



Voranschlag 2012

Parlaments–Sitzung vom 14. November 2011



INHALTSVERZEICHNIS VORANSCHLAG 2012

<u>Text:</u>	<u>Seite:</u>
<u>Vorbericht</u>	<u>1 - 10</u>
<u>Antrag / Genehmigung</u>	<u>11</u>
<u>Wesentliche Merkmale des Voranschlages 2011</u>	<u>20</u>
<u>Kostenvergleich nach Arten (Steuern / Sonderrechnungen / Spezialfinanzierungen</u>	<u>21</u>
<u>Artengliederung 2-stellig</u>	<u>100</u>
<u>Artengliederung 3-stellig</u>	<u>101 - 103</u>
<u>Zusammenzug nach Direktionen</u>	<u>104</u>
<u>Zusammenzug nach Dienststellen</u>	<u>105 – 109</u>
<u>Zusammenzug nach Funktionen</u>	<u>110 - 114</u>
<u>Laufende Rechnung 7-stellig</u>	<u>120 - 153</u>
<u>Regionales Ausbildungszentrum (RAZ) Platten, Schliern</u>	<u>154</u>
<u>Erläuterungen</u>	<u>155</u>

VORBERICHT

Steueranlage

Der Voranschlag für das Jahr 2012 sieht folgende Ansätze vor:

Gemeindesteueranlage	1.49	
Liegenschaftssteuer	1.2‰ des amtlichen Wertes	
Hundetaxe	Fr. 100.00	
Feuerwehr-Ersatzabgabe	5% der Gemeindesteuern, mindestens Fr. 20.00 maximal Fr. 400.00	
Wassergebühren	Grundtaxe:	abhängig gemäss Zählergrösse
	Verbrauchsgebühr:	Fr. 1.17 pro m ³ (exkl. MWST)
Abwassergebühren	Grundtaxe:	abhängig gemäss Zählergrösse
	Verbrauchsgebühr:	Fr. 1.09 pro m ³ (exkl. MWST)
Abfallgebühren	Grundtaxe:	Fr.102.00 (exkl. MWST) pro Haushaltung plus Verbrauchergebühren

Der Voranschlag 2012 auf einen Blick

Der Voranschlag der Laufenden Rechnung schliesst wie folgt ab:

Ordentliches Ergebnis <u>vor</u> Abschreibungen VV	
Ertrag	Fr. 200'511'031.00
Aufwand	<u>Fr. 187'636'087.00</u>
Ertragsüberschuss	Fr. 12'874'944.00
Ergebnis <u>vor</u> Abschreibungen VV	
Ertragsüberschuss	Fr. 12'874'944.00
Harmonisierte Abschreibungen (10% vom Restbuchwert des Verwaltungsvermögens per 31.12.2012)	Fr. 13'491'800.00
Übrige Abschreibungen (zusätzliche Abschreibungen auf Investitionen der Fahrzeuge der Abfallbewirtschaftung und der Feuerwehrfahrzeuge somit auf Investitionen der Abwasserentsorgung)	Fr. 461'378.00

Aufwandüberschuss <u>nach</u> Abschreibungen	Fr. 1'078'234.00
---	-------------------------

Ausgangslage

Die ungünstigen aussenwirtschaftlichen Rahmenbedingungen, namentlich die ausgeprägte Abkühlung der Weltkonjunktur sowie der - auch nach Einführung der Wechselkursuntergrenze zum Euro - hoch bewertete Schweizer Franken haben die Konjunkturperspektiven eingetrübt. In der Schweiz ist Ende August das Barometer der Konjunkturforschungsstelle KOF erstmals tiefer ausgefallen und signalisiert, dass dem Land ein wirtschaftlicher Abschwung bevorsteht. Die Wahrscheinlichkeit, dass die Schweiz Ende 2011 in eine Rezession fällt, ist nicht mehr auszuschliessen.

Nach wie vor zeigt sich aber die Schweizer Wirtschaft krisenresistent. Der Staat steht finanziell auf soliden Beinen, die Lage auf dem Arbeitsmarkt ist überdurchschnittlich gut, die Industrie ist trotz dem starken Franken hoch ausgelastet und die Einkommenslage der Privathaushalte überzeugt. Sie stärken die Kaufkraft von Konsumenten und Investoren gleichermaßen, denn sie schonen die Budgets. Sie wirken der Inflation entgegen, machen Importgüter günstig und sorgen für rekordtiefe Zinsen. Die konjunkturelle Entwicklung im bisherigen Verlauf dieses Jahres verlief trotz erster Verlangsamungsanzeichen immer noch solide. Allerdings hat sich für die Exportwirtschaft die bereits zuvor angespannte Währungssituation weiter verschärft. So geht die Expertengruppe des Bundes für die Konjunkturprognosen davon aus, dass der Konjunkturaufschwung in der Schweiz vorübergehend ins Stottern geraten wird. Für 2011 wird im Jahresergebnis noch mit einer soliden BIP-Zunahme von 1,9% gerechnet, für 2012 rechnet die Expertengruppe aber wegen des schwächeren Aussenhandels nunmehr mit einem tieferen BIP-Wachstum von 0,9%.

Im Kanton Bern rechnet das beco mit einem Anstieg des BIP im laufenden Jahr um 1,6% und nach den provisorischen Zahlen der eidg. Zollverwaltung sind die Exporte aus dem Kanton im 1. Halbjahr 2011 im Vergleich zum Vorjahr um nochmals 14,8% gestiegen und erreichen einen Wert von 6,6 Mia. Franken. Zudem lag der Auftragseingang des bernischen Baugewerbes im 1. Quartal 2011 ebenfalls um 20,2% über dem guten Vorjahresquartal. Auch die Arbeitslosen-Zahl ist bis Juli 2011 weiter gesunken. Diese erfreulichen Zahlen lassen hoffen, dass sich die öffentliche Hand weniger stark als erwartet mit den negativen Folgen der Krise (Beschäftigungsprogramme für Arbeitslose, Zunahme der Sozialhilfefälle usw.) befassen muss. Zudem geben die erfreulichen Unternehmerzahlen berechnete Hoffnungen, dass der budgetierte höhere Steuerertrag 2012 (Basis RG 2011) erreicht wird.

Weitere Entwicklung

Für das Jahr 2011 erwartet BAKBASEL und auch die Konjunkturforschungsstelle KOF in der Schweiz ein Wirtschaftswachstum von 2,1%. Wachstumsstützen sind einmal mehr der private Konsum und der Aussenhandel. Für 2012 wird dann aber aufgrund der unsicheren Entwicklung Europas und des starken Frankens ein etwas schwächeres BIP-Wachstum von 1,5% prognostiziert. Damit könnte die Arbeitslosigkeit im Verlauf von 2012 erstmals wieder leicht ansteigen. Die Experten erwarten im Jahresdurchschnitt eine Arbeitslosenquote von 3,1% im Jahr 2011 und 3,3% für 2012. Ein positiver Nebeneffekt der Frankenstärke liegt in seiner dämpfenden Wirkung auf die Importpreise und damit auf die Inflation. Dies hat dazu beigetragen, dass die gestiegenen Rohstoffpreise in der Schweiz im Gegensatz zu anderen Ländern bislang keinen Teuerungsanstieg verursacht haben. Weil auch von den Güter- und Arbeitsmärkten kein Inflationsdruck in Sicht ist, dürfte die Inflationsrate 2011 und 2012 deutlich unter 1% bleiben.

Die erfreuliche Entwicklung der Wirtschaft hat sich bereits im Rechnungsabschluss 2010 der öffentlichen Haushalte abgezeichnet. Zudem weisen diverse Hochrechnungen (Bund, Kanton, Gemeinde Köniz) darauf hin, dass im Jahr 2011 die öffentlichen Haushalte besser als erwartet abschliessen werden. Die neusten Entwicklungen in der europäischen Wirtschaftspolitik lassen aber Befürchtung aufkommen, dass der positive Trend schnell umschlagen könnte. Als wahrscheinlichstes Szenario wird momentan eine temporäre Wachstumsdelle von den Konjunkturforschungsinstituten prognostiziert. Die daraus folgenden Auswirkungen (tiefere Steuererträge, Zunahme der Ar-

beitslosigkeit) wird, infolge der zeitlichen Verzögerung, sich noch nicht im Jahr 2012 nieder schlagen.

Voranschlag 2012 Gemeinde Köniz

Der Gemeinderat hat die Verwaltung im Jahr 2010 beauftragt, ein Stabilisierungsprogramm zu starten. Das Umsetzen von solchen Massnahmen benötigt eine Vorlaufzeit von mindestens ein bis zwei Jahren. Die Stabilisierungsmassnahmen werden sich somit schwergewichtig ab dem Voranschlag 2012 finanziell auswirken. Das Stabilisierungsprogramm 2011 - 2014 wurde im August 2011 vom Parlament zur Kenntnis genommen. Von den vom Gemeinderat beschlossenen Einzelmassnahmen von insgesamt 6,4 Mio. Franken sind im vorliegenden Voranschlag 2012 rund 2,34 Mio. Franken umgesetzt worden. Weitere Massnahmen sollen im Finanzplan 2013 - 2016 Auswirkungen zeigen.

Details zur Laufenden Rechnung

Der Voranschlag 2012 weist folgende besondere Merkmale auf:

- Der Voranschlag wird seit dem Jahr 2010 nach der neuen Struktur "köniz.fünf" dargestellt. Somit ist nun auch wieder der Vorjahresvergleich bei der institutionellen Gliederung möglich.
- Die bisher einzeln im Voranschlag aufgeführten Tagesschulen werden neu, analog den Primarschulen und Schulen mit Sekundarstufe, nur noch gesamthaft unter der Dienststelle 3640 "Bereitstellung und Betrieb von Tagesschulen, Horten, Mittagstischen" zusammengefasst. Intern werden die einzelnen Tagesschulen aber weiterhin separat budgetiert und abgerechnet. Bei den Auswertungen werden sodann die Tagesschulen nicht mehr den Sonderrechnungen, sondern dem Steuerhaushalt (Defizit geht zu Lasten Gemeinde Köniz) zugeordnet.
- Die Abschreibungen wurden wieder ordnungsgemäss mit 10% gemäss HRM-Modell budgetiert.
- Der Grosse Rat hat am 1. Februar 2011 dem Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG 2012) zugestimmt. Der innerkantonale Ausgleich führt zu wesentlichen Veränderungen. Einerseits fällt für die Gemeinden die pauschale Abgeltung an die Zentrumslasten weg, im Gegenzug muss aber neu ein Beitrag an den Lastenausgleich "Neue Aufgabenteilung" vorgenommen werden. Fehlen wird den Gemeinden inskünftig auch der Kantonsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen. Dafür fällt für die Gemeinde Köniz der Anteil am Finanzausgleich tiefer aus und wir erhalten einen soziodemografischen Zuschuss sowie einen Beitrag an die Musikschulen. Neu wird die Gemeinde zudem belastet mit dem Selbstbehalt für die familienergänzende Kinderbetreuung von 20%. Detailübersicht siehe Kommentar Laufende Rechnung. Die Gesamtwirkung dieser Veränderungen gegenüber FILAG 2002 beträgt 0,13 Steueranlagezehntel oder rund Fr. 800'000. Gemäss Gesetzgebung könnte der Gemeinderat Köniz die Steueranlage in alleiniger Kompetenz auf 1.50 anheben, was Mehreinnahmen von Fr. 620'000 bewirken würde. Der Gemeinderat hat auf diese Massnahme verzichtet.
- Der Ausfall infolge der kantonalen Steuergesetzrevision 2012 reduziert die Steuereinnahmen im Übergangsjahr 2012 um voraussichtlich 2,0 Mio. Franken. Unter Berücksichtigung des Konjunktur- und Bevölkerungswachstums konnten höhere Einkommensteuern budgetiert werden, sodass die Ertragsausfälle aus der Steuergesetzrevision kompensiert wurden. Auf Grund der positiven Trendmeldungen im laufenden Jahr konnten zudem die Gewinn- und Kapitalsteuern bei den juristischen Personen weiter erhöht werden.

- Zur Stützung der Konjunktur und um den nachhaltigen Werterhalt unter anderem im Hoch- und Tiefbaubereich sicherzustellen, hat der Gemeinderat die Investitionsquote für den steuerfinanzierten Haushalt im Jahr 2012 auf 11 Mio. Franken festgelegt.

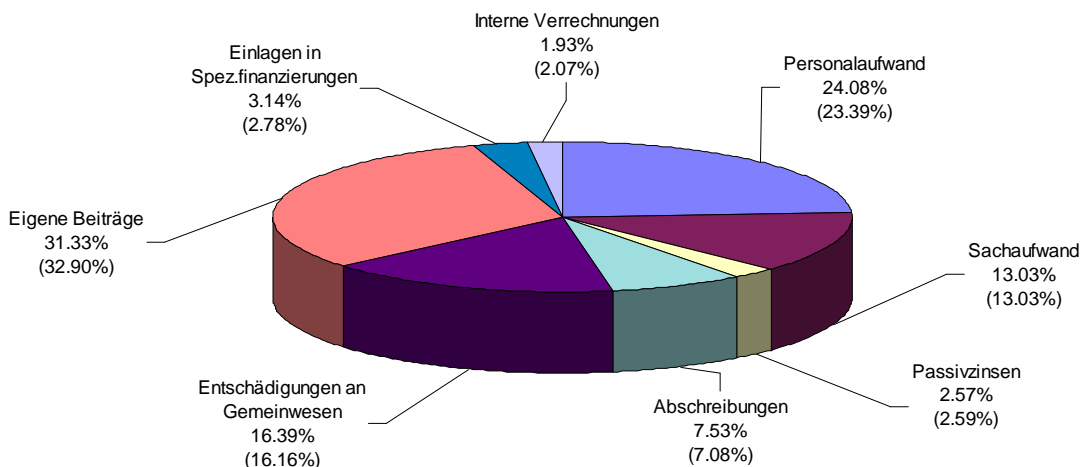
Integrierter Aufgaben- und Finanzplan

Dem Parlament wird - separat zu diesem offiziellen HRM-Voranschlag - der IAFP (Integrierter Aufgaben- und Finanzplan) vorgelegt. Die Darstellung und Kommentierung des Finanz- und Investitionsplanes erfolgt über dieses Dokument.

Laufende Rechnung / Vergleich zum Voranschlag 2011 und zur Rechnung 2010 nach Artengliederung

Aufwand 2012

(Vorjahr)



Die Analyse nach Artengliederung wird zum Teil durch Sondereffekte aus Sonderrechnungen oder Spezialfinanzierungen beeinflusst. Um die entsprechenden Einflüsse darzustellen, werden seit dem Rechnungsjahr die Entwicklungen der Artengliederung immer auch separat nach Steuerhaushalt / Sonderrechnung / Spezialfinanzierung (vgl. Seite 21) dargestellt. In der entsprechenden Kostenart wird bei der Analyse auf die speziellen Verhältnisse hingewiesen. Neu werden auch die 12 Tagesschulen nicht mehr einzeln im Voranschlag aufgeführt, sondern wie die Primar- und Sekundarschulen totalisiert unter der Rubrik 3640 "Bereitstellung und Betrieb von Tagesschulen, Horten und Mittagstischen" dargestellt.

Wesentliche Veränderungen bei den Entschädigungen an Gemeinwesen und den eigenen Beiträgen werden durch die Änderungen beim Finanz- und Lastenausgleich ausgelöst. Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick, welche Abweichungen gegenüber dem Vorjahr bei welcher Kostenart eingetreten sind:

	2011	2012	Kostenart
Finanzausgleich	-7'440'000	-6'411'000	Eigene Beiträge
Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	0	-3'388'000	Eigene Beiträge
Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	-1'500'000	0	
Soziodemografischer Zuschuss	0	539'000	Anteile und Beiträge
Lastenausgleich ÖV	-5'300'000	-6'078'000	Eigene Beiträge
Kantonsbeitrag Unterhalt Gemeindestrassen	545'000	0	
Lastenausgleich Sozialhilfe	-16'000'000	-16'594'000	Entschädigungen an Gemeinwesen
Selbstbehalt familienergänz. Betreuungsangebote	0	-750'000	Rückerstattungen von Gemeinwesen
Lastenausgleich Familienzulagen	-114'000	-154'000	Entschädigungen an Gemeinwesen
Lastenausgleich EL	-7'700'000	-8'046'000	Eigene Beiträge
Beitrag an Musikschulen	0	330'000	Rückerstattungen von Gemeinwesen
Lastenausgleich Lehrergehälter	-12'560'000	-12'330'000	Entschädigungen an Gemeinwesen
Total FILAG	-50'069'000	-52'882'000	

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresbudget 2011 werden wieder je Kostenart dargestellt und kommentiert:

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Personalaufwand	48'547'350	47'155'750	46'531'014
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	+ 3.0 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	+ 4.3 %		

Der Personalaufwand ist gegenüber dem Voranschlag 2011 um 1,4 Mio. Franken oder um 3% angestiegen. Dafür zeichnen folgende Gründe verantwortlich:

Teuerung gemäss Indexstand Juni 2011 (161,9 Punkte) von 0,5%	Fr. 450'000
Beförderunganteil (230'000) plus Prämien (70'000) sowie PK-Anteil	Fr. 615'000
Prämienerhöhung der PK-Beiträge: Arbeitgeberbeitrag Gemeinde Köniz	Fr. 400'000
Neue Stellen gemäss nachstehender Aufstellung	Fr. 766'500
Total	Fr. 2'231'500
Einsparungen gegenüber VA 2011	Fr. 839'900
Zunahme Personalaufwand 2012 zu 2011	Fr. 1'391'600

Gegenüber der Rechnung 2010 sind bei den Personalkosten nebst vorstehenden Gründen insbesondere der Ausbau der selbstfinanzierten Einsatzprogramme für Arbeitslose mit Fr. 846'000, die Spezialfinanzierungen mit Fr. 407'000 sowie der Tagesschulen mit Fr. 335'000 für die Zunahme verantwortlich. Der verbleibende Anteil an der Zunahme von 2 Mio. Franken zu Lasten des effektiven Steuerhaushalts beträgt somit Fr. 428'000.

Folgende neue Stellen sind vom Gemeinderat genehmigt worden und im Voranschlag 2012 bereits berücksichtigt:

Dienststelle	Stelle	Betrag	Begründung
1200 Stabsabteilung	40% adm. Mitarbeiter/in	26'800	Reorg. Aufgaben Standortmarketing; kompensiert
2100 Planungsabteilung	20% Fachspezialist	24'000	Pensenerhöhung nach Weiterbildung, Umsetzung Landgeschäft - gedeckt durch Mehreinnahmen
2620 DZ Unterhalt	50% Berufsarbeit	40'000	Begleitung Grabenaufbrüche gem. GRB vom 23.3.2011 - gedeckt durch Mehreinnahmen
3340 Amtsvormundschaft	65% Fachspezialist / adm. Sachbearbeitung	77'700	Weiterführung Entlastung DZL und Fallzuwachs - davon 35% gedeckt durch Lastenausgleich
3380 DWB	10% Dienstzweingleitung 360% adm. Sachbearb.	376'000	Bedarf an personellen Ressourcen - Sonderrechnung selbsttragend
4300 Abteilung Sicherheit	100% adm. Sachbearbeiter/in ab 1. März 2012	72'000	Umsetzung Massnahmen gem. Legislaturplanung - gedeckt durch budgetierte Mehreinnahmen
4600 Liegenschaftsverwaltung	50% Immobilien-spezialist	70'000	Grosser Arbeitsrückstand - nicht kompensiert!
4610 Verwaltung Verwaltungsvermögen	80% Hauswartung Verwaltungsgebäude	80'000	Zusätzliche Verwaltungsgebäude - teilweise kompensiert
	Total	766'500	

Positiv haben sich auf die Personalkosten die diversen Reorganisationsmassnahmen gem. Stabilisierungsprogramm ausgewirkt. So konnten in diversen Dienststellen (Kommunikation, Personalabteilung, Abteilungs-Reorganisation DBS, Bestattungs- und Erbschaftsdienst, Abstimmung und Wahlen, Administration Umwelt und Betriebe, Informatik) Einsparungen im Personalbereich ausgewiesen werden und zudem fallen neu die Personalkosten für den Asylbereich weg.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Sachaufwand	26'264'390	26'270'866	26'856'291
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	- 0.02 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	- 2.2 %		

Der gesamte Sachaufwand ist praktisch identisch mit dem Vorjahresaufwand, liegt aber um 2,2% unter der Rechnung 2010. Zunahmen sind bei den Dienstleistungen Dritter und Honoraren mit 0,2 Mio. Franken zu verzeichnen. Die Gründe liegen bei den höher budgetierten Gebühren des Kantons für die Baubewilligungen, die höheren externen Deponiegebühren beim Strassenunterhalt, die höhere Entschädigung des Schulsportchefs, die gestiegenen Nachnahmen und Gebühren beim Dienstzweig Einwohnerdienste, die höher veranschlagten Kleinlanderwerbe und Durchleitungsrechte bei der Liegenschaftsverwaltung sowie den höher budgetierten Kosten für die Energieberatungs-massnahmen und das Mobilitätsmanagement bei der Fachstelle Energie. Die übrigen budgetierten Mehraufwendungen konnten vorwiegend kompensiert werden.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Passivzinsen	5'187'700	5'212'100	5'370'956
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	- 0.5 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	- 3.4 %		

Der durchschnittliche Zinssatz sollte sich im Jahr 2012 nochmals reduzieren, sodass der Zinsaufwand leicht gesenkt werden kann. Das höhere Investitionsvolumen, kumuliert mit den budgetierten Defiziten, bewirkt eine Abnahme der Selbstfinanzierung (2012: 76%) und deshalb werden die Schuldbestände voraussichtlich leicht ansteigen, was mittelfristig zu Zinssteigerungen führt.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Abschreibungen	15'176'678	14'272'560	12'358'584
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	+ 6.3 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	+ 22.8 %		

Die Abschreibungen basieren auf den steuerfinanzierten Nettoinvestitionen von 11 Mio. Franken. Für das Jahr 2011 wurde wieder der vom Kanton vorgegebene harmonisierte Abschreibungssatz von 10% berechnet. Gleichzeitig sind die im laufenden Rechnungsjahr nicht budgetierten ausserordentlichen Abschreibungen für die Sägemattstrasse in der Ausgangslage berücksichtigt worden und kompensieren die über dem Abschreibungsbetrag liegenden Investitionskosten. Die Abschreibungen zu Lasten Steuerhaushalt liegen somit im Vorjahresbereich. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr ist vorwiegend auf die angepassten Wiederbeschaffungswerte bei der Wasserversorgung zurückzuführen. Die Abschreibungen mussten deshalb um Fr. 770'000.00 erhöht werden. Die Zunahme bei den übrigen Abschreibungen von 0,2 Mio. Franken wird vom Dienstzweig Abwasser verursacht (Investitionssumme höher als Abschreibungsbetrag).

