	Personalaufwand	459'708.45	487'571.95	452'333	35'239	7.23
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	898'779.82	1'108'653.58	1'043'503	65'151	5.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	175'450.35	191'879.40	122'015	69'864	36.41
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--
36	Transferaufwand	133'496.20	135'702.85	115'184	20'519	15.12
37	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
39	Interne Verrechnungen	--	--	--	--	--
	Total Betrieblicher Aufwand	1'667'434.82	1'923'807.78	1'733'035	190'773	9.92
40	Fiskalertrag	--	--	--	--	--
41	Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--
42	Entgelte	1'916'229.58	2'079'093.70	1'766'000	313'094	15.06
43	Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--
46	Transferertrag	202'456.65	200'325.20	195'200	5'125	2.56
47	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
49	Interne Verrechnungen	--	--	--	--	--
	Total Betrieblicher Ertrag	2'118'686.23	2'279'418.90	1'961'200	318'219	13.96
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	451'251.41	355'611.12	228'165	127'446	35.84
34	Finanzaufwand	--	--	--	--	--
44	Finanzertrag	--	--	--	--	--
	Ergebnis aus Finanzierung	--	--	--	--	--
	Operatives Ergebnis	451'251.41	355'611.12	228'165	127'446	35.84
38	Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--
48	Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--
	Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
	Gesamtergebnis	451'251.41	355'611.12	228'165	127'446	35.84

2.3.3.5 KEGUL

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. RG 2024 zu Budget (absolut)	Abw. RG 2024 zu Budget (in %)
30	Personalaufwand	59'047.25	61'166.90	70'073	-8'906	-14.56
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	190'903.76	241'644.88	280'155	-38'510	-15.94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	114'452.30	121'750.40	112'358	9'392	7.71
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--
36	Transferaufwand	82'139.80	102'603.60	99'534	3'070	2.99
37	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
39	Interne Verrechnungen	--	--	--	--	--
	Total Betrieblicher Aufwand	446'543.11	527'165.78	562'120	-34'954	-6.63
40	Fiskalertrag	--	--	--	--	--
41	Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--
42	Entgelte	78'030.29	112'409.20	78'800	33'609	29.90
43	Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--
46	Transferertrag	8'455.26	242'735.05	90'000	152'735	62.92
47	Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
49	Interne Verrechnungen	--	--	--	--	--
	Total Betrieblicher Ertrag	86'485.55	355'144.25	168'800	186'344	52.47
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-360'057.56	-172'021.53	-393'320	221'298	128.65
34	Finanzaufwand	--	--	--	--	--
44	Finanzertrag	--	77'950.00	0	77'950	100.00
	Ergebnis aus Finanzierung	--	77'950.00	0	77'950	100.00
	Operatives Ergebnis	-360'057.56	-94'071.53	-393'320	299'248	318.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--
48	Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--
	Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
	Gesamtergebnis	-360'057.56	-94'071.53	-393'320	299'248	318.11

3 BILANZ

		Rechnung 2023	Rechnung 2024
1	Aktiven	507'685'040.28	514'041'800.78
10	Finanzvermögen	268'368'959.24	271'235'792.19
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	22'421'523.96	14'501'756.81
101	Forderungen	77'165'967.12	84'851'240.56
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'947'460.60	3'856'244.11
107	Finanzanlagen	6'021'606.80	5'089'220.05
108	Sachanlagen FV	158'812'400.76	162'937'330.66
14	Verwaltungsvermögen	239'316'081.04	242'806'008.59
140	Sachanlagen VV	220'698'067.97	223'097'954.98
142	Immaterielle Anlagen	4'812'557.92	5'821'874.07
144	Darlehen	807'001.00	645'001.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	10'377'010.00	10'377'010.00
146	Investitionsbeiträge	2'621'444.15	2'864'168.54
2	Passiven	507'685'040.28	514'041'800.78
20	Fremdkapital	394'530'496.79	393'551'077.16
200	Laufende Verbindlichkeiten	9'393'951.49	10'263'680.89
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	105'000'000.00	125'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	2'863'788.69	2'799'076.78
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'659'120.00	1'928'880.00
	Total kurzfristiges Fremdkapital	118'916'860.18	139'991'637.67
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	264'000'000.00	239'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	8'441'028.80	11'545'710.85
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	3'172'607.81	3'013'728.64
	Total langfristiges Fremdkapital	275'613'636.61	253'559'439.49
29	Eigenkapital	113'154'543.49	120'490'723.62
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (–) gegenüber Spezialfinanzierungen	30'185'381.76	30'292'897.57
292	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	374'490.35	481'895.35
293	Vorfinanzierungen	42'537'902.08	48'105'190.96
294	Reserven	10'246'672.26	10'945'960.76
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	9'276'234.36	6'635'040.99
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	20'533'862.68	24'029'737.99

3.1 Kommentare zur Bilanz

Aktiven

Finanzvermögen (SG 10)

Das Finanzvermögen hat insgesamt um CHF 2'866'832.95 zugenommen.

- Die Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen (SG 100) haben um CHF 7.9 Mio. auf rund CHF 14.5 Mio. abgenommen. Für Einzelheiten wird auf die Geldflussrechnung verwiesen.
- Die Forderungen (SG 101) sind von CHF 77.2 Mio. auf CHF 84.9 Mio. gestiegen (insbesondere SG 1012 Steuerforderungen). Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben nur leicht um ca. CHF 91'000 abgenommen.
- Abgenommen haben die Finanzanlagen (SG 107) um rund CHF 0.9 Mio. (Amortisation eines Darlehens und Marktwertanpassungen Aktien).
- Die Sachanlagen (SG 108) sind gesamthaft um rund CHF 4 Mio. auf knapp CHF 163 Mio. gestiegen (Aufwertung infolge Heimfalles der bebauten Grundstücke Platten, Schliern).

Verwaltungsvermögen (SG 14)

Das Verwaltungsvermögen ist gegenüber dem Vorjahr infolge der Investitionstätigkeit um rund CHF 3.5 Mio. gestiegen. Auch die Zunahme des Verwaltungsvermögens im Vergleich zum Vorjahr wird vorwiegend durch die Investitionen verursacht.

Passiven

Fremdkapital (SG 20)

Das Fremdkapital hat sich insgesamt um knapp CHF 1 Mio. reduziert.

- Die kurz-, mittel- und langfristigen Schulden (SG 201 und 206) sind im Vergleich zum Vorjahr um CHF 5.0 Mio. zurückgegangen. Die Verschuldung konnte erneut leicht gesenkt werden und beträgt per 31.12.2024 CHF 364 Mio. Die Zinsentwicklung war im Berichtsjahr geprägt von sinkender Tendenz bei den kurzfristigen Zinsen.
- Zugenommen haben sowohl die laufenden Verbindlichkeiten (SG 200) um rund CHF 0.9 Mio. als auch die langfristigen Rückstellungen (SG 208) um rund CHF 3.1 Mio. Die Hauptgründe liegen bei den Rückstellungen beim Personal und bei den Steuern (Teilungsansprüche z. L. jur. Personen).

Eigenkapital (SG 29)

Das Eigenkapital hat um CHF 7'336'180.13 zugenommen.

- Die Verpflichtungen gegenüber den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen (SG 290) steigen leicht auf CHF 30.3 Mio.
- Die Vorfinanzierungen (SG 293) nahmen um rund CHF 5.5 Mio. zu, hauptsächlich durch die zusätzliche Einlage in die Spezialfinanzierung Klimafonds im allgemeinen Haushalt und durch die Nettozugänge der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung von CHF 2.2 Mio. Die Neubewertungsreserve Finanzvermögen hat um CHF 2.64 Mio. abgenommen.
- Der Bilanzüberschuss (299) hat um knapp CHF 3.5 Mio. entsprechend dem Ertragsüberschuss des Allgemeinen Haushaltes zugenommen und beträgt neu rund CHF 24.0 Mio.

4 FUNKTIONEN

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Aufwände und Erträge des Gesamthaushaltes, gegliedert und zusammengefasst nach den vom Kanton vorgegebenen 10 Funktionsgruppen. Die vollständige und detaillierte Auswertung muss jährlich zu statistischen Zwecken an die Finanzdirektion des Kantons Bern geliefert werden. Die Jahresrechnung der Gemeinde Köniz ist nach der institutionellen Gliederung aufgebaut. Deshalb wird die Entwicklung der funktionalen Sicht nicht kommentiert.

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	264'951'767.82	264'951'767.82	264'271'344.25	264'271'344.25	247'923'095	247'923'095
0 Allgemeine Verwaltung	24'811'522.36	5'281'336.17	26'434'197.84	5'452'236.53	25'270'754	5'344'883
Nettoaufwand		19'530'186.19		20'981'961.31		19'925'871
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	10'774'207.99	7'348'419.26	12'080'856.30	10'033'654.88	10'995'540	7'040'050
Nettoaufwand		3'425'788.73		2'047'201.42		3'955'490
2 Bildung	59'043'618.64	15'422'217.32	62'153'087.55	19'473'093.52	55'138'303	13'029'624
Nettoaufwand		43'621'401.32		42'679'994.03		42'108'679
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'967'790.03	944'865.97	6'430'761.15	753'527.95	5'759'213	933'175
Nettoaufwand		5'022'924.06		5'677'233.20		4'826'038
4 Gesundheit	1'037'541.57	213'922.75	1'076'983.78	218'953.70	1'063'931	223'000
Nettoaufwand		823'618.82		858'030.08		840'931
5 Soziale Sicherheit	73'139'920.02	40'904'929.95	75'732'963.16	38'513'602.03	73'808'938	41'069'350
Nettoaufwand		32'234'990.07		37'219'361.13		32'739'588
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	17'334'371.37	1'555'799.76	18'331'655.64	1'848'481.50	17'960'588	1'738'179
Nettoaufwand		15'778'571.61		16'483'174.14		16'222'409
7 Umweltschutz und Raumordnung	30'448'209.06	26'398'914.09	29'301'335.93	24'480'493.75	32'348'221	27'693'594
Nettoaufwand		4'049'294.97		4'820'842.18		4'654'627
8 Volkswirtschaft	322'520.00	1'673'255.60	3'692'237.90	1'538'912.60	680'388	1'641'100
Nettoaufwand				2'153'325.30		
Nettoertrag	1'350'735.60				960'712	
9 Finanzen und Steuern	42'072'066.78	165'208'106.95	29'037'265.00	161'958'387.79	24'897'219	149'210'140
Nettoertrag	123'136'040.17		132'921'122.79		124'312'921	

4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	19'183'914.66	19'183'914.66	18'103'260.80	18'103'260.80	46'803'348	46'803'348
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	554'938.66 444'938.66	110'000.00 444'938.66	867'566.87 700'931.32	166'635.55 700'931.32	1'509'000 1'509'000	1'509'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	465'799.15 465'799.15	465'799.15	208'871.10 208'871.10	208'871.10	510'048 510'048	510'048
2 Bildung Nettoausgaben	9'573'338.35 9'472'098.45	101'239.90 9'472'098.45	5'916'274.42 5'595'842.42	320'432.00 5'595'842.42	16'263'800 16'263'800	16'263'800
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	93'306.89 65'798.99	27'507.90 65'798.99	365'259.60 347'259.60	18'000.00 347'259.60	5'120'000 5'120'000	5'120'000
5 Soziale Sicherheit Nettoausgaben	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000 150'000	150'000
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	4'297'850.86 4'061'396.06	236'454.80 4'061'396.06	5'444'729.51 5'423'987.96	20'741.55 5'423'987.96	7'882'500 7'882'500	7'882'500
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	3'529'839.10 3'336'200.05	193'639.05 3'336'200.05	4'720'229.10 4'665'708.00	54'521.10 4'665'708.00	7'388'000 7'388'000	7'388'000
8 Volkswirtschaft Nettoausgaben	7'980'000	7'980'000	7'980'000	7'980'000	7'980'000 7'980'000	7'980'000
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	668'841.65 17'846'231.36	18'515'073.01 17'846'231.36	580'330.20 16'942'600.40	17'522'930.60 16'942'600.40	46'803'348	46'803'348

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

5.1.1 Gesamthaushalt

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024
3	Aufwand	252'634'039.33	259'963'278.54	246'000'730.00
30	Personalaufwand	59'277'910.34	63'018'306.01	61'768'310.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'897'617.60	35'679'617.40	32'918'394.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'488'746.53	13'255'767.45	12'346'831.00
34	Finanzaufwand	8'960'532.63	6'131'838.27	6'133'386.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'083'167.17	4'949'687.68	4'926'845.00
36	Transferaufwand	122'561'223.62	128'057'713.78	125'662'281.00
37	Durchlaufende Beiträge	414'178.25	42'624.00	111'811.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'508'116.30	4'240'121.50	1'582'092.00
39	Interne Verrechnungen	4'442'546.89	4'587'602.45	550'780.00
4	Ertrag	262'777'558.33	263'491'919.01	246'689'827.00
40	Fiskalertrag	141'399'215.80	147'645'010.40	139'719'285.00
41	Regalien und Konzessionen	2'083'633.54	1'991'465.97	2'200'000.00
42	Entgelte	45'308'624.13	48'651'344.68	46'199'090.00
43	Verschiedene Erträge	1'505'196.23	1'473'735.33	3'122'090.00
44	Finanzertrag	19'552'382.65	12'087'711.44	7'226'857.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'150'142.01	2'725'944.07	2'645'923.00
46	Transferertrag	38'695'735.46	41'611'701.30	41'803'474.00
47	Durchlaufende Beiträge	414'178.25	42'624.00	111'811.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	7'225'903.37	2'674'779.37	3'111'100.00
49	Interne Verrechnungen	4'442'546.89	4'587'602.45	550'197.00
Gesamtergebnis		10'143'519.00	3'528'640.47	689'097.00

5.1.2 Allgemeiner Haushalt

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024
3	Aufwand	229'861'327.94	236'707'403.24	221'758'404.00
30	Personalaufwand	53'544'525.84	57'002'966.66	55'144'808.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'879'208.41	29'587'810.11	26'095'279.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'503'453.53	12'082'722.95	11'292'283.00
34	Finanzaufwand	8'960'532.63	6'131'838.27	6'133'386.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'785'991.17	1'029'137.68	1'006'295.00
36	Transferaufwand	116'822'774.92	122'002'579.62	119'924'670.00
37	Durchlaufende Beiträge	414'178.25	42'624.00	111'811.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'508'116.30	4'240'121.50	1'582'092.00
39	Interne Verrechnungen	4'442'546.89	4'587'602.45	467'780.00
4	Ertrag	241'710'963.97	240'203'278.55	221'758'404.00
40	Fiskalertrag	141'245'315.80	147'483'210.40	139'570'985.00
41	Regalien und Konzessionen	2'083'363.65	1'986'185.90	2'200'000.00
42	Entgelte	27'189'468.33	28'563'352.66	25'554'790.00
43	Verschiedene Erträge	1'365'365.98	1'257'276.63	2'522'090.00
44	Finanzertrag	19'209'503.60	11'670'890.89	6'883'657.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	209'062.90	972'840.95	0.00
46	Transferertrag	38'326'255.20	40'964'515.30	41'336'774.00
47	Durchlaufende Beiträge	414'178.25	42'624.00	111'811.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	7'225'903.37	2'674'779.37	3'111'100.00
49	Interne Verrechnungen	4'442'546.89	4'587'602.45	467'197.00
Gesamtergebnis		11'849'636.03	3'495'875.31	0.00

5.1.3 Spezialfinanzierte Haushalte

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024
3	Aufwand	22'772'711.39	23'255'875.30	24'242'326.00
30	Personalaufwand	5'733'384.50	6'015'339.35	6'623'502.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'018'409.19	6'091'807.29	6'823'115.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	985'293.00	1'173'044.50	1'054'548.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'297'176.00	3'920'550.00	3'920'550.00
36	Transferaufwand	5'738'448.70	6'055'134.16	5'737'611.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	83'000.00
4	Ertrag	21'066'594.36	23'288'640.46	24'931'423.00
40	Fiskalertrag	153'900.00	161'800.00	148'300.00
41	Regalien und Konzessionen	269.89	5'280.07	0.00
42	Entgelte	18'119'155.80	20'087'992.02	20'644'300.00
43	Verschiedene Erträge	139'830.25	216'458.70	600'000.00
44	Finanzertrag	342'879.05	416'820.55	343'200.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'941'079.11	1'753'103.12	2'645'923.00
46	Transferertrag	369'480.26	647'186.00	466'700.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	83'000.00
Gesamtergebnis		-1'706'117.03	32'765.16	689'097.00

5.2 Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung (IR) werden ausschliesslich Ausgaben und Einnahmen des Verwaltungsvermögens ausgewiesen. Zugänge und Abgänge von Finanz- und Sachanlagen im Finanzvermögen gelten als Anlagen und nicht als Investitionen und werden daher direkt in das Anlagevermögen gebucht.

5.2.1 Gesamthaushalt

SG	Konto	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2024
50	Sachanlagen	17'217'025.82	15'321'788.61	31'049'300.00
52	Immaterielle Anlagen	851'196.53	1'820'512.20	2'124'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	12'980'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	446'850.66	380'629.79	650'048.00
5	Total Ausgaben	18'515'073.01	17'522'930.60	46'803'348.00
61	Rückerstattungen	--	75'892.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	558'841.65	401'438.20	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	110'000.00	103'000.00	0.00
6	Total Einnahmen	668'841.65	580'330.20	0.00
	Übertrag an Bilanz	668'841.65	580'330.20	0.00
	Übertrag an Bilanz	18'515'073.01	17'522'930.60	46'803'348.00
	Nettoinvestitionen	17'846'231.36	16'942'600.40	46'803'348.00

6 GELDFLUSSRECHNUNG

Geldflussrechnung

Einwohnergemeinde Köniz

Bezeichnung	CHF 2024	CHF 2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	3'495'875.31	11'849'636.03
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'082'722.95	11'503'453.53
Abschreibungen Investitionsbeiträge	137'905.40	70'388.80
Einlagen in das Eigenkapital	4'240'121.50	3'508'116.30
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'674'779.37	-7'225'903.37
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV /	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV /	0.00	-3'000.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-4'053'689.25	-3'362'838.40
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	59'000.00	10'000.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-7'168'079.90	-447'485.75
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	91'216.49	-2'189'132.60
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	683'351.64	39'931.39
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	269'760.00	714'400.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-64'711.91	-2'106'798.90
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	3'104'682.05	-268'859.76
Zunahme/(-) Abnahme übrige Spezialfinanzierungen	74'750.65	3'324'090.20
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	10'278'125.56	15'415'997.47
Geldfluss Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	441'403.93	-863'754.31
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	386'930.85	377'889.80
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-1'032'159.73	260'451.37
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	324'785.90	82'670.37
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	1'095'278.88	1'278'720.79
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung	1'216'239.83	1'135'978.02
Geldfluss Abwasserentsorgung		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-443'380.07	-715'111.01
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	147'332.00	142'123.90
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	173'839.30	92'393.49

Geldflussrechnung

Einwohnergemeinde Köniz

	CHF	CHF
Bezeichnung	2024	2023
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	68'713.62	-156'334.45
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	1'072'168.00	1'077'376.10
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	1'018'672.85	440'448.03
Geldfluss Abfall		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-226'798.29	-218'445.56
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	325'151.85	175'376.65
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	10'772.90	103'357.56
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	152'176.36	46'065.95
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	261'302.82	106'354.60
Geldfluss Elektrizität		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Elektrizität	0.00	0.00
Geldfluss KEGUL		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-94'071.53	-360'057.56
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	121'750.40	114'452.30
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-99.55	51'756.20
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	10'365.41	11'335.81

Geldflussrechnung

Einwohnergemeinde Köniz

	CHF	CHF
Bezeichnung	2024	2023
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit KEGUL	37'944.73	-182'513.25
Geldfluss Feuerwehr		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	355'611.12	451'251.41
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	191'879.40	175'450.35
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	8'428.85	3'336.78
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	11'135.57	50'209.20
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	567'054.94	680'247.74
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	3'101'215.17	2'180'515.14
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	13'379'340.73	17'596'512.61
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-12'458'033.05	-14'449'715.46
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	103'000.00	110'000.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	-209'799.65	-3'222'979.35
Verkauf Sachanlagen FV	1'120.00	39'480.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	-60'753.05	-18'315.05
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	506'695.00	2'570.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-12'117'770.75	-17'538'959.86
Geldfluss Wasserversorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Wasserversorgung	-2'368'561.51	-1'481'383.93
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	-2'368'561.51	-1'481'383.93
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-329'632.71	-558'564.89
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-329'632.71	-558'564.89

Geldflussrechnung

Einwohnergemeinde Köniz

	CHF	CHF
Bezeichnung	2024	2023
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	-961'372.51	-214'741.26
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	-961'372.51	-214'741.26
Geldfluss Elektrizität		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Elektrizität	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Elektrizität	0.00	0.00
Geldfluss KEGUL		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV KEGUL	-233'538.02	-237'106.32
Geldfluss aus Investitionstätigkeit KEGUL	-233'538.02	-237'106.32
Geldfluss Feuerwehr		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr	-70'578.80	-465'799.15
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	-70'578.80	-465'799.15
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-3'963'683.55	-2'957'595.55
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-16'081'454.30	-20'496'555.41
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-58'774.41	102'554.26
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	149'000'000.00	120'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-129'000'000.00	-140'000'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	50'000'000.00	75'000'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-75'000'000.00	-60'000'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-158'879.17	860'231.86
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-5'217'653.58	-4'037'213.88
Total Geldfluss (alle)	-7'919'767.15	-6'937'256.68
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	22'421'523.96	29'358'780.64
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	14'501'756.81	22'421'523.96

7 FINANZKENNZAHLEN

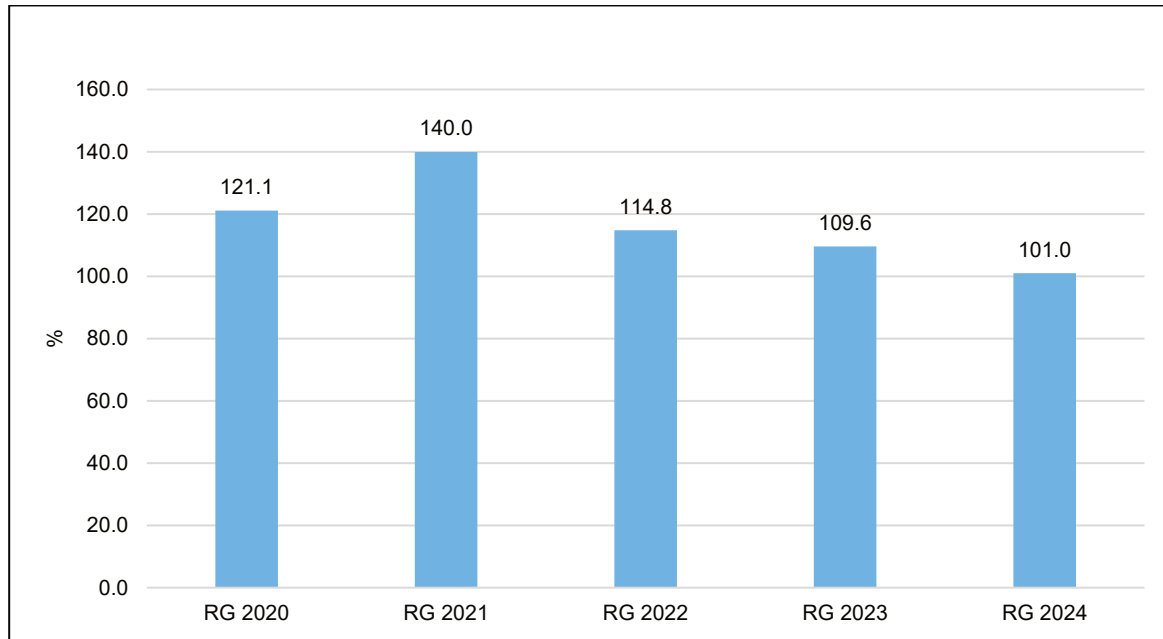
Bezüglich der strategischen Kennzahlen verweisen wir zusätzlich auf Kapitel 1.8.

7.1 Gesamthaushalt

7.1.1 Nettoverschuldungsquotient

(Nettoverschuldungsquotient (NVQ) = Nettoschulden in % der Direkten Steuern NP und JP und des Finanzausgleichs)

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

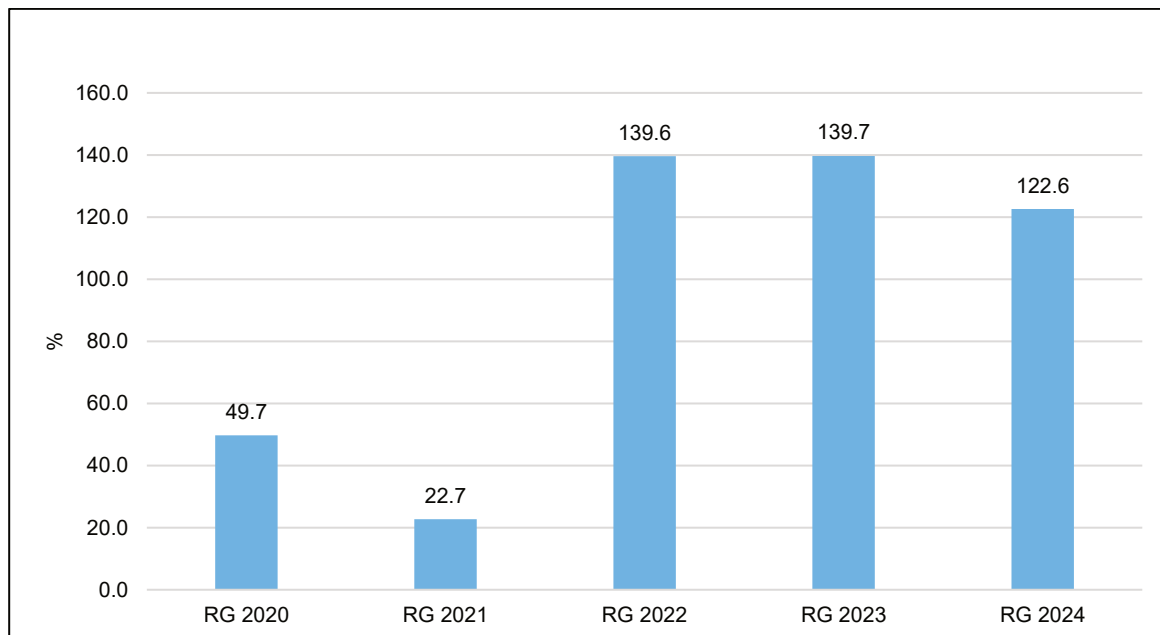


Gemäss Richtwert kann ein Nettoverschuldungsquotient von 101.0 % als mittlere Nettoverschuldung bezeichnet werden. Ein schlechter Nettoverschuldungsquotient liegt bei über 150 %, eine gute Nettoverschuldung unter 100 %.

7.1.2 Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierungsgrad (SFG) = Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100.0 % können Investitionen finanziert und/ oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100.0 % führt zu einer Neuverschuldung. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können.

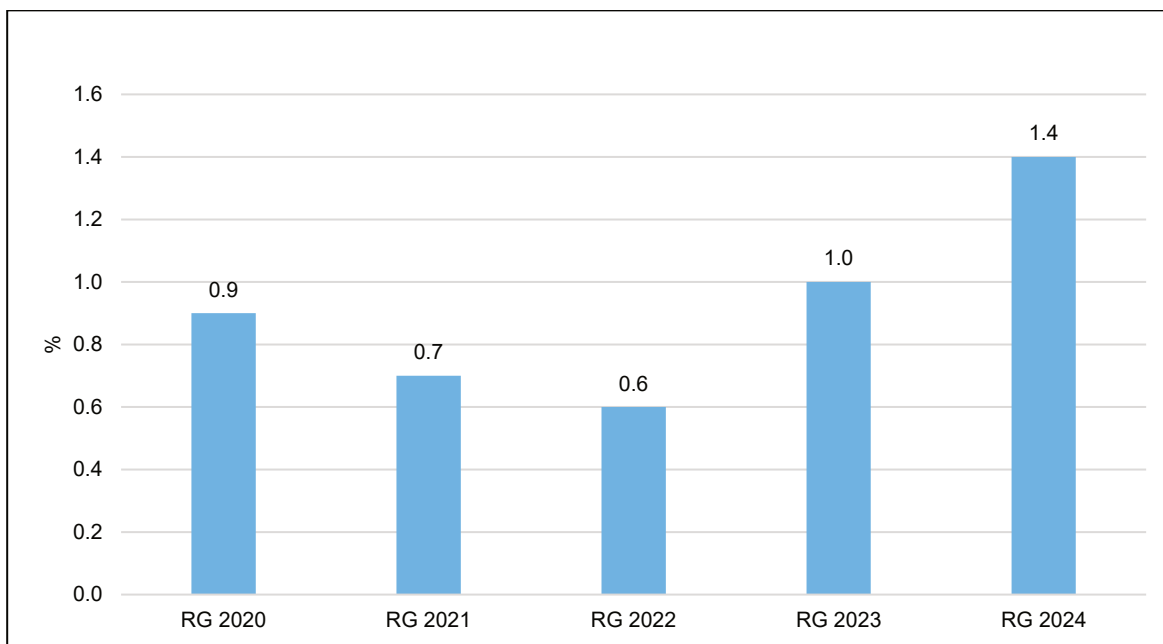


Gemäss Richtwert sollte mittelfristig der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 122.6 % im Rechnungsjahr 2024 konnten die Nettoinvestitionen von CHF 16.9 Mio. selbst finanziert werden.

7.1.3 Zinsbelastungsanteil

(Zinsbelastungsanteil (ZBA) = Nettozinsen in % des Finanzertrages)

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.

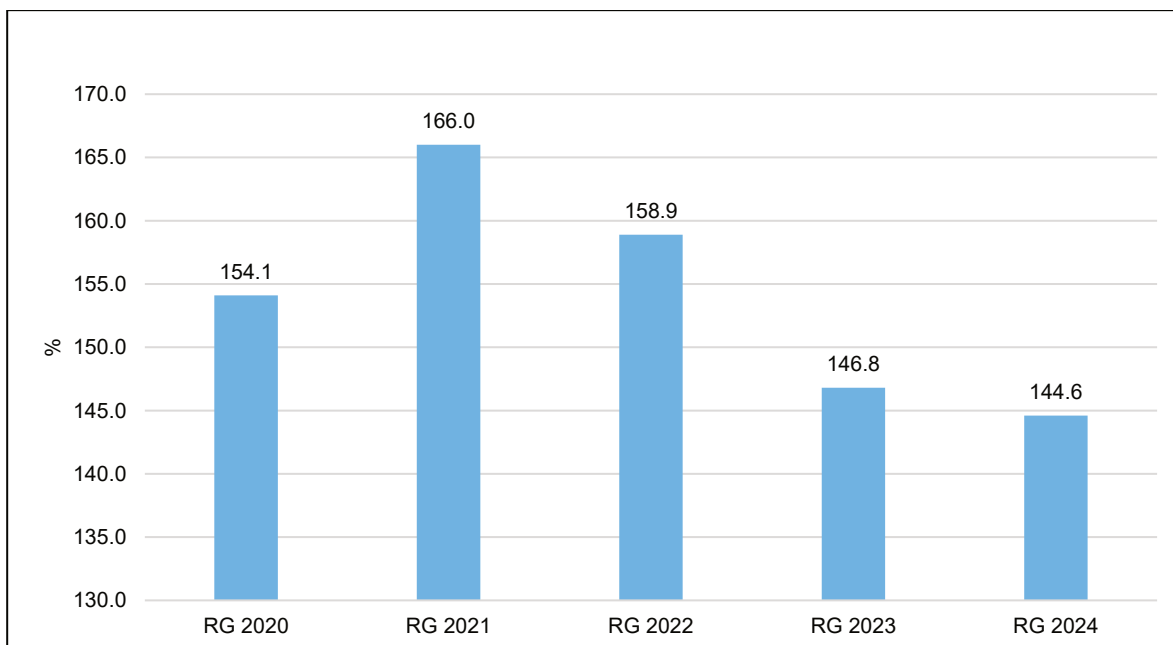


Gemäss Richtwert gilt ein Zinsbelastungsanteil von 1.4 % als guter Wert (0 % – 4 %). Ein Zinsbelastungsanteil von grösser 9 % gilt als schlechter Wert, 4 %-9 % gilt als genügend.

7.1.4 Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoverschuldungsanteil (BVA) = Bruttoschulden in % des Finanzertrages)

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 Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

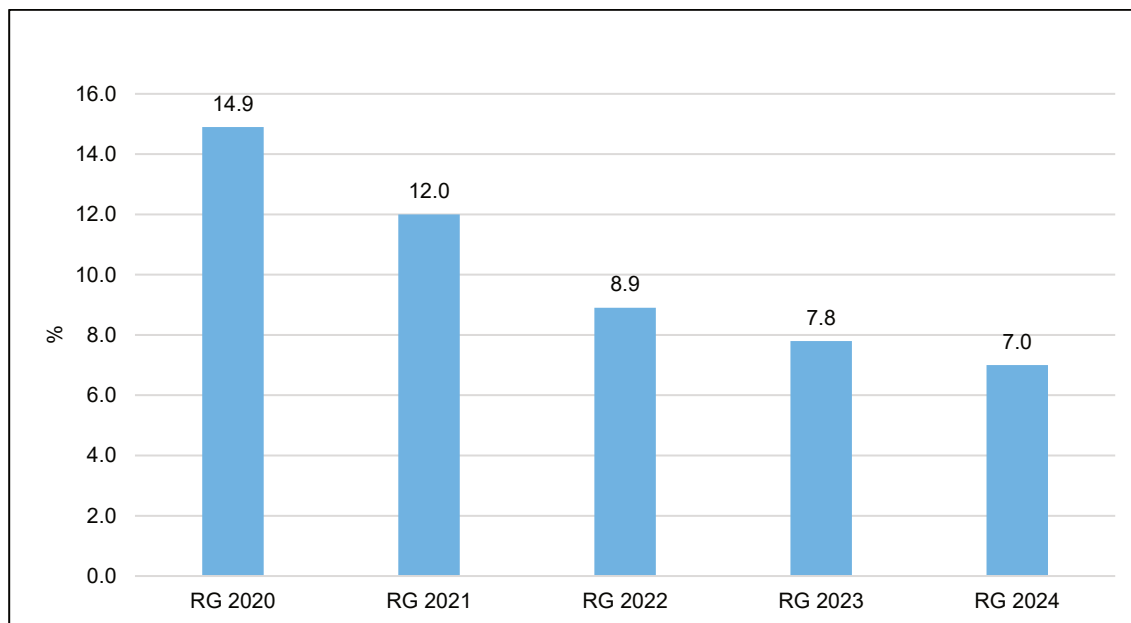


Gemäss definierter Finanzstrategie wird mit einem Bruttoverschuldungsanteil von 144.6 % die Zielgrösse deutlich unterschritten. Dies ist eine positive Entwicklung. Gemäss den generellen Richtwerten weist der Bruttoverschuldungsanteil auf eine mittlere Verschuldung (100–150 %) hin. Ein Bruttoverschuldungsanteil von über 200 % wäre als kritisch zu taxieren, ein Wert von unter 50 % als sehr gut.

7.1.5 Investitionsanteil

(Investitionsanteil (INA) = Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)

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.

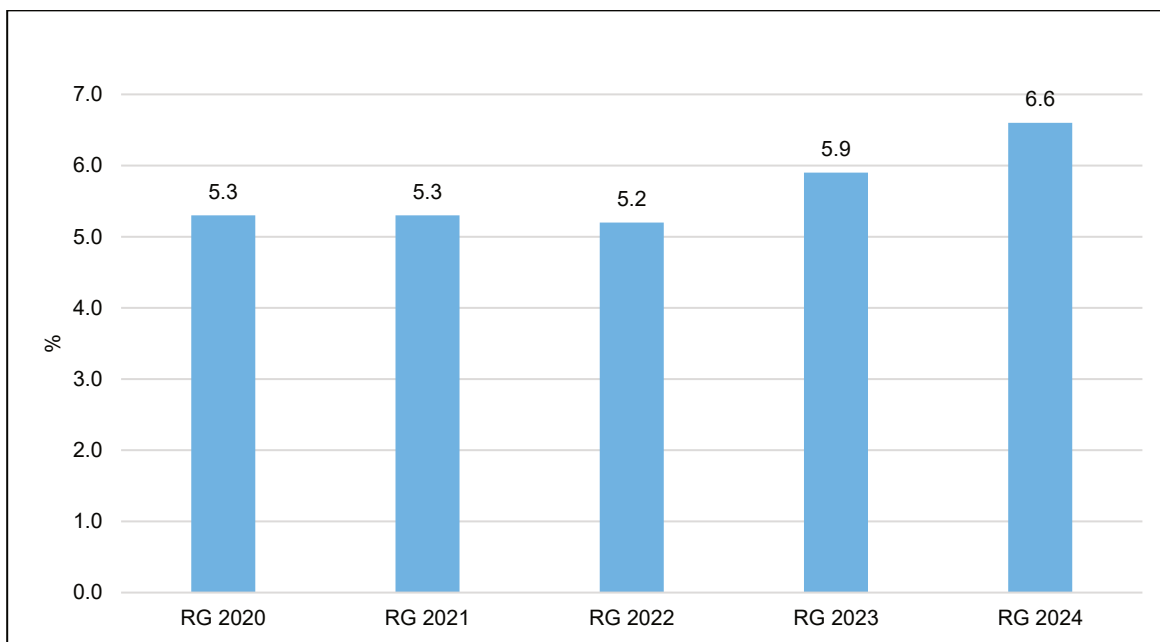


Gemäss definierter Finanzstrategie wird der angestrebte Zielwert von 15 nicht erreicht. Diese Zielunterschreitung wird im Wesentlichen durch Verzögerungen bei grossen Projekten wie dem Schulhausbau Morillon verursacht. Gemäss Richtwert weist ein Investitionsanteil von 7.0 % auf eine schwache Investitionstätigkeit (< 10.0 %) hin. Eine starke Investitionstätigkeit beträgt > 20 %.

7.1.6 Kapitaldienstanteil

(Kapitaldienstanteil (KDA) = Kapitaldienst in % des Finanzertrages)

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 werden den finanziellen Spielraum hin.

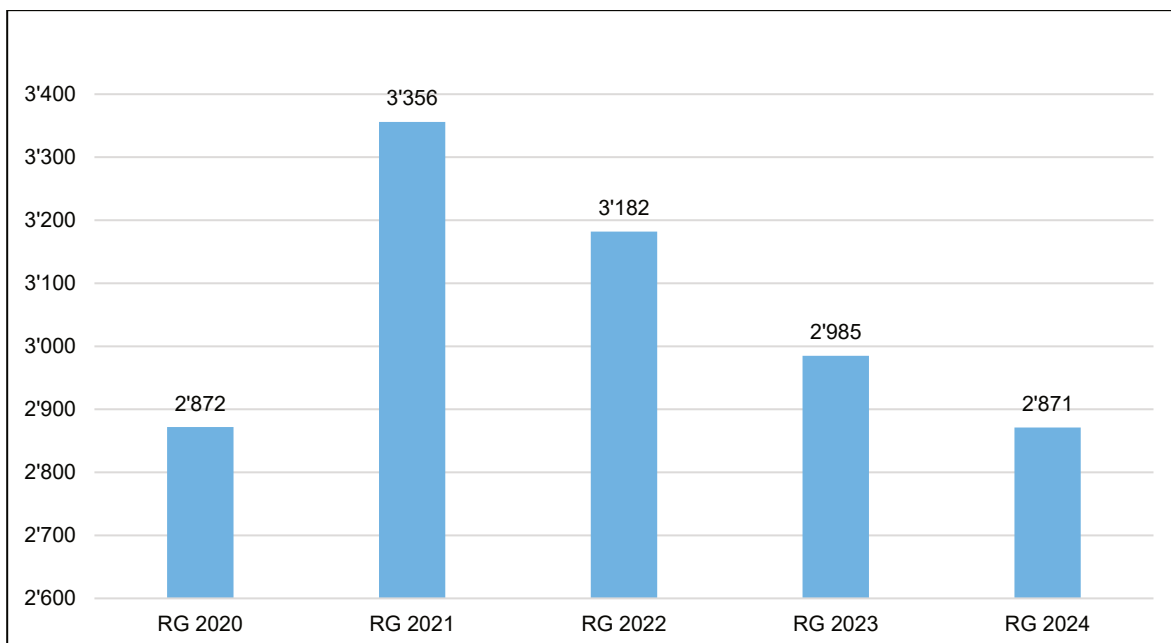


Gemäss Richtwert handelt es sich bei einem Kapitaldienstanteil von 6.6 % um eine tragbare Belastung (5.0–15.0 %). Dies ist auf die nach wie vor tiefen Zinsen zurückzuführen. Ein Wert von über 15 % gilt als hohe Belastung, ein Wert von unter 5 % als geringe Belastung.

7.1.7 Nettoschuld in CHF pro Einwohner

(Nettoschuld in CHF pro Einwohner (N/EW))

Die Nettoschuld je Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).

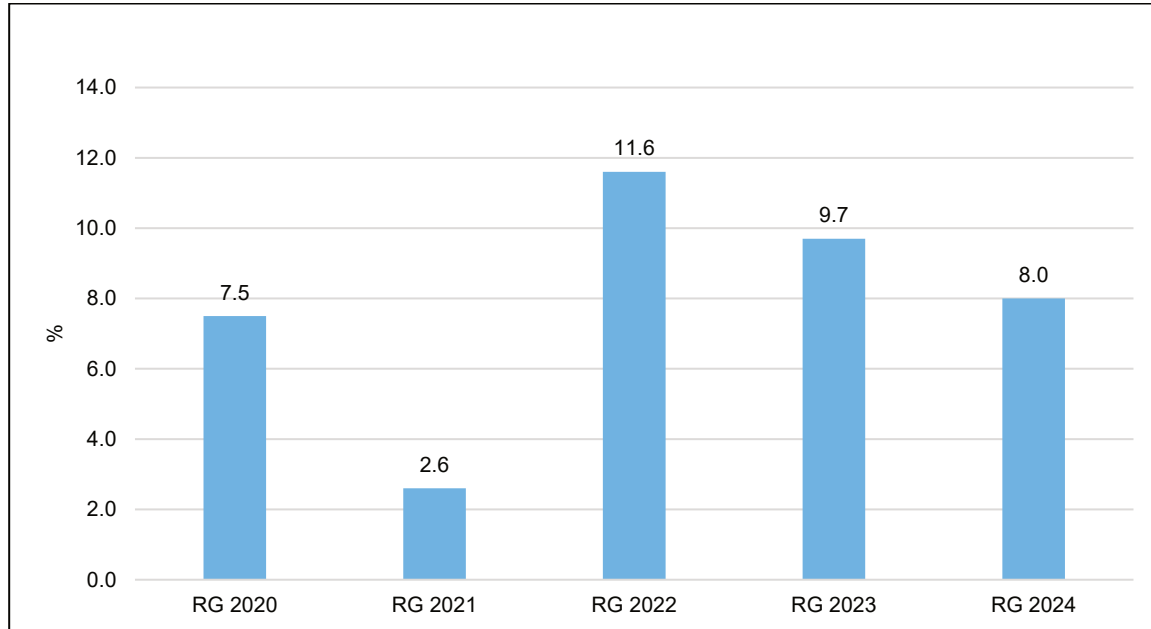


In der geltenden Finanzstrategie ist ein Zielwert von CHF 4'000 der Nettoschuld pro Einwohner definiert. Die Unterschreitung dieses Zielwertes ist positiv zu bezeichnen. Gemäss Richtwert weist eine Nettoschuld von CHF 2'871 pro Einwohner auf eine hohe Verschuldung (CHF 2'501 bis CHF 5'000). Ein Wert unter CHF 1'000 gilt als geringe Verschuldung.

7.1.8 Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierungsanteil (SFA) = Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages)

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

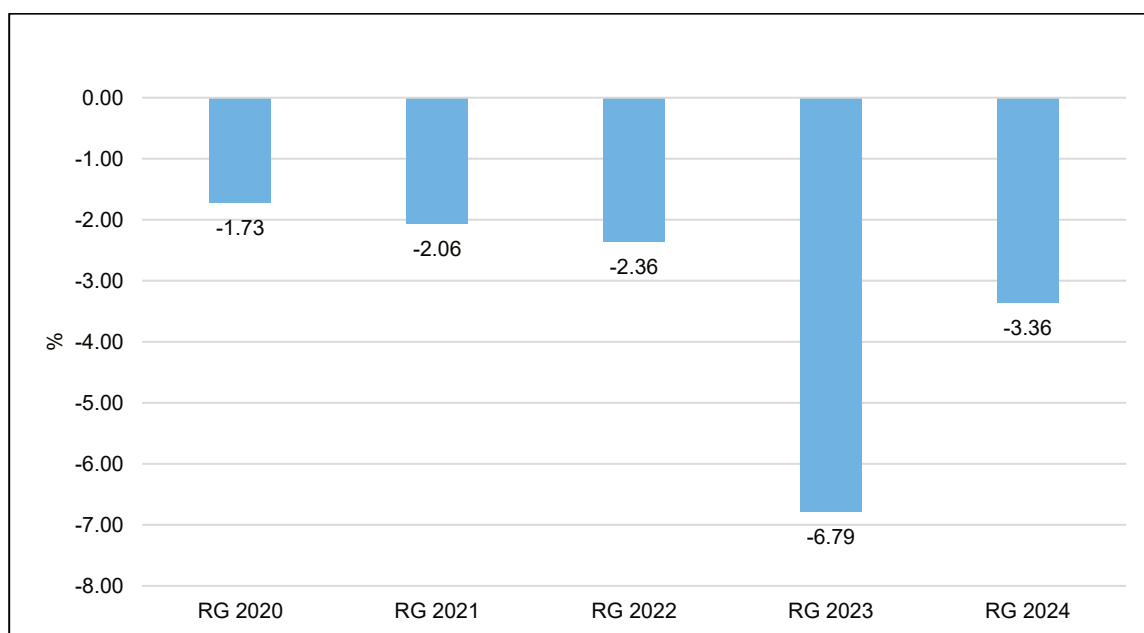


Gemäss Richtwert wird ein Selbstfinanzierungsanteil von 8.0 % als schlechter Wert (< 10.0 %) taxiert. Ein Wert von über 20 % wird als gut bezeichnet.

7.1.9 Nettozinsbelastungsanteil

(Nettozinsbelastungsanteil (NZB) = Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Nettozinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin.

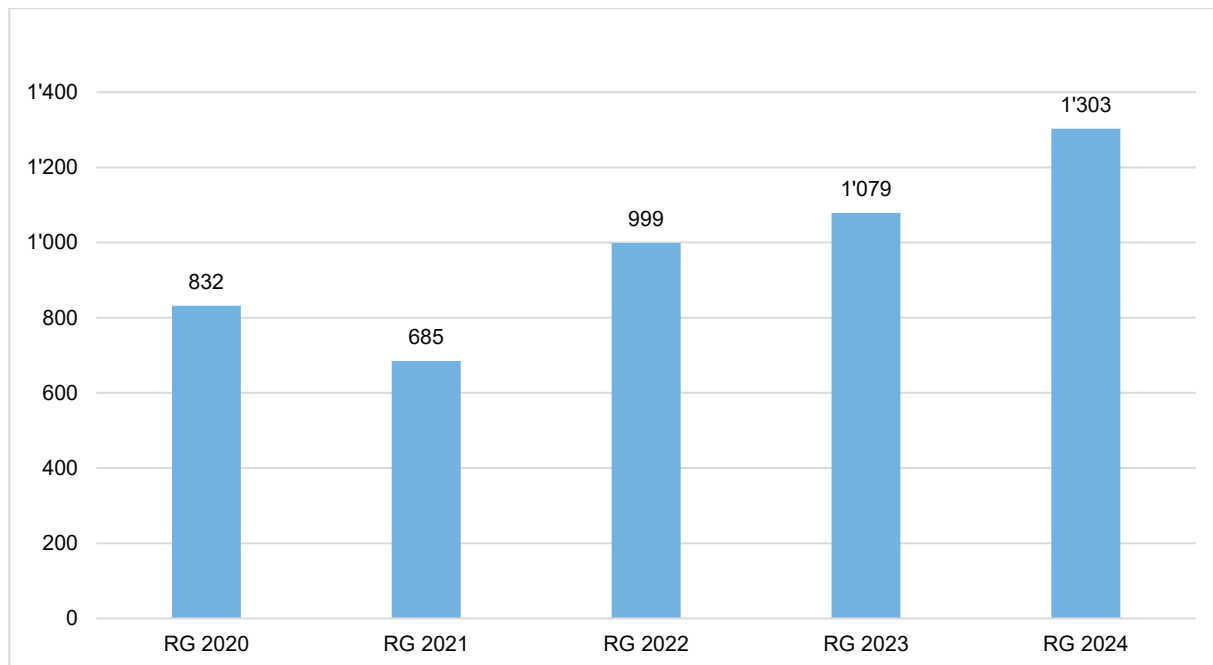


Gemäss Richtwert führt ein negativer Nettozinsbelastungsanteil von -3.36 % (≤ 0 %) zu keiner oder negativen Nettozinsbelastung.

