

# Voranschlag 2013

für Parlaments-Sitzung vom 12. November 2012



# INHALTSVERZEICHNIS VORANSCHLAG 2013

<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>Ergebnisse</u>	<u>22</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>155</u>
<u>Erläuterungen</u>	

# VORBERICHT

## Steueranlage

Der Voranschlag für das Jahr 2013 sieht folgende Ansätze vor:

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

## Der Voranschlag 2013 auf einen Blick

Der Voranschlag der Laufenden Rechnung schliesst wie folgt ab:

Ordentliches Ergebnis <u>vor</u> Abschreibungen VV		
Ertrag	CHF	209'865'946.00
Aufwand	CHF	196'148'017.00
Ertragsüberschuss	CHF	13'717'929.00
<b>Ergebnis <u>vor</u> Abschreibungen VV</b>		
Ertragsüberschuss	CHF	13'717'929.00
Harmonisierte Abschreibungen (10% vom Restbuchwert des Verwaltungsvermögens per 31.12.2013)	CHF	13'235'800.00
Übrige Abschreibungen (zusätzliche Abschreibungen auf Investitionen der Fahrzeuge der Abfallbewirtschaftung und der Feuerwehrfahrzeuge sowie auf Investitionen der Abwasserentsorgung)	CHF	443'278.00

<b>Ertragsüberschuss <u>nach</u> Abschreibungen</b>	<b>CHF</b>	<b>38'851.00</b>
---	------------	------------------

### Ausgangslage

Die Schweizer Wirtschaft behauptet sich im laufenden Jahr dank robuster Binnenkonjunktur und relativ widerstandsfähiger Exportwirtschaft besser als dies angesichts des starken Frankens und der rezessiven Wirtschaftslage in vielen EU-Ländern zu erwarten war. Für verschiedene Sektoren und viele Exportfirmen bleibt die Situation jedoch angespannt und der Margendruck hoch. Wegen der guten Konjunktorentwicklung im ersten Halbjahr hat die Expertengruppe des Bundes die Wachstumsprognose für das Jahr 2012 von bislang 0,8% auf neu 1,4% erhöht. Diese Anpassung darf nicht darüber hinweg täuschen, dass sich das europäische Wirtschaftsumfeld in jüngster Zeit weiter verschlechtert hat.

Im Kanton Bern rechnet das beco mit einem Anstieg des BIP im laufenden Jahr um 0,7% und liegt somit unter dem schweizerischen Mittel. Dafür liegen die Arbeitslosenzahl mit 2,1% rund 1 Prozent unter dem Durchschnitt aller Kantone. 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.

### Weitere Entwicklung

Für das Jahr 2013 erwartet BAKBASEL und auch die Konjunkturforschungsstelle KOF in der Schweiz ein Wirtschaftswachstum von 1,7% - 1,9%. Diese bemerkenswerte Krisenresistenz ist zu einem erheblichen Teil der anhaltenden robusten Konjunktur im Inland zu verdanken. So werden die Bauinvestitionen und die private Konsumnachfrage durch die historisch tiefen Zinsen, die rückläufige Inflation und die wachsende Bevölkerung (infolge der stetigen Zuwanderung) gestützt. Aber auch die Exportwirtschaft schlug sich trotz starkem Franken und rezessiver Wirtschaftslage in vielen EU-Ländern noch verhältnismässig gut, wobei grosse Branchenunterschiede bestehen. Gleichwohl geht das schwierige aussenwirtschaftliche Umfeld nicht spurlos an der Schweizer Wirtschaft vorüber. Viele Firmen mussten im Zuge der Währungsturbulenzen ihre Verkaufspreise zulasten der Margen senken, um trotz Frankenstärke international konkurrenzfähig zu bleiben. Damit verringern sich die Polster für die Abfederung weiterer negativer Entwicklungen. Die Expertengruppe des Bundes rechnet damit, dass die Konjunktorentwicklung im restlichen Verlauf dieses sowie im kommenden Jahr weiterhin durch eine grosse Uneinheitlichkeit (Heterogenität) zwischen gut laufender Binnensektoren auf der einen Seite und unter erhöhtem Anpassungsdruck stehenden Exportsektoren auf der anderen Seite geprägt bleiben wird. Dies bei einem insgesamt moderaten BIP-Wachstum von 1,4% im Jahr 2012 sowie 1,5% im Jahr 2013.

Trotz der positiven Meldungen darf das zentrale Konjunkturrisiko, die Euro Schuldenkrise, nicht ausgeblendet werden. Die positive Wachstumsprognose für die Schweizer Wirtschaft hängt entscheidend an der Annahme, dass es der Wirtschaftspolitik in Europa gelingt, eine unkontrollierte Ausbreitung zu einer grossflächigen Banken- und Finanzkrise zu verhindern. Neben den politischen Unwägbarkeiten in Griechenland, die unter Umständen in einem Staatsbankrott und Austritt Griechenlands aus der Währungsunion münden könnte, stehen derzeit die Bankenprobleme Spaniens im Fokus.

Die erfreuliche Entwicklung der Wirtschaft im Inland hat positive Auswirkungen auf die Finanzen der öffentlichen Haushalte. So haben die Gemeinwesen generell im Jahr 2011 besser als erwartet abgeschlossen und auch im laufenden Jahr muss nicht mit einem Einbruch bei den Steuererträgen gerechnet werden. Der Druck auf die Schweizer Wirtschaft ist aber unabsehbar und wird sich in den nächsten Jahren noch auf der Gewinnseite und damit auf die Steuerzahlungen auswirken. Zudem haben die Fallzahlen in der Sozialhilfe unerwarteterweise in den Städten wieder zugenommen und belasten die Rechnungen der öffentlichen Haushalte weiterhin. Insbesondere in den Finanzplänen (siehe Integrierter Aufgaben- und Finanzplan der Gemeinde Köniz) werden die ansteigenden Ausgaben ersichtlich und werden über die Finanzausgleichszahlungen die Gemeinden zusätzlich belasten.

## Voranschlag 2013 Gemeinde Köniz

Der Gemeinderat von Köniz hat im Frühling 2010 die Stossrichtung der Finanzstrategie 2011 - 2014 neu festgelegt. Als Zielsetzung wurde definiert, dass der Finanzhaushalt bis im Jahr 2014 ausgeglichen abschliesst. Das vom Parlament genehmigte Stabilisierungsprogramm soll weiter dazu beitragen, den Finanzhaushalt in den kommenden Jahren um bis zu 6 Mio. Franken zu entlasten. Gleichzeitig will der Gemeinderat aber einen gezielten Ausbau in besonders wichtigen Bereichen fördern. Infolge des guten Rechnungsabschlusses 2011 hat der Gemeinderat, in Übereinkunft mit der Zielsetzung der Finanzkommission, bereits im Voranschlag 2013 ein ausgeglichenes Ergebnis verlangt. Er hat sich deshalb an mehreren Sitzungen intensiv mit dem Voranschlag 2013 auseinandergesetzt und kann nun als Resultat dem Parlament einen kleinen Ertragsüberschuss von CHF 38'851.00 vorlegen. Das positive Ergebnis wurde u.a. auch infolge der einmalig tiefen Zinssätze erreicht. Dagegen hat die Fremdverschuldung aus verschiedenen Gründen in den letzten Jahren wieder zugenommen und bei einem Anstieg der Zinsen muss mit einem erhöhten Zinsaufwand gerechnet werden. Nur mit einer zurückhaltenden Ausgabenpolitik und einer konsequenten Priorisierung der Aufgaben wird die Schuldenentwicklung gestoppt werden können. Die Finanzkommission hat nun den Gemeinderat beauftragt, bis Mitte 2013 ein Konzept zum Abbau der Fremdverschuldung auszuarbeiten.

## Details zur Laufenden Rechnung

Der Voranschlag 2013 weist folgende besondere Merkmale auf:

- Der Voranschlag wird wieder nach der neuen Struktur "köniz.fünf" dargestellt. Infolge neuer Bedürfnisse sowie Restrukturierungsmassnahmen sind folgende Veränderungen im Voranschlag 2013 enthalten:
  - Neue Dienststelle Langsamverkehr in der Abteilung Verkehr und Unterhalt
  - Aufhebung der Abteilung Alter, Jugend und Gesundheit per 01.01.2012 und Integration in die Abteilung Bildung, Soziale Einrichtungen und Sport.
  - Kantonalisierung der Vormundschaftsverwaltungsbehörde und des Vormundschaftssekretariats (KESG) und Bildung der neuen Fachstelle Abklärung in der Abteilung Soziales und Vormundschaft.
  - Separater Ausweis der Verwaltungsleistungen und Betrieb Haus Kandersteg in der Abteilung Bildung, Soziale Einrichtungen und Sport.
  - Neue Dienststelle offene Kinder- und Jugendarbeit JUK ebenfalls in der Abteilung Bildung, Soziale Einrichtungen und Sport.
  - Wegfall (Abgabe an Kompetenzzentrum Integration der Stadt Bern) der Dienststelle Angebote zur sozialen Existenzsicherung/ Asyl.
  - Separater Ausweis der Kosten für die Brandsimulationsanlagen bei der Feuerwehr.
- Die im Rahmen von FILAG 2012 beschlossenen Lastenverschiebungen führen zu unerwarteten und bisher im Finanzplan nicht budgetierten Belastungen im Voranschlag 2013. Die Lastenverschiebungen aufgrund der neuen Aufgabenteilung im Erwachsenen- und Kinderschutzrecht von rund 3,4 Mio. Franken wird dem neuen Lastenausgleich "Neue Aufgabenteilung" bereits ab Inkrafttreten des KESG angerechnet, d.h. ab dem 1. Januar 2013. Demgegenüber wird der Lastenausgleich Sozialhilfe für das Jahr 2012 im Jahr 2013, jener für das Jahr 2013 im Jahr 2014 abgerechnet. Die Entlastung der Gemeinden im Lastenausgleich Sozialhilfe infolge der Wirkungen des KESGs wird somit erst im Jahr 2014 wirksam. Um diese einmalige Mehrbelastung im Jahr 2013 zu mildern, hat der Kanton den Gemeinden die Möglichkeit gegeben, bereits im Jahr 2012 Rückstellungen von maximal CHF 70.00 pro Einwohnerin bzw. Einwohner zu bilden. Die Gemeinde Köniz hat diese Variante umgesetzt und den Lastenausgleich Sozialhilfe von rund 19 Mio. Franken um 2,8 Mio. Franken auf 16,2 Mio. Franken reduziert. Dem Parlament wird dieser Nachkredit mit dem Rechnungsabschluss 2012 vorgelegt.

- Die im Stabilisierungsprogramm vorgesehenen Massnahmen sind im Voranschlag 2013 mehrheitlich umgesetzt. Ausnahmen bilden die Einsparungen infolge Arbeitszeitreduktion, welche infolge fehlender Teuerung zur Zeit nicht umgesetzt werden müssen. Zudem hat das Parlament auf die Schliessung der Spezialklassen an der Lebermatt verzichtet. Schliesslich hat der Gemeinderat entschieden, die Reinigung der ÖV-Haltestellen am Sonntag wieder aufzunehmen.
- Um den nachhaltigen Werterhalt unter anderem im Hoch- und Tiefbaubereich sicherzustellen, hat der Gemeinderat die Investitionsquote für den steuerfinanzierten Haushalt im Jahr 2013 sogar auf 13,3 Mio. Franken erhöht. Damit können die in den Jahren 2010/2011 nicht benötigten Quoten für das Lehrschwimmbad und die Schulanlage Niederwangen (verschobener Planungsstart) teilweise kompensiert werden.

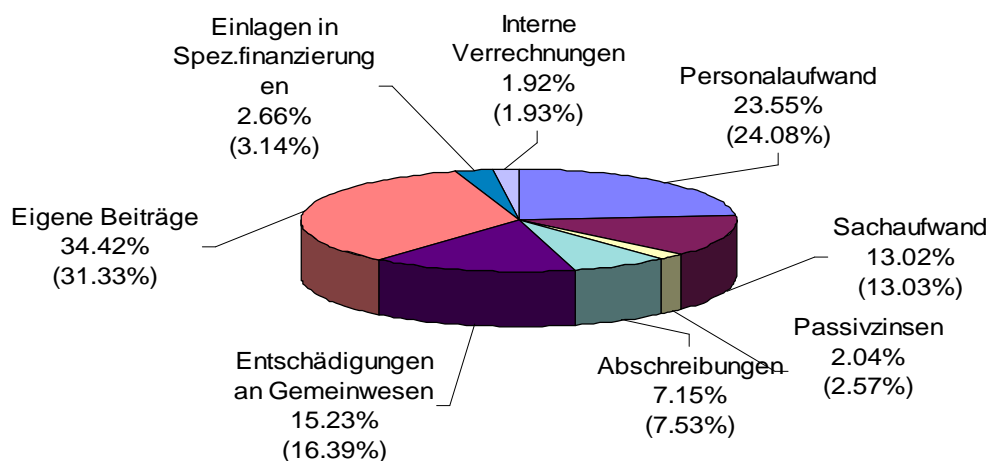
## Integrierter Aufgaben- und Finanzplan

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 2012 und zur Rechnung 2011 nach Artengliederung

### Aufwand 2013

(Vorjahr)



Die Analyse nach Artengliederung wird zum Teil durch Sondereffekte aus Sonderrechnungen oder Spezialfinanzierungen beeinflusst. Um die entsprechenden Einflüsse darzustellen, werden die Entwicklungen der Artengliederung immer auch separat nach Steuerhaushalt/Sonderrechnung/Spezialfinanzierung (vgl. Seite .21) dargestellt.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Personalaufwand</b>	<b>49'415'200</b>	<b>48'547'350</b>	<b>47'260'763</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	+ 1.79 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	+ 4.56 %		

Der Personalaufwand ist gegenüber dem Voranschlag 2012 um 0,9 Mio. Franken oder um 1,8% angestiegen, obwohl aufgrund der Teuerungsentwicklung keine Teuerungszulage einberechnet wurde. Dafür zeichnen folgende Gründe verantwortlich:

- Erhöhungsbeiträge der Pensionskassenbeiträge für Lohnnachzahlungen, Überbrückungsrenten und ein Verwaltungskostenbeitrag von insgesamt 0,6 Mio. Franken, wobei rund 0,5 Mio. Franken z.L. des steuerfinanzierten Haushalts.
- Neue Dienststelle Offene Kinder- und Jugendarbeit JUK mit Personalkosten von rund 0,8 Mio. Franken
- Individuelle Lohnerhöhungen und Prämien von 0,3 Mio. Franken.
- Höhere Lohnkosten bei den Tagesschulen infolge Mehrauslastung von 0,3 Mio. Franken.

Folgende neue Stellen sind zudem vom Gemeinderat beschlossen worden und im Voranschlag 2013 bereits berücksichtigt:

<b>Dienststelle</b>	<b>Stelle</b>	<b>Betrag</b>	<b>Begründung</b>
1500 Personalabteilung	Höhere adm. Sachbearb. 50 %	65'000.00	Grosse Rekrutierungswelle erwartet im 2013 (kompensiert mit Kürzung Lohnkonti CHF 100'000)
2100 Raumplanung	70 % Fachspezialist/in	80'000.00	Strategisch wichtige Planungsprojekte stehen an
3380 DWB	40 % adm. Sachbearbeitung	45'000.00	Programm Werkstatt (kostenneutral)
3400 Finanzen und zentrale Dienste	20 % adm. Sachbearbeitung	20'000.00	Führung Gruppenprogramm / Entschädigung von DWB (kostenneutral)
3630 FS Bildung	470 % Sekretariate für Schulleitungen	115'000.00	CHF 385'000 für Sekretariate (gem. Bildungsreglement. Kompensation CHF 270'000)
3670 Verwaltungsleist. z.Hd. Schulen	20 % Abteilungsleitung und 30 % FachspezialistIn	88'000.00	Zusätzliche Ressourcen zur Bewältigung der anstehenden Arbeiten
5130 DZ Landschaft	100% Praktikant / Praktikantin	36'000.00	Feste Praktikantenstelle (bisher FAU)
	<b>Total</b>	<b>449'000.00</b>	

Gleichzeitig darf aber auch erwähnt werden, dass bisher budgetierte Stellen (Personalsorgekasse 0,2 Mio. Franken, 120 Stellenprozent / Vormundschaftsverwaltung 0,3 Mio. Franken, 355 Stellenprozent / Bauinspektorat 0,1 Mio. Franken, 100 Stellenprozent) neu nicht mehr im Voranschlag der Gemeinde Köniz geführt werden. Zudem konnten bei einigen Abteilungen infolge Stellenwechsel Einsparungen bei den Personalkosten erzielt werden. Auch ist die pauschale Aufwandskorrektur von 0,3 Mio. Franken im Personalversicherungsbereich im VA 2013 nicht mehr aufgeführt, da die Kosten separat je Dienststelle berechnet wurden.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Sachaufwand</b>	<b>27'319'280</b>	<b>26'264'390</b>	<b>26'007'119</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	+ 4.02 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	+ 5.05 %		

Der Sachaufwand liegt um 1,1 Mio. Franken oder 4% über dem Voranschlag 2012. Die zusätzlich im Voranschlag enthaltenen Dienststellen Langsamverkehr und offene Kinder- und Jugendarbeit JUK tragen mit 0,3 Mio. Franken zur Erhöhung bei. Beim Verbrauchsmaterial werden neu zusätzlich 0,1 Mio. Franken für Beleuchtungsmaterial an Kantonsstrassen budgetiert, welche anschliessend dem Kanton in Rechnung gestellt werden. Zudem sind die Lebensmittelkosten bei den Tagesschulen um 0,1 Mio. Franken angestiegen. Ein grösserer Zuwachs verzeichnet auch der bauliche Unterhalt und der übrige Unterhalt mit 0,4 Mio. Franken. Die Abteilungen machen entsprechende Bedürfnisse geltend und belegen die Aussagen mit entsprechenden Nachkrediten in den Vorjahren (Unterhalt an Strassen oder bei Schulanlagen). Die Dienstleistungen und Honorare weisen einen Zuwachs von 0,2 Mio. Franken aus. Die Gründe liegen hier bei den höheren Ausbildungskosten für Lernende in den Tagesschulen, den Sicherheitsmassnahmen im Schulbereich, den gestiegenen Honorarkosten für die erhöhte Betreuung in den Tagesschulen wie auch den höheren Soldkosten bei der Feuerwehr.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Passivzinsen</b>	<b>4'284'200</b>	<b>5'187'700</b>	<b>5'069'070</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	- 17.42 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	- 15.49 %		

Der durchschnittliche Zinssatz sollte sich aufgrund der anhaltend tiefen Zinssätze im 2013 nochmals massiv reduzieren. Zudem rechnet die Finanzabteilung, dass im Jahr 2013 die Selbstfinanzierung auf 100 % festgelegt werden kann und keine Erhöhung der Schuldbestände erfolgt.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Abschreibungen</b>	<b>14'997'578</b>	<b>15'176'678</b>	<b>16'585'059</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	- 1.18 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	- 9.57 %		

Die Abschreibungen basieren auf den steuerfinanzierten Nettoinvestitionen von 12 Mio. Franken. Für das Jahr 2013 wurde wieder der vom Kanton vorgegebene harmonisierte Abschreibungssatz von 10% berechnet. Gleichzeitig mussten die Abschreibungen im Finanzvermögen (Steuerabschreibungen) dem Vorjahresergebnis entsprechend um 0,1 Mio. Franken erhöht werden.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>31'966'000</b>	<b>33'039'000</b>	<b>32'828'420</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	- 3.25 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	- 2.63 %		

Gemäss der Finanzplanungshilfe des Kantons werden im Bereich Sozialhilfegesetz höhere Kosten von 2,4 Mio. Franken anfallen. Dieser Betrag wird jedoch wie im Vorbericht erwähnt um den im Jahr 2012 zurückzustellenden Betrag von 2,8 Mio. Franken gemäss Empfehlung Kanton reduziert, da die Entlastung im Lastenausgleich Sozialhilfe erst im Jahr 2014 wirksam wird. Im Voranschlag wird nun dadurch einen Rückgang von 0,4 Mio. Franken beim Lastenausgleich Sozialhilfe ausgewiesen. Gleichzeitig konnte der Beitrag an den Kanton für die Besoldung der Lehrkräfte um 1,1 Mio. Franken reduziert werden. Diese Reduktion wird jedoch durch höhere Schulgelder an andere Gemeinden von 0,6 Mio. Franken, und den Anstieg der Schulgelder für Mittelschulen (siehe Eigene Beiträge) von 1,1 Mio. Franken mehr als kompensiert.



	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Eigene Beiträge</b>	<b>72'223'670</b>	<b>63'148'750</b>	<b>66'837'231</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	+ 14.37 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	+ 8.06 %		

Bei den Eigenen Beiträgen sind die wesentlichen Abweichungen bei den FILAG-Veränderungen (plus 4,4 Mio. Franken) gemäss nachstehender FILAG-Tabelle zu suchen. Daneben verzeichnen aber folgende Positionen ebenfalls markante Erhöhungen:

- Beiträge an Mittelschulen (1,1 Mio. CHF)
- Familienergänzende Kinderbetreuung (0,2 Mio. CHF)
- Sozialhilfe / LA (1,4 Mio. CHF)
- Krankenkassenprämien für Dritte (0,8 Mio. CHF)

Gleichzeitig wurden auf Wunsch der Fachabteilung bei jeder Tagesschule wieder der Ausgleich mittels Sozialtarifen der Gemeinde vorgenommen. In der Zusammenfassung der Tagesschulen unter Rubrik 3640 werden dann die Beiträge an die Tagesschulen von 2,1 Mio. Franken wieder separat ausgewiesen und erhöhen den entsprechenden Sachartenumsatz.