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Entschädigungen an Gemeinwesen	33'039'000	32'576'000	31'885'538
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	+ 1.4 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	+ 3.6 %		

Gemäss der Finanzplanungshilfe des Kantons werden im Bereich Sozialhilfegesetz höhere Kosten von 0,6 Mio. Franken und bei der Familienzulage von 0,04 Mio. Franken anfallen. Dafür konnte der Beitrag an den Kanton für die Besoldung der Lehrkräfte um 0,2 Mio. Franken reduziert werden. Die übrigen Entschädigungen bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Eigene Beiträge	63'148'750	66'320'781	68'206'150
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	- 4.8 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	- 7.4 %		

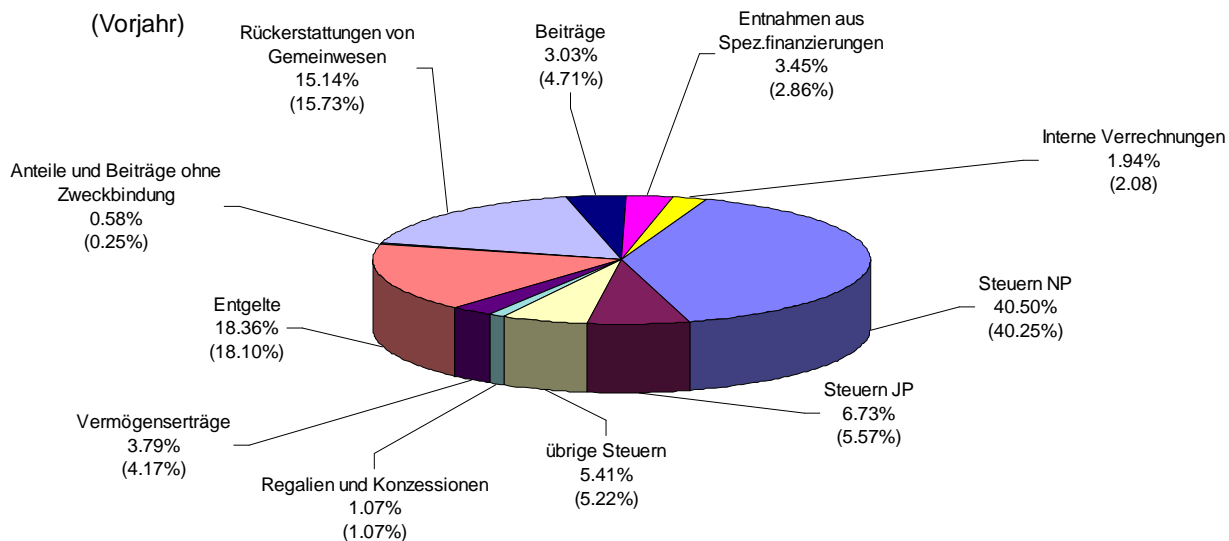
Die eigenen Beiträge der Gemeinde Köniz sind infolge der Neuregelung im Finanz- und Lastenausgleich (FILAG 2012) starken Schwankungen unterworfen. Neu ist bei den Kantonsbeiträgen ein Kostenbeitrag für den Lastenausgleich "Neue Aufgabenverteilung" von 3,4 Mio. Franken enthalten, der die tieferen Beiträge für den Finanzausgleichsfonds (- 1 Mio. Franken) und den Wegfall der Zentrumslasten (- 1,5 Mio. Franken) mehr als kompensiert. Zudem ist der Beitrag für den öffentlichen Verkehr (0,8 Mio. Franken) und die Ergänzungsleistungen (0,3 Mio. Franken) angestiegen. Bei den gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen musste der Betriebsbeitrag an die Regionale Kulturkonferenz um 0,05 Mio. Franken erhöht werden. Dagegen konnten bei den privaten Institutionen die Beiträge an die Familienergänzende Kinderbetreuung (Einsparung gemäss Stabilisierungsprogramm) reduziert und der Beitrag an die Spitex (FILAG) definitiv gestrichen werden (0,6

Mio. Franken). Bei den privaten Haushalten konnten die Erhöhung der Sozialhilfe (0,4 Mio. Franken) durch den Wegfall der Leistungen im Asylbereich (1,27 Mio. Franken) und der Beschäftigungsprogramme für erwerbslose Sozialhilfeempfänger (1,24 Mio. Franken) sowie den Zuschüssen nach Dekret (0,3 Mio. Franken) um gesamthaft 2,7 Mio. Franken reduziert werden. Da die Tagesschulen neu zentralisiert dargestellt werden, entfällt der bisherige Beitrag (aber auch auf der Einnahmenseite der Sozialtarif der Gemeinde) von 1,8 Mio. Franken.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Einlagen Spezialfinanzierung	6'337'255	5'601'608	5'384'884
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	+ 13.1 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	+ 17.7 %		

Z.L. Steuern werden bei den Schulen (Primarschule und Sekundarstufe) sowie beim Zivilschutz (Schutzraumbauten) Einlagen im Rahmen des Vorjahres getätigt. Bei den Spezialfinanzierungen konnte die Einlage bei der Abfallbewirtschaftung um 0,1 Mio. Franken und in den Fonds für die Endabdeckung KEGUL um 0,2 Mio. Franken erhöht werden. Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung musste die Einlage in den Werterhalt auf Grund der angepassten Wiederbeschaffungswerte (GRB Nr. 151/11 vom 23.03.2011) um 0,8 Mio. Franken angepasst werden, sodass nun keine Einlage in den Rechnungsausgleich wie in den Vorjahren möglich wird. Die übrigen Einlagen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

Ertrag 2012



	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Steuern (40)	105'540'000	102'597'000	105'634'593
Veränderung gegenüber VA 2011	+ 2.9 %		
Veränderung gegenüber RG 2010	- 0.1 %		
Einkommen- und Vermögenssteuern NP	81'200'000	80'912'000	80'934'918
Gewinn- und Kapitalsteuern JP	13'500'000	11'200'000	13'136'695
Liegenschaftssteuern	7'900'000	7'700'000	7'709'521
Vermögensgewinnsteuern	2'810'000	2'660'000	3'730'009
Besitz- und Aufwandsteuern	130'000	125'000	123'450

Ab dem Jahr 2011 wird die kant. Steuergesetzrevision ertragswirksam und ist im Voranschlag 2012 entsprechend berücksichtigt (- 2,0 Mio. Franken). Sie hat vor allem Einfluss auf die Einkommensteuern der natürlichen Personen (erwarteter Minderertrag von 1,5 Mio. Franken). Unter Berücksichtigung des Konjunktur- und Bevölkerungswachstums, aber auch auf Grund der positiven Trendmeldungen im laufenden Jahr konnten die Einkommensteuern trotzdem rund 1% über dem Vorjahr budgetiert werden. Gleichzeitig mussten die Gemeindesteuerteilungen (Minusbetrag) bei den natürlichen Personen auf Grund der Rechnung 2010 wieder etwas höher veranschlagt werden. Steuerertragsausfälle erwarten wir zudem bei der Vermögenssteuer für natürliche Personen (10% gegenüber 2010).

Die Gewinnsteuern für juristische Personen konnten auf Grund der erfreulichen Entwicklung in der Rechnung 2010 sowie gemäss Hochrechnung 2011 wieder positiver budgetiert werden.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Regalien und Konzessionen	2'155'000	2'155'000	2'005'578
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	0 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	+ 7.5 %		

Die Konzessionserträge von BKW und dem "Anzeiger Region Bern" wurden entsprechend dem Vorjahresbudget eingesetzt.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Vermögenserträge	7'601'390	8'391'490	6'083'013
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	- 9.4 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	+ 25.0 %		

Der positive Trend der anhaltend tiefen Zinsen wirkt sich weiterhin negativ beim Zinsertrag aus, welcher leicht tiefer budgetiert wurde. Der Mietzinsertrag für die neu vom Kanton finanzierten Altersheime wurde nochmals wie 2011 mit 0,6 Mio. Franken budgetiert, da der Wechsel zum Baurechtszins zeitlich noch nicht festgelegt wurde. Dagegen mussten die Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens um 0,7 Mio. Franken und die Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens um 0,1 Mio. Franken tiefer veranschlagt werden. Die übrigen Vermögenserträge entsprechen den Vorjahren und wurden nur geringfügig angepasst.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Entgelte	36'809'170	36'377'520	34'287'383
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	+ 1.2 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	+ 7.4 %		

Im Rahmen des Stabilisierungsprogrammes wurden diverse Gebühren (Bestattungen, Benützung der Schulanlagen, Anwohnerparkkarten usw.) angepasst. Zudem sind die Abfallgebühren gemäss Gebührenreglement erhöht worden, sodass gesamthaft rund 0,9 Mio. Franken Mehrertrag bei den Benützungsgebühren budgetiert wurde. Auch die Bussenerträge, höhere Eigenleistungen für Investitionen und Planungsmehrwerte sind insgesamt um 0,5 Mio. Franken höher veranschlagt. Dagegen sind die Rückerstattungen, insbesondere im Sozialbereich (AHV, IV, EL-Renten) um 1,0 Mio. Franken tiefer budgetiert.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Rückerstattung Gemeinwesen	30'354'417	31'615'675	35'688'708
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	- 4,0 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	- 15,0 %		

Die Vergütung des Lastenausgleichs Sozialhilfegesetz fällt – infolge tieferen Aufwendungen bei den lastenausgleichsberechtigten Positionen in den Artengliederungen 35 und 36 – insgesamt um 1,5 Mio. Franken tiefer aus. Der Ertragsausfall für die 20% Beteiligung der Gemeinden am Selbstbehalt bei der familienergänzenden Kinderbetreuung (0,75 Mio. Franken) ist in diesem Betrag ebenfalls einberechnet worden. Dafür ist neu ein Beitrag des Kantons an die Musikschule von 0,3 Mio. Franken erstmalig im Voranschlag enthalten (FILAG 2012).

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Beiträge	6'078'824	9'469'200	8'143'250
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	- 35.8 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in %	- 25.4 %		

Infolge der geänderten Finanzierungsregelungen im Asylwesen fallen die entsprechenden Bundesbeiträge (1,5 Mio. Franken) weg. Gleichzeitig wurde mit dem neuen FILAG 2012 der Beitrag des Kantons an den Unterhalt der Strasse im Umfang von 0,5 Mio. Franken gestrichen.

Bei den Tagesschulen werden die einzelnen Betriebe neu zentral budgetiert, sodass der Nettoerfolg der Dienststelle 3640 den Gemeindebeitrag ausweist. Der Sozialtarif von 1,9 Mio. Franken wird deshalb nicht mehr budgetiert. Gleichzeitig weisen die Tagesschulen einen höheren Kantonsbeitrag von 0,2 Mio. Franken aus, der Bundesbeitrag musste jedoch um 0,1 Mio. Franken tiefer veranschlagt werden. Ebenfalls erhöht wurde der Kantonsbeitrag um 0,5 Mio. Franken an die Einsatzprogramme für Arbeitslose, da neu die Dienststelle direkt vom Kanton finanziert wird.

	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2011</u>	<u>RG 2010</u>
Entnahme Spez.finanzierung	6'925'088	5'742'659	4'216'115
Veränderung gegenüber VA 2011 in %	+ 20.6 %		
Veränderung gegenüber RG 2010 in % (Veränderung Total, nicht z.L. Steuern ausgewiesen)	+ 64,3 %		

Im Gegensatz zum Vorjahr und zur Rechnung 2010 budgetieren die Spezialfinanzierungen weit höhere Entnahmen von total 6,9 Mio. Franken. Insbesondere die Wasserversorgung weist, infolge der angepassten Wiederbeschaffungswerte, eine Zunahme aus. Die Steigerung der Entnahme aus Spezialfinanzierungen hat einen negativen Einfluss auf die Berechnung der Kennziffern, insbesondere des Selbstfinanzierungsgrades.

Folgende Spezialfinanzierungen müssen Eigenkapital auflösen, da sie einen Aufwandüberschuss budgetieren:

Wasserversorgung	Fr.	453'544
Abwasserentsorgung	Fr.	1'469'544

Aus der Spezialfinanzierung Werterhalt sind folgende Entnahmen für Abschreibungen geplant:

Wasserversorgung	Fr.	1'932'000
Abwasserentsorgung	Fr.	2'780'000

--

Beschlüsse des Gemeinderates vom 17. August und 12. Oktober 2011

1. Der Gemeinderat nimmt Kenntnis vom Ergebnis des Voranschlags 2012.
2. Der Gemeinderat genehmigt die Feuerwehr-Ersatzabgabe von 5% auf dem Gemeindesteuerbetrag, mindestens Fr. 20.00, maximal Fr. 400.00.
3. Der Gemeinderat beantragt dem Parlament folgende **Beschlüsse** zu fassen:
 - a) Das Parlament genehmigt den Voranschlag der Laufenden Rechnung 2012, der bei einem
Gesamtertrag von Fr. 200'511'031.00
und einem Gesamtaufwand von Fr. 201'589'265.00
einen Aufwandüberschuss von Fr. 1'078'234.00
ausweist.
 - b) Im Jahr 2012 sind folgende Steuern zu erheben:
 - Die ordentliche Gemeindesteuer im 1,49-fachen Betrag der für die Staatssteuern geltenden Einheitsansätze
 - Die Liegenschaftssteuer von 1,2‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft
 - Die Hundetaxe von Fr. 100.00 für jeden in der Gemeinde gehaltenen Hund

Köniz, 12. Oktober 2011

Gemeinde Köniz
Im Namen des Gemeinderates

Luc Mentha
Präsident

Beatrice Zbinden
Gemeindeschreiberin

Thomas Pfyl
Finanzverwalter

Genehmigung

Das Parlament von Köniz hat den Voranschlag 2012 am 14. November 2011 gemäss den vorstehenden Anträgen des Gemeinderates genehmigt.

Köniz, 14. November 2011

Gemeinde Köniz
Im Namen des Parlamentes

Ursula Wyss
Präsidentin

Verena Remund
Sekretärin

Wesentliche Merkmale des Voranschlages 2012

LAUFENDE RECHNUNG	VA 2012	VA 2011	RG 2010	RG 2009	RG 2008
<u>Ergebnis vor Abschreibungen</u>					
Aufwand	187'636'087	188'596'098	189'425'138	183'236'854	181'167'887
Ertrag	200'511'031	201'030'537	200'584'442	192'669'575	196'898'737
Aufwandüberschuss brutto					
Ertragsüberschuss brutto	12'874'944	12'434'439	11'159'305	9'432'721	15'730'850
<u>Ergebnis nach Abschreibungen</u>					
Aufwandüberschuss brutto	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss brutto	12'874'944	12'434'439	11'159'305	9'432'721	15'730'850
Harmonisierte Abschreibungen (331)	13'491'800	12'768'830	11'182'934	9'774'104	10'786'486
Übrige Abschreibungen (332)	461'378	226'730	137'563	722'345	696'288
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (333)	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	1'078'234	561'121	161'191	1'063'728	0
Ertragsüberschuss	0	0	0	0	4'248'077
<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>					
Steuerhaushalt Verwaltungsvermögen					
Bruttoinvestitionen	11'690'000	12'730'000	14'597'998	12'843'526	8'944'167
Investitionseinnahmen	688'000	799'600	1'650'084	1'045'762	1'498'068
Nettoinvestitionen	11'002'000	11'930'400	12'947'914	11'797'764	7'446'099
Spezialfinanzierungen (Dienststellen 251, 260, 520, 530, 635)					
Bruttoinvestitionen	7'600'000	7'820'000	3'824'280	5'566'704	4'802'074
Investitionseinnahmen	2'400'000	2'350'000	2'708'381	2'179'115	3'331'104
Nettoinvestitionen	5'200'000	5'470'000	1'115'899	3'387'589	1'470'970
<u>Gesamtgemeinde Verwaltungsvermögen</u>					
Bruttoinvestitionen	19'290'000	20'550'000	18'422'278	18'410'229	13'746'242
Investitionseinnahmen	3'088'000	3'149'600	4'358'465	3'224'877	4'829'172
Nettoinvestitionen	16'202'000	17'400'400	14'063'813	15'185'353	8'917'069
Steuerhaushalt Finanzvermögen (Dienststelle 142)					
Bruttoinvestitionen	2'330'000	1'925'000	1'930'714	3'800'251	2'979'128
Investitionseinnahmen	2'330'000	1'925'000	1'930'714	3'800'251	2'979'128
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0
<u>Gesamtgemeinde Verwaltungsvermögen + Finanzvermögen</u>					
Bruttoinvestitionen	21'620'000	22'475'000	20'352'992	22'210'480	16'725'369
Investitionseinnahmen	5'418'000	5'074'600	6'289'179	7'025'127	7'808'300
Nettoinvestitionen	16'202'000	17'400'400	14'063'813	15'185'353	8'917'069
<u>FINANZKENNZAHLEN</u>					
Selbstfinanzierungsgrad	75.84%	79.62%	87.66%	58.44%	178.77%
Selbstfinanzierungsanteil	6.48%	7.19%	6.41%	4.92%	8.59%
Zinsbelastungsanteil	-0.03%	-0.09%	0.61%	0.89%	0.75%
Kapitaldienstanteil	7.08%	6.53%	7.26%	6.69%	7.10%
Bruttoverschuldungsanteil	94.47%	93.17%	93.24%	95.38%	87.68%
Investitionsanteil	9.81%	10.31%	8.72%	8.65%	6.67%
Eigenkapital	13'721'221	14'799'455	15'360'576	15'521'767	16'585'495
Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
1 Steuerzehntel nach Art. 2.3 StG	6'320'134	6'132'886	6'327'041	5'866'668	6'505'505

Kostenvergleich nach Arten; Steuerhaushalt / Sonderrechnungen / Spezialfinanzierungen

	VORANSCHLAG 2012		VORANSCHLAG 2011		RECHNUNG 2010		ABWEICHUNGEN	
	Steuern	Sonder-Rg	Steuern	Sonder-Rg	Steuern	Sonder-Rg	Steuern	Sonder-Rg
Total Aufwand	170'368'083	3'275'224,00	170'368'083	3'275'224,00	200'584'442,31	2'301'840,98	182'803	2'379'690
Total Ertrag	169'401'979	3'275'224,00	172'238'108	2'790'730	200'584'442,31	2'301'840,98	182'803	2'836'129
Aufwand-(-) / Ertragsüberschuss (+)	-966'104	0,00	-1'078'234,00	-51'456	-161'191,44	0,00	-66'674	0
3 AUFWAND	170'368'083	3'275'224,00	172'238'108	2'790'730	200'584'442,31	2'301'840,98	182'803	2'379'690
30 PERSONALAUFWAND	40'115'850	2'656'300,00	39'188'050	2'254'500	46'531'013,53	5'368'228,45	62'000	927'800
31 SACHAUFWAND	19'602'120	609'570,00	19'760'846	478'230	26'856'291,41	5'651'362,75	20'910	-158'726
32 PASSIVZINSEN	5'187'700	0,00	5'212'100	0	5'370'955,64	0,00	0	-24'400
33 ABSCHREIBUNGEN	11'050'178	0,00	11'063'960	0	12'358'584,39	1'438'855,71	0	1'378,2
35 EIGENE BETRÄGE	30'236'000	0,00	29'770'500	2'805'500	31'885'537,85	2'748'840,20	0	465'500
36 EINFÜHRUNGEN AN GEMEINWESEN	1'200,00	1'200,00	41'200	189'300	68'206'150,10	1'130'888,80	0	-3'102'031
38 EINFÜHRUNGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN	2'330	0,00	2'340	0	5'384'884,30	4'907'096,52	0	-700
39 INTERNE VERRECHNUNGEN	954'685	8'154,00	1'428'036	16'800	1'532'226,98	2'790'937,55	-8'646	1'881'46
40 STEuern	105'540'000,00	0,00	102'597'000	0	105'634'593,00	0,00	0	2'943'000
41 REGALIEN UND KONZESSIONEN	2'155'000,00	0,00	2'155'000	0	2'005'578,25	0,00	0	0
42 VERMÖGENSERTRÄGE	5'616'750	1'984'640	6'402'550	1'988'940	6'083'013,27	1'765'931,45	0	-785'800
43 ANTEILE + BETRÄGE OHNE ZWISCHENBEREICHUNG	18'075'650	205'500,00	18'253'500	207'500	17'416'058,22	166'844'23,14	0	-177'850
44 ANTEILE + BETRÄGE OHNE ZWISCHENBEREICHUNG	1'159'000,00	0,00	500'000	0	373'585,50	0,00	0	659'000
45 RÜCKSTÄTTUNGEN VON GEMEINWESEN	30'306'417	0,00	31'567'675	48'000	35'670'945,58	17'762,57	0	-1'261'258
46 BETRÄGE	2'813'600	3'049'724,00	6'697'970	2'563'230	5'846'988,93	2'052'862,60	0	486'494
48 ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN	290'000	0,00	260'000	0	334'202,65	0,00	0	30'000
49 INTERNE VERRECHNUNGEN	3'445'562	20'000,00	3'804'413	20'000	3'706'249,13	20'985,00	0	-358'851
40 STEUERN	105'540'000,00	0,00	102'597'000	0	105'634'593,00	0,00	0	2'943'000
41 REGALIEN UND KONZESSIONEN	2'155'000,00	0,00	2'155'000	0	2'005'578,25	0,00	0	0
42 VERMÖGENSERTRÄGE	5'616'750	1'984'640	6'402'550	1'988'940	6'083'013,27	1'765'931,45	0	-785'800
43 ANTEILE + BETRÄGE OHNE ZWISCHENBEREICHUNG	18'075'650	205'500,00	18'253'500	207'500	17'416'058,22	166'844'23,14	0	-177'850
44 ANTEILE + BETRÄGE OHNE ZWISCHENBEREICHUNG	1'159'000,00	0,00	500'000	0	373'585,50	0,00	0	659'000
45 RÜCKSTÄTTUNGEN VON GEMEINWESEN	30'306'417	0,00	31'567'675	48'000	35'670'945,58	17'762,57	0	-1'261'258
46 BETRÄGE	2'813'600	3'049'724,00	6'697'970	2'563'230	5'846'988,93	2'052'862,60	0	486'494
48 ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN	290'000	0,00	260'000	0	334'202,65	0,00	0	30'000
49 INTERNE VERRECHNUNGEN	3'445'562	20'000,00	3'804'413	20'000	3'706'249,13	20'985,00	0	-358'851

Dienststellen: 2540 Kiesabbau unteres Tann, Niederuhlen / 3380 DWB; Einsatzprogramme für Arbeitlose

Dienststellen: 4340 Feuerwehr / 4680 Schloss Köhitz / 5200 Abfallwirtschaft / 5250 Deponie KEGUL / 5550 Wasserversorgung / 5600 Abwasserentsorgung

Dienststellen: alle übrigen Dienststellen

LEGENDE:

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	201'589'265	200'511'031	201'591'658	201'030'537	200'745'633.75	200'584'442.31
	Netto Aufwand		1'078'234		561'121		161'191.44
3	AUFWAND	201'589'265		201'591'658		200'745'633.75	
30	PERSONALAUFWAND	48'547'350		47'155'750		46'531'013.53	
31	SACHAUFWAND	26'264'390		26'270'866		26'856'291.41	
32	PASSIVZINSEN	5'187'700		5'212'100		5'370'955.64	
33	ABSCHREIBUNGEN	15'176'678		14'272'560		12'358'584.39	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	33'039'000		32'576'000		31'885'537.85	
36	EIGENE BEITRÄGE	63'148'750		66'320'781		68'206'150.10	
38	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN	6'337'255		5'601'608		5'384'884.30	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	3'888'142		4'181'993		4'152'216.53	
4	ERTRAG		200'511'031		201'030'537		200'584'442.31
40	STEUERN		105'540'000		102'597'000		105'634'593.00
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		2'155'000		2'155'000		2'005'578.25
42	VERMÖGENSERTRÄGE		7'601'390		8'391'490		6'083'013.27
43	ENTGELTE		36'809'170		36'377'520		34'287'383.01
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		1'159'000		500'000		373'585.50
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		30'354'417		31'615'675		35'688'708.15
46	BEITRÄGE		6'078'824		9'469'200		8'143'249.53
48	ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN		6'925'088		5'742'659		4'216'115.07
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		3'888'142		4'181'993		4'152'216.53