7.1.10 Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner

(Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW))

Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Das massgebliche Eigenkapital ergibt sich aus dem Gesamt-Eigenkapital (SG 29) abzüglich der Verpflichtungen / Vorschüsse der Spezialfinanzierungen (SG 290) sowie die Vorfinanzierungen Werterhalt Wasser (SG 29301) und Abwasser (SG 29302).



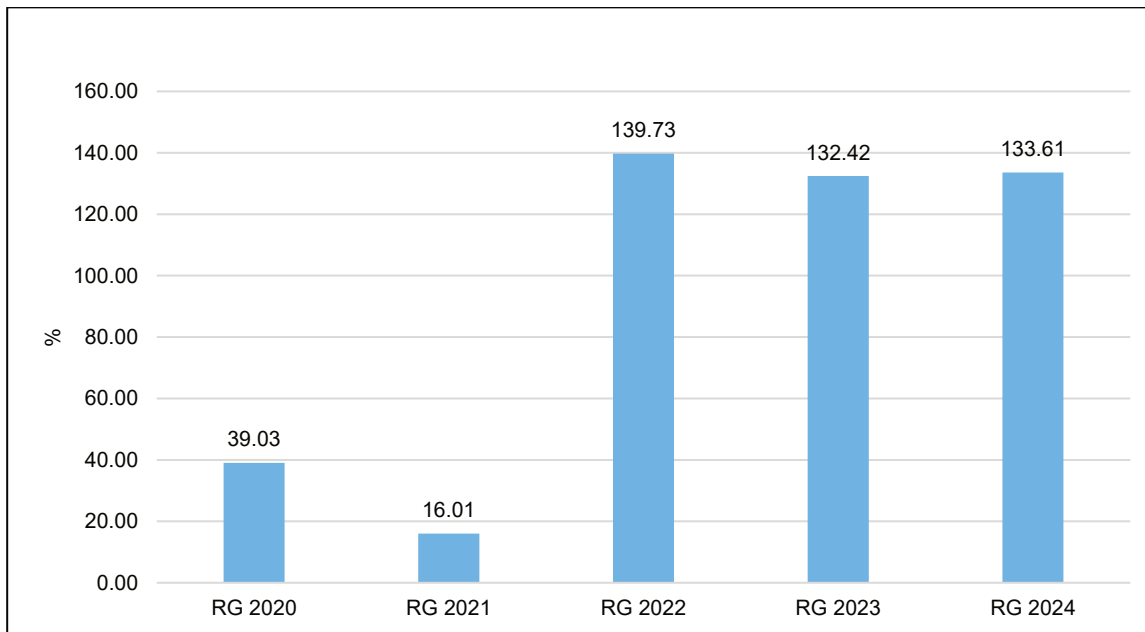
Gemäss Richtwert gilt ein Wert von CHF 1'303 als geringes MEK/EW (CHF 0–CHF 2 000).

7.2 Allgemeiner Haushalt

7.2.1 Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierungsgrad (SFG) = Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der SFG zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.

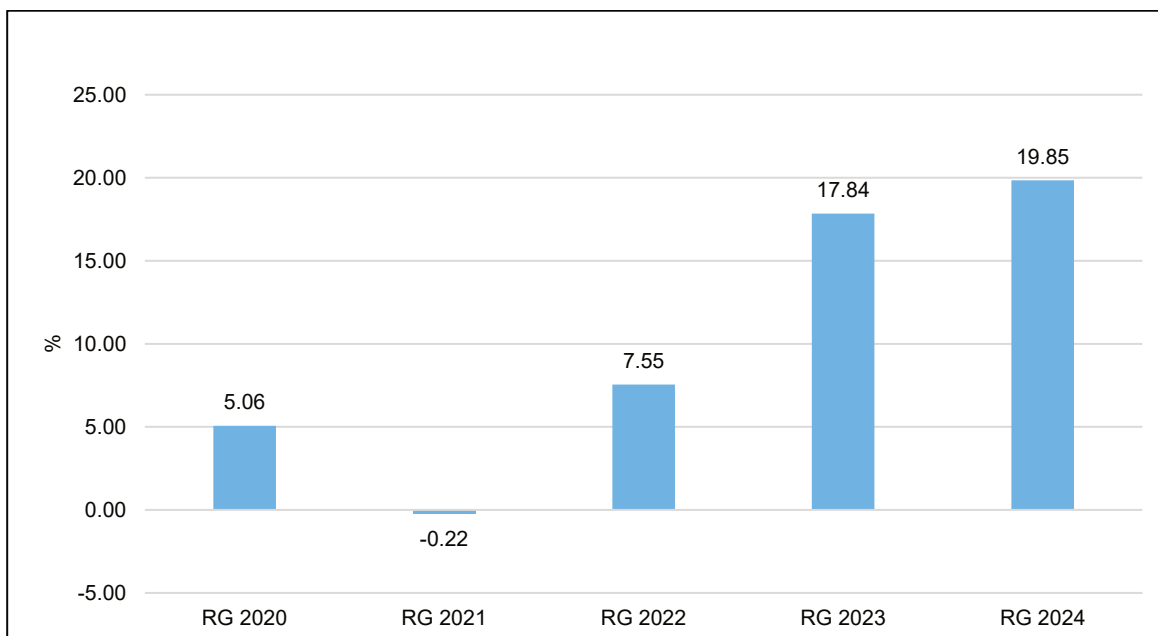


Gemäss Richtwert sollte mittelfristig der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 133.6 % im Rechnungsjahr 2024 konnten die Nettoinvestitionen selbst finanziert werden.

7.2.2 Bilanzüberschussquotient

(Bilanzüberschussquotient (BÜQ) = Bilanzüberschuss / -fehlbetrag in % der Direkten Steuern NP und JP und des Finanzausgleichs)

Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) berechnet.



Gemäss Richtwert wird ein Bilanzüberschussquotient unter 30.0 % als klein taxiert.

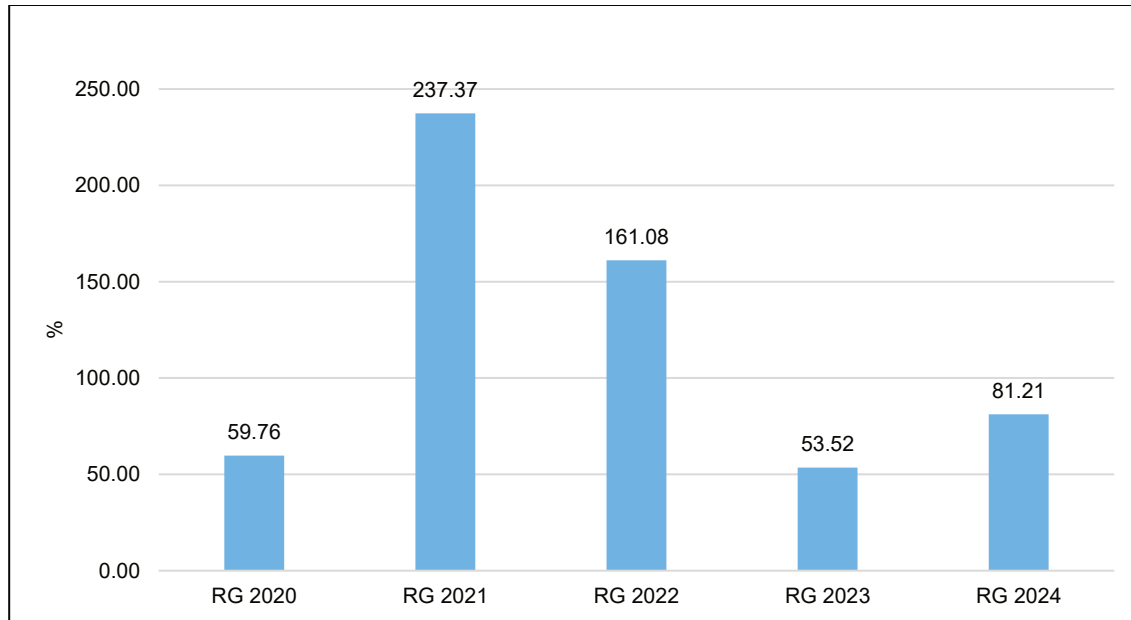
7.3 Spezialfinanzierte Haushalte

7.3.1 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

7.3.1.1 Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierungsgrad (SFG) = Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der SFG zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.

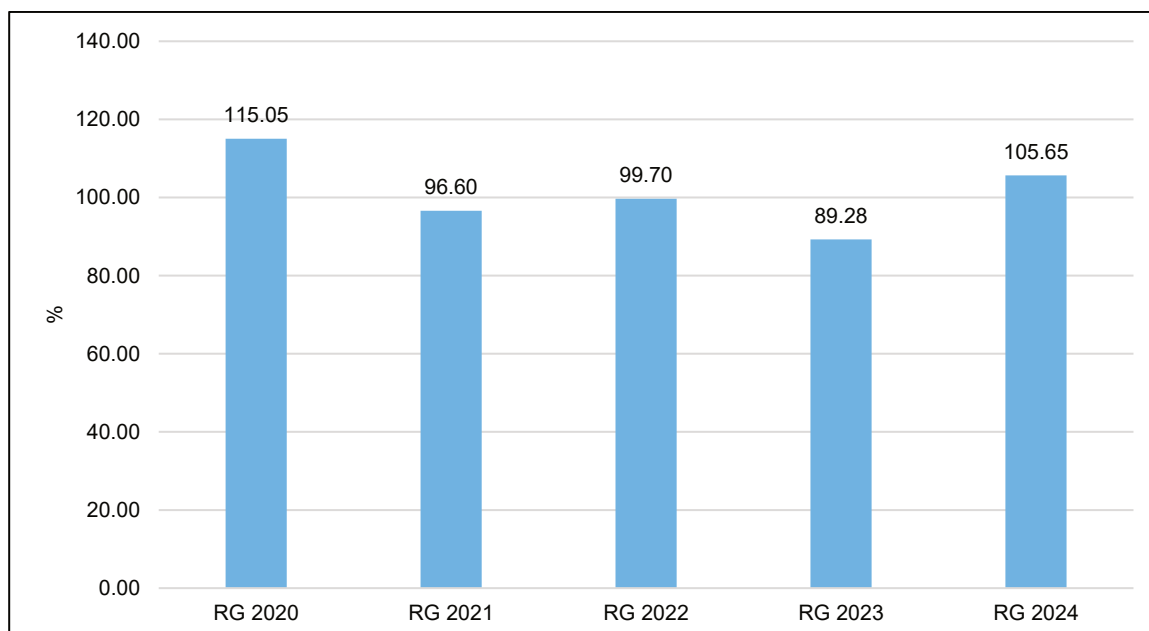


Gemäss Richtwert sollte mittelfristig der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.

7.3.1.2 Kostendeckungsgrad

(Kostendeckungsgrad (KDG) = Aufwand in % des Ertrages)

Der KDG misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand der entsprechenden Spezialfinanzierung, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.

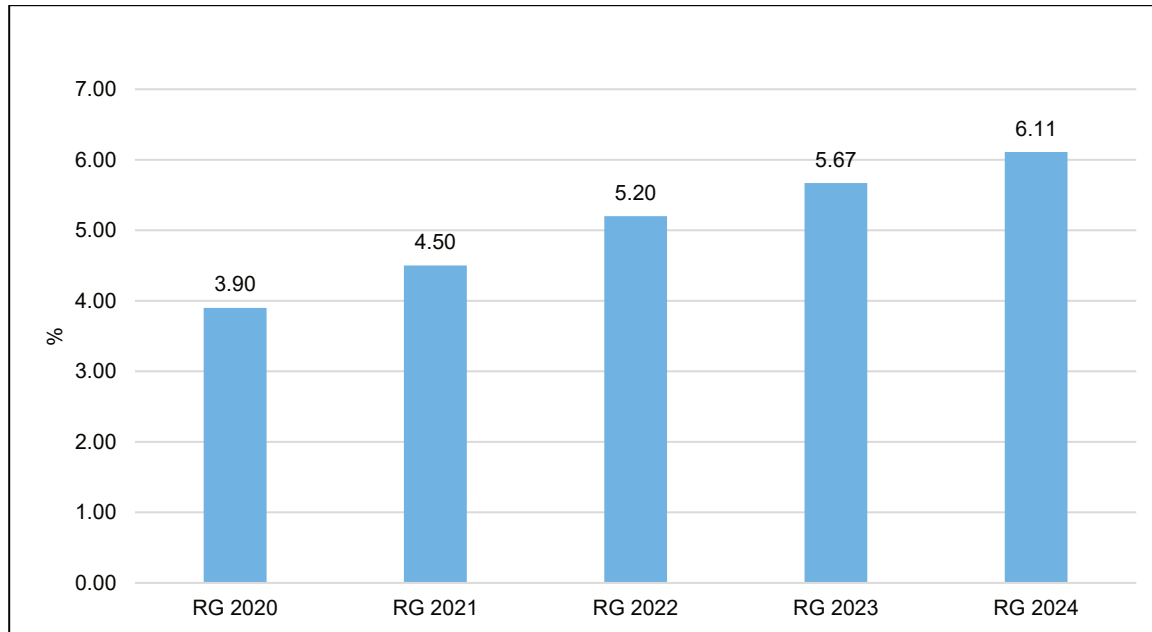


Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

7.3.1.3 Werterhaltungsquote

(Werterhaltungsquote (WEQ) = Bestand Werterhalt im % vom Wiederbeschaffungswert)

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffung erreicht oder überschritten hat.



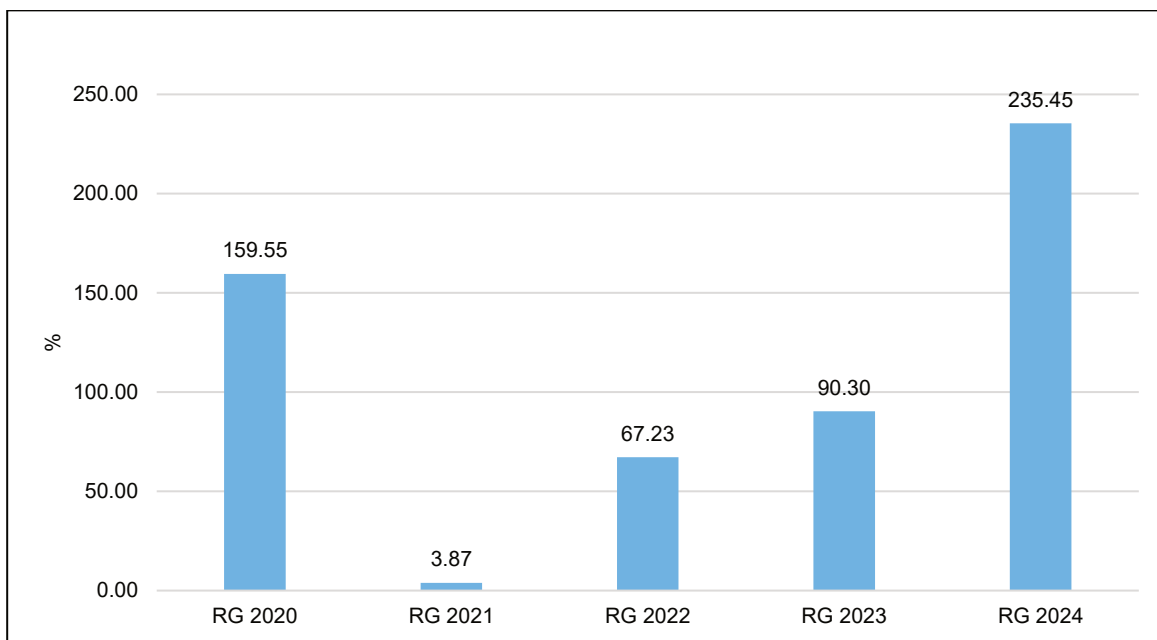
Da der Schwellenwert von 25 % nicht erreicht wird, ist eine Reduktion resp. ein Aussetzen der Einlage in den Werterhalt nicht möglich.

7.3.2 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

7.3.2.1 Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierungsgrad (SFG) = Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der SFG zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.

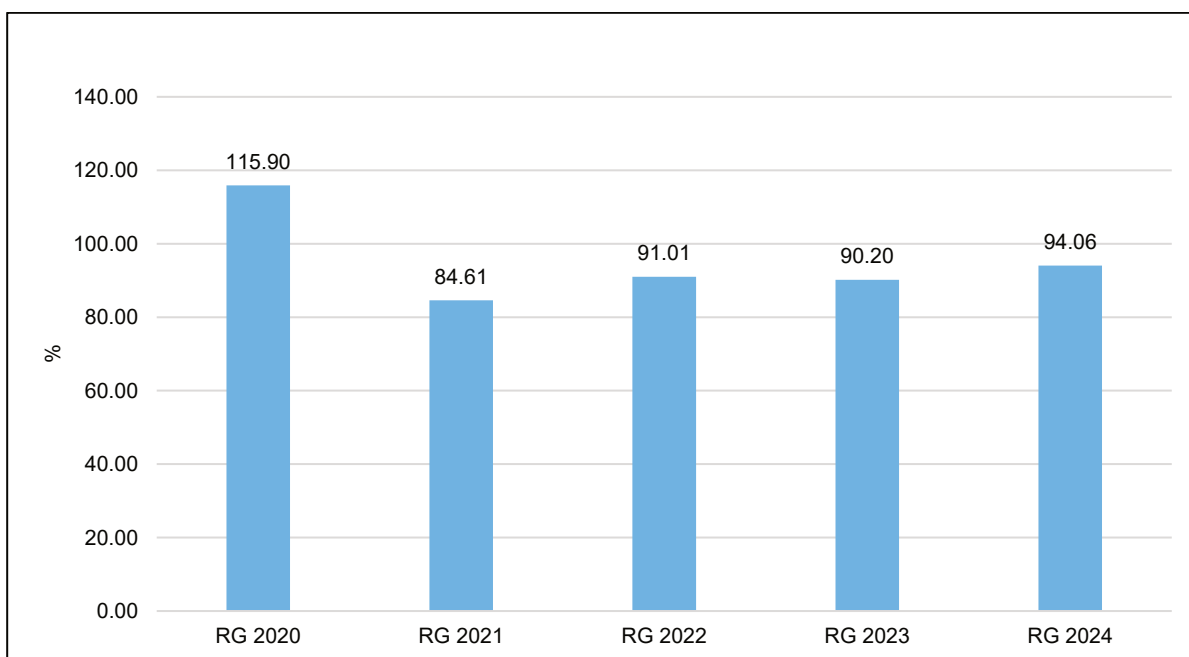


Gemäss Richtwert sollte mittelfristig der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.

7.3.2.2 Kostendeckungsgrad

(Kostendeckungsgrad (KDG) = Aufwand in % des Ertrages)

Der KDG misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand der entsprechenden Spezialfinanzierung, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.

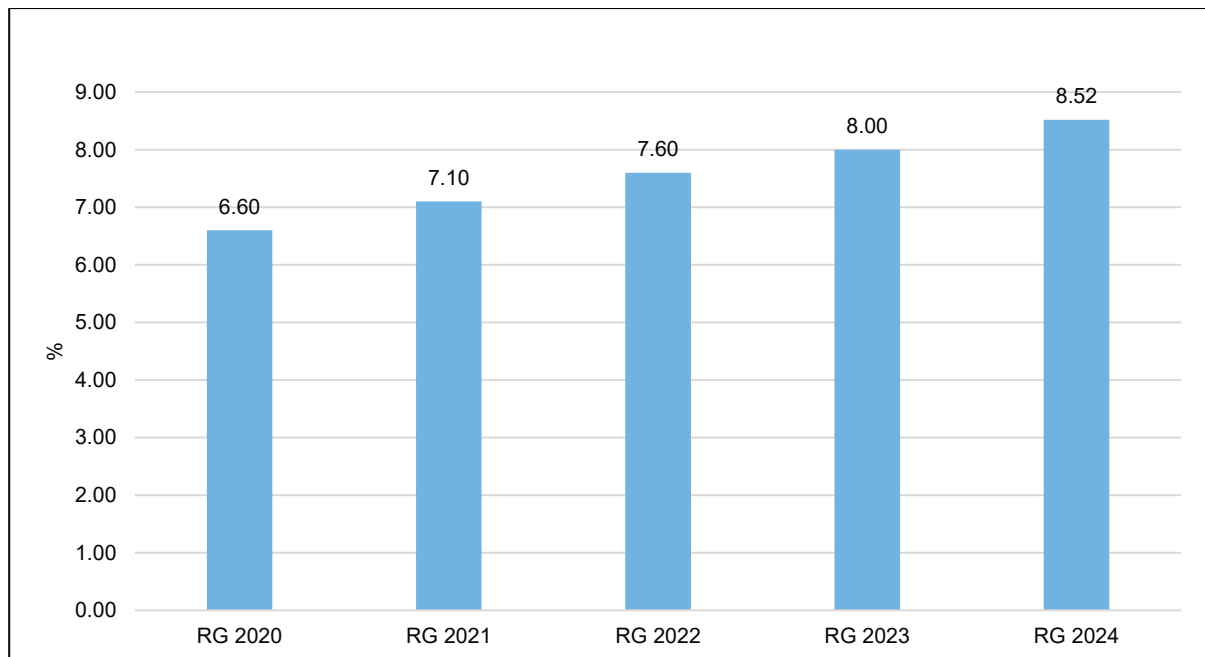


Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

7.3.2.3 Werterhaltungsquote

(Werterhaltungsquote (WEQ) = Bestand Werterhalt im % vom Wiederbeschaffungswert)

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffung erreicht oder überschritten hat.



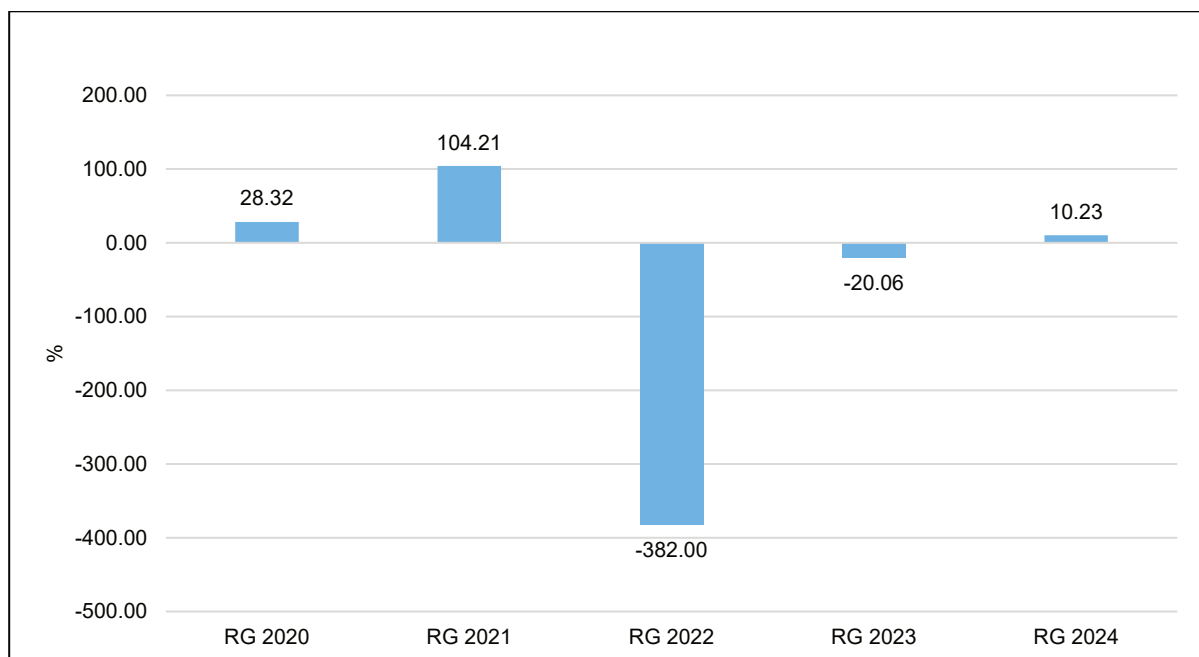
Da der Schwellenwert von 25 % nicht erreicht wird, ist eine Reduktion resp. ein Aussetzen der Einlage in den Werterhalt nicht möglich.

7.3.3 Spezialfinanzierung Abfall

7.3.3.1 Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierungsgrad (SFG) = Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der SFG zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.

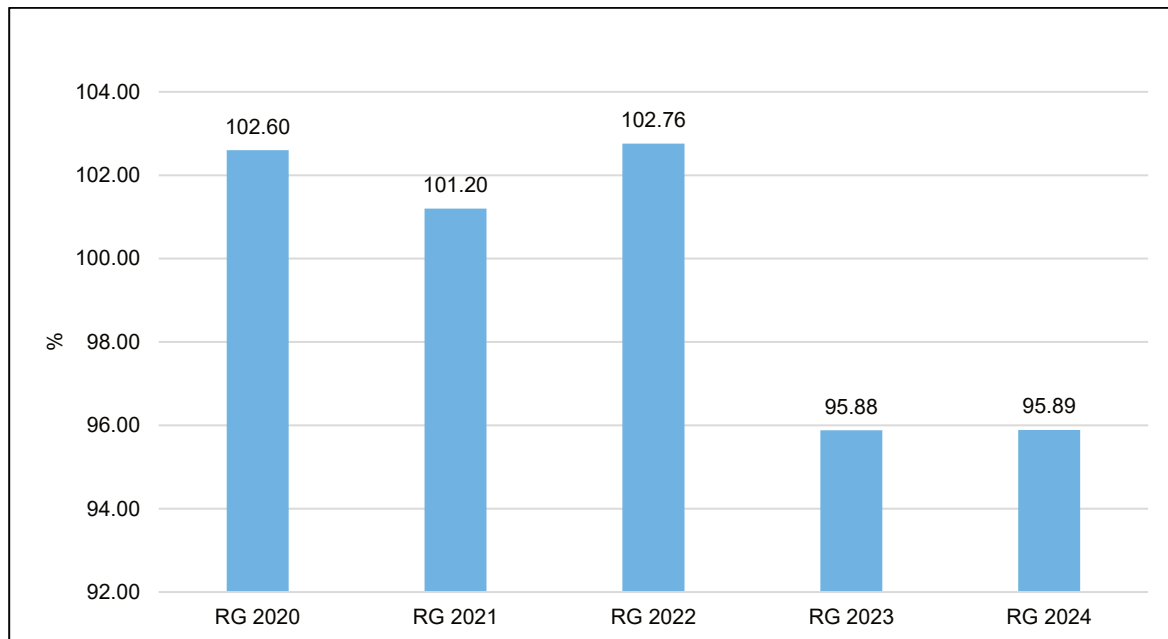


Gemäss Richtwert sollte mittelfristig der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.

7.3.3.2 Kostendeckungsgrad

(Kostendeckungsgrad (KDG) = Aufwand in % des Ertrages)

Der KDG misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand der entsprechenden Spezialfinanzierung, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.



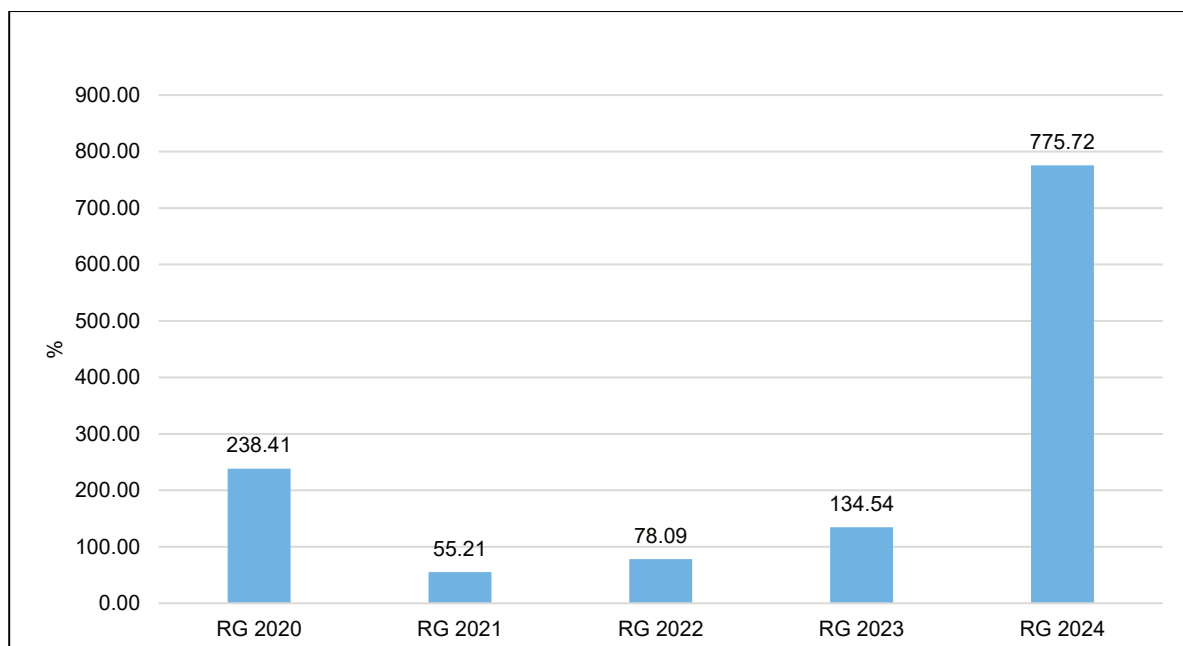
Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

7.3.4 Spezialfinanzierung Feuerwehr

7.3.4.1 Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierungsgrad (SFG) = Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der SFG zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.

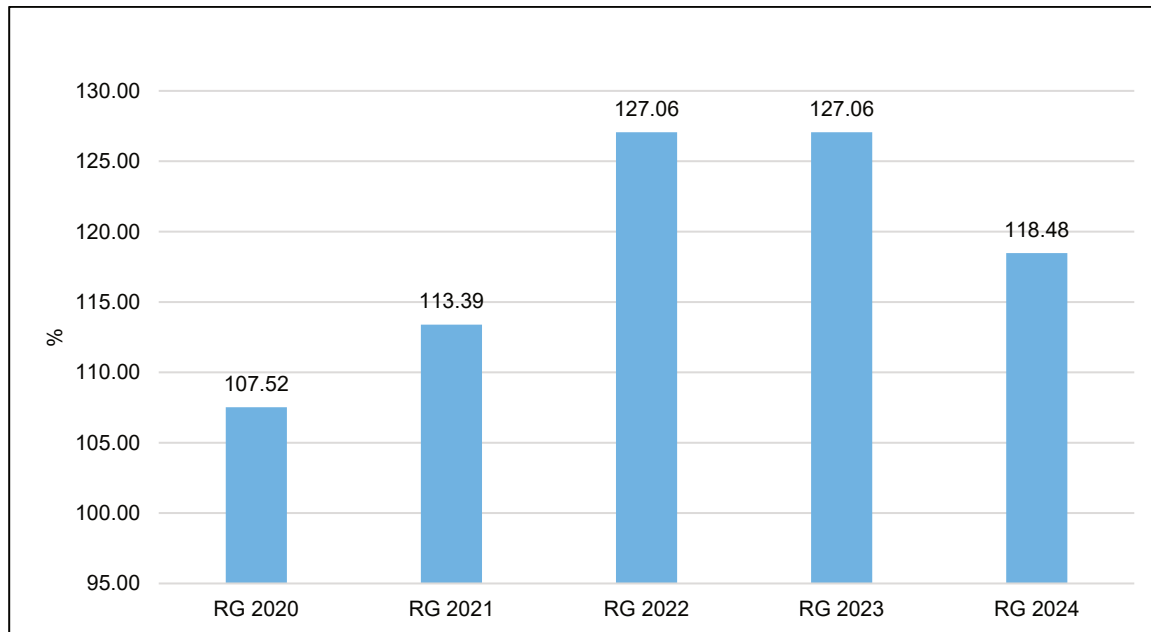


Gemäss Richtwert sollte mittelfristig der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.

7.3.4.2 Kostendeckungsgrad

(Kostendeckungsgrad (KDG) = Aufwand in % des Ertrages)

Der KDG misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand der entsprechenden Spezialfinanzierung, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.



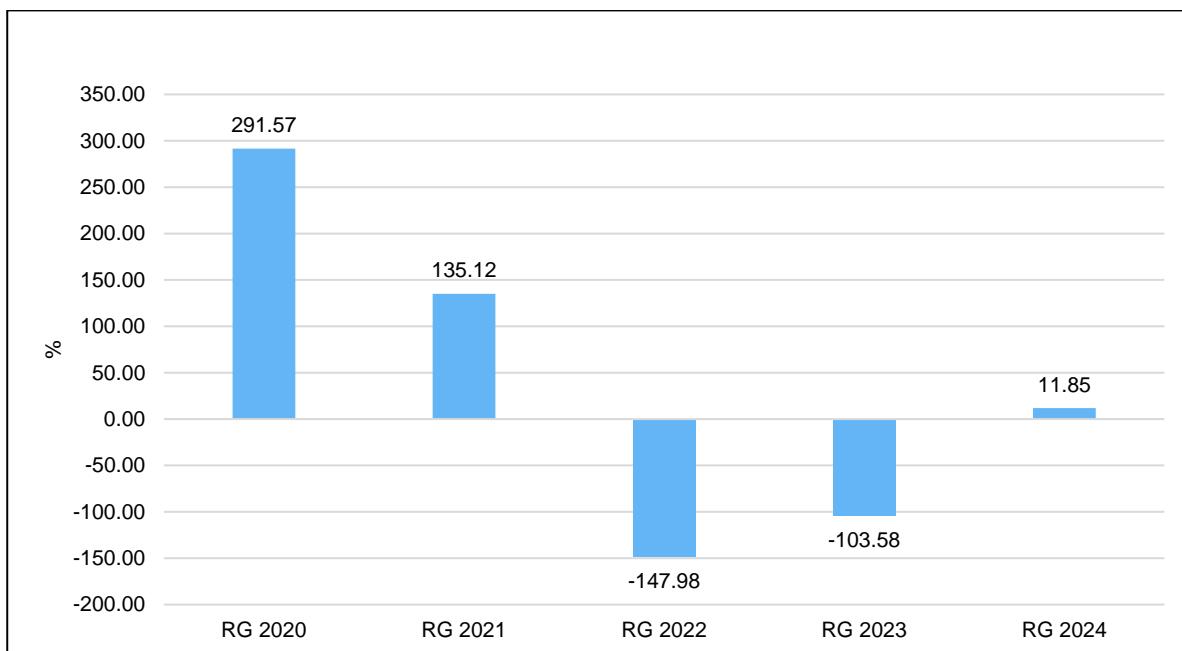
Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

7.3.5 Spezialfinanzierung KEGUL

7.3.5.1 Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierungsgrad (SFG) = Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der SFG zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.

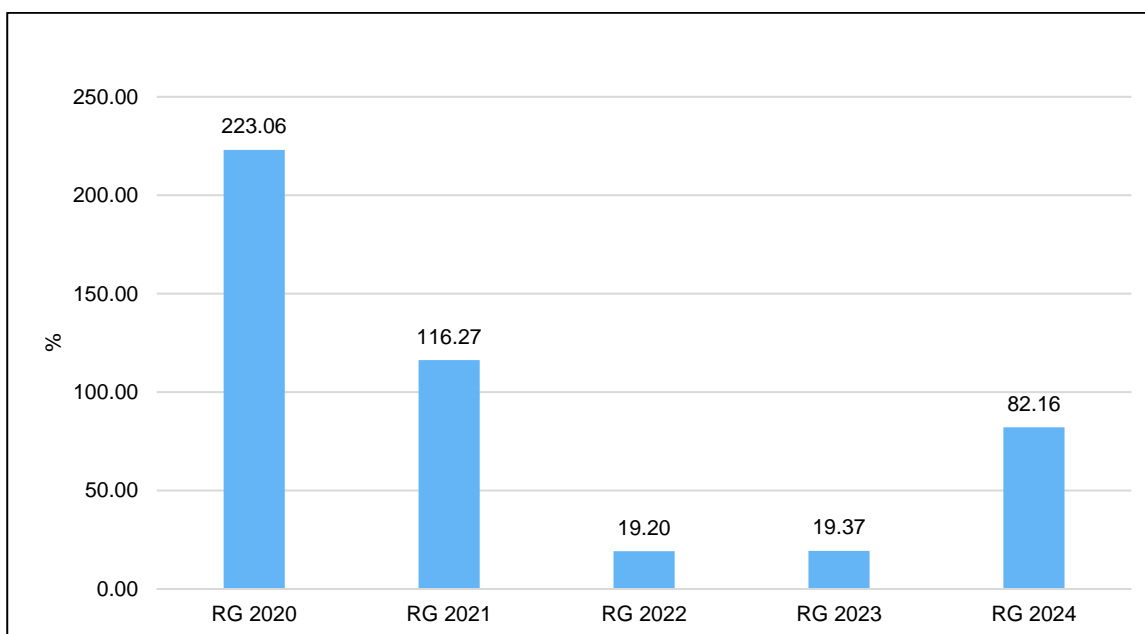


Gemäss Richtwert sollte mittelfristig der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.

7.3.5.2 Kostendeckungsgrad

(Kostendeckungsgrad (KDG) = Aufwand in % des Ertrages)

Der KDG misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand der entsprechenden Spezialfinanzierung, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.



Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

8.1 Genehmigung durch die Exekutive

Der Gemeinderat genehmigt die Jahresrechnung 2024 nach der Rechnungslegung von HRM2.

Der Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) vor der Einlage in die finanzpolitische Reserve beläuft sich auf CHF 4'195'163.81 und wird wie folgt verwendet:

- Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 699'288.50.
- Ausweis des Bilanzüberschusses im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) von CHF 3'495'875.31.

Ergebnisse

Gesamthaushalt

(inkl. Interne Verrechnungen allg. HH von CHF 4'587'602.45)

Aufwand	CHF	259'963'278.54
Ertrag	CHF	263'491'919.01
Ertragsüberschuss	CHF	+3'528'640.47

Davon

Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt

Aufwand	CHF	232'119'800.79
Ertrag	CHF	235'615'676.10
Ertragsüberschuss	CHF	+3'495'875.31

Spezialfinanzierung **Feuerwehr**

Aufwand	CHF	1'923'807.78
Ertrag	CHF	2'279'418.90
Ertragsüberschuss	CHF	+355'611.12

Spezialfinanzierung **Abfallbewirtschaftung**

Aufwand	CHF	5'523'156.08
Ertrag	CHF	5'296'357.79
Aufwandüberschuss	CHF	-226'798.29

Spezialfinanzierung **KEGUL**

Aufwand	CHF	527'165.78
Ertrag	CHF	433'094.25
Aufwandüberschuss	CHF	-94'071.53

Spezialfinanzierung **Wasserversorgung**

Auswand	CHF	7'819'011.69
Ertrag	CHF	8'260'415.62
Ertragsüberschuss	CHF	+441'403.93

Spezialfinanzierung **Abwasserentsorgung**

Aufwand	CHF	7'462'733.97
Ertrag	CHF	7'019'353.90
Aufwandüberschuss	CHF	-443'380.07

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	17'522'930.60
Einnahmen	CHF	580'330.20
Nettoinvestitionen	CHF	16'942'600.40

BILANZ

Bilanzüberschuss per 01.01.2024

CHF 20'533'862.68

Ergebnis 2024 / Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt

CHF 3'495'875.31

BILANZÜBERSCHUSS per 31.12.2024

CHF 24'029'737.99

Nachkredite

Die Nachkredite gemäss separater Aufstellung in der Jahresrechnung 2024 werden wie folgt genehmigt:

- Nachkredite in der Zuständigkeit des Gemeinderates gemäss Art. 61d der Gemeindeordnung (Beträge unter CHF 200'000) CHF 6'759'033.16

- Gebundene Nachkredite in der Zuständigkeit des Gemeinderates gemäss Art. 61d der Gemeindeordnung CHF 9'410'888.37

- Gebundene, unechte Nachkredite CHF 10'297'007.57

- Nachkredite in der Zuständigkeit des Parlaments CHF 4'265'587.19

8.2 Antrag an das Parlament

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament, folgende Beschlüsse zu fassen:

1.) Das Parlament bewilligt folgende Nachkredite für das Rechnungsjahr 2024:

1600.3893	Einlage in Vorfinanzierung des EK (Klimafonds)	CHF	3'000'000.00
3600.3113	Hardware	CHF	223'643.96
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	CHF	226'731.41
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	CHF	612'600.13
4500.3131	Planungen und Projekte Dritter	CHF	202'611.69
Total Nachkredite Parlament		CHF	4'265'587.19

2.) Das Parlament genehmigt den Jahresbericht 2024:

2.1 Jahresbericht Finanzen 2024, der bei Aufwendungen von CHF 259'963'278.54 und Erträgen von CHF 263'491'919.01 mit einem GESAMTERGEBNIS (Ertragsüberschuss) von CHF 3'528'640.47 resp. einem Ergebnis ALLGEMEINER HAUSHALT (Steuerhaushalt) (Ertragsüberschuss) von CHF 3'495'875.31 abschliesst.

2.2 Jahresbericht Produktgruppen 2024 (Verwaltungsbericht)

Köniz, 2. April 2025

EINWOHNERGEMEINDE KÖNIZ

Im Namen des Gemeinderates



Tanja Bauer
Gemeindepräsidentin



Pascal Arnold
Gemeindeschreiber



Pascal Meuwly
Leiter Finanzen

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2024

An das Gemeindeparlament der

Einwohnergemeinde Köniz

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Köniz bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2024 mit Aktiven und Passiven von Fr. 514'041'800.78 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 3'528'640.47 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 16. April 2025

ROD Treuhand AG



Sascha Moser
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Verena Langenegger
Zugelassene Revisorin

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Genehmigung der Legislative

Das Parlament von Köniz genehmigt den Jahresbericht 2024, bestehend aus der Gemeinderechnung 2024 und dem Verwaltungsbericht 2024 gemäss den vorstehenden Anträgen des Gemeinderates.

Köniz, 16. Juni 2025

EINWOHNERGEMEINDE KÖNIZ
Im Namen des Parlamentes

Casimir von Arx
Präsident

Chantal Fuchs
Sekretärin

11 ANHANG FINANZEN

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Köniz ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen (s. Art. 32d, Abs. b FHDV).

Bilanzkonto		Buchwert CHF 01.01.2024	Marktwertanpassung in CHF	Buchwert CHF 31.12.2024	Bewertungsmethode (Anhang 1 GV)	Letztmalige Bewertung
107	Total Finanzanlagen	6'021'606.80	-932'386.75	5'089'220.05		
10700.0001	Aktien und Anteilscheine (Sammelkonto)	4'312'411.80	-425'691.75	3'886'720.05	Börsen- und Steuerwerte	31.12.2024
1070	Total Aktien und Anteilscheine	4'312'411.80	-425'691.75	3'886'720.05		
10710.0001	Schuldbriefe (Sammelkonto)	1'709'195.00	-506'695.00	1'202'500.00	Nominalwerte	31.12.2024
1071	Total Verzinsliche Anlagen	1'709'195.00	-506'695.00	1'202'500.00		
108	Total Sachanlagen FV	158'812'400.76	4'124'929.90	162'937'330.66		
1080	Total Grundstücke FV	70'070'036.95	-176'000.00	69'894'036.95		
10800.xxxx	Grundstücke FV (Sammelposition)	4'860'036.95	-	4'860'036.95	Bewertung Liegenschaftsverwaltung Köniz	31.12.2021
10800.xxxx	Baurechte FV (diverse)	65'034'000.00	-	65'034'000.00	Kapitalisierung BR-Zins effektiv oder 4.5%, Ziffer 6	31.12.2023
10800.1405	Platten, Reserve ZSA, Baurecht Nr. 10524/10525	176'000.00	-176'000.00	-	Heimfall 2024	31.12.2024
1084	Total Gebäude FV	87'852'698.94	4'240'176.85	92'092'875.79		
10840.xxxx	Gebäude FV (Sammelposition)	82'761'199.59	-	82'761'199.59	Bewertung Liegenschaftsverwaltung Köniz	31.12.2021
10840.0254	Liebefeld, Könizstr.207, Parz. 4992	1'868'520.00	-1'120.00	1'867'400.00	Bewertung LV Köniz (2024: Landabtretung Kanton)	31.12.2021
10840.0405	Schliern, Platten, ZSA, Parz. 1325	-	4'808'580.60	4'808'580.60	Amtl. Wert * Faktor 1.4	31.12.2024
10840.0406	Schliern, Platten, ZSA, Parz. 2148	-	55'764.00	55'764.00	2024: Anteil Heimfallentschädigung	31.12.2024
10840.0704	Oberwangen, Feldackerstrasse 28/30/32, Parz. 2477	3'222'979.35	-623'047.75	2'599'931.60	Anschaffungswert (2024: Feldackstr. 28+32, Übertrag in VV)	31.12.2024
1087	Total Anlagen im Bau FV	889'664.87	60'753.05	950'417.92		
10870.xxxx	Anlagen im Bau FV (Sammelposition)	889'664.87	60'753.05	950'417.92	Anschaffungswert	31.12.2024

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 50'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF 50'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF 50'000
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	CHF 50'000
Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF 50'000
Spezialfinanzierung KEGUL	CHF 50'000

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 bei Übergang auf HRM2 wird linear über 16 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer Art. T2-4, Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen der GV (insbesondere Darlehen und Beteiligungen).

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2024 dienen das Budget 2024 und die Vorjahresrechnung 2023.