Die Entschädigungen an Gemeinwesen und die Eigenen Beiträge werden aber wesentlich von den Auswirkungen der FILAG-Leistungen beeinflusst. Die nachfolgende Tabelle gibt einen entsprechenden Überblick über die Entwicklung bis ins Planjahr 2017:

	<u>RG 2011</u>	<u>VA 2012</u>	<u>VA 2013</u>	<u>PL 2014</u>	<u>PL 2015</u>	<u>PL 2016</u>	<u>PL 2017</u>	
Finanzausgleich	-7'481'556	-6'411'000	-7'100'000	-6'890'000	-7'235'000	-7'900'000	-8'270'000	1600.361.70
Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung (2013 inkl. Neubelastung gem. KESG)	0	-3'388'000	-6'770'000	-6'985'000	-7'000'000	-7'020'000	-7'040'000	1600.361.71
Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	-1'490'356	0	0	0	0	0	0	1600.362.70
Soziodemografischer Zuschuss	0	539'000	535'000	545'000	555'000	570'000	580'000	1600.444.70
Lastenausgleich ÖV	-5'768'517	-6'078'000	-6'125'000	-6'855'000	-7'055'000	-7'060'000	-7'065'000	2410.361.70
Kantonsbeitrag Unterhalt Gemeindestrassen	674'406	0	0	0	0	0	0	2620.461.70
Lastenausgleich Sozialhilfe	-16'457'080	-16'594'000	<sup>1)</sup> -16'165'000	-16'685'000	-16'920'000	-17'160'000	-17'400'000	3420.351.70
Lastenausgleich Familienzulagen	-46'133	-154'000	-155'000	-155'000	-156'000	-156'000	-156'000	3420.351.71
Lastenausgleich EL	-8'168'080	-8'046'000	-8'360'000	-8'225'000	-8'325'000	-8'425'000	-8'760'000	3420.361.72
Lastenausgleich Lehrergehälter	-12'466'428	-12'330'000	-11'235'000	-11'405'000	-11'575'000	-11'750'000	-11'925'000	3770.351.70
<b>TOTAL FILAG</b>	<b>-51'203'744</b>	<b>-52'462'000</b>	<b>-55'375'000</b>	<b>-56'655'000</b>	<b>-57'711'000</b>	<b>-58'901'000</b>	<b>-60'036'000</b>	

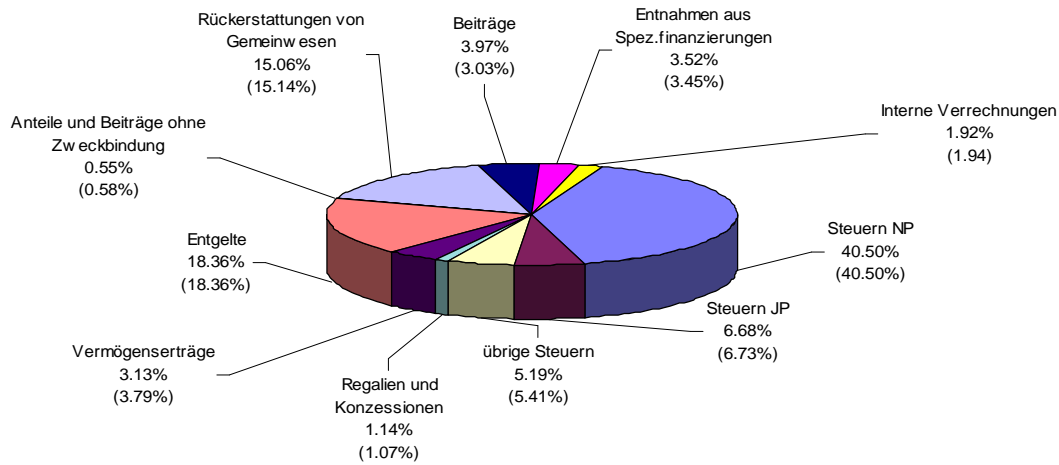
1) Die Rückstellung gemäss Empfehlung Kanton von 2,8 Mio. Franken ist im VA 2013 beim Lastenausgleich Sozialhilfe bereits abgezogen!

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Einlagen Spezialfinanzierung</b>	<b>5'589'254</b>	<b>6'337'255</b>	<b>5'481'455</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	- 11.80 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	+ 1.97 %		

z.L. Steuern werden bei den Schulen (Primarschule und Sekundarstufe) leicht höhere Einlagen getätigt. Die Erträge für Schutzraumbauten werden neu seit 1.1.2012 vom Kanton vereinnahmt, sodass keine Einlagen mehr anfallen. Bei den Spezialfinanzierungen konnte die Einlagen in den Fonds für die Endabdeckung und Nachsorge KEGUL wie auch bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung im Rahmen des Vorjahres geplant werden. Dagegen rechnet die Spezialfinanzierung Abwasser mit tieferen Kanaleinkaufsgebühren, sodass die entsprechende Einlage um 0,5 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr ausfällt.

## Ertrag 2013

(Vorjahr)



	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Steuern (40)</b>	<b>109'905'000</b>	<b>105'540'000</b>	<b>105'795'252</b>
Veränderung gegenüber VA 2012	+ 4.13 %		
Veränderung gegenüber RG 2011	+ 3.88 %		
Einkommens- und Vermögensteuern NP	85'005'000	81'200'000	82'250'725
Gewinn- und Kapitalsteuern JP	14'010'000	13'500'000	13'066'390
Liegenschaftssteuern	7'900'000	7'900'000	7'696'691
Vermögensgewinnsteuern	2'860'000	2'810'000	2'637'745
Besitz- und Aufwandsteuern	130'000	130'000	143'700

Dank höheren Steuereingängen bei den natürlichen Personen im Rechnungsjahr 2011 konnten die Steuererträge im Voranschlag 2013 relativ grosszügig gegenüber dem Vorjahrsbudget angepasst werden. Gleichzeitig sind auch die Gemeindesteuerteilungen bei den natürlichen Personen auf Grund der Rechnung 2011 wieder etwas tiefer veranschlagt worden. Keine Zunahme erwarten wir jedoch bei der Vermögenssteuer für natürliche Personen sowie der Liegenschaftsteuer. Die Gewinnsteuern für juristische Personen konnten auf Grund der erfreulichen Entwicklung in der Rechnung 2011 ebenfalls erhöht werden, während bei der Steuerteilungen juristische Personen mit Zurückhaltung budgetiert wurde.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>2'390'000</b>	<b>2'155'000</b>	<b>1'983'693</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	+ 10.90 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	+ 20.48 %		

Die Konzessionserträge von der BKW mussten dem Vorjahresertrag entsprechend leicht reduziert werden und diejenigen des "Anzeigers Region Bern" wurden wieder entsprechend dem Vorjahres-

budget eingesetzt. Neu wird jedoch gemäss Stabilisierungsprogramm ein zusätzlicher Ertrag für die Sondernutzungskonzession Gas im Betrag von CHF 335'000.00 im Voranschlag ausgewiesen.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Vermögenserträge</b>	<b>6'559'440</b>	<b>7'601'390</b>	<b>10'298'478</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	- 13.71 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	- 36.31 %		

Der positive Trend der anhaltend tiefen Zinsen wirkt sich weiterhin negativ beim Zinsertrag aus. Zudem fällt der Mietzins ertrag für die neu vom Kanton finanzierten Altersheime mit 0,6 Mio. Franken weg, da der Wechsel zum Baurechtszins (CHF 200'000.00) definitiv im Jahr 2012 vollzogen wird. Zudem mussten die Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens um 0,2 Mio. Franken und die Beteiligungen des Verwaltungsvermögens um 0,1 Mio. Franken tiefer veranschlagt werden. Bei der Spezialfinanzierung Abwasser wird gleichzeitig mit tieferen Kanaleinkaufsgebühren von 0,5 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahr gerechnet. Die übrigen Vermögenserträge entsprechen den Vorjahren und wurden nur geringfügig angepasst.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Entgelte</b>	<b>38'523'370</b>	<b>36'809'170</b>	<b>36'612'281</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	+ 4.66 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	+ 5.22 %		

Aufgrund neuester Erkenntnisse aus der Rechnung 2011 mussten die Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen, Einwohnerdienste und Vormundschaftsverwaltung) um 0,2 Mio. Franken gesenkt werden. Zudem vereinnahmt der Kanton seit dem 1.1.2012 die Ersatzbeiträge für nicht erstellte Schutzraumbauten (0,15 Mio. Franken) selber. Dagegen haben infolge der gestiegenen Nachfrage die Elternbeiträge bei den Tagesschulen um 0,2 Mio. Franken zugenommen. Diverse Gebühren (Baubewilligungen, Beleuchtung Kantonsstrassen, Brandsimulationsanlage, Deponiegebühren KEGUL usw.) konnten angepasst oder zusätzlich budgetiert werden, sodass rund 0,4 Mio. Franken Mehrertrag bei den Benutzungsgebühren veranschlagt wurden. Gleichzeitig sind die Rückerstattungen im Sozialbereich (AHV, IV, EL-Renten) um 1,0 Mio. Franken höher ausgewiesen. Auch die Bussenerträge sind insgesamt um 0,4 Mio. Franken höher veranschlagt.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Rückerstattung Gemeinwesen</b>	<b>31'597'819</b>	<b>30'354'417</b>	<b>31'647'952</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	+ 4.10 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	- 0.16 %		

Die Vergütung des Lastenausgleichs Sozialhilfegesetz fällt – infolge höheren Aufwendungen bei den lastenausgleichsberechtigten Positionen in den Artengliederungen 35 und 36 – auch um 1,2 Mio. Franken besser aus. Infolge der neuen Schulfinanzierung können gleichzeitig höhere Schulgelder für auswärtige Schüler (0,2 Mio. Franken) vereinnahmt werden. Die seit 2012 neu budgetierte Rückerstattung für die Musikschule von 0,3 Mio. Franken wird nun direkt dem Verein angerechnet und führt zu einem entsprechend tieferen Beitrag auf der Aufwandseite.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Beiträge</b>	<b>8'327'690</b>	<b>6'078'824</b>	<b>9'642'212</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	+ 37.00 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in %	- 13.63 %		

Die Erhöhung der Beiträge wird vorwiegend durch die Tagesschulen begründet. Einerseits werden die Sozialtarife von 2,1 Mio. Franken auf Wunsch der Fachabteilung wieder ausgewiesen (kostenneutral) und gleichzeitig hat der Kanton den Beitrag um 0,7 Mio. Franken massiv erhöht. Dagegen wurde der entsprechende Bundesbeitrag an die Tagesschulen um 0,2 Mio. Franken reduziert und auch die Verwaltungskostenbeiträge seitens der PK von 0,25 Mio. Franken sind infolge Verselbstständigung der PK und entsprechenden Konsequenzen bei der Mehrwertsteuerabrechnung weggefallen.

	<u>VA 2013</u>	<u>VA 2012</u>	<u>RG 2011</u>
<b>Entnahme Spez.finanzierung</b>	<b>7'385'714</b>	<b>6'925'088</b>	<b>4'883'662</b>
Veränderung gegenüber VA 2012 in %	+ 6.65 %		
Veränderung gegenüber RG 2011 in % (Veränderung Total, nicht z.L. Steuern ausgewiesen)	+ 51.23 %		

Sowohl die Wasserversorgung wie die Abwasserentsorgung weisen Zunahmen bei den Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen von 0,3 Mio. Franken aus. Gleichzeitig wird neu eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Schloss von 0,1 Mio. Franken budgetiert, um die anfallenden Aufwendungen zu decken. 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	CHF	612'369
Abwasserentsorgung	CHF	2'346'925

Aus der Spezialfinanzierung Werterhalt sind folgende Entnahmen für Abschreibungen geplant:

Wasserversorgung	CHF	1'932'000
Abwasserentsorgung	CHF	2'100'000

## Beschlüsse des Gemeinderates vom 15. August und 10. Oktober 2012

1. Der Gemeinderat nimmt Kenntnis vom Ergebnis des Voranschlags 2013.
2. Der Gemeinderat genehmigt die Feuerwehr-Ersatzabgabe von 5% auf dem Gemeindesteuerbetrag, mindestens CHF 20.00, maximal CHF 400.00.
3. Der Gemeinderat beantragt dem Parlament folgende **Beschlüsse** zu fassen:
  - a) Das Parlament genehmigt den Voranschlag der Laufenden Rechnung 2013, der bei einem

Gesamtertrag von	CHF	209'865'946.00
und einem Gesamtaufwand von	CHF	209'827'095.00
<b>einen Ertragsüberschuss von</b>	<b>CHF</b>	<b>38'851.00</b>

ausweist.
  - b) Im Jahr 2013 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 CHF 100.00 für jeden in der Gemeinde gehaltenen Hund

Köniz, 10. Oktober 2012

Gemeinde Köniz  
Im Namen des Gemeinderates

Luc Mentha  
Präsident

Beatrice Zbinden  
Gemeindeschreiberin

Thomas Pfyl  
Finanzverwalter

### Genehmigung

Das Parlament von Köniz hat den Voranschlag 2013 am 12. November 2012 gemäss den vorstehenden Anträgen des Gemeinderates genehmigt.

Köniz, 12. November 2012

Gemeinde Köniz  
Im Namen des Parlamentes

Annemarie Berlinger-Staub  
Präsidentin

Verena Remund  
Sekretärin

## Wesentliche Merkmale des Voranschlages 2013

<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>	<b>VA 2013</b>	<b>VA 2012</b>	<b>RG 2011</b>	<b>RG 2010</b>	<b>RG 2009</b>
<b><u>Ergebnis vor Abschreibungen</u></b>					
Aufwand	196'148'017	187'636'087	189'413'459	189'425'138	183'236'854
Ertrag	209'865'946	200'511'031	205'887'207	200'584'442	192'669'575
Aufwandüberschuss brutto					
Ertragsüberschuss brutto	13'717'929	12'874'944	16'473'748	11'159'305	9'432'721
<b><u>Ergebnis nach Abschreibungen</u></b>					
Aufwandüberschuss brutto	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss brutto	13'717'929	12'874'944	16'473'748	11'159'305	9'432'721
Harmonisierte Abschreibungen (331)	13'235'800	13'491'800	11'897'948	11'182'934	9'774'104
Übrige Abschreibungen (332)	443'278	461'378	3'192'188	137'563	722'345
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (333)	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>1'078'234</b>	<b>0</b>	<b>161'191</b>	<b>1'063'728</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>38'851</b>	<b>0</b>	<b>1'383'612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>INVESTITIONSRECHNUNG</u></b>					
<b>Steuerhaushalt Verwaltungsvermögen</b>					
Bruttoinvestitionen	15'005'000	11'690'000	12'906'001	14'597'998	12'843'526
Investitionseinnahmen	1'731'000	688'000	4'557'121	1'650'084	1'045'762
Nettoinvestitionen	13'274'000	11'002'000	8'348'880	12'947'914	11'797'764
<b>Spezialfinanzierungen (Dienststellen 251, 260, 520, 530, 635)</b>					
Bruttoinvestitionen	6'160'000	7'600'000	4'013'272	3'824'280	5'566'704
Investitionseinnahmen	2'000'000	2'400'000	2'012'212	2'708'381	2'179'115
Nettoinvestitionen	4'160'000	5'200'000	2'001'060	1'115'899	3'387'589
<b><u>Gesamtgemeinde Verwaltungsvermögen</u></b>					
Bruttoinvestitionen	<b>21'165'000</b>	<b>19'290'000</b>	<b>16'919'273</b>	<b>18'422'278</b>	<b>18'410'229</b>
Investitionseinnahmen	<b>3'731'000</b>	<b>3'088'000</b>	<b>6'569'333</b>	<b>4'358'465</b>	<b>3'224'877</b>
Nettoinvestitionen	<b>17'434'000</b>	<b>16'202'000</b>	<b>10'349'940</b>	<b>14'063'813</b>	<b>15'185'353</b>
<b>Steuerhaushalt Finanzvermögen (Dienststelle 142)</b>					
Bruttoinvestitionen	905'000	2'330'000	6'229'569	1'930'714	3'800'251
Investitionseinnahmen	905'000	2'330'000	6'229'569	1'930'714	3'800'251
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0
<b><u>Gesamtgemeinde Verwaltungsvermögen + Finanzvermögen</u></b>					
Bruttoinvestitionen	<b>22'070'000</b>	<b>21'620'000</b>	<b>23'148'842</b>	<b>20'352'992</b>	<b>22'210'480</b>
Investitionseinnahmen	<b>4'636'000</b>	<b>5'418'000</b>	<b>12'798'902</b>	<b>6'289'179</b>	<b>7'025'127</b>
Nettoinvestitionen	<b>17'434'000</b>	<b>16'202'000</b>	<b>10'349'940</b>	<b>14'063'813</b>	<b>15'185'353</b>
<b><u>FINANZKENNZAHLEN</u></b>					
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	68.38%	75.84%	164.94%	87.66%	58.44%
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	6.01%	6.48%	8.68%	6.41%	4.92%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.30%	-0.03%	-0.19%	0.61%	0.89%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	6.37%	7.08%	6.26%	7.26%	6.69%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	92.96%	94.47%	93.85%	93.24%	95.38%
<b>Investitionsanteil</b>	10.19%	9.81%	8.01%	8.72%	8.65%
Eigenkapital	15'704'805	15'665'954	16'744'188	15'360'576	15'521'767
Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
1 Steuerzehntel nach Art. 2.3 StG	6'539'262	6'320'134	6'284'637	6'327'041	5'866'668