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	201'589'265	200'511'031	201'591'658	201'030'537	200'745'633.75	200'584'442.31
	Netto Aufwand		1'078'234		561'121		161'191.44
3	AUFWAND	201'589'265		201'591'658		200'745'633.75	
30	PERSONALAUFWAND	48'547'350		47'155'750		46'531'013.53	
300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	191'000		234'700		228'530.95	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'743'600		38'877'000		38'330'384.20	
302	Löhne der Lehrkräfte	415'000		415'000		721'221.20	
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'205'900		3'101'000		3'042'660.45	
304	Personalversicherungsbeiträge	3'449'300		3'050'600		2'852'695.25	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	582'200		596'000		619'034.95	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	38'250		41'950		38'008.43	
307	Rentenleistungen	150'000		50'000		27'018.00	
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	70'300		70'800		56'369.30	
309	Übriger Personalaufwand	701'800		718'700		615'090.80	
31	SACHAUFWAND	26'264'390		26'270'866		26'856'291.41	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'981'250		1'906'450		1'984'084.58	
311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'163'400		1'226'015		1'322'164.21	
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2'255'400		2'266'400		2'327'896.30	
313	Verbrauchsmaterialien	2'495'060		2'622'110		2'417'058.21	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	5'076'900		4'981'621		5'499'542.16	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'484'900		1'455'200		1'396'117.26	
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2'302'020		2'489'050		2'455'059.05	
317	Spesenentschädigungen	234'670		229'470		283'443.83	
318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	9'208'090		9'037'300		9'107'546.21	
319	Übriger Sachaufwand	62'700		57'250		63'379.60	
32	PASSIVZINSEN	5'187'700		5'212'100		5'370'955.64	
321	Kurzfristige Schulden	413'500		442'400		411'451.22	
322	Mittel- und langfristige Schulden	4'700'000		4'700'000		4'889'193.27	
323	Sonderrechnungen	74'200		69'700		70'311.15	
33	ABSCHREIBUNGEN	15'176'678		14'272'560		12'358'584.39	
330	Finanzvermögen	1'223'500		1'277'000		1'038'088.15	
331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	13'491'800		12'768'830		11'182'933.59	
332	Verwaltungsvermögen, übrige Abschreibungen	461'378		226'730		137'562.65	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	33'039'000		32'576'000		31'885'537.85	
351	Kanton	29'448'500		29'037'500		28'341'352.85	
352	Gemeinden	3'590'500		3'538'500		3'544'185.00	
36	EIGENE BEITRÄGE	63'148'750		66'320'781		68'206'150.10	
360	Bund	75'000		90'000		31'377.00	
361	Kanton	25'133'300		21'670'300		21'580'436.00	
362	Gemeinden	293'750		1'819'750		1'784'431.97	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Eigene Anstalten			40'000			
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1'114'000		1'068'190		1'068'532.25	
365	Private Institutionen	9'600'320		10'240'580		13'584'326.46	
366	Private Haushalte	26'917'380		29'597'191		28'655'556.03	
369	Übrige Beiträge	15'000		1'794'770		1'501'490.39	
38	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN	6'337'255		5'601'608		5'384'884.30	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	6'337'255		5'601'608		5'384'884.30	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	3'888'142		4'181'993		4'152'216.53	
390	Verrechneter Aufwand	3'087'894		3'561'463		3'301'967.53	
391	Verrechnete Zinsen	227'300		196'300		281'638.55	
392	Verrechnete Abschreibungen	572'948		424'230		568'610.45	
4	ERTRAG		200'511'031		201'030'537		200'584'442.31
40	STEUERN		105'540'000		102'597'000		105'634'593.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		81'200'000		80'912'000		80'934'917.80
401	Gewinn- und Kapitalsteuern		13'500'000		11'200'000		13'136'695.20
402	Liegenschaftssteuern		7'900'000		7'700'000		7'709'521.40
403	Vermögensgewinnsteuern		2'810'000		2'660'000		3'730'008.60
406	Besitz- und Aufwandsteuern		130'000		125'000		123'450.00
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		2'155'000		2'155'000		2'005'578.25
410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		2'155'000		2'155'000		2'005'578.25
42	VERMÖGENSERTRÄGE		7'601'390		8'391'490		6'083'013.27
421	Flüssige Mittel und Guthaben		644'450		673'050		608'434.32
422	Anlagen des Finanzvermögens		45'300		55'300		39'068.20
423	Liegenschaften des Finanzvermögens		3'869'900		3'821'900		2'896'220.20
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		350'000		1'050'000		146'420.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		350'500		350'500		350'407.50
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		841'240		940'740		794'922.60
428	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung		1'500'000		1'500'000		1'247'540.45
43	ENTGELTE		36'809'170		36'377'520		34'287'383.01
430	Ersatzabgaben		1'650'000		1'650'000		1'721'300.20
431	Gebühren für Amtshandlungen		946'800		962'000		766'930.00
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		1'212'000		1'230'000		1'162'350.60
433	Schulgelder		33'000		55'500		24'841.00
434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'822'300		13'857'600		12'345'024.99
435	Übrige Verkaufserlöse		6'125'620		6'153'620		5'965'257.30
436	Rückerstattungen		8'946'450		9'960'800		9'769'392.16
437	Bussen		1'967'000		1'737'000		1'439'151.62
438	Eigenleistungen für Investitionen		905'000		770'000		824'818.85
439	Übrige Entgelte		201'000		1'000		268'316.29
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		1'159'000		500'000		373'585.50
441	Anteile an Kantonseinnahmen		620'000		500'000		373'585.50

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Leistungen aus dem Finanzausgleich		539'000				
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		30'354'417		31'615'675		35'688'708.15
451	Kanton		29'155'217		30'642'375		34'828'374.28
452	Gemeinden		1'199'200		973'300		860'333.87
46	BEITRÄGE		6'078'824		9'469'200		8'143'249.53
460	Bund		314'100		1'931'100		1'584'671.39
461	Kanton		4'891'224		2'193'600		2'098'988.35
462	Gemeinden		120'000		4'438'000		3'665'353.79
463	Eigene Anstalten		213'000		248'000		209'930.00
469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		540'500		658'500		584'306.00
48	ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN		6'925'088		5'742'659		4'216'115.07
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		6'925'088		5'742'659		4'216'115.07
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		3'888'142		4'181'993		4'152'216.53
490	Verrechneter Aufwand		3'087'894		3'561'463		3'301'967.53
491	Verrechnete Zinsen		227'300		196'300		281'638.55
492	Verrechnete Abschreibungen		572'948		424'230		568'610.45

Konto	Laufende Rechnung Institutionelle Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	201'589'265	200'511'031	201'591'658	201'030'537	200'745'634	200'584'442
	Netto Aufwand		1'078'234		561'121		161'191
10	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	37'780'258	111'795'568	36'168'590	108'038'250	36'690'912	110'812'214
	Netto Ertrag	74'015'310		71'869'660		74'121'301	
20	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	15'947'280	2'376'055	15'119'610	2'547'031	15'686'788	2'672'311
	Netto Aufwand		13'571'225		12'572'579		13'014'476
30	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)	101'299'520	45'361'841	105'983'464	51'367'738	106'921'700	52'821'619
	Netto Aufwand		55'937'679		54'615'726		54'100'081
40	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFT (DSL)	12'727'460	11'995'979	12'478'120	12'362'373	12'595'245	10'533'668
	Netto Aufwand		731'481		115'747		2'061'576
50	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	33'834'747	28'981'588	31'841'874	26'715'145	28'850'989	23'744'630
	Netto Aufwand		4'853'159		5'126'729		5'106'359

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	201'589'265	200'511'031	201'591'658	201'030'537	200'745'633.75	200'584'442.31
	Netto Aufwand		1'078'234		561'121		161'191.44
10	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	37'780'258	111'795'568	36'168'590	108'038'250	36'690'912.39	110'812'213.56
	Netto Ertrag	74'015'310		71'869'660		74'121'301.17	
10.0	BEHÖRDEN	2'003'920		1'333'740		1'908'007.00	
	Netto Aufwand		2'003'920		1'333'740		1'908'007.00
1000	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	244'020		241'680		235'208.30	
1050	GEMEINDERAT	1'720'620		1'050'960		1'641'001.55	
1060	KATASTROPHEN- ORGANISATION	39'280		41'100		31'797.15	
10.1	ADMINISTRATION DIREKTION DPF	60'000	60'000	60'000	60'000	53'514.75	53'514.75
1150	ADMINISTRATION DIREKTION	60'000	60'000	60'000	60'000	53'514.75	53'514.75
10.2	STABSABTEILUNG	1'891'760	489'700	1'900'460	441'100	1'924'797.21	385'254.80
	Netto Aufwand		1'402'060		1'459'360		1'539'542.41
1200	GEMEINDEKANZLEI	478'410	12'000	455'240	12'000	441'593.80	
1210	INTERNE DIENSTE	979'180	459'700	972'730	411'100	1'020'810.96	371'507.80
1240	FACHSTELLE RECHT	424'170	18'000	462'490	18'000	449'407.30	13'747.00
1260	AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ	10'000		10'000		12'985.15	
10.3	KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING	404'850	6'000	473'880	6'000	453'292.90	
	Netto Aufwand		398'850		467'880		453'292.90
1300	KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING	404'850	6'000	473'880	6'000	453'292.90	
10.4	KULTUR	1'587'390	5'000	1'655'060	90'000	1'515'093.60	
	Netto Aufwand		1'582'390		1'565'060		1'515'093.60
1400	FACHSTELLE KULTUR	1'587'390	5'000	1'655'060	90'000	1'515'093.60	
10.5	PERSONALABTEILUNG	2'625'790	450'520	2'460'670	272'020	2'654'756.05	412'295.15
	Netto Aufwand		2'175'270		2'188'650		2'242'460.90
1500	PERSONALDIENST	2'355'790	134'020	2'260'670	65'520	2'367'699.80	66'696.25
1530	BVG (SAMMELSTIFTUNG)	270'000	271'500	200'000	201'500	287'054.90	289'846.90
1540	VERSICHERUNGEN		5'000		5'000	1.35	213.50
1550	AHV / ALV		40'000				55'538.50
10.6	FINANZABTEILUNG	28'936'758	110'774'548	28'019'100	107'158'830	27'919'256.83	109'921'866.56
	Netto Ertrag	81'837'790		79'139'730		82'002'609.73	
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG	11'319'030	3'224'300	10'433'820	2'780'000	10'215'843.91	2'558'540.29
1660	AKTIVZINSE		124'300		158'400		95'300.37
1680	PASSIVZINSE	4'779'400		4'783'700		4'958'955.59	
1700	VERRECHNETE ZINSE	212'300	15'000	185'100	11'200	269'761.20	11'877.35
1720	ABSCHREIB. VERWALT.VERMÖGEN Z.L. GEMEINDE	9'300'000		9'410'000		9'353'966.14	
1730	ABSCHREIB. VERWALT.VERMÖGEN Z.L. SPEZ.FINANZ.	571'178		422'460		566'842.65	
1740	VERRECHNETE ABSCHREIBUNGEN		572'948		424'230		568'610.45
1800	DZ STEUERVERWALTUNG	1'074'850	128'000	1'069'020	138'000	1'092'706.05	150'046.00
1820	STEUERWESEN	1'550'000	660'000	1'590'000	635'000	1'337'731.29	842'788.95

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1840	OBLIGATORISCHE PERIODISCHE STEUERN		94'200'000		91'620'000		93'398'472.65
1860	ÜBRIGE STEUERN	130'000	11'850'000	125'000	11'392'000	123'450.00	12'296'230.50
10.9	FINANZKONTROLLE Netto Aufwand	269'790	9'800 259'990	265'680	10'300 255'380	262'194.05	39'282.30 222'911.75
1950	FINANZKONTROLLE	269'790	9'800	265'680	10'300	262'194.05	39'282.30
20	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV) Netto Aufwand	15'947'280	2'376'055 13'571'225	15'119'610	2'547'031 12'572'579	15'686'787.76	2'672'311.48 13'014'476.28
20.0	ADMINISTRATION DIREKTION DPV	41'000	41'000	41'000	41'000	45'773.38	45'773.38
2000	ADMINISTRATION DIREKTIONEN	41'000	41'000	41'000	41'000	45'773.38	45'773.38
20.1	PLANUNGSABTEILUNG Netto Aufwand	1'036'723	501'000 535'723	1'032'713	231'000 801'713	1'045'326.80	623'151.50 422'175.30
2100	RAUMPLANUNG	1'036'723	501'000	1'032'713	231'000	1'045'326.80	623'151.50
20.2	BAUINSPEKTORAT Netto Aufwand	1'273'283	736'000 537'283	1'201'253	684'700 516'553	1'248'915.70	718'554.70 530'361.00
2200	GEMEINDEBAUPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN	1'273'283	736'000	1'201'253	684'700	1'241'662.80	692'706.20
2210	REKLAME- UND PLAKATIERUNGSWESEN					7'252.90	25'848.50
20.4	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT Netto Aufwand	13'596'274	1'098'055 12'498'219	12'844'644	1'590'331 11'254'313	13'346'771.88	1'284'831.90 12'061'939.98
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	6'439'390		5'548'580	100	5'719'277.15	4'484.00
2420	INDIVIDUALVERKEHR	1'011'264	51'300	1'015'959	23'800	1'055'868.20	250.00
2430	STRASSENLÄRMSANIERUNG			53'895	50	49'949.60	
2540	KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	57'500	57'500	57'500	57'500	51'962.00	51'962.00
2620	STRASSENUNTERHALT	4'087'744	447'300	4'058'654	893'400	3'978'111.76	790'877.65
2640	WINTERDIENST	444'010	102'055	507'710	77'981	945'062.52	93'302.75
2660	FAHRZEUGDIENST	659'243	258'900	658'113	279'500	627'242.42	190'235.80
2700	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	897'123	181'000	944'233	258'000	919'298.23	153'719.70
30	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS) Netto Aufwand	101'299'520	45'361'841 55'937'679	105'983'464	51'367'738 54'615'726	106'921'699.92	52'821'618.92 54'100'081.00
30.0	ADMINISTRATION DIREKTION DBS	112'500	112'500	112'500	112'500	145'529.00	145'529.00
3000	ADMINISTRATION DIREKTION	112'500	112'500	112'500	112'500	145'529.00	145'529.00
30.2	ABTEILUNG ALTER, JUGEND UND GESUNDHEIT Netto Aufwand			10'326'769	9'210'138 1'116'631	13'523'935.05	12'415'962.25 1'107'972.80
3110	FACHSTELLE PRÄVENTION			523'175	523'175	462'089.85	462'089.85
3120	FACHSTELLE BERATUNG			557'196	440'200	543'707.83	442'220.00
3130	BERATUNG UND ENTWICKLUNG			492'863	492'863	511'852.95	511'852.95
3240	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION			5'745'502	4'649'600	5'044'682.75	4'287'514.86
3250	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER			811'645	1'192'000	5'049'216.50	4'979'659.06
3260	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL			1'768'800	1'768'800	1'570'035.18	1'570'035.18

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3270	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION			263'498	143'500	183'945.57	162'590.35
3290	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU			164'090		158'404.42	
30.3	ABTEILUNG SOZIALES UND VORMUNDSCHAFT	62'764'610	35'348'124	62'441'040	36'170'330	60'155'889.74	35'238'358.51
	Netto Aufwand		27'416'486		26'270'710		24'917'531.23
3300	DZ SOZIALBERATUNG	28'574'184	9'823'800	29'410'295	10'691'300	28'456'904.69	9'880'729.75
3301	FACHSTELLE BERATUNG	563'228	449'200				
3310	ALIMENTBEVORSCHUSSUNG/ -INKASSOHILFEN	1'548'383	774'100	1'615'910	783'300	1'489'811.50	756'738.80
3320	ZUSCHUSS NACH DEKRET (ZuD)	348'547	152'000	709'823	279'000	853'111.85	339'091.15
3330	DZ VORMUNDSCHAFTS- VERWALTUNG	1'302'732	112'000	1'208'797	131'200	1'127'850.45	103'172.60
3340	DZ AMTSVORMUNDSCHAFT	1'700'043	90'000	1'716'268	90'000	1'665'329.95	90'655.10
3350	BESTATTUNGS- UND ERBSCHAFTSDIENST			488'228	446'000	525'231.15	510'067.65
3360	DZ SOZIALVERSICHERUNG	623'073	146'000	618'615	150'000	633'418.70	160'966.15
3370	ARBEITSAMT	45'788		86'013	40'000	41'021.10	
3380	EINSATZPROGRAMME FÜR ARBEITSLOSE	3'217'724	3'217'724	2'733'230	2'733'230	2'208'787.25	2'208'787.25
3400	DZ FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE	31'800	31'800	29'621	23'400	8'698.70	8'698.70
3420	BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH	24'809'108	20'551'500	23'824'240	20'802'900	23'145'724.40	21'179'451.36
30.6	ABTEILUNG BILDUNG UND SPORT	38'422'410	9'901'217	33'103'155	5'874'770	33'096'346.13	5'021'769.16
	Netto Aufwand		28'521'193		27'228'385		28'074'576.97
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER	104'050		103'820		100'679.40	
3610	KINDERGÄRTEN	130'000		130'000	100	141'274.58	29.35
3620	PRIMARSCHULEN	1'914'380	176'000	1'884'400	177'000	2'013'668.05	216'325.58
3630	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE I / MITTELSCHULEN	1'901'400	291'000	1'896'600	316'000	1'991'978.87	309'637.14
3640	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN	116'005	1'425'000	1'858'800	1'422'400	1'548'069.29	988'119.30
3650	SCHULZAHN- UND GESUNDHEITSPFLEGE, SCHULSOZIALARBEIT	849'290	25'000	854'470	30'000	730'812.50	19'546.80
3660	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORUNG	814'700	394'000	761'670	351'000	709'151.35	264'223.40
3670	VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN	501'865		480'730	2'000	506'125.30	8'979.50
3700	ERWACHSENENBILDUNG	246'810	168'000	253'140	168'000	206'271.70	169'442.65
3710	BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN / VEREIN IM DETAIL	867'000		867'000		865'050.70	
3720	BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE	1'953'000	330'000	1'953'000		2'041'259.20	
3730	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN	47'000		48'000		47'174.15	
3750	DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENST BILDUNGSWESEN)	6'659'870	495'000	6'423'755	465'500	6'996'486.55	431'597.80
3760	BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT	85'000		85'000		69'440.00	
3770	PRODUKTUNABHÄNGIGE BEITRÄGE	12'330'000		12'560'000		12'515'036.85	

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3800	TAGESSCHULE LIEBEFELD STEINHÖLZLI	117'210	78'000	119'410	119'410	121'291.80	121'291.80
3810	TAGESSCHULE LIEBEFELD HESSGUT	604'610	170'000	529'060	529'060	518'857.90	518'857.90
3820	TAGESSCHULE SPIEGEL	378'230	190'000	368'410	368'410	339'427.15	339'427.15
3830	TAGESSCHULE WABERN	444'210	200'000	512'150	512'150	450'216.70	450'216.70
3840	TAGESSCHULE SCHLIERN	300'610	140'000	287'490	287'490	274'513.00	274'513.00
3850	TAGESSCHULE BUCHSEE	285'970	170'000	291'750	291'750	307'470.75	307'470.75
3860	TAGESSCHULE NIEDERSCHERLI	170'230	75'000	171'240	171'240	187'861.95	187'861.95
3870	TAGESSCHULE OZK	54'310	11'000	39'100	39'100	32'573.45	32'573.45
3880	TAGESSCHULE WABERN MORILLON					56'034.40	56'034.40
3890	TAGESSCHULE OBERSCHERLI	172'130	32'000	178'410	178'410	106'252.74	106'252.74
3900	TAGESSCHULE MITTELHÄUSERN / GASEL / MENGESTORF	100'420	25'000	126'200	126'200	52'775.95	52'775.95
3910	TAGESSCHULE NIEDERWANGEN	224'600	35'000	227'090	227'090	109'876.70	109'876.70
3920	TAGESSCHULE OBERWANGEN	64'550	9'000	92'460	92'460	56'715.15	56'715.15
3930	FACHSTELLE PRÄVENTION	490'225	490'345				
3940	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	5'755'175	4'087'372				
3950	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	230'205	674'000				
3960	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL	49'500	49'500				
3970	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	294'745	161'000				
3980	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	165'110					
40	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFT (DSL)	12'727'460	11'995'979	12'478'120	12'362'373	12'595'244.77	10'533'668.32
	Netto Aufwand		731'481		115'747		2'061'576.45
40.0	ADMINISTRATION DIREKTION DSL	32'500	32'500	32'500	32'500		
4000	ADMINISTRATION DIREKTION	32'500	32'500	32'500	32'500		
40.1	ABTEILUNG SICHERHEIT	6'803'780	6'404'880	6'594'230	5'988'880	6'677'544.07	5'380'401.94
	Netto Aufwand		398'900		605'350		1'297'142.13
4100	ABTEILUNGSLEITUNG	161'890	500	160'630	1'500	209'769.03	581.97
4110	EINBÜRGERUNGEN	144'970	240'000	146'900	240'000	54'673.20	101'810.00
4200	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	200'370	2'000	260'880	8'000	225'829.90	9'306.25
4210	DZ EINWOHNERDIENSTE	853'760	410'000	832'600	380'000	914'359.65	410'275.65
4300	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'451'440	2'760'000	1'353'950	2'438'000	1'370'108.15	1'961'197.72
4310	GEWERBEPOLIZEI	94'560	37'000	87'370	63'000	63'180.40	37'066.00
4320	BADEANLAGE WEIERMATT	895'780	450'600	867'450	450'100	832'535.38	375'683.40
4330	BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN	340'080	136'000	317'280	135'000	362'776.54	137'347.24
4340	FEUERWEHR	1'894'680	1'894'680	1'834'180	1'834'180	1'766'874.70	1'766'874.70
4350	ZIVILSCHUTZ	766'250	474'100	732'990	439'100	877'437.12	580'259.01
40.5	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN	1'029'270	293'000	1'009'090	293'000	978'534.85	262'028.80
	Netto Aufwand		736'270		716'090		716'506.05
4500	GEMEINDEBAUTEN	1'029'270	293'000	1'009'090	293'000	978'534.85	262'028.80
40.6	DZ LIEGENSCHAFTS- VERWALTUNG	4'861'910	5'265'599	4'842'300	6'047'993	4'939'165.85	4'891'237.58
	Netto Aufwand						47'928.27
	Netto Ertrag	403'689		1'205'693			
4600	DZ LIEGENSCHAFTS- VERWALTUNG	1'024'780	388'700	913'590	448'700	761'392.35	439'850.55