Genehmigung/Prüfung:

	Rechnung 2023	Budget 2024
Gemeinderat	27.03.2024	20.09.2023
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	25.04.2024	
Parlament	17.06.2024	06.11.2023

11.3 Eigenkapitalnachweis

Beträge in CHF 1'000.00			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2024		
Eigenkapital per 1.1.2024			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch					
SG		CHF	SG		CHF	SG		CHF	SG		CHF
29	Eigenkapital	113'155			16'523			9'187	29	Eigenkapital	120'491
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	30'185		Einlagen in SF EK	4'208		Entnahmen aus SF EK	4'101	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	30'293
29000.0001	SF Feuerwehr zweiseitig	3'990	9010.00	Ertragsüberschuss	356	9011.00			29000.0001	SF Feuerwehr zweiseitig	4'346
29000.0003	SF Planungsvorteile (MWA)	8'305	3510.10	Einlage in SF MWA	3'396	4510.01	Entnahme aus SF MWA	3'321	29000.0003	SF Planungsvorteile (MWA)	8'379
29001.4001	SF Wasserversorgung	3'909	9010.10	Ertragsüberschuss	441	9011.10			29001.4001	SF Wasserversorgung	4'351
29002.0001	SF Abwasserentsorgung	3'155	9010.10			9011.10	Aufwandüberschuss	443	29002.0001	SF Abwasserentsorgung	2'711
29003.0001	SF Abfall Entsorgungsmonopol	3'806	9010.10			9011.10	Aufwandüberschuss	242	29003.0001	SF Abfall Entsorgungsmonopol	3'564
29003.0003	SF Abfall Nicht-Entsorgungsmonopol	122	9010.10	Ertragsüberschuss	15	9011.10			29003.0003	SF Abfall Nicht-Entsorgungsmonopol	137
29003.0002	SF KEGUL / Endabdeckung	6'898	9010.10			9011.10	Aufwandüberschuss	94	29003.0002	SF KEGUL / Endabdeckung	6'804
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	374		Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	135		Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	27	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	482
29200.0001	SF Teilautonome Volksschule Köniz	374	3893.10	Einlage in SF	135	4893.10	Entnahme aus SF	27	29200.0001	SF Teilautonome Volksschule Köniz	482
293	Vorfinanzierungen	42'538		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	7'986		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	2'418	293	Vorfinanzierungen	48'105
29300.0001	Schutzwürdige Objekte	333	3893.10			4893.10			29300.0001	Schutzwürdige Objekte	333
29300.0004	SF Zinsschwankungsreserve	4'771	3893.10			4893.10			29300.0004	SF Zinsschwankungsreserve	4'771
29300.0005	SF Klimaschutz	0	3893.01	Einlage in SF	4'065	4893.01	Entnahme aus SF	665	29300.0005	SF Klimaschutz	3'400
29301.4001	SF Wasserversorgung Werterhalt	14'243	3510.10	Einlage Werterhalt	1'614	4510.10	Entnahme SF Werterhalt	1'006	29301.4001	SF Wasserversorgung Werterhalt	15'339
			3510.50	Einlage Anschlussgeb.	488						
29302.0001	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	18'284	3510.10	Einlage Werterhalt	782	4510.10	Entnahme SF Werterhalt	747	29302.0001	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	19'356
			3510.50	Einlage Anschlussgeb.	1'038						
29303.0002	Kehrichtdeponie Gummersloch / Nachsorge	4'907							29303.0002	Kehrichtdeponie Gummersloch / Nachsorge	4'907
294	Reserven	10'247		Einlagen	699		Entnahmen	0	294	Reserven	10'946
29400.0001	Zusätzliche Abschreibungen	10'247	3894.01		699	4894.01			29400.0001	Zusätzliche Abschreibungen	10'946
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'276		Einlagen	0		Entnahmen	2'641	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'635
29600.0001	Neubewertungsreserve FV	5'282	3896.10			4896.10	Entnahme aus NBR FV	2'641	29600.0001	Neubewertungsreserve FV	2'641
29601.0001	Schwankungsreserve	3'994	3896.10			4896.10			29601.0001	Schwankungsreserve	3'994
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	20'534	9000.00	Jahresergebnis (+/-)	3'496	9001.00		0	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	24'030

11.4 Rückstellungsspiegel

205	Kurzfristige Rückstellungen						
Konto	Bezeichnung	Buchwert	Veränderung		Buchwert	Kommentar	
		01.01.2024	Bildung	Verwendung	Auflösung	31.12.2024	zu Veränderung und Weiterbestand
20500.0001	Mehrleistungen des Personals (Gesamthaushalt)	1'650'000.00	267'700.00		-1'000.00	1'916'700.00	Veränderung: Arbeitszeit- und Ferienguthaben
20550.0142	Kontokorrent Liegenschaftsverw./ Finanzvermögen	9'120.00	12'180.00		-9'120.00	12'180.00	Veränderung: Bestände betreffend Liegenschaftsbuchhaltung (FV) der LVK
208	Langfristige Rückstellungen						
Konto	Bezeichnung	Buchwert	Veränderung		Buchwert	Kommentar	
		01.01.2023	Bildung	Verwendung	Auflösung	31.12.2023	zu Veränderung und Weiterbestand
20810.0301	Sparkasse des Gemeindepersonals	4'481'028.80	644'210.20		-1'093'928.15	4'031'310.85	Veränderung: Anpassung der Verpflichtung der Sparkasse des Gemeindepersonals
20810.1050	Langfristige Ansprüche des Personals		704'400.00			704'400.00	Bildung: Rückstellung für Abgangsentschädigungen Gemeinderat
20840.0001	Langfristige Rückstellungen FA (Zinslose Darlehen)	30'000.00				30'000.00	keine Veränderung
20890.0001	Steuerteilungsansprüche zL juristische Personen	730'000.00	2'850'000.00			3'580'000.00	Bildung: kontstante Berechnungspraxis
20890.0002	Steuerteilungsansprüche zL nat. Personen	3'200'000.00				3'200'000.00	keine Veränderung
Total	kurzfristige Rückstellungen	1'659'120.00	279'880.00	-	-10'120.00	1'928'880.00	
Total	Langfristige Rückstellungen	8'441'028.80	4'198'610.20	-	-1'093'928.15	11'545'710.85	
Total	Rückstellungen	10'100'148.80	4'478'490.20	-	-1'104'048.15	13'474'590.85	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil E: Exekutive L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)											
Naturalverpflegungsverband des Amtsbezirks Bern	öffentlich-rechtlich				Berner Gemeinden, Gemeindevertreter			Keine	HRM2	10190.0001 Jahresbeitrag 2024 CHF 115'861.00	Verpflichtung gem. Verbandsreglement und Gemeinderecht
Schule Thörishaus	Gemeinsame Führung der Schule Thörishaus mit der Gemeinde Neuenegg.				Köniz, Neuenegg, Mitglied Schulkommission			Keine	HRM2	3620.3632.70 Anteil Betriebskosten CHF 739'972.30 3750.3612.70 Anteil Investitionen CHF 66'883.30	Neuenegg tritt als alleiniger Schuldner auf. - Betriebskosten nach Schülerzahl. - Investitionen 50%
ARA Sensetal Zweckverband, Laupen	Verbandskanalnetz, Abwasserreinigung, Energieproduktion		7.32%	E: 7 % L: 8 %	25 Gemeinden				HRM2	5600.3632.71 Betriebskostenanteil CHF 274'520.75	
Zivilschutzorganisation Region Köniz	Zivilschutz, Zweckverband				Köniz als Sitzgemeinde; Anschlussgemeinden Neuenegg, Mühleberg, Laupen, Ferenbalm, Kriechenwil, Gurbrü, Wileroltigen			Kommando, Sitzgemeinde	HRM2	4350.4632.10 Beiträge von Anschlussgemeinden, CHF 186'433.- (2024)	
Regionales Ausbildungszentrum Zivilschutz RKZ BBM, Schliern b. Köniz	Zweckverband			Gemäss Org Regl RKZBBM, 8 Stimmen	Sämtliche Anschlussgemeinden			Anschluss-gemeinde, Vorstand	HRM2	4350.3632.71 Betriebskosten-beitrag CHF 105'544.-	in Liquidation
Juristische Personen des Privatrechts											
Ara Region Bern AG, Bern	Abwasserreinigung, Verwertung Biomasse, Energieproduktion	60 Mio.	12.30%	E: 9.50 % L: 12.30 %	10 Gemeinden	7'377'000	7'377'000	Personalvorsorgekasse der Stadt Bern	OR + freiw. tw. FER	5600.3632.70 Betriebskostenanteil CHF 2'800'683.95 5600.4451.70 Dividende 2023 CHF 331'965	jährliche Überprüfung in Riskmanagement
Sporthallen Weissenstein AG (SpoHaWe AG), Bern, privat rechtlich	Bau und Betrieb der Sporthallen Weissenstein	6'000'000	50.00%	50.00%	Gemeinde Köniz und Stadt Bern je 50% / Gemeindevertreter im Verwaltungsrat	3'000'000		Bern	OR	3760.3635.72 Betriebsbeitrag CHF 220'000 Amortisation Darlehen FV CHF -500'000	1 grosser Hauptmieter / Fremdkapital langfristig finanziert Darlehen FV (10710.0001) 1 Mio.
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften											
Einfache Gesellschaft BHGE Netzverbindung	Projektierung Leitungsinfrastruktur Sehofen-Wehrliau		36.00%	20.00%	Gemeinde Köniz, gbm, BKW, EBAG, Skyguide				Projektabrechnung (2022)	CHF 0	

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil E: Exekutive L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben											
Verein Kulturhof Schloss Köniz, Köniz	Kulturveranstalter				Gemeinde Köniz, Kanton Bern, Regionalkonferenz Bern-Mittelland			Keine	OR	1400.3635.77 Betriebsbeitrag 2024 CHF 201'200	
Verein BeJazz, Bern	Kulturveranstalter				Gemeinde Köniz, Kanton Bern, Regionalkonferenz Bern-Mittelland			Keine	OR	1400.3635.80 Betriebsbeitrag 2024 CHF 81'600	
Verein Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Sicherstellung der Finanzierung bedeutender Kulturinstitute, Förderung des kulturellen Lebens, Behandeln von Fragen der regionalen Kulturförderung				Gemeinde Köniz, Regionsgemeinden			Keine	HRM2	1400.3632.70 Betriebsbeitrag 2024 CHF 1'040'166.20	
Verein bernau, Wabern	Kultur im Quartier				Köniz			Keine	OR	3980.3635.7001 Betriebsbeitrag 2024 CHF 127'000	
Sinnovativ, Stiftung für soziale Innovation, Wege Weierbühlweg, Köniz	Betreutes Wohnen für Personen mit Suchtproblemen				Köniz			Keine	OR	3940.3635.77 Betriebsbeitrag 2024 CHF 453'707.00, 100% LA-berechtigt	
Verein Könizer Bibliotheken, Köniz	Betrieb öffentlicher Bibliotheken				Köniz, Gemeindevertreter im Vorstand			Keine	OR	3710.3635.70 Betriebsbeitrag 2024 CHF 909'973.85 plus 191'350 Interne Leistungen	
Verein Musikschule Köniz, Köniz	Betrieb einer Musikschule				Köniz, Gemeindevertreter im Vorstand			Keine	OR	3720.3635.71 Betriebsbeitrag 2024 CHF 1'622'000	
Diverse Kindertagesstätten	Familienergänzende Kinderbetreuung / Kantonales System Betreuungsgutscheine				Gutscheine werden nicht den Eltern direkt, sondern den Anbietern vergütet.			Keine	OR	3942.3637.85 Betriebsbeitrag 2024 Total CHF 5'171'076.60	
Diverse Tageselternorganisationen	Familienergänzende Kinderbetreuung / Kantonales System Betreuungsgutscheine				Gutscheine werden nicht den Eltern direkt, sondern den Anbietern vergütet.			Keine		3942.3637.76 Betriebsbeitrag 2024 Total CHF 363'756.15	
Verein Spielgruppen, Köniz	Kinderbetreuung				Köniz			Keine	OR	3940.3635.71 Diverse Beiträge 2024 Total CHF 50'654.30	
jojo Kindertagesstätten GmbH, Köniz	Kinderbetreuung während den Ferien; diverse Standorte				Köniz			Keine	OR	3940.3635.75 Betriebsbeiträge 2024 Total CHF 286'530.70	
Stiftung Schulmuseum Bern	Betrieb eines Schulmuseums Standort Köniz				Köniz			Keine	OR	1400.3636.01 Betriebsbeitrag 2024 Total CHF 31'200.00 (ab 2025: CHF 65'000 p.a.)	

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Verein NAK / Köniz		Defizitbeitrag von max. CHF 58'000 pro Jahr ab 1997 (GRB 623/96)	keine	
Schlossmatte Köniz, Parz. 9573	Gemeinde Köniz / Kanton Bern	Nachzahlungspflicht für die Einwohnergemeinde Köniz sofern die erworbene Teilfläche nicht mehr landwirtschaftlich genutzt wird (7'967m2 à CHF 318 = CHF 2'533'506). (GRB 2022/100 vom 02.03.2022)	keine	
Flurgenossenschaft Belp-Kehrsatz	Alle Grundeigentümer im Perimeter	Solidarhaftung aller Genossenschafter	keine	Mitgliederbeitrag (5550.3130.20)
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Pensionskasse des Personals der Einwohnergemeinde Köniz	Gemeinde Köniz	Am 14. Juni 2015 hat das Stimmvolk der Schuldanerkennung gegenüber der Pensionskasse zur Ausfinanzierung des technischen Zinssatzes im Umfang von CHF 15,4 Mio. zugestimmt.	1'746'000	Die Schuld soll innert 10 Jahren in Raten von CHF 1,746 Mio. zurückbezahlt werden (Annuitätenrechnung). Per Ende 2024 ist noch eine Ratenzahlung ausstehend.
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Zivilschutzorganisation Region Köniz	angeschlossene Gemeinden Neuenegg, Mühleberg, Laupen, Ferenbalm, Kriechenwil, Gurbrü, Wileroltigen, Köniz	Zweckverband; Köniz als Sitzgemeinde	Betrag 2024: CHF 184'433	Zweckverband, Beiträge von Anschlussgemeinden: (Konto 4350.4632.10)
Regionales Ausbildungszentrum Zivilschutz RKZ BBM, Schliern b. K.	Zweckverband; Köniz als Anschlussgemeinde	Kurskosten der Milizangehörigen und Nettodefizit als Lastpotential	Aufwand 2024: CHF 105'544	Zweckverband; in Liquidation 2024
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Energie Wasser Bern ewb	keine	Projekt Wärmeversorgung Wabern; Vorleistung durch ewb; Verpflichtung zur Beteiligung der Gemeinde bei Abbruch des Projekts. Gewährleistung der Gemeinde CHF 637'500.- (PAR 2022/79)	keine	Der Entscheid zur Umsetzung oder zum Abbruch des Projekts fällt im ersten Quartal 2025
Verein trailnet.ch	keine	allfällige Rückbaukosten MTB-Strecke (GRB 2024/449)	keine	
Energie Wasser Bern ewb	keine	Projekt Wärmeversorgung Niederwangen; Vorleistung durch ewb; Verpflichtung zur Beteiligung der Gemeinde bei Abbruch des Projekts. Gewährleistung der Gemeinde CHF 200'000.- (GRB 2024/93)	keine	Der Entscheid zur Umsetzung oder zum Abbruch des Projekts fällt im dritten Quartal 2025

11.7 Anlagespiegel Finanzvermögen

			108 Sachanlagen Finanzvermögen			
			1080	1084	1087	Total 108
			Grundstücke FV	Gebäude FV	Anlagen im Bau FV	Sachanlagen Finanzvermögen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2024	73'893'036.95	88'191'698.94	889'664.87	162'974'400.76
	Zuwachs/ Zugänge	2024		4'689'180.65	60'753.05	4'749'933.70
	Abgänge	2024		-625'003.80		-625'003.80
	Umgliederungen	2024	-176'000.00	176'000.00		0.00
	Anlagewert	31.12.2024	73'717'036.95	92'431'875.79	950'417.92	167'099'330.66
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01.2024	-3'823'000.00	-339'000.00	0.00	-4'162'000.00
	Wertminderungen	2024				
	Aufwertungen	2024				
	Umgliederungen	2024				
	Stand per	31.12.2024	-3'823'000.00	-339'000.00	0.00	-4'162'000.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	69'894'036.95	92'092'875.79	950'417.92	162'937'330.66
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024				
	Versicherungswerte	31.12.2024		88'504'800.00		

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
			1400 Grundstücke VV	1401 Strassen / Verkehrswege	1402 Wasserbau	1403 Übrige Tiefbauten	1404 Hochbauten	1405 Waldungen	1406 Mobilien VV	1407 Anlagen im Bau VV	1409 Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)	Total 140 Sachanlagen
Anschaffungskosten	Anlagew ert	01.01.2024	4'655'625.75	25'544'499.94	133'590.50	29'388'600.62	143'405'594.12	0.00	7'790'095.97	6'287'758.68	723'071.90	217'928'837.48
	Zuw achs/ Zugänge	2024		2'061'180.10	0.00	1'929'249.78	2'085'136.11	0.00	1'543'341.10	7'700'705.97	2'175.55	15'321'788.61
	Abgänge	2024		-20'741.55	0.00	-53'873.35	-320'432.00	0.00	0.00	-18'000.00	0.00	-413'046.90
	Umgliederungen	2024		182'590.90	0.00	572'889.30	1'641'831.11	149'963.30	692'289.95	-3'239'564.56	0.00	(0.00)
	Anlagew ert	31.12.2024	4'655'625.75	27'767'529.39	133'590.50	31'836'866.35	146'812'129.34	149'963.30	10'025'727.02	10'730'900.09	725'247.45	232'837'579.19
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2024	107'020.40	-2'379'602.65	-14'405.80	-2'111'431.70	-25'025'406.10	0.00	-3'070'115.80	0.00	-297'901.90	-32'791'843.55
	Planmässige Abschreibungen	2024		-718'776.50	-2'677.45	-547'967.70	-5'744'345.55	-3'749.10	-983'807.20	0.00	-62'396.95	-8'063'720.45
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertkorrekturen	2024		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2024	107'020.40	-3'098'379.15	-17'083.25	-2'659'399.40	-30'769'751.65	-3'749.10	-4'053'923.00	0.00	-360'298.85	-40'855'564.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	4'762'646.15	24'669'150.24	116'507.25	29'177'466.95	116'042'377.69	146'214.20	5'971'804.02	10'730'900.09	364'948.60	191'982'015.19
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024										
	Versicherungsw erte	31.12.2024					568'741'300.00					

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2 (Anlagewert per 01.01.2016: CHF 82'874'919.95)

Sammelkonto bestehendes	Abschreibungs- dauer	Saldo per		Netto best. VV	Zugänge (+) Abgänge (-)	kumulierte Wert- berichtigungen	Saldo per	Best. VV Buchwert netto
Verwaltungsvermögen	Konto	WB-Konto	01.01.2024	01.01.2024	2024	2024	31.12.2024	31.12.2024
Allgemeiner Haushalt	16 Jahre	14099.0001	68'835'522.84		-790.85		68'834'731.99	
Wertberichtigung Allg. Haushalt		14099.00010	-34'260'735.45	34'574'787.39	790.85	-4'321'848.40	-38'581'793.00	30'252'938.99
SF Abfallbewirtschaftung	16 Jahre	14099.3001	881'636.60				881'636.60	
Wertberichtigung Abfall		14099.30010	-440'818.00	440'818.60		-55'102.35	-495'920.35	385'716.25
SF KEGUL	16 Jahre	14099.5001	450'937.05				450'937.05	
Wertberichtigung KEGUL		14099.50010	-225'469.00	225'468.05		-28'183.50	-253'652.50	197'284.55
SF Feuerwehr	16 Jahre	14099.6001	640'000.00				640'000.00	
Wertberichtigung Feuerwehr		14099.60010	-320'000.00	320'000.00		-40'000.00	-360'000.00	280'000.00
Total			70'808'096.49	-35'247'022.45	0.00	-4'445'134.25	70'807'305.64	31'115'939.79

Übersicht Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	Sachanlagen VV	SG 140	191'982'015.19
	Übriges Verwaltungsvermögen	SG 14x	19'708'053.61
	Best. Verwaltungsvermögen	SG 14099	31'115'939.79
	Total VERWALTUNGSVERMÖGEN	SG 14	242'806'008.59

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitions-beiträge VV	142-146 total übriges VV
			1420	1427	1429	1441 - 1447	1452 - 1456	1460 - 1469	Total 142-146
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	Übrige immat. Anlagen	Darlehen	Beteiligungen, Grundkapitalien	Investitions-beiträge	übrige Sachanlagen VV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2024	311'824.65	2'903'938.95	4'042'937.02	817'001.00	10'377'010.00	2'994'872.80	21'447'584.42
	Zuwachs/ Zugänge	2024		1'597'038.54	223'473.66			380'629.79	2'201'141.99
	Abgänge	2024		-51'361.95	-12'921.35	-103'000.00			-167'283.30
	Umgliederungen	2024		-1'174'035.36	1'174'035.36				0.00
	Anlagewert	31.12.2024	311'824.65	3'275'580.18	5'427'524.69	714'001.00	10'377'010.00	3'375'502.59	23'481'443.11
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2024	-248'191.05	0.00	-2'197'951.65	-10'000.00	0.00	-373'428.65	-2'829'571.35
	Planmässige Abschreibungen	2024	-63'633.60		-683'279.15			-137'905.40	-884'818.15
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024				-59'000.00			-59'000.00
	Wertkorrekturen	2024							0.00
	Stand per	31.12.2024	-311'824.65	0.00	-2'881'230.80	-69'000.00	0.00	-511'334.05	-3'773'389.50
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	0.00	3'275'580.18	2'546'293.89	645'001.00	10'377'010.00	2'864'168.54	19'708'053.61
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024							
	Versicherungswerte	31.12.2024							

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

	Brutto-Kredit	Kum. Ausgaben	Im 2024 abgeschlos- sene Kredite	Kreditsaldo (Brutto-Kredit minus Kum. Ausgaben)	Kum. Einnahmen	Ausgaben 2024	Einnahmen 2024
Total Kredite	228'114'040.42	166'084'970.15	4'584'565.87	62'029'070.27	4'389'291.25	17'522'930.60	477'330.20
10 Direktion Präsidiales und Finanzen / DPF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20 Direktion Planung und Verkehr / DPV	56'148'678.85	27'853'846.66	-162'128.75	28'294'832.19	653'012.75	5'950'924.96	20'741.55
30 Direktion Bildung und Soziales / DBS	94'046'786.07	90'157'844.88	1'543'615.44	3'888'941.19	1'271'905.25	5'956'449.97	320'432.00
40 Direktion Sicherheit und Liegenschaften / DSL	19'104'953.50	13'137'685.58	464'066.73	5'967'267.92	232'033.50	1'028'500.74	18'000.00
50 Direktion Umwelt und Betriebe / DUB	58'813'622.00	34'935'593.03	2'739'012.45	23'878'028.97	2'232'339.75	4'587'054.93	118'156.65

Verpflichtungskredit für Investitionen

In der Verpflichtungskreditkontrolle sind jene Kredite ersichtlich, welche Investitionsrechnungs-Konten betreffen. Im 2024 abgerechnete Kredite sind mit Abrechnungsdatum aufgeführt. Der Rahmenkredit zum Erwerb von Liegenschaften ist kein Verpflichtungskredit und deshalb in der Liste nicht enthalten. Auch die Teilkredite sind nicht aufgeführt. Diese sind in den Objektkrediten verrechnet. Die Darlehen sind unterhalb der VKK aufgeführt, da sie zur Investitionsrechnung gehören jedoch nicht Bestandteil der Verpflichtungskreditkontrolle sind.

Vermerk:

In den mehrwertsteuerpflichtigen Spezialfinanzierungen 5550 Wasserversorgung und 5600 Abwasserentsorgung werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inkl. Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer (Vorsteuerabzug) beim Saldo berücksichtigt, das heisst abgezogen werden.

	Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
					in CHF							
Kontonummer	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2024	Investitions- ausgaben 2024	Kumulierte Ausgaben 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen 2024	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
2100.5290.0200	GR	21.08.24	218'000.00	Zentrum Köniz Nord	171'191.75	156'423.25	327'615.00				-109'615.00	
2100.5290.0202	Parl.	18.03.24	1'540'000.00	Raumstrategie Köniz		70'458.00	70'458.00				1'469'542.00	
2100.5290.0204	GR	14.09.16	91'000.00	Freiraumkonzept in Köniz	210'399.36		210'399.36				-119'399.36	23.10.24
2100.5290.0205	GR	13.12.23	80'000.00	Fokus öffentlicher Raum		126'866.30	126'866.30				-46'866.30	
2100.5290.0300	GR	13.01.21	70'000.00	Überbauungsordnung Areal Station Wabern	135'873.75	27'763.85	163'637.60				-93'637.60	
2100.5290.0415	Parl.	02.11.22	435'000.00	Umsetzung Wohnstrategie	17'342.00	71'117.55	88'459.55				346'540.45	
2100.5290.0550	GR	24.11.21	140'000.00	Niederscherli, Haltenrain Überbauungsordnung	180'681.49	3'556.10	184'237.59	57'687.90		57'687.90	-44'237.59	
2100.5290.0651	GR	22.11.18	101'000.00	Juch/Hallmatt - Grundlagen	370'816.71	1'890.00	372'706.71				-271'706.71	
2100.5290.2442	GR	04.12.24	150'000.00	Niederwangen; neues Zentrum – Qualitätssicherndes Verfahren (ZPP Nr. 7/2)		4'812.25	4'812.25				145'187.75	
2100.5290.0186	GR	09.11.11	220'000.00	Stationsareal Liebefeld	548'365.85	43'308.15	591'674.00				-371'674.00	
2100.5290.0189	GR	19.09.12	200'000.00	Wabern Metas: Arealentwicklung Bundesarbeitsplätze	319'619.06		319'619.06				-119'619.06	
2100.5290.0191	GR	13.11.13	50'000.00	Tram Region Bern, Projekte Städtebau / Raumplanung	78'754.25		78'754.25	29'338.00		29'338.00	-28'754.25	
2410.5010.0240	Parl.	02.05.11	244'000.00	Köniz, Landorfstr., Verkehrssicherheit + Bushaltestellen, Etappe Landorf-Weiermatt, Bauprojekt, Umsetzung	176'808.50	9'771.65	186'580.15				57'419.85	
2410.5010.0674	GR	11.03.15	84'000.00	Niederwangen Bahnhof, Neugestaltung Umsteigeknoten Wangenbrüggli	40'106.25		40'106.25				43'893.75	
2410.5010.0108	Parl.	05.11.18	3'100'000.00	Gesamtgemeinde: Umgestaltung hindernisfreie ÖV-Haltestellen, Realisierung	2'886'753.46	200'140.85	3'086'894.31		7'137.30	7'137.30	13'105.69	
2410.5010.0116	Parl.	07.07.21	2'711'000.00	Gesamtgemeinde: Umgestaltung hindernisfreie ÖV-Haltestellen Linie 10	286'111.00	220'405.30	506'516.30				2'204'483.70	
2410.5010.0117	GR	17.11.21	45'000.00	Gesamtgemeinde, Umgestaltung hindernisfreie ÖV-Haltestellen, Linie 16/19; Vorprojekt	39'567.15	4'676.70	44'243.85				756.15	
2410.5010.0306	Parl.	03.07.20	2'139'000.00	ÖV Knoten Kleinwabern, Planung und Realisierung	179'161.00	78'013.85	257'174.85				1'881'825.15	
2410.5010.0348	GA	24.09.14	8'060'000.00	Tram Region Bern, Realisierung Tramlinienverlängerung 9 (Anteil	674'064.31	255'606.53	929'670.84				7'130'329.16	
2410.5010.0364	Parl.	21.06.21	750'000.00	Köniz, Blinzern, Haltestellen L 19 und 16; Bauprojekt Ausführung	31'474.15	577'375.45	608'849.60				141'150.40	
2410.5040.0261	GR	22.02.23	161'000.00	Liebefeld, Könizstrasse, Sanierung Abschnitt Neuhausplatz bis Waldeggstrasse, Neubau ÖV-Wartehallen	104'922.40	42'113.60	147'036.00				13'964.00	
2410.5040.2300	GR	01.01.22	148'000.00	Wabern, SEFT 2, Wartehalle Haltestelle Gurtenbahn stadteinwärts							148'000.00	
2410.5640.0308	Parl.	12.02.18	2'123'000.00	Wabern, Doppelspurausbau Frischingweg - Wabern - Kehrsatz Nord; Beitrag an	1'558'493.14		1'558'493.14	168'477.00		168'477.00	564'506.86	
2410.5640.0350	GR	12.09.18	64'338.00	Wabern, Gurtenbahn Talstation, Beitrag hindernisfreier Umbau		64'367.50	64'367.50				-29.50	
2410.5640.0351	GR	24.08.22	125'100.00	Spiegel, Gurtenbahn Mittelstation, Sanierung, Gemeindeanteil an die Gurtenbahn Bern AG		125'100.00	125'100.00				0.00	
2420.5010.0248	Parl.	11.06.14	876'000.00	Köniz, Stapfenstr., Bereich Rappentöri, Betriebs- und Gestaltungskonzept, Vorprojekt, Bauprojekt, Realisierung	898'808.56	59'910.30	958'718.86	50'000.00		50'000.00	-82'718.86	
2420.5010.0301	GR	19.11.15	150'000.00	Wabern, Bahnhof, neue Erschliessungsstrasse	63'951.60	2'000.00	65'951.60				84'048.40	
2420.5010.0673	Parl.	08.12.14	640'000.00	Niederwangen, Ried, Erschliessung	468'033.52	26'542.95	494'576.47				145'423.53	
2420.5010.0676	GR	04.03.15	50'000.00	Niederwangen, Riedmoosstrasse, Projektkoordination	34'064.80		34'064.80				15'935.20	
2420.5010.0678	Parl.	08.07.15	745'000.00	Niederwangen, Landorfstrasse Ried, Kreisel Komturenstrasse	705'801.10		705'801.10	286'870.80		286'870.80	39'198.90	
2420.5010.0104	GR	07.07.21	146'000.00	Wabern, Bondeli- Funkstrasse; Verkehrsberuhigung / Parkraumbewirtschaftung Blaue Zone	94'571.40		94'571.40				51'428.60	
2420.5010.0107	GR	17.10.18	200'000.00	Ganze Gemeinde, Übernahme Privatstrassen, Vollzug	100'121.50	34'023.40	134'144.90				65'855.10	
2420.5010.0110	Parl.	27.05.19	830'000.00	GEP Wangental 2018 Massnahmen Strassenentwässerung	530'761.20	132'876.50	663'637.70				166'362.30	
2420.5010.0115	GR	26.05.21	806'000.00	Strassenwerterhalt Projekte 2021	677'492.75	1'793.60	679'286.35	17'606.50		17'606.50	126'713.65	
2420.5010.0119	GR	29.06.22	840'000.00	Strassenwerterhalt Projekte 2022	782'726.30	7'346.85	790'073.15				49'926.85	
2420.5010.0120	GR	10.05.23	840'000.00	Strassenwerterhalt Projekte 2023	744'875.02	17'121.45	761'996.47				78'003.53	
2420.5010.0121	GR	20.03.24	934'500.00	Gesamtgemeinde Strassenwerterhalt 2024		790'096.05	790'096.05				144'403.95	
2420.5010.0128	Parl.	25.10.23	473'000.00	Verkehrssicherheitsmassnahmen im Bereich von Schulen und Heimen		36'369.10	36'369.10				436'630.90	
2420.5010.0207	GR	24.04.19	110'000.00	Köniz; Stapfenstrasse 52 Lärmschutz	7'655.85		7'655.85				102'344.15	
2420.5010.0220	GA	25.09.16	1'704'000.00	Köniz, Bläuaacker II, öffentlicher Platz	1'693'760.78	4'087.25	1'697'848.03				6'151.97	
2420.5010.0223	Parl.	13.11.23	1'358'000.00	Köniz Fernwärme Buchsee, Strassensanierung	10'000.00	448'184.85	458'184.85				899'815.15	
2420.5010.0261	Parl.	18.09.23	3'455'000.00	Liebefeld, Hess- und Wabersackerstrasse, Neugestaltung Realisierung	12'100.15	123'960.65	136'060.80				3'318'939.20	
2420.5010.0309	GR	30.08.23	212'000.00	Wabern Bahnhofstrasse Sanierung	27'806.30	154'784.60	182'590.90				29'409.10	
2420.5010.0550	Parl.	27.05.19	1'460'000.00	Niederscherli, Haltenstrasse, Böschungs- und Strassensanierung	1'456'802.50	100.00	1'456'902.50				3'097.50	
2420.5010.0551	Parl.	25.05.20	325'000.00	Niederscherli, Oberriedstrasse, Belagssanierung	344'398.98	8'280.70	352'679.68	21'891.00	9'104.25	30'995.25	-27'679.68	
2420.5010.2409	Parl.	06.05.24	991'500.00	Strassensanierung Eichholzstrasse		285'357.63	285'357.63				706'142.37	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF							
Kontonummer	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2024	Investitions- ausgaben 2024	Kumulierte Ausgaben 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen 2024	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
2420.5010.2415	GR	01.07.24	198'000.00	Gesamtgemeinde, Begegnungszonen in Quartieren		1'500.00	1'500.00				196'500.00	
2420.5010.2438	GR	18.12.24	181'300.00	Schliern, Talbodenstrasse, Strassensanierung							181'300.00	
2420.5290.0101	Parl.	03.05.21	300'000.00	GEP Untere Gemeinde 2023; Strassenentwässerung	244'271.05	11'212.50	255'483.55				44'516.45	
2420.5290.0301	GR	02.12.21	90'000.00	Wabern, Erschliessungsplanung Morillon	87'664.40		87'664.40				2'335.60	23.10.24
2420.5290.2433	GR	18.09.24	196'025.00	Niedewangen, Fokusstudie Verkehr Wangental		44'569.20	44'569.20				151'455.80	
2420.5610.0118	Parl.	16.02.22	525'000.00	Verkehrsmanagement Köniz - Bern Südwest/Köniz Liebefeld	5'000.00	1'000.00	6'000.00				519'000.00	
2420.5610.0261	GR	22.03.23	61'000.00	Liebefeld, Könizstrasse, Sanierung Abschnitt Neuhausplatz bis Waldeggstrasse, Gemeindeanteil	49'470.40	839.95	50'310.35				10'689.65	
2420.5610.0302	GR	06.07.22	484'000.00	Wabern, SEFT 2, Gemeindeanteil Projektierung und Realisierung	36'232.11	30'799.14	67'031.25				416'968.75	
2420.5640.0303	Parl.	12.02.24	3'779'900.00	Wabern, SEFT 3, Neugestaltung Morillon-Sandrain - Projektierungs und Realisierung		79'141.40	79'141.40				3'700'758.60	
2420.5650.0650	GR	20.12.17	199'000.00	Niederwangen, Anpassungen Brüggbühlstrasse; Gemeindebeitrag an IGP	198'873.35		198'873.35				126.65	
2420.5290.2414	GR	01.07.24	99'000.00	Gesamtgemeinde Parkierungskonzept		25'576.90	25'576.90				73'423.10	
2440.5010.0302	Parl.	19.11.15	4'979'000.00	Wabern - Kehrsatz Nord, Fuss-/Veloweg entlang S-Bahn	2'652'281.68	34'618.00	2'686'899.68	400.00	4'500.00	4'900.00	2'292'100.32	
2440.5640.0424	Parl.	13.03.13	510'000.00	Schliern, Fuss- und Radweg Schliern-Schlatt	20'118.95		20'118.95				489'881.05	
2440.5010.0215	GR	03.07.19	89'000.00	Köniz, Muhlern-/ Stapfenstrasse Fuss- und Radweg, Vor- und Bauprojekt	100'088.65	58'569.55	158'658.20				-69'658.20	
2440.5010.0308	Parl.	20.09.21	270'000.00	Wabern, Eichholz, Sanierung Uferweg	294'960.49		294'960.49				-24'960.49	16.09.24
2440.5010.0310	GR	31.01.24	214'000.00	Wabern; Sanierung Wanderweg Gurtenbahn		196'213.45	196'213.45				17'786.55	
2440.5010.0655	Parl.	12.02.24	292'300.00	Niederwangen Fuss- und Radweg Ried		20'761.65	20'761.65				271'538.35	
2440.5010.2431	Parl.	11.11.24	381'700.00	Regionales Veloverleihsystem; Infrastruktur Velostationen		2'500.00	2'500.00				379'200.00	
2440.5060.0112	GR	11.03.20	175'000.00	Köniz/Liebefeld Verkehrsmessstellen	132'190.63		132'190.63				42'809.37	
2440.5290.0201	GR	05.07.23	102'500.00	Köniz, Sägestrasse; Massnahmen Fuss- Veloverkehr	45'267.05	57'232.95	102'500.00				0.00	
2440.5290.0653	GR	03.07.20	100'000.00	Niederwangen, Variantenstudie Erschliessung Bahnhof	106'618.65		106'618.65				-6'618.65	09.10.24
2440.5290.0654	GR	03.07.23	530'000.00	Niederwangen, Fusswegverbindung Juch - Hallmatt, Wettbewerb	53'405.95	471'333.51	524'739.46				5'260.54	
2620.5010.0239	Parl.	02.05.11	977'000.00	Köniz, Landorfstrasse, Belagsanierung, Etappe Landorf-Weiermat, Bauprojekt, Umsetzung	697'152.90		697'152.90				279'847.10	
2660.5060.0009	GR	06.12.23	62'000.00	Fahrzeugersatz Schulbus (Netto)	89'606.40		89'606.40				-27'606.40	23.10.24
2660.5060.0029	GR	22.06.22	139'515.85	Beschaffung Standardtraktor	139'515.85		139'515.85				0.00	23.10.24
2660.5060.0031	GR	15.03.23	150'000.00	Beschaffung Traktor Fendt 211 Vario	147'339.60	1'746.00	149'085.60				914.40	23.10.24
2660.5060.0032	GR	05.07.23	65'000.00	Ersatzbeschaffung Traktor John Deere 2038R	63'506.70		63'506.70				1'493.30	23.10.24
2660.5060.0033	GR	05.07.23	210'000.00	LKW 4x4 Sattelschlepper	9'936.30	203'240.55	213'176.85				-3'176.85	
2660.5060.0034	GR	05.07.23	140'000.00	Hakenauflieger zu Sattelschlepper	20'792.70	111'220.90	132'013.60				7'986.40	09.10.24
2660.5060.0035	GR	08.11.23	50'000.00	Beschaffung Fahrzeug Abteilung Soziales	44'390.00	2'286.30	46'676.30				3'323.70	23.10.24
2660.5060.2400	GR	03.04.24	35'000.00	Ersatz Agila BE 295304		30'901.10	30'901.10				4'098.90	
2660.5060.2401	GR	03.04.24	35'000.00	Ersatz Agila BE 25748		30'901.10	30'901.10				4'098.90	
2660.5060.2402	GR	03.04.24	63'000.00	Ersatz Nissan eNV200 BE 129195		54'849.80	54'849.80				8'150.20	
2660.5060.2403	GR	03.04.24	60'000.00	Ersatz New Holland BE 357848		57'911.35	57'911.35				2'088.65	
2660.5060.2404	GR	03.04.24	60'000.00	Ersatz New Holland BE 380301		57'911.35	57'911.35				2'088.65	
2660.5060.2405	GR	03.04.24	100'000.00	Ersatz John Deere BE 5410		99'597.25	99'597.25				402.75	09.10.24
2660.5060.2406	GR	03.04.24	50'000.00	Ersatz Arbeitsbühne Star 10		47'888.30	47'888.30				2'111.70	
3600.5060.0001	GR	15.11.23	130'000.00	Schulen; Mobiliar und Ausstattungen (diverse Projekte 2023-2025)	15'394.25		122'768.05				7'231.95	
3750.5040.1242	GR	17.06.15	395'000.00	Köniz Buchsee, Wärmeverbund (Contracting)	396'177.30	27'415.80	423'593.10				-28'593.10	
3750.5040.1359	GA	12.02.17	20'700'000.00	Spiegel, Gesamtsanierung / Erweiterung	23'639'169.00	460'547.80	24'099'716.80	6'956.75		6'956.75	-3'399'716.80	
3750.5040.0211	Parl.	05.11.18	1'440'000.00	Köniz Stapfen, Aufwertung Bibliothek	1'643'957.41		1'643'957.41	421.05		421.05	-203'957.41	
3750.5040.1101	GR	21.02.18	147'000.00	Schulanlagen Blindenmoos Schliern und OZK, Sanierung Aufzugsanlagen		133'236.95	133'236.95				13'736.05	07.08.24
3750.5040.1115	GR	07.04.21	495'810.82	Sanierung von 5 verschiedenen Spielplätzen / Spielgeräten	505'810.82		505'810.82		42'080.00	42'080.00	-10'000.00	09.10.24
3750.5040.1116	GR	26.05.21	140'000.00	Ersatz dringender Schulraumbedarf Schuljahr 2021/2022	142'213.33		142'213.33				-2'213.33	
3750.5040.1117	GR	11.05.22	199'000.00	Ausserordentlicher Schulraumbedarf Schuljahr 2022/2023, Oberwangen - diverse Kleininvestitionen 2022	214'320.20	6'998.80	221'319.00				-22'319.00	
3750.5040.1118	GR	03.05.22	142'000.00	dringender Schulraumbedarf Schuljahr 2022/2023, Niederwangen, Schliern - diverse Kleininvestitionen 2022	143'023.71		143'023.71				-1'023.71	
3750.5040.1119	GR	14.06.23	2'250'000.00	Diverse Schulanlagen; Dringende Sanierungsmassnahmen 2023	603'005.70	1'309'895.35	1'912'901.05				337'098.95	
3750.5040.1200	GR	25.05.16	1'623'000.00	Oberstufenzentrum Köniz, Aulatrakt, Etappenweise Sanierung der Gebäudehülle und Ersatz der Lüftungsanlage	1'739'317.82		1'739'317.82	19'500.00		19'500.00	-116'317.82	
3750.5040.1202	GR	03.07.19	3'616'200.00	Köniz Oberstufenzentrum, Sanierung Klassentrakte Turn- und Sporthalle	4'003'092.83	72'973.35	4'076'066.18	29'690.00	202'460.00	232'150.00	-459'866.18	
3750.5040.1204	GR	17.11.21	75'000.00	Köniz; Schulanlage Buchsee; Sanierung und Erweiterung Turnhalle / Erweiterung Tagesschule - Machbarkeitsstudie	92'864.65		92'864.65				-17'864.65	
3750.5040.1205	GR	03.05.18	9'385'000.00	Köniz Oberstufenzentrum, Sanierung neuer Klassentrakt	203'179.40	1'091'220.81	1'294'400.21				8'090'599.79	
3750.5040.1252	GR	07.08.19	165'380.25	Schulanlage Hessgut Liebefeld, Klassentrakt; Anbau Geräteraum	181'380.25		181'380.25				-16'000.00	07.08.24
3750.5040.1253	Parl.	02.12.19	1'150'000.00	Schulraum Zyklus 1 Liebefeld Thomasweg, Mieterausbau	1'164'276.15	28'322.05	1'192'598.20				-42'598.20	

Kreditabschluss					Kreditkontrolle							
					in CHF							
Kontonummer	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2024	Investitions- ausgaben 2024	Kumulierte Ausgaben 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen 2024	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
3750.5040.1302	GR	28.03.18	6'400'000.00	Wabern Dorf, Schulraumerweiterung; Projektierung und Ausführung	6'517'333.62		6'517'333.62	40'775.15		40'775.15	-117'333.62	
3750.5040.1304	Parl.	21.08.19	530'000.00	Wabern, Schulanlage Morillon; Machbarkeitsstudie / Schulraumerweiterung	533'619.45		533'619.45				-3'619.45	
3750.5040.1305	Parl.	08.04.22	2'045'000.00	Wabern, Schulanlage Morillon; Schulraumerweiterung	2'146'200.23	1'352'350.75	3'498'550.98				-1'453'550.98	
3750.5040.1360	GR	06.12.23	190'000.00	Spiegel; Dachsanierung Turnhalle und PVA	5'000.00	23'658.45	28'658.45				161'341.55	
3750.5040.1403	GR	12.02.20	295'000.00	Schliern Schulanlage Blindenmoos; Ersatz Beleuchtungen und Sanierung Bodenbeläge Klassentrakte 1 + 2	310'343.80		310'343.80				-15'343.80	
3750.5040.1404	GR	26.02.20	179'000.00	Dringender Schulraumbedarf Schuljahr 2020/2021	249'581.46		249'581.46				-70'581.46	
3750.5040.1405	GR	24.06.20	214'100.00	Schliern Blimo, Schulraum Zyklus 1; Gesamtsanierung	201'900.90	13'996.35	215'897.25				-1'797.25	
3750.5040.1406	GR	07.07.21	143'000.00	Schliern Schulanlage Blindenmoos; Sanierung Flachdach über BSA (Bereitschaftsanage) ZSO	169'395.75		169'395.75	71'549.90		71'549.90	-26'395.75	09.10.24
3750.5040.1500	Parl.	19.08.19	4'535'000.00	Schulhaus Mengestorf Sanierung und Ausbau	5'137'564.09	57'874.25	5'195'438.34				-660'438.34	
3750.5040.1652	GR	02.03.22	690'000.00	Niederwangen Papillon, Auslagerung Tagesschule in Baufeld F	46'006.60		46'006.60				643'993.40	
3750.5040.1681	Parl.	07.12.15	27'793'500.00	Niederwangen Ried, neue Schul- und Sportanlage	28'001'387.96	12'114.65	28'013'502.61	691'925.40	75'892.00	767'817.40	-220'002.61	
3750.5040.1700	Parl.	13.02.19	3'150'000.00	Schulanlage Oberwangen, Sanierung	3'639'259.12		3'639'259.12	72'155.00		72'155.00	-489'259.12	
3750.5040.2411	GR	15.05.24	152'000.00	Köniz; Oberstufenzentrum, Sanierung Alter Klassentrakt		117'113.95	117'113.95				34'886.05	
3750.5290.2419	GR	26.06.24	215'000.00	Schliern Blindenmoos; Schulraumentwicklung; Kredit Vorstudien		65'349.36	65'349.36				149'650.64	
3750.5040.2421	Parl.	07.08.24	1'605'000.00	Oberwangen; Feldackerstrasse 28/32, Umbau Schreinerei in Basisstufe		756'447.95	756'447.95				848'552.05	
3750.5040.2425	GR	21.08.24	310'000.00	Schulanlagen; Ersatz alter Leuchtmittel auf LED		167'297.20	167'297.20				142'702.80	
3750.5040.2427	Parl.	16.09.24	106'925.00	Wärmeverbund Bern-Wabern; Anschluss Schulanlagen Morillon/Dorf							106'925.00	
3750.5040.2444	GR	04.12.24	142'000.00	Niederwangen Juch; Neubau Provisorium Modulbau I							142'000.00	
3750.5040.5300	GR	22.03.17	140'000.00	Wabern Lerbermatt, Erweiterung Fussballfeld und Infrastruktur	172'383.65		172'383.65				-32'383.65	
3750.5040.5400	GR	12.02.20	120'000.00	Schliern; Schulanlage Blindenmoos; Sporthalle Gaselstrasse; Sanierung Flachdach mit Option Neubau Solaranlage	189'936.40		189'936.40				10'063.60	
3750.5060.0059	GR	06.03.13	1'622'500.00	Pilotprojekt Neue ICT-Infrastruktur an Schulen	1'619'277.26		1'619'277.26				3'222.74	16.09.24
3750.5060.0106	GR	30.08.17	80'000.00	Mobiler Pumptrack	70'963.00		70'963.00				9'037.00	09.10.24
3750.5060.2429	GR	16.10.24	92'370.00	Diverse Schulliegenschaften; Ersatz Defibrillatoren		85'798.45	85'798.45				6'571.55	
3750.5090.0260	GR	04.06.20	350'000.00	Liebelfeld, Schulanlage Steinhölzli; Ersatz Kunststoffrasenfeld	316'695.85		316'695.85	18'500.00		18'500.00	33'304.15	
3750.5090.5200	GR	22.03.17	50'000.00	Köniz, OZK, Fussballfeld Kunstrasen	54'126.00	2'175.55	56'301.55				-6'301.55	
3750.5290.2418	GR	01.07.24	187'000.00	Wabern; Lerbermatt; Erweiterung Rasenfeld und Infrastruktur		108'693.25	108'693.25				78'306.75	
3750.5290.2430	GR	06.09.24	190'000.00	Strategische Planung Bildungsraum		50'832.05	50'832.05				139'167.95	
3750.5290.2443	GR	04.12.24	57'000.00	Niederwangen; Schulanlage Juch - Strategische Bedarfsplanung Schulraum							57'000.00	
3760.5660.2412	GR	09.10.24	76'000.00	FC Sternenberg, Fussballplatz Schlatt; Investitionsbeitrag		38'000.00	38'000.00				38'000.00	
3940.5040.0751	Parl.	11.02.13	253'000.00	Thörishaus, Altes Schulhaus, Umbau + Sanierung							253'000.00	
4330.5040.0300	GR	03.07.23	110'000.00	Wabern; Naturzentrum Eichholz; Sanierung der WC Anlage/Mieterausbau Pro	5'000.00	131'731.05	136'731.05				-26'731.05	
4340.5040.6651	GR	02.12.21	215'000.00	Niederscherli, Provisorium Feuerwehrmagazinerweiterung	246'530.95		246'530.95				-31'530.95	
4340.5040.6750	GR	05.07.23	117'000.00	Oberried, Löschwassersilo	101'219.95						8'736.40	
4340.5060.0102	GR	05.07.23	120'985.00	Schlauchprüfanlage	57'449.85	63'535.15	120'985.00				0.00	09.10.24
4340.5060.6100	GR	28.10.20	1'290'696.55	Fahrzeugbeschaffungen Feuerwehr	1'290'696.55		1'290'696.55				0.00	09.10.24
4340.5066.2440	GR	11.12.24	100'000.00	Ersatzbeschaffung PEL FW BE 431964							100'000.00	
4350.5060.2441	GR	11.12.24	83'000.00	Ersatzbeschaffungen Fahrzeuge ZS 2024 (BE 849346/ BE 856512)		80'900.00	80'900.00				2'100.00	
4350.5040.2420	GR	19.06.24	62'000.00	Wiederherstellung Einsatzbereitschaft (baulicher Unterhalt)		57'392.30	57'392.30				4'607.70	
4600.5040.0219	GR	27.01.21	200'000.00	Köniz Schloss, Aussenbeleuchtung Schlossareal	245'741.39		245'741.39	27'507.90		27'507.90	-45'741.39	
4600.5040.0401	Parl.	13.03.19	3'340'000.00	Schliern, altes Schulhaus Gaselstrasse; Sanierung	3'277'670.07		3'277'670.07	65'525.60		65'525.60	62'329.93	
4610.5000.1201	Parl.	05.12.16	4'290'415.10	Kauf Grundstück Areal 101, Kauf 45717 Parzelle 786 (Miteigentum)	4'305'029.45		4'305'029.45				-14'614.35	
4610.5000.1800	GR	06.12.17	8'000.00	Kauf Miteigentum altes Dorfschulhaus und Schulanlage Stucki, Neueneegg							8'000.00	
4610.5000.1801	Parl.	18.01.21	460'000.00	Schwarzwasserarena, Erwerb Areal Zbinden	457'616.70		457'616.70				2'383.30	
4610.5040.0263	GR	22.09.10	838'000.00	Schloss Köniz, Chornhuus, Sanierung Stirnfassaden	782'996.65		782'996.65	121'000.00		121'000.00	55'003.35	
4610.5030.0222	GR	16.02.22	130'000.00	Köniz, Muhlernstrasse 101, Werkhof, Sanierung Entwässerung		77'651.30	77'651.30				52'348.70	
4610.5040.0217	GR	03.07.20	200'000.00	Köniz, Gemeindehaus Bläuacker; Massnahmen Haustechnik (Raumklima)	88'196.45		88'196.45				111'803.55	09.10.24
4610.5040.0224	GR	31.08.22	200'000.00	Köniz, Gemeindehaus Bläuacker; Umbau Büroräumlichkeiten	234'308.80		234'308.80				-34'308.80	
4610.5040.0225	GR	31.08.22	80'000.00	Köniz, Gemeindehaus Bläuacker; 3 OG Cafeteria/Dachterrasse	11'262.16	91'744.95	103'007.11				-23'007.11	
4610.5040.0226	GR	14.06.23	220'000.00	Köniz, Gemeindehaus Bläuacker; Sanierung Gebäudeautomation	130'776.45	115'576.00	246'352.45				-26'352.45	
4610.5040.2220	Parl.	12.02.24	1'682'400.00	Köniz, Muhlernstrasse 101, Werkhof, Ladeinfrastruktur für E-Kehrriechwagen		16'484.00	16'484.00				1'665'916.00	
4610.5040.2221	GR	25.10.23	95'720.00	Köniz, Muhlernstrasse 101, Werkhof, Bauliche Massnahmen							95'720.00	
4610.5040.2426	GR	21.08.24	265'000.00	Verwaltungsgebäude; Ersatz alter Leuchtmittel auf LED		98'619.94	98'619.94				166'380.06	
4610.5060.0002	GR	07.02.24	180'000.00	Modernisierung Arbeitsplätze (Mobiliar Verwaltung)		142'214.85	142'214.85				37'785.15	
4610.5060.2429	GR	16.10.24	37'630.00	Diverse Verwaltungsliegenschaften; Ersatz Defibrillatoren		29'905.85	29'905.85				7'724.15	
4620.5010.1660	GR	17.06.15	306'106.85	Niederwangen, Papillon, Verlegung von Parkplätzen, eines Spielplatzes und eines Containerabstellplatzes	243'542.65		243'542.65				62'564.20	09.10.24