# Kostenvergleich nach Arten; Steuerhaushalt / Sonderrechnungen / Spezialfinanzierungen



Gemeinde  
Kőniz

ARTENGLIEDERUNG

VORANSCHLAG 2013

VORANSCHLAG 2012

RECHNUNG 2011

ABWEICHUNGEN

	Steuern	Sonder-RG	Spez.finanz.	TOTAL	Steuern	Sonder-RG	Spez.finanz.	TOTAL	Steuern	Sonder-RG	Spez.finanz.	TOTAL	Veränd. VA zu VA Steuern	Veränd. VA zu VA Sonder-RG	Veränd. VA zu VA SF
Total Aufwand	178'971'421	3'015'620	27'840'054	209'827'095	170'368'083	3'275'224	27'945'958	201'589'265	177'610'609.44	2'640'245.55	24'252'740.65	204'503'595.64	8'603'338	-259'604	-105'904
Total Ertrag	179'010'272	3'015'620	27'840'054	209'865'946	169'401'979	3'275'224	27'833'828	200'511'031	179'548'054.00	2'640'245.55	23'698'907.80	205'887'207.35	9'608'293	-259'604	6'226
<b>AUFWAND-(-)/ERTRAGSÜBERSCHUSS(+)</b>	<b>38'851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38'851</b>	<b>-966'104</b>	<b>0</b>	<b>-112'130</b>	<b>-1'078'234</b>	<b>1'937'444.56</b>	<b>0.00</b>	<b>-553'632.85</b>	<b>1'383'611.71</b>	<b>1'004'955</b>	<b>0</b>	<b>112'130</b>
<b>3 AUFWAND</b>	<b>178'971'421</b>	<b>3'015'620</b>	<b>27'840'054</b>	<b>209'827'095</b>	<b>170'368'083</b>	<b>3'275'224</b>	<b>27'945'958</b>	<b>201'589'265</b>	<b>177'610'609.44</b>	<b>2'640'245.55</b>	<b>24'252'740.65</b>	<b>204'503'595.64</b>	<b>8'603'338</b>	<b>-259'604</b>	<b>-105'904</b>
<b>30 PERSONALAUFWAND</b>	<b>40'907'800</b>	<b>2'535'000</b>	<b>5'972'400</b>	<b>49'415'200</b>	<b>40'115'850</b>	<b>2'656'300</b>	<b>5'775'200</b>	<b>48'547'350</b>	<b>39'539'903.81</b>	<b>2'100'506.20</b>	<b>5'620'352.90</b>	<b>47'260'762.91</b>	<b>791'950</b>	<b>-121'300</b>	<b>197'200</b>
<b>31 SACHAUFWAND</b>	<b>20'609'290</b>	<b>422'120</b>	<b>6'307'870</b>	<b>27'339'280</b>	<b>19'602'120</b>	<b>609'570</b>	<b>6'052'700</b>	<b>26'264'390</b>	<b>20'119'492.44</b>	<b>523'146.85</b>	<b>5'364'479.91</b>	<b>26'007'119.20</b>	<b>1'007'170</b>	<b>-187'450</b>	<b>255'170</b>
<b>32 PASSIVZINSEN</b>	<b>4'284'200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'284'200</b>	<b>5'187'700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'187'700</b>	<b>5'069'070.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'069'070.43</b>	<b>-903'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33 ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>10'921'078</b>	<b>0</b>	<b>4'076'500</b>	<b>14'997'578</b>	<b>11'050'178</b>	<b>0</b>	<b>4'126'500</b>	<b>15'176'678</b>	<b>14'332'771.61</b>	<b>0.00</b>	<b>2'252'287.52</b>	<b>16'585'059.13</b>	<b>-129'100</b>	<b>0</b>	<b>-50'000</b>
<b>35 ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN</b>	<b>29'173'000</b>	<b>0</b>	<b>2'793'000</b>	<b>31'966'000</b>	<b>30'236'000</b>	<b>0</b>	<b>2'803'000</b>	<b>33'039'000</b>	<b>30'118'422.85</b>	<b>0.00</b>	<b>2'709'997.20</b>	<b>32'828'420.05</b>	<b>-1'063'000</b>	<b>0</b>	<b>-10'000</b>
<b>36 EIGENE BEITRÄGE</b>	<b>71'996'070</b>	<b>800</b>	<b>226'800</b>	<b>72'223'670</b>	<b>62'988'250</b>	<b>1'200</b>	<b>159'300</b>	<b>63'148'750</b>	<b>66'762'275.67</b>	<b>800.00</b>	<b>74'155.55</b>	<b>66'837'231.22</b>	<b>9'007'820</b>	<b>-400</b>	<b>67'500</b>
<b>38 EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>165'300</b>	<b>0</b>	<b>5'423'954</b>	<b>5'589'254</b>	<b>233'300</b>	<b>0</b>	<b>6'103'955</b>	<b>6'337'255</b>	<b>350'291.50</b>	<b>0.00</b>	<b>5'131'163.39</b>	<b>5'481'454.89</b>	<b>-68'000</b>	<b>0</b>	<b>-680'001</b>
<b>39 INTERNE VERRECHNUNGEN</b>	<b>914'683</b>	<b>57'700</b>	<b>3'039'530</b>	<b>4'011'913</b>	<b>954'685</b>	<b>8'154</b>	<b>2'925'303</b>	<b>3'888'142</b>	<b>1'318'381.13</b>	<b>15'792.50</b>	<b>3'100'304.18</b>	<b>4'434'477.81</b>	<b>-40'002</b>	<b>49'546</b>	<b>114'227</b>
<b>4 ERTRAG</b>	<b>179'010'272</b>	<b>3'015'620</b>	<b>27'840'054</b>	<b>209'865'946</b>	<b>169'401'979</b>	<b>3'275'224</b>	<b>27'833'828</b>	<b>200'511'031</b>	<b>179'548'054.00</b>	<b>2'640'245.55</b>	<b>23'698'907.80</b>	<b>205'887'207.35</b>	<b>9'608'293</b>	<b>-259'604</b>	<b>6'226</b>
<b>40 STEUERN</b>	<b>109'905'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109'905'000</b>	<b>105'540'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105'540'000</b>	<b>105'795'251.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>105'795'251.50</b>	<b>4'365'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>41 REGALIEN UND KONZESSIONEN</b>	<b>2'390'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'390'000</b>	<b>2'155'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'155'000</b>	<b>1'983'692.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'983'692.60</b>	<b>235'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>42 VERMÖGENSERTRÄGE</b>	<b>5'169'700</b>	<b>0</b>	<b>1'389'740</b>	<b>6'559'440</b>	<b>5'616'750</b>	<b>0</b>	<b>1'984'640</b>	<b>7'601'390</b>	<b>8'512'767.51</b>	<b>0.00</b>	<b>1'785'710.50</b>	<b>10'298'478.01</b>	<b>-447'050</b>	<b>0</b>	<b>-594'900</b>
<b>43 ENTGELTE</b>	<b>19'608'550</b>	<b>218'500</b>	<b>18'696'320</b>	<b>38'523'370</b>	<b>18'075'650</b>	<b>205'500</b>	<b>18'528'020</b>	<b>36'809'170</b>	<b>19'708'924.09</b>	<b>233'581.25</b>	<b>16'669'775.48</b>	<b>36'612'280.82</b>	<b>1'532'900</b>	<b>13'000</b>	<b>168'300</b>
<b>44 ANTEILE + BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG</b>	<b>1'145'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'145'000</b>	<b>1'159'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'159'000</b>	<b>589'199.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>589'199.60</b>	<b>-14'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>45 RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN</b>	<b>31'559'819</b>	<b>0</b>	<b>38'000</b>	<b>31'597'819</b>	<b>30'306'417</b>	<b>0</b>	<b>48'000</b>	<b>30'354'417</b>	<b>31'597'284.17</b>	<b>0.00</b>	<b>50'666.08</b>	<b>31'647'952.25</b>	<b>1'253'402</b>	<b>0</b>	<b>-10'000</b>
<b>46 BEITRÄGE</b>	<b>5'335'070</b>	<b>2'777'120</b>	<b>215'500</b>	<b>8'327'690</b>	<b>2'813'600</b>	<b>3'049'724</b>	<b>215'500</b>	<b>6'078'824</b>	<b>7'041'426.18</b>	<b>2'384'869.30</b>	<b>215'917.00</b>	<b>9'642'212.48</b>	<b>2'521'470</b>	<b>-272'604</b>	<b>0</b>
<b>48 ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>370'000</b>	<b>0</b>	<b>7'015'714</b>	<b>7'385'714</b>	<b>290'000</b>	<b>0</b>	<b>6'635'088</b>	<b>6'925'088</b>	<b>352'296.27</b>	<b>0.00</b>	<b>4'531'366.01</b>	<b>4'883'662.28</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>380'626</b>
<b>49 INTERNE VERRECHNUNGEN</b>	<b>3'527'133</b>	<b>20'000</b>	<b>484'780</b>	<b>4'031'913</b>	<b>3'445'562</b>	<b>20'000</b>	<b>422'580</b>	<b>3'888'142</b>	<b>3'967'212.08</b>	<b>21'795.00</b>	<b>448'470.73</b>	<b>4'434'477.81</b>	<b>81'571</b>	<b>0</b>	<b>62'200</b>

**LEGENDE:**

**SONDERRECHNUNGEN:** 2540 Kiesabbau unteres Tamm, Niedermühlern / 3380 DWB; Einsatzprogramme für Arbeitslose

**SPEZIALFINANZIERUNGEN:** 4340 Feuerwehr / 4680 Schloss Kőniz / 5200 Abfallbewirtschaftung / 5250 Deponie KEGUL / 5550 Wasserversorgung / 5600 Abwasserentsorgung

**STEUERHAUSHALT:** alle übrigen Dienststellen

Dienststellen: 2540 Kiesabbau unteres Tamm, Niedermühlern / 3380 DWB; Einsatzprogramme für Arbeitslose

Dienststellen: 4340 Feuerwehr / 4680 Schloss Kőniz / 5200 Abfallbewirtschaftung / 5250 Deponie KEGUL / 5550 Wasserversorgung / 5600 Abwasserentsorgung

Dienststellen: alle übrigen Dienststellen



## Ergebnisse

	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Abschluss der Laufenden Rechnung</b>						
Total AUFWAND	209'827'095.00		201'589'265.00		204'503'595.64	
Total ERTRAG		209'865'946.00		200'511'031.00		205'887'207.35
Ertragsüberschuss	38'851.00			1'078'234.00	1'383'611.71	
Aufwandüberschuss						
Total	209'865'946.00	209'865'946.00	201'589'265.00	201'589'265.00	205'887'207.35	205'887'207.35
<b>Abschluss der Investitionsrechnung</b>						
<b>a) Nettoinvestitionen</b>						
Total aktivierte AUSGABEN	17'434'000.00		18'532'000.00		23'148'841.74	
Total passivierte EINNAHMEN				2'330'000.00		12'798'901.95
Nettoinvestitionen 3)		17'434'000.00		16'202'000.00		10'349'939.79
Total	17'434'000.00	17'434'000.00	18'532'000.00	18'532'000.00	23'148'841.74	23'148'841.74
<b>b) Finanzierung</b>						
Übernahme Nettoinvestitionen	17'434'000.00		16'202'000.00		10'349'939.79	
Übernahme der Abschreibungen		13'679'078.00		13'953'178.00		15'090'136.49
Übernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Ertragsüberschuss der LR		38'851.00				1'383'611.71
Aufwandüberschuss der LR			1'078'234.00			
Einlagen in Spezialfinanzierungen		5'589'254.00		6'337'255.00		5'481'454.89
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	7'385'714.00		6'925'088.00		4'883'662.28	
Finanzierungsüberschuss					6'721'601.02	
Finanzierungsfehlbetrag		5'512'531.00		3'914'889.00		
Total	24'819'714.00	24'819'714.00	24'205'322.00	24'205'322.00	21'955'203.09	21'955'203.09
<b>c) Kapitalveränderung</b>						
Übernahme des Finanzierungsüberschusses						6'721'601.02
Übernahme des Finanzierungsfehlbetrages	5'512'531.00		3'914'889.00			
Aktivierung der Investitionsausgaben		17'434'000.00		18'532'000.00		23'148'841.74
Passivierung der Investitionseinnahmen				2'330'000.00		12'798'901.95
Passivierung der Abschreibungen	13'679'078.00		13'953'178.00			15'090'136.49
Einlagen in Spezialfinanzierungen	5'589'254.00		6'337'255.00			5'481'454.89
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		7'385'714.00		6'925'088.00		4'883'662.28
Zunahme des Eigenkapitals	38'851.00					1'383'611.71
Abnahme des Eigenkapitals				1'078'234.00		
Total	24'819'714.00	24'819'714.00	26'535'322.00	26'535'322.00	34'754'105.04	34'754'105.04

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>209'827'095</b>	<b>209'865'946</b>	<b>201'589'265</b>	<b>200'511'031</b>	<b>204'503'595.64</b>	<b>205'887'207.35</b>
	Netto Aufwand				1'078'234		
	Netto Ertrag	38'851				1'383'611.71	
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>209'827'095</b>		<b>201'589'265</b>		<b>204'503'595.64</b>	
30	PERSONALAUFWAND	49'415'200		48'547'350		47'260'762.91	
31	SACHAUFWAND	27'319'280		26'264'390		26'007'119.20	
32	PASSIVZINSEN	4'284'200		5'187'700		5'069'070.43	
33	ABSCHREIBUNGEN	14'997'578		15'176'678		16'585'059.13	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	31'966'000		33'039'000		32'828'420.05	
36	EIGENE BEITRÄGE	72'223'670		63'148'750		66'837'231.22	
38	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN	5'589'254		6'337'255		5'481'454.89	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	4'031'913		3'888'142		4'434'477.81	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>209'865'946</b>		<b>200'511'031</b>		<b>205'887'207.35</b>
40	STEUERN		109'905'000		105'540'000		105'795'251.50
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		2'390'000		2'155'000		1'983'692.60
42	VERMÖGENSERTRÄGE		6'559'440		7'601'390		10'298'478.01
43	ENTGELTE		38'523'370		36'809'170		36'612'280.82
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		1'145'000		1'159'000		589'199.60
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		31'597'819		30'354'417		31'647'952.25
46	BEITRÄGE		8'327'690		6'078'824		9'642'212.48
48	ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN		7'385'714		6'925'088		4'883'662.28
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		4'031'913		3'888'142		4'434'477.81

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>209'827'095</b>	<b>209'865'946</b>	<b>201'589'265</b>	<b>200'511'031</b>	<b>204'503'595.64</b>	<b>205'887'207.35</b>
	Netto Aufwand				1'078'234		
	Netto Ertrag	38'851				1'383'611.71	
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>209'827'095</b>		<b>201'589'265</b>		<b>204'503'595.64</b>	
<b>30</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>49'415'200</b>		<b>48'547'350</b>		<b>47'260'762.91</b>	
300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	227'000		191'000		240'192.90	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'879'200		39'743'600		39'208'105.15	
302	Löhne der Lehrkräfte	442'000		415'000		402'868.95	
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'313'900		3'205'900		3'125'189.25	
304	Personalversicherungsbeiträge	4'070'800		3'449'300		3'011'950.50	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	527'100		582'200		646'121.70	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	41'200		38'250		36'393.56	
307	Rentenleistungen	70'000		150'000		64'121.60	
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	75'300		70'300		42'997.85	
309	Übriger Personalaufwand	768'700		701'800		482'821.45	
<b>31</b>	<b>SACHAUFWAND</b>	<b>27'319'280</b>		<b>26'264'390</b>		<b>26'007'119.20</b>	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'059'150		1'981'250		1'879'028.87	
311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'300'700		1'163'400		1'265'699.77	
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2'253'900		2'255'400		2'107'928.20	
313	Verbrauchsmaterialien	2'738'300		2'495'060		2'474'578.45	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	5'324'400		5'076'900		5'126'194.09	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'601'000		1'484'900		1'415'743.62	
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2'355'100		2'302'020		2'739'667.75	
317	Spesenentschädigungen	295'120		234'670		206'270.60	
318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	9'310'310		9'208'090		8'741'981.47	
319	Übriger Sachaufwand	81'300		62'700		50'026.38	
<b>32</b>	<b>PASSIVZINSEN</b>	<b>4'284'200</b>		<b>5'187'700</b>		<b>5'069'070.43</b>	
321	Kurzfristige Schulden	363'300		413'500		425'220.78	
322	Mittel- und langfristige Schulden	3'850'000		4'700'000		4'568'348.90	
323	Sonderrechnungen	70'900		74'200		75'500.75	
<b>33</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>14'997'578</b>		<b>15'176'678</b>		<b>16'585'059.13</b>	
330	Finanzvermögen	1'318'500		1'223'500		1'494'922.64	
331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	13'235'800		13'491'800		11'897'948.49	
332	Verwaltungsvermögen, übrige Abschreibungen	443'278		461'378		3'192'188.00	
<b>35</b>	<b>ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN</b>	<b>31'966'000</b>		<b>33'039'000</b>		<b>32'828'420.05</b>	
351	Kanton	27'875'500		29'448'500		29'319'070.20	
352	Gemeinden	4'090'500		3'590'500		3'509'349.85	
<b>36</b>	<b>EIGENE BEITRÄGE</b>	<b>72'223'670</b>		<b>63'148'750</b>		<b>66'837'231.22</b>	
360	Bund	135'000		75'000		1'800.00	
361	Kanton	30'675'300		25'133'300		22'626'665.75	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Gemeinden	293'700		293'750		1'730'442.60	
363	Eigene Anstalten	6'000					
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1'109'500		1'114'000		1'068'532.25	
365	Private Institutionen	8'875'000		9'600'320		9'087'285.49	
366	Private Haushalte	29'019'800		26'917'380		30'181'095.95	
369	Übrige Beiträge	2'109'370		15'000		2'141'409.18	
<b>38</b>	<b>EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>5'589'254</b>		<b>6'337'255</b>		<b>5'481'454.89</b>	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	5'589'254		6'337'255		5'481'454.89	
<b>39</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>	<b>4'031'913</b>		<b>3'888'142</b>		<b>4'434'477.81</b>	
390	Verrechneter Aufwand	3'189'985		3'087'894		3'378'682.76	
391	Verrechnete Zinsen	233'100		227'300		227'106.95	
392	Verrechnete Abschreibungen	608'828		572'948		828'688.10	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>209'865'946</b>		<b>200'511'031</b>		<b>205'887'207.35</b>
<b>40</b>	<b>STEUERN</b>		<b>109'905'000</b>		<b>105'540'000</b>		<b>105'795'251.50</b>
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		85'005'000		81'200'000		82'250'725.20
401	Gewinn- und Kapitalsteuern		14'010'000		13'500'000		13'066'389.90
402	Liegenschaftssteuern		7'900'000		7'900'000		7'696'690.95
403	Vermögensgewinnsteuern		2'860'000		2'810'000		2'637'745.45
406	Besitz- und Aufwandsteuern		130'000		130'000		143'700.00
<b>41</b>	<b>REGALIEN UND KONZESSIONEN</b>		<b>2'390'000</b>		<b>2'155'000</b>		<b>1'983'692.60</b>
410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		2'390'000		2'155'000		1'983'692.60
<b>42</b>	<b>VERMÖGENSERTRÄGE</b>		<b>6'559'440</b>		<b>7'601'390</b>		<b>10'298'478.01</b>
421	Flüssige Mittel und Guthaben		676'000		644'450		794'253.01
422	Anlagen des Finanzvermögens		44'000		45'300		31'613.80
423	Liegenschaften des Finanzvermögens		3'559'900		3'869'900		3'946'260.40
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		200'000		350'000		3'089'880.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		250'000		350'500		368'850.00
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		829'540		841'240		782'521.20
428	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung		1'000'000		1'500'000		1'285'099.60
<b>43</b>	<b>ENTGELTE</b>		<b>38'523'370</b>		<b>36'809'170</b>		<b>36'612'280.82</b>
430	Ersatzabgaben		1'500'000		1'650'000		1'557'797.70
431	Gebühren für Amtshandlungen		724'800		946'800		785'144.65
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		1'406'000		1'212'000		1'102'311.15
433	Schulgelder		28'000		33'000		26'254.00
434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'263'300		14'822'300		12'804'089.43
435	Übrige Verkaufserlöse		6'505'520		6'450'620		6'254'835.54
436	Rückerstattungen		9'492'750		8'621'450		10'214'268.08
437	Bussen		2'327'000		1'967'000		2'226'694.92
438	Eigenleistungen für Investitionen		955'000		905'000		734'134.25
439	Übrige Entgelte		321'000		201'000		906'751.10
<b>44</b>	<b>ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG</b>		<b>1'145'000</b>		<b>1'159'000</b>		<b>589'199.60</b>

Konto	Laufende Rechnung Artgliederung LR	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441	Anteile an Kantonseinnahmen		610'000		620'000		589'199.60
444	Leistungen aus dem Finanzausgleich		535'000		539'000		
<b>45</b>	<b>RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN</b>		<b>31'597'819</b>		<b>30'354'417</b>		<b>31'647'952.25</b>
451	Kanton		30'410'119		29'155'217		30'814'507.63
452	Gemeinden		1'187'700		1'199'200		833'444.62
<b>46</b>	<b>BEITRÄGE</b>		<b>8'327'690</b>		<b>6'078'824</b>		<b>9'642'212.48</b>
460	Bund		179'600		314'100		1'643'893.35
461	Kanton		5'322'620		4'891'224		2'463'402.20
462	Gemeinden		2'214'370		120'000		4'652'369.98
463	Eigene Anstalten		215'600		213'000		212'800.00
469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		395'500		540'500		669'746.95
<b>48</b>	<b>ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>		<b>7'385'714</b>		<b>6'925'088</b>		<b>4'883'662.28</b>
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		7'385'714		6'925'088		4'883'662.28
<b>49</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>		<b>4'031'913</b>		<b>3'888'142</b>		<b>4'434'477.81</b>
490	Verrechneter Aufwand		3'189'985		3'087'894		3'378'682.76
491	Verrechnete Zinsen		233'100		227'300		227'106.95
492	Verrechnete Abschreibungen		608'828		572'948		828'688.10

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>209'827'095</b>	<b>209'865'946</b>	<b>201'589'265</b>	<b>200'511'031</b>	<b>204'503'595.64</b>	<b>205'887'207.35</b>
	Netto Aufwand				1'078'234		
	Netto Ertrag	38'851				1'383'611.71	
<b>10</b>	<b>DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)</b>	<b>40'450'248</b>	<b>115'951'279</b>	<b>37'780'258</b>	<b>111'795'568</b>	<b>40'088'124.89</b>	<b>114'442'299.15</b>
	Netto Ertrag	75'501'031		74'015'310		74'354'174.26	
<b>20</b>	<b>DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)</b>	<b>16'418'340</b>	<b>2'696'355</b>	<b>15'947'280</b>	<b>2'376'055</b>	<b>15'468'256.85</b>	<b>2'858'651.10</b>
	Netto Aufwand		13'721'985		13'571'225		12'609'605.75
<b>30</b>	<b>DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)</b>	<b>106'199'031</b>	<b>49'663'859</b>	<b>101'299'520</b>	<b>45'361'841</b>	<b>106'466'579.80</b>	<b>51'598'546.70</b>
	Netto Aufwand		56'535'172		55'937'679		54'868'033.10
<b>40</b>	<b>DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFT (DSL)</b>	<b>13'026'460</b>	<b>12'329'649</b>	<b>12'727'460</b>	<b>11'995'979</b>	<b>13'374'925.44</b>	<b>12'726'084.75</b>
	Netto Aufwand		696'811		731'481		648'840.69
<b>50</b>	<b>DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)</b>	<b>33'733'016</b>	<b>29'224'804</b>	<b>33'834'747</b>	<b>28'981'588</b>	<b>29'105'708.66</b>	<b>24'261'625.65</b>
	Netto Aufwand		4'508'212		4'853'159		4'844'083.01