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'700'290	1'069'299	2'754'540	1'154'249	2'684'541.45	1'058'563.75
4620	BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN	507'110	2'295'000	450'120	2'902'000	492'034.15	1'964'481.03
4650	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	315'000	1'320'000	415'000	1'317'000	414'335.00	1'103'960.70
4660	MIETAMT					241'556.05	73'246.50
4670	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUJACKER	80'000	70'000	106'550	75'000	160'764.05	66'592.25
4680	SCHLOSS KÖNIZ	234'730	122'600	202'500	151'044	184'542.80	184'542.80
50	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	33'834'747	28'981'588	31'841'874	26'715'145	28'850'988.91	23'744'630.03
	Netto Aufwand		4'853'159		5'126'729		5'106'358.88
50.0	ADMINISTRATION DIREKTION DUB			36'000	36'000		
5000	ADMINISTRATION DIREKTION			36'000	36'000		
50.1	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT	10'338'724	7'402'620	9'773'654	6'545'135	8'982'094.10	5'843'332.05
	Netto Aufwand		2'936'104		3'228'519		3'138'762.05
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	602'694	217'600	669'663	191'000	602'485.90	242'412.15
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU	211'790	40'600	179'000	21'200	196'883.15	59'264.75
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN	748'480	16'000	806'940	25'000	868'086.15	17'501.75
5140	FRIEDHOFVERWALTUNG	1'367'720		1'403'626		1'372'956.89	250.00
5145	BESTATTUNGS- UND ERBSCHAFTSDIENST	336'800	501'000				
5150	FACHSTELLE ENERGIE	459'320	15'500	424'290	17'800	453'354.61	35'576.00
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	5'338'920	5'338'920	5'180'135	5'180'135	4'925'901.80	4'925'901.80
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL	1'273'000	1'273'000	1'110'000	1'110'000	562'425.60	562'425.60
50.5	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	20'962'343	20'301'968	19'500'760	18'857'510	17'351'639.17	16'650'842.03
	Netto Aufwand		660'375		643'250		700'797.14
5500	DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE	852'240	847'240	883'070	873'070	838'122.29	832'489.95
5550	DZ WASSERVERSORUNG	8'685'484	8'685'484	7'399'040	7'399'040	7'273'874.85	7'273'874.85
5600	DZ ABWASSER	10'519'144	10'519'144	10'327'300	10'327'300	8'304'790.23	8'304'790.23
5650	DZ GEOMATIK	905'475	250'100	891'350	258'100	934'851.80	239'687.00
50.7	DZ INFORMATIKZENTRUM	2'533'680	1'277'000	2'531'460	1'276'500	2'517'255.64	1'250'455.95
	Netto Aufwand		1'256'680		1'254'960		1'266'799.69
5700	DZ INFORMATIKZENTRUM	2'440'180	1'255'000	2'442'460	1'254'500	2'418'327.29	1'228'455.95
5710	TELEFONIE	93'500	22'000	89'000	22'000	98'928.35	22'000.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	201'589'265	200'511'031	201'591'658	201'030'537	200'745'633.75	200'584'442.31
	Netto Aufwand		1'078'234		561'121		161'191.44
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	20'268'666	5'746'659	19'611'776	5'918'139	20'085'857.13	5'616'663.67
	Netto Aufwand		14'522'007		13'693'637		14'469'193.46
01	LEGISLATIVE UND EXEKUTIVE	2'154'400	11'800	1'479'500	18'300	2'039'417.45	48'588.55
	Netto Aufwand		2'142'600		1'461'200		1'990'828.90
011	LEGISLATIVE	714'180	11'800	768'240	18'300	719'655.45	48'588.55
012	EXEKUTIVE	1'440'220		711'260		1'319'762.00	
02	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'813'576	4'665'560	14'753'036	4'745'590	14'766'965.08	4'509'511.37
	Netto Aufwand		10'148'016		10'007'446		10'257'453.71
029	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'813'576	4'665'560	14'753'036	4'745'590	14'766'965.08	4'509'511.37
03	LEISTUNGEN FÜR PENSIONIERTE	220'400		189'700		166'672.80	
	Netto Aufwand		220'400		189'700		166'672.80
030	LEISTUNGEN FÜR PENSIONIERTE	220'400		189'700		166'672.80	
09	NICHT AUFTEILBARE AUFGABEN	3'080'290	1'069'299	3'189'540	1'154'249	3'112'801.80	1'058'563.75
	Netto Aufwand		2'010'991		2'035'291		2'054'238.05
090	VERWALTUNGSLIEGENSCHAFT EN	3'080'290	1'069'299	3'189'540	1'154'249	3'112'801.80	1'058'563.75
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	9'099'270	5'809'680	8'747'825	5'584'180	9'047'617.67	5'188'632.78
	Netto Aufwand		3'289'590		3'163'645		3'858'984.89
10	RECHTSAUFSICHT	4'479'450	1'922'900	4'279'115	1'896'900	4'539'008.10	1'853'093.82
	Netto Aufwand		2'556'550		2'382'215		2'685'914.28
100	MASS UND GEWICHT	905'475	250'100	891'350	258'100	934'851.80	239'687.00
101	ÜBRIGE RECHTSPFLEGE	3'573'975	1'672'800	3'387'765	1'638'800	3'604'156.30	1'613'406.82
11	POLIZEI	1'449'440	1'500'000	1'351'950	1'396'000	1'370'108.15	974'658.25
	Netto Aufwand						395'449.90
	Netto Ertrag	50'560		44'050			
113	GEMEINDEPOLIZEI	1'449'440	1'500'000	1'351'950	1'396'000	1'370'108.15	974'658.25
12	RECHTSPRECHUNG	434'170	18'000	472'490	18'000	462'392.45	13'747.00
	Netto Aufwand		416'170		454'490		448'645.45
120	RECHTSPRECHUNG	434'170	18'000	472'490	18'000	462'392.45	13'747.00
14	WEHRDIENSTE	1'894'680	1'894'680	1'834'180	1'834'180	1'766'874.70	1'766'874.70
140	WEHRDIENSTE	1'894'680	1'894'680	1'834'180	1'834'180	1'766'874.70	1'766'874.70
16	ZIVILE LANDESVERTEIDIGUNG	841'530	474'100	810'090	439'100	909'234.27	580'259.01
	Netto Aufwand		367'430		370'990		328'975.26
160	ZIVILSCHUTZ	766'250	474'100	732'990	439'100	877'437.12	580'259.01
161	ÜBRIGE ZIVILE LANDESVERTEIDIGUNG	75'280		77'100		31'797.15	
2	BILDUNG	29'604'160	4'379'000	31'263'685	5'809'770	31'397'258.93	4'974'057.81
	Netto Aufwand		25'225'160		25'453'915		26'423'201.12
20	KINDERGARTEN	130'000		130'000	100	141'274.58	29.35
	Netto Aufwand		130'000		129'900		141'245.23
200	KINDERGARTEN	130'000		130'000	100	141'274.58	29.35
21	VOLKSSCHULE	28'147'135	4'211'000	29'801'465	5'639'670	30'012'021.70	4'795'606.31
	Netto Aufwand		23'936'135		24'161'795		25'216'415.39
210	PRIMARSTUFE	1'996'580	151'000	1'944'400	152'000	2'073'412.10	197'122.28
212	SEKUNDARSTUFE 1	1'301'400	281'000	1'276'600	306'000	1'421'578.87	300'675.89
214	MUSIKSCHULEN	1'953'000	330'000	1'953'000		2'041'259.20	
217	SCHULLIEGENSCHAFTEN	6'616'370	510'000	6'381'255	480'500	6'935'812.05	434'872.45
219	NICHT AUFTEILBARES, VOLKSSCHULE, TAGESCHULE	16'279'785	2'939'000	18'246'210	4'701'170	17'539'959.48	3'862'935.69
25	ALLGEMEINBILDENDE SCHULEN	600'000		620'000		570'400.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
259	Netto Aufwand ANDERE ALLGEMEINBILDENDE SCHULEN		600'000		620'000		570'400.00
		600'000		620'000		570'400.00	
29	ÜBRIGES BILDUNGSWESEN	727'025	168'000	712'220	170'000	673'562.65	178'422.15
	Netto Aufwand		559'025		542'220		495'140.50
290	VERWALTUNG	530'915		516'080	2'000	519'564.80	8'979.50
292	ERWACHSENENBILDUNG	196'110	168'000	196'140	168'000	153'997.85	169'442.65
3	KULTUR UND FREIZEIT	4'828'440	874'200	4'797'460	986'144	4'636'938.59	788'151.19
	Netto Aufwand		3'954'240		3'811'316		3'848'787.40
30	KULTURFÖRDERUNG	2'693'120	127'600	2'728'560	241'044	2'571'188.80	184'542.80
	Netto Aufwand		2'565'520		2'487'516		2'386'646.00
300	BIBLIOTHEK	867'000		867'000		865'050.70	
302	THEATER, KONZERTE	42'000		42'000		42'000.00	
309	ÜBRIGE KULTURFÖRDERUNG	1'784'120	127'600	1'819'560	241'044	1'664'138.10	184'542.80
31	DENKMALPFLEGE UND HEIMATSCHUTZ	30'000	30'000	30'000	30'000	5'000.00	5'000.00
310	DENKMALPFLEGE UND HEIMATSCHUTZ	30'000	30'000	30'000	30'000	5'000.00	5'000.00
32	MASSEN MEDIEN	80'850	130'000	71'080	130'000	79'591.65	85'577.75
	Netto Ertrag		49'150		58'920		5'986.10
320	MASSEN MEDIEN	80'850	130'000	71'080	130'000	79'591.65	85'577.75
33	PARKANLAGEN UND WANDERWEGE	489'000		474'000		510'559.20	
	Netto Aufwand		489'000		474'000		510'559.20
330	PARKANLAGEN UND WANDERWEGE	489'000		474'000		510'559.20	
34	SPORT	1'320'860	586'600	1'269'730	585'100	1'264'751.92	513'030.64
	Netto Aufwand		734'260		684'630		751'721.28
340	SPORT	85'000		85'000		69'440.00	
341	SCHWIMMBAD	1'235'860	586'600	1'184'730	585'100	1'195'311.92	513'030.64
35	ÜBRIGE FREIZEITGESTALTUNG	208'610		207'090		199'752.22	
	Netto Aufwand		208'610		207'090		199'752.22
350	ÜBRIGE FREIZEITGESTALTUNG	208'610		207'090		199'752.22	
39	KIRCHENGUT	6'000		17'000		6'094.80	
	Netto Aufwand		6'000		17'000		6'094.80
390	KIRCHENGUT	6'000		17'000		6'094.80	
4	GESUNDHEIT	2'416'203	965'545	2'892'111	994'375	6'774'984.65	923'856.65
	Netto Aufwand		1'450'658		1'897'736		5'851'128.00
44	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	409'400		860'400		4'961'337.22	
	Netto Aufwand		409'400		860'400		4'961'337.22
440	SPITEX / KRANKENPFLEGE	409'400		860'400		4'961'337.22	
45	KRANKHEITSBEKÄMPFUNG	1'093'453	939'545	1'120'371	963'375	1'044'920.68	904'309.85
	Netto Aufwand		153'908		156'996		140'610.83
450	KRANKHEITSBEKÄMPFUNG	1'093'453	939'545	1'120'371	963'375	1'044'920.68	904'309.85
46	SCHULGESUNDHEITSDIENST	849'290	25'000	854'470	30'000	730'812.50	19'546.80
	Netto Aufwand		824'290		824'470		711'265.70
460	SCHULÄRZTLICHE PFLEGE	98'740		94'170		77'705.40	
461	SCHULZAHNÄRZTLICHE PFLEGE	750'550	25'000	760'300	30'000	653'107.10	19'546.80
47	LEBENSMITTELKONTROLLE	64'060	1'000	56'870	1'000	37'914.25	
	Netto Aufwand		63'060		55'870		37'914.25
470	LEBENSMITTELKONTROLLE	64'060	1'000	56'870	1'000	37'914.25	
5	SOZIALE WOHLFAHRT	65'137'132	39'670'796	67'299'455	43'751'093	64'280'222.32	46'046'765.56
	Netto Aufwand		25'466'336		23'548'362		18'233'456.76

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
50	ALTERSVERSICHERUNG	730'780	146'000	753'220	150'000	786'526.10	161'119.35
	Netto Aufwand		584'780		603'220		625'406.75
500	AHV-ZWEIGSTELLE	730'780	146'000	753'220	150'000	786'526.10	161'119.35
52	KRANKENVERSICHERUNG	3'307'000	3'257'000	3'415'000	3'369'000	3'300'276.00	3'218'353.00
	Netto Aufwand		50'000		46'000		81'923.00
520	KRANKENVERSICHERUNG	3'307'000	3'257'000	3'415'000	3'369'000	3'300'276.00	3'218'353.00
53	SONSTIGE SOZIALVERSICHERUNGEN	8'046'000		7'700'000		7'690'201.00	
	Netto Aufwand		8'046'000		7'700'000		7'690'201.00
530	ERGÄNZUNGSLEISTUNGEN AHV, IV	8'046'000		7'700'000		7'690'201.00	
54	JUGENDSCHUTZ	5'118'000	2'000	5'158'000	1'200	4'483'147.55	650.00
	Netto Aufwand		5'116'000		5'156'800		4'482'497.55
540	JUGENDSCHUTZ	868'000	2'000	831'000	1'200	806'315.95	650.00
541	KINDERHEIME- UND -KRIPPEN, WAISENHÄUSER	4'250'000		4'327'000		3'676'831.60	
57	ALTERSHEIME	186'580		114'000		225'991.77	
	Netto Aufwand		186'580		114'000		225'991.77
570	ALTERSHEIME	186'580		114'000		225'991.77	
58	SOZIALHILFE	47'733'772	36'265'796	50'144'235	40'230'893	47'778'374.90	42'666'643.21
	Netto Aufwand		11'467'976		9'913'342		5'111'731.69
580	SOZIALHILFE	21'650'000	6'521'000	21'245'000	7'394'500	20'808'194.08	6'643'972.79
581	ZUSCHÜSSE AN MINDERBEMITTELTE PERSONEN	233'840	100'000	563'218	84'000	685'462.65	247'432.25
582	WEITERE WOHLFAHRTS-, VOR- UND FÜRSORGEINRICHTUNGEN	274'700	4'782'572	952'410	6'335'663	963'919.06	9'780'826.87
583	ASYLWESEN	344'245	210'500	2'032'298	1'912'300	1'753'980.75	1'732'625.53
584	DEM LASTENAUSGLEICH UNTERLIEGENDE PERSONALKOSTEN SOZIALARBEITER	3'332'200		3'264'800		3'072'181.65	
585	INKASSOHILFE UND BEVORSCHUSSUNG VON UNTERHALTSBEITRÄGEN FÜR KINDER	1'421'443	770'600	1'510'000	780'600	1'382'705.00	751'604.20
587	LASTENAUSGLEICH	16'763'108	20'551'500	16'124'240	20'802'900	15'455'523.40	21'179'451.36
588	ARBEITSLOSENFÜRSORGE	3'323'512	3'217'724	4'089'243	2'773'230	3'336'758.45	2'208'787.25
589	SOZIALBEHÖRDEN, SEKRETARIAT	390'724	111'900	363'026	147'700	319'649.86	121'942.96
59	HILFSAKTIONEN	15'000		15'000		15'705.00	
	Netto Aufwand		15'000		15'000		15'705.00
590	HILFSAKTIONEN IM INLAND	15'000		15'000		15'705.00	
6	VERKEHR	13'124'531	2'395'855	12'354'031	2'628'031	12'860'062.86	2'327'823.67
	Netto Aufwand		10'728'676		9'726'000		10'532'239.19
61	KANTONSSTRASSEN		110'000		85'000		110'513.80
	Netto Ertrag	110'000		85'000		110'513.80	
610	KANTONSSTRASSEN		110'000		85'000		110'513.80
62	GEMEINDESTRASSEN	6'627'531	1'966'355	6'700'031	2'245'031	7'050'191.06	1'946'574.32
	Netto Aufwand		4'661'176		4'455'000		5'103'616.74
620	GEMEINDESTRASSENNETZ	6'625'531	671'355	6'698'031	1'168'031	7'050'191.06	931'870.30
621	PARKPLÄTZE	2'000	1'295'000	2'000	1'077'000		1'014'704.02
65	REGIONALVERKEHR	159'000		114'000		132'089.30	
	Netto Aufwand		159'000		114'000		132'089.30
650	REGIONALVERKEHRSBETRIEB E	159'000		114'000		132'089.30	
66	SCHIFFFAHRT	14'000		14'000		14'072.50	
	Netto Aufwand		14'000		14'000		14'072.50
660	SCHIFFFAHRT	14'000		14'000		14'072.50	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
69	ÜBRIGER VERKEHR	6'324'000	319'500	5'526'000	298'000	5'663'710.00	270'735.55
	Netto Aufwand		6'004'500		5'228'000		5'392'974.45
690	ÜBRIGER VERKEHR	6'324'000	319'500	5'526'000	298'000	5'663'710.00	270'735.55
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	29'609'775	27'000'748	28'077'205	24'794'675	25'110'413.67	22'431'345.88
	Netto Aufwand		2'609'027		3'282'530		2'679'067.79
70	WASSERVERSORGUNG	8'685'484	8'685'484	7'399'040	7'399'040	7'273'874.85	7'273'874.85
700	WASSERVERSORGUNG	8'685'484	8'685'484	7'399'040	7'399'040	7'273'874.85	7'273'874.85
71	ABWASSERENTSORGUNG	10'519'144	10'519'144	10'327'300	10'327'300	8'304'790.23	8'304'790.23
710	ABWASSERENTSORGUNG	10'519'144	10'519'144	10'327'300	10'327'300	8'304'790.23	8'304'790.23
72	ABFALLENTSORGUNG	6'611'920	6'611'920	6'290'135	6'290'135	5'488'327.40	5'488'327.40
720	ABFALLENTSORGUNG	6'611'920	6'611'920	6'290'135	6'290'135	5'488'327.40	5'488'327.40
74	FRIEDHOF UND BESTATTUNG	1'692'020	390'000	1'879'354	335'000	1'885'436.79	390'591.85
	Netto Aufwand		1'302'020		1'544'354		1'494'844.94
740	FRIEDHOF UND BESTATTUNG	1'692'020	390'000	1'879'354	335'000	1'885'436.79	390'591.85
75	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	211'790	40'600	179'000	21'200	196'883.15	59'264.75
	Netto Aufwand		171'190		157'800		137'618.40
750	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	211'790	40'600	179'000	21'200	196'883.15	59'264.75
77	NATURSCHUTZ	40'000		100'000		131'703.80	
	Netto Aufwand		40'000		100'000		131'703.80
770	NATURSCHUTZ	40'000		100'000		131'703.80	
78	ÜBRIGER UMWELTSCHUTZ	602'694	252'600	669'663	191'000	602'485.90	291'345.30
	Netto Aufwand		350'094		478'663		311'140.60
789	ÜBRIGE IMMISSIONEN	602'694	252'600	669'663	191'000	602'485.90	291'345.30
79	RAUMORDNUNG	1'246'723	501'000	1'232'713	231'000	1'226'911.55	623'151.50
	Netto Aufwand		745'723		1'001'713		603'760.05
790	RAUMPLANUNG	1'246'723	501'000	1'232'713	231'000	1'226'911.55	623'151.50
8	VOLKSWIRTSCHAFT	761'300	2'089'000	744'730	2'100'300	744'725.06	1'999'191.75
	Netto Ertrag		1'327'700		1'355'570		1'254'466.69
80	LANDWIRTSCHAFT	237'480	16'000	250'940	25'000	234'581.40	17'501.75
	Netto Aufwand		221'480		225'940		217'079.65
800	LANDWIRTSCHAFT	237'480	16'000	250'940	25'000	234'581.40	17'501.75
81	FORSTWIRTSCHAFT	2'000		2'000		1'652.85	
	Netto Aufwand		2'000		2'000		1'652.85
813	STRASSEN- UND WEGUNTERHALT	2'000		2'000		1'652.85	
86	ENERGIE	464'320	2'015'500	434'290	2'017'800	456'528.81	1'929'728.00
	Netto Ertrag		1'551'180		1'583'510		1'473'199.19
860	ELEKTRIZITÄT		2'000'000		2'000'000		1'894'152.00
861	GAS	5'000		10'000		3'174.20	
869	ÜBRIGE ENERGIE	459'320	15'500	424'290	17'800	453'354.61	35'576.00
87	SONSTIGE GEWERBLICHE BETRIEBE	57'500	57'500	57'500	57'500	51'962.00	51'962.00
870	SONSTIGE GEWERBLICHE BETRIEBE	57'500	57'500	57'500	57'500	51'962.00	51'962.00
9	FINANZEN UND STEUERN	26'739'788	111'579'548	25'803'380	108'463'830	25'807'552.87	110'287'953.35
	Netto Ertrag		84'839'760		82'660'450		84'480'400.48
90	STEUERN	1'150'000	105'540'000	1'200'000	102'597'000	938'372.19	105'634'593.00
	Netto Ertrag		104'390'000		101'397'000		104'696'220.81
900	OBLIGATORISCHE PERIODISCHE STEUERN		94'200'000		91'620'000		93'398'472.65
901	OBLIGATORISCHE APERIODISCHE STEUERN		3'200'000		3'067'000		4'089'673.60
902	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		7'900'000		7'700'000		7'709'521.40
903	STEUERABSCHREIBUNGEN	1'150'000	110'000	1'200'000	85'000	938'372.19	313'475.35

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
904	FAKULTATIVE STEUERN UND ABGABEN		130'000		125'000		123'450.00
92	FINANZAUSGLEICH	9'799'000	539'000	8'940'000		8'771'395.00	
	Netto Aufwand		9'260'000		8'940'000		8'771'395.00
920	FINANZAUSGLEICH	9'799'000	539'000	8'940'000		8'771'395.00	
93	ANTEILE AN KANTONALEN STEUERN UND ABGABEN		620'000		500'000		373'585.50
	Netto Ertrag	620'000		500'000		373'585.50	
930	ANTEILE AN KANTONALEN STEUERN UND ABGABEN		620'000		500'000		373'585.50
94	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG	5'903'610	4'307'600	5'814'920	4'942'600	6'129'097.69	3'711'164.40
	Netto Aufwand		1'596'010		872'320		2'417'933.29
940	ZINSEN	5'396'500	692'600	5'364'800	723'600	5'637'063.54	642'722.67
942	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS	507'110	3'615'000	450'120	4'219'000	492'034.15	3'068'441.73
99	NICHT AUFGETEILTE POSTEN	9'887'178	572'948	9'848'460	424'230	9'968'687.99	568'610.45
	Netto Aufwand		9'314'230		9'424'230		9'400'077.54
990	ABSCHREIBUNGEN	9'887'178	572'948	9'848'460	424'230	9'968'687.99	568'610.45