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF							
Kontonummer	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2024	Investitions- ausgaben 2024	Kumulierte Ausgaben 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen 2024	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
4660.5040.5204	GR	04.12.19	137'000.00	Köniz Schwimmbad Weiermatt, Dringende Kleininvestitionen und Ersatz Chlorgasanlage	275'271.35		275'271.35				-138'271.35	
4660.5040.5205	GR	24.03.21	164'000.00	Köniz Schwimmbad Weiermatt, Dringende Kleininvestitionen 2021	176'569.57		176'569.57				-12'569.57	
4660.5040.5206	Parl.	31.04.24	214'000.00	Köniz; Schwimmbad Weiermatt; Strategie und Kleininvestitionen 2024		13'000.00	13'000.00				201'000.00	
4660.5290.5206	GR	31.04.24	62'000.00	Köniz Schwimmbad Weiermatt, Strategieentwicklung (Planung)		15'593.45	15'593.45				46'406.55	
4680.5040.0221	GR	27.10.21	100'000.00	Köniz, Schloss; Trauzimmer Chornhuus							-1'654.55	
4680.5040.0222	GR	22.11.23	77'000.00	Sanierung Zugangstreppe Schwarzenburgstrasse					18'000.00	18'000.00	77'000.00	
4680.5040.0223	Parl.	24.04.24	3'719'000.00	Ritterhaus, Sanierung und Ausbau Dachstock		164'759.55	164'759.55				3'554'240.45	
5100.5290.0134	GR	25.09.96	417'600.00	Strassenlärmassnahmen	398'699.80		398'699.80	31'789.50	647.75	32'437.25	18'900.20	
5100.5090.0500	GR	27.03.19	280'000.00	Rückbau Schiessanlage und Kugelfang Gassel							268'573.11	
5120.5020.7211	GR	09.11.11	30'000.00	Köniz, Revitalisierung Bachtelebach (Mühlekanal)							11'956.45	
5120.5020.2423	Parl.	19.06.24	352'000.00	Thörishaus Scherlibach Einbau Schlüsselhölzer 2.0		69'803.45	69'803.45				282'196.55	
5120.5020.7200	Parl.	06.07.22	645'000.00	Thomasweg Sulgenbach, Wasserbauprojekt		61'933.45	61'933.45				583'066.55	
5120.5020.7201	Parl.	04.11.24	4'408'000.00	Sulgenbach Rappentöri, Wasserbauprojekt		77'125.00	87'077.70				4'320'922.30	
5120.5020.7650	Parl.	04.11.24	618'000.00	Wangental, Revitalisierung Reinhardere-, Bockli- und Studweidbach		112'654.10	127'373.25				490'626.75	
5120.5020.7651	GR	11.05.22	823'900.00	Niederwangen, Ueo Juch Hallmatt, Revitalisierung Stadtbach		37.00	37.00				823'863.00	
5120.5020.7652	GR	24.08.22	30'000.00	Riedbach, Ueo Weiler Ried							1'589.05	
5120.5020.7758	GR	03.04.24	488'000.00	Thörishaus, Sensematt, Sense Uferanriss Heitbüffel bis Scherlibach		85'081.55	85'081.55				402'918.45	
5120.5290.0102	Parl.	03.05.21	150'000.00	GEP Untere Gemeinde 2023; Zustandserfassung der eingedolten Gewässern		5'491.85	115'806.95				34'193.05	
5120.5610.0100	GR	07.04.21	382'000.00	Instandstellungsprojekt, Ufernsanierung Aare Eichholz-Dählhölzli; Beitrag an		41'381.80	422'821.80				-40'821.80	
5130.5040.0218	GR	09.12.20	45'900.00	Öffentlicher Freiraum Rappentöri							26'110.12	
5130.5050.0214	GR	29.11.17	150'000.00	Ersatzpflanzungen und Bodenverbesserungsmassnahmen geschützter Strassenbäume		30'324.05	149'963.30				36.70	
5150.5290.0059	GR	08.05.19	120'000.00	Wärmeversorgungsplanung WVP				36'500.00		36'500.00	46'559.95	
5150.5290.0060	GR	25.03.20	100'000.00	Wärmeversorgungsplanung Köniz-Liebefeld		10'301.00	80'651.45				19'348.55	
5150.5290.0308	GR	06.07.22	687'500.00	Eventualverpflichtung Projektierung Wärmeverbund Wabern							687'500.00	
5200.5063.2407	GR	03.04.24	90'000.00	Ersatz Nissan NT400 BE 77437		87'607.30	87'607.30				2'392.70	
5200.5040.2100	GA	25.09.16	370'000.00	Verlegung der Recyclingsammelstelle				156'792.00		156'792.00	70'123.10	16.09.24
5200.5040.2201	Parl.	18.01.21	305'000.00	Ersatzbau Recyclingsammelstelle Stapfen		22'907.61	303'166.42				1'833.58	
5200.5040.2251	Parl.	18.09.23	400'000.00	Ersatz Recyclingsammelstelle Steinhölzli		8'294.95	8'294.95				391'705.05	
5200.5060.2002	GR	27.03.19	1'878'000.00	Ersatz Kehrriechtswagen		842'562.65	1'846'343.50				31'656.50	
5250.5033.5232	GR	03.07.13	6'804'000.00	KEGUL, Restauffüllung und Endabdeckung 2013-2018		233'538.02	5'324'124.86				1'479'875.14	
5550.5031.4332	Parl.	10.10.07	2'030'000.00	Wabern, Grundwasserfassung Selhofen, Erneuerung Zubringerleitung		1'382'515.35	1'382'515.35	145'973.85		145'973.85	647'484.65	16.09.24
5550.5031.4115	GA	18.08.14	6'825'000.00	Sanierung, rote Druckzone		12'719.42	6'033'716.40	74'928.35		74'928.35	791'283.60	
5550.5031.4662	Parl.	08.12.14	2'450'000.00	Niederwangen, Ried, Erschliessung		59'552.65	1'451'048.85	45'000.00		45'000.00	998'951.15	
5550.5031.4802	GA	30.11.14	6'300'000.00	Oberbalm, Übertragung Wasserversorgung		192'172.00	6'277'522.32	1'490'684.70	9'000.00	1'499'684.70	22'477.68	
5550.5031.2413	GR	06.09.24	160'000.00	Köniz, Rappentöriweg, Aufhebung Ringleitung		114'361.40	114'361.40				45'638.60	
5550.5031.2432	GR	18.12.24	1'217'000.00	Schliern, Talboden- und Büschliackerstrasse, Wasserleitungersatz							1'217'000.00	
5550.5031.4219	GR	09.12.20	15'000.00	Köniz, Stapfenstrasse; Wasserleitungersatz		7'350.00	7'350.00				7'650.00	
5550.5031.4220	Parl.	13.11.23	137'000.00	Köniz, Quartier Buchsee, Wasserleitungersatz		545'911.05	545'911.05				-408'911.05	
5550.5031.4251	Parl.	18.09.23	1'180'000.00	Liebefeld, Hessesstrasse, Wasserleitungersatz		1'971.05	1'971.05				1'178'028.95	
5550.5031.4252	GR	09.08.23	173'000.00	Liebefeld, Primelweg, Wasserleitungersatz		1'967.85	169'009.80	3'000.00		3'000.00	3'990.20	
5550.5031.4253	GR	06.12.23	660'000.00	Liebefeld, Könizstrasse, Wasserleitungersatz		533'918.00	533'918.00		32'873.35	32'873.35	126'082.00	
5550.5031.4254	GR	28.02.24	748'000.00	Liebefeld, Schwarzenburgstrasse, Wasserleitungersatz, Spezialfinanzierung Wasser		442'372.00	442'372.00				305'628.00	
5550.5031.4300	Parl.	12.02.18	239'000.00	Wabern, Doppelspurausbau Frischweg - Wabern - Kehrsatz Nord; Leitungserneuerung							-36'216.15	
5550.5031.4301	GR	27.03.19	140'000.00	Wabern; Ersatz Elektro-Leitung für Reservoir und Pumpwerk Wabern							3'997.50	
5550.5031.4302	Parl.	07.11.22	494'000.00	Wabern, Projekt SEFT 2, Sanierung Zentrum Wabern (Anteil Wasser)		15'593.05	37'558.90				456'441.10	
5550.5031.4343	GA	24.09.14	826'000.00	Wabern, Projekt SEFT Tramlinienv Verlängerung Kleinwabern (Anteil Wasser)		14'511.35	29'286.55				796'713.45	
5550.5031.4344	Parl.	06.05.24	445'000.00	Ersatz Wasserleitungen Eichholzstrasse		116'017.09	116'017.09				328'982.91	
5550.5031.4350	GR	26.05.21	295'000.00	Spiegel, Gurtengartenstrasse, Wasserleitungersatz		2'231.60	278'524.15	3'000.00		3'000.00	16'475.85	
5550.5031.4351	GR	14.09.22	810'000.00	Spiegel, Spiegelstrasse, Wasserleitungersatz (WV P1)		143'911.90	700'680.35	9'000.00		9'000.00	109'319.65	
5550.5031.4551	GR	31.08.22	365'000.00	Oberscherli, Muhlernstrasse, Wasserleitungersatz, Spezialfinanzierung Wasser		184'490.50	204'227.55				160'772.45	
5550.5031.4652	GR	11.05.22	263'000.00	Niederwangen, ESP/UeO, Juch/Hallmatt, Erschliessung		407'29.55	224'768.75		6'000.00	6'000.00	38'231.25	
5550.5031.4750	Parl.	22.05.17	440'000.00	Thörishaus, Köhlerstrasse, Wasserleitungersatz		74.20	405'336.05	46'441.80		46'441.80	34'663.95	

	Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
					in CHF							
Kontonummer	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2024	Investitions- ausgaben 2024	Kumulierte Ausgaben 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen 2024	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
5550.5031.4753	Parl.	25.05.21	471'000.00	Erschliessung Sensematt-Au	317'403.00	1'214.90	318'617.90		6'000.00	6'000.00	152'382.10	
5550.5061.2408	GR	03.04.24	38'000.00	Ersatzbeschaffung Pikettfahrzeug		32'574.30	32'574.30				5'425.70	
5550.5061.2422	Parl.	14.08.24	2'557'500.00	Zählerersatz durch Zähler mit Fernauslesung		84'309.95	84'309.95				2'473'190.05	
5550.5061.4101	GR	05.07.23	265'000.00	Ersatz Leitungsbaufahrzeug	179'530.00	46'584.50	226'114.50				38'885.50	
5550.5291.4000	GR	18.08.21	100'000.00	Ausgliederung GBET, Erarbeitung Umsetzungsvorlage	48'242.15		48'242.15				51'757.85	
5600.5032.1101	GR	23.10.24	393'000.00	Sanierungsmassnahmen aus GEP Wangental	594'717.24	16'700.00	611'417.24				-218'417.24	
5600.5032.1103	GR	06.12.23	104'000.00	Liebefeld Könizstrasse, Wasserleitungersatz		29'194.65	29'194.65				74'805.35	
5600.5032.1109	Parl.	08.08.12	2'250'000.00	Sanierungsmassnahmen aus GEP obere Gemeinde	1'466'529.77		1'466'529.77				783'470.23	
5600.5032.1300	Parl.	12.02.18	34'000.00	Wabern, Doppelspurausbau Frischingweg - Wabern - Kehrsatz Nord; Kanalerneuerung							34'000.00	16.09.24
5600.5032.1301	Parl.	07.11.22	1'606'000.00	Wabern, Projekt SEFT 2, Sanierung Zentrum Wabern (Anteil Abwasser)	71'357.24	50'654.70	122'011.94				1'483'988.06	
5600.5032.1318	Parl.	24.09.14	1'402'000.00	Wabern, Projekt SEFT Tramlinienerverlängerung Kleinwabern (Anteil Abwasser)	18'449.68	24'486.81	42'936.49				1'359'063.51	
5600.5032.1650	Parl.	23.05.22	367'257.00	Herzwil, Abwassererschliessung	353'960.11		353'960.11	69'242.00		69'242.00	13'296.89	
5600.5032.1651	GR	11.05.22	420'500.00	Niederwangen, ESP/UeO, Juch/Hallmatt, Erschliessung	266'042.40	133'487.10	399'529.50				20'970.50	
5600.5292.1102	Parl.	03.05.21	1'250'000.00	GEP Untere Gemeinde 2023	723'980.99	75'109.45	799'090.44				450'909.56	
5650.5290.0007	GR	05.12.18	120'000.00	Neuvermessung Ulmizberg Ost und Restgebiete	100'737.20		100'737.20				19'262.80	
5700.5200.0002	Parl.	22.08.16	900'000.00	Neue Aktenführung Köniz	754'043.95	22'787.50	776'831.45	1'830.90		1'830.90	123'168.55	
5700.5200.0008	GR	18.09.19	88'465.00	Digitales Personalinformationssystem (digiP)	86'002.00		86'002.00				2'463.00	07.08.24
5700.5200.2424	GR	14.08.24	140'000.00	Anpassung bestehende Backup-Infrastruktur		93'456.30	93'456.30		20'354.00	20'354.00	46'543.70	
5700.5200.2435	GR	23.10.24	250'000.00	Ersatz bestehende VDI-Server- Infrastruktur		121'440.68	121'440.68		30'360.20	30'360.20	128'559.32	
5700.5290.0010	GR	01.03.23	220'000.00	Consulting Dienstleistungen in div. Projekten DigiP 2	100'170.45	93'988.55	194'159.00				25'841.00	
5700.5290.2417	GR	19.06.24	50'000.00	SharePoint: Intranet Upgrade		41'348.25	41'348.25		12'921.35	12'921.35	8'651.75	

11.8.2 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung

Kreditbeschluss								
Kontonummer	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Projektbezeichnung	Saldo 01.01.2024	ER Aufwand 2024	Saldo 31.12.2024	Bemerkungen
3750.3120.21	Parl.	19.09.22	4'271'430.00	Wärmeverbund Schulanlage Niederscherli	4'271'430.00	4'271'430.00	0.00	Mit Jahresabschluss 2024 abgerechnet.
3750.3160.11	GR	06.12.23	54'800.00	Mietzinse, Schule Oberwangen, Container Provisorium	54'800.00	13'700.00	41'100.00	Laufzeit bis 2026.
3750.3144.7035	GR	06.12.23	130'200.00	Baul. Unterhalt + kl. Erneuerungen der Schulanlagen durch Dritte	130'200.00	114'000.00	16'200.00	Laufzeit bis 2026.
3940.3636.70	GR	18.12.24	116'000.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	116'000.00	16'000.00	100'000.00	Laufzeit bis 2026.
1400.3636.01	GR	11.12.24	195'000.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	195'000.00	65'000.00	130'000.00	Laufzeit bis 2027.
2440.3635.10	Parl.	09.10.24	827'600.00	Veloverleihsystem Beitrag an Betrieb Stationen	827'600.00	103'450.00	724'150.00	Laufzeit bis 2033.
3600.3132.70	GR	21.08.24	25'000.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00	25'000.00	0.00	Mit Jahresabschluss 2024 abgerechnet.
1400.3635.77	GP	25.10.23	220'000.00	Beitrag an Kulturhof Schloss Köniz	220'000.00	110'000.00	110'000.00	Laufzeit bis 2025.
2100.3131.55	GR	07.06.24	146'000.00	Planungsaufträge	146'000.00	146'000.00	0.00	Mit Jahresabschluss 2024 abgerechnet.
2440.3109.80	Parl.	18.03.24	1'200'000.00	Fuss-Velo-Köniz	1'200'000.00	215'858.23	984'141.77	Laufzeit bis 2029.
5130.3131.70	GR	21.08.19	20'000.00	Beteiligung am Modellvorhaben 2020-2023	20'000.00	72'478.35	-52'478.35	Siehe ER Nachkreditliste.
4610.3144.14	GR	28.02.24	16'000.00	Baul. Unterhalt der Gebäude durch Dritte	16'000.00	16'000.00	0.00	Mit Jahresabschluss 2024 abgerechnet.
4610.3144.15	GR	28.02.24	4'000.00	Reinigung durch Dritte	4'000.00	4'000.00	0.00	Mit Jahresabschluss 2024 abgerechnet.
2660.3161.70	GR	27.06.18	37'500.00	Nutzung von Fremdfahrzeugen für Dienstfahrten	37'500.00	21'075.70	16'424.30	Laufzeit bis 2025.

11.8.3. Nachkredite

Die Nachkredite werden nachfolgend nach Direktionen, Beeinflussbarkeit und Kreditkompetenzen ausgewiesen:

Nachkredite nach BTN und Direktion 2024 (in Mio. CHF)

Gebunden (unechte)	Kompetenz Gemeinderat (ungebunden)	Kompetenz Parlament (ungebunden)	Gebunden (Kompetenz GR)	Total Jahr 2024	Total Jahr 2023	Total Jahr 2022
-----------------------	--	--	-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Direktion DPF

B = beeinflussbar	0.000	0.000	0.000	0.646	0.646	0.929	0.865
T = teilweise beeinflussbar	0.000	1.693	0.000	0.198	1.891	0.150	0.395
N = nicht beeinflussbar	1.331	0.078	3.000	0.069	4.478	5.296	9.165
Total DPF	1.331	1.771	3.000	0.912	7.014	6.380	10.426

Direktion DPV

B = beeinflussbar	0.006	0.000	0.000	0.508	0.514	0.282	0.610
T = teilweise beeinflussbar	0.000	0.735	0.000	0.349	1.084	0.100	0.214
N = nicht beeinflussbar	0.327	0.000	0.000	0.000	0.327	4.3	0.792
Total DPV	0.333	0.735	0.000	0.856	1.925	4.681	1.617

Direktion DBS

B = beeinflussbar	4.167	0.500	1.063	0.909	6.639	6.345	1.544
T = teilweise beeinflussbar	0.001	0.363	0.000	1.303	1.667	2.907	1.834
N = nicht beeinflussbar	0.953	5.294	0.000	0.025	6.272	2.962	1.350
Total DBS	5.122	6.157	1.063	2.237	14.578	12.214	4.728

Direktion DSL

B = beeinflussbar	0.015	0.476	0.203	0.940	1.634	0.757	0.463
T = teilweise beeinflussbar	0.136	0.000	0.000	0.823	0.959	0.999	0.284
N = nicht beeinflussbar	0.203	0.000	0.000	0.055	0.258	4.923	0.589
Total DSL	0.354	0.476	0.203	1.819	2.851	6.679	1.337

Direktion DUB

B = beeinflussbar	0.000	0.000	0.000	0.660	0.660	0.899	0.880
T = teilweise beeinflussbar	2.796	0.272	0.000	0.275	3.343	2.231	0.418
N = nicht beeinflussbar	0.362	0.000	0.000	0.000	0.362	0.219	0.421
Total DUB	3.158	0.272	0.000	0.934	4.364	3.349	1.719

Gesamttotal	10.297	9.411	4.266	6.759	30.733	33.298	19.827
--------------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------

Aufteilung nach BTN:

B = beeinflussbar	4.189	0.976	1.266	3.662	10.092	9.212	4.363
T = teilweise beeinflussbar	2.933	3.064	0.000	2.947	8.944	6.386	3.146
N = Nicht beeinflussbar	3.176	5.371	3.000	0.150	11.697	17.699	12.318
TOTAL	10.297	9.411	4.266	6.759	30.733	33.298	19.827

11.8.3 Nachkredite (inkl. BTN-Liste)

(Beträge über CHF 5'000.-- begründet)

	Nachkredite						
	Budget 2024	Rechnung 2024	Überschreitung	gebunden (unecht)	gebunden (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)
Gesamttotal	115'094'844.00	145'827'360.29	30'732'516.29	10'297'007.57	9'410'888.37	4'265'587.19	6'759'033.16
10 Direktion Präsidiales und Finanzen / DPF	11'008'961.00	18'023'224.27	7'014'263.27	1'331'108.38	1'770'659.30	3'000'000.00	912'495.59
20 Direktion Planung und Verkehr / DPV	8'149'860.00	10'074'723.42	1'924'863.42	332'960.50	735'462.70	0.00	856'440.22
30 Direktion Bildung Und Soziales / DBS	80'987'865.00	95'566'110.13	14'578'245.13	5'121'870.81	6'156'542.86	1'062'975.50	2'236'855.96
40 Direktion Sicherheit und Liegenschaften / DSL	8'548'222.00	11'399'253.53	2'851'031.53	353'559.62	476'003.26	202'611.69	1'818'856.96
50 Direktion Umwelt und Betriebe / DUB	6'399'936.00	10'764'048.94	4'364'112.94	3'157'508.26	272'220.25	0.00	934'384.43

Vermerk:

In der Nachkredittabelle sind die gebundenen und ungebundenen Nachkredite mit Beträgen über CHF 5'000.- aufgeführt.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budgetkredit- überschreitung	Nachkredite				Beschluss- datum	Begründung
					Gebunden (unecht)	Gebundene (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)		
	Gesamttotal	115'094'844.00	145'827'360.29	30'732'516.29	10'297'007.57	9'410'888.37	4'265'587.19	6'759'033.16		
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'489.00	181'483.40	18'994.40				18'994.40		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'118.00	1'769'748.10	1'428'630.10		1'428'630.10				Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'197.00	64'540.30	8'343.30				8'343.30		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	-111'018.00	153'427.20	264'445.20		264'445.20				Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
1050.3113	Hardware	-20'000.00		20'000.00				20'000.00		Budgetkorrektur,welche über die gesamte Gemeinderechnung eingespart werden musste
1050.3130	Dienstleistungen Dritter		37'878.00	37'878.00				37'878.00	07.02.2024	GRB 2024/62
1050.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	-30'000.00		30'000.00				30'000.00		Budgetkorrektur,welche über die gesamte Gemeinderechnung eingespart werden musste
1050.3170	Reisekosten und Spesen	56'500.00	124'706.94	68'206.94				68'206.94	20.12.2023; 04.12.2024	GRB 2023/672 CHF 65'000 GRB 2024/627 CHF 8'800
1150.3099	Übriger Personalaufwand	7'754.00	13'052.75	5'298.75				5'298.75	19.12.2024	Nachkreditbegehren Direktion
1200.3102	Drucksachen, Publikationen	25'000.00	44'018.40	19'018.40				19'018.40	04.12.2024	GRB 2024/627 CHF 21'000
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	38'254.90	28'254.90				28'254.90	07.02.2024	GRB 2024/62
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	314'615.00	331'665.15	17'050.15				17'050.15		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
1210.3100	Büromaterial	80'000.00	111'496.14	31'496.14				31'496.14	04.12.2024	GRB 2024/627 CHF 22'000, höhere Bestellungen durch die verschiedenen Abteilungen
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	392'439.00	406'524.65	14'085.65				14'085.65		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'783.00	47'068.95	6'285.95				6'285.95		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00	14'562.10	7'562.10				7'562.10	03.04.2024	GRB 2024/188 CHF 12'000
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263'456.00	286'838.10	23'382.10				23'382.10		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	139'465.08	109'465.08				109'465.08	22.11.2023; 21.08.2024; 13.11.2024	GRB 2023/607 CHF 45'000; GRB 2024/422 CHF 35'000; GRB 2024/584 CHF 16'000 Die im bewilligten Nachkredit (GRB 2024/584) enthaltene Reserve für weitere Ausgaben hat sich leider als nicht ausreichend erwiesen. Mehrausgaben vor allem für grafische Arbeiten (Intern, Partizipation Leitbild, Wirtschaftsstrategie), die Übersetzung der Umfrage «K wie Köniz» in Einfache Sprache und für Give-aways (insgesamt knapp CHF 20'000).
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'000.00	36'200.85	12'200.85				12'200.85	13.11.2024	GRB 2024/584 CHF 15'000
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'685.00	145'835.95	27'150.95				27'150.95		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00	28'741.75	16'741.75				16'741.75	01.11.2023	GRB 2023/549 CHF 15'000
1400.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		31'200.00	31'200.00				31'200.00	08.11.2023	GRB 2023/567 CHF 31'200
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	220'000.00	233'451.15	13'451.15				13'451.15		Die Budgetprognose ist zu tief ausgefallen
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	165'000.00	227'508.52	62'508.52				62'508.52		
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	92'190.00	212'376.96	120'186.96				120'186.96	03.04.2024; 29.05.2024; 11.09.2024; 29.08.2024; 30.12.2024; 30.12.2024	GRB 2024/185 CHF 20'000; GRB 2024/260 CHF 40'000; GRB 2024/2024/467 CHF 20'000; Kompensation von CHF 82'396; Kompensation von CHF -12'000; Kompensation von CHF -5'534; Zentrale Budgetierung bei der PA. Die Entschädigungen sind aufgrund der neuen Homeoffice-Regelung höher als budgetiert ausgefallen. Wird durch die Abteilungsleitungen bewilligt.
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00	74'637.25	44'637.25				44'637.25	20.12.2023; 30.12.2024; 30.11.2023; 30.12.2024	GRB 2023/682 CHF 5'700; Kompensation CHF 5'534.00; GRB 2023/625 CHF 22'900; Kompensation CHF 12'000
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		20'013.05	20'013.05				20'013.05		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budgetkredit- überschreitung	Nachkredite				Beschluss- datum	Begründung
					Gebunden (unecht)	Gebundene (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)		
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00	94'293.50	44'293.50				44'293.50	20.09.2023; 07.02.2024	GRB 2023/469 CHF 12'000; GRB 2024/64 CHF 75'000
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-40'000.00	14'400.00	54'400.00	54'400.00					
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'050.00	17'794.93	11'744.93	11'744.93					
1600.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung		15'803.00	15'803.00				15'803.00		Wertflussänderung, bisher in Kto. 1600.3130.71 verbucht / GRB 2024/681
1600.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	5'000.00	443'548.95	438'548.95	438'548.95					Wertminderung WiWo AG, Messepark Bern, Flughafen und BLS AG
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'679'229.00	7'738'879.00	59'650.00		59'650.00				
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'100.00	10'520.20	5'420.20				5'420.20		
1600.3640	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Haushalte		59'000.00	59'000.00	59'000.00					
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	350'000.00	3'350'000.00	3'000'000.00			3'000'000.00			gebundene Ausgabe
1600.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	9'874.00	699'288.50	689'414.50	689'414.50					gebundene Ausgabe
1680.3409	Übrige Passivzinsen	5'500.00	42'564.15	37'064.15				37'064.15		Anstieg Verzinsung Sparkassenguthaben
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	450'000.00	467'934.00	17'934.00		17'934.00				
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	100'000.00	178'000.00	78'000.00	78'000.00					
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	100'000.00	116'502.40	16'502.40				16'502.40		
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'637.00	27'518.30	7'881.30				7'881.30	03.10.2024	Nachkreditbegehren Direktion CHF 10'000
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'887.00	107'002.85	12'115.85				12'115.85		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	130'900.00	146'259.10	15'359.10				15'359.10	07.06.2024	GRB 2024/275 CHF 146'000
2100.3635	Beiträge an private Unternehmungen		735'462.70	735'462.70		735'462.70				gebundene Ausgabe GRB 2024/298
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	250.00	67'652.30	67'402.30				67'402.30	14.02.2024; 16.08.2024	GRB 2024/84 CHF 7'000; Kompensation Direktion CHF 75'000
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	54'000.00	59'380.90	5'380.90				5'380.90		
2200.3137	Steuern und Abgaben	76'500.00	85'281.00	8'781.00				8'781.00		
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'899.00	131'895.15	16'996.15				16'996.15		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	77'907.00	112'783.10	34'876.10	34'876.10					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
2410.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	52'885.00	111'996.85	59'111.85	59'111.85					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	814'697.00	854'109.95	39'412.95				39'412.95		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'609.00	55'269.70	6'660.70				6'660.70		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	120'000.00	133'999.30	13'999.30				13'999.30	07.01.2025	Kompensationsbegehren Direktion CHF 14'000
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	113'000.00	130'617.52	17'617.52				17'617.52	26.06.2024	GRB 2024/321 CHF 42'800 Markierung, Signalisation
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	382'666.00	465'266.80	82'600.80	82'600.80					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
2420.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'342.00	84'726.45	52'384.45	52'384.45					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	317'756.00	380'523.45	62'767.45				62'767.45		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'958.00	24'611.80	5'653.80				5'653.80		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'624.00	41'941.20	8'317.20				8'317.20		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	114'248.00	130'225.65	15'977.65	15'977.65					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
2440.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'724.00	49'098.15	38'374.15	38'374.15					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
2540.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'075.50	6'075.50	6'075.50					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'023'443.00	2'056'685.25	33'242.25				33'242.25		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'829.00	136'826.75	15'997.75				15'997.75		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	195'535.00	209'825.45	14'290.45				14'290.45		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budgetkredit- überschreitung	Nachkredite				Beschluss- datum	Begründung
					Gebunden (unecht)	Gebundene (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)		
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	184'500.00	209'921.55	25'421.55				25'421.55	26.06.2024; 13.11.2024; 28.11.2024	GRB 2024/322 CHF 5'000; GRB 2024/588 CHF 15'000 Signalisation & Markierung; GRB 2024/609 CHF 10'000 GRB 2024/609 CHF 5'000
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	22'000.00	27'641.35	5'641.35				5'641.35		
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	231'600.00	238'418.20	6'818.20				6'818.20		
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	423'300.00	473'186.60	49'886.60				49'886.60	26.06.2024	GRB 2024/322 CHF 50'000
2620.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	84'410.00	94'183.40	9'773.40				9'773.40	13.11.2024	GRB 2024/588 CHF 10'000
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000.00	49'745.25	8'745.25				8'745.25	08.05.2024	Nachkreditbegehren Direktion CHF 7'500
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'500.00	93'289.70	12'789.70				12'789.70		
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	481'690.00	557'070.00	75'380.00				75'380.00		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'741.00	37'376.85	8'635.85				8'635.85		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'104.00	58'323.40	15'219.40				15'219.40		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	502'000.00	559'724.65	57'724.65				57'724.65	28.11.2024	GRB 2024/609 CHF 60'000
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	320'000.00	436'044.80	116'044.80				116'044.80	26.06.2024	GRB 2024/322 CHF 120'000
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	59'000.00	132'013.20	73'013.20				73'013.20	13.11.2024; 28.11.2024	GRB 2024/588 CHF 30'000; GRB 2024/609 CHF 15'000
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	303'148.00	346'708.00	43'560.00	43'560.00					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	319'171.00	337'403.40	18'232.40				18'232.40		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	57'400.00	78'637.90	21'237.90				21'237.90		
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	37'207.50	12'207.50				12'207.50		
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	214'843.00	226'681.70	11'838.70				11'838.70		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	342'766.00	358'939.20	16'173.20				16'173.20		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47'161.00	52'684.50	5'523.50				5'523.50		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'015.00	23'548.90	19'533.90	19'533.90					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3301.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'000.00	7'000.00	7'000.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'070'000.00	1'198'112.99	128'112.99				128'112.99		Höherer Aufwand, mehr Einnahmen
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'757.00	46'520.15	5'763.15				5'763.15		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'278'772.00	2'555'082.60	276'310.60		276'310.60				Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141'511.00	165'510.95	23'999.95				23'999.95		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	226'498.00	272'728.60	46'230.60				46'230.60		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'949.00	38'460.35	7'511.35				7'511.35		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		53'804.50	53'804.50	53'804.50					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'709'095.00	23'556'752.16	1'847'657.16		1'847'657.16			08.01.2025	gebundene Aufgabe GRB 2025/4
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'651'490.00	9'963'792.00	312'302.00		312'302.00			08.01.2025	gebundene Aufgabe GRB 2025/4
3600.3113	Hardware		223'643.96	223'643.96			223'643.96			Kompetenz PAR; Aufgrund fehlendem Konzept über Erfolgsrechnung abgewickelt. Die Finanzkompetenz liegt aber beim PAR.
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	50'000.00	134'426.63	84'426.63				84'426.63	30.11.2023; 31.01.2024; 28.02.2024	GRB 2023/623 CHF 10'000 Revision Bildungsreglement; GRB 2024/48 CHF 55'125; GRB 2024/101 CHF 10'000
3600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten		41'666.10	41'666.10				41'666.10	13.03.2024; 24.04.2024; 21.08.2024	GRB 2024/138 CHF 32'633; GRB 2024/196 CHF 40'000; GRB 2024/415 CHF 25'000
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)		14'159.30	14'159.30				14'159.30	30.10.2024	GRB 2024/565 CHF 15'000
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	852'000.00	1'050'214.00	198'214.00		198'214.00				gebundene Ausgabe Lastenausgleich Lehrergehälter
3610.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		23'825.70	23'825.70	23'825.70					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budgetkredit- überschreitung	Nachkredite				Beschluss- datum	Begründung
					Gebunden (unecht)	Gebundene (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)		
3611.3104	Lehrmittel	112'300.00	131'815.14	19'515.14				19'515.14		Mehrbedarf
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000.00	16'149.20	10'149.20				10'149.20		Mehrbedarf
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'800'500.00	4'688'405.50	887'905.50		887'905.50				gebundene Ausgabe Lastenausgleich Lehrergehälter GRB 2025/48
3611.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		20'422.05	20'422.05	20'422.05					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3615.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'534.00	209'889.50	17'355.50				17'355.50		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3615.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	123'000.00	175'675.65	52'675.65		52'675.65			29.01.2025	gebundene Ausgabe Lastenausgleich Lehrergehälter GRB 2025/48 CHF 54'000
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	331'793.00	470'780.85	138'987.85				138'987.85		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'795.00	30'489.15	10'694.15				10'694.15		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'684.00	55'014.20	18'330.20				18'330.20		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3620.3104	Lehrmittel	667'000.00	736'775.07	69'775.07				69'775.07		
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	438'300.00	665'031.41	226'731.41			226'731.41		06.01.2025; 28.02.2024	GRB 2025/18 CHF 205'000; GRB 2024/101 CHF 20'000
3620.3170	Reisekosten und Spesen	19'750.00	32'109.30	12'359.30				12'359.30		
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	101'000.00	113'598.68	12'598.68				12'598.68		
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'500'400.00	8'829'468.50	329'068.50		329'068.50			29.01.2025	gebundene Ausgabe Lastenausgleich Lehrergehälter, GRB 2025/48 CHF 329'469
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	600'000.00	739'972.30	139'972.30				139'972.30	29.01.2025	GRB 2025/48 CHF 139'972
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	70'000.00	78'905.00	8'905.00	8'905.00					gebundene Ausgabe
3620.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		122'532.15	122'532.15	122'532.15					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3630.3104	Lehrmittel	371'000.00	409'398.22	38'398.22				38'398.22		
3630.3118	Immaterielle Anlagen	10'000.00	15'107.32	5'107.32				5'107.32		
3630.3170	Reisekosten und Spesen	8'000.00	17'890.15	9'890.15				9'890.15		
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'000.00	55'600.00	5'600.00	5'600.00					gebundene Ausgabe
3630.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		170'183.55	170'183.55	170'183.55					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3631.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'158.00	214'820.95	181'662.95				181'662.95		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3631.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'979.00	13'714.90	11'735.90				11'735.90		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3631.3105	Lebensmittel	17'700.00	48'793.35	31'093.35				31'093.35	30.10.2024	GRB 2024/565 CHF 28'000
3631.3130	Dienstleistungen Dritter	78'600.00	208'280.00	129'680.00				129'680.00	30.10.2024	GRB 2024/565 CHF 150'000
3631.3502	Einlagen aus Legaten und Stiftungen		45'913.58	45'913.58	45'913.58					gebundene Ausgabe
3631.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	910'000.00	1'904'300.45	994'300.45		994'300.45			29.01.2025	gebundene Ausgabe Lastenausgleich Lehrergehälter GRB 2025/48 CHF 1'011'00
3631.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		179'000.00	179'000.00	179'000.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3631.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		51'750.00	51'750.00	51'750.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'090'357.00	4'096'616.50	6'259.50				6'259.50		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	240'737.00	263'613.45	22'876.45				22'876.45		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	278'985.00	305'781.15	26'796.15				26'796.15		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	56'033.00	61'248.30	5'215.30				5'215.30		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3640.3105	Lebensmittel	1'455'300.00	1'635'804.40	180'504.40				180'504.40	29.01.2025; 29.01.2025; 08.01.2025	GRB 2025/48 CHF 50'000; GRB 2025/48 CHF 30'000; GRB 2025/18 CHF 80'000
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	52'745.00	96'879.33	44'134.33				44'134.33	07.08.2024;	GRB 2024/372 CHF 16'900
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	673'500.00	1'345'176.65	671'676.65		671'676.65				gebundene Ausgabe Lastenausgleich Lehrergehälter
3640.3980	Interne Übertragungen		3'280'368.73	3'280'368.73	3'280'368.73					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budgetkredit- überschreitung	Nachkredite				Beschluss- datum	Begründung
					Gebunden (unecht)	Gebundene (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)		
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	599'290.00	716'168.20	116'878.20				116'878.20		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'756.00	46'454.70	10'698.70				10'698.70		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'805.00	71'560.10	9'755.10				9'755.10		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3651.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	583.00	42'000.00	41'417.00	41'417.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		5'288.15	5'288.15				5'288.15		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	85'000.00	93'964.50	8'964.50				8'964.50		
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'652.00	28'721.20	5'069.20				5'069.20		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3670.3130	Dienstleistungen Dritter		55'057.34	55'057.34				55'057.34	30.10.2024	GRB 2024/565 CHF 55'058
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	890'000.00	909'973.85	19'973.85				19'973.85	28.02.2024	GRB 2024/108 CHF 20'000
3710.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		59'250.00	59'250.00	59'250.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3710.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		108'100.00	108'100.00	108'100.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	55'000.00	74'549.05	19'549.05		19'549.05				gebundene Ausgabe
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'740'527.00	4'821'942.10	81'415.10				81'415.10		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	280'071.00	305'663.65	25'592.65				25'592.65		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	334'074.00	366'838.15	32'764.15				32'764.15		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	355'000.00	388'697.12	33'697.12				33'697.12	28.02.2024	GRB 2024/101 CHF 10'000
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	80'850.00	130'082.60	49'232.60				49'232.60	30.10.2024	GRB 2024/565 CHF 10'000
3750.3134	Sachversicherungsprämien	132'342.00	157'762.90	25'420.90				25'420.90	04.12.2024	GRB 2024/629 CHF 25'425
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'400'657.00	3'513'257.13	1'112'600.13		500'000.00	612'600.13		06.12.2023; 06.12.2023	GRB 2023/641 CHF 28'000 + CHF 86'000 Prov. Oberwangen (612'600.13); GRB 2023/642 CHF 500'000 gebunden Brandereignis TH Spiegel (500'000.-)
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	144'000.00	160'518.40	16'518.40				16'518.40	06.12.2023	GRB 2023/641 CHF 13'700 Prov. Oberwangen
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'308'553.00	5'188'163.40	879'610.40	879'610.40					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
3750.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		13'069.85	13'069.85	13'069.85					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
3750.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		68'193.30	68'193.30	1'310.00	66'883.30			28.02.2024; 26.06.2024	Kontierungsanpassungen gemäss HRM2; GRB 2024/95; GRB 2024/332 Anteil Sportplatzbeleuchtung (gebunden unecht CHF 1'310 und gebunden Kompetenz GR CHF 66'883.30)
3750.3701	Kantone und Konkordate		25'168.10	25'168.10				25'168.10		
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'741.00	103'779.65	6'038.65				6'038.65		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'076.00	50'739.80	5'663.80				5'663.80		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'931.00	77'633.10	6'702.10				6'702.10		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'000.00	47'449.25	8'449.25				8'449.25	01.11.2024	Nachkreditbegehren Direktion
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	583.00	30'857.40	30'274.40	30'274.40					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	238'205.00	266'442.35	28'237.35				28'237.35		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3940.3110	Büromöbel und Geräte		7'000.00	7'000.00				7'000.00	28.02.2024	GRB 2024/101 CHF 23'000
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00	23'600.00	16'000.00				16'000.00	18.12.2024	GRB 2024/656 CHF 16'000
3942.3637	Beiträge an private Haushalte	5'500'000.00	5'534'832.75	34'832.75				34'832.75	18.12.2024	GRB 2024/658 CHF 150'000
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'562.00	207'847.65	32'285.65				32'285.65		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	134'000.00	156'447.97	22'447.97				22'447.97	28.02.2024	GRB 2024/101 CHF 10'000
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	120'000.00	127'000.00	7'000.00				7'000.00	15.10.2024	Nachkreditbegehren Direktion CHF 7'000
4000.3099	Übriger Personalaufwand	4'532.00	13'067.09	8'535.09				8'535.09		
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	70'000.00	91'090.00	21'090.00				21'090.00		

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budgetkredit- überschreitung	Nachkredite				Beschluss- datum	Begründung
					Gebunden (unecht)	Gebundene (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)		
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	120'000.00	136'686.20	16'686.20				16'686.20		
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	756'399.00	917'892.75	161'493.75				161'493.75		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	270'100.00	288'910.55	18'810.55				18'810.55		
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	137'100.00	382'037.80	244'937.80		244'937.80			18.09.2024	GRB 2024/486 Versicherungsleistungen wurden über das Konto 4300.4260.95 Rückerstattungen kompensiert.
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	536'000.00	558'592.00	22'592.00				22'592.00	18.12.2024	GRB 2024/680
4330.3300	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		5'469.25	5'469.25	5'469.25					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	377'475.00	401'158.55	23'683.55				23'683.55		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000.00	30'766.10	6'766.10				6'766.10		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00	39'359.25	6'359.25				6'359.25		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4340.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge		138'860.55	138'860.55				138'860.55	13.12.2023; 24.09.2024	GRB 2023/666 CHF 115'000; Kompensation CHF 25'000
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	122'015.00	191'879.40	69'864.40	69'864.40					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
4340.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		135'702.85	135'702.85	135'702.85					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	228'165.00	355'611.12	127'446.12	127'446.12					gebundene Ausgabe
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	46'000.00	81'701.15	35'701.15				35'701.15		
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	150'000.00	189'404.00	39'404.00				39'404.00	18.12.2024	GRB 2024/661 CHF 33'860 + CHF 5'544)
4350.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		15'077.00	15'077.00	15'077.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	808'501.00	817'178.95	8'677.95				8'677.95		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	79'811.00	97'222.90	17'411.90				17'411.90		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	100'000.00	302'611.69	202'611.69			202'611.69		20.03.2024; 03.04.2024; 18.09.2024	GRB 2024/153 CHF 40'000; GRB 2024/185 CHF 100'000 + CHF 30'000); GRB 2024/477 CHF 25'052
4500.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		19'695.00	19'695.00				19'695.00		
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'425'089.00	1'549'442.60	124'353.60				124'353.60		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'027.00	108'178.55	23'151.55				23'151.55		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	177'272.00	184'921.05	7'649.05				7'649.05		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'734.00	25'328.20	5'594.20				5'594.20		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	96'000.00	226'816.65	130'816.65				130'816.65	19.06.2024	GRB 2024/302 CHF 90'000
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'800.00	65'709.52	20'909.52				20'909.52		nicht vorhersehbare Ausgabe
4610.3110	Büromöbel und Geräte	50'000.00	93'948.90	43'948.90				43'948.90		RKZ BBM Liquidationsinventar von CHF 37'749
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		72'044.25	72'044.25				72'044.25	28.08.2024	GRB 2024/441
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	329'800.00	351'538.75	21'738.75				21'738.75		nicht vorhersehbare Ausgabe
4610.3134	Sachversicherungsprämien	12'777.00	38'892.68	26'115.68				26'115.68	04.12.2024	GRB 2024/629 CHF 26'200; Anstieg Abrechnung Liegenschafts-BH und Betriebshaftpflicht
4610.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00	15'124.90	13'124.90				13'124.90	04.12.2024	GRB 2024/620 CHF 10'000; nicht vorhersehbare Ausgabe
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	769'630.00	842'000.57	72'370.57				72'370.57	17.01.2024; 28.02.2024; 14.06.2023; 04.12.2024	GRB 2024/26 CHF 13'600; GRB 2024/109 CHF 16'000; GRB 2023/294 CHF 10'000; GRB 2024/620 CHF 30'000;
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'200.00	77'808.09	15'608.09				15'608.09	04.12.2024	GRB 2024/620, Teuerung
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	434'213.00	559'336.16	125'123.16				125'123.16		Rappentöri/Aldi: Defekter Lift und Dach undicht
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	185'000.00	416'065.46	231'065.46		231'065.46			30.10.2024	GRB 2024/555 CHF 180'000
4620.3499	Übriger Finanzaufwand	12'000.00	23'815.43	11'815.43				11'815.43		Zunahme Selbstbehalt bei Schadenfällen