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>209'827'095</b>	<b>209'865'946</b>	<b>201'589'265</b>	<b>200'511'031</b>	<b>204'503'595.64</b>	<b>205'887'207.35</b>
	Netto Aufwand				1'078'234		
	Netto Ertrag	38'851				1'383'611.71	
<b>10</b>	<b>DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)</b>	<b>40'450'248</b>	<b>115'951'279</b>	<b>37'780'258</b>	<b>111'795'568</b>	<b>40'088'124.89</b>	<b>114'442'299.15</b>
	Netto Ertrag	75'501'031		74'015'310		74'354'174.26	
<b>10.0</b>	<b>BEHÖRDEN</b>	<b>1'689'090</b>		<b>2'003'920</b>		<b>1'875'180.35</b>	<b>6'627.90</b>
	Netto Aufwand		1'689'090		2'003'920		1'868'552.45
1000	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	256'280		244'020		251'909.90	
1050	GEMEINDERAT	1'384'000		1'720'620		1'590'099.70	6'627.90
1060	KATASTROPHEN- ORGANISATION	48'810		39'280		33'170.75	
<b>10.1</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>42'682.70</b>	<b>42'682.70</b>
1150	ADMINISTRATION DIREKTION	60'000	60'000	60'000	60'000	42'682.70	42'682.70
<b>10.2</b>	<b>STABSABTEILUNG</b>	<b>1'934'760</b>	<b>500'200</b>	<b>1'891'760</b>	<b>489'700</b>	<b>1'929'718.61</b>	<b>406'025.60</b>
	Netto Aufwand		1'434'560		1'402'060		1'523'693.01
1200	GEMEINDEKANZLEI	481'800	12'000	478'410	12'000	456'481.73	33.50
1210	INTERNE DIENSTE	988'050	470'200	979'180	459'700	992'950.23	390'704.60
1240	FACHSTELLE RECHT	454'910	18'000	424'170	18'000	469'415.35	15'287.50
1260	AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ	10'000		10'000		10'871.30	
<b>10.3</b>	<b>KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING</b>	<b>418'200</b>	<b>6'000</b>	<b>404'850</b>	<b>6'000</b>	<b>416'404.05</b>	<b>9'746.00</b>
	Netto Aufwand		412'200		398'850		406'658.05
1300	KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING	418'200	6'000	404'850	6'000	416'404.05	9'746.00
<b>10.4</b>	<b>KULTUR</b>	<b>1'789'570</b>	<b>110'000</b>	<b>1'587'390</b>	<b>5'000</b>	<b>1'669'429.30</b>	<b>101'039.05</b>
	Netto Aufwand		1'679'570		1'582'390		1'568'390.25
1400	FACHSTELLE KULTUR	1'789'570	110'000	1'587'390	5'000	1'669'429.30	101'039.05
<b>10.5</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>2'561'800</b>	<b>365'520</b>	<b>2'625'790</b>	<b>450'520</b>	<b>2'717'469.10</b>	<b>451'819.55</b>
	Netto Aufwand		2'196'280		2'175'270		2'265'649.55
1500	PERSONALDIENST	2'291'800	64'020	2'355'790	134'020	2'376'640.35	90'851.45
1530	BVG (SAMMELSTIFTUNG)	270'000	271'500	270'000	271'500	339'808.75	335'865.80
1540	VERSICHERUNGEN		2'500		5'000		190.75
1550	AHV / ALV		27'500		40'000	1'020.00	24'911.55
<b>10.6</b>	<b>FINANZABTEILUNG</b>	<b>31'729'488</b>	<b>114'899'759</b>	<b>28'936'758</b>	<b>110'774'548</b>	<b>31'175'111.38</b>	<b>113'415'302.10</b>
	Netto Ertrag	83'170'271		81'837'790		82'240'190.72	
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG	15'138'840	2'941'331	11'319'030	3'224'300	10'307'860.21	5'266'465.09
1660	AKTIVZINSE		97'000		124'300		77'793.16
1680	PASSIVZINSE	3'916'400		4'779'400		4'715'963.68	
1700	VERRECHNETE ZINSE	223'500	9'600	212'300	15'000	221'002.25	6'104.70
1720	ABSCHREIB. VERWALT.VERMÖGEN Z.L. GEMEINDE	9'040'000		9'300'000		12'048'665.79	
1730	ABSCHREIB. VERWALT.VERMÖGEN Z.L. SPEZ.FINANZ.	607'078		571'178		826'938.00	
1740	VERRECHNETE ABSCHREIBUNGEN		608'828		572'948		828'688.10
1800	DZ STEUERVERWALTUNG	1'083'670	128'000	1'074'850	128'000	1'035'572.05	126'475.00

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1820	STEUERWESEN	1'590'000	710'000	1'550'000	660'000	1'875'409.40	832'970.95
1840	OBLIGATORISCHE PERIODISCHE STEUERN		98'425'000		94'200'000		94'215'230.85
1860	ÜBRIGE STEUERN	130'000	11'980'000	130'000	11'850'000	143'700.00	12'061'574.25
<b>10.9</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>267'340</b>	<b>9'800</b>	<b>269'790</b>	<b>9'800</b>	<b>262'129.40</b>	<b>9'056.25</b>
	Netto Aufwand		257'540		259'990		253'073.15
1950	FINANZKONTROLLE	267'340	9'800	269'790	9'800	262'129.40	9'056.25
<b>20</b>	<b>DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)</b>	<b>16'418'340</b>	<b>2'696'355</b>	<b>15'947'280</b>	<b>2'376'055</b>	<b>15'468'256.85</b>	<b>2'858'651.10</b>
	Netto Aufwand		13'721'985		13'571'225		12'609'605.75
<b>20.0</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPV</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>30'248.35</b>	<b>30'248.35</b>
2000	ADMINISTRATION DIREKTIONEN	41'000	41'000	41'000	41'000	30'248.35	30'248.35
<b>20.1</b>	<b>PLANUNGSABTEILUNG</b>	<b>1'146'983</b>	<b>651'000</b>	<b>1'036'723</b>	<b>501'000</b>	<b>966'804.40</b>	<b>292'422.00</b>
	Netto Aufwand		495'983		535'723		674'382.40
2100	RAUMPLANUNG	1'146'983	651'000	1'036'723	501'000	966'804.40	292'422.00
<b>20.2</b>	<b>BAUINSPEKTORAT</b>	<b>1'191'763</b>	<b>786'000</b>	<b>1'273'283</b>	<b>736'000</b>	<b>1'148'786.10</b>	<b>886'730.15</b>
	Netto Aufwand		405'763		537'283		262'055.95
2200	GEMEINDEBAUPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN	1'191'763	786'000	1'273'283	736'000	1'148'786.10	886'730.15
2210	REKLAME- UND PLAKATIERUNGSWESEN						
<b>20.4</b>	<b>ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT</b>	<b>14'038'594</b>	<b>1'218'355</b>	<b>13'596'274</b>	<b>1'098'055</b>	<b>13'322'418.00</b>	<b>1'649'250.60</b>
	Netto Aufwand		12'820'239		12'498'219		11'673'167.40
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	6'509'090		6'439'390		6'058'274.80	2'740.40
2420	INDIVIDUALVERKEHR	871'184	51'300	1'011'264	51'300	964'068.30	10'500.00
2430	STRASSENLÄRMSANIERUNG					39'222.80	
2440	LANGSAMVERKEHR	206'900					
2540	KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	57'500	57'500	57'500	57'500	56'820.00	56'820.00
2620	STRASSENUNTERHALT	4'250'434	465'800	4'087'744	447'300	4'208'020.45	1'101'224.40
2640	WINTERDIENST	439'320	102'055	444'010	102'055	446'419.51	78'426.05
2660	FAHRZEUGDIENST	697'063	258'200	659'243	258'900	647'635.15	260'675.55
2700	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	1'007'103	283'500	897'123	181'000	901'956.99	138'864.20
<b>30</b>	<b>DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)</b>	<b>106'199'031</b>	<b>49'663'859</b>	<b>101'299'520</b>	<b>45'361'841</b>	<b>106'466'579.80</b>	<b>51'598'546.70</b>
	Netto Aufwand		56'535'172		55'937'679		54'868'033.10
<b>30.0</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DBS</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>112'500</b>	<b>112'500</b>	<b>63'999.10</b>	<b>63'999.10</b>
3000	ADMINISTRATION DIREKTION	120'000	120'000	112'500	112'500	63'999.10	63'999.10
<b>30.2</b>	<b>ABTEILUNG ALTER, JUGEND UND GESUNDHEIT</b>					<b>8'835'088.79</b>	<b>8'742'929.52</b>
	Netto Aufwand						92'159.27
3110	FACHSTELLE PRÄVENTION					446'031.27	446'031.27
3120	FACHSTELLE BERATUNG					547'341.30	448'750.00
3130	BERATUNG UND ENTWICKLUNG					487'272.40	487'272.40
3240	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION					5'135'093.10	4'724'017.36

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3250	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER					324'823.69	982'294.83
3260	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL					1'490'906.26	1'490'906.26
3270	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION					243'148.12	163'657.40
3290	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU					160'472.65	
<b>30.3</b>	<b>ABTEILUNG SOZIALES UND VORMUNDSCHAFT</b>	<b>64'267'061</b>	<b>37'189'045</b>	<b>62'764'610</b>	<b>35'348'124</b>	<b>63'722'094.53</b>	<b>36'849'778.03</b>
	Netto Aufwand		27'078'016		27'416'486		26'872'316.50
3300	DZ SOZIALBERATUNG	30'738'329	9'136'800	28'590'884	9'823'800	30'428'976.03	11'362'419.38
3301	FACHSTELLE BERATUNG	590'073	454'800	563'228	449'200		
3310	ALIMENTBEVORSCHUSSUNG/ -INKASSOHILFEN	1'533'423	767'600	1'548'383	774'100	1'479'001.65	866'182.58
3320	ZUSCHUSS NACH DEKRET (ZuD)	318'932	168'000	348'547	152'000	423'878.05	252'444.30
3330	DZ VORMUNDSCHAFTS- VERWALTUNG	171'000	7'000	1'286'032	112'000	1'189'014.30	173'019.50
3331	FACHSTELLE ABKLÄRUNG	812'142					
3340	DZ AMTSVORMUNDSCHAFT	1'714'583		1'700'043	90'000	1'755'062.65	145'794.50
3350	BESTATTUNGS- UND ERBSCHAFTSDIENST					518'251.05	491'240.45
3360	DZ SOZIALVERSICHERUNG	653'723	147'000	623'073	146'000	605'198.60	149'310.50
3370	ARBEITSAMT	28'183		45'788		39'365.15	
3380	EINSATZPROGRAMME FÜR ARBEITSLÖSE	2'958'120	2'958'120	3'217'724	3'217'724	2'583'425.55	2'583'425.55
3400	DZ FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE	52'300	52'300	31'800	31'800	18'026.95	18'026.95
3420	BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH	24'696'253	23'497'425	24'809'108	20'551'500	24'681'894.55	20'807'914.32
<b>30.6</b>	<b>ABTEILUNG BILDUNG UND SPORT</b>	<b>41'811'970</b>	<b>12'354'814</b>	<b>38'422'410</b>	<b>9'901'217</b>	<b>33'845'397.38</b>	<b>5'941'840.05</b>
	Netto Aufwand		29'457'156		28'521'193		27'903'557.33
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER	107'610		104'050		98'817.15	
3610	KINDERGÄRTEN	130'000		130'000		152'185.09	192.30
3620	PRIMARSCHULEN	2'236'300	241'000	1'914'380	176'000	1'953'010.17	200'075.48
3630	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE I / MITTELSCHULEN	3'395'940	566'000	1'901'400	291'000	2'006'454.93	265'469.99
3640	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN	2'241'800	1'940'000	116'005	1'425'000	2'204'169.53	1'530'559.20
3650	SCHULZAHN- UND GESUNDHEITSPFLEGE, SCHULSOZIALARBEIT	876'360	91'000	849'290	25'000	824'304.98	17'982.80
3660	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORUNG	662'320	258'500	814'700	394'000	726'691.40	277'813.75
3661	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG	199'260	115'500				
3670	VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN	490'800		501'865		424'133.75	774.35
3700	ERWACHSENENBILDUNG	227'650	146'000	246'810	168'000	211'306.55	137'204.00
3710	BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN / VEREIN IM DETAIL	867'000		867'000		865'921.55	
3720	BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE	1'588'570		1'953'000	330'000	1'959'073.80	
3730	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN	77'000		47'000		46'884.60	



Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750	DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)	6'780'550	495'000	6'659'870	495'000	6'678'860.40	332'846.55
3760	BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT	100'000		85'000		48'233.45	
3770	PRODUKTUNABHÄNGIGE BEITRÄGE	11'235'000		12'330'000		12'466'428.40	
3800	TAGESSCHULE LIEBEFELD STEINHÖLZLI	155'510	155'510	117'210	78'000	188'435.60	188'435.60
3810	TAGESSCHULE LIEBEFELD HESSGUT	727'560	727'560	604'610	170'000	622'540.00	622'540.00
3820	TAGESSCHULE SPIEGEL	374'690	374'690	378'230	190'000	401'051.05	401'051.05
3830	TAGESSCHULE WABERN	555'670	555'670	444'210	200'000	524'428.35	524'428.35
3840	TAGESSCHULE SCHLIERN	322'300	322'300	300'610	140'000	280'571.83	280'571.83
3850	TAGESSCHULE BUCHSEE	394'390	394'390	285'970	170'000	373'898.12	373'898.12
3860	TAGESSCHULE NIEDERSCHERLI	238'410	238'410	170'230	75'000	203'489.25	203'489.25
3870	TAGESSCHULE OZK	57'120	57'120	54'310	11'000	53'937.15	53'937.15
3880	TAGESSCHULE WABERN MORILLON						
3890	TAGESSCHULE OBERSCHERLI	187'840	187'840	172'130	32'000	172'097.90	172'097.90
3900	TAGESSCHULE MITTELHÄUSERN / GASEL / MENGESTORF	82'610	82'610	100'420	25'000	85'926.95	85'926.95
3910	TAGESSCHULE NIEDERWANGEN	257'900	257'900	224'600	35'000	215'741.93	215'741.93
3920	TAGESSCHULE OBERWANGEN	69'370	69'370	64'550	9'000	56'803.50	56'803.50
3930	FACHSTELLE PRÄVENTION	190'597	10'250	490'225	490'345		
3931	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK	1'049'373	847'500				
3940	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	5'210'970	3'820'694	5'755'175	4'087'372		
3950	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	239'700	244'000	230'205	674'000		
3960	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL			49'500	49'500		
3970	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	293'600	156'000	294'745	161'000		
3980	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	188'200		165'110			
<b>40</b>	<b>DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFT (DSL)</b>	<b>13'026'460</b>	<b>12'329'649</b>	<b>12'727'460</b>	<b>11'995'979</b>	<b>13'374'925.44</b>	<b>12'726'084.75</b>
	Netto Aufwand		696'811		731'481		648'840.69
<b>40.0</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DSL</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>14'908.35</b>	<b>14'908.35</b>
4000	ADMINISTRATION DIREKTION	32'500	32'500	32'500	32'500	14'908.35	14'908.35
<b>40.1</b>	<b>ABTEILUNG SICHERHEIT</b>	<b>6'997'790</b>	<b>6'634'680</b>	<b>6'803'780</b>	<b>6'404'880</b>	<b>6'701'065.84</b>	<b>6'093'712.07</b>
	Netto Aufwand		363'110		398'900		607'353.77
4100	ABTEILUNGSLEITUNG	161'030	500	161'890	500	148'054.65	428.10
4110	EINBÜRGERUNGEN	133'090	160'000	144'970	240'000	133'427.95	102'893.15
4200	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	246'570	2'000	200'370	2'000	335'570.20	24'705.85
4210	DZ EINWOHNERDIENSTE	854'300	350'000	853'760	410'000	806'317.70	323'031.25
4300	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'545'600	3'130'000	1'451'440	2'760'000	1'377'743.26	2'818'545.72
4310	GEWERBEPOLIZEI	94'990	33'000	94'560	37'000	68'671.30	33'257.15
4320	BADEANLAGE WEIERMATT	938'660	464'900	895'780	450'600	811'455.28	349'288.50
4330	BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN	331'260	136'000	340'080	136'000	353'877.24	129'659.99
4340	FEUERWEHR	1'895'680	1'895'680	1'894'680	1'894'680	1'917'893.11	1'917'893.11
4341	BRANDSIMULATIONSANLAGE	73'500	73'500				
4350	ZIVILSCHUTZ	723'110	389'100	766'250	474'100	748'055.15	394'009.25
<b>40.5</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'086'600</b>	<b>313'000</b>	<b>1'029'270</b>	<b>293'000</b>	<b>1'010'948.50</b>	<b>299'874.30</b>
	Netto Aufwand		773'600		736'270		711'074.20