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	201'589'265	200'511'031	201'591'658	201'030'537	200'745'633.75	200'584'442.31
	Netto Aufwand		1'078'234		561'121		161'191.44
10	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	37'780'258	111'795'568	36'168'590	108'038'250	36'690'912.39	110'812'213.56
	Netto Ertrag	74'015'310		71'869'660		74'121'301.17	
10.0	BEHÖRDEN	2'003'920		1'333'740		1'908'007.00	
	Netto Aufwand		2'003'920		1'333'740		1'908'007.00
1000	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	244'020		241'680		235'208.30	
1000.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	57'300		55'300		53'480.00	
1000.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'100		76'800		79'715.05	
1000.303	Sozialversicherungsbeiträge	6'100		6'000		6'274.90	
1000.304	Personalversicherungsbeiträge	6'100		6'100		5'230.25	
1000.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'100		1'100		1'140.40	
1000.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	10'000		10'000			
1000.317	Spesenentschädigungen	8'000		8'000		7'517.80	
1000.318	Dienstleistungen und Honorare	28'220		28'280		28'273.10	
1000.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	50'100		50'100		53'576.80	
1050	GEMEINDERAT	1'720'620		1'050'960		1'641'001.55	
1050.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	937'600		605'800		1'099'733.30	
1050.303	Sozialversicherungsbeiträge	83'600		86'200		82'650.60	
1050.304	Personalversicherungsbeiträge	367'700		89'400		94'875.80	
1050.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'600		9'600		9'162.10	
1050.317	Spesenentschädigungen	58'500		58'500		132'455.50	
1050.318	Dienstleistungen und Honorare	2'920		-36'240		3'704.00	
1050.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	254'700		231'700		213'068.75	
1050.390	Verrechneter Aufwand	6'000		6'000		5'351.50	
1060	KATASTROPHEN- ORGANISATION	39'280		41'100		31'797.15	
1060.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'500		26'400		26'157.30	
1060.303	Sozialversicherungsbeiträge	2'100		2'100		2'023.40	
1060.304	Personalversicherungsbeiträge	2'000		2'000		2'247.40	
1060.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	700		600		589.50	
1060.308	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	500		500			
1060.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		2'000		312.05	
1060.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	100		100			
1060.317	Spesenentschädigungen	1'100		1'100		366.50	
1060.318	Dienstleistungen und Honorare	2'580		4'600		101.00	
1060.319	Übriger Sachaufwand	200		200			
1060.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	1'500		1'500			
10.1	ADMINISTRATION DPF	60'000	60'000	60'000	60'000	53'514.75	53'514.75
1150	ADMINISTRATION DIREKTION	60'000	60'000	60'000	60'000	53'514.75	53'514.75
1150.309	Übriger Personalaufwand	35'000		35'000		21'124.75	
1150.318	Dienstleistungen und Honorare	25'000		25'000		32'390.00	
1150.490	Verrechneter Aufwand		60'000		60'000		53'514.75
10.2	STABSABTEILUNG	1'891'760	489'700	1'900'460	441'100	1'924'797.21	385'254.80
	Netto Aufwand		1'402'060		1'459'360		1'539'542.41
1200	GEMEINDEKANZLEI	478'410	12'000	455'240	12'000	441'593.80	
1200.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	391'000		369'600		365'944.05	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1200.303	Sozialversicherungsbeiträge	28'800		28'300		28'072.25	
1200.304	Personalversicherungsbeiträge	33'900		27'500		29'750.10	
1200.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'400		4'400		4'347.15	
1200.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
1200.318	Dienstleistungen und Honorare	6'130		11'460		4'139.50	
1200.319	Übriger Sachaufwand	5'000		5'000		4'019.37	
1200.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	300		100		300.00	
1200.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	6'880		6'880		5'021.38	
1200.436	Rückerstattungen		12'000		12'000		
1210	INTERNE DIENSTE	979'180	459'700	972'730	411'100	1'020'810.96	371'507.80
1210.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	299'800		289'900		298'702.20	
1210.303	Sozialversicherungsbeiträge	23'700		22'600		22'369.15	
1210.304	Personalversicherungsbeiträge	19'600		19'000		17'793.65	
1210.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'200		4'100		4'066.20	
1210.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	170'000		180'000		239'452.26	
1210.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000		5'000			
1210.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2'000		2'000		3'723.30	
1210.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	19'000		19'000		28'852.35	
1210.318	Dienstleistungen und Honorare	426'880		422'130		397'824.60	
1210.390	Verrechneter Aufwand	9'000		9'000		8'027.25	
1210.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'100				
1210.435	Übrige Verkaufserlöse		30'000		30'000		33'034.40
1210.436	Rückerstattungen		329'500		308'000		291'673.40
1210.490	Verrechneter Aufwand		73'100		73'100		46'800.00
1240	RECHTSDIENST	424'170	18'000	462'490	18'000	449'407.30	13'747.00
1240.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	342'500		342'300		333'302.80	
1240.303	Sozialversicherungsbeiträge	27'200		26'900		26'142.50	
1240.304	Personalversicherungsbeiträge	29'200		27'700		24'713.50	
1240.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'900		4'900		4'752.90	
1240.317	Spesenentschädigungen	300		300		17.20	
1240.318	Dienstleistungen und Honorare	11'070		11'390		10'475.20	
1240.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden			40'000		41'976.00	
1240.390	Interne Verrechnungen (Aufwand)	9'000		9'000		8'027.20	
1240.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		315.00
1240.490	Verrechneter Aufwand		13'000		13'000		13'432.00
1260	AUFSICHTSBEHÖRDE FÜR DATENSCHUTZ	10'000		10'000		12'985.15	
1260.318	Dienstleistungen und Honorare	10'000		10'000		12'985.15	
10.3	KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING	404'850	6'000	473'880	6'000	453'292.90	
	Netto Aufwand		398'850		467'880		453'292.90
1300	KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING	404'850	6'000	473'880	6'000	453'292.90	
1300.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	219'700		279'400		275'147.15	
1300.303	Sozialversicherungsbeiträge	17'300		21'700		21'375.60	
1300.304	Personalversicherungsbeiträge	17'900		21'800		20'857.40	
1300.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'100		3'900		3'833.25	
1300.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	65'000		60'000		67'883.70	
1300.318	Dienstleistungen und Honorare	15'850		11'080		11'707.95	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1300.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	66'000		76'000		52'487.85	
1300.490	Verrechneter Aufwand		6'000		6'000		
10.4	KULTUR	1'587'390	5'000	1'655'060	90'000	1'515'093.60	
	Netto Aufwand		1'582'390		1'565'060		1'515'093.60
1400	KULTURSEKRETARIAT	1'587'390	5'000	1'655'060	90'000	1'515'093.60	
1400.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110'700		108'600		102'129.65	
1400.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'800		8'500		8'038.45	
1400.304	Personalversicherungsbeiträge	9'600		8'700		9'637.75	
1400.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'600		1'600		1'461.45	
1400.318	Dienstleistungen und Honorare	1'790		2'170		1'811.90	
1400.319	Übriger Sachaufwand	5'600		500		437.50	
1400.364	Eigene Beiträge / Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	1'085'000		1'039'190		1'039'190.00	
1400.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	355'300		476'800		344'359.70	
1400.390	Verrechneter Aufwand	9'000		9'000		8'027.20	
1400.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		5'000		90'000		
10.5	PERSONALABTEILUNG	2'625'790	450'520	2'460'670	272'020	2'654'756.05	412'295.15
	Netto Aufwand		2'175'270		2'188'650		2'242'460.90
1500	PERSONALDIENST	2'355'790	134'020	2'260'670	65'520	2'367'699.80	66'696.25
1500.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'455'300		1'460'500		1'671'158.35	
1500.303	Sozialversicherungsbeiträge	121'000		114'500		146'098.80	
1500.304	Personalversicherungsbeiträge	83'200		82'600		70'862.70	
1500.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	19'900		18'400		17'319.35	
1500.307	Rentenleistungen	150'000		50'000		27'018.00	
1500.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'000		4'000			
1500.309	Übriger Personalaufwand	402'000		417'500		359'309.00	
1500.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	7'500		7'500		5'973.10	
1500.318	Dienstleistungen und Honorare	99'390		92'170		59'909.35	
1500.319	Übriger Sachaufwand	3'500		3'500		1'095.95	
1500.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'000		1'000		928.00	
1500.390	Verrechneter Aufwand	9'000		9'000		8'027.20	
1500.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		
1500.436	Rückerstattungen		29'000		26'500		31'676.25
1500.490	Verrechneter Aufwand		101'020		35'020		35'020.00
1530	BVG (SAMMELSTIFTUNG)	270'000	271'500	200'000	201'500	287'054.90	289'846.90
1530.304	Personalversicherungsbeiträge	270'000		200'000		287'054.90	
1530.436	Rückerstattungen		30'000		10'000		39'565.00
1530.462	Gemeinden		120'000		95'000		124'390.95
1530.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		121'500		96'500		125'890.95
1540	VERSICHERUNGEN		5'000		5'000	1.35	213.50
1540.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					1.35	
1540.436	Rückerstattungen		5'000		5'000		213.50
1550	AHV / ALV		40'000				55'538.50
1550.436	Rückerstattungen		5'000				6'605.35
1550.451	Kanton		35'000				48'933.15
10.6	FINANZABTEILUNG	28'936'758	110'774'548	28'019'100	107'158'830	27'919'256.83	109'921'866.56
	Netto Ertrag	81'837'790		79'139'730		82'002'609.73	
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG	11'319'030	3'224'300	10'433'820	2'780'000	10'215'843.91	2'558'540.29

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'024'200		1'020'400		1'013'051.25	
1600.303	Sozialversicherungsbeiträge	80'700		79'300		78'622.10	
1600.304	Personalversicherungsbeiträge	84'600		82'200		73'503.00	
1600.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	13'000		13'300		13'190.25	
1600.309	Übriger Personalaufwand	32'000		32'000		31'110.05	
1600.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'000		1'000		721.50	
1600.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	9'000		10'000		7'716.95	
1600.317	Spesenentschädigungen	800		800		222.90	
1600.318	Dienstleistungen und Honorare	73'630		76'820		59'509.06	
1600.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		557.70	
1600.323	Passivzinsen Sonderrechnungen	4'800		6'000		8'987.65	
1600.330	Abschreibungen Finanzvermögen	16'000		16'000		47'879.20	
1600.361	Eigene Beiträge / Kanton	9'799'000		7'440'000		7'271'904.00	
1600.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	6'000		1'517'000		1'505'585.80	
1600.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	55'000		55'000		18'629.90	
1600.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	40'000		70'000		70'636.00	
1600.380	Einlage in Spezialfinanzierung	3'300		4'000		5'989.40	
1600.390	Verrechneter Aufwand	75'000		9'000		8'027.20	
1600.410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		2'130'000		2'130'000		1'979'729.75
1600.421	Vermögensertragsguthaben		3'300		4'000		6'231.35
1600.436	Rückerstattungen		8'000		20'000		2'212.70
1600.439	Übrige Entgelte		1'000		1'000		66.49
1600.444	Leistungen aus dem Finanzausgleich		539'000				
1600.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		320'000		390'000		362'000.00
1600.490	Verrechneter Aufwand		223'000		235'000		208'300.00
1660	AKTIVZINSE		124'300		158'400		95'300.37
1660.421	Vermögensertragsguthaben		79'000		103'100		56'232.17
1660.422	Anlagen des Finanzvermögens		45'300		55'300		39'068.20
1680	PASSIVZINSE	4'779'400		4'783'700		4'958'955.59	
1680.321	Passivzinsen kurzfristiger Schulden	10'000		20'000		8'438.82	
1680.322	Passivzinsen mittel- und langfristiger Schulden	4'700'000		4'700'000		4'889'193.27	
1680.323	Passivzinsen Sonderrechnungen	69'400		63'700		61'323.50	
1700	VERRECHNETE ZINSE	212'300	15'000	185'100	11'200	269'761.20	11'877.35
1700.391	Verrechnete Zinsen	212'300		185'100		269'761.20	
1700.491	Verrechnete Passivzinsen		15'000		11'200		11'877.35
1720	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN Z.L. GEMEINDE	9'300'000		9'410'000		9'353'966.14	
1720.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	9'300'000		9'410'000		9'353'966.14	
1730	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN Z.L. SPEZIALFINANZIERUNGEN	571'178		422'460		566'842.65	
1730.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	434'300		370'230		429'280.00	
1730.332	Verwaltungsvermögen, übrige Abschreibungen	136'878		52'230		137'562.65	
1740	VERRECHNETE ABSCHREIBUNGEN		572'948		424'230		568'610.45
1740.492	Verrechnete Abschreibungen		572'948		424'230		568'610.45
1800	DZ STEUERVERWALTUNG	1'074'850	128'000	1'069'020	138'000	1'092'706.05	150'046.00
1800.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	605'700		607'200		619'945.80	
1800.303	Sozialversicherungsbeiträge	47'900		47'400		48'378.35	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1800.304	Personalversicherungsbeiträge	45'000		44'600		43'267.00	
1800.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'200		8'200		8'357.05	
1800.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'000		1'000		404.50	
1800.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		771.80	
1800.318	Dienstleistungen und Honorare	46'900		47'470		55'191.85	
1800.351	Entschädigungen an Kanton	310'000		303'000		308'262.50	
1800.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	150		150		100.00	
1800.390	Verrechneter Aufwand	9'000		9'000		8'027.20	
1800.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		27'677.00
1800.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		97'000		107'000		97'369.00
1800.490	Verrechneter Aufwand		25'000		25'000		25'000.00
1820	STEUERWESEN	1'550'000	660'000	1'590'000	635'000	1'337'731.29	842'788.95
1820.321	Passivzinsen kurzfristiger Schulden	400'000		390'000		399'359.10	
1820.330	Abschreibungen Finanzvermögen	1'150'000		1'200'000		938'372.19	
1820.400	Einkommens- und Vermögenssteuern		100'000		75'000		282'941.75
1820.403	Vermögensgewinnsteuern		10'000		10'000		30'533.60
1820.421	Vermögensertragsguthaben		550'000		550'000		529'313.60
1840	OBLIGATORISCHE PERIODISCHE STEUERN		94'200'000		91'620'000		93'398'472.65
1840.400	Einkommens- und Vermögenssteuern		80'700'000		80'420'000		80'261'777.45
1840.401	Gewinn- und Kapitalsteuern		13'500'000		11'200'000		13'136'695.20
1860	ÜBRIGE STEUERN	130'000	11'850'000	125'000	11'392'000	123'450.00	12'296'230.50
1860.390	Verrechneter Aufwand	130'000		125'000		123'450.00	
1860.400	Einkommens- und Vermögenssteuern		400'000		417'000		390'198.60
1860.402	Liegenschaftssteuern		7'900'000		7'700'000		7'709'521.40
1860.403	Sonderveranlagungen		2'800'000		2'650'000		3'699'475.00
1860.406	Besitz- und Aufwandsteuern		130'000		125'000		123'450.00
1860.441	Anteile an Kantonseinnahmen		620'000		500'000		373'585.50
10.9	FINANZKONTROLLE	269'790	9'800	265'680	10'300	262'194.05	39'282.30
	Netto Aufwand		259'990		255'380		222'911.75
1950	FINANZKONTROLLE	269'790	9'800	265'680	10'300	262'194.05	39'282.30
1950.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	228'300		225'300		223'106.95	
1950.303	Sozialversicherungsbeiträge	18'100		17'600		17'425.80	
1950.304	Personalversicherungsbeiträge	19'300		18'600		17'625.80	
1950.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'300		3'200		3'167.50	
1950.318	Dienstleistungen und Honorare	690		880		868.00	
1950.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100			
1950.431	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		5'620.00
1950.436	Rückerstattungen		500		1'000		
1950.490	Verrechneter Aufwand		3'300		3'300		33'662.30

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	15'947'280	2'376'055	15'119'610	2'547'031	15'686'787.76	2'672'311.48
	Netto Aufwand		13'571'225		12'572'579		13'014'476.28
20.0	ADMINISTRATION DPV	41'000	41'000	41'000	41'000	45'773.38	45'773.38
2000	ADMINISTRATION DIREKTION	41'000	41'000	41'000	41'000	45'773.38	45'773.38
2000.309	Übriger Personalaufwand	36'000		36'000		36'029.80	
2000.317	Spesenentschädigungen	5'000		5'000		9'743.58	
2000.490	Verrechneter Aufwand		41'000		41'000		45'773.38
20.1	PLANUNGSABTEILUNG	1'036'723	501'000	1'032'713	231'000	1'045'326.80	623'151.50
	Netto Aufwand		535'723		801'713		422'175.30
2100	RAUMPLANUNG	1'036'723	501'000	1'032'713	231'000	1'045'326.80	623'151.50
2100.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	6'000		5'000		8'200.00	
2100.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	737'900		739'500		732'618.55	
2100.303	Sozialversicherungsbeiträge	56'300		57'200		58'222.40	
2100.304	Personalversicherungsbeiträge	59'700		57'000		56'941.40	
2100.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'600		9'900		9'903.20	
2100.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	5'000		5'000		4'457.85	
2100.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt			6'200		3'066.60	
2100.317	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		1'334.15	
2100.318	Dienstleistungen und Honorare	142'240		132'880		152'382.25	
2100.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	10'650		10'700		10'570.00	
2100.390	Verrechneter Aufwand	7'833		7'833		7'630.40	
2100.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		789.00
2100.438	Eigenleistungen für Investitionen		300'000		230'000		357'362.50
2100.439	Übrige Entgelte		200'000				265'000.00
20.2	BAUINSPEKTORAT	1'273'283	736'000	1'201'253	684'700	1'248'915.70	718'554.70
	Netto Aufwand		537'283		516'553		530'361.00
2200	GEMEINDEBAUPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN	1'273'283	736'000	1'201'253	684'700	1'241'662.80	692'706.20
2200.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	833'000		838'000		826'164.35	
2200.303	Sozialversicherungsbeiträge	65'900		65'200		64'309.85	
2200.304	Personalversicherungsbeiträge	67'900		65'200		60'919.45	
2200.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	12'200		11'800		19'000.05	
2200.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	151'000		101'000		151'146.05	
2200.317	Spesenentschädigungen	500		500		38.00	
2200.318	Dienstleistungen und Honorare	104'550		81'320		106'153.65	
2200.319	Übriger Sachaufwand	500		500		771.00	
2200.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	900		900		530.00	
2200.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	30'000		30'000		5'000.00	
2200.390	Verrechneter Aufwand	6'833		6'833		7'630.40	
2200.410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		25'000		25'000		
2200.431	Gebühren für Amtshandlungen		500		1'200		312.40
2200.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		670'000		620'000		674'747.90
2200.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		1'005.90
2200.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		10'000		8'000		11'640.00
2200.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		30'000		30'000		5'000.00
2210	REKLAME- UND PLAKATIERUNGSWESEN					7'252.90	25'848.50
2210.318	Dienstleistungen und Honorare					7'252.90	
2210.410	Erträge aus Regalien und Konzessionen						25'848.50

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20.4	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	13'596'274	1'098'055	12'844'644	1'590'331	13'346'771.88	1'284'831.90
	Netto Aufwand		12'498'219		11'254'313		12'061'939.98
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	6'439'390		5'548'580	100	5'719'277.15	4'484.00
2410.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	151'900		93'900		85'615.65	
2410.303	Sozialversicherungsbeiträge	12'100		7'300			
2410.304	Personalversicherungsbeiträge	11'800		6'500		6'145.75	
2410.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'100		1'300		1'168.00	
2410.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	20'000		30'000		43'067.45	
2410.317	Spesenentschädigungen	250		250		375.70	
2410.318	Dienstleistungen und Honorare	15'240		15'330		15'178.15	
2410.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	148'000		94'000		99'516.45	
2410.361	Eigene Beiträge / Kanton	6'078'000		5'300'000		5'468'210.00	
2410.436	Rückerstattungen				100		4'484.00
2420	INDIVIDUALVERKEHR	1'011'264	51'300	1'015'959	23'800	1'055'868.20	250.00
2420.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	739'000		755'600		727'733.05	
2420.303	Sozialversicherungsbeiträge	58'600		55'400		63'115.85	
2420.304	Personalversicherungsbeiträge	60'100		55'500		53'726.65	
2420.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	10'400		10'000		9'927.85	
2420.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	7'000		5'000		7'073.95	
2420.313	Verbrauchsmaterialien	500		700		245.60	
2420.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	43'000		43'000		100'526.00	
2420.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	900		2'000		443.05	
2420.317	Spesenentschädigungen	2'000		2'125		1'459.90	
2420.318	Dienstleistungen und Honorare	72'630		70'300		73'778.35	
2420.319	Übriger Sachaufwand	300		500		342.95	
2420.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	10'000		9'000		9'864.60	
2420.390	Verrechneter Aufwand	6'834		6'834		7'630.40	
2420.431	Gebühren für Amtshandlungen		300		300		250.00
2420.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		
2420.438	Eigenleistungen für Investitionen		50'000				
2420.461	Kanton				22'500		
2430	STRASSENLÄRMSANIERUNG			53'895	50	49'949.60	
2430.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			45'900		42'807.85	
2430.303	Sozialversicherungsbeiträge			3'600		3'321.90	
2430.304	Personalversicherungsbeiträge			3'400		3'072.85	
2430.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge			700		584.00	
2430.317	Spesenentschädigungen			125			
2430.318	Dienstleistungen und Honorare			170		163.00	
2430.436	Rückerstattungen				50		
2540	KEISABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	57'500	57'500	57'500	57'500	51'962.00	51'962.00
2540.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	45'000		42'400		25'676.95	
2540.318	Dienstleistungen und Honorare	500		500			
2540.319	Übriger Sachaufwand	6'000		5'000		19'233.05	
2540.390	Verrechneter Aufwand	6'000		9'600		7'052.00	
2540.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen						4'598.00
2540.435	Übrige Verkaufserlöse		37'500		37'500		26'379.00
2540.490	Verrechneter Aufwand		20'000		20'000		20'985.00
2620	STRASSENUNTERHALT	4'087'744	447'300	4'058'654	893'400	3'978'111.76	790'877.65
2620.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'631'100		2'537'400		2'467'774.60	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2620.303	Sozialversicherungsbeiträge	203'600		198'600		190'539.00	
2620.304	Personalversicherungsbeiträge	180'000		178'800		151'453.80	
2620.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	56'000		73'800		57'880.85	
2620.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	12'000		12'000		11'905.05	
2620.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		10'000		7'429.20	
2620.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	13'000		15'000		11'638.85	
2620.313	Verbrauchsmaterialien	266'500		275'500		248'939.66	
2620.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	359'000		430'000		469'053.10	
2620.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	28'500		16'500		28'649.75	
2620.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	4'000		4'000		2'829.70	
2620.317	Spesenentschädigungen	2'500		2'500		2'120.85	
2620.318	Dienstleistungen und Honorare	274'430		258'620		286'136.70	
2620.319	Übriger Sachaufwand	500		500		1'454.05	
2620.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'500		500		1'400.00	
2620.390	Verrechneter Aufwand	45'114		44'934		38'906.60	
2620.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		355'000		309'000		163'158.20
2620.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		952.65
2620.436	Rückerstattungen		18'500		17'000		66'934.25
2620.438	Eigenleistungen für Investitionen		55'000		5'000		
2620.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton				545'000		552'290.55
2620.490	Verrechneter Aufwand		18'300		16'900		7'542.00
2640	WINTERDIENST	444'010	102'055	507'710	77'981	945'062.52	93'302.75
2640.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	80'000		80'000		82'249.65	
2640.303	Sozialversicherungsbeiträge	6'400		6'300		6'473.95	
2640.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'800		1'600		1'971.50	
2640.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		3'400.00	
2640.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		37'000		40'120.75	
2640.313	Verbrauchsmaterialien	110'500		112'500		225'614.47	
2640.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	8'000		13'000		3'022.10	
2640.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	4'000		4'000		3'766.85	
2640.318	Dienstleistungen und Honorare	222'310		252'310		578'443.25	
2640.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		60'000		60'149.80
2640.435	Übrige Verkaufserlöse		1'000		1'000		10'558.65
2640.436	Rückerstattungen		5'000		5'000		10'050.80
2640.490	Verrechneter Aufwand		16'055		11'981		12'543.50
2660	FAHRZEUGDIENST	659'243	258'900	658'113	279'500	627'242.42	190'235.80
2660.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	301'800		297'000		286'417.50	
2660.303	Sozialversicherungsbeiträge	23'800		23'000		22'251.10	
2660.304	Personalversicherungsbeiträge	23'600		21'400		18'870.00	
2660.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'300		5'200		6'767.35	
2660.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	750		750		613.73	
2660.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	19'000		4'000		8'845.15	
2660.313	Verbrauchsmaterialien	256'000		277'000		252'452.25	
2660.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	11'500		10'500		11'640.15	
2660.317	Spesenentschädigungen	500		500			
2660.318	Dienstleistungen und Honorare	9'660		11'430		10'659.30	
2660.319	Übriger Sachaufwand	500		500		1'100.00	
2660.390	Verrechneter Aufwand	6'833		6'833		7'625.89	
2660.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000		16'000		12'767.25

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660.435	Übrige Verkaufserlöse		9'100		9'100		13'400.75
2660.436	Rückerstattungen		6'500		6'500		7'005.70
2660.490	Verrechneter Aufwand		230'300		247'900		157'062.10
2700	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	897'123	181'000	944'233	258'000	919'298.23	153'719.70
2700.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	298'600		322'400		327'952.10	
2700.303	Sozialversicherungsbeiträge	23'800		25'400		24'185.50	
2700.304	Personalversicherungsbeiträge	20'800		22'400		18'729.20	
2700.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'400		5'400		7'257.35	
2700.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen			1'200		1'200.00	
2700.309	Übriger Personalaufwand			200			
2700.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500		438.55	
2700.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'500		2'500		2'475.80	
2700.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	310'000		310'000		316'849.50	
2700.313	Verbrauchsmaterialien	122'000		143'000		96'807.54	
2700.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	29'000		24'800		34'457.75	
2700.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	5'500		5'500		6'267.05	
2700.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'200		544.70	
2700.318	Dienstleistungen und Honorare	68'690		70'100		71'896.50	
2700.319	Übriger Sachaufwand	500		300		1'000.00	
2700.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'000		2'500		1'610.80	
2700.390	Verrechneter Aufwand	6'833		6'833		7'625.89	
2700.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		47'500		95'000		39'635.90
2700.435	Übrige Verkaufserlöse		500				538.00
2700.436	Rückerstattungen		3'000		3'000		3'032.00
2700.438	Eigenleistungen für Investitionen		20'000		75'000		
2700.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		110'000		85'000		110'513.80