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budgetkredit- überschreitung	Nachkredite				Beschluss- datum	Begründung
					Gebunden (unecht)	Gebundene (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)		
4660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	589'722.00	656'637.90	66'915.90				66'915.90		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'309.00	42'612.25	7'303.25				7'303.25		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
4660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	85'000.00	93'524.22	8'524.22				8'524.22	04.12.2024	GRB 2024/620 CHF 52'000
4660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00	10'859.30	5'859.30				5'859.30	30.10.2024	GRB 2024/555 CHF 4'410
4660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	110'900.00	120'677.10	9'777.10				9'777.10	11.09.2024	Kompensationsbegehren Direktionen; Budgetumlage
4660.3151	Verwaltungsvermögen									
4660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00	17'419.80	14'919.80				14'919.80	30.10.2024; 04.12.2024	GRB 2024/555 CHF 7'500; GRB 2024/620 CHF 7'000
4660.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'400.00	21'801.80	11'401.80				11'401.80	30.10.2024	GRB 2024/555 CHF 8'900
4670.3111	Anschaffung von Mobilien, Maschinen und Geräten		6'299.35	6'299.35				6'299.35	30.10.2024	GRB 2024/555 CHF 6'300
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	54'900.00	130'673.81	75'773.81				75'773.81		Kostenanstieg Energie und zusätzlicher Umgebungsaufwand
4680.3130	Verwaltungsvermögen									
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	10'750.00	24'309.05	13'559.05				13'559.05	06.03.2025	GRB 2025/100 CHF 11'166
4680.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		166'160.10	166'160.10				166'160.10	25.01.2023; 18.12.2024; 06.03.2025	GRB 2023/33 CHF 47'000; GRB 2024/672 CHF 70'000; GRB 2025/100 CHF 18'456
4680.3134	Sachversicherungsprämien	3'601.00	9'069.55	5'468.55				5'468.55		höhere Prämien
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'500.00	88'263.39	16'763.39				16'763.39		Unvorhergesehener Unterhalt Schloss Köniz; Catering
4680.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		150'000.00	150'000.00				150'000.00	31.01.2024	GRB 2024/44 Vorarbeiten Stiftungsgründung
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'229.00	288'568.70	56'339.70				56'339.70		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	19'060.00	37'324.58	18'264.58				18'264.58	01.07.2024	GRB 2024/352 Kompensation
5100.3320	Planmässige Abschreibungen immatrielle Anlagen		29'061.05	29'061.05	29'061.05					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
5100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		90'000.00	90'000.00	90'000.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'774.00	157'496.00	35'722.00				35'722.00		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	20'000.00	55'992.50	35'992.50				35'992.50	30.10.2024	GRB 2024/557 CHF 30'000
5120.3320	Planmässige Abschreibungen immatrielle Anlagen		23'161.40	23'161.40	23'161.40					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
5120.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		14'000.00	14'000.00	14'000.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	299'389.00	354'664.30	55'275.30				55'275.30		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	76'000.00	82'732.70	6'732.70				6'732.70	28.02.2024; 03.07.2023	GRB 2024/102 CHF 4'355; GRB 2023/329 CHF 7'500
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00	40'949.80	22'949.80				22'949.80	06.09.2024	GRB 2024/449 CHF 20'000
5130.3140	Unterhalt an Grundstücken	530'000.00	536'474.17	6'474.17				6'474.17		Zunahme Reinigung NAK Mitarbeiter/Farb AG
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00	37'795.10	35'795.10				35'795.10	21.08.2024	GRB 2024/417 CHF 55'000
5130.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'000.00	10'000.00	10'000.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00	46'237.65	31'237.65				31'237.65	07.08.2024; 11.12.2024	NK-Begehren 5'000.-; Kompensation 14'000.- für Urnennischenabdeckplatten, FH Köniz und Oberwangen sowie weitere Urnennischenplatten FH Köniz

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budgetkredit- überschreitung	Nachkredite				Beschluss- datum	Begründung
					Gebunden (unecht)	Gebundene (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)		
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	20'342.89	15'342.89				15'342.89	07.08.2024; 23.04.2024	Nachkreditbegehren CHF 5'000; Nachkreditbegehren CHF 10'000; Transporte enthält auch Deponiegebühren.
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	743'000.00	831'877.35	88'877.35				88'877.35	18.12.2024	GRB 2024/664 CHF 100'000
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000.00	37'620.70	5'620.70				5'620.70		Unvorhergesehene Reparaturen der Druckerhöhungsanlage
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	362'347.00	367'860.00	5'513.00				5'513.00		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	35'000.00	61'466.86	26'466.86				26'466.86	04.12.2024	GRB 2024/621 CHF 25'000; Zunahme der Todesfälle mit überschuldeten Nachlässen/Konkursen
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'917.00	114'025.80	7'108.80				7'108.80		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	88'000.00	116'021.95	28'021.95				28'021.95	24.10.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 25'000
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	173'000.00	178'293.20	5'293.20				5'293.20		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00	28'045.18	8'045.18				8'045.18	18.11.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 9'000
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	70'000.00	86'670.95	16'670.95				16'670.95	31.10.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 30'000
5200.3144	Unterhalt Hochbauten; Gebäude		7'468.30	7'468.30				7'468.30	21.11.2024	Kompensationsbegehren Direktionen CHF 7'850
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	175'258.00	325'151.85	149'893.85	149'893.85					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'750.00	1'015'705.15	1'012'955.15	966'836.50	46'118.65			29.02.2024	Kompensationsbegehren Direktionen CHF 45'402 und Werflussänderung nach HRM2 (gebunden unecht CHF 966'836.50 und gebunden Kompetenz GR CHF 46'118.65)
5200.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		13'750.00	13'750.00				13'750.00	12.02.2025	Kompensationsbegehren Direktion CHF 20'000
5201.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		71'648.95	71'648.95	71'648.95					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
5201.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	9'000.00	15'175.35	6'175.35	6'175.35					gebundene Ausgabe
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00	23'647.90	8'647.90				8'647.90	16.12.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 15'000
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	45'000.00	70'989.95	25'989.95				25'989.95	12.06.2024; 03.12.2024	GRB 2024/290 CHF 15'700; Kompensationsbegehren Direktion CHF 11'000
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	112'358.00	121'750.40	9'392.40	9'392.40					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
5250.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		26'642.60	26'642.60	26'642.60					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	60'000.00	74'681.00	14'681.00				14'681.00	05.12.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 15'000
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	596'180.00	822'281.60	226'101.60		226'101.60				Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'779.00	52'868.80	17'089.80				17'089.80		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'714.00	96'349.55	38'635.55				38'635.55		Pauschalbegründung PA 3010; 3050 - 3055
5500.3099	Übriger Personalaufwand	7'200.00	12'268.75	5'068.75				5'068.75		
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	291'000.00	354'536.42	63'536.42				63'536.42	19.11.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 100'000
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'000.00	70'677.59	53'677.59				53'677.59	25.07.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 55'000
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00	33'914.40	8'914.40				8'914.40	04.12.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 20'000
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00	32'261.26	12'261.26				12'261.26	19.11.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 30'000
5550.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen		32'200.00	32'200.00	32'200.00					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit der Einbringbarkeit der Forderung
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00	12'425.45	5'425.45				5'425.45		Leitungsbrüche haben mehr Schäden an Dritte verursacht
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	372'633.00	386'930.85	14'297.85	14'297.85					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
5550.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		926'399.25	926'399.25	926'399.25					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2

					Nachkredite					
Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budgetkredit- überschreitung	Gebunden (unecht)	Gebundene (Kompetenz GR)	Kompetenz PAR (ungebunden)	Kompetenz GR (ungebunden)	Beschluss- datum	Begründung
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	35'200.00	50'161.15	14'961.15				14'961.15		
5600.3137	Verwaltungsvermögen									
	Steuern und Abgaben	7'100.00	17'335.00	10'235.00				10'235.00		Vorsteuerminderungen sind abhängig von den umgesetzten Projekten
5600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen		31'000.00	31'000.00	31'000.00					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit Einbringbarkeit der Forderung
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'000.00	710'332.66	670'332.66	670'332.66					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	38'000.00	50'423.66	12'423.66				12'423.66	03.12.2024	Kompensationsbegehren Direktion CHF 12'424
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		20'147.45	20'147.45	20'147.45					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme
5650.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00	20'000.00	20'000.00					Kontierungsanpassungen gemäss HRM2
5700.3100	Büromaterial	115'450.00	121'987.39	6'537.39				6'537.39	10.01.2025	Kompensationsbegehren Direktion CHF 7'500
5700.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	300'000.00	365'023.12	65'023.12				65'023.12	09.06.2023; 13.03.2024;	GRB 2023/374 CHF 20'600; GRB 2024/137 CHF 55'000+CHF 33'000 IT-Netzwerk Ass. & Backup Recovery;
									01.07.2024; 23.10.2024;	GRB 2024/354 CHF 25'000 Swiss GPT Shield; Kompensationsbegehren Direktion CHF -26'000
									10.01.2025	Kompensationsbegehren Direktion CHF -36'000
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	980'660.00	1'018'973.36	38'313.36				38'313.36	20.03.2024; 10.01.2025	GRB 2024/152 CHF 2'918.00 ; Kompensationsbegehren Direktion CHF 36'000
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	65'938.00	112'256.95	46'318.95	46'318.95					Abschreibungen stehen in Abhängigkeit mit der Inbetriebnahme

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Rahmenkredit für Liegenschaften (Finanzvermögen) per 31.12.2024

	Beschluss				Kreditkontrolle		
					in CHF		
Rahmenkredit	Organ	Datum	Kreditsumme	Liegenschaftsbezeichnung - FV	Saldo 01.01.2024	Ausgaben 2024	Saldo 31.12.2024
alter Rahmenkredit	Volksabstimmung	28.02.2016	25'000'000.00	Im Jahr 2024 wurden keine Investitionen über den Rahmenkredit für Liegenschaften getätigt.	588'901.00	0.00	588'901.00
neuer Rahmenkredit	Volksabstimmung	09.06.2024	25'000'000.00	Im Jahr 2024 wurden keine Investitionen über den Rahmenkredit für Liegenschaften getätigt.	25'000'000.00	0.00	25'000'000.00
Total					25'588'901.00	0.00	25'588'901.00

11.9.2 Selbstfinanzierung Mehrwertabschöpfung

Selbstfinanzierung Mehrwertabschöpfung	Bestand per 1.1.2024	Abgang 2024	Zugang 2024	Bestand per 31.12.2024
Konto 29000.0003	8'304'529.77	3'396'069.10	3'321'318.45	8'379'280.42

11.9.3 Selbstfinanzierung Klimaschutz

Selbstfinanzierung Klimaschutz	Bestand per 1.1.2024	Abgang 2024	Zugang 2024	Bestand per 31.12.2024
Konto 29300.0005	-	3'406'328.00	6'486.00	3'399'842.00

11.9.4 Selbstfinanzierung Zinsschwankungsreserve

Selbstfinanzierung Zinsschwankungsreserve	Bestand per 1.1.2024	Abgang 2024	Zugang 2024	Bestand per 31.12.2024
Konto 29300.0004	4'770'660.79	-	-	4'770'660.79

11.9.5 WBW Wasserversorgung

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2024

Wasserversorgung: Köniz

Kontaktperson: Dino Probst

Telefon: 031 970 92 81

E-Mail: dino.probst@koeniz.ch

Datengrundlagen	<input type="checkbox"/> Geschätzt					
	<input type="checkbox"/> GWP					
	<input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung					
		①	②	③	④	⑤
		Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)
						Werterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen		11'600'000	2'500'000	9'100'000	50	2.00%
2. Aufbereitungsanlagen		-	-	-	33	3.00%
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte		13'600'000	3'400'000	10'200'000	50	2.00%
4. Reservoirs		27'800'000	7'500'000	20'300'000	66	1.50%
5. Leitungen und Hydranten		224'200'000	17'300'000	206'900'000	80	1.25%
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen		6'000'000	1'500'000	4'500'000	20	5.00%
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³		-	-	-		
Total 1 - 7		283'200'000	32'200'000	251'000'000		3'501'750

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	20'212'130	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	8%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	15'338'689	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	6%



Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	2'101'050
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	487'510
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	1'613'540
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	45'120
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	47

Datum: 26. Februar 2025

Unterschrift: sign. Dino Probst

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.6 WBW Abwasserentsorgung

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen¹

Rechnungsjahr: 2024

Gemeinde: Köniz

Kontaktperson: Reiner Gitzel

Telefon: 031 970 94 28

E-Mail: reiner.gitzel@koeniz.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen ☒ AWA 25.09.2018
Gemeinde ☒ Anlagenbuchhaltung 24.07.2007

Datengrundlagen ☐ AWA
Verband ☒ Anlagenbuchhaltung 11.03.2021

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wieder- beschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Warterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlage- satz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	202'400'000	80	1.25%	2'530'000	60%	1'518'000
1.2 Spezialbauwerke	15'300'000	50	2.00%	306'000	60%	183'600
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	217'700'000			2'836'000	60%	1'701'600

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen³

2.1 Kanalisationen	4'200'000	80	1.25%	52'500	60%	31'500
2.2 Spezialbauwerke	1'500'000	50	2.00%	30'000	60%	18'000
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	3'800'000	33	3.00%	114'000	60%	68'400
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	9'500'000			196'500	60%	117'900

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	227'200'000			3'032'500	60%	1'819'500
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet						1'037'580
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						781'920

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	15'509'151	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	6.8%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ Fr./EW	44'248 41
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	19'355'897	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	8.5%		

Bemerkungen:

Datum: 17. Februar 2025

Unterschrift: sign. Reiner Gitzel

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA:

ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12 DETAILS ZUR RECHNUNG

12.1 Bilanz

Konto	Bilanz HRM2 Bilanzgliederung HRM2	Bestand per 01.01.2024	Zuwachs		31.12.2024
1	Aktiven	507'685'040.28	1'206'308'835.55	1'199'952'075.05	514'041'800.78
10	Finanzvermögen	268'368'959.24	1'183'973'400.04	1'181'106'567.09	271'235'792.19
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	22'421'523.96	552'493'182.50	560'412'949.65	14'501'756.81
1000	Kasse	10'941.10	405'601.65	402'686.85	13'855.90
10000	Kasse	10'941.10	405'601.65	402'686.85	13'855.90
1001	Post	5'319'823.19	223'757'486.01	227'879'106.74	1'198'202.46
10010	Post	5'319'823.19	223'757'486.01	227'879'106.74	1'198'202.46
1002	Bank	7'090'759.67	262'830'026.59	263'631'156.06	6'289'630.20
10020	Bank	7'090'759.67	262'830'026.59	263'631'156.06	6'289'630.20
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	10'000'000.00	65'500'068.25	68'500'000.00	7'000'068.25
10030	Kurzfristige Geldmarktanlagen	10'000'000.00	65'500'068.25	68'500'000.00	7'000'068.25
101	Forderungen	77'165'967.12	569'106'064.08	561'420'790.64	84'851'240.56
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'354'878.35	47'980'530.02	47'052'469.49	4'282'938.88
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'405'978.35	47'972'430.02	46'989'269.49	4'389'138.88
10101	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen SF Wasserversorgung	-6'900.00		32'200.00	-39'100.00
10102	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen SF Abwasserentsorgung	-5'900.00		31'000.00	-36'900.00
10103	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen SF Abfall	-38'300.00	8'100.00		-30'200.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	288'670.79	723'416.11	1'045'440.80	-33'353.90
10110	Kontokorrente mit Dritten	288'670.79	723'416.11	1'045'440.80	-33'353.90
1012	Steuerforderungen	50'666'645.34	473'274'130.20	466'782'426.60	57'158'348.94
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	50'666'645.34	473'274'130.20	466'782'426.60	57'158'348.94
1013	Anzahlungen an Dritte	1'563.75	55'008.90	56'005.50	567.15
10130	Anzahlungen an Dritte	1'563.75	55'008.90	56'005.50	567.15
1014	Transferforderungen	22'652'593.41	27'271'248.30	27'132'194.81	22'791'646.90
10140	Transferforderungen	22'652'593.41	27'271'248.30	27'132'194.81	22'791'646.90
1015	Interne Kontokorrente	13'903.54	14'382'216.96	14'390'418.40	5'702.10
10150	Interne Kontokorrente	13'903.54	14'382'216.96	14'390'418.40	5'702.10
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	7'448.65	83'984.95	79'553.65	11'879.95
10160	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	7'448.65	83'984.95	79'553.65	11'879.95
1019	Übrige Forderungen	180'263.29	5'335'528.64	4'882'281.39	633'510.54
10190	Übrige Forderungen	163'484.59	4'436'185.14	3'982'284.94	617'384.79
10192	MWST Vorsteuerguthaben	16'778.70	899'343.50	899'996.45	16'125.75
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'947'460.60	57'400'098.56	57'491'315.05	3'856'244.11
1040	Personalaufwand	1'448.05	53'546'901.37	53'545'302.50	3'046.92
10400	Personalaufwand	1'448.05	53'546'901.37	53'545'302.50	3'046.92
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	390'032.15	241'021.39	390'032.15	241'021.39

Konto	Bilanz HRM2 Bilanzgliederung HRM2	Bestand per 01.01.2024	Zuwachs		31.12.2024
10410	Sach- und übriger Betriebsaufwand	390'032.15	241'021.39	390'032.15	241'021.39
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	3'508'417.80	3'602'261.70	3'508'417.80	3'602'261.70
10430	Transfer der Erfolgsrechnung	3'508'417.80	3'602'261.70	3'508'417.80	3'602'261.70
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	1'467.00		1'467.00	
10440	Finanzaufwand / Finanzertrag	1'467.00		1'467.00	
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	46'095.60	9'914.10	46'095.60	9'914.10
10450	Übriger betrieblicher Ertrag	46'095.60	9'914.10	46'095.60	9'914.10
107	Finanzanlagen	6'021'606.80	17'857.20	950'243.95	5'089'220.05
1070	Aktien und Anteilscheine	4'312'411.80	17'857.20	443'548.95	3'886'720.05
10700	Aktien und Anteilscheine	4'312'411.80	17'857.20	443'548.95	3'886'720.05
1071	Verzinsliche Anlagen	1'709'195.00		506'695.00	1'202'500.00
10710	Langfristige Darlehen und verzinsliche Anlagen FV	1'709'195.00		506'695.00	1'202'500.00
108	Sachanlagen FV	158'812'400.76	4'956'197.70	831'267.80	162'937'330.66
1080	Grundstücke FV	70'070'036.95		176'000.00	69'894'036.95
10800	Grundstücke FV	70'070'036.95		176'000.00	69'894'036.95
1084	Gebäude FV	87'852'698.94	4'895'444.65	655'267.80	92'092'875.79
10840	Gebäude FV	87'852'698.94	4'895'444.65	655'267.80	92'092'875.79
1087	Anlagen im Bau FV	889'664.87	60'753.05		950'417.92
10870	Anlagen im Bau FV	889'664.87	60'753.05		950'417.92
14	Verwaltungsvermögen	239'316'081.04	22'335'435.51	18'845'507.96	242'806'008.59
140	Sachanlagen VV	220'698'067.97	18'573'570.91	16'173'683.90	223'097'954.98
1400	Grundstücke VV unüberbaut	4'762'646.15			4'762'646.15
14000	Allgemeiner Haushalt	4'762'646.15			4'762'646.15
1401	Strassen / Verkehrswege	23'164'897.29	2'243'771.00	739'518.05	24'669'150.24
14010	Allgemeiner Haushalt	23'164'897.29	2'243'771.00	739'518.05	24'669'150.24
1402	Wasserbau	119'184.70		2'677.45	116'507.25
14020	Allgemeiner Haushalt	119'184.70		2'677.45	116'507.25
1403	Übrige Tiefbauten	27'277'168.92	2'502'139.08	601'841.05	29'177'466.95
14030	Allgemeiner Haushalt	74'901.90		1'971.10	72'930.80
14031	Wasserversorgung	17'842'836.40	1'852'371.56	414'935.30	19'280'272.66
14032	Abwasserentsorgung	6'590'198.32	416'229.50	91'367.75	6'915'060.07
14035	KEGUL	2'769'232.30	233'538.02	93'566.90	2'909'203.42
1404	Hochbauten	118'380'188.02	3'726'967.22	6'064'777.55	116'042'377.69
14040	Allgemeiner Haushalt	117'594'189.76	3'595'796.01	6'031'888.45	115'158'097.32
14043	Abfall	399'589.51	22'907.61	11'103.20	411'393.92
14046	Feuerwehr	386'408.75	108'263.60	21'785.90	472'886.45
1405	Waldungen		149'963.30	3'749.10	146'214.20
14050	Allgemeiner Haushalt		149'963.30	3'749.10	146'214.20
1406	Mobilien VV	4'719'980.17	2'235'631.05	983'807.20	5'971'804.02

Konto	Bilanz HRM2 Bilanzgliederung HRM2	Bestand per 01.01.2024	Zuwachs		31.12.2024
14060	Allgemeiner Haushalt	2'627'871.76	925'787.30	557'896.20	2'995'762.86
14061	Wasserversorgung		258'688.80	25'868.90	232'819.90
14062	Abwasserentsorgung	55'011.50		11'002.30	44'009.20
14063	Abfall	630'409.61	930'169.95	258'946.30	1'301'633.26
14066	Feuerwehr	1'406'687.30	120'985.00	130'093.50	1'397'578.80
1407	Anlagen im Bau VV	6'287'758.68	7'700'705.97	3'257'564.56	10'730'900.09
14070	Allgemeiner Haushalt	5'385'576.56	6'673'160.16	2'229'312.16	9'829'424.56
14071	Wasserversorgung	387'663.00	710'848.80	399'474.30	699'037.50
14072	Abwasserentsorgung	355'849.32	237'823.26	399'529.50	194'143.08
14073	Abfall		8'294.95		8'294.95
14076	Feuerwehr	158'669.80	70'578.80	229'248.60	
1409	Übrige Sachanlagen	35'986'244.04	14'393.29	4'519'748.94	31'480'888.39
14090	Allgemeiner Haushalt	425'170.00	13'602.44	73'823.84	364'948.60
14099	Sammelkonto bestehendes Verwaltungsvermögen beim Übergang auf HRM2	35'561'074.04	790.85	4'445'925.10	31'115'939.79
142	Immaterielle Anlagen	4'812'557.92	3'191'767.31	2'182'451.16	5'821'874.07
1420	Informatik	63'633.60	26'117.25	89'750.85	
14200	Allgemeiner Haushalt	63'633.60	26'117.25	89'750.85	
1427	Immat. Anlagen in Realisierung	2'903'938.95	1'597'038.54	1'225'397.31	3'275'580.18
14270	Allgemeiner Haushalt	2'179'957.96	1'521'929.09	1'225'397.31	2'476'489.74
14272	Abwasserentsorgung	723'980.99	75'109.45		799'090.44
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'844'985.37	1'568'611.52	867'303.00	2'546'293.89
14290	Allgemeiner Haushalt	1'620'175.52	1'520'369.37	774'098.90	2'366'445.99
14291	Wasserversorgung		48'242.15	48'242.15	
14292	Abwasserentsorgung	224'809.85		44'961.95	179'847.90
144	Darlehen	807'001.00		162'000.00	645'001.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände	70'000.00		10'000.00	60'000.00
14420	Allgemeiner Haushalt	70'000.00		10'000.00	60'000.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	1.00			1.00
14450	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	681'000.00		120'000.00	561'000.00
14460	Allgemeiner Haushalt	681'000.00		120'000.00	561'000.00
1447	Darlehen an Private Haushalte	56'000.00		32'000.00	24'000.00
14470	Allgemeiner Haushalt	56'000.00		32'000.00	24'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	10'377'010.00			10'377'010.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	10'377'000.00			10'377'000.00
14540	Allgemeiner Haushalt	3'000'000.00			3'000'000.00
14542	Abwasserentsorgung	7'377'000.00			7'377'000.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	10.00			10.00

Konto	Bilanz HRM2 Bilanzgliederung HRM2	Bestand per 01.01.2024	Zuwachs		31.12.2024
14550	Allgemeiner Haushalt	10.00			10.00
146	Investitionsbeiträge	2'621'444.15	570'097.29	327'372.90	2'864'168.54
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	217'816.10	839.95	6'210.10	212'445.95
14610	Allgemeiner Haushalt	217'816.10	839.95	6'210.10	212'445.95
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	203'976.00		11'332.00	192'644.00
14620	Allgemeiner Haushalt	203'976.00		11'332.00	192'644.00
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'588'050.29	189'467.50	115'391.45	1'662'126.34
14640	Allgemeiner Haushalt	1'588'050.29	189'467.50	115'391.45	1'662'126.34
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	188'929.65		4'971.85	183'957.80
14650	Allgemeiner Haushalt	188'929.65		4'971.85	183'957.80
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	422'672.11	379'789.84	189'467.50	612'994.45
14690	Allgemeiner Haushalt	422'672.11	379'789.84	189'467.50	612'994.45
2	Passiven	507'685'040.28	437'570'358.60	431'213'598.10	514'041'800.78
20	Fremdkapital	394'530'496.79	409'197'233.26	410'176'652.89	393'551'077.16
200	Laufende Verbindlichkeiten	9'393'951.49	193'320'553.76	192'450'824.36	10'263'680.89
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	6'811'485.11	140'143'742.33	139'223'221.26	7'732'006.18
20000	Kreditoren	6'506'211.36	123'787'990.08	123'097'843.56	7'196'357.88
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	305'273.75	16'355'752.25	16'125'377.70	535'648.30
2001	Kontokorrente mit Dritten	408'246.15	27'447.05	408'246.15	27'447.05
20010	Kontokorrente mit Kanton	408'246.15	27'447.05	408'246.15	27'447.05
2002	Steuern	239'705.85	1'028'776.32	997'709.02	270'773.15
20022	Steuerschulden MWST	239'705.85	1'028'776.32	997'709.02	270'773.15
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		30.00		30.00
20030	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		30.00		30.00
2005	Interne Kontokorrente	435'329.60	47'189'358.05	46'746'371.50	878'316.15
20050	Kontokorrente mit zu konsolidierenden Einheiten		1'500'000.00	1'000'000.00	500'000.00
20051	Abrechnungskonten Debitoren		8'593.15	8'553.15	40.00
20053	Abrechnungskonten Löhne	435'329.60	45'680'764.90	45'737'818.35	378'276.15
2006	Depotgelder und Kautionen	839'871.55	265'184.21	222'160.83	882'894.93
20060	Depotgelder und Kautionen	839'871.55	265'184.21	222'160.83	882'894.93
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	659'313.23	4'666'015.80	4'853'115.60	472'213.43
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	659'313.23	4'666'015.80	4'853'115.60	472'213.43
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	105'000'000.00	149'000'000.00	129'000'000.00	125'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	45'000'000.00	74'000'000.00	69'000'000.00	50'000'000.00
20102	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken	15'000'000.00	34'000'000.00	29'000'000.00	20'000'000.00

Konto	Bilanz HRM2 Bilanzgliederung HRM2	Bestand per 01.01.2024	Zuwachs		31.12.2024
20103	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber anderen Geldinstituten	30'000'000.00	40'000'000.00	40'000'000.00	30'000'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	60'000'000.00	75'000'000.00	60'000'000.00	75'000'000.00
20144	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	60'000'000.00	75'000'000.00	60'000'000.00	75'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	2'863'788.69	3'245'974.12	3'310'686.03	2'799'076.78
2040	Personalaufwand		5'029.30		5'029.30
20400	Personalaufwand		5'029.30		5'029.30
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	593'165.36	607'320.02	593'165.36	607'320.02
20410	Sach- und übriger Betriebsaufwand	593'165.36	607'320.02	593'165.36	607'320.02
2042	Steuern	546'193.81	883'103.95	993'091.15	436'206.61
20420	Steuern	546'193.81	883'103.95	993'091.15	436'206.61
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	403'421.05	130'552.40	403'421.05	130'552.40
20430	Transfer der Erfolgsrechnung	403'421.05	130'552.40	403'421.05	130'552.40
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	1'311'708.47	1'619'968.45	1'311'708.47	1'619'968.45
20440	Finanzaufwand / Finanzertrag	1'311'708.47	1'619'968.45	1'311'708.47	1'619'968.45
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	9'300.00		9'300.00	
20450	Übriger betrieblicher Ertrag	9'300.00		9'300.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'659'120.00	279'880.00	10'120.00	1'928'880.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	1'650'000.00	267'700.00	1'000.00	1'916'700.00
20500	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	1'650'000.00	267'700.00	1'000.00	1'916'700.00
2055	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	9'120.00	12'180.00	9'120.00	12'180.00
20550	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	9'120.00	12'180.00	9'120.00	12'180.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	264'000'000.00	50'000'000.00	75'000'000.00	239'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	264'000'000.00	50'000'000.00	75'000'000.00	239'000'000.00
20640	Langfristige Darlehen inländische Gläubiger	259'000'000.00	50'000'000.00	75'000'000.00	234'000'000.00
20648	Langfristige Darlehen ausländische Gläubiger	5'000'000.00			5'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	8'441'028.80	13'207'119.05	10'102'437.00	11'545'710.85
2081	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	4'481'028.80	1'348'610.20	1'093'928.15	4'735'710.85
20810	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	4'481'028.80	1'348'610.20	1'093'928.15	4'735'710.85
2084	Langfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen	30'000.00			30'000.00
20840	Langfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen	30'000.00			30'000.00
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		9'008'508.85	9'008'508.85	
20860	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		9'008'508.85	9'008'508.85	
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	3'930'000.00	2'850'000.00		6'780'000.00

Konto	Bilanz HRM2 Bilanzgliederung HRM2	Bestand per 01.01.2024	Zuwachs		31.12.2024
20890	Langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	3'930'000.00	2'850'000.00		6'780'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	3'172'607.81	143'706.33	302'585.50	3'013'728.64
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	3'172'607.81	143'706.33	302'585.50	3'013'728.64
20920	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechts	3'172'607.81	143'706.33	302'585.50	3'013'728.64
29	Eigenkapital	113'154'543.49	28'373'125.34	21'036'945.21	120'490'723.62
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	30'185'381.76	4'208'259.50	4'100'743.69	30'292'897.57
2900	Spezialfinanzierungen im EK	30'185'381.76	4'208'259.50	4'100'743.69	30'292'897.57
29000	Spezialfinanzierungen Allgemeiner Haushalt	12'294'798.23	3'751'680.22	3'321'318.45	12'725'160.00
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	3'909'144.30	441'403.93		4'350'548.23
29002	Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	3'154'607.41		443'380.07	2'711'227.34
29003	Spezialfinanzierung Abfall	10'826'831.82	15'175.35	336'045.17	10'505'962.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	374'490.35	134'505.00	27'100.00	481'895.35
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	374'490.35	134'505.00	27'100.00	481'895.35
29200	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	374'490.35	134'505.00	27'100.00	481'895.35
293	Vorfinanzierungen	42'537'902.08	7'985'561.00	2'418'272.12	48'105'190.96
2930	Vorfinanzierungen	42'537'902.08	7'985'561.00	2'418'272.12	48'105'190.96
29300	Allgemeiner Haushalt	5'103'877.24	4'065'011.00	665'169.00	8'503'719.24
29301	Wasserversorgung Werterhalt	14'243'410.59	2'101'050.00	1'005'771.12	15'338'689.47
29302	Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz Werterhalt	18'283'729.40	1'819'500.00	747'332.00	19'355'897.40
29303	Abfall Werterhalt	4'906'884.85			4'906'884.85
294	Reserven	10'246'672.26	699'288.50		10'945'960.76
2940	Finanzpolitische Reserve	10'246'672.26	699'288.50		10'945'960.76
29400	Zusätzliche Abschreibungen	10'246'672.26	699'288.50		10'945'960.76
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'276'234.36		2'641'193.37	6'635'040.99
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'276'234.36		2'641'193.37	6'635'040.99
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	5'282'387.10		2'641'193.37	2'641'193.73
29601	Schwankungsreserve	3'993'847.26			3'993'847.26
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	20'533'862.68	15'345'511.34	11'849'636.03	24'029'737.99
2990	Jahresergebnis	11'849'636.03	3'495'875.31	11'849'636.03	3'495'875.31
29900	Jahresergebnis	11'849'636.03	3'495'875.31	11'849'636.03	3'495'875.31
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'684'226.65	11'849'636.03		20'533'862.68
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'684'226.65	11'849'636.03		20'533'862.68

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung HRM2		Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
Konto	Funktionale Gliederung ER HRM2	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	264'951'767.82	264'951'767.82	264'271'344.25	264'271'344.25	247'923'095	247'923'095
0	Allgemeine Verwaltung	24'811'522.36	5'281'336.17	26'434'197.84	5'452'236.53	25'270'754	5'344'883
	Netto Aufwand		19'530'186.19		20'981'961.31		19'925'871
01	Legislative und Exekutive	2'426'319.72	19'827.70	3'030'010.86	19'390.00	1'218'671	8'990
	Netto Aufwand		2'406'492.02		3'010'620.86		1'209'681
011	Legislative	668'193.20		608'221.12	1'200.00	627'811	800
0110	Legislative	668'193.20		608'221.12	1'200.00	627'811	800
012	Exekutive	1'758'126.52	19'827.70	2'421'789.74	18'190.00	590'860	8'190
0120	Exekutive	1'758'126.52	19'827.70	2'421'789.74	18'190.00	590'860	8'190
02	Allgemeine Dienste	22'385'202.64	5'261'508.47	23'404'186.98	5'432'846.53	24'052'083	5'335'893
	Netto Aufwand		17'123'694.17		17'971'340.45		18'716'190
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'616'315.01	408'076.74	2'731'041.90	399'851.34	2'726'790	429'900
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'616'315.01	408'076.74	2'731'041.90	399'851.34	2'726'790	429'900
022	Allgemeine Dienste	17'195'196.51	3'798'165.49	17'644'144.87	4'027'913.52	18'358'241	3'890'161
0220	Allgemeine Dienste	17'195'196.51	3'798'165.49	17'644'144.87	4'027'913.52	18'358'241	3'890'161
029	Verwaltungsliegenschaften	2'573'691.12	1'055'266.24	3'029'000.21	1'005'081.67	2'967'052	1'015'832
0290	Verwaltungsliegenschaften	2'573'691.12	1'055'266.24	3'029'000.21	1'005'081.67	2'967'052	1'015'832
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	10'774'207.99	7'348'419.26	12'080'856.30	10'033'654.88	10'995'540	7'040'050
	Netto Aufwand		3'425'788.73		2'047'201.42		3'955'490
11	Öffentliche Sicherheit	1'548'557.05	2'565'602.90	1'831'462.03	2'481'347.82	1'568'269	2'802'000
	Netto Ertrag	1'017'045.85		649'885.79		1'233'731	
111	Polizei	1'548'557.05	2'565'602.90	1'831'462.03	2'481'347.82	1'568'269	2'802'000
1110	Polizei	1'548'557.05	2'565'602.90	1'831'462.03	2'481'347.82	1'568'269	2'802'000
14	Allgemeines Rechtswesen	6'376'880.44	2'397'202.88	7'109'249.38	5'006'724.51	6'588'704	1'995'350
	Netto Aufwand		3'979'677.56		2'102'524.87		4'593'354
140	Allgemeines Rechtswesen	6'376'880.44	2'397'202.88	7'109'249.38	5'006'724.51	6'588'704	1'995'350
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'839'529.19	2'279'460.73	3'101'179.71	1'793'628.99	2'927'304	1'913'550
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	3'537'351.25	117'742.15	4'008'069.67	3'213'095.52	3'661'400	81'800
15	Feuerwehr	2'118'686.23	2'118'686.23	2'279'418.90	2'279'418.90	1'961'200	1'961'200
150	Feuerwehr	2'118'686.23	2'118'686.23	2'279'418.90	2'279'418.90	1'961'200	1'961'200
1500	Feuerwehr	2'118'686.23	2'118'686.23	2'279'418.90	2'279'418.90	1'961'200	1'961'200
16	Verteidigung	730'084.27	266'927.25	860'725.99	266'163.65	877'367	281'500
	Netto Aufwand		463'157.02		594'562.34		595'867
162	Zivile Verteidigung	730'084.27	266'927.25	860'725.99	266'163.65	877'367	281'500
1620	Zivilschutz	700'453.72	266'927.25	829'727.04	266'163.65	846'148	281'500
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	29'630.55		30'998.95		31'219	
2	Bildung	59'043'618.64	15'422'217.32	62'153'087.55	19'473'093.52	55'138'303	13'029'624
	Netto Aufwand		43'621'401.32		42'679'994.03		42'108'679
21	Obligatorische Schule	55'800'672.74	12'961'663.62	58'273'692.54	16'468'155.12	52'807'718	11'640'379
	Netto Aufwand		42'839'009.12		41'805'537.42		41'167'339
211	Eingangsstufe	5'444'720.41	2'564.59	6'163'569.58	1'501.80	5'056'600	2'700
2110	Kindergarten	1'282'184.91	1'783.15	1'224'402.56		1'020'500	2'200
2111	Basisstufe	4'162'535.50	781.44	4'939'167.02	1'501.80	4'036'100	500
212	Primarstufe	10'951'216.42	280'391.67	12'297'771.23	251'998.36	11'331'724	321'400
2120	Primarstufe	10'951'216.42	280'391.67	12'297'771.23	251'998.36	11'331'724	321'400
213	Oberstufe	8'810'766.87	637'143.30	7'056'705.67	442'984.15	7'766'675	941'800
2130	Sekundarstufe I	8'810'766.87	637'143.30	7'056'705.67	442'984.15	7'766'675	941'800
214	Musikschulen	1'838'473.01	165'992.15	1'768'644.05	82'265.45	1'940'400	50'000
2140	Musikschulen	1'838'473.01	165'992.15	1'768'644.05	82'265.45	1'940'400	50'000
217	Schulliegenschaften	15'627'440.90	968'659.22	17'066'513.60	1'504'174.58	14'765'796	1'034'800
2170	Schulliegenschaften	15'627'440.90	968'659.22	17'066'513.60	1'504'174.58	14'765'796	1'034'800
218	Tagesbetreuung	11'226'105.88	10'074'289.05	11'880'660.07	13'577'010.53	10'138'116	8'995'479
2180	Tagesbetreuung	11'226'105.88	10'074'289.05	11'880'660.07	13'577'010.53	10'138'116	8'995'479
219	Obligatorische Schule	1'901'949.25	832'623.64	2'039'828.34	608'220.25	1'808'407	294'200
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	434'766.19	520'855.05	508'440.93	340'367.10	376'271	
2193	Schulveranstaltungen	153'891.43		155'774.56		166'700	
2194	Freiwilliger Schulsport	481'546.08	224'103.89	452'235.47	198'823.15	506'871	229'900
2197	Schulsozialdienst	831'745.55	87'664.70	923'377.38	69'030.00	758'565	64'300

Konto	Erfolgsrechnung HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
	Funktionale Gliederung ER HRM2	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	2'354'845.30	2'354'845.30	2'914'637.84	2'917'673.90	1'290'127	1'275'485
	Netto Aufwand						14'642
	Netto Ertrag			3'036.06			
220	Sonderschulen	2'354'845.30	2'354'845.30	2'914'637.84	2'917'673.90	1'290'127	1'275'485
2200	Sonderschulen	2'354'845.30	2'354'845.30	2'914'637.84	2'917'673.90	1'290'127	1'275'485
29	Übriges Bildungswesen	888'100.60	105'708.40	964'757.17	87'264.50	1'040'458	113'760
	Netto Aufwand		782'392.20		877'492.67		926'698
291	Verwaltung	784'451.60	5'500.00	858'469.04	8'000.00	886'718	700
2910	Verwaltung	784'451.60	5'500.00	858'469.04	8'000.00	886'718	700
299	Bildung	103'649.00	100'208.40	106'288.13	79'264.50	153'740	113'060
2990	Übrige Bildung	23'244.40		21'127.90		26'000	
2991	Erwachsenenbildung	80'404.60	100'208.40	85'160.23	79'264.50	127'740	113'060
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'967'790.03	944'865.97	6'430'761.15	753'527.95	5'759'213	933'175
	Netto Aufwand		5'022'924.06		5'677'233.20		4'826'038
31	Kulturerbe	69'747.23		46'616.65		61'200	10'000
	Netto Aufwand		69'747.23		46'616.65		51'200
311	Museen und bildende Kunst	59'747.23		46'616.65		51'200	
3110	Museen und bildende Kunst	59'747.23		46'616.65		51'200	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000.00				10'000	10'000
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000.00				10'000	10'000
32	Kultur, übrige	3'119'999.17	237'368.20	3'595'674.93	234'338.20	3'135'881	232'000
	Netto Aufwand		2'882'630.97		3'361'336.73		2'903'881
321	Bibliotheken	1'081'348.70		1'101'323.85		1'081'350	
3210	Bibliotheken	1'081'348.70		1'101'323.85		1'081'350	
322	Konzert und Theater	106'800.00		107'800.00		115'600	
3220	Konzert und Theater	106'800.00		107'800.00		115'600	
329	Kultur	1'931'850.47	237'368.20	2'386'551.08	234'338.20	1'938'931	232'000
3290	Übrige Kultur	1'931'850.47	237'368.20	2'386'551.08	234'338.20	1'938'931	232'000
33	Medien	475'330.80	12'000.00	571'209.63		430'092	12'000
	Netto Aufwand		463'330.80		571'209.63		418'092
332	Massenmedien	475'330.80	12'000.00	571'209.63		430'092	12'000
3320	Massenmedien	475'330.80	12'000.00	571'209.63		430'092	12'000
34	Sport und Freizeit	2'295'614.68	695'497.77	2'206'739.74	519'189.75	2'126'940	679'175
	Netto Aufwand		1'600'116.91		1'687'549.99		1'447'765
341	Sport	1'824'557.03	599'648.27	1'783'137.49	513'760.35	1'683'607	679'175
3410	Sport	1'824'557.03	599'648.27	1'783'137.49	513'760.35	1'683'607	679'175
342	Freizeit	471'057.65	95'849.50	423'602.25	5'429.40	443'333	
3420	Freizeit	471'057.65	95'849.50	423'602.25	5'429.40	443'333	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'098.15		10'520.20		5'100	
	Netto Aufwand		7'098.15		10'520.20		5'100
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'098.15		10'520.20		5'100	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'098.15		10'520.20		5'100	
4	Gesundheit	1'037'541.57	213'922.75	1'076'983.78	218'953.70	1'063'931	223'000
	Netto Aufwand		823'618.82		858'030.08		840'931
42	Ambulante Krankenpflege	400.00		16'400.00		400	
	Netto Aufwand		400.00		16'400.00		400
421	Ambulante Krankenpflege	400.00		16'400.00		400	
4210	Ambulante Krankenpflege	400.00		16'400.00		400	
43	Gesundheit	955'380.56	213'922.75	957'518.33	218'953.70	993'531	223'000
	Netto Aufwand		741'457.81		738'564.63		770'531
431	Alkohol- und Drogenprävention	668'018.35	207'810.00	654'344.41	211'780.00	676'562	208'000
4310	Alkohol- und Drogenprävention	668'018.35	207'810.00	654'344.41	211'780.00	676'562	208'000
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	29'262.70		32'322.05		34'587	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	29'262.70		32'322.05		34'587	
433	Schulgesundheitsdienst	258'099.51	6'112.75	270'851.87	7'173.70	282'382	15'000
4330	Schulgesundheitsdienst	98'724.76		113'252.47		93'382	
4331	Schulzahnpflege	159'374.75	6'112.75	157'599.40	7'173.70	189'000	15'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen	81'761.01		103'065.45		70'000	
	Netto Aufwand		81'761.01		103'065.45		70'000
490	Gesundheitswesen	81'761.01		103'065.45		70'000	
4900	Gesundheitswesen	81'761.01		103'065.45		70'000	
5	Soziale Sicherheit	73'139'920.02	40'904'929.95	75'732'963.16	38'513'602.03	73'808'938	41'069'350
	Netto Aufwand		32'234'990.07		37'219'361.13		32'739'588
53	Alter + Hinterlassene	10'348'558.32	154'043.00	10'712'684.64	150'369.00	10'344'838	150'000
	Netto Aufwand		10'194'515.32		10'562'315.64		10'194'838
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	621'082.70	149'043.00	616'529.25	150'369.00	644'125	145'000
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	621'082.70	149'043.00	616'529.25	150'369.00	644'125	145'000
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'514'191.00		9'818'231.00		9'441'675	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'514'191.00		9'818'231.00		9'441'675	
535	Leistungen an das Alter	213'284.62	5'000.00	277'924.39		259'038	5'000
5350	Leistungen an das Alter	213'284.62	5'000.00	277'924.39		259'038	5'000
54	Familie und Jugend	9'623'302.80	5'682'339.76	9'584'431.42	5'659'439.83	9'652'136	1'032'680
	Netto Aufwand		3'940'963.04		3'924'991.59		8'619'456
541	Familienzulagen	169'077.00		145'561.00		209'815	
5410	Familienzulagen	169'077.00		145'561.00		209'815	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'410'933.47	688'812.20	1'438'794.04	781'274.98	1'341'752	624'680
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'410'933.47	688'812.20	1'438'794.04	781'274.98	1'341'752	624'680
544	Jugendschutz	1'023'794.60	30'037.90	1'113'817.46	8'836.20	1'152'378	5'400
5440	Jugendschutz allgemein	7'200.00		14'200.00		7'200	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	1'016'594.60	30'037.90	1'099'617.46	8'836.20	1'145'178	5'400
545	Leistungen an Familien	7'019'497.73	4'963'489.66	6'886'258.92	4'869'328.65	6'948'191	402'600
5450	Leistungen an Familien allgemein	6'822'730.58	4'891'415.66	6'692'109.47	4'797'007.65	6'672'790	330'000
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	196'767.15	72'074.00	194'149.45	72'321.00	275'401	72'600
56	Soziales Wohnungswesen	441'779.50		453'707.00		444'000	
	Netto Aufwand		441'779.50		453'707.00		444'000
560	Soziales Wohnungswesen	441'779.50		453'707.00		444'000	
5600	Soziales Wohnungswesen	441'779.50		453'707.00		444'000	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	52'715'789.40	35'068'547.19	54'976'690.10	32'703'793.20	53'362'964	39'886'670
	Netto Aufwand		17'647'242.21		22'272'896.90		13'476'294
579	Sozialhilfe	52'715'789.40	35'068'547.19	54'976'690.10	32'703'793.20	53'362'964	39'886'670
5790	Sozialhilfe	31'127'609.78	11'982'521.33	31'419'937.94	13'575'758.30	31'653'869	11'069'370
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	21'588'179.62	23'086'025.86	23'556'752.16	19'128'034.90	21'709'095	28'817'300
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	10'490.00		5'450.00		5'000	
	Netto Aufwand		10'490.00		5'450.00		5'000
592	Hilfsaktionen im Inland	10'490.00		5'450.00		5'000	
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'490.00		5'450.00		5'000	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	17'334'371.37	1'555'799.76	18'331'655.64	1'848'481.50	17'960'588	1'738'179
	Netto Aufwand		15'778'571.61		16'483'174.14		16'222'409
61	Strassenverkehr	6'768'210.39	1'017'890.96	7'382'440.46	1'010'680.95	6'788'668	879'379
	Netto Aufwand		5'750'319.43		6'371'759.51		5'909'289
613	Kantonsstrassen, übrige		65'287.40		72'172.35		58'000
6130	Kantonsstrassen		65'287.40		72'172.35		58'000
615	Gemeindestrassen	4'751'258.40	271'574.11	4'839'694.47	282'256.25	4'632'837	271'594
6150	Gemeindestrassen	4'751'258.40	271'574.11	4'839'694.47	282'256.25	4'632'837	271'594
618	Privatstrassen	9'464.05		20'073.90		10'000	
6180	Privatstrassen	9'464.05		20'073.90		10'000	
619	Strassen, übriges	2'007'487.94	681'029.45	2'522'672.09	656'252.35	2'145'831	549'785
6191	Werkhof	2'007'487.94	681'029.45	2'522'672.09	656'252.35	2'145'831	549'785
62	Öffentlicher Verkehr	7'744'438.70	80'697.25	7'975'243.90	77'548.20	8'510'871	136'500
	Netto Aufwand		7'663'741.45		7'897'695.70		8'374'371
629	Öffentlicher Verkehr	7'744'438.70	80'697.25	7'975'243.90	77'548.20	8'510'871	136'500
6290	Öffentlicher Verkehr	324'903.70	80'697.25	449'090.00	77'548.20	492'171	136'500