Konto	Laufende Rechnung Inst.-Gl.-LR ab 1.1.2010 (4-st-Inst)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500	GEMEINDEBAUTEN	1'086'600	313'000	1'029'270	293'000	1'010'948.50	299'874.30
<b>40.6</b>	<b>DZ LIEGENSCHAFTS- VERWALTUNG</b>	<b>4'909'570</b>	<b>5'349'469</b>	<b>4'861'910</b>	<b>5'265'599</b>	<b>5'648'002.75</b>	<b>6'317'590.03</b>
	Netto Ertrag	439'899		403'689		669'587.28	
4600	DZ LIEGENSCHAFTS- VERWALTUNG	1'100'200	418'700	1'024'780	388'700	913'231.40	406'413.30
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'695'610	1'044'349	2'700'290	1'069'299	3'047'296.65	1'109'570.45
4620	BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN	479'730	2'235'000	507'110	2'295'000	480'821.60	3'238'309.08
4650	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	315'000	1'350'000	315'000	1'320'000	414'335.00	1'353'747.85
4660	MIETAMT						
4670	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	87'610	70'000	80'000	70'000	96'058.30	67'122.40
4680	SCHLOSS KÖNIZ	231'420	231'420	234'730	122'600	696'259.80	142'426.95
<b>50</b>	<b>DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)</b>	<b>33'733'016</b>	<b>29'224'804</b>	<b>33'834'747</b>	<b>28'981'588</b>	<b>29'105'708.66</b>	<b>24'261'625.65</b>
	Netto Aufwand		4'508'212		4'853'159		4'844'083.01
<b>50.0</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DUB</b>					<b>12'731.90</b>	<b>12'731.90</b>
5000	ADMINISTRATION DIREKTION					12'731.90	12'731.90
<b>50.1</b>	<b>ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT</b>	<b>10'536'585</b>	<b>7'599'520</b>	<b>10'338'724</b>	<b>7'402'620</b>	<b>8'939'020.57</b>	<b>5'835'142.58</b>
	Netto Aufwand		2'937'065		2'936'104		3'103'877.99
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	640'885	188'800	602'694	217'600	621'955.20	175'916.85
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU	202'000	40'600	211'790	40'600	207'686.63	38'334.55
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN	809'940	16'000	748'480	16'000	774'224.41	13'028.00
5140	FRIEDHOFVERWALTUNG	1'292'410	414'000	1'367'720		1'360'442.00	4'011.15
5145	BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST	359'830	156'000	336'800	501'000		
5150	FACHSTELLE ENERGIE	462'900	15'500	459'320	15'500	385'603.20	14'742.90
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	5'314'920	5'314'920	5'338'920	5'338'920	5'008'128.08	5'008'128.08
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL	1'453'700	1'453'700	1'273'000	1'273'000	580'981.05	580'981.05
<b>50.5</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE</b>	<b>20'793'031</b>	<b>20'351'284</b>	<b>20'962'343</b>	<b>20'301'968</b>	<b>17'693'305.24</b>	<b>17'119'676.84</b>
	Netto Aufwand		441'747		660'375		573'628.40
5500	DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE	898'350	1'233'350	852'240	847'240	825'583.43	825'583.43
5550	DZ WASSERVERSORGUNG	8'852'809	8'852'809	8'685'484	8'685'484	7'045'179.68	7'045'179.68
5600	DZ ABWASSER	10'018'025	10'018'025	10'519'144	10'519'144	9'004'298.93	9'004'298.93
5650	DZ GEOMATIK	1'023'847	247'100	905'475	250'100	818'243.20	244'614.80
<b>50.7</b>	<b>DZ INFORMATIKZENTRUM</b>	<b>2'403'400</b>	<b>1'274'000</b>	<b>2'533'680</b>	<b>1'277'000</b>	<b>2'460'650.95</b>	<b>1'294'074.33</b>
	Netto Aufwand		1'129'400		1'256'680		1'166'576.62
5700	DZ INFORMATIKZENTRUM	2'310'400	1'252'000	2'440'180	1'255'000	2'365'574.30	1'272'074.33
5710	TELEFONIE	93'000	22'000	93'500	22'000	95'076.65	22'000.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>209'827'095</b>	<b>209'865'946</b>	<b>201'589'265</b>	<b>200'511'031</b>	<b>204'503'595.64</b>	<b>205'887'207.35</b>
	Netto Aufwand				1'078'234		
	Netto Ertrag	38'851				1'383'611.71	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>19'696'966</b>	<b>5'910'650</b>	<b>20'268'666</b>	<b>5'746'659</b>	<b>20'299'762.68</b>	<b>6'628'469.50</b>
	Netto Aufwand		13'786'316		14'522'007		13'671'293.18
<b>01</b>	<b>LEGISLATIVE UND EXEKUTIVE</b>	<b>1'924'190</b>	<b>11'800</b>	<b>2'154'400</b>	<b>11'800</b>	<b>2'094'900.85</b>	<b>40'390.00</b>
	Netto Aufwand		1'912'390		2'142'600		2'054'510.85
011	LEGISLATIVE	770'190	11'800	714'180	11'800	848'309.50	33'762.10
012	EXEKUTIVE	1'154'000		1'440'220		1'246'591.35	6'627.90
<b>02</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>14'597'166</b>	<b>4'854'501</b>	<b>14'813'576</b>	<b>4'665'560</b>	<b>14'520'724.38</b>	<b>5'478'509.05</b>
	Netto Aufwand		9'742'665		10'148'016		9'042'215.33
029	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'597'166	4'854'501	14'813'576	4'665'560	14'520'724.38	5'478'509.05
<b>03</b>	<b>LEISTUNGEN FÜR PENSIONIERTE</b>	<b>70'000</b>		<b>220'400</b>		<b>203'776.40</b>	
	Netto Aufwand		70'000		220'400		203'776.40
030	LEISTUNGEN FÜR PENSIONIERTE	70'000		220'400		203'776.40	
<b>09</b>	<b>NICHT AUFTEILBARE AUFGABEN</b>	<b>3'105'610</b>	<b>1'044'349</b>	<b>3'080'290</b>	<b>1'069'299</b>	<b>3'480'361.05</b>	<b>1'109'570.45</b>
	Netto Aufwand		2'061'261		2'010'991		2'370'790.60
090	VERWALTUNGSLIEGENSCHAFTEN	3'105'610	1'044'349	3'080'290	1'069'299	3'480'361.05	1'109'570.45
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>9'050'682</b>	<b>5'884'180</b>	<b>9'099'270</b>	<b>5'809'680</b>	<b>8'854'761.57</b>	<b>6'102'126.16</b>
	Netto Aufwand		3'166'502		3'289'590		2'752'635.41
<b>10</b>	<b>RECHTSAUFSICHT</b>	<b>4'285'072</b>	<b>1'677'900</b>	<b>4'479'450</b>	<b>1'922'900</b>	<b>4'261'912.65</b>	<b>2'000'020.65</b>
	Netto Aufwand		2'607'172		2'556'550		2'261'892.00
100	MASS UND GEWICHT	1'023'847	247'100	905'475	250'100	818'243.20	244'614.80
101	ÜBRIGE RECHTSPFLEGE	3'261'225	1'430'800	3'573'975	1'672'800	3'443'669.45	1'755'405.85
<b>11</b>	<b>POLIZEI</b>	<b>1'523'600</b>	<b>1'830'000</b>	<b>1'449'440</b>	<b>1'500'000</b>	<b>1'377'443.26</b>	<b>1'774'915.65</b>
	Netto Ertrag	306'400		50'560		397'472.39	
113	GEMEINDEPOLIZEI	1'523'600	1'830'000	1'449'440	1'500'000	1'377'443.26	1'774'915.65
<b>12</b>	<b>RECHTSPRECHUNG</b>	<b>464'910</b>	<b>18'000</b>	<b>434'170</b>	<b>18'000</b>	<b>480'286.65</b>	<b>15'287.50</b>
	Netto Aufwand		446'910		416'170		464'999.15
120	RECHTSPRECHUNG	464'910	18'000	434'170	18'000	480'286.65	15'287.50
<b>14</b>	<b>WEHRDIENSTE</b>	<b>1'969'180</b>	<b>1'969'180</b>	<b>1'894'680</b>	<b>1'894'680</b>	<b>1'917'893.11</b>	<b>1'917'893.11</b>
140	WEHRDIENSTE	1'969'180	1'969'180	1'894'680	1'894'680	1'917'893.11	1'917'893.11
<b>15</b>	<b>MILITÄRISCHE LANDESVERTEIDIGUNG</b>						
151	MILITÄR						
<b>16</b>	<b>ZIVILE LANDESVERTEIDIGUNG</b>	<b>807'920</b>	<b>389'100</b>	<b>841'530</b>	<b>474'100</b>	<b>817'225.90</b>	<b>394'009.25</b>
	Netto Aufwand		418'820		367'430		423'216.65
160	ZIVILSCHUTZ	723'110	389'100	766'250	474'100	748'055.15	394'009.25
161	ÜBRIGE ZIVILE LANDESVERTEIDIGUNG	84'810		75'280		69'170.75	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>32'734'170</b>	<b>7'150'370</b>	<b>29'604'160</b>	<b>4'379'000</b>	<b>32'074'937.40</b>	<b>5'894'484.85</b>
	Netto Aufwand		25'583'800		25'225'160		26'180'452.55
<b>20</b>	<b>KINDERGARTEN</b>	<b>130'000</b>		<b>130'000</b>		<b>152'185.09</b>	<b>192.30</b>
	Netto Aufwand		130'000		130'000		151'992.79
200	KINDERGARTEN	130'000		130'000		152'185.09	192.30
<b>21</b>	<b>VOLKSSCHULE</b>	<b>30'207'320</b>	<b>7'004'370</b>	<b>28'147'135</b>	<b>4'211'000</b>	<b>30'699'862.21</b>	<b>5'756'314.20</b>
	Netto Aufwand		23'202'950		23'936'135		24'943'548.01
210	PRIMARSTUFE	2'307'900	216'000	1'996'580	151'000	2'013'603.72	181'110.18
212	SEKUNDARSTUFE 1	1'695'940	556'000	1'301'400	281'000	1'405'614.93	255'062.89
213	10. SCHULJAHR						
214	MUSIKSCHULEN	1'588'570		1'953'000	330'000	1'959'073.80	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	SCHULLIEGENSCHAFTEN	6'697'050	503'000	6'616'370	510'000	6'611'414.20	332'846.55
219	NICHT AUFTEILBARES, VOLKSSCHULE, TAGESSCHULE	17'917'860	5'729'370	16'279'785	2'939'000	18'710'155.56	4'987'294.58
<b>25</b>	<b>ALLGEMEINBILDENDE SCHULEN</b>	<b>1'700'000</b>		<b>600'000</b>		<b>600'840.00</b>	
	Netto Aufwand		1'700'000		600'000		600'840.00
259	ANDERE ALLGEMEINBILDENDE SCHULEN	1'700'000		600'000		600'840.00	
<b>29</b>	<b>ÜBRIGES BILDUNGSWESEN</b>	<b>696'850</b>	<b>146'000</b>	<b>727'025</b>	<b>168'000</b>	<b>622'050.10</b>	<b>137'978.35</b>
	Netto Aufwand		550'850		559'025		484'071.75
290	VERWALTUNG	518'200		530'915		451'818.00	774.35
291	BERUFSBERATUNG						
292	ERWACHSENENBILDUNG	178'650	146'000	196'110	168'000	170'232.10	137'204.00
<b>3</b>	<b>KULTUR UND FREIZEIT</b>	<b>5'085'210</b>	<b>1'102'320</b>	<b>4'828'440</b>	<b>874'200</b>	<b>5'202'312.32</b>	<b>842'407.89</b>
	Netto Aufwand		3'982'890		3'954'240		4'359'904.43
<b>30</b>	<b>KULTURFÖRDERUNG</b>	<b>2'891'990</b>	<b>341'420</b>	<b>2'693'120</b>	<b>127'600</b>	<b>3'236'389.55</b>	<b>243'466.00</b>
	Netto Aufwand		2'550'570		2'565'520		2'992'923.55
300	BIBLIOTHEK	867'000		867'000		865'921.55	
302	THEATER, KONZERTE	42'000		42'000		42'000.00	
309	ÜBRIGE KULTURFÖRDERUNG	1'982'990	341'420	1'784'120	127'600	2'328'468.00	243'466.00
<b>31</b>	<b>DENKMALPFLEGE UND HEIMATSCHUTZ</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>
310	DENKMALPFLEGE UND HEIMATSCHUTZ	30'000	30'000	30'000	30'000	17'000.00	17'000.00
<b>32</b>	<b>MASSEN MEDIEN</b>	<b>80'600</b>	<b>130'000</b>	<b>80'850</b>	<b>130'000</b>	<b>67'174.30</b>	<b>102'993.40</b>
	Netto Ertrag	49'400		49'150		35'819.10	
320	MASSEN MEDIEN	80'600	130'000	80'850	130'000	67'174.30	102'993.40
<b>33</b>	<b>PARKANLAGEN UND WANDERWEGE</b>	<b>475'000</b>		<b>489'000</b>		<b>459'114.20</b>	
	Netto Aufwand		475'000		489'000		459'114.20
330	PARKANLAGEN UND WANDERWEGE	475'000		489'000		459'114.20	
<b>34</b>	<b>SPORT</b>	<b>1'369'920</b>	<b>600'900</b>	<b>1'320'860</b>	<b>586'600</b>	<b>1'213'565.97</b>	<b>478'948.49</b>
	Netto Aufwand		769'020		734'260		734'617.48
340	SPORT	100'000		85'000		48'233.45	
341	SCHWIMMBAD	1'269'920	600'900	1'235'860	586'600	1'165'332.52	478'948.49
<b>35</b>	<b>ÜBRIGE FREIZEITGESTALTUNG</b>	<b>231'700</b>		<b>208'610</b>		<b>202'961.15</b>	
	Netto Aufwand		231'700		208'610		202'961.15
350	ÜBRIGE FREIZEITGESTALTUNG	231'700		208'610		202'961.15	
<b>39</b>	<b>KIRCHENGUT</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'107.15</b>	
	Netto Aufwand		6'000		6'000		6'107.15
390	KIRCHENGUT	6'000		6'000		6'107.15	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>3'228'293</b>	<b>1'404'550</b>	<b>2'416'203</b>	<b>965'545</b>	<b>2'250'946.40</b>	<b>912'764.07</b>
	Netto Aufwand		1'823'743		1'450'658		1'338'182.33
<b>44</b>	<b>AMBULANTE KRANKENPFLEGE</b>	<b>417'400</b>		<b>409'400</b>		<b>359'655.90</b>	
	Netto Aufwand		417'400		409'400		359'655.90
440	SPITEX / KRANKENPFLEGE	417'400		409'400		359'655.90	
<b>45</b>	<b>KRANKHEITSBEKÄMPFUNG</b>	<b>1'870'043</b>	<b>1'312'550</b>	<b>1'093'453</b>	<b>939'545</b>	<b>1'032'809.57</b>	<b>894'781.27</b>
	Netto Aufwand		557'493		153'908		138'028.30
450	KRANKHEITSBEKÄMPFUNG	1'870'043	1'312'550	1'093'453	939'545	1'032'809.57	894'781.27
<b>46</b>	<b>SCHULGESUNDHEITSDIENST</b>	<b>876'360</b>	<b>91'000</b>	<b>849'290</b>	<b>25'000</b>	<b>824'304.98</b>	<b>17'982.80</b>
	Netto Aufwand		785'360		824'290		806'322.18
460	SCHULÄRZTLICHE PFLEGE	98'960		98'740		88'299.68	
461	SCHULZAHNÄRZTLICHE PFLEGE	777'400	91'000	750'550	25'000	736'005.30	17'982.80

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	<b>LEBENSMITTELKONTROLLE</b> Netto Aufwand	<b>64'490</b>	<b>1'000</b>	<b>64'060</b>	<b>1'000</b>	<b>34'175.95</b>	
470	LEBENSMITTELKONTROLLE	64'490	1'000	64'060	1'000	34'175.95	34'175.95
5	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b> Netto Aufwand	<b>66'309'933</b>	<b>40'947'939</b>	<b>65'137'132</b>	<b>39'670'796</b>	<b>67'660'212.10</b>	<b>43'892'081.83</b>
			25'361'994		25'466'336		23'768'130.27
50	<b>ALTERSVERSICHERUNG</b> Netto Aufwand	<b>740'840</b>	<b>147'000</b>	<b>730'780</b>	<b>146'000</b>	<b>736'989.45</b>	<b>158'428.25</b>
500	AHV-ZWEIGSTELLE	740'840	147'000	730'780	146'000	736'989.45	158'428.25
52	<b>KRANKENVERSICHERUNG</b> Netto Aufwand	<b>4'103'000</b>	<b>1'527'000</b>	<b>3'307'000</b>	<b>3'257'000</b>	<b>3'825'817.20</b>	<b>3'687'516.95</b>
520	KRANKENVERSICHERUNG	4'103'000	1'527'000	3'307'000	3'257'000	3'825'817.20	3'687'516.95
53	<b>SONSTIGE SOZIALVERSICHERUNGEN</b> Netto Aufwand	<b>8'360'000</b>		<b>8'046'000</b>		<b>8'168'080.00</b>	
530	ERGÄNZUNGSLEISTUNGEN AHV, IV	8'360'000	8'360'000	8'046'000	8'046'000	8'168'080.00	8'168'080.00
54	<b>JUGENDSCHUTZ</b> Netto Aufwand	<b>4'537'500</b>		<b>5'118'000</b>	<b>2'000</b>	<b>4'600'661.71</b>	<b>4'210.00</b>
540	JUGENDSCHUTZ	137'500	4'537'500	868'000	5'116'000	869'288.80	4'596'451.71
541	KINDERHEIME- UND -KRIPPEN, WAISENHÄUSER	4'400'000		4'250'000	2'000	3'731'372.91	4'210.00
57	<b>ALTERSHEIME</b> Netto Aufwand	<b>196'000</b>		<b>186'580</b>		<b>89'607.73</b>	
570	ALTERSHEIME	196'000	196'000	186'580	186'580	89'607.73	89'607.73
58	<b>SOZIALHILFE</b> Netto Aufwand	<b>48'357'593</b>	<b>39'273'939</b>	<b>47'733'772</b>	<b>36'265'796</b>	<b>50'182'406.01</b>	<b>40'041'926.63</b>
580	SOZIALHILFE	23'000'000	9'083'654	21'650'000	11'467'976	22'153'061.83	10'140'479.38
581	ZUSCHÜSSE AN MINDERBEMITTELTE PERSONEN	228'815	7'550'000	233'840	6'521'000	290'311.05	7'702'950.93
582	WEITERE WOHLFAHRTS-, VOR- UND FÜRSORGEINRICHTUNGEN	288'570	125'000	274'700	100'000	934'071.75	92'757.75
583	ASYLWESEN	293'600	4'065'894	344'245	4'782'572	1'734'054.38	6'194'784.59
584	DEM LASTENAUSGLEICH UNTERLIEGENDE PERSONALKOSTEN SOZIALARBEITER	3'323'300	156'000	3'332'200	210'500	3'054'701.95	1'654'563.66
585	INKASSOHILFE UND BEVORSCHUSSUNG VON UNTERHALTSBEITRÄGEN FÜR KINDER	1'399'523	764'100	1'421'443	770'600	1'371'899.15	862'662.88
587	LASTENAUSGLEICH	16'336'253	23'497'425	16'763'108	20'551'500	16'513'814.55	20'807'914.32
588	ARBEITSLOSENFÜRSORGE	3'058'303	2'958'120	3'323'512	3'217'724	3'846'140.25	2'583'425.55
589	SOZIALBEHÖRDEN, SEKRETARIAT	429'229	157'400	390'724	111'900	284'351.10	142'866.95
59	<b>HILFSAKTIONEN</b> Netto Aufwand	<b>15'000</b>		<b>15'000</b>		<b>56'650.00</b>	
590	HILFSAKTIONEN IM INLAND	15'000	15'000	15'000	15'000	56'650.00	56'650.00
6	<b>VERKEHR</b> Netto Aufwand	<b>13'555'231</b>	<b>2'562'355</b>	<b>13'124'531</b>	<b>2'395'855</b>	<b>12'833'622.25</b>	<b>2'683'629.22</b>
61	KANTONSSTRASSEN Netto Ertrag		110'000		110'000	99'079.00	10'149'993.03
610	KANTONSSTRASSEN	110'000	110'000	110'000	110'000	99'079.00	99'079.00
62	<b>GEMEINDESTRASSEN</b> Netto Aufwand	<b>6'996'031</b>	<b>2'127'355</b>	<b>6'627'531</b>	<b>1'966'355</b>	<b>6'675'486.35</b>	<b>2'305'178.52</b>
620	GEMEINDESTRASSENNETZ	6'974'031	4'868'676	6'625'531	4'661'176	6'675'186.35	4'370'307.83
621	PARKPLÄTZE	22'000	792'355	2'000	671'355	300.00	1'232'176.05
65	<b>REGIONALVERKEHR</b> Netto Aufwand	<b>168'000</b>		<b>159'000</b>		<b>156'852.80</b>	
			168'000		159'000		156'852.80

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
650	REGIONALVERKEHRSBETRIEB E	168'000		159'000		156'852.80	
<b>66</b>	<b>SCHIFFFAHRT</b>	<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>14'151.50</b>	
	Netto Aufwand		14'000		14'000		14'151.50
660	SCHIFFFAHRT	14'000		14'000		14'151.50	
<b>69</b>	<b>ÜBRIGER VERKEHR</b>	<b>6'377'200</b>	<b>325'000</b>	<b>6'324'000</b>	<b>319'500</b>	<b>5'987'131.60</b>	<b>279'371.70</b>
	Netto Aufwand		6'052'200		6'004'500		5'707'759.90
690	ÜBRIGER VERKEHR	6'377'200	325'000	6'324'000	319'500	5'987'131.60	279'371.70
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>	<b>29'569'062</b>	<b>26'958'854</b>	<b>29'609'775</b>	<b>27'000'748</b>	<b>25'598'470.78</b>	<b>22'531'781.14</b>
	Netto Aufwand		2'610'208		2'609'027		3'066'689.64
<b>70</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>8'852'809</b>	<b>8'852'809</b>	<b>8'685'484</b>	<b>8'685'484</b>	<b>7'045'179.68</b>	<b>7'045'179.68</b>
700	WASSERVERSORGUNG	8'852'809	8'852'809	8'685'484	8'685'484	7'045'179.68	7'045'179.68
<b>71</b>	<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>10'018'025</b>	<b>10'018'025</b>	<b>10'519'144</b>	<b>10'519'144</b>	<b>9'004'298.93</b>	<b>9'004'298.93</b>
710	ABWASSERENTSORGUNG	10'018'025	10'018'025	10'519'144	10'519'144	9'004'298.93	9'004'298.93
<b>72</b>	<b>ABFALLENTSORGUNG</b>	<b>6'768'620</b>	<b>6'768'620</b>	<b>6'611'920</b>	<b>6'611'920</b>	<b>5'589'109.13</b>	<b>5'589'109.13</b>
720	ABFALLENTSORGUNG	6'768'620	6'768'620	6'611'920	6'611'920	5'589'109.13	5'589'109.13
<b>74</b>	<b>FRIEDHOF UND BESTATTUNG</b>	<b>1'639'740</b>	<b>414'000</b>	<b>1'692'020</b>	<b>390'000</b>	<b>1'859'854.10</b>	<b>361'728.45</b>
	Netto Aufwand		1'225'740		1'302'020		1'498'125.65
740	FRIEDHOF UND BESTATTUNG	1'639'740	414'000	1'692'020	390'000	1'859'854.10	361'728.45
<b>75</b>	<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>202'000</b>	<b>40'600</b>	<b>211'790</b>	<b>40'600</b>	<b>207'686.63</b>	<b>38'334.55</b>
	Netto Aufwand		161'400		171'190		169'352.08
750	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	202'000	40'600	211'790	40'600	207'686.63	38'334.55
<b>77</b>	<b>NATURSCHUTZ</b>	<b>70'000</b>		<b>40'000</b>		<b>99'729.16</b>	
	Netto Aufwand		70'000		40'000		99'729.16
770	NATURSCHUTZ	70'000		40'000		99'729.16	
<b>78</b>	<b>ÜBRIGER UMWELTSCHUTZ</b>	<b>640'885</b>	<b>213'800</b>	<b>602'694</b>	<b>252'600</b>	<b>621'955.20</b>	<b>200'708.40</b>
	Netto Aufwand		427'085		350'094		421'246.80
780	ÖFFENTLICHE TOILETTEN						
789	ÜBRIGE IMMISSIONEN	640'885	213'800	602'694	252'600	621'955.20	200'708.40
<b>79</b>	<b>RAUMORDNUNG</b>	<b>1'376'983</b>	<b>651'000</b>	<b>1'246'723</b>	<b>501'000</b>	<b>1'170'657.95</b>	<b>292'422.00</b>
	Netto Aufwand		725'983		745'723		878'235.95
790	RAUMPLANUNG	1'376'983	651'000	1'246'723	501'000	1'170'657.95	292'422.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>835'340</b>	<b>1'989'000</b>	<b>761'300</b>	<b>2'089'000</b>	<b>678'888.30</b>	<b>1'939'291.90</b>
	Netto Ertrag		1'153'660		1'327'700		1'260'403.60
<b>80</b>	<b>LANDWIRTSCHAFT</b>	<b>309'940</b>	<b>16'000</b>	<b>237'480</b>	<b>16'000</b>	<b>235'820.30</b>	<b>13'028.00</b>
	Netto Aufwand		293'940		221'480		222'792.30
800	LANDWIRTSCHAFT	309'940	16'000	237'480	16'000	235'820.30	13'028.00
<b>81</b>	<b>FORSTWIRTSCHAFT</b>	<b>5'000</b>		<b>2'000</b>		<b>644.80</b>	
	Netto Aufwand		5'000		2'000		644.80
813	STRASSEN- UND WEGUNTERHALT	5'000		2'000		644.80	
<b>86</b>	<b>ENERGIE</b>	<b>462'900</b>	<b>1'915'500</b>	<b>464'320</b>	<b>2'015'500</b>	<b>385'603.20</b>	<b>1'869'443.90</b>
	Netto Ertrag		1'452'600		1'551'180		1'483'840.70
860	ELEKTRIZITÄT		1'900'000		2'000'000		1'854'701.00
861	GAS			5'000			
869	ÜBRIGE ENERGIE	462'900	15'500	459'320	15'500	385'603.20	14'742.90
<b>87</b>	<b>SONSTIGE GEWERBLICHE BETRIEBE</b>	<b>57'500</b>	<b>57'500</b>	<b>57'500</b>	<b>57'500</b>	<b>56'820.00</b>	<b>56'820.00</b>
870	SONSTIGE GEWERBLICHE BETRIEBE	57'500	57'500	57'500	57'500	56'820.00	56'820.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>29'762'208</b>	<b>115'955'728</b>	<b>26'739'788</b>	<b>111'579'548</b>	<b>29'049'681.84</b>	<b>114'460'170.79</b>
	Netto Ertrag		86'193'520		84'839'760		85'410'488.95