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)	101'299'520	45'361'841	105'983'464	51'367'738	106'921'699.92	52'821'618.92
	Netto Aufwand		55'937'679		54'615'726		54'100'081.00
30.0	ADMINISTRATION DBS	112'500	112'500	112'500	112'500	145'529.00	145'529.00
3000	ADMINISTRATION DIREKTION	112'500	112'500	112'500	112'500	145'529.00	145'529.00
3000.309	Übriger Personalaufwand	72'500		72'500		59'259.20	
3000.318	Dienstleistungen und Honorare	30'000		30'000		67'844.55	
3000.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	10'000		10'000		18'425.25	
3000.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						1'294.95
3000.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						17'130.30
3000.490	Verrechneter Aufwand		112'500		112'500		127'103.75
30.2	ABTEILUNG JUGEND, ALTER UND GESUNDHEIT			10'326'769	9'210'138	13'523'935.05	12'415'962.25
	Netto Aufwand				1'116'631		1'107'972.80
3110	FACHSTELLE PRÄVENTION			523'175	523'175	462'089.85	462'089.85
3110.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			276'900		274'175.20	
3110.303	Sozialversicherungsbeiträge			21'800		21'580.70	
3110.304	Personalversicherungsbeiträge			22'200		20'679.20	
3110.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge			4'000		3'923.90	
3110.309	Übriger Personalaufwand			2'000			
3110.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			2'000		1'830.30	
3110.316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren			25'000		24'544.00	
3110.317	Spesenentschädigungen			1'500		757.50	
3110.318	Dienstleistungen und Honorare			17'590		12'055.00	
3110.319	Übriger Sachaufwand			500			
3110.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen			90'000		40'362.95	
3110.390	Verrechneter Aufwand			59'685		62'181.10	
3110.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		900.00
3110.436	Rückerstattungen				1'000		
3110.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton				521'175		461'189.85
3120	FACHSTELLE BERATUNG			557'196	440'200	543'707.83	442'220.00
3120.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			401'400		396'048.50	
3120.303	Sozialversicherungsbeiträge			31'300		30'844.75	
3120.304	Personalversicherungsbeiträge			30'400		27'496.20	
3120.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge			5'700		5'607.25	
3120.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			2'500		2'373.15	
3120.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt			1'500		1'102.50	
3120.316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren			19'500		19'318.00	
3120.317	Spesenentschädigungen			500		123.20	
3120.318	Dienstleistungen und Honorare			4'150		3'962.00	
3120.319	Übriger Sachaufwand			500			
3120.390	Verrechneter Aufwand			59'746		56'832.28	
3120.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen				100		
3120.435	Übrige Verkaufserlöse				100		
3120.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton				232'000		231'790.00
3120.463	Eigene Anstalten				208'000		209'930.00
3120.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						500.00
3130	BERATUNG UND ENTWICKLUNG			492'863	492'863	511'852.95	511'852.95

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			417'300		436'414.90	
3130.303	Sozialversicherungsbeiträge			32'400		33'869.90	
3130.304	Personalversicherungsbeiträge			32'300		30'619.50	
3130.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge			5'400		5'725.10	
3130.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			300		322.95	
3130.313	Verbrauchsmaterialien			100			
3130.317	Spesenentschädigungen			200			
3130.318	Dienstleistungen und Honorare			2'050		1'723.00	
3130.390	Verrechneter Aufwand			2'813		3'177.60	
3130.436	Rückerstattungen						16'794.60
3130.490	Verrechneter Aufwand				492'863		495'058.35
3240	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION			5'745'502	4'649'600	5'044'682.75	4'287'514.86
3240.318	Dienstleistungen und Honorare			10'000		569.85	
3240.352	Entschädigungen an Gemeinwesen / Gemeinden			10'000		9'438.80	
3240.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen			5'553'000		4'861'403.68	
3240.390	Verrechneter Aufwand			172'502		173'270.42	
3240.436	Rückerstattungen				45'000		48'500.00
3240.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton				4'554'600		4'194'512.35
3240.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden				50'000		44'502.51
3250	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER			811'645	1'192'000	5'049'216.50	4'979'659.06
3250.318	Dienstleistungen und Honorare			20'000		4'699.50	
3250.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen			594'500		4'846'493.66	
3250.390	Verrechneter Aufwand			197'145		198'023.34	
3250.423	Liegenschaften des Finanzvermögens				675'000		
3250.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton				502'000		4'966'500.66
3250.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden				15'000		13'158.40
3260	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL			1'768'800	1'768'800	1'570'035.18	1'570'035.18
3260.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			302'400		294'855.10	
3260.303	Sozialversicherungsbeiträge			23'500		22'878.05	
3260.304	Personalversicherungsbeiträge			23'400		22'733.90	
3260.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge			4'200		4'159.95	
3260.309	Übriger Personalaufwand			2'000			
3260.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			500		108.80	
3260.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			3'000			
3260.313	Verbrauchsmaterialien			1'500			
3260.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt					604.67	
3260.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt			3'000		132.15	
3260.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren			27'000		22'600.00	
3260.317	Spesenentschädigungen			4'500		2'351.30	
3260.318	Dienstleistungen und Honorare			6'090		5'566.90	
3260.319	Übriger Sachaufwand			500		438.60	
3260.330	Abschreibungen Finanzvermögen			2'500		2'500.00	
3260.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte			1'271'911		1'109'422.32	
3260.390	Verrechneter Aufwand			92'799		81'683.44	
3260.436	Rückerstattungen				222'000		189'176.93
3260.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden				4'100		

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3260.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund				1'542'700		1'380'858.25
3270	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION			263'498	143'500	183'945.57	162'590.35
3270.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			73'000		44'414.50	
3270.303	Sozialversicherungsbeiträge			5'700		3'496.10	
3270.304	Personalversicherungsbeiträge			5'400		2'704.80	
3270.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge			1'100		635.70	
3270.309	Übriger Personalaufwand			500			
3270.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			500		349.45	
3270.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			500			
3270.317	Spesenentschädigungen			200			
3270.318	Dienstleistungen und Honorare			147'280		105'030.35	
3270.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte			4'000		1'799.15	
3270.390	Verrechneter Aufwand			25'318		25'515.52	
3270.433	Schulgelder				500		
3270.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen				60'000		60'840.00
3270.436	Rückerstattungen				1'000		7'130.25
3270.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung				82'000		94'620.10
3290	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU			164'090		158'404.42	
3290.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt			25'000		31'742.65	
3290.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt			3'000		2'218.70	
3290.318	Dienstleistungen und Honorare			7'090		6'559.75	
3290.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen			129'000		117'883.32	
30.3	ABTEILUNG SOZIALES UND VORMUNDSCHAFT	62'764'610	35'348'124	62'441'040	36'170'330	60'155'889.74	35'238'358.51
	Netto Aufwand		27'416'486		26'270'710		24'917'531.23
3300	DZ SOZIALBERATUNG	28'574'184	9'823'800	29'410'295	10'691'300	28'456'904.69	9'880'729.75
3300.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'844'400		2'770'500		2'648'141.85	
3300.303	Sozialversicherungsbeiträge	226'000		205'900		206'976.25	
3300.304	Personalversicherungsbeiträge	222'200		251'500		180'399.30	
3300.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	39'600		36'900		36'664.25	
3300.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100		100			
3300.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	76'000		92'300		75'142.95	
3300.317	Spesenentschädigungen	100		100			
3300.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	101'750		94'910		93'396.76	
3300.319	Übriger Sachaufwand	500		500		290.50	
3300.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	5'800		5'800		5'406.00	
3300.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	25'010'000		25'918'000		25'180'878.38	
3300.390	Verrechneter Aufwand	47'734		33'785		29'608.45	
3300.421	Vermögensertragsguthaben		5'650		5'650		8'086.90
3300.436	Rückerstattungen		6'320'950		6'962'950		6'433'161.74
3300.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		3'476'000		3'721'500		3'437'681.11
3300.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden		1'200		1'200		1'800.00
3300.490	Verrechneter Aufwand		20'000				
3301	FACHSTELLE BERATUNG	563'228	449'200				
3301.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	407'800					

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.303	Sozialversicherungsbeiträge	32'200					
3301.304	Personalversicherungsbeiträge	32'100					
3301.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'800					
3301.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'500					
3301.315	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1'500					
3301.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	19'500					
3301.317	Spesenentschädigungen	500					
3301.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	3'810					
3301.319	Übriger Sachaufwand	500					
3301.390	Verrechneter Aufwand	57'018					
3301.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100				
3301.435	Übrige Verkaufserlöse		100				
3301.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		236'000				
3301.463	Beiträge / Eigene Anstalten		213'000				
3310	ALIMENTBEVORSCHUSSUNG / -INKASSOHILFEN	1'548'383	774'100	1'615'910	783'300	1'489'811.50	756'738.80
3310.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	99'400		81'700		82'747.20	
3310.303	Sozialversicherungsbeiträge	7'900		6'400		6'492.55	
3310.304	Personalversicherungsbeiträge	7'600		5'900		6'317.35	
3310.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'400		1'200		1'174.30	
3310.318	Dienstleistungen und Honorare	10'260		10'330		9'995.10	
3310.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	380		380		380.00	
3310.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	1'420'000		1'510'000		1'379'880.80	
3310.390	Verrechneter Aufwand	1'443				2'824.20	
3310.421	Vermögensertragsguthaben		2'500		1'500		4'194.60
3310.436	Rückerstattungen		771'600		781'800		752'544.20
3320	ZUSCHUSS NACH DEKRET (ZuD)	348'547	152'000	709'823	279'000	853'111.85	339'091.15
3320.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	97'100		120'200		136'307.65	
3320.303	Sozialversicherungsbeiträge	7'700		9'400		10'676.00	
3320.304	Personalversicherungsbeiträge	6'900		8'000		9'308.65	
3320.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'300		1'700		1'902.10	
3320.317	Spesenentschädigungen	120		120		60.00	
3320.318	Dienstleistungen und Honorare	480		670		663.00	
3320.319	Übriger Sachaufwand	50		50			
3320.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	232'500		568'400		693'205.70	
3320.390	Verrechneter Aufwand	2'397		1'283		988.75	
3320.421	Vermögensertragsguthaben						153.20
3320.436	Rückerstattungen		145'000		267'000		324'015.15
3320.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		7'000		12'000		14'922.80
3330	DZ VORMUNDSCHAFTS- VERWALTUNG	1'302'732	112'000	1'208'797	131'200	1'127'850.45	103'172.60
3330.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	16'700		16'700		14'100.00	
3330.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'015'600		928'700		891'091.65	
3330.303	Sozialversicherungsbeiträge	80'400		72'600		68'936.75	
3330.304	Personalversicherungsbeiträge	82'000		68'500		59'603.20	
3330.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	14'000		12'700		11'956.15	
3330.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	250		250		193.50	
3330.317	Spesenentschädigungen	2'800		2'300		2'142.90	
3330.318	Dienstleistungen und Honorare	80'210		96'620		68'867.70	
3330.319	Übriger Sachaufwand	200		200		95.15	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3330.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	300		300		180.00	
3330.390	Verrechneter Aufwand	10'272		9'927		10'683.45	
3330.431	Gebühren für Amtshandlungen		110'000		130'000		102'197.00
3330.451	Rückerstattungen des Kantons		2'000		1'200		650.00
3330.452	Rückerstattungen der Gemeinden						325.60
3340	DZ AMTSVORMUNDSCHAFT	1'700'043	90'000	1'716'268	90'000	1'665'329.95	90'655.10
3340.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'416'300		1'421'000		1'390'943.75	
3340.303	Sozialversicherungsbeiträge	107'200		111'400		108'333.80	
3340.304	Personalversicherungsbeiträge	106'200		109'300		102'838.90	
3340.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	18'300		19'500		18'997.90	
3340.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			100		88.00	
3340.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten			400		350.20	
3340.317	Spesenentschädigungen	3'900		4'000		3'977.85	
3340.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	26'990		31'440		21'098.75	
3340.319	Übriger Sachaufwand	400		300		959.20	
3340.361	Eigene Beiträge / Kanton	300		300		300.00	
3340.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'100		1'000		1'100.00	
3340.390	Verrechneter Aufwand	19'353		17'528		16'341.60	
3340.436	Rückerstattungen		90'000		90'000		90'655.10
3350	BESTATTUNGS-, ERBSCHAFTS- UND SIEGELUNGSDIENSTE			488'228	446'000	525'231.15	510'067.65
3350.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen			500			
3350.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			323'000		340'935.80	
3350.303	Sozialversicherungsbeiträge			25'200		26'564.85	
3350.304	Personalversicherungsbeiträge			23'600		22'467.50	
3350.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge			4'600		4'782.40	
3350.313	Verbrauchsmaterialien			500			
3350.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt			75'000		94'847.15	
3350.318	Dienstleistungen und Honorare			13'900		14'133.95	
3350.319	Übriger Sachaufwand			18'000		17'310.35	
3350.390	Verrechneter Aufwand			3'928		4'189.15	
3350.431	Gebühren für Amtshandlungen				51'000		52'950.30
3350.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen				335'000		390'341.85
3350.436	Rückerstattungen				60'000		66'775.50
3360	DZ SOZIALVERSICHERUNG	623'073	146'000	618'615	150'000	633'418.70	160'966.15
3360.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	527'400		520'400		538'676.25	
3360.303	Sozialversicherungsbeiträge	41'800		43'100		41'807.05	
3360.304	Personalversicherungsbeiträge	38'300		39'300		37'308.05	
3360.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'400		7'500		7'397.75	
3360.317	Spesenentschädigungen	400		400		210.00	
3360.318	Dienstleistungen und Honorare	1'630		2'130		2'100.00	
3360.319	Übriger Sachaufwand	150		200		59.60	
3360.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	50		50		50.00	
3360.390	Verrechneter Aufwand	5'943		5'535		5'810.00	
3360.436	Rückerstattungen						8'258.15
3360.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		146'000		150'000		152'708.00
3370	ARBEITSAMT	45'788		86'013	40'000	41'021.10	
3370.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'300		22'400		22'314.60	
3370.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'100		1'800		1'711.10	
3370.304	Personalversicherungsbeiträge	2'500		1'400		1'591.00	
3370.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	500		300		307.70	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3370.318	Dienstleistungen und Honorare	70		60'090		15'088.00	
3370.390	Verrechneter Aufwand	318		23		8.70	
3370.463	Eigene Anstalten				40'000		
3380	EINSATZPROGRAMME FÜR ARBEITSLOSE	3'217'724	3'217'724	2'733'230	2'733'230	2'208'787.25	2'208'787.25
3380.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'291'400		1'959'900		1'568'181.85	
3380.303	Sozialversicherungsbeiträge	189'700		154'500		123'067.60	
3380.304	Personalversicherungsbeiträge	142'600		112'500		85'018.30	
3380.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	18'600		17'600		24'469.35	
3380.309	Übriger Personalaufwand	14'000		10'000		9'695.95	
3380.310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	18'000		15'000		12'898.75	
3380.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	50'000		70'000		91'660.25	
3380.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'500		3'500		2'580.70	
3380.313	Verbrauchsmaterialien	60'000		50'000		52'233.55	
3380.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	35'000		35'000		37'950.65	
3380.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	115'000		80'000		74'244.00	
3380.317	Spesenentschädigungen	3'000		1'000		2'308.60	
3380.318	Dienstleistungen und Honorare	273'570		175'830		122'977.70	
3380.363	Eigene Beiträge / Eigene Anstalten			40'000			
3380.365	Beiträge an Private Institutionen	1'200		1'200		500.00	
3380.390	Verrechneter Aufwand	2'154		7'200		1'000.00	
3380.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140'000		80'000		132'078.95
3380.435	Verkaufserlöse		-2'000		10'000		1'017.00
3380.436	Rückerstattungen		30'000		80'000		22'828.70
3380.461	Kantonsbeitrag für eigene Rechnung		3'049'724				
3380.462	Gemeindebeiträge für eigene Rechnung				2'563'230		2'052'862.60
3400	FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE	31'800	31'800	29'621	23'400	8'698.70	8'698.70
3400.313	Verbrauchsmaterialien	800		800			
3400.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	20'200		13'500		6'186.50	
3400.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	3'500		1'800		1'442.10	
3400.317	Spesenentschädigungen	100		100		80.00	
3400.318	Dienstleistungen und Honorare	7'000		7'000		960.00	
3400.319	Übriger Sachaufwand	200		200		30.10	
3400.390	Verrechneter Aufwand		31'800	6'221			8'698.70
3420	LASTENVERTEILUNG	24'809'108	20'551'500	23'824'240	20'802'900	23'145'724.40	21'179'451.36
3420.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'800		8'500		9'391.40	
3420.303	Sozialversicherungsbeiträge	900		700		732.70	
3420.304	Personalversicherungsbeiträge	1'000		800		803.50	
3420.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	200		200		132.35	
3420.318	Dienstleistungen und Honorare	890		40		851.00	
3420.351	Entschädigungen an Kanton	16'748'000		16'114'000		15'443'612.45	
3420.361	Eigene Beiträge Kanton	8'046'000		7'700'000		7'690'201.00	
3420.390	Verrechneter Aufwand	318					
3420.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		20'551'500		20'802'900		21'179'451.36
30.6	ABTEILUNG BILDUNG UND SPORT	38'422'410	9'901'217	33'103'155	5'874'770	33'096'346.13	5'021'769.16
	Netto Aufwand		28'521'193		27'228'385		28'074'576.97
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER	104'050		103'820		100'679.40	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3600.309	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		6'183.15	
3600.313	Verbrauchsmaterialien	3'000		3'000		3'280.20	
3600.317	Spesenentschädigungen	4'000		4'000		2'559.15	
3600.318	Dienstleistungen und Honorare	74'050		73'820		73'471.70	
3600.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	18'000		18'000		15'185.20	
3610	KINDERGÄRTEN	130'000		130'000	100	141'274.58	29.35
3610.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	40'000		40'000		45'401.58	
3610.313	Verbrauchsmaterialien	70'000		70'000		79'162.95	
3610.318	Dienstleistungen und Honorare	10'000		10'000		8'842.30	
3610.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	10'000		10'000		7'867.75	
3610.436	Rückerstattungen				100		29.35
3620	PRIMARSCHULEN	1'914'380	176'000	1'884'400	177'000	2'013'668.05	216'325.58
3620.302	Löhne der Lehrkräfte	168'000		163'000		176'919.05	
3620.303	Sozialversicherungsbeiträge	13'400		12'800		13'925.90	
3620.304	Personalversicherungsbeiträge					3'525.25	
3620.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	400		400		907.25	
3620.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	827'000		807'000		825'103.08	
3620.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	180'000		180'000		231'999.83	
3620.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	44'000		44'000		48'944.68	
3620.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	6'000		6'000		12'954.85	
3620.317	Spesenentschädigungen	35'000		40'000		41'769.05	
3620.318	Dienstleistungen und Honorare	145'580		146'200		150'420.76	
3620.351	Entschädigungen an Kanton	15'000		15'000		18'558.20	
3620.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	420'000		410'000		391'168.60	
3620.380	Einlage in Spezialfinanzierung	60'000		60'000		97'471.55	
3620.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		25'000		19'203.30
3620.436	Rückerstattungen		36'000		36'000		36'055.99
3620.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		50'000		50'000		37'379.60
3620.460	Beiträge f. eigene Rechnung / Bund				1'000		-303.81
3620.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		5'000		5'000		5'037.75
3620.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		60'000		60'000		118'952.75
3630	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE I / MITTELSCHULEN	1'901'400	291'000	1'896'600	316'000	1'991'978.87	309'637.14
3630.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	90'000		90'000		99'500.00	
3630.302	Löhne der Lehrkräfte	96'000		101'000		78'172.90	
3630.303	Sozialversicherungsbeiträge	7'700		7'900		8'199.65	
3630.304	Personalversicherungsbeiträge					740.40	
3630.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	200		200		434.50	
3630.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	486'000		486'000		478'494.25	
3630.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	80'000		80'000		113'878.10	
3630.313	Verbrauchsmaterialien	85'000		85'000		83'110.60	
3630.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	55'000		55'000		66'833.89	
3630.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	3'000		3'000		2'370.10	
3630.317	Spesenentschädigungen	9'500		9'500		4'813.10	
3630.318	Dienstleistungen und Honorare	204'000		204'000		192'762.85	
3630.351	Entschädigungen an Kanton	15'000		15'000		30'616.70	
3630.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	150'000		120'000		180'778.00	
3630.361	Eigene Beiträge / Kanton	600'000		620'000		570'400.00	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630.380	Einlage in Spezialfinanzierung	20'000		20'000		80'873.83	
3630.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		8'961.25
3630.436	Rückerstattungen		33'000		33'000		38'363.89
3630.439	Übrige Entgelte						3'249.80
3630.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		225'000		250'000		200'048.00
3630.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		3'000		3'000		437.60
3630.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		20'000		20'000		58'576.60
3640	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN, HORTEN, MITTAGSTISCHEN	3'033'085	2'560'000	4'801'570	4'365'170	4'161'936.93	3'601'986.94
3640.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'428'900		1'254'400		1'136'618.00	
3640.303	Sozialversicherungsbeiträge	113'500		97'300		88'396.95	
3640.304	Personalversicherungsbeiträge	78'600		66'000		64'178.65	
3640.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	14'500		12'100		11'267.90	
3640.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	14'700		14'500		20'076.89	
3640.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	67'500		65'700		82'380.20	
3640.313	Verbrauchsmaterialien	503'000		583'100		441'387.95	
3640.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	16'320		19'350		13'657.50	
3640.317	Spesenentschädigungen	2'900		900		2'859.50	
3640.318	Dienstleistungen und Honorare	792'040		908'450		813'013.15	
3640.369	Übrige Beiträge			1'779'770		1'488'100.24	
3640.390	Verrechneter Aufwand	1'125					
3640.432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		1'122'000		1'150'000		1'110'387.30
3640.436	Rückerstattungen		13'000		13'000		15'380.10
3640.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		225'000		330'800		145'142.95
3640.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		1'200'000		1'091'600		842'976.35
3640.462	Beiträge für eigene Rechnung / Gemeinden				1'779'770		1'488'100.24
3650	SCHULZAHN- UND GESUNDHEITSPFLEGE	849'290	25'000	854'470	30'000	730'812.50	19'546.80
3650.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	485'800		473'600		59'031.05	
3650.302	Löhne der Lehrkräfte	11'000		11'000		359'853.00	
3650.303	Sozialversicherungsbeiträge	43'600		42'000		37'519.60	
3650.304	Personalversicherungsbeiträge	38'800		35'400		32'196.00	
3650.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'100		6'700		5'919.15	
3650.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	48'000		44'000		19'006.60	
3650.313	Verbrauchsmaterialien	4'000		4'000		3'664.50	
3650.317	Spesenentschädigungen	2'500		3'000		2'067.55	
3650.318	Dienstleistungen und Honorare	131'740		131'170		142'789.45	
3650.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	70'000		100'000		64'698.30	
3650.390	Verrechneter Aufwand	6'750		3'600		4'067.30	
3650.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		30'000		19'546.80
3660	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG	814'700	394'000	761'670	351'000	709'151.35	264'223.40
3660.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	351'700		360'600		313'211.45	
3660.303	Sozialversicherungsbeiträge	28'000		27'600		23'419.50	
3660.304	Personalversicherungsbeiträge	7'800		7'000		9'561.80	
3660.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'800		1'800		1'955.65	
3660.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	15'000		15'000		10'410.00	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	25'000		27'000		24'591.65	
3660.313	Verbrauchsmaterialien	30'000		38'000		24'238.95	
3660.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	50'000		30'000		58'199.00	
3660.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	5'000		5'000		1'026.45	
3660.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	26'000		30'000		25'241.30	
3660.317	Spesenentschädigungen	21'000		2'500		21'093.15	
3660.318	Dienstleistungen und Honorare	251'150		215'820		194'677.20	
3660.390	Verrechneter Aufwand	2'250		1'350		1'525.25	
3660.432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder		90'000		80'000		51'963.30
3660.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		115'000		105'000		85'826.20
3660.436	Rückerstattungen		106'000		118'000		91'709.25
3660.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		83'000		48'000		34'724.65
3670	VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN	501'865		480'730	2'000	506'125.30	8'979.50
3670.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	395'200		361'500		390'363.45	
3670.303	Sozialversicherungsbeiträge	31'400		28'400		30'155.05	
3670.304	Personalversicherungsbeiträge	32'900		46'300		26'840.30	
3670.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'200		4'900		4'856.65	
3670.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					8'157.20	
3670.309	Übriger Personalaufwand	20'000		20'000		29'627.15	
3670.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	10'000		10'000		7'781.35	
3670.318	Dienstleistungen und Honorare	1'140		1'480		1'463.00	
3670.319	Übriger Sachaufwand	1'000		2'000		747.00	
3670.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	1'650		1'650		1'050.00	
3670.390	Verrechneter Aufwand	3'375		4'500		5'084.15	
3670.436	Rückerstattungen				2'000		8'979.50
3700	ERWACHSENENBILDUNG	246'810	168'000	253'140	168'000	206'271.70	169'442.65
3700.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33'600		32'500		34'460.40	
3700.302	Löhne der Lehrkräfte	140'000		140'000		106'276.25	
3700.303	Sozialversicherungsbeiträge	13'800		13'600		11'077.10	
3700.304	Personalversicherungsbeiträge	2'500		10'100		5'702.40	
3700.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	800		800		1'033.95	
3700.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10'000		10'000		2'110.00	
3700.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3'000		3'000		1'325.25	
3700.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		10'000		10'354.10	
3700.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	3'000		3'000		3'000.00	
3700.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		1'448.00	
3700.318	Dienstleistungen und Honorare	110		140		142.00	
3700.364	Eigene Beiträge / Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	29'000		29'000		29'342.25	
3700.433	Schulgelder		25'000		55'000		24'841.00
3700.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		50.00
3700.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		142'000		112'000		144'551.65
3710	BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN / VEREIN IM DETAIL	867'000		867'000		865'050.70	
3710.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	867'000		867'000		865'050.70	
3720	BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE	1'953'000	330'000	1'953'000		2'041'259.20	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3720.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	48'000		48'000		64'599.20	
3720.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'905'000		1'905'000		1'976'660.00	
3720.452	Rückerstattungen / Gemeinden		330'000				
3730	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN	47'000		48'000		47'174.15	
3730.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	32'000		33'000		33'784.00	
3730.369	Übrige Beiträge	15'000		15'000		13'390.15	
3750	ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)	6'659'870	495'000	6'423'755	465'500	6'996'486.55	431'597.80
3750.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'433'800		3'363'700		3'514'588.20	
3750.303	Sozialversicherungsbeiträge	272'300		262'800		265'907.20	
3750.304	Personalversicherungsbeiträge	206'100		197'300		177'938.70	
3750.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	43'900		42'900		42'280.00	
3750.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	62'500		62'500		69'654.15	
3750.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	1'020'000		1'020'000		1'085'338.05	
3750.313	Verbrauchsmaterialien	249'000		249'000		240'541.55	
3750.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'100'000		950'000		1'285'085.00	
3750.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	45'000		45'000		63'059.55	
3750.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	62'000		62'000		75'982.95	
3750.317	Spesenentschädigungen	3'000		7'000		1'562.30	
3750.318	Dienstleistungen und Honorare	117'770		117'780		130'037.80	
3750.319	Übriger Sachaufwand	500		500		700.00	
3750.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'000		4'000		3'200.00	
3750.390	Verrechneter Aufwand	40'000		39'275		40'611.10	
3750.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		200'000		215'000		151'356.00
3750.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		225'000		175'000		202'194.95
3750.436	Rückerstattungen		60'000		60'000		76'406.85
3750.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		10'000		15'500		1'640.00
3760	BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT	85'000		85'000		69'440.00	
3760.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	85'000		85'000		69'440.00	
3770	PRODUKTEUNABHÄNGIGE BEITRÄGE	12'330'000		12'560'000		12'515'036.85	
3770.351	Entschädigung an Kanton	12'330'000		12'560'000		12'515'036.85	
3930	FACHSTELLE PRÄVENTION	490'225	490'345				
3930.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	288'300					
3930.303	Sozialversicherungsbeiträge	23'000					
3930.304	Personalversicherungsbeiträge	23'800					
3930.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'100					
3930.309	Übriger Personalaufwand	2'000					
3930.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'000					
3930.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	25'000					
3930.317	Spesenentschädigungen	1'500					
3930.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	17'350					
3930.319	Übriger Sachaufwand	500					