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	7'419'535.00		7'526'153.90		8'018'700	
63	Verkehr, übrige	2'821'722.28	457'211.55	2'973'971.28	760'252.35	2'661'049	722'300
	Netto Aufwand		2'364'510.73		2'213'718.93		1'938'749
631	Schiffahrt	14'594.75		14'842.25		14'000	
6310	Schiffahrt	14'594.75		14'842.25		14'000	
634	Verkehrsplanung allgemein	2'807'127.53	457'211.55	2'959'129.03	760'252.35	2'647'049	722'300
6340	Verkehrsplanung allgemein	2'807'127.53	457'211.55	2'959'129.03	760'252.35	2'647'049	722'300
7	Umweltschutz und Raumordnung	30'448'209.06	26'398'914.09	29'301'335.93	24'480'493.75	32'348'221	27'693'594
	Netto Aufwand		4'049'294.97		4'820'842.18		4'654'627
71	Wasserversorgung	8'058'644.11	8'058'644.11	8'260'415.62	8'260'415.62	10'129'602	10'129'602
710	Wasserversorgung	8'058'644.11	8'058'644.11	8'260'415.62	8'260'415.62	10'129'602	10'129'602
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	8'058'644.11	8'058'644.11	8'260'415.62	8'260'415.62	10'129'602	10'129'602
72	Abwasserentsorgung	7'300'357.66	7'300'357.66	7'462'733.97	7'462'733.97	7'949'021	7'949'021
720	Abwasserentsorgung	7'300'357.66	7'300'357.66	7'462'733.97	7'462'733.97	7'949'021	7'949'021
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	7'300'357.66	7'300'357.66	7'462'733.97	7'462'733.97	7'949'021	7'949'021
73	Abfall	5'763'115.85	5'763'115.85	6'065'497.21	6'065'497.21	6'124'868	6'124'868
730	Abfall	5'763'115.85	5'763'115.85	6'065'497.21	6'065'497.21	6'124'868	6'124'868
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	5'763'115.85	5'763'115.85	6'065'497.21	6'065'497.21	6'124'868	6'124'868
74	Verbauungen	381'646.52	55'168.75	335'310.56	46'176.30	333'955	61'100
	Netto Aufwand		326'477.77		289'134.26		272'855
741	Gewässerverbauungen	381'646.52	55'168.75	335'310.56	46'176.30	333'955	61'100
7410	Gewässerverbauungen	381'646.52	55'168.75	335'310.56	46'176.30	333'955	61'100
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'177'827.62	159'569.45	1'318'139.07	96'866.05	1'209'125	75'000
	Netto Aufwand		1'018'258.17		1'221'273.02		1'134'125
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'177'827.62	159'569.45	1'318'139.07	96'866.05	1'209'125	75'000
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'177'827.62	159'569.45	1'318'139.07	96'866.05	1'209'125	75'000
77	Übriger Umweltschutz	1'936'754.84	556'026.37	2'242'209.22	496'979.25	2'529'683	952'907
	Netto Aufwand		1'380'728.47		1'745'229.97		1'576'776
771	Friedhof und Bestattung	1'474'973.21	405'875.95	1'679'580.73	394'825.70	1'524'839	411'257
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'474'973.21	405'875.95	1'679'580.73	394'825.70	1'524'839	411'257
779	Umweltschutz	461'781.63	150'150.42	562'628.49	102'153.55	1'004'844	541'650
7790	Umweltschutz	461'781.63	150'150.42	562'628.49	102'153.55	1'004'844	541'650
79	Raumordnung	5'829'862.46	4'506'031.90	3'617'030.28	2'051'825.35	4'071'967	2'401'096
	Netto Aufwand		1'323'830.56		1'565'204.93		1'670'871
790	Raumordnung	5'829'862.46	4'506'031.90	3'617'030.28	2'051'825.35	4'071'967	2'401'096
7900	Raumordnung allgemein	5'657'093.86	4'506'031.90	3'443'782.98	2'051'825.35	3'901'967	2'401'096
7907	Regionalkonferenzen	172'768.60		173'247.30		170'000	
8	Volkswirtschaft	322'520.00	1'673'255.60	3'692'237.90	1'538'912.60	680'388	1'641'100
	Netto Aufwand				2'153'325.30		
	Netto Ertrag	1'350'735.60				960'712	
87	Brennstoffe und Energie	261'808.45	1'612'544.05	3'671'965.40	1'518'640.10	663'384	1'626'100
	Netto Aufwand				2'153'325.30		
	Netto Ertrag	1'350'735.60				962'716	
871	Elektrizität		1'583'687.25	3'350'000.00	1'501'769.10	350'000	1'600'000
8710	Elektrizität allgemein		1'583'687.25	3'350'000.00	1'501'769.10	350'000	1'600'000
872	Erdöl und Gas			56'328.00		56'328	
8720	Erdöl und Gas allgemein			56'328.00		56'328	
879	Energie	261'808.45	28'856.80	265'637.40	16'871.00	257'056	26'100
8790	Energie allgemein	261'808.45	28'856.80	265'637.40	16'871.00	257'056	26'100
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'711.55	60'711.55	20'272.50	20'272.50	17'004	15'000
	Netto Aufwand						2'004
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'711.55	60'711.55	20'272.50	20'272.50	17'004	15'000
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'711.55	60'711.55	20'272.50	20'272.50	17'004	15'000
9	Finanzen und Steuern	42'072'066.78	165'208'106.95	29'037'265.00	161'958'387.79	24'897'219	149'210'140

Konto	Erfolgsrechnung HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
	Funktionale Gliederung ER HRM2	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	123'136'040.17		132'921'122.79		124'312'921	
91	Steuern	850'332.66	136'293'544.30	985'990.59	145'718'198.50	996'000	137'734'690
	Netto Ertrag	135'443'211.64		144'732'207.91		136'738'690	
910	Steuern	850'332.66	136'293'544.30	985'990.59	145'718'198.50	996'000	137'734'690
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	850'332.66	119'523'283.30	985'990.59		996'000	118'571'690
9101	Sondersteuern		5'709'110.45		8'364'869.95		7'902'000
9102	Liegenschaftssteuern		11'061'150.55		11'284'690.10		11'261'000
93	Finanz- und Lastenausgleich	12'694'523.00	744'227.00	13'327'032.00	776'192.00	13'420'061	765'000
	Netto Aufwand		11'950'296.00		12'550'840.00		12'655'061
930	Finanz- und Lastenausgleich	12'694'523.00	744'227.00	13'327'032.00	776'192.00	13'420'061	765'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	12'694'523.00	744'227.00	13'327'032.00	776'192.00	13'420'061	765'000
95	Ertragsanteile, übrige		2'347'153.20		1'674'550.50		1'750'000
	Netto Ertrag	2'347'153.20		1'674'550.50		1'750'000	
950	Ertragsanteile, übrige		2'347'153.20		1'674'550.50		1'750'000
9500	Ertragsanteile, übrige		2'347'153.20		1'674'550.50		1'750'000
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	9'050'933.21	25'792'996.70	6'207'230.20	13'757'943.69	6'149'436	8'920'450
	Netto Ertrag	16'742'063.49		7'550'713.49		2'771'014	
961	Zinsen	3'224'413.72	595'320.53	4'503'108.52	701'243.47	5'211'973	479'250
9610	Zinsen	3'224'413.72	595'320.53	4'503'108.52	701'243.47	5'211'973	479'250
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'537'274.26	22'357'865.80	1'228'377.80	10'397'649.65	966'413	5'701'200
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'537'274.26	22'357'865.80	1'228'377.80	10'397'649.65	966'413	5'701'200
969	Finanzvermögen	289'245.23	2'839'810.37	475'743.88	2'659'050.57	-28'950	2'740'000
9690	Finanzvermögen	289'245.23	2'839'810.37	475'743.88	2'659'050.57	-28'950	2'740'000
97	Rückverteilungen		30'185.75		31'503.10		40'000
	Netto Ertrag	30'185.75		31'503.10		40'000	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'185.75		31'503.10		40'000
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'185.75		31'503.10		40'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	19'476'277.91		8'517'012.21		4'331'722	
	Netto Aufwand		19'476'277.91		8'517'012.21		4'331'722
990	Nicht aufgeteilte Posten	7'626'641.88		5'021'136.90		4'331'722	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	3'304'793.48		699'288.50		9'874	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	4'321'848.40		4'321'848.40		4'321'848	
999	Abschluss	11'849'636.03		3'495'875.31			
9990	Abschluss	11'849'636.03		3'495'875.31			

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	264'951'767.82	264'951'767.82	264'271'344.25	264'271'344.25	247'923'095	247'923'095
3	AUFWAND	252'634'039.33		259'963'278.54		246'000'730	
	Netto		252'634'039.33		259'963'278.54		246'000'730
30	Personalaufwand	59'277'910.34		63'018'306.01		61'768'310	
	Netto		59'277'910.34		63'018'306.01		61'768'310
300	Behörden und Kommissionen	172'565.00		155'040.00		173'775	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	172'565.00		155'040.00		173'775	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'185'924.90		50'346'778.25		49'188'051	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'185'924.90		50'346'778.25		49'188'051	
302	Löhne der Lehrpersonen	82'842.00		87'424.00		121'000	
3020	Löhne der Lehrpersonen	82'842.00		87'424.00		121'000	
303	Temporäre Arbeitskräfte	22'596.10		431.00		20'700	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	22'596.10		431.00		20'700	
304	Zulagen	281'502.70		267'219.15		259'000	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	281'502.70		267'219.15		259'000	
3042	Verpflegungszulagen						
305	Arbeitgeberbeiträge	10'849'581.95		11'469'426.75		11'262'586	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'992'578.30		3'217'482.45		3'149'831	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'621'969.40		4'976'454.50		4'913'282	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	473'152.75		509'365.95		470'422	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	693'562.45		744'751.55		679'191	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	322'319.05		275'372.30		303'860	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000.00		1'746'000.00		1'746'000	
306	Arbeitgeberleistungen						
3061	Renten oder Rentenanteile						
309	Übriger Personalaufwand	682'897.69		691'986.86		743'198	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	371'478.24		363'646.97		371'468	
3091	Personalwerbung	184'408.20		213'645.40		250'000	
3099	Übriger Personalaufwand	127'011.25		114'694.49		121'730	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'897'617.60		35'679'617.40		32'918'394	
	Netto		32'897'617.60		35'679'617.40		32'918'394
310	Material- und Warenaufwand	5'906'896.21		6'257'607.49		5'749'850	
3100	Büromaterial	242'023.66		269'888.63		257'270	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'102'094.67		2'236'235.04		1'997'980	
3102	Drucksachen, Publikationen	191'762.00		196'040.95		252'930	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	32'770.93		36'330.45		37'720	
3104	Lehrmittel	1'246'736.45		1'355'587.87		1'243'480	
3105	Lebensmittel	1'824'176.83		1'875'395.68		1'674'000	
3106	Medizinisches Material	4'295.11		9'260.42		7'300	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	263'036.56		278'868.45		279'170	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'351'198.99		2'639'217.21		2'224'840	
3110	Büromöbel und Geräte	508'453.01		444'157.55		512'660	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	572'342.18		914'381.69		783'500	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	72'225.58		207'315.37		57'500	
3113	Hardware	642'142.77		548'562.03		408'050	
3118	Immaterielle Anlagen	108'299.83		136'361.34		133'130	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	447'735.62		388'439.23		330'000	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'582'656.93		5'432'397.46		5'561'250	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'582'656.93		5'432'397.46		5'561'250	
313	Dienstleistungen und Honorare	7'991'632.39		8'257'038.95		7'236'989	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'792'300.07		5'555'233.71		5'124'492	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	509'624.40		753'684.29		627'430	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	883'296.94		993'588.66		620'851	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	28'456.15		38'668.80		24'000	
3134	Sachversicherungsprämien	337'006.90		385'159.48		329'566	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	214'068.10		232'936.45		224'350	
3137	Steuern und Abgaben	202'107.30		246'967.45		224'800	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24'772.53		50'800.11		61'500	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	6'761'962.42		7'913'320.37		7'328'297	
3140	Unterhalt an Grundstücken	528'020.65		536'474.17		530'000	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	892'499.91		787'086.07		736'310	
3142	Unterhalt Wasserbau	77'906.30		21'934.00		65'000	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'699'901.95		1'682'736.80		1'732'000	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'534'809.21		4'870'547.04		3'717'987	
3145	Unterhalt Wald	28'108.20					
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	716.20		14'542.29		547'000	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'961'236.09		2'220'117.03		2'002'930	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'140.85		115.25		500	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	478'851.72		840'312.44		704'070	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'398'378.81		1'259'859.27		1'175'960	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'882.10		21'801.80		10'400	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	70'982.61		98'028.27		112'000	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	906'448.20		1'006'796.30		1'070'727	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	800'891.50		889'026.70		974'227	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	93'543.85		105'622.15		80'300	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'012.85		12'147.45		16'200	
317	Spesenentschädigungen	510'675.39		605'916.51		549'695	
3170	Reisekosten und Spesen	245'877.72		327'610.37		281'245	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	264'797.67		278'306.14		268'450	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	839'253.43		1'159'318.65		1'050'350	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-133'000.00		247'500.00		60'000	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	972'253.43		911'818.65		990'350	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	85'657.55		187'887.43		143'466	
3190	Schadenersatzleistungen			25'494.30		25'000	
3192	Abgeltung von Rechten					1'500	
3199	Übriger Betriebsaufwand	85'657.55		162'393.13		116'966	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'488'746.53		13'255'767.45		12'346'831	
	Netto		12'488'746.53		13'255'767.45		12'346'831
330	Sachanlagen VV	11'899'923.88		12'527'323.80		11'709'606	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'995'517.40		12'527'323.80		11'709'606	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	-95'593.52					
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	588'822.65		728'443.65		637'225	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	540'580.50		728'443.65		637'225	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	48'242.15					
34	Finanzaufwand Netto	8'960'532.63	8'960'532.63	6'131'838.27	6'131'838.27	6'133'386	6'133'386
340	Zinsaufwand	3'137'449.72		4'348'611.59		5'118'819	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	743'668.27		1'144'390.08		1'637'773	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'370'266.60		3'161'657.36		3'475'546	
3409	Übrige Passivzinsen	23'514.85		42'564.15		5'500	
341	Realisierte Kursverluste						
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV						
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten			15'803.00			
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			15'803.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'030'991.36		1'204'562.37		904'413	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	497'447.98		559'336.16		434'213	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	374'211.73		482'523.46		251'400	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	159'331.65		162'702.75		218'800	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	4'699'778.60		443'548.95		5'000	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	222'778.60		443'548.95		5'000	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	4'477'000.00					
349	Verschiedener Finanzaufwand	92'312.95		119'312.36		105'154	
3499	Übriger Finanzaufwand	92'312.95		119'312.36		105'154	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen Netto	8'083'167.17	8'083'167.17	4'949'687.68	4'949'687.68	4'926'845	4'926'845
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	177'154.07		45'913.58			
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK						
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	177'154.07		45'913.58			
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	7'906'013.10		4'903'774.10		4'926'845	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	7'906'013.10		4'903'774.10		4'926'845	
36	Transferaufwand Netto	122'561'223.62	122'561'223.62	128'057'713.78	128'057'713.78	125'662'281	125'662'281
360	Ertragsanteile an Dritte	59'153.60		30'146.35		30'500	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	59'153.60		30'146.35		30'500	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	44'555'960.68		49'879'527.26		42'485'379	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	42'579'983.92		46'378'451.81		41'738'629	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'975'976.76		3'501'075.45		746'750	
362	Finanz- und Lastenausgleich	12'694'523.00		13'327'032.00		13'420'061	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'696'525.00		7'738'879.00		7'679'229	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'997'998.00		5'588'153.00		5'740'832	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	63'655'109.73		64'624'102.77		67'025'300	
3630	Beiträge an den Bund	5'510.00		1'280.00		5'000	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'584'098.30		19'672'789.90		20'226'190	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'381'494.93		5'392'486.05		7'839'510	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'501'416.40		5'210'124.73		4'692'600	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	137'996.90		352'032.61		157'200	
3637	Beiträge an private Haushalte	34'044'593.20		33'995'389.48		34'104'800	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	10'000.00		59'000.00			
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	10'000.00		59'000.00			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	70'388.80		137'905.40		77'536	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	70'388.80		137'905.40		77'536	
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 Netto	414'178.25		42'624.00		111'811	
			414'178.25		42'624.00		111'811
370	Durchlaufende Beiträge	414'178.25		42'624.00		111'811	
3701	Kantone und Konkordate	400'981.25		38'287.00		111'811	
3707	Private Haushalte	13'197.00		4'337.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand Netto	3'508'116.30		4'240'121.50		1'582'092	
			3'508'116.30		4'240'121.50		1'582'092
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3839	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt						
389	Einlagen in das Eigenkapital	3'508'116.30		4'240'121.50		1'582'092	
3892	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche			134'505.00			
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	203'322.82		3'406'328.00		1'572'218	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	3'304'793.48		699'288.50		9'874	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
39	Interne Verrechnungen Netto	4'442'546.89		4'587'602.45		550'780	
			4'442'546.89		4'587'602.45		550'780
390	Material- und Warenbezüge	525'432.65		422'555.10			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	525'432.65		422'555.10			
391	Dienstleistungen	276'317.64		493'960.12		250'553	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	276'317.64		493'960.12		250'553	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	111'391.00		300'393.00		15'077	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	111'391.00		300'393.00		15'077	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	248'400.00		90'325.50		285'150	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	248'400.00		90'325.50		285'150	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen						
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
398	Übertragungen	3'281'005.60		3'280'368.73			
3980	Interne Übertragungen	3'281'005.60		3'280'368.73			
4	ERTRAG		262'777'558.33		263'491'919.01		246'689'827
	Netto	262'777'558.33		263'491'919.01		246'689'827	
40	Fiskalertrag		141'399'215.80		147'645'010.40		139'719'285
	Netto	141'399'215.80		147'645'010.40		139'719'285	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		105'271'730.05		111'241'298.90		103'833'690
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		92'106'595.20		98'304'798.80		91'124'839
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		10'543'565.30		11'123'005.45		10'581'000
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'621'569.55		1'813'494.65		2'127'851
401	Direkte Steuern juristische Personen		14'079'633.00		14'651'803.40		14'526'000
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14'020'964.80		14'602'924.85		14'364'000
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		58'668.20		48'878.55		162'000
4012	Quellensteuern juristische Personen						
402	Übrige Direkte Steuern		21'893'952.75		21'590'108.10		21'211'295
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuer)		11'061'150.55		11'284'690.10		11'261'000
4022	Vermögensgewinnsteuern		9'317'607.55		9'344'904.05		8'883'295
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'342'934.40		781'787.80		830'000
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		172'260.25		178'726.15		237'000
403	Besitz- und Aufwandsteuern		153'900.00		161'800.00		148'300
4033	Hundesteuer		153'900.00		161'800.00		148'300
41	Regalien und Konzessionen		2'083'633.54		1'991'465.97		2'200'000
	Netto	2'083'633.54		1'991'465.97		2'200'000	
412	Konzessionen		2'083'633.54		1'991'465.97		2'200'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Konzessionen		2'083'633.54		1'991'465.97		2'200'000
42	Entgelte		45'308'624.13		48'651'344.68		46'199'090
	Netto	45'308'624.13		48'651'344.68		46'199'090	
420	Ersatzabgaben		1'736'871.85		1'890'209.95		1'600'000
4200	Ersatzabgaben		1'736'871.85		1'890'209.95		1'600'000
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'646'217.62		2'153'079.49		2'167'240
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'646'217.62		2'153'079.49		2'167'240
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		2'990'089.81		3'661'795.85		2'951'500
4220	Taxen und Kostgelder		2'990'089.81		3'661'795.85		2'951'500
423	Schul- und Kursgelder		694'709.40		559'826.85		1'014'760
4230	Schulgelder		680'887.40		544'429.35		1'001'000
4231	Kursgelder		13'822.00		15'397.50		13'760
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'070'264.04		21'544'138.82		15'892'800
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'070'264.04		21'544'138.82		15'892'800
425	Erlös aus Verkäufen		5'543'205.39		552'438.05		7'443'240
4250	Verkäufe		5'543'205.39		552'438.05		7'443'240
426	Rückerstattungen		14'766'159.58		16'818'992.66		13'076'600
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'766'159.58		16'818'992.66		13'076'600
427	Bussen		1'746'831.65		1'406'997.72		1'975'950
4270	Bussen		1'746'831.65		1'406'997.72		1'975'950
429	Übrige Entgelte		114'274.79		63'865.29		77'000
4290	Übrige Entgelte		114'274.79		63'865.29		77'000
43	Verschiedene Erträge		1'505'196.23		1'473'735.33		3'122'090
	Netto	1'505'196.23		1'473'735.33		3'122'090	
430	Verschiedene betriebliche Erträge		307'812.54		101'549.33		1'165'890
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		307'812.54		101'549.33		1'165'890
431	Aktivierung Eigenleistungen		986'781.65		1'245'351.20		1'830'500
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		710'130.25		984'134.25		1'491'500
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		276'651.40		261'216.95		339'000
439	Übriger Ertrag		210'602.04		126'834.80		125'700
4390	Übriger Ertrag		210'602.04		126'834.80		125'700
44	Finanzertrag		19'552'382.65		12'087'711.44		7'226'857
	Netto	19'552'382.65		12'087'711.44		7'226'857	
440	Zinsertrag		578'808.20		687'280.54		451'000
4400	Zinsen flüssige Mittel		40'372.98		39'576.94		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		460'054.17		582'336.95		416'000
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		78'381.05		65'366.65		35'000
441	Realisierte Gewinne FV		3'000.00				
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		3'000.00				
443	Liegenschaftenertrag FV		9'905'211.15		5'901'820.70		5'655'000
4430	Pacht- und Mietzinse		5'827'374.15		5'901'820.70		5'655'000
4439	Liegenschaften FV						
	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4'077'837.00				

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		8'062'617.00		4'497'238.20		100'000
4440	Marktwertanpassungen		198'617.00		17'857.20		100'000
4443	Wertschriften						
	Marktwertanpassungen		7'864'000.00		4'479'381.00		
	Liegenschaften						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		354'939.50		353'937.50		366'250
4450	Erträge aus Darlehen VV		22'974.50		21'972.50		34'250
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965.00		331'965.00		332'000
447	Liegenschaftenertrag VV		647'806.80		647'434.50		654'607
4470	Pacht- und Mietzinse		647'806.80		647'434.50		654'607
	Liegenschaften VV						
4472	Vergütung für Benützungen						
	Liegenschaften VV						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'150'142.01		2'725'944.07		2'645'923
	Netto	2'150'142.01		2'725'944.07		2'645'923	
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				64'367.50		
4500	Entnahmen aus						
	Spezialfinanzierungen des FK						
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen				64'367.50		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		2'150'142.01		2'661'576.57		2'645'923
4510	Entnahmen aus		2'150'142.01		2'661'576.57		2'645'923
	Spezialfinanzierungen des EK						
46	Transferertrag		38'695'735.46		41'611'701.30		41'803'474
	Netto	38'695'735.46		41'611'701.30		41'803'474	
460	Ertragsanteile		1'004'218.80		892'762.70		920'000
4600	Anteil an Bundeserträgen		1'004'218.80		892'762.70		920'000
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		7'505'183.31		29'927'939.55		1'754'455
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'218'491.81		27'008'507.50		1'629'800
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'286'691.50		2'919'432.05		124'655
462	Finanz- und Lastenausgleich		22'499'042.00		776'192.00		28'269'300
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		22'499'042.00		776'192.00		28'269'300
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		6'116'429.09		9'972'579.95		8'196'214
4630	Beiträge vom Bund		93'879.69		106'750.75		408'160
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'630'113.40		9'238'542.75		4'807'275
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		184'626.00		186'433.00		2'681'779
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				896.00		
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						1'000
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		207'810.00		439'957.45		298'000
469	Verschiedener Transferertrag		1'570'862.26		42'227.10		2'663'505
4690	Übriger Transferertrag		1'540'676.51		10'724.00		2'623'505
4699	Rückverteilungen		30'185.75		31'503.10		40'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		414'178.25		42'624.00		111'811
	Netto	414'178.25		42'624.00		111'811	
470	Durchlaufende Beiträge		414'178.25		42'624.00		111'811
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'197.00		4'337.00		
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		18'339.10		2'064.10		
4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				25'168.10		
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		382'642.15		11'054.80		111'811
48	Ausserordentlicher Ertrag		7'225'903.37		2'674'779.37		3'111'100
	Netto	7'225'903.37		2'674'779.37		3'111'100	
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		7'225'903.37		2'674'779.37		3'111'100
4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche				27'100.00		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		107'710.00		6'486.00		471'100
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		7'118'193.37		2'641'193.37		2'640'000
49	Interne Verrechnungen		4'442'546.89		4'587'602.45		550'197
	Netto	4'442'546.89		4'587'602.45		550'197	
490	Material- und Warenbezüge		525'432.65		422'555.10		
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		525'432.65		422'555.10		
491	Dienstleistungen		276'317.64		493'960.12		249'970
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		276'317.64		493'960.12		249'970
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		111'391.00		300'393.00		15'077
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		111'391.00		300'393.00		15'077
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		248'400.00		90'325.50		285'150
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		248'400.00		90'325.50		285'150
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen						
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
498	Übertragungen		3'281'005.60		3'280'368.73		
4980	Interne Übertragungen		3'281'005.60		3'280'368.73		
9	ABSCHLUSSKONTEN	12'317'728.49	2'174'209.49	4'308'065.71	779'425.24	1'922'365	1'233'268
	Netto		10'143'519.00		3'528'640.47		689'097

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
90	Abschluss Erfolgsrechnung Netto	12'317'728.49	2'174'209.49 10'143'519.00	4'308'065.71	779'425.24 3'528'640.47	1'922'365	1'233'268 689'097
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	11'849'636.03		3'495'875.31			
9000	Ertragsüberschuss	11'849'636.03		3'495'875.31			
9001	Aufwandüberschuss						
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	468'092.46	2'174'209.49	812'190.40	779'425.24	1'922'365	1'233'268
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	468'092.46		812'190.40		1'922'365	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'174'209.49		779'425.24		1'233'268
903	Abschluss übrige zweckgebundene Eigenmittel						
9030	Abschluss übrige zweckgebundene Eigenmittel, Ertragsüberschuss						
9031	Abschluss übrige zweckgebundene Eigenmittel, Aufwandüberschuss						

12.4 Erfolgsrechnung nach Institutionen

Erfolgsrechnung HRM2		Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
Konto	8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	264'951'767.82	264'951'767.82	264'271'344.25	264'271'344.25	247'923'095	247'923'095
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF) Netto Ertrag	39'769'298.76	145'283'075.12	43'488'689.52	153'864'053.53	39'404'407	146'043'950
10	BEHÖRDEN Netto Aufwand	2'148'202.97	11'637.70 2'136'565.27	2'826'056.34	10'000.00 2'816'056.34	948'197	948'197
1000	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	397'218.05		405'007.00		389'434	
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	73'770.00		72'855.00		80'000	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'361.00		181'483.40		162'489	
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'008.40		12'393.20		8'228	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'114.80		20'741.60		19'115	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'247.90		1'398.90		1'146	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'018.90		3'009.95		2'040	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'191.75		1'054.00		1'079	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	250.00				250	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'755.40		21'933.50		24'000	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	35.00		25.80		87	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26'905.65		23'538.80		21'000	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	21'559.25		16'572.85		20'000	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00		50'000	
1050	GEMEINDERAT	1'721'354.37	11'637.70	2'390'050.39	10'000.00	527'544	
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'159'065.00		1'769'748.10		341'118	
1050.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'938.55		64'540.30		56'197	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'312.80		153'427.20		-11'018	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'829.40		8'028.40		7'283	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'172.95		15'771.00		13'436	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'986.70		5'679.50		6'451	
1050.3113	Hardware					-20'000	
1050.3130	Dienstleistungen Dritter			37'878.00			
1050.3134	Sachversicherungsprämien	290.00		140.80		777	
1050.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					-30'000	
1050.3170	Reisekosten und Spesen	51'779.29		124'706.94		56'500	
1050.3199	Übriger Betriebsaufwand						
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	228'431.43		207'392.70		203'700	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'548.25		2'737.45		3'100	
1050.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'637.70		10'000.00		
1060	KATASTROPHEN-ORGANISATION	29'630.55		30'998.95		31'219	
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'820.65		24'466.35		23'802	
1060.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'528.45		1'603.60		1'407	
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'336.60		3'310.20		2'983	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	331.40		271.90		302	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	361.90		376.40		330	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	173.25		143.25		158	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00		500	
1060.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	60.00					
1060.3134	Sachversicherungsprämien	18.30		15.80		37	
1060.3170	Reisekosten und Spesen			170.00		1'500	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand			141.45		200	
1060.4630	Beiträge vom Bund						
11	ADMINISTRATION DIREKTION DPF	105'510.25	105'510.25	27'379.45	27'379.45	30'880	30'700
	Netto Aufwand						180
1150	ADMINISTRATION DIREKTION DPF	105'510.25	105'510.25	27'379.45	27'379.45	30'880	30'700
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'302.80		10'577.00		18'126	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	7'565.40		13'052.75		7'754	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	86'642.05		3'749.70		5'000	
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		105'510.25		27'379.45		30'700
12	STABSABTEILUNG	1'947'475.08	254'380.78	2'202'954.18	120'882.00	2'201'645	401'925
	Netto Aufwand		1'693'094.30		2'082'072.18		1'799'720
1200	GEMEINDEKANZLEI	538'111.55		584'113.05		533'247	
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	383'217.25		396'273.05		391'662	
1200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'900.85		25'646.95		23'346	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'192.60		51'059.70		47'030	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'155.70		3'221.20		2'939	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'822.55		6'003.85		5'423	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'794.55		2'277.35		2'603	
1200.3100	Büromaterial	1'430.50		1'853.00		10'000	
1200.3102	Drucksachen, Publikationen	22'649.30		44'018.40		25'000	
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	530.00		580.00		130	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'439.50		38'254.90		10'000	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	177.50		141.80		331	
1200.3170	Reisekosten und Spesen	18.40					
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'782.85		14'782.85		14'783	
1210	INTERNE DIENSTE	711'136.63	179'185.53	757'199.98	107'882.00	813'419	238'925
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	313'307.40		331'665.15		314'615	
1210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'104.60		21'705.95		18'887	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'072.65		30'104.60		32'480	
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'515.05		2'599.20		2'303	
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'681.85		5'037.15		4'382	
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'277.30		1'917.85		2'104	
1210.3100	Büromaterial	96'365.42		111'496.14		80'000	
1210.3102	Drucksachen, Publikationen						
1210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	19'659.76		16'771.50		22'000	
1210.3110	Büromöbel und Geräte			2'602.10			
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	186'432.55		206'235.75		310'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	71.10					
1210.3134	Sachversicherungsprämien	148.30		89.00		248	
1210.3137	Steuern und Abgaben						
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'863.95		5'458.66		2'000	
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	509.20				2'000	
1210.3199	Übriger Betriebsaufwand	403.10		5'856.85		1'500	
1210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	262.80		4'862.58		10'000	
1210.3637	Beiträge an private Haushalte	5'634.60		6'525.50		6'300	
1210.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			165.00			
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'107.00		4'600	
1210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-922.92				-2'500
1210.4250	Verkäufe		103'014.65		35'145.70		162'500
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'168.80		5'812.30		10'000
1210.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				61'899.00		
1210.4690	Übriger Transferertrag		68'925.00				68'925
1210.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				1'400.00		
1210.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				625.00		
1210.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				3'000.00		
1220	FACHSTELLE GESAMTKOORDINATION GROSSPROJEKTE	230'432.15	46'095.60	341'224.30		361'923	150'000
1220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'680.55		272'446.80		282'408	
1220.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
1220.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'727.05		17'304.30		17'849	
1220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'855.15		35'614.80		33'739	
1220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'103.05		2'198.90		2'071	
1220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'035.10		4'086.50		3'821	
1220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	977.00		1'555.50		1'834	
1220.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	66'896.25		7'895.10		20'000	
1220.3134	Sachversicherungsprämien	158.00		122.40		201	
1220.4260	Rückerstattungen Dritter		46'095.60				
1220.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte						150'000
1240	FACHSTELLE RECHT	457'437.15	29'099.65	510'360.45	13'000.00	479'556	13'000
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	365'289.20		406'524.65		392'439	
1240.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'665.95		26'276.30		23'414	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'783.20		47'068.95		40'783	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'853.30		3'280.25		2'945	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'492.15		6'097.60		5'434	
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'636.25		2'321.20		2'608	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	732.10		14'562.10		7'000	
1240.3134	Sachversicherungsprämien	158.00		122.40		333	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'107.00		4'600	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1240.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
1240.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'099.65				
1240.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				13'000.00		
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000.00				13'000
1260	AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ	10'357.60		10'056.40		13'500	
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	10'357.60		10'056.40		13'500	
13	FACHSTELLE KOMMUNIKATION	477'030.80	12'000.00	573'609.63		433'092	13'000
	Netto Aufwand		465'030.80		573'609.63		420'092
1300	FACHSTELLE KOMMUNIKATION	477'030.80	12'000.00	573'609.63		433'092	13'000
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	237'372.40		286'838.10		263'456	
1300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'362.60		18'540.60		15'719	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'460.25		33'455.90		36'269	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'931.75		2'314.85		1'976	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'565.30		4'302.50		3'648	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'711.30		1'637.45		1'751	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	47'615.00		48'264.90		53'000	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	111'588.35		139'465.08		30'000	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	28'456.15		36'200.85		24'000	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	267.70		189.40		273	
1300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'700.00		2'400.00		3'000	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						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	1'782'174.30		1'716'490	3'000
	Netto Aufwand		1'667'588.80		1'782'174.30		1'713'490
1400	FACHSTELLE KULTUR	1'670'258.80	2'670.00	1'782'174.30		1'716'490	3'000
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'685.40		145'835.95		118'685	
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'132.75		8'669.05		5'824	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'487.60		17'827.90		14'488	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	965.20		1'188.95		891	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'675.40		2'062.55		1'391	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	854.70		841.00		789	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	1'785.70		1'956.30		1'759	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'650.20		28'741.75		12'000	
1400.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	997'515.80		1'040'166.20		1'044'931	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	495'347.05		488'245.65		499'800	
1400.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			31'200.00			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3660	Planmässige Abschreibungen	11'332.00		11'332.00		11'332.00	
1400.3910	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	15'827.00		4'107.00		4'600.00	
1400.4260	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'000.00
1400.4290	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'670.00				2'000.00
15	PERSONALABTEILUNG	5'891'217.56	76'867.00	5'460'704.28	266'746.60	6'823'091.00	88'295.00
	Netto Aufwand		5'814'350.56		5'193'957.68		6'734'796.00
1500	PERSONALABTEILUNG	4'131'853.41	42'208.45	3'694'673.13	38'129.25	5'077'091.00	40'795.00
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'633'066.85		2'315'261.00		3'257'475.00	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	241'958.20		233'451.15		220'000.00	
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	118'674.30		122'838.60		306'624.00	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	161'375.70		179'388.60		594'734.00	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'739.45		16'135.40		21'150.00	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'583.40		28'566.55		41'571.00	
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'349.00		8'174.80		10'458.00	
1500.3061	Renten oder Rentenanteile						
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	206'638.60		227'508.52		165'000.00	
1500.3091	Personalwerbung	184'408.20		213'645.40		250'000.00	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	93'038.75		56'056.65		80'000.00	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	368'275.71		212'376.96		92'190.00	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	53'532.35		74'637.25		30'000.00	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	874.40		912.30		1'919.00	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit					350.00	
1500.3170	Reisekosten und Spesen			9.10		320.00	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'511.50		1'249.85		700.00	
1500.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			354.00			
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'107.00		4'600.00	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'163.45		1'118.25		14'000.00
1500.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				32'190.00		
1500.4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				896.00		
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545.00				24'295.00
1500.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				1'425.00		
1530	BVG / PENSIONS KASSE GEMEINDE KÖNIZ	1'746'000.00		1'746'000.00		1'746'000.00	
1530.3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000.00		1'746'000.00		1'746'000.00	
1540	VERSICHERUNGEN	694.95		18.10			
1540.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29.60		-24.90			
1540.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	665.35		43.00			
1540.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
1550	AHV / ALV	12'669.20	34'658.55	20'013.05	228'617.35		47'500.00
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'669.20		20'013.05			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'472.80		197'114.25		7'500
1550.4699	Rückverteilungen		30'185.75		31'503.10		40'000
16	FINANZABTEILUNG	27'320'062.55	144'811'819.39	30'410'824.69	153'430'855.48	27'017'696	145'498'840
	Netto Ertrag	117'491'756.84		123'020'030.79		118'481'144	
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG	17'719'107.52	5'486'411.76	19'449'610.68	5'256'761.01	15'230'356	5'434'000
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	971'798.05		1'113'058.35		1'125'930	
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'628.60		71'703.85		66'973	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'545.40		125'234.40		124'903	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'922.50		9'005.85		8'449	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'616.80		16'740.50		15'590	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'016.05		6'372.65		6'730	
1600.3102	Drucksachen, Publikationen						
1600.3103	Fachliteratur, Zeitschriften						
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	72'906.86		61'113.57		61'150	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	133'051.50		94'293.50		50'000	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	1'810.85		1'693.60		2'046	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	811.60		392.05		900	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	64'400.00		14'400.00		-40'000	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'066.63		17'794.93		6'050	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	19.55		257.08			
1600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000.00		2'000	
1600.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			15'803.00			
1600.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	222'778.60		443'548.95		5'000	
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'696'525.00		7'738'879.00		7'679'229	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'997'998.00		5'588'153.00		5'740'832	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'098.15		10'520.20		5'100	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	11'492.90		6'250.70		5'000	
1600.3640	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Haushalte	10'000.00		59'000.00			
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			3'350'000.00		350'000	
1600.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	3'304'793.48		699'288.50		9'874	
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'107.00		4'600	
1600.4120	Konzessionen		1'583'687.25		1'501'769.10		1'600'000
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00		5'850.00		8'000
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'100.00		5'100.00		6'000
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'487.90		12'934.05		8'000
1600.4290	Übrige Entgelte		66'099.24		63'865.29		75'000
1600.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		198'617.00		17'857.20		100'000
1600.4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						
1600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				202'000.00		
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		744'227.00		776'192.00		765'000
1600.4690	Übriger Transferertrag		202'000.00				202'000
1600.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		2'641'193.37		2'641'193.37		2'640'000
1600.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		30'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1660	AKTIVZINSE		142'695.53		128'675.22		79'250
1660.4400	Zinsen flüssige Mittel		40'372.98		39'328.37		
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		967.00		2'007.70		10'000
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		78'381.05		65'366.65		35'000
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		22'974.50		21'972.50		34'250
1680	PASSIVZINSE	3'147'203.72		4'327'606.12		5'111'973	
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	743'668.27		1'144'390.08		1'637'773	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'370'266.60		3'161'657.36		3'475'546	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	23'514.85		42'564.15		5'500	
1680.3499	Übriger Finanzaufwand	9'754.00		-21'005.47		-6'846	
1680.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
1720	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT	4'321'848.40		4'321'848.40		4'321'848	
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'321'848.40		4'321'848.40		4'321'848	
1800	DZ STEUERVERWALTUNG	1'214'360.25	89'389.60	1'209'266.50	80'102.00	1'257'519	100'900
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	548'686.70		558'473.40		622'474	
1800.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'417.85		35'429.80		35'580	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'714.40		73'082.60		71'714	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'470.90		4'643.55		4'685	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'247.00		8'378.70		8'390	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'959.00		3'285.60		4'149	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	984.10		145.00		1'000	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	61'050.90		53'257.85		54'000	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	261.40		189.00		527	
1800.3170	Reisekosten und Spesen			140.00		200	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	463'541.00		467'934.00		450'000	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200.00		200	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'827.00		4'107.00		4'600	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		812.00		904.00		2'000
1800.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'720.60				
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		59'857.00		54'198.00		73'900
1800.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				25'000.00		
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000.00				25'000
1820	STEUERWESEN	917'542.66	624'885.25	1'102'492.99	751'294.40	1'096'000	637'000
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-45'000.00		178'000.00		100'000	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	895'332.66		807'990.59		896'000	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	67'210.00		116'502.40		100'000	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		172'260.25		178'726.15		237'000
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		452'625.00		572'568.25		400'000
1840	OBLIGATORISCHE STEUERN		119'151'494.40		125'556'814.20		117'969'690

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		91'906'726.55		97'968'510.70		90'734'839
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		10'543'565.30		11'123'005.45		10'581'000
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'621'569.55		1'813'494.65		2'127'851
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14'020'964.80		14'602'924.85		14'364'000
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		58'668.20		48'878.55		162'000
1860	ÜBRIGE STEUERN		19'316'942.85		21'657'208.65		21'278'000
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		199'868.65		336'288.10		390'000
1860.4021	Grundsteuern		11'061'150.55		11'284'690.10		11'261'000
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		5'708'770.45		8'361'679.95		7'877'000
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'342'934.40		781'787.80		830'000
1860.4600	Ertragsanteile Direkte Bundessteuer		1'004'218.80		892'762.70		920'000
19	FINANZKONTROLLE	209'540.75	8'190.00	204'986.65	8'190.00	233'316	8'190
	Netto Aufwand		201'350.75		196'796.65		225'126
1950	FINANZKONTROLLE	209'540.75	8'190.00	204'986.65	8'190.00	233'316	8'190
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'981.80		168'580.45		196'669	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'233.95		10'895.95		11'734	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'966.95		20'595.60		19'231	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'413.15		1'360.50		1'477	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'607.15		2'528.75		2'723	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'251.65		962.80		1'307	
1950.3130	Dienstleistungen Dritter						
1950.3134	Sachversicherungsprämien	86.10		62.60		175	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		8'190.00		8'190.00		8'190
1950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	24'060'881.07	7'111'772.00	22'941'024.36	4'568'317.14	22'981'652	4'820'815
	Netto Aufwand		16'949'109.07		18'372'707.22		18'160'837
20	ADMINISTRATION DIREKTION DPV	22'531.24	22'531.24	38'787.54	38'787.54	29'672	27'400
	Netto Aufwand						2'272
2000	ADMINISTRATION DIREKTION	22'531.24	22'531.24	38'787.54	38'787.54	29'672	27'400
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'843.94		27'518.30		19'637	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	4'371.40		6'964.90		5'035	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	2'315.90		4'304.34		5'000	
2000.3199	Übriger Betriebsaufwand						
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'531.24		38'787.54		27'400
21	PLANUNGSABTEILUNG	5'657'093.86	4'506'031.90	3'443'782.98	2'051'825.35	3'901'967	2'401'096
	Netto Aufwand		1'151'061.96		1'391'957.63		1'500'871
2100	RAUMPLANUNG	5'657'093.86	4'506'031.90	3'443'782.98	2'051'825.35	3'901'967	2'401'096
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		400.00		1'208	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	953'811.45		996'018.90		1'045'571	
2100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'685.00		64'491.45		62'237	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'066.85		107'002.85		94'887	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'098.65		16'022.75		14'592	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'383.50		15'058.60		14'478	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'874.40		5'719.75		6'949	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'920.03		2'412.28		1'760	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen					980	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	8'060.00		7'740.00		8'060	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	97'885.48		146'259.10		130'900	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	32'052.35		38'125.25		40'275	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	399.70		775.40		1'808	
2100.3137	Steuern und Abgaben	4'600.00		4'410.00		5'200	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	2'183.55		2'087.80		1'910	
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	212'638.55		298'872.25		302'606	
2100.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'608'837.10		983'224.10		1'006'295	
2100.3635	Beiträge an private Unternehmungen			735'462.70			
2100.3701	Kantone und Konkordate	400'981.25		13'118.90		111'811	
2100.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	134'561.00				1'045'890	
2100.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			115.90			
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'755.00		6'465.00		4'550	
2100.4022	Vermögensgewinnsteuern		3'608'837.10		983'224.10		1'006'295
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'201.15		3'501.25		
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		134'561.00				1'045'890
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		276'651.40		261'216.95		189'000
2100.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		68'800.00		790'764.15		
2100.4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		18'339.10		2'064.10		
2100.4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		382'642.15		11'054.80		111'811
2100.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						48'100
22	BAUINSPEKTORAT	986'173.05	1'047'394.80	1'106'525.70	622'130.95	1'202'421	775'640
	Netto Aufwand				484'394.75		426'781
	Netto Ertrag	61'221.75					
2200	GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN	986'173.05	1'047'394.80	1'106'525.70	622'130.95	1'202'421	775'640
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	703'358.55		739'613.50		834'515	
2200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'317.10		48'455.65		71'349	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'932.15		66'513.05		64'076	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'799.35		11'828.80		10'576	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'749.00		11'245.30		9'987	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'068.00		4'226.35		4'793	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	301.70		201.25		330	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	6'046.00		5'737.00		60'000	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	252.00		67'652.30		250	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	57'314.55		59'380.90		54'000	
2200.3134	Sachversicherungsprämien	725.40		529.20		1'375	
2200.3137	Steuern und Abgaben	69'860.00		85'281.00		76'500	
2200.3170	Reisekosten und Spesen	68.70					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'563.65		-740.15			
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	61.90		136.55		100	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00				10'000	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'755.00		6'465.00		4'570	
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'018'407.95		613'010.95		750'100
2200.4250	Verkäufe		136.50				640
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'850.35				
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000.00		9'120.00		14'900
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						10'000
24	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	17'395'082.92	1'535'814.06	18'351'928.14	1'855'573.30	17'847'592	1'616'679
	Netto Aufwand		15'859'268.86		16'496'354.84		16'230'913
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	7'728'235.25		7'954'749.10	64'367.50	8'358'371	
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'247.10		131'895.15		114'899	
2410.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'312.55		8'535.85		6'856	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'116.50		14'802.60		14'544	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'060.15		2'107.25		1'685	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'001.00		1'981.10		1'592	
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	480.10		754.40		764	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'617.70		21'881.65		25'000	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	36.00		63.70		119	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	-100.50		5'126.30		27'800	
2410.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'625.00		1'625.00		1'420	
2410.3170	Reisekosten und Spesen	199.65		200.00		200	
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	150'008.45		112'783.10		77'907	
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'594.75		14'842.25		14'000	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'419'535.00		7'526'153.90		8'018'700	
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						
2410.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	44'501.80		111'996.85		52'885	
2410.4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen				64'367.50		
2420	INDIVIDUALVERKEHR	2'193'836.36	405'161.65	2'008'646.96	678'124.05	1'813'602	639'300
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'079'133.00		854'109.95		814'697	
2420.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'986.85		55'269.70		48'609	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'442.85		94'223.90		92'655	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'930.10		13'643.00		11'108	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'241.60		12'828.25		11'281	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'796.45		4'882.90		5'416	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	261.60		808.20		1'100	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen					4'000	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	119'282.30		125'026.45		144'600	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	89'972.00		133'999.30		120'000	
2420.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'927.40			
2420.3134	Sachversicherungsprämien	619.80		1'011.68		2'139	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	173'355.01		130'617.52		113'000	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'569.75		7'282.01		10'100	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	862.05		981.90		1'500	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	16.00				500	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	375'711.15		465'266.80		382'666	
2420.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	107'345.85		84'726.45		32'342	
2420.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	14'555.00		14'576.55		13'319	
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'755.00		6'465.00		4'570	
2420.4120	Konzessionen		124'151.90		115'124.05		120'000
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen		450.00				300
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'059.75				19'000
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		271'500.00		523'000.00		500'000
2420.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen				40'000.00		
2440	LANGSAMVERKEHR	613'291.17	52'049.90	950'482.07	82'128.30	833'447	83'000
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'544.25		380'523.45		317'756	
2440.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'347.30		24'611.80		18'958	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'200.60		41'941.20		33'624	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'051.10		6'078.20		4'659	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'936.85		5'711.60		4'398	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	929.70		2'173.55		2'110	
2440.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					3'500	
2440.3102	Drucksachen, Publikationen					2'000	
2440.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	235'042.11		249'825.68		250'000	
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	8'477.60		8'481.80		14'000	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'639.50		22'223.20		28'530	
2440.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'664.80		19'878.05		20'000	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	55.10		88.70		200	
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'859.96		4'821.19		4'100	
2440.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'230.00		4'189.00		4'440	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	186.50		200.00		200	
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	124'527.70		130'225.65		114'248	
2440.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	28'598.10		49'098.15		10'724	
2440.3900	Interne Verrechnung von Material und Warenbezügen			410.85			
2440.4250	Verkäufe		1'787.00		39.00		
2440.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		50'262.90		48'476.20		
2440.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				33'613.10		
2440.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						83'000
2540	KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	60'711.55	60'711.55	20'272.50	20'272.50	17'004	15'000
2540.3134	Sachversicherungsprämien	4.50		3.80		4	
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	54'332.55		5'418.05		5'000	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand			8'775.15		4'206	
2540.3690	übriger Transferaufwand					7'794	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2540.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'874.50					
2540.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500.00		6'075.50			
2540.4250	Verkäufe		16'245.00		16'822.50		15'000
2540.4290	Übrige Entgelte		41'421.55				
2540.4900	Interne Verrechnung von Material und Warenbezügen		3'045.00		3'450.00		
2620	STRASSENUNTERHALT	3'693'241.24	184'488.51	3'652'361.36	187'268.05	3'482'464	204'294
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'060'161.15		2'056'685.25		2'023'443	
2620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135'456.95		136'826.75		120'829	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	209'524.05		209'825.45		195'535	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'975.90		33'822.15		29'693	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'435.40		31'754.00		28'040	
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'088.35		12'086.60		13'459	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	173'559.70		209'921.55		184'500	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'114.45		2'898.95		8'000	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'728.05		27'641.35		22'000	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	185'182.35		238'418.20		231'600	
2620.3130	Verwaltungsvermögen						
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	115'455.70		28'380.25		34'250	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	14'948.40		17'749.66		18'996	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	527'736.25		473'186.60		423'300	
2620.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	85'732.10		94'183.40		84'410	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'643.55		49'745.25		41'000	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					520	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften						
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'759.35		2'000	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	3'475.00		3'107.25		4'800	
2620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	30.00					
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'931.80		4'018.80		400	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'600.55		8'600.55		9'919	
2620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1'925.00			
2620.3690	übriger Transferaufwand	11'661.54				1'200	
2620.3900	Interne Verrechnung von Material und Warenbezügen	3'045.00		3'360.00			
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'755.00		6'465.00		4'570	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		105'868.31		119'488.20		150'000
2620.4250	Verkäufe		1'575.80		1'181.80		500
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'646.00		899.85		1'000
2620.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2'800.00		27'614.05		41'500
2620.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'195.05		25'674.45		
2620.4690	Übriger Transferertrag						11'294
2620.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		206.60		719.40		
2620.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'102.75		3'166.80		
2620.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'594.00		2'448.00		
2620.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'500.00		6'075.50		
2640	WINTERDIENST	417'730.05	87'438.00	434'225.45	88'410.25	431'187	72'555