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>90</b>	<b>STEUERN</b>	<b>1'240'000</b>	<b>109'905'000</b>	<b>1'150'000</b>	<b>105'540'000</b>	<b>1'533'396.35</b>	<b>105'795'251.50</b>
	Netto Ertrag	108'665'000		104'390'000		104'261'855.15	
900	OBLIGATORISCHE PERIODISCHE STEUERN		98'425'000		94'200'000		94'215'230.85
901	OBLIGATORISCHE APERIODISCHE STEUERN		3'340'000		3'200'000		3'631'983.70
902	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		7'900'000		7'900'000		7'696'690.95
903	STEUERABSCHREIBUNGEN	1'240'000	110'000	1'150'000	110'000	1'533'396.35	107'646.00
904	FAKULTATIVE STEUERN UND ABGABEN		130'000		130'000		143'700.00
<b>92</b>	<b>FINANZAUSGLEICH</b>	<b>13'870'000</b>	<b>535'000</b>	<b>9'799'000</b>	<b>539'000</b>	<b>8'971'912.00</b>	
	Netto Aufwand		13'335'000		9'260'000		8'971'912.00
920	FINANZAUSGLEICH	13'870'000	535'000	9'799'000	539'000	8'971'912.00	
<b>93</b>	<b>ANTEILE AN KANTONALEN STEUERN UND ABGABEN</b>		<b>610'000</b>		<b>620'000</b>		<b>589'199.60</b>
	Netto Ertrag	610'000		620'000		589'199.60	
930	ANTEILE AN KANTONALEN STEUERN UND ABGABEN		610'000		620'000		589'199.60
<b>94</b>	<b>VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG</b>	<b>4'984'130</b>	<b>4'296'900</b>	<b>5'903'610</b>	<b>4'307'600</b>	<b>5'767'908.08</b>	<b>7'247'031.59</b>
	Netto Aufwand		687'230		1'596'010		
	Netto Ertrag					1'479'123.51	
940	ZINSEN	4'504'400	711'900	5'396'500	692'600	5'287'086.48	814'974.66
942	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS	479'730	3'585'000	507'110	3'615'000	480'821.60	6'432'056.93
<b>99</b>	<b>NICHT AUFGETEILTE POSTEN</b>	<b>9'668'078</b>	<b>608'828</b>	<b>9'887'178</b>	<b>572'948</b>	<b>12'776'465.41</b>	<b>828'688.10</b>
	Netto Aufwand		9'059'250		9'314'230		11'947'777.31
990	ABSCHREIBUNGEN	9'668'078	608'828	9'887'178	572'948	12'776'465.41	828'688.10

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>209'827'095</b>	<b>209'865'946</b>	<b>201'589'265</b>	<b>200'511'031</b>	<b>204'503'595.64</b>	<b>205'887'207.35</b>
	Netto Aufwand				1'078'234		
	Netto Ertrag	38'851				1'383'611.71	
<b>10</b>	<b>DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)</b>	<b>40'450'248</b>	<b>115'951'279</b>	<b>37'780'258</b>	<b>111'795'568</b>	<b>40'088'124.89</b>	<b>114'442'299.15</b>
	Netto Ertrag	75'501'031		74'015'310		74'354'174.26	
<b>10.0</b>	<b>BEHÖRDEN</b>	<b>1'689'090</b>		<b>2'003'920</b>		<b>1'875'180.35</b>	<b>6'627.90</b>
	Netto Aufwand		1'689'090		2'003'920		1'868'552.45
<b>1000</b>	<b>PARLAMENT UND KOMMISSIONEN</b>	<b>256'280</b>		<b>244'020</b>		<b>251'909.90</b>	
1000.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	60'000		57'300		57'435.00	
1000.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	78'600		77'100		76'552.50	
1000.303	Sozialversicherungsbeiträge	6'400		6'100		6'383.30	
1000.304	Personalversicherungsbeiträge	11'400		6'100		5'004.00	
1000.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	600		1'100		1'088.90	
1000.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	12'000		10'000		8'217.00	
1000.317	Spesenentschädigungen	8'000		8'000		8'473.20	
1000.318	Dienstleistungen und Honorare	29'180		28'220		37'206.00	
1000.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	50'100		50'100		51'550.00	
<b>1050</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>1'384'000</b>		<b>1'720'620</b>		<b>1'590'099.70</b>	<b>6'627.90</b>
1050.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	862'500		937'600		1'099'445.30	
1050.303	Sozialversicherungsbeiträge	76'300		83'600		85'714.30	
1050.304	Personalversicherungsbeiträge	99'200		367'700		94'875.80	
1050.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'300		9'600		9'159.05	
1050.317	Spesenentschädigungen	58'500		58'500		58'651.40	
1050.318	Dienstleistungen und Honorare	1'500		2'920		2'475.00	
1050.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	274'700		254'700		235'510.55	
1050.390	Verrechneter Aufwand	6'000		6'000		4'268.30	
1050.436	Rückerstattungen						6'627.90
<b>1060</b>	<b>KATASTROPHEN- ORGANISATION</b>	<b>48'810</b>		<b>39'280</b>		<b>33'170.75</b>	
1060.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'000		26'500		26'157.30	
1060.303	Sozialversicherungsbeiträge	2'300		2'100		2'081.25	
1060.304	Personalversicherungsbeiträge	9'900		2'000		1'795.20	
1060.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	600		700		630.25	
1060.308	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	500		500		500.00	
1060.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		2'000		1'063.00	
1060.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	100		100			
1060.317	Spesenentschädigungen	1'100		1'100		862.50	
1060.318	Dienstleistungen und Honorare	2'610		2'580		68.00	
1060.319	Übriger Sachaufwand	200		200		13.25	
1060.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	1'500		1'500			
<b>10.1</b>	<b>ADMINISTRATION DPF</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>42'682.70</b>	<b>42'682.70</b>
<b>1150</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>42'682.70</b>	<b>42'682.70</b>
1150.309	Übriger Personalaufwand	35'000		35'000		16'670.80	
1150.318	Dienstleistungen und Honorare	25'000		25'000		26'011.90	
1150.490	Verrechneter Aufwand		60'000		60'000		42'682.70
<b>10.2</b>	<b>STABSABTEILUNG</b>	<b>1'934'760</b>	<b>500'200</b>	<b>1'891'760</b>	<b>489'700</b>	<b>1'929'718.61</b>	<b>406'025.60</b>
	Netto Aufwand		1'434'560		1'402'060		1'523'693.01
<b>1200</b>	<b>GEMEINDEKANZLEI</b>	<b>481'800</b>	<b>12'000</b>	<b>478'410</b>	<b>12'000</b>	<b>456'481.73</b>	<b>33.50</b>



Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1200.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	388'400		391'000		374'158.80	
1200.303	Sozialversicherungsbeiträge	31'300		28'800		29'718.60	
1200.304	Personalversicherungsbeiträge	39'300		33'900		27'462.00	
1200.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'900		4'400		4'481.65	
1200.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
1200.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen					589.70	
1200.318	Dienstleistungen und Honorare	5'800		6'130		10'948.60	
1200.319	Übriger Sachaufwand	5'000		5'000		3'772.38	
1200.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	300		300		300.00	
1200.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	6'800		6'880		5'050.00	
1200.435	Übrige Verkaufserlöse						33.50
1200.436	Rückerstattungen		12'000		12'000		
<b>1210</b>	<b>INTERNE DIENSTE</b>	<b>988'050</b>	<b>470'200</b>	<b>979'180</b>	<b>459'700</b>	<b>992'950.23</b>	<b>390'704.60</b>
1210.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	284'100		299'800		285'700.45	
1210.303	Sozialversicherungsbeiträge	21'600		23'700		22'830.45	
1210.304	Personalversicherungsbeiträge	31'100		19'600		16'928.30	
1210.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'400		4'200		4'046.55	
1210.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	190'000		170'000		189'595.75	
1210.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000		5'000		6'109.00	
1210.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2'000		2'000		830.60	
1210.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	10'000		19'000		9'791.00	
1210.318	Dienstleistungen und Honorare	432'850		426'880		450'715.73	
1210.390	Verrechneter Aufwand	9'000		9'000		6'402.40	
1210.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'100		27'100		
1210.435	Übrige Verkaufserlöse		360'000		355'000		313'168.40
1210.436	Rückerstattungen		10'000		4'500		4'436.20
1210.490	Verrechneter Aufwand		73'100		73'100		73'100.00
<b>1240</b>	<b>RECHTSDIENST</b>	<b>454'910</b>	<b>18'000</b>	<b>424'170</b>	<b>18'000</b>	<b>469'415.35</b>	<b>15'287.50</b>
1240.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	369'700		342'500		344'386.65	
1240.303	Sozialversicherungsbeiträge	30'000		27'200		27'648.35	
1240.304	Personalversicherungsbeiträge	31'700		29'200		26'479.80	
1240.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'400		4'900		4'901.10	
1240.317	Spesenentschädigungen	300		300			
1240.318	Dienstleistungen und Honorare	10'810		11'070		2'908.00	
1240.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden					56'689.05	
1240.390	Interne Verrechnungen (Aufwand)	9'000		9'000		6'402.40	
1240.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		4'995.00
1240.490	Verrechneter Aufwand		13'000		13'000		10'292.50
<b>1260</b>	<b>AUFSICHTSBEHÖRDE FÜR DATENSCHUTZ</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>10'871.30</b>	
1260.318	Dienstleistungen und Honorare	10'000		10'000		10'871.30	
<b>10.3</b>	<b>KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING</b>	<b>418'200</b>	<b>6'000</b>	<b>404'850</b>	<b>6'000</b>	<b>416'404.05</b>	<b>9'746.00</b>
	Netto Aufwand		412'200		398'850		406'658.05
<b>1300</b>	<b>KOMMUNIKATION UND STANDORTMARKETING</b>	<b>418'200</b>	<b>6'000</b>	<b>404'850</b>	<b>6'000</b>	<b>416'404.05</b>	<b>9'746.00</b>
1300.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	222'700		219'700		256'748.10	
1300.303	Sozialversicherungsbeiträge	17'800		17'300		20'467.70	
1300.304	Personalversicherungsbeiträge	29'200		17'900		18'899.40	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1300.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'900		3'100		3'551.00	
1300.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	65'000		65'000		61'625.55	
1300.318	Dienstleistungen und Honorare	15'600		15'850		5'548.75	
1300.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	66'000		66'000		49'563.55	
1300.436	Rückerstattungen						3'746.00
1300.490	Verrechneter Aufwand		6'000		6'000		6'000.00
<b>10.4</b>	<b>KULTUR</b>	<b>1'789'570</b>	<b>110'000</b>	<b>1'587'390</b>	<b>5'000</b>	<b>1'669'429.30</b>	<b>101'039.05</b>
	Netto Aufwand		1'679'570		1'582'390		1'568'390.25
<b>1400</b>	<b>KULTURSEKRETARIAT</b>	<b>1'789'570</b>	<b>110'000</b>	<b>1'587'390</b>	<b>5'000</b>	<b>1'669'429.30</b>	<b>101'039.05</b>
1400.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	131'800		110'700		114'715.05	
1400.303	Sozialversicherungsbeiträge	10'700		8'800		9'261.70	
1400.304	Personalversicherungsbeiträge	11'000		9'600		11'466.90	
1400.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'200		1'600		1'559.10	
1400.318	Dienstleistungen und Honorare	2'070		1'790		627.40	
1400.319	Übriger Sachaufwand	1'000		5'600		670.10	
1400.364	Eigene Beiträge / Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	1'080'500		1'085'000		1'039'190.00	
1400.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	542'300		355'300		485'536.65	
1400.390	Verrechneter Aufwand	9'000		9'000		6'402.40	
1400.436	Rückerstattungen						94.50
1400.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		110'000		5'000		100'944.55
<b>10.5</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>2'561'800</b>	<b>365'520</b>	<b>2'625'790</b>	<b>450'520</b>	<b>2'717'469.10</b>	<b>451'819.55</b>
	Netto Aufwand		2'196'280		2'175'270		2'265'649.55
<b>1500</b>	<b>PERSONALDIENST</b>	<b>2'291'800</b>	<b>64'020</b>	<b>2'355'790</b>	<b>134'020</b>	<b>2'376'640.35</b>	<b>90'851.45</b>
1500.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'394'000		1'455'300		1'558'317.10	
1500.303	Sozialversicherungsbeiträge	128'500		121'000		103'802.55	
1500.304	Personalversicherungsbeiträge	106'900		83'200		272'258.50	
1500.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	12'200		19'900		18'057.15	
1500.307	Rentenleistungen	70'000		150'000		64'121.60	
1500.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	12'000		4'000			
1500.309	Übriger Personalaufwand	447'500		402'000		264'887.90	
1500.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	7'500		7'500		6'602.25	
1500.318	Dienstleistungen und Honorare	99'700		99'390		79'899.20	
1500.319	Übriger Sachaufwand	3'500		3'500		1'587.70	
1500.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'000		1'000		704.00	
1500.390	Verrechneter Aufwand	9'000		9'000		6'402.40	
1500.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		
1500.436	Rückerstattungen		25'000		29'000		55'831.45
1500.490	Verrechneter Aufwand		35'020		101'020		35'020.00
<b>1530</b>	<b>BVG (SAMMELSTIFTUNG)</b>	<b>270'000</b>	<b>271'500</b>	<b>270'000</b>	<b>271'500</b>	<b>339'808.75</b>	<b>335'865.80</b>
1530.304	Personalversicherungsbeiträge	270'000		270'000		339'808.75	
1530.436	Rückerstattungen		30'000		30'000		52'163.60
1530.462	Gemeinden		120'000		120'000		140'976.10
1530.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		121'500		121'500		142'726.10
<b>1540</b>	<b>VERSICHERUNGEN</b>		<b>2'500</b>		<b>5'000</b>		<b>190.75</b>
1540.436	Rückerstattungen		2'500		5'000		190.75
<b>1550</b>	<b>AHV / ALV</b>		<b>27'500</b>		<b>40'000</b>	<b>1'020.00</b>	<b>24'911.55</b>
1550.303	Sozialversicherungsbeiträge					1'020.00	
1550.436	Rückerstattungen		2'500		5'000		120.00
1550.451	Kanton		25'000		35'000		24'791.55

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>10.6</b>	<b>FINANZABTEILUNG</b>	<b>31'729'488</b>	<b>114'899'759</b>	<b>28'936'758</b>	<b>110'774'548</b>	<b>31'175'111.38</b>	<b>113'415'302.10</b>
	Netto Ertrag	83'170'271		81'837'790		82'240'190.72	
<b>1600</b>	<b>DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG</b>	<b>15'138'840</b>	<b>2'941'331</b>	<b>11'319'030</b>	<b>3'224'300</b>	<b>10'307'860.21</b>	<b>5'266'465.09</b>
1600.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	838'100		1'024'200		988'853.25	
1600.303	Sozialversicherungsbeiträge	67'700		80'700		78'969.40	
1600.304	Personalversicherungsbeiträge	85'300		84'600		66'888.80	
1600.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'700		13'000		12'673.20	
1600.309	Übriger Personalaufwand	35'000		32'000		34'995.55	
1600.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'000		1'000		196.80	
1600.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	9'000		9'000		7'155.40	
1600.317	Spesenentschädigungen	800		800		718.80	
1600.318	Dienstleistungen und Honorare	73'440		73'630		50'803.24	
1600.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		134.90	
1600.323	Passivzinsen Sonderrechnungen	14'500		4'800		8'107.50	
1600.330	Abschreibungen Finanzvermögen	21'000		16'000		-99'138.38	
1600.361	Eigene Beiträge / Kanton	13'870'000		9'799'000		7'481'556.00	
1600.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	6'000		6'000		1'496'463.15	
1600.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	55'000		55'000		96'128.90	
1600.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	40'000		40'000		71'204.00	
1600.380	Einlage in Spezialfinanzierung	5'300		3'300		5'747.30	
1600.390	Verrechneter Aufwand	9'000		75'000		6'402.40	
1600.410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		2'030'000		2'130'000		1'957'694.40
1600.421	Vermögensertragsguthaben		5'300		3'300		5'751.85
1600.424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						1'840'000.00
1600.436	Rückerstattungen		8'000		8'000		2'455.24
1600.439	Übrige Entgelte		21'000		1'000		905'563.60
1600.444	Leistungen aus dem Finanzausgleich		535'000		539'000		
1600.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		70'000		320'000		320'000.00
1600.490	Verrechneter Aufwand		272'031		223'000		235'000.00
<b>1660</b>	<b>AKTIVZINSE</b>		<b>97'000</b>		<b>124'300</b>		<b>77'793.16</b>
1660.421	Vermögensertragsguthaben		53'000		79'000		46'179.36
1660.422	Anlagen des Finanzvermögens		44'000		45'300		31'613.80
<b>1680</b>	<b>PASSIVZINSE</b>	<b>3'916'400</b>		<b>4'779'400</b>		<b>4'715'963.68</b>	
1680.321	Passivzinsen kurzfristiger Schulden	10'000		10'000		80'221.53	
1680.322	Passivzinsen mittel- und langfristiger Schulden	3'850'000		4'700'000		4'568'348.90	
1680.323	Passivzinsen Sonderrechnungen	56'400		69'400		67'393.25	
<b>1700</b>	<b>VERRECHNETE ZINSE</b>	<b>223'500</b>	<b>9'600</b>	<b>212'300</b>	<b>15'000</b>	<b>221'002.25</b>	<b>6'104.70</b>
1700.391	Verrechnete Zinsen	223'500		212'300		221'002.25	
1700.491	Verrechnete Passivzinsen		9'600		15'000		6'104.70
<b>1720</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN Z.L. GEMEINDE</b>	<b>9'040'000</b>		<b>9'300'000</b>		<b>12'048'665.79</b>	
1720.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	9'040'000		9'300'000		9'259'665.79	
1720.332	Verwaltungsvermögen, übrige Abschreibungen					2'789'000.00	
<b>1730</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN Z.L. SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>607'078</b>		<b>571'178</b>		<b>826'938.00</b>	
1730.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	438'300		434'300		423'750.00	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1730.332	Verwaltungsvermögen, übrige Abschreibungen	168'778		136'878		403'188.00	
<b>1740</b>	<b>VERRECHNETE ABSCHREIBUNGEN</b>		<b>608'828</b>		<b>572'948</b>		<b>828'688.10</b>
1740.492	Verrechnete Abschreibungen		608'828		572'948		828'688.10
<b>1800</b>	<b>DZ STEUERVERWALTUNG</b>	<b>1'083'670</b>	<b>128'000</b>	<b>1'074'850</b>	<b>128'000</b>	<b>1'035'572.05</b>	<b>126'475.00</b>
1800.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	640'200		605'700		586'286.40	
1800.303	Sozialversicherungsbeiträge	51'900		47'900		46'981.10	
1800.304	Personalversicherungsbeiträge	63'500		45'000		36'054.25	
1800.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'400		8'200		7'961.00	
1800.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'000		1'000		1'110.95	
1800.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		890.10	
1800.318	Dienstleistungen und Honorare	51'570		46'900		61'384.35	
1800.351	Entschädigungen an Kanton	260'000		310'000		288'401.50	
1800.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		150		100.00	
1800.390	Verrechneter Aufwand	9'000		9'000		6'402.40	
1800.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		1'232.00
1800.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		97'000		97'000		100'243.00
1800.490	Verrechneter Aufwand		25'000		25'000		25'000.00
<b>1820</b>	<b>STEUERWESEN</b>	<b>1'590'000</b>	<b>710'000</b>	<b>1'550'000</b>	<b>660'000</b>	<b>1'875'409.40</b>	<b>832'970.95</b>
1820.321	Passivzinsen kurzfristiger Schulden	350'000		400'000		342'013.05	
1820.330	Abschreibungen Finanzvermögen	1'240'000		1'150'000		1'533'396.35	
1820.400	Einkommens- und Vermögenssteuern		100'000		100'000		106'862.75
1820.403	Vermögensgewinnsteuern		10'000		10'000		783.25
1820.421	Vermögensertragsguthaben		600'000		550'000		725'324.95
<b>1840</b>	<b>OBLIGATORISCHE PERIODISCHE STEUERN</b>		<b>98'425'000</b>		<b>94'200'000</b>		<b>94'215'230.85</b>
1840.400	Einkommens- und Vermögenssteuern		84'415'000		80'700'000		81'148'840.95
1840.401	Gewinn- und Kapitalsteuern		14'010'000		13'500'000		13'066'389.90
<b>1860</b>	<b>ÜBRIGE STEUERN</b>	<b>130'000</b>	<b>11'980'000</b>	<b>130'000</b>	<b>11'850'000</b>	<b>143'700.00</b>	<b>12'061'574.25</b>
1860.390	Verrechneter Aufwand	130'000		130'000		143'700.00	
1860.400	Einkommens- und Vermögenssteuern		490'000		400'000		995'021.50
1860.402	Liegenschaftssteuern		7'900'000		7'900'000		7'696'690.95
1860.403	Sonderveranlagungen		2'850'000		2'800'000		2'636'962.20
1860.406	Besitz- und Aufwandsteuern		130'000		130'000		143'700.00
1860.441	Anteile an Kantonseinnahmen		610'000		620'000		589'199.60
<b>10.9</b>	<b>FINANZKONTROLLE Netto Aufwand</b>	<b>267'340</b>	<b>9'800</b>	<b>269'790</b>	<b>9'800</b>	<b>262'129.40</b>	<b>9'056.25</b>
			257'540		259'990		253'073.15
<b>1950</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>267'340</b>	<b>9'800</b>	<b>269'790</b>	<b>9'800</b>	<b>262'129.40</b>	<b>9'056.25</b>
1950.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	222'200		228'300		223'919.05	
1950.303	Sozialversicherungsbeiträge	18'200		18'100		17'939.15	
1950.304	Personalversicherungsbeiträge	24'300		19'300		16'511.80	
1950.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'000		3'300		3'179.40	
1950.318	Dienstleistungen und Honorare	540		690		580.00	
1950.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100			
1950.431	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		6'120.00
1950.436	Rückerstattungen		500		500		
1950.490	Verrechneter Aufwand		3'300		3'300		2'936.25