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	70'000					
3930.390	Verrechneter Aufwand	32'675					
3930.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000				
3930.436	Rückerstattungen		1'000				
3930.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		488'345				
3940	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	5'755'175	4'087'372				
3940.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	179'200					
3940.303	Sozialversicherungsbeiträge	14'200					
3940.304	Personalversicherungsbeiträge	15'400					
3940.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'500					
3940.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	150					
3940.313	Verbrauchsmaterialien	100					
3940.317	Spesenentschädigungen	100					
3940.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	10'900					
3940.352	Entschädigungen an Gemeinwesen / Gemeinden	11'500					
3940.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	5'520'000					
3940.390	Verrechneter Aufwand	1'125					
3940.436	Rückerstattungen		5'000				
3940.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		4'032'372				
3940.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden		50'000				
3950	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	230'205	674'000				
3950.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	103'900					
3950.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'100					
3950.304	Personalversicherungsbeiträge	8'100					
3950.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'400					
3950.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	150					
3950.313	Verbrauchsmaterialien	100					
3950.317	Spesenentschädigungen	100					
3950.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	20'730					
3950.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	86'500					
3950.390	Verrechneter Aufwand	1'125					
3950.423	Liegenschaften des Finanzvermögens		630'000				
3950.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		44'000				
3960	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL	49'500	49'500				
3960.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'400					
3960.303	Sozialversicherungsbeiträge	300					
3960.304	Personalversicherungsbeiträge	600					
3960.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	200					
3960.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	200					
3960.313	Verbrauchsmaterialien	1'000					
3960.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'500					
3960.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	1'000					
3960.319	Übriger Sachaufwand	300					
3960.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	40'000					

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3960.436	Rückerstattungen		20'000				
3960.460	Beiträge / Bund		29'500				
3970	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	294'745	161'000				
3970.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110'900					
3970.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'700					
3970.304	Personalversicherungsbeiträge	8'900					
3970.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'600					
3970.309	Übriger Personalaufwand	1'000					
3970.310	Büro- und Schulmaterialien / Drucksachen	500					
3970.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500					
3970.317	Spesenentschädigungen	4'300					
3970.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	147'220					
3970.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	10'000					
3970.390	Verrechneter Aufwand	1'125					
3970.433	Schulgelder		8'000				
3970.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'000				
3970.436	Rückerstattungen		1'000				
3970.461	Beiträge / Kanton		3'000				
3970.469	Beiträge / Übrige Beiträge für eigene Rechnung		94'000				
3980	GEMEINSCHAFTSVZENTRUM VILLA BERNAU	165'110					
3980.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	25'000					
3980.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'000					
3980.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	7'110					
3980.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	130'000					

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)	12'727'460	11'995'979	12'478'120	12'362'373	12'595'244.77	10'533'668.32
	Netto Aufwand		731'481		115'747		2'061'576.45
40.0	ADMINISTRATION DIREKTION DSL	32'500	32'500	32'500	32'500		
4000	ADMINISTRATION DIREKTION	32'500	32'500	32'500	32'500		
4000.309	Übriger Personalaufwand	27'500		27'500			
4000.317	Spesenentschädigungen	5'000		5'000			
4000.490	Verrechneter Aufwand		32'500		32'500		
40.1	ABTEILUNG SICHERHEIT	6'803'780	6'404'880	6'594'230	5'988'880	6'677'544.07	5'380'401.94
	Netto Aufwand		398'900		605'350		1'297'142.13
4100	ABTEILUNGSLEITUNG	161'890	500	160'630	1'500	209'769.03	581.97
4100.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	108'400		108'000		163'242.60	
4100.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'600		8'500		12'443.50	
4100.304	Personalversicherungsbeiträge	8'500		7'800		11'298.00	
4100.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'800		2'600		2'569.25	
4100.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200		200		99.40	
4100.309	Übriger Personalaufwand					11'721.85	
4100.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'000		500		903.95	
4100.313	Verbrauchsmaterialien	400		400		55.90	
4100.317	Spesenentschädigungen	500		1'000		567.50	
4100.318	Dienstleistungen und Honorare	11'390		11'530		6'054.50	
4100.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		812.58	
4100.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100			
4100.390	Verrechneter Aufwand	19'000		19'000			
4100.436	Rückerstattungen		500		1'500		581.97
4110	EINBÜRGERUNGEN	144'970	240'000	146'900	240'000	54'673.20	101'810.00
4110.300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	6'000		10'000		5'350.00	
4110.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	46'100		45'900			
4110.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'600		3'500			
4110.304	Personalversicherungsbeiträge	3'300		3'300			
4110.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	700		700			
4110.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'000		1'000			
4110.318	Dienstleistungen und Honorare	4'270		2'500		4'323.20	
4110.361	Eigene Beiträge Kanton	80'000		80'000		45'000.00	
4110.431	Gebühren für Amtshandlungen		240'000		240'000		101'810.00
4200	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	200'370	2'000	260'880	8'000	225'829.90	9'306.25
4200.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	15'000		57'000		47'900.95	
4200.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000		20'000		12'612.90	
4200.303	Sozialversicherungsbeiträge	2'200		6'100		2'270.25	
4200.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		200		290.80	
4200.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	25'000		30'000		19'952.30	
4200.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		2'000			
4200.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'500		3'500		7'424.40	
4200.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	500		500			
4200.317	Spesenentschädigungen	1'000		4'000		2'312.10	
4200.318	Dienstleistungen und Honorare	137'070		137'080		132'729.20	
4200.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
4200.390	Verrechneter Aufwand	1'500				337.00	
4200.436	Rückerstattungen				6'000		7'306.25
4200.437	Bussen		2'000		2'000		2'000.00

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	DZ EINWOHNERDIENSTE	853'760	410'000	832'600	380'000	914'359.65	410'275.65
4210.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	546'100		556'800		587'505.10	
4210.303	Sozialversicherungsbeiträge	43'000		43'300		45'449.00	
4210.304	Personalversicherungsbeiträge	42'800		42'000		40'497.85	
4210.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'700		7'800		8'008.95	
4210.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'000		2'000		811.80	
4210.318	Dienstleistungen und Honorare	211'760		180'300		231'868.95	
4210.319	Übriger Sachaufwand	300		300		148.00	
4210.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100		70.00	
4210.431	Gebühren für Amtshandlungen		390'000		360'000		386'952.45
4210.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		14'749.20
4210.436	Rückerstattungen		3'000		3'000		6'274.00
4210.437	Bussen		2'000		2'000		2'300.00
4300	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'451'440	2'760'000	1'353'950	2'438'000	1'370'108.15	1'961'197.72
4300.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	621'300		562'100		576'770.80	
4300.303	Sozialversicherungsbeiträge	44'300		44'000		43'364.70	
4300.304	Personalversicherungsbeiträge	53'500		40'400		36'548.15	
4300.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'900		8'000		7'681.65	
4300.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5'500		4'500		3'957.40	
4300.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000		696.70	
4300.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	13'000		13'000		9'877.85	
4300.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	22'000		3'000		4'514.20	
4300.313	Verbrauchsmaterialien	2'000		2'000		86.00	
4300.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	105'000		100'000		112'598.30	
4300.317	Spesenentschädigungen	500		500		16.00	
4300.318	Dienstleistungen und Honorare	41'940		41'950		41'588.80	
4300.319	Übriger Sachaufwand	2'000		2'000		1'451.60	
4300.361	Eigene Beiträge / Kanton	530'000		530'000		530'836.00	
4300.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	500		500		120.00	
4300.431	Gebühren für Amtshandlungen		92'000		90'000		58'433.20
4300.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		660'000		572'000		431'519.85
4300.436	Rückerstattungen		31'000		31'000		22'816.05
4300.437	Bussen		1'960'000		1'730'000		1'431'121.62
4300.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		17'000		15'000		17'307.00
4310	GEWERBEPOLIZEI	94'560	37'000	87'370	63'000	63'180.40	37'066.00
4310.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen			200			
4310.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	51'400		45'500		30'020.65	
4310.303	Sozialversicherungsbeiträge	4'100		3'600		2'285.50	
4310.304	Personalversicherungsbeiträge	3'800		2'700		1'506.00	
4310.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	500		600		409.10	
4310.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	3'000		3'000		3'517.00	
4310.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500			
4310.318	Dienstleistungen und Honorare	110		120		121.00	
4310.319	Übriger Sachaufwand	500		500		55.00	
4310.351	Entschädigungen an Kanton	30'500		30'500		25'266.15	
4310.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	150		150			
4310.431	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		32'000		6'040.00
4310.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		30'000		30'000		31'026.00
4320	BADEANLAGE WEIERMATT	895'780	450'600	867'450	450'100	832'535.38	375'683.40
4320.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	523'000		516'600		483'916.30	
4320.303	Sozialversicherungsbeiträge	41'300		40'200		39'417.90	
4320.304	Personalversicherungsbeiträge	37'300		36'500		31'095.35	
4320.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	13'000		11'500		11'595.20	
4320.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen			3'000		1'085.60	
4320.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'500		1'500		1'883.00	
4320.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4'000		4'000		3'428.20	
4320.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'000		23'000		14'265.35	
4320.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	114'500		114'500		113'918.30	
4320.313	Verbrauchsmaterialien	55'000		55'000		48'544.14	
4320.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	39'000		19'000		38'566.05	
4320.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	25'000		25'000		24'997.94	
4320.318	Dienstleistungen und Honorare	15'880		11'350		15'588.10	
4320.319	Übriger Sachaufwand	3'500		3'500		3'168.65	
4320.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	800		800		500.00	
4320.390	Verrechneter Aufwand	2'000		2'000		565.30	
4320.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		47'500		47'000		35'604.45
4320.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		398'000		398'000		323'493.75
4320.436	Rückerstattungen		5'100		5'100		16'585.20
4330	BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN	340'080	136'000	317'280	135'000	362'776.54	137'347.24
4330.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500		500			
4330.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	170'000		145'000		193'024.59	
4330.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	98'000		98'000		97'296.00	
4330.318	Dienstleistungen und Honorare	65'010		65'010		66'091.95	
4330.390	Verrechneter Aufwand			2'000			
4330.391	Verrechnete Zinsen	4'800		5'000		4'596.20	
4330.392	Verrechnete Abschreibungen	1'770		1'770		1'767.80	
4330.436	Rückerstattungen		1'000				7'094.95
4330.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		135'000		135'000		130'252.29
4340	FEUERWEHR	1'894'680	1'894'680	1'834'180	1'834'180	1'766'874.70	1'766'874.70
4340.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	492'300		469'900		462'550.70	
4340.303	Sozialversicherungsbeiträge	42'600		36'700		34'396.35	
4340.304	Personalversicherungsbeiträge	33'500		31'700		29'886.10	
4340.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	10'800		9'300		9'901.05	
4340.309	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		1'550.00	
4340.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	8'000		6'500		5'667.95	
4340.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	65'000		95'000		122'326.75	
4340.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	11'000		10'000		10'440.70	
4340.313	Verbrauchsmaterialien	23'500		11'500		13'717.25	
4340.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	65'000		70'000		44'998.10	
4340.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	62'000		80'500		70'959.15	
4340.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	2'300		2'300		2'204.00	
4340.317	Spesenentschädigungen	13'500		13'500		12'712.75	
4340.318	Dienstleistungen und Honorare	414'920		387'940		417'848.35	
4340.319	Übriger Sachaufwand	500		500		14.90	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.330	Abschreibungen Finanzvermögen	30'000		30'000		30'301.38	
4340.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'500		4'500		3'897.00	
4340.380	Einlage in Spezialfinanzierung	158'271		250'719		85'202.72	
4340.390	Verrechneter Aufwand	123'711		117'391		116'050.35	
4340.391	Verrechnete Zinsen	5'800		6'200		7'281.15	
4340.392	Verrechnete Abschreibungen	324'978		197'530		284'968.00	
4340.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		2'900		2'900		2'900.00
4340.430	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'427'847.20
4340.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		173'000		120'000		127'408.90
4340.435	Übrige Verkaufserlöse		5'000		5'000		8'603.10
4340.436	Rückerstattungen		26'000		26'000		21'063.30
4340.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		171'500		164'000		163'896.00
4340.490	Verrechneter Aufwand		16'280		16'280		15'156.20
4350	ZIVILSCHUTZ	766'250	474'100	732'990	439'100	877'437.12	580'259.01
4350.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	253'000		254'500		243'749.15	
4350.303	Sozialversicherungsbeiträge	20'100		20'000		18'840.95	
4350.304	Personalversicherungsbeiträge	19'800		19'000		18'304.20	
4350.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'100		3'000		5'354.80	
4350.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500		200.80	
4350.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'000		1'000		991.10	
4350.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	40'000		38'000		39'657.05	
4350.313	Verbrauchsmaterialien	1'100		1'100		660.00	
4350.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	5'000		5'000		3'651.20	
4350.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	16'000		8'500		24'460.50	
4350.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	900		900		900.00	
4350.317	Spesenentschädigungen	500		500		490.30	
4350.318	Dienstleistungen und Honorare	34'050		28'790		33'259.45	
4350.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	200'000		200'000		193'234.62	
4350.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	200		200		230.00	
4350.380	Einlage in Spezialfinanzierung	150'000		150'000		293'453.00	
4350.390	Verrechneter Aufwand	2'000		2'000			
4350.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		20'000		20'000		18'700.00
4350.430	Ersatzabgaben		150'000		150'000		293'453.00
4350.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		217.00
4350.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		400.00
4350.436	Rückerstattungen		105'000		100'000		114'146.01
4350.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		17'600		17'600		17'600.00
4350.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		180'000		150'000		134'543.00
4350.490	Verrechneter Aufwand						1'200.00
40.5	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN	1'029'270	293'000	1'009'090	293'000	978'534.85	262'028.80
	Netto Aufwand		736'270		716'090		716'506.05
4500	GEMEINDEBAUTEN	1'029'270	293'000	1'009'090	293'000	978'534.85	262'028.80
4500.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	815'300		811'300		799'402.60	
4500.303	Sozialversicherungsbeiträge	63'700		62'100		61'239.75	
4500.304	Personalversicherungsbeiträge	70'400		66'500		55'866.40	
4500.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	17'200		16'100		16'885.90	
4500.309	Übriger Personalaufwand					2'830.00	
4500.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	9'400		9'400		8'169.75	
4500.317	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		1'272.40	
4500.318	Dienstleistungen und Honorare	42'470		33'190		29'721.10	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500.319	Übriger Sachaufwand	500		500		296.95	
4500.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	3'300		3'000		2'850.00	
4500.390	Verrechneter Aufwand	5'500		5'500			
4500.436	Rückerstattungen		13'000		11'000		8'528.80
4500.438	Eigenleistungen für Investitionen		280'000		280'000		253'500.00
4500.490	Verrechneter Aufwand				2'000		
40.6	LIEGENSCHAFTS- VERWALTUNG	4'861'910	5'265'599	4'842'300	6'047'993	4'939'165.85	4'891'237.58
	Netto Aufwand						47'928.27
	Netto Ertrag	403'689		1'205'693			
4600	LIEGENSCHAFTS- VERWALTUNG	1'024'780	388'700	913'590	448'700	761'392.35	439'850.55
4600.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	700'600		637'600		531'134.85	
4600.303	Sozialversicherungsbeiträge	62'000		49'900		40'644.45	
4600.304	Personalversicherungsbeiträge	50'300		51'400		39'490.80	
4600.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'500		8'700		6'801.35	
4600.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			1'000			
4600.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100'000		100'000		99'908.05	
4600.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	25'000		30'000		24'767.75	
4600.317	Spesenentschädigungen	200		1'000		98.50	
4600.318	Dienstleistungen und Honorare	70'080		25'890		18'546.60	
4600.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000			
4600.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100			
4600.390	Verrechneter Aufwand	7'000		7'000			
4600.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500		8'500		15'000.00
4600.436	Rückerstattungen		10'000		10'000		9'745.65
4600.452	Rückerstattung von Gemeinwesen / Gemeinden		360'000		420'000		415'104.90
4600.490	Verrechneter Aufwand		10'200		10'200		
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'700'290	1'069'299	2'754'540	1'154'249	2'684'541.45	1'058'563.75
4610.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	497'700		443'200		451'359.45	
4610.303	Sozialversicherungsbeiträge	47'800		34'800		35'407.30	
4610.304	Personalversicherungsbeiträge	24'100		23'700		20'565.50	
4610.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'800		4'700		4'879.15	
4610.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		3'300.00	
4610.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	255'000		260'000		248'002.10	
4610.313	Verbrauchsmaterialien	40'000		40'000		43'348.25	
4610.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	330'000		395'000		333'299.55	
4610.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	50'000		50'000		43'540.40	
4610.316	Mieten, Pachten und Benützungsbühren	1'430'000		1'480'000		1'480'491.30	
4610.318	Dienstleistungen und Honorare	16'890		19'140		16'785.10	
4610.330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000		3'000		3'563.35	
4610.421	Vermögensertragsguthaben		500		1'000		498.65
4610.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		465'000		550'000		446'144.05
4610.436	Rückerstattungen		11'000		11'000		14'254.90
4610.490	Verrechneter Aufwand		592'799		592'249		597'666.15
4620	BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN	507'110	2'295'000	450'120	2'902'000	492'034.15	1'964'481.03
4620.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000		5'000		11'368.35	
4620.303	Sozialversicherungsbeiträge	400				894.75	
4620.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100				21.05	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4620.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200		200			
4620.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	90'000		90'000		94'633.00	
4620.313	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		-45.85	
4620.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	335'000		285'000		326'954.20	
4620.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren					9'440.40	
4620.317	Spesenentschädigungen	100		100			
4620.318	Dienstleistungen und Honorare	55'310		48'820		53'361.30	
4620.330	Abschreibungen Finanzvermögen	10'000		10'000		6'605.15	
4620.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	10'000		10'000		-11'198.20	
4620.421	Vermögensertragsguthaben		1'000		1'000		458.45
4620.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		1'897'000		1'807'000		1'770'659.50
4620.424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		350'000		1'050'000		146'420.00
4620.436	Rückerstattungen		7'000		7'000		6'254.08
4620.437	Bussen						440.00
4620.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		40'000		37'000		39'872.00
4620.490	Verrechneter Aufwand						377.00
4650	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	315'000	1'320'000	415'000	1'317'000	414'335.00	1'103'960.70
4650.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	315'000		415'000		414'335.00	
4650.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		1'320'000		1'317'000		1'103'960.70
4660	MIETAMT					241'556.05	73'246.50
4660.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					181'582.70	
4660.303	Sozialversicherungsbeiträge					15'855.00	
4660.304	Personalversicherungsbeiträge					15'154.00	
4660.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					2'643.40	
4660.318	Dienstleistungen und Honorare					24'436.15	
4660.319	Übriger Sachaufwand					1'884.80	
4660.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton						73'246.50
4670	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	80'000	70'000	106'550	75'000	160'764.05	66'592.25
4670.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	47'000		50'400		96'297.80	
4670.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'700		4'000		7'579.70	
4670.304	Personalversicherungsbeiträge	2'900		3'100		4'502.40	
4670.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	600		600		1'253.75	
4670.313	Verbrauchsmaterialien	21'460		30'000		35'380.10	
4670.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4'000		1'000		978.50	
4670.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren			17'000		14'422.80	
4670.318	Dienstleistungen und Honorare	240		350		349.00	
4670.319	Übriger Sachaufwand	100		100			
4670.435	Übrige Verkaufserlöse		70'000		75'000		66'592.25
4680	SCHLOSS KÖNIZ	234'730	122'600	202'500	151'044	184'542.80	184'542.80
4680.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	69'400		69'900		58'806.15	
4680.303	Sozialversicherungsbeiträge	5'500		4'700		4'621.00	
4680.304	Personalversicherungsbeiträge	4'500		3'400		3'079.15	
4680.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	800		700		803.25	
4680.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	35'000		35'000		28'177.40	
4680.313	Verbrauchsmaterialien	6'800		4'800		6'635.55	
4680.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	100'000		71'000		71'366.20	
4680.318	Dienstleistungen und Honorare	11'730		12'000		10'889.15	
4680.319	Übriger Sachaufwand	500		500		84.95	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4680.330	Abschreibungen Finanzvermögen	500		500		80.00	
4680.421	Flüssige Mittel und Guthaben		1'500		5'800		1'337.15
4680.427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		116'000		116'000		114'623.00
4680.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		5'100.00
4680.436	Rückerstattungen		100		100		
4680.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				24'144		63'482.65