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'655.30		88'436.55		85'500	
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5'526	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1'358	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'283	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					616	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111'460.65		93'289.70		80'500	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					320	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					4'000	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	208'938.90		248'383.95		244'400	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	105.40		86.80		184	
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'569.80		4'028.45		7'500	
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56'295.05		56'170.40		50'000
2640.4250	Verkäufe		758.70		1'215.55		2'500
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'279.25		2'776.30		4'000
2640.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				16'055.00		
2640.4690	Übriger Transferertrag		26'779.00		10'724.00		16'055
2640.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'326.00		1'469.00		
2660	FAHRZEUGE + WERKSTATT	1'811'266.59	593'591.45	2'340'829.84	567'842.10	1'965'144	477'230
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'936.55		557'070.00		481'690	
2660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'446.95		37'376.85		28'741	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'106.55		58'323.40		43'104	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'482.05		9'243.25		7'063	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'066.00		8'674.60		6'670	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'391.90		3'302.25		3'202	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	567'247.33		559'724.65		502'000	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	194'637.75		436'044.80		320'000	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	553.70		763.30		2'000	
2660.3130	Verwaltungsvermögen						
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	374.60		2'867.35		20'200	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	8'420.96		8'927.44		8'706	
2660.3137	Steuern und Abgaben	120'694.20		131'713.95		130'000	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'660.30		132'013.20		59'000	
2660.3161	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	27'980.55		40'850.20		44'000	
2660.3170	Reisekosten und Spesen	552.90		761.60		650	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand	112.00				400	
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	273'847.30		346'708.00		303'148	
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'755.00		6'465.00		4'570	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'282.55		29'596.55		20'000
2660.4250	Verkäufe		8'270.00		55'000.00		55'000
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'530.60		21'399.60		17'000
2660.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				5'061.50		
2660.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		378'376.70		456'596.75		
2660.4690	Übriger Transferertrag		125'131.60				385'230
2660.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				187.70		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2700	BETRIEB UND ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	876'770.71	152'373.00	990'360.86	167'160.55	946'373	125'300
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312'336.90		337'403.40		319'171	
2700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'459.00		22'020.35		19'043	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'081.55		35'981.40		32'079	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'028.50		5'444.95		4'681	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'747.60		5'109.70		4'419	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'279.35		1'945.10		2'122	
2700.3099	Übriger Personalaufwand						
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115'920.30		126'707.95		122'600	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'012.95		1'551.05		2'200	
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	258'752.90		276'423.70		280'500	
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	52'842.90		78'637.90		57'400	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'113.27		2'537.62		2'177	
2700.3137	Steuern und Abgaben						
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	51'444.50		78'554.20		82'800	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	247.70				500	
2700.3170	Reisekosten und Spesen	285.60		119.50		650	
2700.3199	Übriger Betriebsaufwand						
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'461.45		11'461.50		11'461	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'756.24		6'462.54		4'570	
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		81'032.35		85'637.45		65'000
2700.4250	Verkäufe		4'373.80		2'956.85		
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'679.45		6'393.90		2'300
2700.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
2700.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'313.85				
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		62'973.55		69'656.05		58'000
2700.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				2'516.30		
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES	138'656'824.32	56'817'482.62	144'861'920.05	61'516'404.51	135'617'955	54'520'274
	Netto Aufwand		81'839'341.70		83'345'515.54		81'097'681
30	ADMINISTRATION DIREKTION DBS	62'820.95	62'820.95	92'230.34	92'230.34	116'500	116'500
3000	ADMINISTRATION DIREKTION	62'820.95	62'820.95	92'230.34	92'230.34	116'500	116'500
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'441.00		44'710.44		79'500	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	9'728.95		10'312.40		12'000	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	8'651.00		37'207.50		25'000	
3000.3199	Übriger Betriebsaufwand						
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		62'820.95		92'230.34		116'500
33	ABTEILUNG SOZIALES	68'481'188.07	35'000'929.68	71'518'608.06	35'717'980.69	69'179'679	35'410'150
	Netto Aufwand		33'480'258.39		35'800'627.37		33'769'529
3300	DZ SOZIALBERATUNG	31'093'102.53	11'967'912.98	31'333'989.84	13'509'213.00	31'609'255	11'052'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'319'894.10		3'433'815.65		3'455'506	
3300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	215'531.30		226'681.70		214'843	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	331'972.30		358'939.20		342'766	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'122.85		27'818.85		25'578	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50'076.10		52'684.50		47'161	
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'037.20		20'057.00		22'651	
3300.3102	Drucksachen, Publikationen						
3300.3103	Fachliteratur, Zeitschriften						
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	13'057.65		12'286.10		50'500	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100.00				4'000	
3300.3134	Sachversicherungsprämien	1'418.60		1'046.40		2'930	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	14'647.50		18'302.40		21'000	
3300.3137	Steuern und Abgaben					1'500	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	38'356.55		31'044.90		46'000	
3300.3170	Reisekosten und Spesen			107.45		200	
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	152.95		33.40		300	
3300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'000.00		22'000.00		22'000	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	27'012'003.68		27'101'109.84		27'316'100	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'731.75		28'062.45		36'220	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		43'265.40		35'000.00		48'000
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'913'167.26		13'420'427.70		10'988'000
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'280.32		4'323.05		2'500
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				12'960.00		5'000
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'200.00		9'600.00		8'500
3300.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				26'902.25		
3301	FACHSTELLE BERATUNG	512'763.25	307'996.00	514'733.00	288'288.00	517'948	305'000
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	397'779.45		397'485.45		398'027	
3301.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'759.30		25'662.70		23'734	
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'812.55		43'977.00		46'525	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'242.85		3'208.90		2'986	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'984.25		5'964.60		5'511	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'872.40		2'270.20		2'645	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen					800	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	555.10		613.40		900	
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	3'049.75		4'032.35		3'883	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	184.70		143.10		372	
3301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften						
3301.3170	Reisekosten und Spesen			26.40		300	
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand					50	
3301.3690	übriger Transferaufwand	26'200.00				28'200	
3301.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			800.00			
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'322.90		23'548.90		4'015	
3301.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			7'000.00			
3301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3301.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		100'186.00		76'508.00		97'000
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		207'810.00		211'780.00		208'000
3310	ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN	1'410'933.47	688'812.20	1'438'794.04	781'274.98	1'341'752	624'680
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'241.95		186'409.40		207'174	
3310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'333.65		12'001.75		12'088	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'905.95		23'901.50		35'235	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'676.50		1'505.85		1'554	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'094.30		2'798.65		2'824	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'485.35		1'064.75		1'377	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	10'824.35		11'745.75		9'800	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	89.90		76.10		185	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'148'361.17		1'198'112.99		1'070'000	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	920.35		1'177.30		1'515	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		686'923.55		778'021.03		621'500
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'208.65		2'573.95		2'500
3310.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		680.00		680.00		680
3331	FACHSTELLE ABKLÄRUNG	857'195.45	62'726.00	879'169.50	604'867.50	877'517	54'800
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	694'213.85		707'174.40		706'520	
3331.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'921.15		46'520.15		40'757	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'705.70		91'661.45		95'628	
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'525.75		5'833.80		5'301	
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'196.45		10'823.90		9'582	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'893.15		4'145.55		4'694	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen			30.00		50	
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	39.00		87.50		100	
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	8'268.50		8'543.35		8'700	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	295.80		221.70		605	
3331.3170	Reisekosten und Spesen			56.50		200	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand	185.00				200	
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'951.10		4'071.20		5'180	
3331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'181.00				
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		47'545.00		604'867.50		47'000
3331.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						7'800
3340	DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT	2'680'155.80	55'016.15	3'128'900.17	2'608'228.02	2'783'883	27'000
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'223'108.40		2'555'082.60		2'278'772	
3340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141'464.85		165'510.95		141'511	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	228'245.30		272'728.60		226'498	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'868.75		20'675.65		16'847	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'996.30		38'460.35		30'949	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'469.75		14'656.15		14'017.	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen	45.00		30.00		50.	
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	138.00		150.00		200.	
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	7'653.00		17'029.00		22'200.	
3340.3134	Sachversicherungsprämien	736.90		525.98		1'504.	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	738.20		900.47		2'500.	
3340.3190	Schadenersatzleistungen			22'133.35		25'000.	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	982.90		7'558.72		6'500.	
3340.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'708.45		13'458.35		17'335.	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'016.15		74'409.77		27'000
3340.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				2'506'916.00		
3340.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				26'902.25		
3360	DZ AHV-ZWEIGSTELLE (DAZ)	621'082.70	149'043.00	616'529.25	150'369.00	644'125	145'000
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	519'401.85		515'031.60		537'829.	
3360.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'567.05		33'740.00		30'910.	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'251.40		47'341.60		53'244.	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'224.45		4'225.50		4'021.	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'793.30		7'852.40		7'252.	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'741.95		2'990.05		3'562.	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00		50.	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	258.30		175.40		462.	
3360.3170	Reisekosten und Spesen	112.80		89.20		350.	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand	102.30		40.00		100.	
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'579.30		4'993.50		6'345.	
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		149'043.00		150'369.00		145'000
3400	DZ FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE	14'608.35	14'608.35	66'545.30	66'545.30	23'570	17'370
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		93.80		100.	
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	4'238.75		1'856.10		9'000.	
3400.3134	Sachversicherungsprämien			0.10			
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'688.10		6'733.05		8'000.	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'980.95		2'991.65		4'200.	
3400.3170	Reisekosten und Spesen	14.40				50.	
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	632.55		1'066.10		700.	
3400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			53'804.50			
3400.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				53'804.50		
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'608.35		12'740.80		17'370
3420	BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH	31'291'346.52	21'754'815.00	33'539'946.96	17'709'194.89	31'381'629	23'184'300
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'195.30		15'822.60		17'359.	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'054.10		1'015.15		1'035.	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'863.10		1'851.50		1'805.	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	132.55		126.85		130	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	244.15		235.75		241	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	117.55		89.55		115	
3420.3134	Sachversicherungsprämien			6.40		9	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'588'179.62		23'556'752.16		21'709'095	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'683'268.00		9'963'792.00		9'651'490	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	292.15		255.00		350	
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		21'754'815.00		17'709'194.89		23'184'300
36	ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT	70'112'815.30	21'753'731.99	73'251'081.65	25'706'193.48	66'321'776	18'993'624
	Netto Aufwand		48'359'083.31		47'544'888.17		47'328'152
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER	668'721.47	520'855.05	607'455.25	340'367.10	481'461	
3600.3099	Übriger Personalaufwand	57'425.00		53'725.00		70'490	
3600.3106	Medizinisches Material	4'234.41		8'783.07		7'000	
3600.3113	Hardware	292'735.09		223'643.96			
3600.3118	Immatrielle Anlagen	81'414.80		102'563.85		100'000	
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	54'670.90		134'426.63		50'000	
3600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			41'666.10			
3600.3133	Informatik-Nutzungsaufwand						
3600.3134	Sachversicherungsprämien	5'945.40		6'140.39		6'271	
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	146'705.17		14'159.30			
3600.3170	Reisekosten und Spesen	8'106.35		10'023.80		8'700	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'077.35		1'657.95		7'000	
3600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					220'000	
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	12'407.00		10'665.20		12'000	
3600.4690	Übriger Transferertrag						
3600.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		520'855.05		340'367.10		
3610	KINDERGÄRTEN	1'174'448.54	1'783.15	1'249'212.06		1'059'468	2'200
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'546.57		52'938.03		50'000	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	15'515.27		8'871.64		25'000	
3610.3113	Hardware					2'000	
3610.3118	Immaterielle Anlagen						
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	226.79		147.35		700	
3610.3134	Sachversicherungsprämien						
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'382.86		1'203.94		2'000	
3610.3170	Reisekosten und Spesen	802.90		571.00		1'000	
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'643.65		2'014.85		2'800	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	38'968.80		38'968.80		38'968	
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	901'999.25		1'050'214.00		852'000	
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	121'902.60		70'456.75		85'000	
3610.3690	Übriger Transferaufwand						
3610.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	36'459.85		23'825.70			
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'783.15				2'200
3611	BASISSTUFE	4'162'535.50	781.44	4'939'167.02	1'501.80	4'036'100	500
3611.3100	Büromaterial	1'889.54		2'013.11		3'000	
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'387.45		51'347.37		50'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.3104	Lehrmittel	133'117.18		131'815.14		112'300	
3611.3110	Büromöbel und Geräte	25'201.89		14'304.29		48'000	
3611.3113	Hardware	7'703.20		157.15		5'000	
3611.3118	Immaterielle Anlagen	329.67		129.60		300	
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	766.49		485.49		1'000	
3611.3134	Sachversicherungsprämien						
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'456.85		7'084.92		5'000	
3611.3170	Reisekosten und Spesen	5'810.20		6'853.20		5'000	
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'504.23		16'149.20		6'000	
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'878'117.50		4'688'405.50		3'800'500	
3611.3690	Übriger Transferaufwand						
3611.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	31'251.30		20'422.05			
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		781.44		781.80		500
3611.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				720.00		
3615	GANZTAGESSCHULE (GTS)	523'523.13	472'823.70	555'789.67	518'398.25	483'104	533'500
3615.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'426.10		209'889.50		192'534	
3615.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3615.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'929.40		13'581.40		11'487	
3615.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'905.45		21'471.80		18'181	
3615.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'713.20		1'648.85		1'447	
3615.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'232.80		3'151.65		2'666	
3615.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'538.95		1'176.10		1'280	
3615.3100	Büromaterial					700	
3615.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'539.20		7'194.52		5'960	
3615.3104	Lehrmittel	5'978.80		4'009.78		11'900	
3615.3105	Lebensmittel	94'749.90		100'093.95		100'000	
3615.3110	Büromöbel und Geräte	2'864.18		7'399.48		7'000	
3615.3113	Hardware					850	
3615.3118	Immaterielle Anlagen			137.29		300	
3615.3130	Dienstleistungen Dritter	936.65		6'954.05		2'610	
3615.3134	Sachversicherungsprämien	4.50		2.00		89	
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	
3615.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	240.25					
3615.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	151'855.20		175'675.65		123'000	
3615.3690	übriger Transferaufwand						
3615.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'208.55		3'403.65			
3615.4220	Steuern und Kostgelder		237'664.85		290'513.40		138'000
3615.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		59'634.00		69'939.00		75'000
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		157'945.85		260'000
3620	PRIMARSCHULEN	10'951'216.42	280'391.67	12'297'771.23	251'998.36	11'331'724	321'400
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361'247.65		470'780.85		331'793	
3620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'336.15		30'489.15		19'795	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'920.80		55'014.20		36'684	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'905.40		3'803.65		2'491	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'416.15		7'075.85		4'595	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'595.85		2'693.60		2'205	
3620.3100	Büromaterial	22'520.17		23'188.49		35'000	
3620.3104	Lehrmittel	631'984.16		736'775.07		667'000	
3620.3105	Lebensmittel	1'557.60		1'212.90		2'400	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	111'355.95		151'909.92		148'000	
3620.3113	Hardware	37'880.51		23'076.22		45'000	
3620.3118	Immaterielle Anlagen	13'796.13		17'635.62		20'000	
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	584'999.34		665'031.41		438'300	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	217.80		194.40		311	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'283.97		25'002.27		27'000	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	71'474.31		60'439.76		60'000	
3620.3170	Reisekosten und Spesen	23'649.00		32'109.30		19'750	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	95'072.11		113'598.68		101'000	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'821'749.00		8'829'468.50		8'500'400	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	52'785.30		106'861.94		200'000	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	787'799.45		739'972.30		600'000	
3620.3690	Übriger Transferaufwand						
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'161.82		78'905.00		70'000	
3620.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	187'507.80		122'532.15			
3620.4220	Taxen und Kostgelder		1'701.00		1'337.00		1'500
3620.4230	Schulgelder		77'756.00		72'782.00		125'000
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'090.00		43'508.00		38'500
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'612.72		41'289.76		60'500
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		49'121.95		65'981.60		25'900
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		65'110.00		27'100.00		70'000
3630	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN	8'944'144.95	637'143.30	7'191'791.23	442'984.15	7'912'675	941'800
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'860.15		148'665.10		154'447	
3630.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'110.35		9'743.75		8'639	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'588.20		18'184.15		20'789	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'397.40		1'215.90		1'159	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'578.25		2'261.00		2'012	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'238.00		859.80		1'027	
3630.3100	Büromaterial	5'636.18		8'690.30		9'000	
3630.3104	Lehrmittel	392'811.72		409'398.22		371'000	
3630.3105	Lebensmittel	62'682.27		59'232.59		61'400	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	120'639.22		79'704.05		115'000	
3630.3113	Hardware	62'270.96		7'810.39		35'000	
3630.3118	Immaterielle Anlagen	11'962.98		15'107.32		10'000	
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	44'626.02		35'702.26		43'250	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	58.10		49.80		118	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'223.40		22'133.88		19'700	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37'097.42		34'315.61		30'000	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	16'430.00		17'890.15		8'000	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	142'462.48		140'972.21		154'000	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'200'090.50		4'157'293.50		4'518'134	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	484'478.50		263'615.70		350'000	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'854'875.30		1'533'162.00		1'950'000	
3630.3690	Übriger Transferaufwand						
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	18'600.00		55'600.00		50'000	
3630.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	260'427.55		170'183.55			
3630.4230	Schulgelder		527'794.40		390'433.00		790'000
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'080.00		10'768.00		15'000
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'883.20		32'573.05		41'800
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'785.70		9'210.10		45'000
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	2'845'793.90	2'845'793.90	1'216'677	1'226'085
3631.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'785.45		214'820.95		33'158	
3631.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'442.80		13'714.90		1'979	
3631.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'847.90		3'276.30			
3631.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	246.80		1'474.30		248	
3631.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	567.20		3'182.55		460	
3631.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	272.05		501.05		220	
3631.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'024.20		5'992.01		2'719	
3631.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'155.60		1'260.05		1'400	
3631.3102	Drucksachen, Publikationen	2'499.96		2'827.04		1'000	
3631.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	114.95		19.80		50	
3631.3104	Lehrmittel	23'447.46		24'369.74		21'000	
3631.3105	Lebensmittel	45'555.05		48'793.35		17'700	
3631.3106	Medizinisches Material	60.70		154.80		300	
3631.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'634.15		2'360.95		800	
3631.3110	Büromöbel und Geräte	22'743.80		10'095.45		9'200	
3631.3113	Hardware	14'323.95		6'172.93		2'500	
3631.3118	Immatrielle Anlagen	796.25		787.66		400	
3631.3130	Dienstleistungen Dritter	236'255.25		208'280.00		78'600	
3631.3133	Informatik-Nutzungsaufwand						
3631.3134	Sachversicherungsprämien	31.80		21.20		43	
3631.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'766.50		17'359.60		40'000	
3631.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			150.95			
3631.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'959.11		3'037.04		2'000	
3631.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	88'869.50		90'529.45		88'900	
3631.3170	Reisekosten und Spesen						
3631.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'715.20		1'647.80			
3631.3502	Einlagen aus Legaten und Stiftungen	177'154.07		45'913.58			
3631.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'532'825.60		1'904'300.45		910'000	
3631.3690	Übriger Transferaufwand					4'000	
3631.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'000.00			
3631.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	94'000.00		179'000.00			
3631.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'750.00		51'750.00			
3631.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'263.50		18'507.75		40'000
3631.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		83.25		4'333.15		43'500
3631.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'334'498.55		2'822'953.00		1'142'585

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	REGIONALER INTENSIVKURS PLUS (RIK+)			68'843.94	71'880.00	73'450	49'400
3632.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					220	
3632.3104	Lehrmittel			13'958.33		14'900	
3632.3110	Büromöbel und Geräte					5'000	
3632.3113	Hardware					700	
3632.3118	Immaterielle Anlagen					130	
3632.3130	Dienstleistungen Dritter			35.90		600	
3632.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			450.00		800	
3632.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'708.31		1'500	
3632.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			46'000.00		46'000	
3632.3170	Reisekosten und Spesen			2'768.00		600	
3632.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			3'923.40		3'000	
3632.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				71'880.00		49'400
3640	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN	10'702'582.75	9'601'465.35	11'324'870.40	13'058'612.28	9'655'012	8'461'979
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'105'381.50		4'096'616.50		4'090'357	
3640.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	259'890.20		263'613.45		240'737	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	294'915.95		305'781.15		278'985	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'490.30		30'041.05		29'459	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60'520.95		61'248.30		56'033	
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'935.05		22'092.65		26'618	
3640.3090	Aus- und Weiterbildung			890.00			
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'447.94		53'749.14		62'120	
3640.3104	Lehrmittel	12'172.08		13'723.69		25'480	
3640.3105	Lebensmittel	1'583'352.46		1'635'804.40		1'455'300	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	46'421.39		46'303.12		72'760	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	43'872.33		96'879.33		52'745	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	1'168.40		1'019.50		2'747	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'156.25		19'230.00		19'800	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	25'198.05		16'389.30		29'800	
3640.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	388.45		14'730.40		10'000	
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	841'817.05		1'345'176.65		673'500	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					2'501'779	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'448.80		21'213.04		26'792	
3640.3980	Interne Übertragungen	3'281'005.60		3'280'368.73			
3640.4220	Taxen und Kostengelder		2'616'347.95		3'234'759.65		2'635'000
3640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'186'101.65		1'215'401.25		1'115'000
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		233'729.30		6'708.50		7'200
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'283'780.85		5'316'249.15		2'203'000
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						2'501'779
3640.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		500.00		625.00		
3640.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				4'500.00		
3640.4980	Interne Übertragungen		3'281'005.60		3'280'368.73		
3651	SCHULSOZIALDIENST	831'745.55	87'664.70	923'377.38	69'030.00	758'565	64'300
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	674'345.10		716'168.20		599'290	
3651.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'323.05		46'454.70		35'756	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'511.25		71'560.10		61'805	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'269.95		5'701.85		4'408	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'054.25		10'780.70		8'299	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'826.45		4'104.25		3'983	
3651.3090	Aus- und Weiterbildung			3'961.40		6'400	
3651.3100	Büromaterial			177.45			
3651.3102	Drucksachen, Publikationen			140.58		1'600	
3651.3103	Fachliteratur			4'261.55		1'000	
3651.3104	Lehrmittel	26'771.00		359.40			
3651.3110	Büromöbel und Geräte			5'857.45		6'000	
3651.3130	Dienstleistungen Dritter			6'611.55		18'000	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	194.50		175.40		441	
3651.3170	Reisekosten und Spesen	450.00		552.90		2'000	
3651.3199	Übriger Betriebsaufwand			50.00		3'000	
3651.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			4'459.90		6'000	
3651.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			42'000.00		583	
3651.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'077.70				
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		67'587.00		69'030.00		64'300
3652	SCHULGESUNDHEITSDIENST	94'490.35		104'469.40		86'382	
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'785.00			
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'884.05		5'288.15			
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	122.40		136.20			
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'133.40		1'227.20			
3652.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	159.30		169.95		200	
3652.3134	Sachversicherungsprämien	7.50				7	
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	86'642.30		93'964.50		85'000	
3652.3170	Reisekosten und Spesen	1'541.40		1'898.40		1'175	
3653	SCHULZAHNPFLEGE	159'374.75	6'112.75	157'599.40	7'173.70	189'000	15'000
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	10'718.00		10'532.00		11'000	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	692.65		691.30		711	
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.65		15.65		89	
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.85		160.50		165	
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		898.55		1'000	
3653.3106	Medizinisches Material						
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'301.25		25.80		700	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	5.60		3.40		10	
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	102'930.00		109'636.60		106'500	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	794.90		1'516.85		2'000	
3653.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			1'186.85		1'000	
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	37'864.80		28'320.40		60'000	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'141.05		4'611.50		5'825	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'112.75		7'173.70		15'000
3660	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG	481'546.08	224'103.89	452'235.47	198'823.15	506'871	229'900

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'372.15		153'738.25		198'706	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'000.00					
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'416.75		8'365.05		12'491	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'162.60		3'385.20		3'158	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	522.95		511.95		1'595	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'185.65		1'941.45		2'942	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	244.65		200.20		224	
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		61.10		172	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24'772.53		50'650.11		60'000	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'197.00					
3660.3170	Reisekosten und Spesen	23'176.00		29'689.61		25'000	
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	199'809.20		203'231.40		202'000	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'252.00					
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314.10		461.15		583	
3660.4220	Steuer- und Kostgelder		25'968.80		27'868.00		29'000
3660.4230	Schulgelder		75'337.00		81'214.35		86'000
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600.00		1'560.00		2'900
3660.4630	Beiträge vom Bund		82'284.09		71'978.80		90'000
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'914.00		16'202.00		22'000
3661	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG	123'664.50	95'849.50	60'544.95	5'429.40	61'950	
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'465.50		28'721.20		23'652	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'248.85		670.20		1'465	
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	466.20		60.55		184	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	609.80		178.85		340	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	412.55		163.95		163	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'943.05		41.80		1'500	
3661.3105	Lebensmittel	702.25					
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	120.20		148.05		200	
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	21'858.95		18'095.90		20'000	
3661.3130	Verwaltungsvermögen						
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	12'195.85		1'404.15			
3661.3134	Sachversicherungsprämien	2'823.85		3'097.55		2'781	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'841.40		6'925.20		10'000	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'140.85		115.25		500	
3661.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	207.00					
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	628.20		922.30		1'165	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95'849.50		5'027.20		
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				402.20		
3670	VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN	725'193.65	5'500.00	804'213.99	8'000.00	815'228	700
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	566'354.85		595'902.95		655'403	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'262.90		38'447.40		39'064.	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'339.70		66'602.40		72'310.	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'556.40		4'812.15		4'919.	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'443.10		8'949.60		9'075.	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'046.50		3'405.95		4'355.	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	13'562.55		12'800.20		11'000.	
3670.3130	Dienstleistungen Dritter	11'580.00		55'057.34			
3670.3134	Sachversicherungsprämien	203.30		177.00		472.	
3670.3170	Reisekosten und Spesen	11'712.95		11'964.45		7'000.	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	975.00		1'749.95		7'400.	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'900.00		2'500.00		1'900.	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'256.40		1'844.60		2'330.	
3670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						700
3670.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'500.00		8'000.00		
3700	ERWACHSENENBILDUNG	80'404.60	100'208.40	85'160.23	79'264.50	127'740	113'060
3700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240.00		336.00			
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	72'124.00		76'892.00		110'000.	
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'721.75		3'112.15		7'110.	
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	107.45		115.30		894.	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	863.60		722.40		1'650.	
3700.3100	Büromaterial	222.40		186.75		200.	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	482.55		397.75		500.	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	206.00		360.58		900.	
3700.3104	Lehrmittel	172.25		193.70		800.	
3700.3105	Lebensmittel	1'241.60		1'552.75		1'900.	
3700.3110	Büromöbel und Geräte	43.80				200.	
3700.3130	Dienstleistungen Dritter	211.40		263.55		1'500.	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	47.80		32.30		86.	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen			150.00		1'500.	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					500.	
3700.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	720.00		845.00			
3700.4231	Kursgelder		8'981.00		12'064.50		11'760
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						500
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		91'227.40		67'200.00		100'800
3710	BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN	1'081'348.70		1'101'323.85		1'081'350	
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	889'998.70		909'973.85		890'000.	
3710.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			59'250.00			
3710.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			108'100.00			
3710.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	191'350.00		24'000.00		191'350.	
3720	BETRIEB SCHÜLERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE	1'838'473.01	165'992.15	1'768'644.05	82'265.45	1'940'400	50'000
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	65'762.91		74'549.05		55'000.	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'700'000.00		1'622'000.00		1'800'000.	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	72'710.10		72'095.00		85'400.	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3720.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		165'397.65		82'265.45		50'000
3720.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		594.50				
3730	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN	84'855.70		53'705.40		93'500	
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	84'855.70		53'705.40		93'500	
3750	DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)	15'634'523.45	968'659.22	17'103'741.80	1'504'174.58	14'756'828	1'034'800
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'646'222.65		4'821'942.10		4'740'527	
3750.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	293'830.70		305'663.65		280'071	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	340'106.15		366'838.15		334'074	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'269.45		36'271.85		34'864	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68'347.60		71'075.90		66'102	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32'298.75		26'708.40		27'530	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	349'745.35		388'697.12		355'000	
3750.3110	Büromöbel und Geräte	45'965.89					
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	99'516.65		95'202.75		97'000	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'702'360.75		1'685'720.20		1'688'000	
	Verwaltungsvermögen						
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	94'130.95		130'082.60		80'850	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	134'934.30		157'762.90		132'342	
3750.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten						
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'505'642.31		3'513'257.13		2'400'657	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'423.85		17'037.45		22'000	
3750.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'049.60		8'000	
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	179'833.15		160'518.40		144'000	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			450.00		200	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	2'384.05		3'506.90		7'000	
3750.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			174.00			
3750.3199	Übriger Betriebsaufwand						
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'069'110.10		5'188'163.40		4'308'553	
3750.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			13'069.85			
3750.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'415.50		68'193.30			
3750.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			7'458.00		12'000	
3750.3690	übriger Transferaufwand						
3750.3701	Kantone und Konkordate			25'168.10			
3750.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'248.00		1'267.50			
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'737.30		17'462.55		18'058	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		324'218.85		303'960.10		400'000
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		485'818.48		919'117.50		430'800
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		7'853.89		19'283.88		70'000
3750.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100.00				
3750.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4'000.00		4'000.00		
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		17'418.00		18'395.00		20'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				25'168.10		
3750.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						114'000
3750.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		94'000.00		179'000.00		
3750.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		35'250.00		35'250.00		
3760	BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT	285'408.85		297'130.50		298'000	
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	285'408.85		297'130.50		298'000	
3911	TAGESSCHULE NIEDERWANGEN-RIED (gültig bis 31.12.2020 - NEU: Bestandteil 3910 Tagesschule Wangental)						
3911.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3911.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3911.3104	Lehrmittel						
3911.3105	Lebensmittel						
3911.3110	Büromöbel und Geräte						
3911.3130	Dienstleistungen Dritter						
3911.3134	Sachversicherungsprämien						
3911.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3911.4220	Steuern und Kostgelder						
3911.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3911.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
3930	FACHSTELLE PRÄVENTION	184'517.80		171'933.46		193'201	
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'741.20		103'779.65		97'741	
3930.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'790.10		7'042.75		5'824	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'521.00		11'663.60		9'217	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	811.40		863.85		734	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'580.60		1'639.25		1'353	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	703.90		606.85		650	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	255.60				3'000	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	21'077.70		14'534.25		25'500	
3930.3134	Sachversicherungsprämien	50.10		30.90		82	
3930.3170	Reisekosten und Spesen					500	
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'672.10		31'311.21		48'600	
3930.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314.10		461.15			
3930.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3930.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
3931	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK	332'362.75	819'283.26	356'294.36	881'461.21	389'690	777'400
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'301.25		-3'575.20			
3931.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'928.95		50'739.80		45'076	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'697.60		77'633.10		70'931	
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'493.60		6'282.05		5'670	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'194.35		11'775.15		10'460	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'858.85		4'454.95		3'979	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'350.00		3'118.00		7'600	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	368.40		248.20			
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	1'838.50		2'062.50		2'000	
3931.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	21.60		224.70		100	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	18'026.45		15'304.20		22'500	
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'015.30		522.91		1'600	
3931.3130	Verwaltungsvermögen						
3931.3130	Dienstleistungen Dritter	25'108.20		17'215.40		24'000	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	1'158.70		535.75		1'141	
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	84'804.00		87'815.00		121'000	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	713.55		1'360.35		4'000	
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'752.10		970.85		1'600	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'883.85		47'449.25		39'000	
3931.3690	übriger Transferaufwand	28'450.00				28'450	
3931.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			600.00			
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			30'857.40		583	
3931.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			700.00			
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'512.60		3'248.80		5'000
3931.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'305.30		3'200.00		
3931.4390	Übriger Ertrag				2'167.40		400
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		789'245.36		872'625.01		772'000
3931.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		220.00		220.00		
3932	KINDER UND JUGEND (GEMEINDEFINANZIERT)	684'231.85		743'323.10		755'488	
3932.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	684'231.85		743'323.10		755'488	
3940	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	1'262'086.15	642'574.86	1'332'434.95	683'120.60	1'291'185	684'000
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	231'761.60		266'442.35		238'205	
3940.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'421.60		17'437.00		14'222	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'121.50		31'594.20		26'804	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'892.55		2'160.45		1'803	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'586.10		4'054.20		3'303	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'659.70		1'521.80		1'556	
3940.3102	Drucksachen, Publikationen						
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10'378.45		12'434.00		10'900	
3940.3109	Übriger Material- und Warenaufwand						
3940.3110	Büromöbel und Geräte			7'000.00			
3940.3130	Dienstleistungen Dritter	48'000.00					
3940.3134	Sachversicherungsprämien	107.00		64.30		184	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	602.30		87.95		900	
3940.3170	Reisekosten und Spesen						
3940.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			337.80			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'066.00		31'542.00		42'000	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	879'434.20		929'086.25		937'300	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00		23'600.00		7'600	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'455.15		5'072.65		6'408	
3940.4220	Taxen und Kostgelder		108'407.21		107'317.80		148'000
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'828.15		40'395.80		32'000
3940.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				16'000.00		
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		441'779.50		453'707.00		444'000
3940.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		58'560.00		65'700.00		60'000
3941	FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN	196'767.15	72'074.00	194'149.45	72'321.00	275'401	72'600
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'979.15		127'749.80		192'210	
3941.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'679.40		8'466.50		12'081	
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'148.15		11'734.35		9'883	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	999.85		1'004.20		1'703	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'014.30		1'969.55		2'804	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	943.05		752.60		905	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	445.35		1'019.65		2'000	
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	655.00		1'015.75		2'500	
3941.3104	Lehrmittel	20'952.80		23'293.15		26'000	
3941.3105	Lebensmittel	362.10		746.00		900	
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	13'405.10		8'876.40		15'400	
3941.3134	Sachversicherungsprämien	61.50		41.90		115	
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400	
3941.3170	Reisekosten und Spesen	2'467.40		4'925.60		5'000	
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	254.00		154.00		1'500	
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'860.00		2'600.00		3'600
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		69'214.00		69'721.00		69'000
3942	FAMILIENEXTERNE KINDERBETREUUNG	5'838'815.90	4'590'096.60	5'671'362.75	4'478'442.95	5'661'051	4'320'000
3942.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'907.20		112'708.20		131'530	
3942.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3942.3050	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'786.55		7'285.10		7'848	
3942.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'401.60		13'249.20		11'883	
3942.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	978.95		908.90		986	
3942.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'806.55		1'690.60		1'820	
3942.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	867.30		644.00		874	
3942.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3942.3102	Drucksachen, Publikationen						
3942.3103	Fachliteratur, Zeitschriften						
3942.3118	Immaterielle Anlagen					2'000	
3942.3130	Dienstleistungen Dritter						
3942.3134	Sachversicherungsprämien	45.60		44.00		110	
3942.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'000	
3942.3637	Beiträge an private Haushalte	5'693'022.15		5'534'832.75		5'500'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3942.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				6'138.35		
3942.4260	Rückerstattungen Dritter		2'594.25				
3942.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'587'502.35		4'472'304.60		
3942.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten						4'320'000
3950	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	213'284.62	5'000.00	277'924.39		259'038	5'000
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	159'134.50		207'847.65		175'562	
3950.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'270.20		13'330.05		10'460	
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'683.50		27'799.20		27'492	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'297.65		1'683.45		1'318	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'392.80		3'108.45		2'430	
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'149.40		1'191.15		1'168	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	8'827.65		4'288.19		1'000	
3950.3109	Übriger Material- und Warenaufwand						
3950.3110	Büromöbel und Geräte	1'648.12		856.95		1'000	
3950.3113	Hardware	566.75					
3950.3130	Dienstleistungen Dritter	103.65		10'502.90		10'910	
3950.3134	Sachversicherungsprämien	42.20		46.30		115	
3950.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					8'000	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	688.85		4'080.70		11'500	
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'578.30		2'620.00		3'000	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'586.95		108.25		4'500	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314.10		461.15		583	
3950.4390	Übriger Ertrag		5'000.00				5'000
3950.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
3970	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	338'330.38	100'523.70	339'508.17	105'151.10	353'154	90'000
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'099.20		134'599.95		166'282	
3970.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'588.70		12'782.15		9'708	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'530.35		17'737.45		19'996	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'210.30		1'215.20		1'016	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'155.25		2'966.20		2'261	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	962.95		772.85		1'105	
3970.3102	Drucksachen, Publikationen					100	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	153'572.35		156'447.97		134'000	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	47.80		41.60		103	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'012.85		11'697.45		16'000	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	1'507.23		738.00		1'700	
3970.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	329.30					
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand			48.20		300	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314.10		461.15		583	
3970.4231	Kursgelder		4'841.00		3'333.00		2'000
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'840.00		3'796.00		5'000
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'142.00		28'895.75		20'000
3970.4390	Übriger Ertrag		62'700.70		69'126.35		60'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00				3'000
3980	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	159'371.45		171'309.90		178'083	
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	3'808.75		5'716.85		4'500	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	2'114.55		2'523.25		2'083	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'869.30		22'045.05		36'500	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'578.85		14'024.75		15'000	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	120'000.00		127'000.00		120'000	
4	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)	19'671'240.94	30'830'048.06	17'200'606.91	18'637'655.37	15'055'542	14'151'257
	Netto Aufwand						904'285
	Netto Ertrag	11'158'807.12		1'437'048.46			
40	ADMINISTRATION DIREKTION DSL	26'744.10	26'744.10	25'076.99	25'076.99	22'120	22'000
	Netto Aufwand						120
4000	ADMINISTRATION DIREKTION	26'744.10	26'744.10	25'076.99	25'076.99	22'120	22'000
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'302.90		9'915.80		12'588	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	6'378.10		13'067.09		4'532	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	3'063.10		2'094.10		5'000	
4000.3199	Übriger Betriebsaufwand						
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'744.10		25'076.99		22'000
41	ABTEILUNG SICHERHEIT	6'428'402.40	5'806'986.25	7'172'452.35	5'896'889.71	6'396'113	5'846'725
	Netto Aufwand		621'416.15		1'275'562.64		549'388
4100	ABTEILUNGSLEITUNG	168'641.65		173'661.64		171'262	
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'904.00		127'372.80		122'904	
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'989.65		8'404.90		7'226	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'965.75		18'984.00		23'665	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'037.95		1'092.75		922	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'915.25		2'031.15		1'702	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	919.55		773.35		817	
4100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
4100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften						
4100.3130	Dienstleistungen Dritter						
4100.3134	Sachversicherungsprämien	49.40		32.70		86	
4100.3170	Reisekosten und Spesen						
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand			98.00		300	
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'860.10		14'871.99		13'640	
4110	EINBÜRGERUNGEN	158'077.25	187'000.00	171'233.80	242'890.00	144'123	165'000
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'700.00		12'350.00		11'077	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'937.00		52'375.55		50'937	
4110.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'349.35		3'384.90		3'040	
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'798.40		6'108.40		5'698	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	421.55		422.60		383	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	776.95		785.70		705	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	372.90		299.25		338	
4110.3102	Drucksachen, Publikationen						
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	5'650.00		4'396.00		1'900	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	21.10		21.40		45	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	81'050.00		91'090.00		70'000	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		187'000.00		242'890.00		165'000
4200	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	270'975.15		203'214.12	1'200.00	228'377	800
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	31'370.00		15'710.00		11'000	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'431.00		29'737.00		62'000	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	287.90		350.70		4'007	
4200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'960.15					
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18.00		20.35		690	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66.85		81.45		930	
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	30'693.30		17'720.85		20'000	
4200.3110	Büromöbel und Geräte					3'000	
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	260.85		2'890.17		5'000	
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	155'190.10		136'686.20		120'000	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	32.00		17.40		50	
4200.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						
4200.3170	Reisekosten und Spesen	4'436.75				1'000	
4200.3199	Übriger Betriebsaufwand					700	
4200.3690	übriger Transferaufwand						
4200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'228.25					
4200.4270	Bussen				1'200.00		800
4210	EINWOHNERDIENSTE	1'138'917.85	570'632.82	1'374'458.50	528'786.64	1'182'639	533'350
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	680'952.00		917'892.75		756'399	
4210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'530.60		60'297.00		60'908	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'655.05		77'645.20		74'391	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'599.35		7'528.15		5'054	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'333.60		14'004.85		9'325	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'960.40		5'330.40		4'475	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen			423.00		500	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	327'972.00		288'910.55		270'100	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	240.70		169.80		487	
4210.3170	Reisekosten und Spesen			138.80			
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	101.00		1'311.90		500	
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	573.15		806.10		500	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		553'076.77		506'862.79		511'300
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'836.05		4'888.85		10'400
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4210.4270	Bussen		1'200.00		2'650.00		2'150
4210.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'520.00		14'220.00		9'500
4210.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				165.00		
4300	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'548'557.05	2'565'602.90	1'831'462.03	2'481'347.82	1'568'269	2'802'000
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	627'988.40		655'168.95		666'931	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'411.85		42'380.25		39'791	
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'122.40		70'826.15		67'038	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'083.25		5'291.20		5'005	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'378.60		9'834.50		9'235	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'501.85		3'744.10		4'433	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	6'767.55		6'470.70		8'800	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					300	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'319.80		1'907.30		3'000	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'287.60		1'152.15		3'000	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	902.90		964.80		1'300	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	14'688.20		14'407.62		14'468	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	136'530.45		382'037.80		137'100	
4300.3170	Reisekosten und Spesen						
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	19'696.30		20'660.36		16'360	
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	55'507.90		55'507.85		55'508	
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	545'370.00		558'592.00		536'000	
4300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'516.30			
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		119'882.00		139'741.00		34'000
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		703'062.95		669'616.10		770'000
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'455.80		268'319.00		8'000
4300.4270	Bussen		1'721'803.65		1'381'192.72		1'960'000
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		14'398.50		22'479.00		30'000
4310	GEWERBEPOLIZEI	146'779.00	40'877.60	123'257.20	39'917.00	117'674	41'200
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'954.00		78'021.55		73'692	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'693.15		4'880.85		4'421	
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'655.80		7'203.00		6'656	
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	574.05		588.80		571	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'089.10		1'132.70		1'026	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	501.80		410.35		457	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen					150	
4310.3103	Fachliteratur, Zeitschriften						
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	150.00		150.00		150	
4310.3134	Sachversicherungsprämien	7.50		23.60		51	
4310.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			700.00			
4310.3199	Übriger Betriebsaufwand						
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	59'153.60		30'146.35		30'500	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		9'544.00		7'984.00		10'000
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						200
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		31'333.60		31'933.00		31'000
4330	LIEGEWIESE EICHHOLZ, WABERN	177'314.50	57'259.45	186'019.12	57'165.70	176'421	61'675
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'800.00		14'220.00		15'000	
4330.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	8'438.20		9'739.45		9'650	
4330.3130	Verwaltungsvermögen						
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	137'833.95		134'520.72		130'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3134	Sachversicherungsprämien	72.55		9.05		71	
4330.3137	Steuern und Abgaben						
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'751.30		2'260.00		2'700	
4330.3159	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	14'985.50		16'737.55		13'000	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	839.00		615.10		6'000	
4330.3300	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			5'469.25			
4330.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'594.00		2'448.00			
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'500
4330.4270	Bussen						1'000
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		57'259.45		57'165.70		58'175
4340	SCHUTZ UND RETTUNG FEUERWEHR	2'118'686.23	2'118'686.23	2'279'418.90	2'279'418.90	1'961'200	1'961'200
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	385'227.70		401'158.55		377'475	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'056.50		2'880.00		1'000	
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'508.35		30'766.10		24'000	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'975.70		39'359.25		33'000	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'881.50		3'062.25		3'205	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'401.80		7'154.70		5'100	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'556.90		2'180.35		2'153	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			810.75		6'000	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	100.00		200.00		400	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'304.20		1'430.70		6'500	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	555.50		3'037.90		1'000	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'725.00		1'575.00		2'200	
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	22'085.05		25'046.87		25'000	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	118'512.25		156'861.53		185'000	
4340.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			138'860.55			
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	19'241.61		22'959.57		19'500	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	541'325.89		572'771.32		576'800	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	23'738.55		28'413.55		23'503	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'848.30		11'032.95		11'500	
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'380.92		28'551.84		32'500	
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	82'032.82		76'039.59		105'500	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'799.95		2'965.13		8'000	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'277.95		2'277.95		2'200	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	10'281.95		13'908.08		16'500	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	29'669.88		22'921.05		26'800	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand					1'000	
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	175'450.35		191'879.40		122'015	
4340.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	37'462.20		135'702.85			
4340.3690	übriger Transferaufwand	96'034.00				115'184	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'736'871.85		1'890'209.95		1'600'000
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		154'922.50		160'673.75		155'500
4340.4250	Verkäufe		1'436.00		64.00		500
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'999.23		28'146.00		10'000
4340.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4340.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				13'261.20		
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		186'465.00		187'064.00		185'000
4340.4690	Übriger Transferertrag		15'991.65				10'200