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>20</b>	<b>DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)</b>	<b>16'418'340</b>	<b>2'696'355</b>	<b>15'947'280</b>	<b>2'376'055</b>	<b>15'468'256.85</b>	<b>2'858'651.10</b>
	Netto Aufwand		13'721'985		13'571'225		12'609'605.75
<b>20.0</b>	<b>ADMINISTRATION DPV</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>30'248.35</b>	<b>30'248.35</b>
<b>2000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>41'000</b>	<b>30'248.35</b>	<b>30'248.35</b>
2000.309	Übriger Personalaufwand	36'000		36'000		29'120.90	
2000.317	Spesenentschädigungen	5'000		5'000		1'127.45	
2000.490	Verrechneter Aufwand		41'000		41'000		30'248.35
<b>20.1</b>	<b>PLANUNGSABTEILUNG</b>	<b>1'146'983</b>	<b>651'000</b>	<b>1'036'723</b>	<b>501'000</b>	<b>966'804.40</b>	<b>292'422.00</b>
	Netto Aufwand		495'983		535'723		674'382.40
<b>2100</b>	<b>RAUMPLANUNG</b>	<b>1'146'983</b>	<b>651'000</b>	<b>1'036'723</b>	<b>501'000</b>	<b>966'804.40</b>	<b>292'422.00</b>
2100.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	6'000		6'000		3'300.00	
2100.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	816'200		737'900		705'952.10	
2100.303	Sozialversicherungsbeiträge	68'700		56'300		57'732.85	
2100.304	Personalversicherungsbeiträge	82'200		59'700		47'445.15	
2100.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'300		9'600		9'541.05	
2100.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	5'000		5'000		2'297.30	
2100.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt					3'078.00	
2100.317	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		1'423.50	
2100.318	Dienstleistungen und Honorare	141'600		142'240		120'423.10	
2100.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	10'650		10'650		10'570.00	
2100.390	Verrechneter Aufwand	7'833		7'833		5'041.35	
2100.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		200.00
2100.438	Eigenleistungen für Investitionen		350'000		300'000		292'222.00
2100.439	Übrige Entgelte		300'000		200'000		
<b>20.2</b>	<b>BAUINSPEKTORAT</b>	<b>1'191'763</b>	<b>786'000</b>	<b>1'273'283</b>	<b>736'000</b>	<b>1'148'786.10</b>	<b>886'730.15</b>
	Netto Aufwand		405'763		537'283		262'055.95
<b>2200</b>	<b>GEMEINDEBAUPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN</b>	<b>1'191'763</b>	<b>786'000</b>	<b>1'273'283</b>	<b>736'000</b>	<b>1'148'786.10</b>	<b>886'730.15</b>
2200.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	747'100		833'000		789'373.70	
2200.303	Sozialversicherungsbeiträge	60'500		65'900		63'175.95	
2200.304	Personalversicherungsbeiträge	73'100		67'900		57'067.05	
2200.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	16'300		12'200		19'440.85	
2200.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	151'000		151'000		130'190.05	
2200.317	Spesenentschädigungen	500		500		31.40	
2200.318	Dienstleistungen und Honorare	105'030		104'550		66'849.10	
2200.319	Übriger Sachaufwand	500		500		86.60	
2200.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	900		900		530.00	
2200.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	30'000		30'000		17'000.00	
2200.390	Verrechneter Aufwand	6'833		6'833		5'041.40	
2200.410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		25'000		25'000		25'998.20
2200.431	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		169.00
2200.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		720'000		670'000		832'665.95
2200.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		937.00
2200.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		10'000		10'000		9'960.00
2200.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		30'000		30'000		17'000.00
<b>20.4</b>	<b>ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT</b>	<b>14'038'594</b>	<b>1'218'355</b>	<b>13'596'274</b>	<b>1'098'055</b>	<b>13'322'418.00</b>	<b>1'649'250.60</b>
	Netto Aufwand		12'820'239		12'498'219		11'673'167.40
<b>2410</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>6'509'090</b>		<b>6'439'390</b>		<b>6'058'274.80</b>	<b>2'740.40</b>

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2410.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	161'000		151'900		91'526.45	
2410.303	Sozialversicherungsbeiträge	13'200		12'100		7'317.45	
2410.304	Personalversicherungsbeiträge	16'100		11'800		7'402.85	
2410.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'400		2'100		1'226.05	
2410.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	29'000		20'000		63'684.50	
2410.317	Spesenentschädigungen	200		250		38.00	
2410.318	Dienstleistungen und Honorare	15'190		15'240		15'232.00	
2410.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	148'000		148'000		103'330.50	
2410.361	Eigene Beiträge / Kanton	6'125'000		6'078'000		5'768'517.00	
2410.436	Rückerstattungen						2'740.40
<b>2420</b>	<b>INDIVIDUALVERKEHR</b>	<b>871'184</b>	<b>51'300</b>	<b>1'011'264</b>	<b>51'300</b>	<b>964'068.30</b>	<b>10'500.00</b>
2420.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	608'500		739'000		701'121.90	
2420.303	Sozialversicherungsbeiträge	48'500		58'600		56'220.90	
2420.304	Personalversicherungsbeiträge	67'300		60'100		50'652.30	
2420.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'200		10'400		9'579.05	
2420.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	7'000		7'000		2'805.50	
2420.313	Verbrauchsmaterialien	500		500		359.70	
2420.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	41'000		43'000		34'938.75	
2420.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	900		900		629.40	
2420.317	Spesenentschädigungen	2'000		2'000		2'467.45	
2420.318	Dienstleistungen und Honorare	73'150		72'630		90'205.30	
2420.319	Übriger Sachaufwand	300		300		466.05	
2420.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	10'000		10'000		9'580.60	
2420.390	Verrechneter Aufwand	6'834		6'834		5'041.40	
2420.431	Gebühren für Amtshandlungen		300		300		500.00
2420.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		10'000.00
2420.438	Eigenleistungen für Investitionen		50'000		50'000		
<b>2430</b>	<b>STRASSENLÄRMSANIERUNG</b>					<b>39'222.80</b>	
2430.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					33'546.10	
2430.303	Sozialversicherungsbeiträge					2'702.55	
2430.304	Personalversicherungsbeiträge					2'408.60	
2430.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					451.55	
2430.318	Dienstleistungen und Honorare					114.00	
<b>2440</b>	<b>LANGSAMVERKEHR</b>	<b>206'900</b>					
2440.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	94'700					
2440.303	Sozialversicherungsbeiträge	7'800					
2440.304	Personalversicherungsbeiträge	8'400					
2440.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	800					
2440.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'000					
2440.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	58'000					
2440.317	Spesenentschädigungen	200					
2440.318	Dienstleistungen und Honorare	35'000					
<b>2540</b>	<b>KEISABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN</b>	<b>57'500</b>	<b>57'500</b>	<b>57'500</b>	<b>57'500</b>	<b>56'820.00</b>	<b>56'820.00</b>
2540.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	48'000		45'000		46'663.90	
2540.318	Dienstleistungen und Honorare			500			
2540.319	Übriger Sachaufwand	3'000		6'000		1'563.60	
2540.390	Verrechneter Aufwand	6'500		6'000		8'592.50	
2540.435	Übrige Verkaufserlöse		37'500		37'500		35'025.00
2540.490	Verrechneter Aufwand		20'000		20'000		21'795.00

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2620</b>	<b>STRASSENUNTERHALT</b>	<b>4'250'434</b>	<b>465'800</b>	<b>4'087'744</b>	<b>447'300</b>	<b>4'208'020.45</b>	<b>1'101'224.40</b>
2620.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'593'900		2'631'100		2'609'312.55	
2620.303	Sozialversicherungsbeiträge	211'500		203'600		198'870.00	
2620.304	Personalversicherungsbeiträge	235'500		180'000		153'080.30	
2620.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	59'400		56'000		62'959.75	
2620.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	12'000		12'000		11'997.70	
2620.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		10'000		52'764.80	
2620.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	13'000		13'000		14'139.70	
2620.313	Verbrauchsmaterialien	267'500		266'500		243'800.30	
2620.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	460'500		359'000		440'968.60	
2620.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	28'500		28'500		16'307.75	
2620.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	6'000		4'000		2'329.50	
2620.317	Spesenentschädigungen	2'500		2'500		1'758.05	
2620.318	Dienstleistungen und Honorare	301'520		274'430		357'753.15	
2620.319	Übriger Sachaufwand	500		500		499.75	
2620.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	3'000		1'500			
2620.390	Verrechneter Aufwand	45'114		45'114		41'478.55	
2620.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		355'000		355'000		257'002.50
2620.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		1'475.75
2620.436	Rückerstattungen		53'500		18'500		118'788.35
2620.438	Eigenleistungen für Investitionen		35'000		55'000		31'668.75
2620.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton						674'406.40
2620.490	Verrechneter Aufwand		21'800		18'300		17'882.65
<b>2640</b>	<b>WINTERDIENST</b>	<b>439'320</b>	<b>102'055</b>	<b>444'010</b>	<b>102'055</b>	<b>446'419.51</b>	<b>78'426.05</b>
2640.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	80'000		80'000		80'704.35	
2640.303	Sozialversicherungsbeiträge	6'500		6'400		6'514.70	
2640.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'700		1'800		2'061.25	
2640.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		2'610.00	
2640.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000		10'000		36'928.55	
2640.313	Verbrauchsmaterialien	110'500		110'500		109'807.41	
2640.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	8'000		8'000		3'159.80	
2640.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	4'000		4'000		4'034.40	
2640.318	Dienstleistungen und Honorare	192'620		222'310		200'599.05	
2640.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		80'000		59'189.10
2640.435	Übrige Verkaufserlöse		1'000		1'000		4'361.15
2640.436	Rückerstattungen		5'000		5'000		2'894.80
2640.490	Verrechneter Aufwand		16'055		16'055		11'981.00
<b>2660</b>	<b>FAHRZEUGDIENST</b>	<b>697'063</b>	<b>258'200</b>	<b>659'243</b>	<b>258'900</b>	<b>647'635.15</b>	<b>260'675.55</b>
2660.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	314'000		301'800		291'056.20	
2660.303	Sozialversicherungsbeiträge	25'500		23'800		23'314.35	
2660.304	Personalversicherungsbeiträge	34'100		23'600		20'577.55	
2660.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'200		5'300		7'400.55	
2660.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	700		750		691.40	
2660.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	29'000		19'000		6'290.50	
2660.313	Verbrauchsmaterialien	256'000		256'000		269'548.50	
2660.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	12'500		11'500		10'464.75	
2660.317	Spesenentschädigungen	500		500		23.60	
2660.318	Dienstleistungen und Honorare	10'230		9'660		13'026.35	
2660.319	Übriger Sachaufwand	500		500		200.00	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660.390	Verrechneter Aufwand	6'833		6'833		5'041.40	
2660.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000		13'000		19'760.00
2660.435	Übrige Verkaufserlöse		10'000		9'100		15'307.25
2660.436	Rückerstattungen		6'500		6'500		12'376.15
2660.490	Verrechneter Aufwand		228'700		230'300		213'232.15
<b>2700</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>1'007'103</b>	<b>283'500</b>	<b>897'123</b>	<b>181'000</b>	<b>901'956.99</b>	<b>138'864.20</b>
2700.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	289'300		298'600		312'410.50	
2700.303	Sozialversicherungsbeiträge	23'600		23'800		24'607.00	
2700.304	Personalversicherungsbeiträge	32'700		20'800		19'300.15	
2700.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'600		5'400		7'811.30	
2700.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	1'000				1'154.40	
2700.309	Übriger Personalaufwand	400				200.00	
2700.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500		475.20	
2700.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'500		2'500		2'084.95	
2700.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	310'000		310'000		296'118.90	
2700.313	Verbrauchsmaterialien	222'000		122'000		132'590.89	
2700.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	28'000		29'000		22'468.35	
2700.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	5'500		5'500		5'043.00	
2700.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		435.40	
2700.318	Dienstleistungen und Honorare	74'670		68'690		70'828.50	
2700.319	Übriger Sachaufwand	500		500		23.05	
2700.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'000		2'000		1'364.00	
2700.390	Verrechneter Aufwand	6'833		6'833		5'041.40	
2700.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'000		47'500		27'641.25
2700.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		641.50
2700.436	Rückerstattungen		3'000		3'000		11'502.45
2700.438	Eigenleistungen für Investitionen		20'000		20'000		
2700.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		110'000		110'000		99'079.00



Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>30</b>	<b>DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)</b>	<b>106'199'031</b>	<b>49'663'859</b>	<b>101'299'520</b>	<b>45'361'841</b>	<b>106'466'579.80</b>	<b>51'598'546.70</b>
	Netto Aufwand		56'535'172		55'937'679		54'868'033.10
<b>30.0</b>	<b>ADMINISTRATION DBS</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>112'500</b>	<b>112'500</b>	<b>63'999.10</b>	<b>63'999.10</b>
<b>3000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>112'500</b>	<b>112'500</b>	<b>63'999.10</b>	<b>63'999.10</b>
3000.309	Übriger Personalaufwand	80'000		72'500		34'093.60	
3000.318	Dienstleistungen und Honorare	30'000		30'000		17'705.75	
3000.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	10'000		10'000		12'199.75	
3000.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						12'199.75
3000.490	Verrechneter Aufwand		120'000		112'500		51'799.35
<b>30.2</b>	<b>ABTEILUNG JUGEND, ALTER UND GESUNDHEIT</b>					<b>8'835'088.79</b>	<b>8'742'929.52</b>
	Netto Aufwand						92'159.27
<b>3110</b>	<b>FACHSTELLE PRÄVENTION</b>					<b>446'031.27</b>	<b>446'031.27</b>
3110.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					286'031.10	
3110.303	Sozialversicherungsbeiträge					23'093.35	
3110.304	Personalversicherungsbeiträge					19'818.00	
3110.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					3'894.25	
3110.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen					702.15	
3110.316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren					24'544.00	
3110.317	Spesenentschädigungen					232.10	
3110.318	Dienstleistungen und Honorare					12'629.43	
3110.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen					17'255.55	
3110.390	Verrechneter Aufwand					57'831.34	
3110.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen						400.00
3110.436	Rückerstattungen						16'900.10
3110.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton						428'731.17
3110.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton						
3110.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						
<b>3120</b>	<b>FACHSTELLE BERATUNG</b>					<b>547'341.30</b>	<b>448'750.00</b>
3120.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					399'467.45	
3120.303	Sozialversicherungsbeiträge					31'905.70	
3120.304	Personalversicherungsbeiträge					27'641.80	
3120.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					5'655.30	
3120.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen					2'410.05	
3120.316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren					19'318.00	
3120.317	Spesenentschädigungen					77.00	
3120.318	Dienstleistungen und Honorare					3'460.00	
3120.319	Übriger Sachaufwand					246.70	
3120.390	Verrechneter Aufwand					57'159.30	
3120.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton						235'950.00
3120.463	Eigene Anstalten						212'800.00
<b>3130</b>	<b>BERATUNG UND ENTWICKLUNG</b>					<b>487'272.40</b>	<b>487'272.40</b>
3130.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					415'984.35	
3130.303	Sozialversicherungsbeiträge					33'101.90	
3130.304	Personalversicherungsbeiträge					29'990.70	
3130.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					5'597.45	
3130.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen					125.00	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.318	Dienstleistungen und Honorare					1'109.00	
3130.390	Verrechneter Aufwand					1'364.00	
3130.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden						
3130.490	Verrechneter Aufwand						487'272.40
<b>3240</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION</b>					<b>5'135'093.10</b>	<b>4'724'017.36</b>
3240.304	Personalversicherungsbeiträge						
3240.352	Entschädigungen an Gemeinwesen / Gemeinden					10'488.50	
3240.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen					4'954'059.26	
3240.390	Verrechneter Aufwand					170'545.34	
3240.436	Rückerstattungen						45'280.00
3240.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton						4'605'767.76
3240.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden						72'969.60
<b>3250</b>	<b>ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER</b>					<b>324'823.69</b>	<b>982'294.83</b>
3250.304	Personalversicherungsbeiträge						
3250.318	Dienstleistungen und Honorare					1'300.00	
3250.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen					128'614.73	
3250.390	Verrechneter Aufwand					194'908.96	
3250.423	Liegenschaften des Finanzvermögens						630'000.00
3250.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton						352'052.98
3250.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden						241.85
<b>3260</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL</b>					<b>1'490'906.26</b>	<b>1'490'906.26</b>
3260.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					230'113.45	
3260.303	Sozialversicherungsbeiträge					18'472.60	
3260.304	Personalversicherungsbeiträge					11'590.75	
3260.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					2'884.25	
3260.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen					18.80	
3260.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt					78'386.86	
3260.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt					1'556.90	
3260.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren					22'600.00	
3260.317	Spesenentschädigungen					1'944.35	
3260.318	Dienstleistungen und Honorare					3'250.50	
3260.319	Übriger Sachaufwand					191.30	
3260.330	Abschreibungen Finanzvermögen					2'500.00	
3260.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte					1'028'335.66	
3260.390	Verrechneter Aufwand					89'060.84	
3260.436	Rückerstattungen						180'056.01
3260.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund						1'310'850.25
<b>3270</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION</b>					<b>243'148.12</b>	<b>163'657.40</b>
3270.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					77'315.00	
3270.303	Sozialversicherungsbeiträge					6'183.20	
3270.304	Personalversicherungsbeiträge					7'148.40	
3270.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					1'093.80	
3270.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen					392.15	
3270.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					59.25	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3270.317	Spesenentschädigungen					19.60	
3270.318	Dienstleistungen und Honorare					114'284.15	
3270.319	Übriger Sachaufwand					1'752.15	
3270.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte					10'226.00	
3270.390	Verrechneter Aufwand					24'674.42	
3270.433	Schulgelder						1'713.00
3270.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen						37'350.00
3270.436	Rückerstattungen						32'961.60
3270.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton						2'240.00
3270.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						89'392.80
<b>3290</b>	<b>GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU</b>					<b>160'472.65</b>	
3290.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt					24'294.10	
3290.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt					2'534.35	
3290.318	Dienstleistungen und Honorare					4'644.20	
3290.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen					129'000.00	
3290.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens						
<b>30.3</b>	<b>ABTEILUNG SOZIALES UND VORMUNDSCHAFT</b>	<b>64'267'061</b>	<b>37'189'045</b>	<b>62'764'610</b>	<b>35'348'124</b>	<b>63'722'094.53</b>	<b>36'849'778.03</b>
	Netto Aufwand		27'078'016		27'416'486		26'872'316.50
<b>3300</b>	<b>DZ SOZIALBERATUNG</b>	<b>30'738'329</b>	<b>9'136'800</b>	<b>28'574'184</b>	<b>9'823'800</b>	<b>30'414'376.03</b>	<b>11'362'419.38</b>
3300.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'801'200		2'844'400		2'635'649.40	
3300.303	Sozialversicherungsbeiträge	239'000		226'000		210'821.30	
3300.304	Personalversicherungsbeiträge	256'800		222'200		172'013.50	
3300.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	26'300		39'600		36'217.75	
3300.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100		100			
3300.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	76'000		76'000		62'105.20	
3300.317	Spesenentschädigungen	500		100		136.40	
3300.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	110'030		101'750		73'110.45	
3300.319	Übriger Sachaufwand	500		500		186.20	
3300.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	6'050		5'800		5'428.00	
3300.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	27'172'000		25'010'000		27'200'452.43	
3300.390	Verrechneter Aufwand	49'849		47'734		18'255.40	
3300.421	Vermögensertrags Guthaben		5'600		5'650		6'771.25
3300.436	Rückerstattungen		7'328'000		6'320'950		7'273'461.58
3300.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		1'802'000		3'476'000		4'080'986.55
3300.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden		1'200		1'200		1'200.00
3300.490	Verrechneter Aufwand				20'000		
<b>3301</b>	<b>FACHSTELLE BERATUNG</b>	<b>590'073</b>	<b>454'800</b>	<b>563'228</b>	<b>449'200</b>		
3301.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	435'600		407'800			
3301.303	Sozialversicherungsbeiträge	35'500		32'200			
3301.304	Personalversicherungsbeiträge	48'800		32'100			
3301.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'900		5'800			
3301.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'500		2'500			
3301.315	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1'500		1'500			
3301.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	19'500		19'500			
3301.317	Spesenentschädigungen	500		500			