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
50	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	33'834'747	28'981'588	31'841'874	26'715'145	28'850'988.91	23'744'630.03
	Netto Aufwand		4'853'159		5'126'729		5'106'358.88
50.0	ADMINISTRATION DIREKTION DUB			36'000	36'000		
5000	ADMINISTRATION DIREKTION			36'000	36'000		
5000.309	Übriger Personalaufwand			31'000			
5000.317	Spesenentschädigungen			5'000			
5000.490	Verrechneter Aufwand				36'000		
50.1	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT	10'338'724	7'402'620	9'773'654	6'545'135	8'982'094.10	5'843'332.05
	Netto Aufwand		2'936'104		3'228'519		3'138'762.05
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	602'694	217'600	669'663	191'000	602'485.90	242'412.15
5100.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	360'100		362'400		416'950.95	
5100.303	Sozialversicherungsbeiträge	28'800		28'000		31'442.80	
5100.304	Personalversicherungsbeiträge	29'100		27'800		30'320.90	
5100.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'500		7'900		9'015.75	
5100.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen			500		73.70	
5100.309	Übriger Personalaufwand	9'000				5'432.60	
5100.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	36'000		36'000		36'514.00	
5100.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		464.00	
5100.313	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		368.20	
5100.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'000		3'000		1'398.80	
5100.317	Spesenentschädigungen	2'000		2'000		251.40	
5100.318	Dienstleistungen und Honorare	26'120		33'540		5'252.10	
5100.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		21.90	
5100.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	19'600		19'600		14'398.80	
5100.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	900		900		580.00	
5100.390	Verrechneter Aufwand	78'574		145'023		50'000.00	
5100.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		198'600		172'000		218'704.00
5100.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		6'883.15
5100.490	Verrechneter Aufwand		18'000		18'000		16'825.00
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU	211'790	40'600	179'000	21'200	196'883.15	59'264.75
5120.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	101'100		101'900		101'908.40	
5120.303	Sozialversicherungsbeiträge	7'900		7'000		7'893.75	
5120.304	Personalversicherungsbeiträge	6'000		9'200		4'762.40	
5120.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'000		1'900		1'801.30	
5120.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	200		200			
5120.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	1'500		1'500		1'232.60	
5120.313	Verbrauchsmaterialien	4'000		4'000		649.00	
5120.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	15'000		15'000		15'689.70	
5120.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'500		1'500		111.85	
5120.317	Spesenentschädigungen	400		400		25.40	
5120.318	Dienstleistungen und Honorare	38'040		32'070		56'877.25	
5120.319	Übriger Sachaufwand	200		200			
5120.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	3'450		3'450		3'450.00	
5120.390	Verrechneter Aufwand	30'500		680		2'481.50	
5120.431	Gebühren für Amtshandlungen		500		1'000		
5120.436	Rückerstattungen		100		200		
5120.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		40'000		20'000		59'264.75

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN	748'480	16'000	806'940	25'000	868'086.15	17'501.75
5130.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	189'200		188'000		196'338.35	
5130.303	Sozialversicherungsbeiträge	15'000		15'000		15'189.65	
5130.304	Personalversicherungsbeiträge	14'700		14'000		13'742.00	
5130.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'300		2'000		4'171.80	
5130.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	500		1'000			
5130.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	469'000		454'000		502'023.10	
5130.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'500		1'500			
5130.317	Spesenentschädigungen	3'000		3'000		813.00	
5130.318	Dienstleistungen und Honorare	10'580		25'740		4'129.35	
5130.319	Übriger Sachaufwand	700		700		197.25	
5130.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'000		2'000		1'652.85	
5130.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	40'000		100'000		129'828.80	
5130.436	Rückerstattungen		1'000				2'400.00
5130.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		15'000		25'000		15'101.75
5140	FRIEDHOFVERWALTUNG	1'367'720		1'403'626		1'372'956.89	250.00
5140.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'200		76'000		75'904.80	
5140.303	Sozialversicherungsbeiträge	6'100		6'000		5'974.35	
5140.304	Personalversicherungsbeiträge	6'700		6'200		4'932.00	
5140.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	300		300		1'819.40	
5140.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
5140.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100		100		87.05	
5140.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'400		1'815		10'227.00	
5140.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	55'000		55'000		42'874.50	
5140.313	Verbrauchsmaterialien	15'000		15'810		21'305.64	
5140.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'140'000		1'174'521		1'141'581.85	
5140.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4'000		4'000		8'058.45	
5140.318	Dienstleistungen und Honorare	24'920		27'980		32'076.75	
5140.321	Kurzfristige Schulden	3'500		32'400		3'653.30	
5140.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	24'000				24'461.80	
5140.390	Verrechneter Aufwand	1'500		1'500			
5140.436	Rückerstattungen						250.00
5145	BESTATTUNGS- UND ERBSCHAFTSDIENST	336'800	501'000				
5145.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	260'100					
5145.303	Sozialversicherungsbeiträge	20'500					
5145.304	Personalversicherungsbeiträge	20'400					
5145.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'700					
5145.313	Verbrauchsmaterialien	500					
5145.318	Dienstleistungen und Honorare	13'600					
5145.319	Übriger Sachaufwand	18'000					
5145.431	Gebühren für Amtshandlungen		51'000				
5145.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		390'000				
5145.436	Rückerstattungen		60'000				
5150	FACHSTELLE ENERGIE	459'320	15'500	424'290	17'800	453'354.61	35'576.00
5150.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	204'100		202'900		195'041.85	
5150.303	Sozialversicherungsbeiträge	16'200		15'900		15'242.75	
5150.304	Personalversicherungsbeiträge	15'400		14'900		14'218.20	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5150.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'900		2'300		2'764.90	
5150.318	Dienstleistungen und Honorare	216'620		184'790		222'586.91	
5150.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'100		3'500		3'500.00	
5150.435	Übrige Verkaufserlöse		500		12'000		31'819.00
5150.436	Rückerstattungen		15'000		5'800		3'757.00
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	5'338'920	5'338'920	5'180'135	5'180'135	4'925'901.80	4'925'901.80
5200.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'561'100		1'559'600		1'464'985.70	
5200.303	Sozialversicherungsbeiträge	123'100		122'000		113'981.25	
5200.304	Personalversicherungsbeiträge	115'300		109'700		95'974.40	
5200.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	30'900		31'600		34'557.25	
5200.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	9'000		9'000		8'275.85	
5200.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	26'000		26'000		23'696.00	
5200.309	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000		2'865.00	
5200.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	45'000		40'000		41'262.10	
5200.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	33'500		33'500		26'704.25	
5200.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	1'000		1'000		832.90	
5200.313	Verbrauchsmaterialien	30'000		30'000		29'980.60	
5200.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	81'000		106'000		90'621.80	
5200.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	29'000		29'000		17'188.00	
5200.317	Spesenentschädigungen	9'000		9'000		6'892.40	
5200.318	Dienstleistungen und Honorare	2'208'400		2'159'350		2'166'307.55	
5200.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		520.30	
5200.330	Abschreibungen Finanzvermögen					-3'590.00	
5200.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinde	3'000		5'500		2'778.10	
5200.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'400		1'400			
5200.380	Einlage in Spezialfinanzierung	119'095					
5200.390	Verrechneter Aufwand	713'925		740'775		636'398.35	
5200.391	Verrechnete Kapitalzinsen	4'400					
5200.392	Verrechnete Abschreibungen	184'800		156'710		165'670.00	
5200.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'705'500		4'350'000		3'982'432.96
5200.435	Übrige Verkaufserlöse		361'420		361'420		378'589.00
5200.436	Rückerstattungen		95'000		110'000		95'963.15
5200.437	Bussen		3'000		3'000		3'290.00
5200.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		18'000		18'000		17'762.57
5200.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		2'000		2'000		1'502.00
5200.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				179'115		309'098.12
5200.490	Verrechneter Aufwand		154'000		156'200		135'830.30
5200.491	Verrechnete Passivzinsen				400		1'433.70
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL / ENDABDECKUNG	1'273'000	1'273'000	1'110'000	1'110'000	562'425.60	562'425.60
5250.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	91'900		90'300		81'620.25	
5250.303	Sozialversicherungsbeiträge	7'100		6'900		6'242.70	
5250.304	Personalversicherungsbeiträge	6'400		5'800		6'170.00	
5250.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'000		1'100		1'900.75	
5250.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	500		500		294.50	
5250.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'400		2'400		2'400.00	
5250.309	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
5250.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		230.60	
5250.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	15'300		15'300		12'987.55	
5250.313	Verbrauchsmaterialien	77'300		77'300		39'694.95	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	20'400		20'400		14'863.85	
5250.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	23'200		33'600		7'607.55	
5250.317	Spesenentschädigungen	400		400			
5250.318	Dienstleistungen und Honorare	189'470		212'950		94'832.00	
5250.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
5250.330	Abschreibungen Finanzvermögen			1'000		15.00	
5250.360	Eigene Beiträge / Bund	75'000		90'000		31'377.00	
5250.361	Eigene Beiträge / Kanton					3'585.00	
5250.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	55'000		70'000		51'737.50	
5250.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'200		1'200		1'097.50	
5250.380	Einlage in Spezialfinanzierung	569'089		351'750		46'131.65	
5250.390	Verrechneter Aufwand	73'441		58'380		43'432.60	
5250.392	Verrechnete Abschreibungen	61'400		68'220		116'204.65	
5250.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'120'000		980'000		23'852.75
5250.435	Übrige Verkaufserlöse		30'000		30'000		29'062.80
5250.436	Rückerstattungen		40'000		28'000		43'205.15
5250.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						390'628.85
5250.490	Verrechneter Aufwand		12'000				4'234.70
5250.491	Verrechnete Passivzinsen		71'000		72'000		71'441.35
50.5	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	20'962'343	20'301'968	19'500'760	18'857'510	17'351'639.17	16'650'842.03
	Netto Aufwand		660'375		643'250		700'797.14
5500	ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE	852'240	847'240	883'070	873'070	838'122.29	832'489.95
5500.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	666'500		696'900		688'067.70	
5500.303	Sozialversicherungsbeiträge	52'600		53'900		51'526.10	
5500.304	Personalversicherungsbeiträge	54'000		52'100		48'187.20	
5500.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	12'500		12'400		15'121.05	
5500.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	500		500			
5500.309	Übriger Personalaufwand	9'000				4'402.40	
5500.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'500		1'500		1'486.15	
5500.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		3'000		2'424.10	
5500.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	8'000		7'000		5'661.20	
5500.317	Spesenentschädigungen	6'000		3'000		833.35	
5500.318	Dienstleistungen und Honorare	37'640		43'270		19'996.54	
5500.319	Übriger Sachaufwand	1'000		500		416.50	
5500.390	Verrechneter Aufwand			9'000			
5500.431	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		
5500.436	Rückerstattungen		10'000		5'000		16'943.95
5500.490	Verrechneter Aufwand		836'740		867'570		815'546.00
5550	DZ WASSERVERSORGUNG	8'685'484	8'685'484	7'399'040	7'399'040	7'273'874.85	7'273'874.85
5550.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'617'600		1'617'400		1'469'584.65	
5550.303	Sozialversicherungsbeiträge	127'300		125'900		113'638.95	
5550.304	Personalversicherungsbeiträge	126'000		124'400		108'925.70	
5550.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	28'000		31'100		34'319.40	
5550.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5'000		5'000		5'975.45	
5550.309	Übriger Personalaufwand	9'500		9'500		11'365.55	
5550.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	10'000		10'000		7'991.45	
5550.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000		75'000		7'408.20	
5550.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	230'600		230'600		262'263.55	
5550.313	Verbrauchsmaterialien	420'500		420'500		394'342.01	
5550.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	530'000		500'000		451'415.75	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	189'000		179'000		137'114.11	
5550.317	Spesenentschädigungen	4'100		4'100		3'378.75	
5550.318	Dienstleistungen und Honorare	650'030		651'860		546'280.90	
5550.319	Übriger Sachaufwand	600		600		2'929.35	
5550.330	Abschreibungen Finanzvermögen	4'000		4'000		-2'101.77	
5550.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	1'932'000		1'163'100		1'163'100.00	
5550.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	20'000		20'000		19'169.80	
5550.380	Einlage in Spezialfinanzierung	1'932'000		1'439'639		1'702'721.70	
5550.390	Verrechneter Aufwand	814'254		787'341		834'051.35	
5550.421	Vermögensertragsguthaben		1'000		1'000		1'928.25
5550.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		9'440		9'440		14'466.60
5550.431	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		30'000		34'515.30
5550.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		378'000		348'000		345'114.50
5550.435	Übrige Verkaufserlöse		5'571'000		5'571'000		5'352'092.70
5550.436	Rückerstattungen		13'000		13'000		25'086.05
5550.438	Eigenleistungen für Investitionen		200'000		180'000		213'956.35
5550.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		42'000		42'000		78'000.00
5550.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		2'385'544		1'163'100		1'163'100.00
5550.491	Verrechnete Passivzinsen		55'500		41'500		45'615.10
5600	DZ ABWASSER	10'519'144	10'519'144	10'327'300	10'327'300	8'304'790.23	8'304'790.23
5600.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'026'100		1'013'500		990'409.45	
5600.303	Sozialversicherungsbeiträge	80'600		78'500		76'456.70	
5600.304	Personalversicherungsbeiträge	82'000		77'400		73'791.15	
5600.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	18'000		18'300		22'964.95	
5600.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	3'000		3'000		3'037.45	
5600.309	Übriger Personalaufwand	5'500		5'500		9'201.65	
5600.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4'000		4'000		1'593.05	
5600.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		10'000		9'097.80	
5600.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	35'000		40'000		31'877.90	
5600.313	Verbrauchsmaterialien	33'500		33'500		30'656.70	
5600.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	185'000		175'000		217'488.50	
5600.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	21'800		21'800		17'389.25	
5600.317	Spesenentschädigungen	4'000		4'000		3'812.50	
5600.318	Dienstleistungen und Honorare	104'350		100'490		157'753.43	
5600.330	Abschreibungen Finanzvermögen	10'000		10'000		14'463.65	
5600.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	1'825'500		1'825'500		236'587.45	
5600.332	Verwaltungsvermögen, übrige Abschreibungen	324'500		174'500			
5600.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	2'800'000		2'800'000		2'746'062.10	
5600.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'200		2'200		2'225.00	
5600.380	Einlage in Spezialfinanzierung	3'325'500		3'325'500		3'073'040.45	
5600.390	Verrechneter Aufwand	618'594		604'610		586'881.10	
5600.426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		350'500		350'500		350'407.50
5600.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		3'300		3'300		32'728.50
5600.428	übriger Vermögenserträge		1'500'000		1'500'000		1'247'540.45
5600.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'266'000		4'250'000		4'273'401.83
5600.436	Rückerstattungen		6'000		6'000		293'838.10
5600.452	Gemeinden		30'000		30'000		
5600.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		4'249'544		4'116'300		1'955'602.80
5600.490	Verrechneter Aufwand		28'000				
5600.491	Verrechnete Passivzinsen		85'800		71'200		151'271.05

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5650	DZ GEOMATIK	905'475	250'100	891'350	258'100	934'851.80	239'687.00
5650.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	579'200		567'200		562'269.95	
5650.303	Sozialversicherungsbeiträge	45'600		44'000		43'252.25	
5650.304	Personalversicherungsbeiträge	45'200		44'000		38'982.60	
5650.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11'900		10'800		13'171.35	
5650.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2'000		2'000		1'589.70	
5650.309	Übriger Personalaufwand	3'000				6'752.70	
5650.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	5'000		5'000		2'748.20	
5650.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		3'000		3'136.90	
5650.313	Verbrauchsmaterialien	500		500			
5650.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'000		1'000		406.85	
5650.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	56'000		56'000		55'738.65	
5650.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		112.40	
5650.318	Dienstleistungen und Honorare	135'260		130'750		161'187.75	
5650.319	Übriger Sachaufwand	400		400		102.50	
5650.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	700		700		400.00	
5650.390	Verrechneter Aufwand	15'715		25'000		45'000.00	
5650.431	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		17'849.35
5650.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		68'000		76'000		38'176.35
5650.435	Übrige Verkaufserlöse		10'000		10'000		11'212.10
5650.436	Rückerstattungen		100		100		4'812.85
5650.490	Verrechneter Aufwand		152'000		152'000		167'636.35
50.7	DZ INFORMATIKZENTRUM KÖNIZ-MURI	2'533'680	1'277'000	2'531'460	1'276'500	2'517'255.64	1'250'455.95
	Netto Aufwand		1'256'680		1'254'960		1'266'799.69
5700	DZ INFORMATIKZENTRUM KÖNIZ-MURI	2'440'180	1'255'000	2'442'460	1'254'500	2'418'327.29	1'228'455.95
5700.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'162'900		1'208'700		1'186'642.15	
5700.303	Sozialversicherungsbeiträge	91'500		95'300		90'648.55	
5700.304	Personalversicherungsbeiträge	96'500		96'600		107'043.60	
5700.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	16'000		16'400		15'988.60	
5700.309	Übriger Personalaufwand	6'300				6'630.00	
5700.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'000		2'000		1'859.30	
5700.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	300'000		300'000		312'654.75	
5700.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	556'200		505'000		497'216.24	
5700.317	Spesenentschädigungen	3'200		4'250		2'703.35	
5700.318	Dienstleistungen und Honorare	198'090		194'810		192'030.60	
5700.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		632.30	
5700.352	Entschädigung an Gemeindewesen / Gemeinden			1'000			
5700.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'590		2'000		2'000.00	
5700.390	Verrechneter Aufwand	1'900		15'400		2'277.85	
5700.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		632'000		626'000		642'911.55
5700.436	Rückerstattungen		400'000		385'000		346'544.40
5700.490	Verrechneter Aufwand		223'000		243'500		239'000.00
5710	TELEFONIE	93'500	22'000	89'000	22'000	98'928.35	22'000.00
5710.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'500		1'500		952.95	
5710.318	Dienstleistungen und Honorare	92'000		87'500		97'975.40	
5710.436	Rückerstattungen		4'000		4'000		4'000.00
5710.490	Verrechneter Aufwand		18'000		18'000		18'000.00

Regionales Ausbildungszentrum (RAZ)

zur Information

Konto	Laufende Rechnung 9 6-stellig LR 9	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	REGIONALES AUSBILDUNGSZENTRUM PLATTEN, SCHLIERN (RAZ)	790'600	790'600	779'000	779'000	800'672.79	800'672.79
741	Regionales Ausbildungszentrum Platten, Schliern (RAZ)	790'600	790'600	779'000	779'000	800'672.79	800'672.79
741.300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		2'450.00	
741.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	395'000		382'000		388'856.40	
741.303	Sozialversicherungsbeiträge	30'000		30'000		28'327.70	
741.304	Personalversicherungsbeiträge	25'000		35'000		27'338.05	
741.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'000		8'000		7'507.80	
741.309	Übriger Personalaufwand	2'400		400		380.00	
741.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3'000		3'000		2'879.25	
741.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000		25'000		15'833.13	
741.312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	39'000		39'000		38'861.85	
741.313	Verbrauchsmaterialien	48'300		47'800		44'265.33	
741.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	18'000		35'000		67'096.75	
741.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	34'500		28'500		25'086.40	
741.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	6'000		7'500		6'520.58	
741.317	Spesenentschädigungen	900		900		931.00	
741.318	Dienstleistungen und Honorare	139'500		129'900		140'273.50	
741.321	Passivzinsen; kurzfristige Schulden	4'000		5'000		4'065.05	
741.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		24'000		15'000		12'516.00
741.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		652'500		670'900		685'400.82
741.435	Verkaufserlöse		61'500		51'500		55'428.90
741.436	Rückerstattungen		52'600		41'600		47'327.07

ERLÄUTERUNGEN

PERSONALAUFWAND:

Umfasst die Entschädigungen, Sitzungsgelder an Behördemitglieder und Lehrer, die Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Sozialversicherungs-, Personalversicherungs- und Unfallversicherungsbeiträge, Dienstkleider sowie Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte.

SACHAUFWAND:

Büro- und Schulmaterial, Drucksachen, Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Wasser, Energie und Heizmaterial, Verbrauchsmaterialien, Dienstleistungen Dritter für den Unterhalt, Mieten, Pacht und Benützungsgebühren, Spesenentschädigungen, Dienstleistungen und Honorare.

PASSIVZINSEN:

Sind die aufzuwendenden Zinsen für die Schulden sowie für die Spezialfinanzierungen.

ABSCHREIBUNGEN:

Die harmonisierten und allenfalls zusätzlichen Abschreibungen auf dem Finanz- und Verwaltungsvermögen, Abschreibung des Bilanzfehlbetrages.

ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN:

KANTON: Umfasst die Beiträge an den Kanton für die Lehrerbesoldungen sowie den Anteil am Lastenausgleich für das Fürsorgewesen.

GEMEINDEN: Arbeitsgericht der Stadt Bern, Verkehrsbetriebe der Stadt Bern, Umweltschutz- und Verbundabonnemente (Libero-Abi), ARA Bern, Schulgelder usw.

EIGENE BEITRÄGE:

KANTON: Beiträge an den Kanton für die AHV-/IV-Renten, Invalidenversicherung und die Ergänzungsleistungen, die Spitalbeiträge, den Finanzausgleichsfonds usw.

GEMEINDEN: Beiträge an die verschiedenen Berufsschulen und den Spitalverband Bern.

GEMISCHTWIRTSCHAFTLICHE UNTERNEHMUNGEN: Volkshochschule Bern

PRIVATE INSTITUTIONEN: Beiträge an kulturelle Institutionen, Jugendbetreuung durch Vereine, Entwicklungs- und Katastrophenhilfe, Verein Könizer Bibliotheken, Schülerhorte, Ferienheime, Alters- und Pflegeheime, SPITEX Verein Köniz-Oberbalm, Verein für Jugendarbeit.

DURCHLAUFENDE BEITRÄGE:

Hier handelt es sich um Beiträge des Bundes, Kantons und von Privaten, welche an die Gemeinden ausbezahlt werden. Die Gemeinden sind verpflichtet diese Beiträge in vollem Umfang an die entsprechenden Empfänger weiterzuleiten.

EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN:

Ausgleich der Spezialfinanzierung in der Laufenden Rechnung mit gebundenen Mitteln zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben.

INTERNE VERRECHNUNGEN:

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen innerhalb des Rechnungskreises. Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die genauere Rechnungsstellung gegenüber Dritten, Spezialfinanzierungen, für die Sicherstellung der wirtschaftlicheren Aufgabenerfüllung und die Vergleichbarkeit von Rechnungen erforderlich sind.

KONZESSIONEN:

Provision Bernische Kraftwerke, Anzeiger "Rund um Bern", reservierte Gräber.

VERMÖGENSERTRÄGE:

Zinsguthaben aus Kontokorrenten und Festgeldanlagen, Verzugszinse, Darlehenszinse, Zinsen von Obligationen, Miet- und Pachtzinserträge, Baurechtszinsen, Buchgewinne bei Liegenschaftsverkäufen.

ENTGELTE:

Ersatzabgaben wie Feuerwehrsteuern, nicht erstellte Schutzraumbauten, Gebühren für Amtshandlungen, Elternbeiträge, Pflorgetaxen, Kursgelder und verschiedene Benützungsgebühren, Bussen, Verkäufe u.a.m.

ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG:

Anteile an kantonalen Erbschafts- und Schenkungssteuern.

RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN:

Provision für den Bezug der Quellensteuern, Mitwirkung im Steuerwesen, Rückerstattungen von Lehrerstellvertretungskosten, Krisenhilfe, Arbeitslose, Schulgelder auswärtiger Schüler.

BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG:

Beiträge des Bundes für das Vermessungswesen, Rückerstattung der Invalidenversicherung, Bundesbeiträge an Asylwesen, Beiträge des Kantons an die Wehrdienste und das Zivilschutzwesen, freiwilligen Schulsport, Lehrmittel usw.