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK,	451'251.41		355'611.12		228'165	
	Ertragsüberschuss						
4340.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK,						
	Aufwandüberschuss						
4350	SCHUTZ UND RETTUNG ZIVILSCHUTZ	700'453.72	266'927.25	829'727.04	266'163.65	846'148	281'500
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	321'659.25		320'670.90		323'228	
4350.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'155.65		21'633.40		19'292	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'483.05		37'961.30		34'791	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'155.35		2'602.35		1'972	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'918.55		5'035.00		4'481	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'333.55		1'895.55		2'119	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			810.75		17'119	
4350.3102	Drucksachen, Publikationen			18.50		2'000	
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'116.40		1'158.80		1'200	
4350.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	176.59		1'017.35			
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'544.07		23'416.11		30'000	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	39'903.35		81'701.15		46'000	
	Verwaltungsvermögen						
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	41'499.60		48'630.20		75'500	
4350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					5'000	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	6'669.10		7'856.69		5'503	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'720.85		5'757.30		15'000	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'860.80		14'365.89		20'000	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	182.01		876.69		5'000	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		900.00		6'900	
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand	613.55		442.96		750	
4350.3300	Planmässige Abschreibungen			9'829.15		27'096	
	Zivilschutzanlagen VV						
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	123'790.00		189'404.00		150'000	
4350.3690	Übriger Transferaufwand					5'000	
4350.3707	Private Haushalte	13'197.00		4'337.00			
4350.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			15'077.00			
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'698.00		33'529.00		32'320	
4350.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'077.00				15'077	
4350.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800.00		800.00		800	
4350.4250	Verkäufe		1'500.00		17.00		
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'423.50		6'225.70		8'000
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'986.65		25'540.00		18'500
4350.4630	Beiträge vom Bund		-24'867.90		24'771.95		20'000
4350.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		51'062.00		18'839.00		55'000
4350.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		184'626.00		186'433.00		180'000
4350.4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'197.00		4'337.00		
45	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN Netto Aufwand	1'005'415.57	310'035.00	1'329'786.84	181'070.00	1'073'972	304'000
			695'380.57		1'148'716.84		769'972
4500	GEMEINDEBAUTEN	1'005'415.57	310'035.00	1'329'786.84	181'070.00	1'073'972	304'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	716'611.00		817'178.95		808'501	
4500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'360.15		52'891.95		48'239	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'546.10		97'222.90		79'811	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'843.70		6'608.50		6'067	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'781.75		12'303.65		11'195	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'175.80		4'683.15		5'374	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'849.27		3'878.00		6'500	
4500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			116.00			
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	5'601.30		6'946.60		3'400	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	120'191.70		302'611.69		100'000	
4500.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			19'695.00			
4500.3134	Sachversicherungsprämien	1'015.70		290.30		1'065	
4500.3170	Reisekosten und Spesen	2'127.10		1'522.15		200	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	219.00				100	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'093.00		3'838.00		3'520	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'000
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'035.00		4'070.00		3'000
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		296'000.00		172'000.00		300'000
4500.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'000.00		5'000.00		
4500.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000.00				
46	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN	12'210'678.87	24'686'282.71	8'673'290.73	12'534'618.67	7'563'337	7'978'532
	Netto Ertrag	12'475'603.84		3'861'327.94		415'195	
4600	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN	2'280'428.56	441'691.95	2'272'856.17	388'119.25	1'977'067	351'000
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'432'180.30		1'549'442.60		1'425'089	
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'576.25		108'178.55		85'027	
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'695.15		184'921.05		177'272	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'400.95		12'543.90		10'696	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'032.55		25'328.20		19'734	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'095.15		9'642.45		8'787	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'072.15		2'730.00		3'222	
4600.3110	Büromöbel und Geräte						
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	388'077.96		226'816.65		96'000	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	834.20		1'533.87		1'179	
4600.3137	Steuern und Abgaben						
4600.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'501.40		19'122.00		18'100	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	351.40		240.80			
4600.3199	Übriger Betriebsaufwand						
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	128'518.10		128'518.10		128'441	
4600.3690	übriger Transferaufwand						
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'093.00		3'838.00		3'520	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		365'039.25		388'119.25		321'000
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'992.70				
4600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		22'660.00				
4600.4690	Übriger Transferertrag						30'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'465'894.12	1'055'266.24	2'927'907.91	1'005'081.67	2'859'052	1'015'832
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	603'287.10		521'430.10		600'807	
4610.3030	Temporäre Arbeitskräfte			29.20			
4610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'889.75		30'952.25		38'671	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'914.90		39'789.60		44'705	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'490.35		3'922.50		4'418	
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'329.10		7'200.70		7'507	
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'907.60		2'707.45		3'477	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'917.68		65'709.52		44'800	
4610.3110	Büromöbel und Geräte	98'027.05		93'948.90		50'000	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			72'044.25			
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	357'547.65		351'538.75		329'800	
4610.3130	Verwaltungsvermögen						
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	6'664.70		15'439.70		51'200	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	28'371.50		38'892.68		12'777	
4610.3137	Steuern und Abgaben			511.65			
4610.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'378.50		15'124.90		2'000	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	578'084.57		842'000.57		769'630	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'823.17		77'808.09		62'200	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	208'308.80		277'536.60		357'467	
4610.3170	Reisekosten und Spesen	622.30		393.40			
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3'000	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	457'349.80		470'927.10		476'593	
4610.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	-107'020.40					
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'715.55		21'426.60		
4610.4390	Übriger Ertrag		8'454.94		15'938.50		3'500
4610.4400	Zinsen flüssige Mittel				41.92		
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		299'251.15		241'471.45		350'000
4610.4612	Entschädigungen von Gmeinden und Gemeindeverbänden		153'512.60		608'103.20		
4610.4690	Übriger Transferertrag		459'232.00				544'232
4610.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				118'100.00		
4610.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		118'100.00				118'100
4620	BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN	5'470'816.26	19'423'387.00	1'161'919.80	7'434'864.05	900'013	2'925'200
4620.3130	Dienstleistungen Dritter	11'157.95				50'000	
4620.3170	Reisekosten und Spesen						
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	497'447.98		559'336.16		434'213	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	307'753.73		416'065.46		185'000	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	159'331.65		162'702.75		218'800	
4620.3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	4'477'000.00					
4620.3499	Übriger Finanzaufwand	15'348.95		23'815.43		12'000	
4620.3690	übriger Transferaufwand	2'776.00					
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		345.60		2'766.25		9'400
4620.4390	Übriger Ertrag		108'087.05		13'475.05		36'800
4620.4400	Zinsen flüssige Mittel				206.65		
4620.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		3'000.00				
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		10'756'895.35		7'418'416.10		2'879'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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				
4650	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	174'255.00	2'934'478.80	177'559.00	2'962'785.60	174'400	2'776'000
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	107'797.00		111'101.00		108'000	
4650.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	66'458.00		66'458.00		66'400	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'934'478.80		2'962'785.60		2'776'000
4660	SCHWIMMBAD KÖNIZ WEIERMATT	1'349'077.33	542'388.82	1'291'140.47	456'594.65	1'199'186	617'500
4660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	629'419.75		656'637.90		589'722	
4660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	207.10		137.80			
4660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
4660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'670.75		42'612.25		35'309	
4660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'225.65		53'191.50		68'928	
4660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'050.00		5'269.90		4'440	
4660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'438.20		9'889.05		8'194	
4660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'397.85		3'576.80		3'207	
4660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'558.47		93'524.22		85'000	
4660.3102	Drucksachen, Publikationen						
4660.3106	Medizinisches Material			322.55			
4660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'083.35		2'333.30		16'100	
4660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'218.50		10'859.30		5'000	
4660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	234'785.80		120'677.10		110'900	
4660.3130	Verwaltungsvermögen						
4660.3132	Dienstleistungen Dritter	21'208.80		4'690.85		3'300	
4660.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'711.00			
4660.3134	Sachversicherungsprämien	5'037.50		5'281.85		2'802	
4660.3137	Steuern und Abgaben						
4660.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	205'127.56		205'273.60		215'500	
4660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'509.55		17'419.80		2'500	
4660.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'882.10		21'801.80		10'400	
4660.3170	Reisekosten und Spesen	457.80		121.80			
4660.3199	Übriger Betriebsaufwand			2'009.50			
4660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	33'798.60		33'798.60		37'884	
4660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		498'415.92		406'209.00		535'000
4660.4250	Erlös aus Verkäufen				13'951.00		
4660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'206.85		488.10		1'000
4660.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						50'000
4660.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39'766.05		35'946.55		31'500
4670	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	75'971.60	54'371.70	86'314.65	52'835.25	98'578	65'000
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'953.10		37'693.80		50'275	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'304.90		2'436.20		3'071	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'406.20		3'700.20		3'406	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	289.95		304.20		429	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	534.80		565.50		713	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	256.55		215.20		239	
4670.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'916.90		1'600.86		3'000	
4670.3105	Lebensmittel	23'793.55		25'826.59		29'000	
4670.3111	Anschaffung von Mobilien, Maschinen und Geräten			6'299.35			
4670.3130	Dienstleistungen Dritter	25.25					
4670.3134	Sachversicherungsprämien	23.10		17.50		45	
4670.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'485.15		6'649.55		5'400	
4670.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	72.15		147.90		3'000	
4670.3199	Übriger Betriebsaufwand	910.00		857.80			
4670.4250	Verkäufe		53'939.35		52'477.85		65'000
4670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		313.00				
4670.4390	Übriger Ertrag		119.35		-112.50		
4670.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				469.90		
4680	SCHLOSS KÖNIZ	394'236.00	234'698.20	755'592.73	234'338.20	355'041	228'000
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'719.00		134'895.60		153'549	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'310.60		9'718.15		9'280	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'231.40		14'914.20		14'231	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'171.50		1'213.50		1'197	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'160.85		2'255.35		2'153	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'037.35		858.90		962	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	748.05		4'291.83		4'500	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	98'910.60		130'673.81		54'900	
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	369.20		24'309.05		10'750	
4680.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'698.80		166'160.10			
4680.3134	Sachversicherungsprämien	7'893.35		9'069.55		3'601	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'437.60		88'263.39		71'500	
4680.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'195.05		3'766.70		4'000	
4680.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	150.00					
4680.3199	Übriger Betriebsaufwand						
4680.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'202.65		15'202.60		24'418	
4680.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			150'000.00			
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'850.00		3'450.00		5'000
4680.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4680.4390	Übriger Ertrag		26'240.00		26'240.00		20'000
4680.4400	Zinsen flüssige Mittel						
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		205'608.20		204'648.20		203'000
4680.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
5	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB) Netto Aufwand	30'943'886.70	24'909'390.02	32'283'228.10	25'684'913.70	34'863'539	28'386'799
			6'034'496.68		6'598'314.40		6'476'740
51	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT Netto Aufwand	9'532'379.68	6'775'945.57	10'242'809.66	6'902'008.01	10'465'687	7'460'975
			2'756'434.11		3'340'801.65		3'004'712
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	461'781.63	150'150.42	562'628.49	102'153.55	1'004'844	541'650

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'226.55		288'568.70		232'229	
5100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'030.95		18'686.70		13'843	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'798.40		36'068.30		34'909	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'686.55		4'635.70		3'406	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'495.35		4'349.10		3'216	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'677.85		1'656.10		1'544	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'807.05		1'783.00		5'035	
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'912.00		18'816.00		21'000	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	139.07		77.00		170	
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	72.35		132.35		450	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	84.00		37.85		800	
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge					200	
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'880.25				6'700	
5100.3130	Verwaltungsvermögen						
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	23'869.85		37'324.58		19'060	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	297.70		180.80		532	
5100.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	498.72		1'186.87		3'000	
5100.3144	Unterhalt Hochbau, Gebäude						
5100.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	716.20		14'542.29		547'000	
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'067.05		1'836.55		2'600	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					600	
5100.3170	Reisekosten und Spesen	93.60		25.20		350	
5100.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			215.40			
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand					300	
5100.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
5100.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'426.89					
5100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			29'061.05			
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'568.25		13'444.95		17'900	
5100.3690	übriger Transferaufwand	89'433.00				90'000	
5100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			90'000.00			
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		156'769.40		108'854.95		66'000
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-8'978.53		-6'701.40		-4'300
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
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU	381'646.52	55'168.75	335'310.56	46'176.30	333'955	61'100
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'153.95		157'496.00		121'774	
5120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'509.30		10'196.65		7'403	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'297.80		14'043.00		12'004	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'669.40		1'813.30		1'912	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'214.30		2'382.75		1'721	
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	661.65		544.00		610	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	126.00		665.00		210	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'523.85		6'850.35		11'500	
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	13'376.20		14'122.65		25'450	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	42'061.55		5'664.80		5'500	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	345.05		766.71		444	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	77'906.30		21'934.00		65'000	
5120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					22'000	
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	47'619.05		55'992.50		20'000	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	67.80				150	
5120.3199	Übriger Betriebsaufwand						
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'677.40		2'677.45		21'277	
5120.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			23'161.40			
5120.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
5120.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			14'000.00			
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		3'000	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'436.92				14'000	
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'168.75		46'176.30		26'000
5120.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						35'000
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN	1'177'827.62	159'569.45	1'318'139.07	96'866.05	1'209'125	75'000
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	315'710.00		354'664.30		299'389	
5130.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'460.60		22'777.30		17'924	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'179.30		44'865.45		41'161	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'835.00		5'545.60		4'453	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'755.90		5'302.10		4'163	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'170.00		1'966.30		1'889	
5130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'922.60		28'910.45		27'000	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'776.55		6'575.85		9'900	
5130.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	28'762.70		24'708.60		23'000	
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	455.55		740.45		800	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	26'394.37		82'732.70		76'000	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'092.55		40'949.80		18'000	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	346.40		218.70		630	
5130.3140	Unterhalt an Grundstücken	528'020.65		536'474.17		530'000	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			37'795.10		2'000	
5130.3144	Unterhalt Hochbauten; Gebäude	6'993.45		3'876.30		6'000	
5130.3145	Unterhalt Wald	28'108.20					
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00					
5130.3170	Reisekosten und Spesen	171.80		31.60		1'240	
5130.3192	Abgeltung von Rechten					1'500	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand					250	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'633.85		12'382.95		20'775	
5130.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	51'088.25		51'088.15		60'051	
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'337.90		6'387.10		8'000	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	48'605.40		39'940.80		40'000	
5130.3690	übriger Transferaufwand						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	206.60		205.30			
5130.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					5'000	
5130.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			10'000.00			
5130.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00				10'000	
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'795.75		29'000.70		5'000
5130.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'773.70		18'632.25		15'000
5130.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		86'000.00		49'233.10		
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	1'135'681.09	357'884.10	1'006'984	396'257
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'171.20		106'906.20		103'171	
5140.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'659.10		6'940.95		6'149	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'942.60		13'727.40		11'693	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'640.40		1'720.35		1'513	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'548.80		1'614.85		1'429	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	743.45		614.55		686	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'467.90		46'237.65		15'000	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	82.10				100	
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'150.00		6'624.25		6'500	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	43'119.15		47'036.80		50'000	
	Verwaltungsvermögen						
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	4'610.95		20'342.89		5'000	
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	16'391.40		757.45		15'000	
5140.3134	Sachversicherungsprämien	2'156.55		2'387.55		2'124	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	663'424.90		831'877.35		743'000	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'609.10		37'620.70		32'000	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	449.25		2'236.65		2'500	
5140.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			769.45			
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'650.05		7'650.05		11'119	
5140.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			200.00			
5140.3690	übriger Transferaufwand	200.00					
5140.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	78.00		416.00			
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		359'583.45		321'543.60		370'350
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00				500
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'407.00		36'340.50		25'407
5145	BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST	571'104.71	233'793.85	559'915.84	216'559.80	528'855	236'000
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	365'125.40		367'860.00		362'347	
5145.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'820.60		23'760.65		19'955	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'512.60		39'048.00		45'213	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'860.75		5'884.65		5'314	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'534.55		5'522.30		4'765	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'656.60		2'102.05		2'409	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56.10		69.30		100	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	15'367.20		16'167.15		15'150	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	143.20		246.20		602	
5145.3170	Reisekosten und Spesen	95.20					
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	40'374.61		37'788.68		38'000	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	42'557.90		61'466.86		35'000	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		213'208.35		179'618.20		221'000
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'585.50		36'941.60		15'000
5150	FACHSTELLE ENERGIE	261'808.45	28'856.80	265'637.40	16'871.00	257'056	26'100
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'913.20		114'025.80		106'917	
5150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'891.10		7'375.65		6'366	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'931.20		10'899.40		8'810	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'680.40		1'833.35		1'567	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'606.35		1'719.85		1'481	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	770.75		654.50		710	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	15'399.70		12'903.90		13'500	
5150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'903.95				25'000	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	89'433.10		116'021.95		88'000	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	106.90		81.10		224	
5150.3170	Reisekosten und Spesen	171.80		121.90			
5150.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					4'481	
5150.4250	Verkäufe						100
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				385.00		
5150.4630	Beiträge vom Bund		28'856.80		10'000.00		20'000
5150.4631	Beiträge vom Kanton						
5150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				6'486.00		6'000
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	5'239'594.84	5'239'594.84	5'451'507.13	5'451'507.13	5'470'748	5'470'748
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'815'661.50		1'801'944.40		1'822'491	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	17'094.40				20'000	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'560.00		10'920.00		9'000	
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'461.05		115'087.10		112'000	
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'785.95		178'293.20		173'000	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'571.80		28'527.05		25'483	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'120.40		26'733.55		24'610	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'548.25		10'229.25		11'741	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'229.80		14'173.10		12'084	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'280.60		991.00		1'309	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'739.26		28'045.18		20'000	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	46'382.93		39'651.96		46'000	
5200.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					100	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	57'560.83		50'807.65		75'000	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'609.73		12'987.02		15'100	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'293'170.29		1'337'219.65		1'378'400	
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	359'400.63		303'505.19		520'350	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	63'501.35		86'670.95		70'000	
5200.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			2'467.95			
5200.3134	Sachversicherungsprämien	12'057.17		16'043.95		11'876	
5200.3144	Unterhalt Hochbauten; Gebäude			7'468.30			
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'094.65		8'412.05		27'250	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	35'334.75		4'261.45		30'000	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'329.25		8'798.60		5'700	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'884.30					
5200.3170	Reisekosten und Spesen	3'286.75		2'701.88		4'000	
5200.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'800.00		-8'100.00			
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'800.00		5'420.30		5'000	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	639.85		3'639.40		100	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	175'376.65		325'151.85		175'258	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	550'714.00		1'015'705.15		2'750	
5200.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			13'750.00			
5200.3690	übriger Transferaufwand	385'198.70				872'146	
5200.4033	Hundesteuer		153'900.00		161'800.00		148'300
5200.4120	Konzessionen		269.89		5'280.07		
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'503'919.34		4'550'005.12		4'599'600
5200.4250	Verkäufe		234'449.20		356'589.35		296'500
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'389.45		17'875.20		16'400
5200.4270	Bussen		23'828.00		21'955.00		12'000
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		61'552.35		96'028.75		22'000
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		241'973.64		291'948
5201	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG NICHT-ENTSORGUNGSMONOPOL	76'977.90	76'977.90	86'824.30	86'824.30	92'000	92'000
5201.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	60'136.85		71'648.95			
5201.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					83'000	
5201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		76'977.90		86'824.30		92'000
5201.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	16'841.05		15'175.35		9'000	
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL	446'543.11	446'543.11	527'165.78	527'165.78	562'120	562'120
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'532.80		50'021.70		56'731	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					3'000	
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'149.10		3'247.30		3'222	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'422.20		5'699.70		4'850	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	779.45		807.15		757	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	734.00		757.45		749	
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	353.20		288.70		361	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	76.50		344.90		403	
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41.95		403.80		1'000	
5250.3109	Übriger Material- und Warenaufwand						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'802.38					
5250.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge						
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	21'727.15		15'981.45		20'000	
	Verwaltungsvermögen						
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	117'830.43		86'256.57		149'550	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	1'724.70		1'822.40		1'805	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'328.10		23'647.90		15'000	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'940.80		40'142.81		45'000	
5250.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'608.25		70'989.95		45'000	
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400	
5250.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'500.00					
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand					400	
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	114'452.30		121'750.40		112'358	
5250.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	349.55		26'642.60			
5250.3630	Beiträge an den Bund	5'510.00		1'280.00		5'000	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'088.25		74'681.00		60'000	
5250.3690	übriger Transferaufwand	26'192.00				34'534	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'253.39		43'742.65		-4'200
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'776.90		68'666.55		83'000
5250.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				77'950.00		
5250.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				242'735.05		90'000
5250.4690	Übriger Transferertrag		8'455.26				
5250.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		360'057.56		94'071.53		393'320
55	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	16'912'982.32	16'673'971.73	17'624'628.00	17'299'163.54	19'739'880	19'610'874
	Netto Aufwand		239'010.59		325'464.46		129'006
5500	ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE	702'795.01	1'094'735.60	1'086'642.85	1'399'607.75	805'445	1'342'251
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	551'850.45		822'281.60		596'180	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	294.60		264.00		700	
5500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00					
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'794.30		52'868.80		35'779	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'083.90		96'349.55		57'714	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'389.00		13'035.15		8'814	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'074.30		12'334.75		8'266	
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'755.95		4'611.45		3'826	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'609.40				2'000	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	2'778.55		12'268.75		7'200	
5500.3100	Büromaterial	256.15				200	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	225.60		17.90		200	
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			39.90		500	
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	21'687.31		8'724.80		11'700	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	1'721.60		510.30		1'938	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'000	
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'703.90		5'616.00		6'200	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	4'853.00		1'386.40		6'500	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	117.00		5.50		400	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5500.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			56'328.00		56'328.00	
5500.4120	Konzessionen		375'524.50		369'292.75		480'000
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'705.70		2'534.00		3'000
5500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'416.00				12'000
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'413.20				500
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		973.20		864.00		1'000
5500.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		549'496.00		916'917.00		
5500.4690	Übriger Transferertrag		146'207.00				845'751
5500.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				110'000.00		
5550	WASSERVERSORGUNG	8'058'644.11	8'058'644.11	8'260'415.62	8'260'415.62	10'129'602	10'129'602
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'441'073.05		1'665'666.45		1'965'196.00	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'288.00		12'768.00		22'000.00	
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'558.20		104'627.15		122'000.00	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'119.20		160'183.55		189'000.00	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'077.65		26'119.35		27'342.00	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'796.05		24'385.30		26'606.00	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'070.20		9'354.80		12'018.00	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'810.00		2'132.50		4'000.00	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	858.80		472.00		2'000.00	
5550.3100	Büromaterial	32.85		96.55		1'000.00	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	346'953.71		354'536.42		291'000.00	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	1'272.57		624.60		3'000.00	
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32'556.68		70'677.59		17'000.00	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'663.05		11'088.95		10'000.00	
5550.3113	Hardware	438.25		2'820.25		20'000.00	
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'220'776.43		1'013'205.42		1'242'000.00	
5550.3130	Verwaltungsvermögen						
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	226'006.10		154'281.92		222'400.00	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	14'557.60		33'914.40		25'000.00	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	24'511.80		27'550.70		24'144.00	
5550.3137	Steuern und Abgaben	981.75		7'715.85		4'500.00	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	821'065.41		618'840.27		720'000.00	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'246.45		20'353.66		169'000.00	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'890.86		32'261.26		20'000.00	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	1'685.00		1'691.55		4'000.00	
5550.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-71'700.00		32'200.00			
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			850.65			
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand			12'425.45		7'000.00	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	329'647.65		386'930.85		372'633.00	
5550.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					13'610.00	
5550.3321	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	48'242.15					
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2'477'676.00		2'101'050.00		2'101'050.00	
5550.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	316'979.70		926'399.25			
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	3'984.30		3'787.00		5'000.00	
5550.3690	übriger Transferaufwand	478'524.65				801'903.00	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		12'400.00		16'000.00		20'000
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		706'751.50		6'983'561.50		1'079'000
5550.4250	Verkäufe		5'107'085.69		7'549.45		6'833'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'675.75		55'019.45		40'000
5550.4290	Übrige Entgelte		3'584.00				
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		128'830.25		178'458.70		500'000
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'831.40		5'055.40		9'400
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'198'955.21		1'005'771.12		1'606'202
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		9'000.00		42'000
5550.4690	Übriger Transferertrag		2'776.00				
5550.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			441'403.93		1'685'200	
5550.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		863'754.31				
5600	SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG UND GEWÄSSERSCHUTZ	7'300'357.66	7'300'357.66	7'462'733.97	7'462'733.97	7'949'021	7'949'021
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'021'170.20		1'041'614.10		1'259'267	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'040.00		7'200.00		4'000	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'899.25		67'405.30		82'000	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'335.80		113'277.25		128'759	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'838.90		16'569.45		16'920	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'075.70		15'645.15		16'061	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'236.25		5'955.25		7'709	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'157.10		5'017.30		3'000	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	910.70		1'308.95		1'500	
5600.3100	Büromaterial	203.45		199.45		500	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'323.21		23'667.90		31'000	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	189.50		3'411.40		1'000	
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'001.25				3'000	
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'280.20		4'426.05		2'000	
5600.3113	Hardware	489.00		3'194.62		3'000	
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	36'145.95		50'161.15		35'200	
5600.3130	Verwaltungsvermögen						
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	88'476.70		109'383.80		116'500	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'949.15		3'640.00		51'500	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	8'923.10		9'372.82		8'937	
5600.3137	Steuern und Abgaben	5'971.35		17'335.00		7'100	
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	183'206.32		154'264.41		225'000	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'233.30		923.80		800	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	39'463.43		23'903.06		22'000	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	2'339.45		1'121.60		3'000	
5600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-74'400.00		31'000.00			
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			366.80			
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	97'161.90		102'370.05		113'201	
5600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	44'962.00		44'961.95		145'473	
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'819'500.00		1'819'500.00		1'819'500	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	269'394.90		710'332.66		40'000	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'120'785.60		3'075'204.70		3'200'000	
5600.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände						
5600.3690	übriger Transferaufwand	337'094.00				601'094	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'403'491.95		5'800'636.75		5'810'000
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'343.15		473.00		1'000
5600.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		11'000.00		38'000.00		100'000
5600.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965.00		331'965.00		332'000
5600.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'082.65		1'850.15		1'800
5600.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		742'123.90		747'332.00		1'039'721
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		27'740.00		27'347.00		27'500
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		48'500.00		71'750.00		75'000
5600.4690	Übriger Transferertrag		14'000.00				14'000
5600.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss						
5600.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		715'111.01		443'380.07		548'000
5650	GEOMATIK	851'185.54	220'234.36	814'835.56	176'406.20	855'812	190'000
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	512'831.70		539'532.00		537'636	
5650.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'147.30		35'020.70		32'652	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'013.30		56'381.40		58'795	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'146.60		8'660.60		7'745	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'692.00		8'127.50		7'229	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'692.60		3'093.60		3'511	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'612.80		350.00		1'000	
5650.3100	Büromaterial	1'176.25				2'000	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen	408.29		2'944.00		200	
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'775.85		67.80		30'000	
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	438.45		300.00		200	
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	136'640.65		66'933.14		86'300	
5650.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					25'000	
5650.3134	Sachversicherungsprämien	2'650.50		2'460.01		2'894	
5650.3137	Steuern und Abgaben						
5650.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'000	
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	36'072.25		50'423.66		38'000	
5650.3170	Reisekosten und Spesen			227.25		500	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand					150	
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			20'147.45			
5650.3690	übriger Transferaufwand	19'887.00				20'000	
5650.3900	Interne Verrechnungen von Waren- und Materialbezügen			166.45			
5650.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			20'000.00			
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		63'092.66		18'464.20		25'000
5650.4250	Verkäufe		9'133.70		9'428.00		12'000
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8.00				
5650.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				147'514.00		
5650.4690	Übriger Transferertrag		147'000.00				152'000
5650.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		1'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM	4'498'524.70	1'459'472.72	4'415'790.44	1'483'742.15	4'657'972	1'314'950
	Netto Aufwand		3'039'051.98		2'932'048.29		3'343'022
5700	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM	4'428'782.45	1'417'572.72	4'349'911.13	1'441'842.15	4'577'972	1'273'050
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'666'675.35		1'661'045.30		1'753'462	
5700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'967.25		107'399.85		104'620	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	191'064.25		192'340.25		212'934	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'463.70		26'607.25		25'711	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'087.00		24'969.75		24'278	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'041.65		9'504.20		11'653	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'450.00		404.65		5'035	
5700.3100	Büromaterial	112'290.75		121'987.39		115'450	
5700.3113	Hardware	225'735.06		281'686.51		314'000	
5700.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	436'191.55		365'023.12		300'000	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	229'411.01		254'145.88		267'354	
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	241'961.24		148'825.81		180'576	
5700.3134	Sachversicherungsprämien	7'476.00		5'785.36		7'372	
5700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10.00				100	
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'028'684.55		1'018'973.36		980'660	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	1'176.30		112.00		800	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	925.60		374.40		500	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'223.45		18'469.10		207'529	
5700.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	-0.01					
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	93'947.75		112'256.95		65'938	
5700.3690	übriger Transferaufwand						
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		490'390.32		419'957.70		451'300
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		627'432.40		655'350.05		490'000
5700.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				193'000.00		
5700.4690	Übriger Transferertrag		221'423.00				257'423
5700.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				74'327.00		
5700.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				95'207.40		
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		15'077.00				15'077
5700.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		63'250.00		4'000.00		59'250
5710	TELEFONIE	69'742.25	41'900.00	65'879.31	41'900.00	80'000	41'900
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	69'742.25		65'879.31		80'000	
5710.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
5710.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				12'400.00		
5710.4690	Übriger Transferertrag		17'100.00				17'100
5710.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		24'800.00		29'500.00		24'800
9990.9000	Ertragsüberschuss	11'849'636.03		3'495'875.31			
	Netto Aufwand		11'849'636.03		3'495'875.31		
9990.9001	Aufwandüberschuss						

12.5 Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
	Funktionale Gliederung IR HRM2	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	19'183'914.66	19'183'914.66	18'103'260.80	18'103'260.80	46'803'348	46'803'348
0	Allgemeine Verwaltung	554'938.66	110'000.00	867'566.87	166'635.55	1'509'000	
	Netto		444'938.66		700'931.32		1'509'000
02	Allgemeine Dienste	554'938.66	110'000.00	867'566.87	166'635.55	1'509'000	
	Netto		444'938.66		700'931.32		1'509'000
021	Finanz- und Steuerverwaltung		110'000.00		103'000.00		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung		110'000.00		103'000.00		
022	Allgemeine Dienste	132'071.20		373'021.28	63'635.55	860'000	
0220	Allgemeine Dienste	132'071.20		373'021.28	63'635.55	860'000	
029	Verwaltungsliegenschaften	422'867.46		494'545.59		649'000	
0290	Verwaltungsliegenschaften	422'867.46		494'545.59		649'000	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	465'799.15		208'871.10		510'048	
	Netto		465'799.15		208'871.10		510'048
15	Feuerwehr	465'799.15		70'578.80		60'000	
	Netto		465'799.15		70'578.80		60'000
150	Feuerwehr	465'799.15		70'578.80		60'000	
1500	Feuerwehr	465'799.15		70'578.80		60'000	
16	Verteidigung			138'292.30		450'048	
	Netto				138'292.30		450'048
162	Zivile Verteidigung			138'292.30		450'048	
1620	Zivilschutz			138'292.30		450'048	
2	Bildung	9'573'338.35	101'239.90	5'916'274.42	320'432.00	16'263'800	
	Netto		9'472'098.45		5'595'842.42		16'263'800
21	Obligatorische Schule	9'573'338.35	101'239.90	5'916'274.42	320'432.00	16'263'800	
	Netto		9'472'098.45		5'595'842.42		16'263'800
211	Eingangsstufe					1'560'000	
2110	Kindergarten					1'560'000	
217	Schulliegenschaften	9'571'561.30	101'239.90	5'916'274.42	320'432.00	13'603'800	
2170	Schulliegenschaften	9'571'561.30	101'239.90	5'916'274.42	320'432.00	13'603'800	
218	Tagesbetreuung	1'777.05					
2180	Tagesbetreuung	1'777.05					
219	Obligatorische Schule					1'100'000	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung					1'100'000	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	93'306.89	27'507.90	365'259.60	18'000.00	5'120'000	
	Netto		65'798.99		347'259.60		5'120'000
32	Kultur, übrige	19'410.29	27'507.90	164'759.55	18'000.00	5'000'000	
	Netto				146'759.55		5'000'000
	Netto	8'097.61					
329	Kultur	19'410.29	27'507.90	164'759.55	18'000.00	5'000'000	
3290	Übrige Kultur	19'410.29	27'507.90	164'759.55	18'000.00	5'000'000	
34	Sport und Freizeit	73'896.60		200'500.05		120'000	
	Netto		73'896.60		200'500.05		120'000
341	Sport	73'896.60		200'500.05			
3410	Sport	73'896.60		200'500.05			
342	Freizeit					120'000	
3420	Freizeit					120'000	
5	Soziale Sicherheit					150'000	
	Netto						150'000
57	Sozialhilfe und Asylwesen					150'000	
	Netto						150'000
579	Sozialhilfe					150'000	
5790	Sozialhilfe					150'000	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'297'850.86	236'454.80	5'444'729.51	20'741.55	7'882'500	
	Netto		4'061'396.06		5'423'987.96		7'882'500
61	Strassenverkehr	517'788.45		1'007'073.28		721'250	
	Netto		517'788.45		1'007'073.28		721'250
615	Gemeindestrassen			308'619.28		311'250	
6150	Gemeindestrassen			308'619.28		311'250	
619	Strassen, übriges	517'788.45		698'454.00		410'000	
6191	Werkhof	517'788.45		698'454.00		410'000	
62	Öffentlicher Verkehr	415'043.38	168'477.00	1'577'571.43	7'137.30	1'665'000	

Konto	Investitionsrechnung HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
	Funktionale Gliederung IR HRM2	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Netto		246'566.38		1'570'434.13		1'665'000
629	Öffentlicher Verkehr	415'043.38	168'477.00	1'577'571.43	7'137.30	1'665'000	
6290	Öffentlicher Verkehr	415'043.38	168'477.00	1'577'571.43	7'137.30	1'665'000	
63	Verkehr, übrige	3'365'019.03	67'977.80	2'860'084.80	13'604.25	5'496'250	
	Netto		3'297'041.23		2'846'480.55		5'496'250
634	Verkehrsplanung allgemein	3'365'019.03	67'977.80	2'860'084.80	13'604.25	5'496'250	
6340	Verkehrsplanung allgemein	3'365'019.03	67'977.80	2'860'084.80	13'604.25	5'496'250	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'529'839.10	193'639.05	4'720'229.10	54'521.10	7'388'000	
	Netto		3'336'200.05		4'665'708.00		7'388'000
71	Wasserversorgung	1'493'383.93	12'000.00	2'422'434.86	53'873.35	2'316'000	
	Netto		1'481'383.93		2'368'561.51		2'316'000
710	Wasserversorgung	1'493'383.93	12'000.00	2'422'434.86	53'873.35	2'316'000	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'493'383.93	12'000.00	2'422'434.86	53'873.35	2'316'000	
72	Abwasserentsorgung	627'806.89	69'242.00	329'632.71		1'860'000	
	Netto		558'564.89		329'632.71		1'860'000
720	Abwasserentsorgung	627'806.89	69'242.00	329'632.71		1'860'000	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	627'806.89	69'242.00	329'632.71		1'860'000	
73	Abfall	491'556.73	39'709.15	1'194'910.53		1'983'000	
	Netto		451'847.58		1'194'910.53		1'983'000
730	Abfall	491'556.73	39'709.15	1'194'910.53		1'983'000	
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	491'556.73	39'709.15	1'194'910.53		1'983'000	
74	Verbauungen	468'011.50		226'430.50		375'000	
	Netto		468'011.50		226'430.50		375'000
741	Gewässerverbauungen	468'011.50		226'430.50		375'000	
7410	Gewässerverbauungen	468'011.50		226'430.50		375'000	
75	Arten- und Landschaftsschutz	14'468.45		30'324.05		100'000	
	Netto		14'468.45		30'324.05		100'000
750	Arten- und Landschaftsschutz	14'468.45		30'324.05		100'000	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	14'468.45		30'324.05		100'000	
77	Übriger Umweltschutz	80'116.40	15'000.00	10'301.00	647.75	60'000	
	Netto		65'116.40		9'653.25		60'000
771	Friedhof und Bestattung					60'000	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein					60'000	
779	Umweltschutz	80'116.40	15'000.00	10'301.00	647.75		
7790	Umweltschutz	80'116.40	15'000.00	10'301.00	647.75		
79	Raumordnung	354'495.20	57'687.90	506'195.45		694'000	
	Netto		296'807.30		506'195.45		694'000
790	Raumordnung	354'495.20	57'687.90	506'195.45		694'000	
7900	Raumordnung allgemein	354'495.20	57'687.90	506'195.45		694'000	
8	Volkswirtschaft					7'980'000	
	Netto						7'980'000
87	Brennstoffe und Energie					7'980'000	
	Netto						7'980'000
879	Energie					7'980'000	
8790	Energie allgemein					7'980'000	
9	Finanzen und Steuern	668'841.65	18'515'073.01	580'330.20	17'522'930.60		46'803'348
	Netto	17'846'231.36		16'942'600.40		46'803'348	
99	Nicht aufgeteilte Posten	668'841.65	18'515'073.01	580'330.20	17'522'930.60		46'803'348
	Netto	17'846'231.36		16'942'600.40		46'803'348	
999	Abschluss	668'841.65	18'515'073.01	580'330.20	17'522'930.60		46'803'348
9990	Abschluss	668'841.65	18'515'073.01	580'330.20	17'522'930.60		46'803'348

12.6 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppen IR HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	19'183'914.66	19'183'914.66	18'103'260.80	18'103'260.80	46'803'348	46'803'348
5	INVESTITIONSAUSGABEN	19'183'914.66		18'103'260.80		46'803'348	
	Netto Ausgaben		19'183'914.66		18'103'260.80		46'803'348
50	Sachanlagen	17'217'025.82		15'321'788.61		31'049'300	
	Netto Ausgaben		17'217'025.82		15'321'788.61		31'049'300
501	Strassen / Verkehrswege	3'461'313.85		3'792'988.86		7'222'500	
5010	Strassen / Verkehrswege	3'461'313.85		3'792'988.86		7'222'500	
502	Wasserbau	68'836.60		179'556.85		375'000	
5020	Wasserbau	68'836.60		179'556.85		375'000	
503	Übriger Tiefbau	2'106'923.86		2'747'027.39		4'308'000	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	46'520.05					
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'313'853.93		2'258'966.11		2'238'000	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	509'443.56		254'523.26		1'650'000	
5033	Tiefbauten Abfall	237'106.32		233'538.02		420'000	
504	Hochbauten	10'536'656.01		6'440'434.01		16'135'800	
5040	Hochbauten	10'536'656.01		6'440'434.01		16'135'800	
506	Mobilien	1'040'032.20		2'159'605.95		3'008'000	
5060	Mobilien	860'502.20		1'908'529.90		3'008'000	
5061	Mobilien Wasserversorgung	179'530.00		163'468.75			
5063	Mobilien Abfall			87'607.30			
509	Übrige Sachanlagen	3'263.30		2'175.55			
5090	Übrige Sachanlagen	3'263.30		2'175.55			
52	Immaterielle Anlagen	851'196.53		1'820'512.20		2'124'000	
	Netto Ausgaben		851'196.53		1'820'512.20		2'124'000
520	Software	31'900.75		237'684.48		1'010'000	
5200	Software	31'900.75		237'684.48		1'010'000	
529	Übrige immaterielle Anlagen	819'295.78		1'582'827.72		1'114'000	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	700'932.45		1'507'718.27		844'000	
5291	Wasserversorgung					60'000	
5292	Abwasserentsorgung	118'363.33		75'109.45		210'000	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					12'980'000	
	Netto Ausgaben						12'980'000
555	Private Unternehmungen					7'980'000	
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					7'980'000	
556	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					5'000'000	
5560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					5'000'000	
56	Eigene Investitionsbeiträge	446'850.66		380'629.79		650'048	
	Netto Ausgaben		446'850.66		380'629.79		650'048
561	Kantone und Konkordate	445'166.81		74'020.89		50'000	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	445'166.81		74'020.89		50'000	
562	Gemeinden und Gemeindeverbände					450'048	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					450'048	
564	Öffentliche Unternehmungen	1'683.85		268'608.90		150'000	
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'683.85		268'608.90		150'000	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			38'000.00			
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			38'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	668'841.65		580'330.20			
	Netto Ausgaben		668'841.65		580'330.20		
590	Passivierungen	668'841.65		580'330.20			
5900	Passivierte Einnahmen	668'841.65		580'330.20			

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppen IR HRM2	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		19'183'914.66		18'103'260.80		46'803'348
	Netto Einnahmen	19'183'914.66		18'103'260.80		46'803'348	
61	Rückerstattungen				75'892.00		
	Netto Einnahmen			75'892.00			
614	Hochbauten				75'892.00		
6140	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten				75'892.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		558'841.65		401'438.20		
	Netto Einnahmen	558'841.65		401'438.20			
630	Bund		71'549.90		647.75		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		71'549.90		647.75		
631	Kantone und Konkordate		294'409.00		271'540.00		
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		294'409.00		271'540.00		
632	Gemeinden und Gemeindeverbände		50'000.00		81'635.55		
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50'000.00		81'635.55		
634	Öffentliche Unternehmungen				4'500.00		
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				4'500.00		
635	Private Unternehmungen		115'374.85		9'104.25		
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		115'374.85		9'104.25		
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		27'507.90				
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		27'507.90				
637	Private Haushalte				34'010.65		
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				34'010.65		
64	Rückzahlung von Darlehen		110'000.00		103'000.00		
	Netto Einnahmen	110'000.00		103'000.00			
642	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		28'000.00		10'000.00		
6420	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		28'000.00		10'000.00		
646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000.00		70'000.00		
6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000.00		70'000.00		
647	Private Haushalte		62'000.00		23'000.00		
6470	Rückzahlung von Darlehen an private Haushalte		62'000.00		23'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		18'515'073.01		17'522'930.60		46'803'348
	Netto Einnahmen	18'515'073.01		17'522'930.60		46'803'348	
690	Aktivierungen		18'515'073.01		17'522'930.60		46'803'348
6900	Aktivierte Ausgaben		18'515'073.01		17'522'930.60		46'803'348

12.7 Investitionsrechnung nach Institutionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 8-stellig IR (ab 1.1.2016)	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	19'183'914.66	19'183'914.66	18'103'261	18'103'261	46'803'348	46'803'348
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DFP)		110'000.00		103'000		
	Netto Einnahmen	110'000.00		103'000			
10	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)		110'000.00		103'000		
	Netto Einnahmen	110'000.00		103'000			
10.6	FINANZABTEILUNG		110'000.00		103'000		
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG		110'000.00		103'000		
1600.6420	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		28'000.00		10'000		
1600.6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000.00		70'000		
1600.6470	Rückzahlung von Darlehen an private Haushalte		62'000.00		23'000		
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	4'652'346.06	294'142.70	5'988'925	20'742	8'576'500	
	Netto Ausgaben		4'358'203.36		5'968'183		8'576'500
20	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	4'652'346.06	294'142.70	5'988'925	20'742	8'576'500	
	Netto Ausgaben		4'358'203.36		5'968'183		8'576'500
20.1	PLANUNGSABTEILUNG	354'495.20	57'687.90	506'195		694'000	
2100	RAUMPLANUNG	354'495.20	57'687.90	506'195		694'000	
2100.5290	Übrige immaterielle Anlagen	354'495.20		506'195		694'000	
2100.6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		57'687.90				
20.4	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	4'297'850.86	236'454.80	5'482'730	20'742	7'882'500	
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	415'043.38	168'477.00	1'615'571	7'137	1'665'000	
2410.5010	Strassen / Verkehrswege	308'437.13		1'345'990		1'515'000	
2410.5040	Hochbauten	104'922.40		42'114			
2410.5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'683.85		227'468		150'000	
2410.6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		168'477.00				
2410.6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				7'137		
2420	INDIVIDUALVERKEHR	2'330'060.04	67'977.80	2'327'475	9'104	3'621'250	
2420.5010	Strassen / Verkehrswege	2'216'590.73		2'134'336		3'521'250	
2420.5290	Übrige immaterielle Anlagen	49'742.50		81'359		50'000	
2420.5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	63'726.81		32'639		50'000	
2420.5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			79'141			
2420.6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50'000.00				
2420.6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		17'977.80		9'104		
2440	LANGSAMVERKEHR	1'034'958.99		841'229	4'500	1'875'000	
2440.5010	Strassen / Verkehrswege	936'285.99		312'663		1'875'000	
2440.5290	Übrige immaterielle Anlagen	98'673.00		528'566			
2440.6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				4'500		
2620	STRASSENUNTERHALT					311'250	
2620.5010	Strassen / Verkehrswege					311'250	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 8-stellig IR (ab 1.1.2016)	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2660	FAHRZEUGE + WERKSTATT	517'788.45		698'454		410'000	
2660.5060	Mobilien	517'788.45		698'454		410'000	
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES	9'574'824.60	101'239.90	5'918'450	320'432	16'533'800	
	Netto Ausgaben		9'473'584.70		5'598'018		16'533'800
30	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)	9'574'824.60	101'239.90	5'918'450	320'432	16'533'800	
	Netto Ausgaben		9'473'584.70		5'598'018		16'533'800
30.3	ABTEILUNG SOZIALES UND VORMUNDSCHAFT					150'000	
3400	DZ FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE					150'000	
3400.5200	EDV / INFORMATIK / SOFTWARE					150'000	
30.6	ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT	9'574'824.60	101'239.90	5'918'450	320'432	16'383'800	
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG	15'394.25		107'374		1'100'000	
	BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER						
3600.5060	Mobilien	15'394.25		107'374		1'100'000	
3610	KINDERGÄRTEN					1'560'000	
3610.5040	Hochbauten					1'560'000	
3750	DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENT BILDUNGSWESEN)	9'559'430.35	101'239.90	5'811'076	320'432	13'603'800	
3750.5040	Hochbauten	9'556'167.05		5'498'228		13'543'800	
3750.5060	Mobilien			85'798		60'000	
3750.5090	Übrige Sachanlagen	3'263.30		2'176			
3750.5290	Übrige immaterielle Anlagen			224'875			
3750.6140	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten				75'892		
3750.6300	Investitionsbeiträge vom Bund		71'549.90				
3750.6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		29'690.00		244'540		
3980	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU					120'000	
3980.5040	Hochbauten					120'000	
4	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)	980'487.25	27'507.90	1'028'501	18'000	6'159'048	
	Netto Ausgaben		952'979.35		1'010'501		6'159'048
40	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)	980'487.25	27'507.90	1'028'501	18'000	6'159'048	
	Netto Ausgaben		952'979.35		1'010'501		6'159'048
40.1	ABTEILUNG SICHERHEIT	470'799.15		340'602		510'048	
4340	SCHUTZ UND RETTUNG FEUERWEHR	470'799.15		202'310		60'000	
4340.5040	Hochbauten	138'479.65		7'044			
4340.5060	Mobilien	332'319.50		195'266		60'000	
4350	SCHUTZ UND RETTUNG ZIVILSCHUTZ			138'292		450'048	
4350.5040	Hochbauten			57'392		450'048	
4350.5060	Mobilien			80'900			
40.6	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN	509'688.10	27'507.90	687'899	18'000	5'649'000	
4600	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN	16'980.84	27'507.90				
4600.5040	Hochbauten	16'980.84					

Konto	Investitionsrechnung HRM2 8-stellig IR (ab 1.1.2016)	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4600.6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		27'507.90				
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	422'867.46		494'546.		649'000.	
4610.5030	Übrige Tiefbauten allgemein	46'520.05					
4610.5040	Hochbauten	376'347.41		322'425.		549'000.	
4610.5060	Mobilien			172'121.		100'000.	
4660	SCHWIMMBAD KÖNIZ WEIERMATT	65'633.30		28'593.			
4660.5040	Hochbauten	65'633.30		13'000.			
4660.5290	Übrige immaterielle Anlagen			15'593.			
4680	SCHLOSS KÖNIZ	4'206.50		164'760.	18'000	5'000'000.	
4680.5040	Hochbauten	4'206.50		164'760.		5'000'000.	
4680.6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				18'000		
5	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	3'307'415.10	135'951.15	4'587'055.	118'157	15'534'000.	
	Netto Ausgaben		3'171'463.95		4'468'898		15'534'000
50	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	3'307'415.10	135'951.15	4'587'055.	118'157	15'534'000.	
	Netto Ausgaben		3'171'463.95		4'468'898		15'534'000
50.1	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT	1'054'153.08	54'709.15	1'461'966.	648	10'498'000.	
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	4'318.45			648		
5100.5290	Übrige immaterielle Anlagen	4'318.45					
5100.6300	Investitionsbeiträge vom Bund				648		
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU	468'011.50		226'431.		375'000.	
5120.5020	Wasserbau	68'836.60		179'557.		375'000.	
5120.5290	Übrige immaterielle Anlagen	17'734.90		5'492.			
5120.5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	381'440.00		41'382.			
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN	14'468.45		30'324.		100'000.	
5130.5040	Hochbauten	7'539.00					
5130.5050	Waldungen	6'929.45		30'324.			
5130.5290	Übrige immaterielle Anlagen					100'000.	
5140	FRIEDHOFVERWALTUNG					60'000.	
5140.5040	Hochbauten					60'000.	
5150	FACHSTELLE ENERGIE	75'797.95	15'000.00	10'301.		7'980'000.	
5150.5290	Übrige immaterielle Anlagen	75'797.95		10'301.			
5150.5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					7'980'000.	
5150.6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		15'000.00				
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	254'450.41	39'709.15	961'373.		1'563'000.	
5200.5040	Hochbauten	254'450.41		31'203.		303'000.	
5200.5060	Mobilien			842'563.		1'260'000.	
5200.5063	Mobilien Abfall			87'607.			
5200.6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		39'709.15				
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL	237'106.32		233'538.		420'000.	
5250.5033	Tiefbauten Abfall	237'106.32		233'538.		420'000.	
50.5	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	2'121'190.82	81'242.00	2'752'068.	53'873	4'176'000.	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 8-stellig IR (ab 1.1.2016)	Rechnung 2023		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5550	DZ WASSERVERSORGUNG	1'493'383.93	12'000.00	2'422'435.	53'873	2'316'000.	
5550.5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'313'853.93		2'258'966.		2'238'000.	
5550.5061	Mobilien Wasserversorgung	179'530.00		163'469.		18'000	
5550.5291	Wasserversorgung					60'000	
5550.6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000.00		27'000		
5550.6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				26'873		
5600	DZ SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG UND GEWÄSSERSCHUTZ	627'806.89	69'242.00	329'633.		1'860'000.	
5600.5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	509'443.56		254'523.		1'650'000.	
5600.5292	Abwasserentsorgung	118'363.33		75'109.		210'000	
5600.6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		69'242.00				
50.7	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM	132'071.20		373'021.	63'636	860'000	
5700	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM	132'071.20		373'021.	63'636	860'000	
5700.5200	Software	31'900.75		237'684.		860'000	
5700.5290	Übrige immaterielle Anlagen	100'170.45		135'337.			
5700.6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				63'636		
99	ABSCHLUSS	668'841.65	18'515'073.01	580'330.	17'522'931		46'803'348
	Netto Einnahmen	17'846'231.36		16'942'600.		46'803'348.	
999	ABSCHLUSS	668'841.65	18'515'073.01	580'330.	17'522'931		46'803'348
	Netto Einnahmen	17'846'231.36		16'942'600.		46'803'348.	
9990	ABSCHLUSS	668'841.65	18'515'073.01	580'330.	17'522'931		46'803'348
9990.5900	Passivierte Einnahmen	668'841.65		580'330.			
9990.6900	Aktivierte Ausgaben		18'515'073.01		17'522'931		46'803'348