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	8'450		3'810			
3301.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
3301.390	Verrechneter Aufwand	33'323		57'018			
3301.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		
3301.435	Übrige Verkaufserlöse		100		100		
3301.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		239'000		236'000		
3301.463	Beiträge / Eigene Anstalten		215'600		213'000		
<b>3310</b>	<b>ALIMENTBEVORSCHUSSUNG / -INKASSOHILFEN</b>	<b>1'533'423</b>	<b>767'600</b>	<b>1'548'383</b>	<b>774'100</b>	<b>1'479'001.65</b>	<b>866'182.58</b>
3310.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	101'500		99'400		82'617.25	
3310.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'600		7'900		6'657.40	
3310.304	Personalversicherungsbeiträge	12'300		7'600		5'632.95	
3310.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	900		1'400		1'174.00	
3310.318	Dienstleistungen und Honorare	10'220		10'260		10'640.90	
3310.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	380		380		380.00	
3310.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	1'398'000		1'420'000		1'367'861.05	
3310.390	Verrechneter Aufwand	1'523		1'443		4'038.10	
3310.421	Vermögensertragsguthaben		2'500		2'500		2'739.70
3310.436	Rückerstattungen		765'100		771'600		863'442.88
<b>3320</b>	<b>ZUSCHUSS NACH DEKRET (ZuD)</b>	<b>318'932</b>	<b>168'000</b>	<b>348'547</b>	<b>152'000</b>	<b>423'878.05</b>	<b>252'444.30</b>
3320.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'200		97'100		115'370.25	
3320.303	Sozialversicherungsbeiträge	6'500		7'700		9'278.70	
3320.304	Personalversicherungsbeiträge	10'600		6'900		7'726.10	
3320.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	600		1'300		1'599.10	
3320.317	Spesenentschädigungen	120		120		120.00	
3320.318	Dienstleistungen und Honorare	370		480		369.00	
3320.319	Übriger Sachaufwand	50		50			
3320.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	223'000		232'500		288'695.20	
3320.390	Verrechneter Aufwand	2'492		2'397		719.70	
3320.421	Vermögensertragsguthaben						0.30
3320.436	Rückerstattungen		165'000		145'000		266'535.45
3320.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		3'000		7'000		-14'091.45
<b>3330</b>	<b>DZ VORMUNDSCHAFTS- VERWALTUNG</b>	<b>171'000</b>	<b>7'000</b>	<b>1'302'732</b>	<b>112'000</b>	<b>1'203'614.30</b>	<b>173'019.50</b>
3330.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen			16'700		14'600.00	
3330.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	140'000		1'015'600		931'591.90	
3330.303	Sozialversicherungsbeiträge			80'400		75'087.70	
3330.304	Personalversicherungsbeiträge	17'000		82'000		66'075.35	
3330.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge			14'000		12'771.80	
3330.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			250		131.50	
3330.317	Spesenentschädigungen			2'800		2'040.15	
3330.318	Dienstleistungen und Honorare	14'000		80'210		96'283.75	
3330.319	Übriger Sachaufwand			200		32.80	
3330.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen			300		280.00	
3330.390	Verrechneter Aufwand			10'272		4'719.35	
3330.431	Gebühren für Amtshandlungen		7'000		110'000		168'696.05
3330.436	Rückerstattungen						113.45
3330.451	Rückerstattungen des Kantons				2'000		4'210.00
<b>3331</b>	<b>FACHSTELLE ABKLÄRUNG</b>	<b>812'142</b>					
3331.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	630'200					
3331.303	Sozialversicherungsbeiträge	51'700					

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3331.304	Personalversicherungsbeiträge	67'700					
3331.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'700					
3331.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	250					
3331.317	Spesenentschädigungen	200					
3331.318	Dienstleistungen und Honorare	45'000					
3331.319	Übriger Sachaufwand	200					
3331.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	300					
3331.390	Verrechneter Aufwand	10'892					
<b>3340</b>	<b>DZ AMTSVORMUNDSCHAFT</b>	<b>1'714'583</b>		<b>1'700'043</b>	<b>90'000</b>	<b>1'755'062.65</b>	<b>145'794.50</b>
3340.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'381'900		1'416'300		1'483'167.60	
3340.303	Sozialversicherungsbeiträge	111'800		107'200		117'365.00	
3340.304	Personalversicherungsbeiträge	154'000		106'200		99'992.75	
3340.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	12'200		18'300		19'914.15	
3340.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen					39.00	
3340.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten					413.35	
3340.317	Spesenentschädigungen	4'500		3'900		4'417.20	
3340.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	28'100		26'990		19'010.00	
3340.319	Übriger Sachaufwand	400		400		255.00	
3340.361	Eigene Beiträge / Kanton	300		300		300.00	
3340.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'100		1'100		1'000.00	
3340.390	Verrechneter Aufwand	20'283		19'353		9'188.60	
3340.436	Rückerstattungen				90'000		145'794.50
<b>3350</b>	<b>BESTATTUNGS-, ERBSCHAFTS- UND SIEGELUNGSDIENSTE</b>					<b>518'251.05</b>	<b>491'240.45</b>
3350.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					324'660.20	
3350.303	Sozialversicherungsbeiträge					25'775.30	
3350.304	Personalversicherungsbeiträge					23'232.50	
3350.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					4'521.15	
3350.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt					89'165.85	
3350.318	Dienstleistungen und Honorare					19'840.65	
3350.319	Übriger Sachaufwand					29'177.60	
3350.390	Verrechneter Aufwand					1'877.80	
3350.431	Gebühren für Amtshandlungen						61'398.15
3350.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen						355'222.00
3350.436	Rückerstattungen						74'620.30
<b>3360</b>	<b>DZ SOZIALVERSICHERUNG</b>	<b>653'723</b>	<b>147'000</b>	<b>623'073</b>	<b>146'000</b>	<b>605'198.60</b>	<b>149'310.50</b>
3360.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	553'600		527'400		519'456.80	
3360.303	Sozialversicherungsbeiträge	45'300		41'800		41'658.25	
3360.304	Personalversicherungsbeiträge	41'600		38'300		32'434.80	
3360.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'900		7'400		7'114.30	
3360.317	Spesenentschädigungen	600		400		335.00	
3360.318	Dienstleistungen und Honorare	1'200		1'630		1'369.00	
3360.319	Übriger Sachaufwand	150		150		108.15	
3360.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	50		50		50.00	
3360.390	Verrechneter Aufwand	6'323		5'943		2'672.30	
3360.436	Rückerstattungen						3'028.50
3360.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		147'000		146'000		146'282.00
<b>3370</b>	<b>ARBEITSAMT</b>	<b>28'183</b>		<b>45'788</b>		<b>39'365.15</b>	
3370.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'000		39'300		21'882.20	
3370.303	Sozialversicherungsbeiträge	2'000		3'100		1'763.00	
3370.304	Personalversicherungsbeiträge	1'500		2'500		1'337.40	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3370.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	300		500		308.80	
3370.318	Dienstleistungen und Honorare	60		70		14'058.00	
3370.390	Verrechneter Aufwand	323		318		15.75	
<b>3380</b>	<b>EINSATZPROGRAMME FÜR ARBEITSLOSE</b>	<b>2'958'120</b>	<b>2'958'120</b>	<b>3'217'724</b>	<b>3'217'724</b>	<b>2'583'425.55</b>	<b>2'583'425.55</b>
3380.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'145'300		2'291'400		1'811'263.60	
3380.303	Sozialversicherungsbeiträge	175'000		189'700		145'726.75	
3380.304	Personalversicherungsbeiträge	174'800		142'600		93'320.25	
3380.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	25'900		18'600		27'848.05	
3380.309	Übriger Personalaufwand	14'000		14'000		22'347.55	
3380.310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	18'000		18'000		10'297.30	
3380.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	30'000		50'000		63'549.80	
3380.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'500		3'500		3'356.50	
3380.313	Verbrauchsmaterialien	60'000		60'000		55'302.65	
3380.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	35'000		35'000		36'974.15	
3380.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	90'000		115'000		89'323.50	
3380.317	Spesenentschädigungen	3'000		3'000		2'009.75	
3380.318	Dienstleistungen und Honorare	111'620		273'570		214'105.70	
3380.365	Beiträge an Private Institutionen	800		1'200		800.00	
3380.390	Verrechneter Aufwand	71'200		2'154		7'200.00	
3380.427	Mietzinserträge						
3380.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'000		140'000		142'834.25
3380.435	Verkaufserlöse		-3'000		-2'000		464.05
3380.436	Rückerstattungen		34'000		30'000		55'257.95
3380.460	Bundesbeiträge für eigene Rechnung						
3380.461	Kantonsbeitrag für eigene Rechnung		2'777'120		3'049'724		
3380.462	Gemeindebeiträge für eigene Rechnung						2'384'869.30
<b>3400</b>	<b>FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE</b>	<b>52'300</b>	<b>52'300</b>	<b>31'800</b>	<b>31'800</b>	<b>18'026.95</b>	<b>18'026.95</b>
3400.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000					
3400.304	Personalversicherungsbeiträge						
3400.313	Verbrauchsmaterialien	800		800		318.60	
3400.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	20'000		20'200		11'067.70	
3400.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	4'200		3'500		1'850.00	
3400.317	Spesenentschädigungen	100		100			
3400.318	Dienstleistungen und Honorare	7'000		7'000		4'642.05	
3400.319	Übriger Sachaufwand	200		200		148.60	
3400.436	Rückerstattungen						2'300.00
3400.490	Verrechneter Aufwand		52'300		31'800		15'726.95
<b>3420</b>	<b>LASTENVERTEILUNG</b>	<b>24'696'253</b>	<b>23'497'425</b>	<b>24'809'108</b>	<b>20'551'500</b>	<b>24'681'894.55</b>	<b>20'807'914.32</b>
3420.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'800		11'800		9'063.15	
3420.303	Sozialversicherungsbeiträge	1'000		900		730.65	
3420.304	Personalversicherungsbeiträge	2'900		1'000		657.90	
3420.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	200		200		127.90	
3420.318	Dienstleistungen und Honorare	30		890		22.00	
3420.351	Entschädigungen an Kanton	16'320'000		16'748'000		16'503'212.95	
3420.361	Eigene Beiträge Kanton	8'360'000		8'046'000		8'168'080.00	
3420.390	Verrechneter Aufwand	323		318			
3420.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		23'497'425		20'551'500		20'807'914.32
<b>30.6</b>	<b>ABTEILUNG BILDUNG UND SPORT</b>	<b>41'811'970</b>	<b>12'354'814</b>	<b>38'422'410</b>	<b>9'901'217</b>	<b>33'845'397.38</b>	<b>5'941'840.05</b>
	Netto Aufwand		29'457'156		28'521'193		27'903'557.33

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3600</b>	<b>ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER</b>	<b>107'610</b>		<b>104'050</b>		<b>98'817.15</b>	
3600.309	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		542.40	
3600.313	Verbrauchsmaterialien	4'000		3'000		3'464.50	
3600.317	Spesenentschädigungen	5'000		4'000		5'310.10	
3600.318	Dienstleistungen und Honorare	77'610		74'050		75'024.15	
3600.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	16'000		18'000		14'476.00	
<b>3610</b>	<b>KINDERGÄRTEN</b>	<b>130'000</b>		<b>130'000</b>		<b>152'185.09</b>	<b>192.30</b>
3610.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	40'000		40'000		54'923.11	
3610.313	Verbrauchsmaterialien	70'000		70'000		78'651.53	
3610.318	Dienstleistungen und Honorare	10'000		10'000		9'013.15	
3610.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	10'000		10'000		9'597.30	
3610.436	Rückerstattungen						192.30
<b>3620</b>	<b>PRIMARSCHULEN</b>	<b>2'236'300</b>	<b>241'000</b>	<b>1'914'380</b>	<b>176'000</b>	<b>1'953'010.17</b>	<b>200'075.48</b>
3620.302	Löhne der Lehrkräfte	100'000		168'000		195'054.90	
3620.303	Sozialversicherungsbeiträge	13'700		13'400		15'714.85	
3620.304	Personalversicherungsbeiträge					4'004.80	
3620.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'200		400		1'034.75	
3620.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	869'000		827'000		821'487.33	
3620.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	180'000		180'000		204'605.11	
3620.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	47'000		44'000		54'433.65	
3620.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	6'000		6'000		8'549.85	
3620.317	Spesenentschädigungen	49'400		35'000		18'159.45	
3620.318	Dienstleistungen und Honorare	145'000		145'580		132'895.10	
3620.351	Entschädigungen an Kanton	15'000		15'000		15'372.55	
3620.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	710'000		420'000		356'411.30	
3620.380	Einlage in Spezialfinanzierung	100'000		60'000		125'286.53	
3620.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		25'000		18'965.30
3620.436	Rückerstattungen		36'000		36'000		16'707.79
3620.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		80'000		50'000		33'690.80
3620.460	Beiträge f. eigene Rechnung / Bund						
3620.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton				5'000		
3620.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		100'000		60'000		130'711.59
<b>3630</b>	<b>SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE I / MITTELSCHULEN</b>	<b>3'395'940</b>	<b>566'000</b>	<b>1'901'400</b>	<b>291'000</b>	<b>2'006'454.93</b>	<b>265'469.99</b>
3630.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	100'000		90'000		96'100.00	
3630.302	Löhne der Lehrkräfte	201'000		96'000		73'084.95	
3630.303	Sozialversicherungsbeiträge	17'800		7'700		7'999.75	
3630.304	Personalversicherungsbeiträge					1'059.40	
3630.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	700		200		373.10	
3630.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	486'000		486'000		438'597.43	
3630.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	90'000		80'000		127'944.30	
3630.313	Verbrauchsmaterialien	85'000		85'000		71'250.40	
3630.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	55'000		55'000		81'416.15	
3630.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	3'000		3'000		2'001.10	
3630.317	Spesenentschädigungen	8'400		9'500		5'265.75	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630.318	Dienstleistungen und Honorare	204'040		204'000		202'487.48	
3630.351	Entschädigungen an Kanton	15'000		15'000		11'159.45	
3630.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	370'000		150'000		208'799.00	
3630.361	Eigene Beiträge / Kanton	1'700'000		600'000		600'840.00	
3630.380	Einlage in Spezialfinanzierung	60'000		20'000		78'076.67	
3630.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		10'407.10
3630.436	Rückerstattungen		33'000		33'000		27'297.46
3630.439	Übrige Entgelte						1'187.50
3630.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		460'000		225'000		153'316.00
3630.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		3'000		3'000		
3630.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		60'000		20'000		73'261.93
<b>3640</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN, HORTEN, MITTAGSTISCHEN</b>	<b>5'665'170</b>	<b>5'363'370</b>	<b>3'033'085</b>	<b>2'560'000</b>	<b>5'383'091.16</b>	<b>4'709'480.83</b>
3640.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'723'000		1'428'900		1'520'989.60	
3640.303	Sozialversicherungsbeiträge	152'000		113'500		121'542.00	
3640.304	Personalversicherungsbeiträge	99'500		78'600		84'819.60	
3640.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	16'900		14'500		15'347.55	
3640.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	17'600		14'700		11'362.78	
3640.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	43'300		67'500		66'093.75	
3640.313	Verbrauchsmaterialien	611'800		503'000		551'118.05	
3640.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	16'200		16'320		16'320.00	
3640.317	Spesenentschädigungen	2'900		2'900		2'568.00	
3640.318	Dienstleistungen und Honorare	886'400		792'040		866'405.25	
3640.369	Übrige Beiträge	2'094'370				2'126'524.58	
3640.390	Verrechneter Aufwand	1'200		1'125			
3640.432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		1'316'000		1'122'000		1'036'740.35
3640.436	Rückerstattungen		13'000		13'000		15'656.70
3640.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		40'000		225'000		271'846.60
3640.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		1'900'000		1'200'000		1'258'712.60
3640.462	Beiträge für eigene Rechnung / Gemeinden		2'094'370				2'126'524.58
<b>3650</b>	<b>SCHULZAHN- UND GESUNDHEITSPFLEGE</b>	<b>876'360</b>	<b>91'000</b>	<b>849'290</b>	<b>25'000</b>	<b>824'304.98</b>	<b>17'982.80</b>
3650.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	498'400		485'800		478'260.60	
3650.302	Löhne der Lehrkräfte	11'000		11'000		10'028.00	
3650.303	Sozialversicherungsbeiträge	45'600		43'600		42'324.30	
3650.304	Personalversicherungsbeiträge	42'700		38'800		31'462.00	
3650.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'000		7'100		6'925.80	
3650.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	48'000		48'000		31'310.08	
3650.313	Verbrauchsmaterialien	3'000		4'000		1'773.95	
3650.317	Spesenentschädigungen	3'500		2'500		2'973.70	
3650.318	Dienstleistungen und Honorare	131'960		131'740		139'522.50	
3650.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	80'000		70'000		78'066.45	
3650.390	Verrechneter Aufwand	7'200		6'750		1'657.60	
3650.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		25'000		17'982.80
3650.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		66'000				
<b>3660</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG</b>	<b>662'320</b>	<b>258'500</b>	<b>814'700</b>	<b>394'000</b>	<b>726'691.40</b>	<b>277'813.75</b>



Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	279'900		351'700		315'186.15	
3660.303	Sozialversicherungsbeiträge	22'900		28'000		23'748.70	
3660.304	Personalversicherungsbeiträge	5'600		7'800		8'177.05	
3660.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'200		1'800		1'894.15	
3660.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	15'000		15'000		8'937.00	
3660.312	Wasser, Energie und Heizmaterial			25'000		19'795.15	
3660.313	Verbrauchsmaterialien	25'000		30'000		32'395.70	
3660.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt			50'000		34'579.15	
3660.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt			5'000		743.50	
3660.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	31'000		26'000		29'605.95	
3660.317	Spesenentschädigungen	41'000		21'000		25'613.60	
3660.318	Dienstleistungen und Honorare	232'520		251'150		225'393.70	
3660.363	Eigene Beiträge / Eigene Anstalten	6'000					
3660.390	Verrechneter Aufwand	1'200		2'250		621.60	
3660.432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		90'000		90'000		65'570.80
3660.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen				115'000		90'523.70
3660.436	Rückerstattungen		105'500		106'000		76'480.25
3660.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		63'000		83'000		45'239.00
<b>3661</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG</b>	<b>199'260</b>	<b>115'500</b>				
3661.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	72'300					
3661.303	Sozialversicherungsbeiträge	5'900					
3661.304	Personalversicherungsbeiträge	8'600					
3661.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	600					
3661.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	25'000					
3661.313	Verbrauchsmaterialien	10'000					
3661.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	57'000					
3661.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2'000					
3661.318	Dienstleistungen und Honorare	16'660					
3661.390	Verrechneter Aufwand	1'200					
3661.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		115'000				
3661.436	Rückerstattungen		500				
<b>3670</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN</b>	<b>490'800</b>		<b>501'865</b>		<b>424'133.75</b>	<b>774.35</b>
3670.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	383'000		395'200		343'005.40	
3670.303	Sozialversicherungsbeiträge	25'100		31'400		27'664.60	
3670.304	Personalversicherungsbeiträge	42'400		32'900		22'813.90	
3670.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'800		5'200		4'890.15	
3670.309	Übriger Personalaufwand	20'000		20'000		13'390.20	
3670.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	10'000		10'000		8'510.70	
3670.318	Dienstleistungen und Honorare	800		1'140		952.00	
3670.319	Übriger Sachaufwand	1'500		1'000		834.90	
3670.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	1'600		1'650			
3670.390	Verrechneter Aufwand	3'600		3'375		2'071.90	
3670.436	Rückerstattungen						774.35
<b>3700</b>	<b>ERWACHSENENBILDUNG</b>	<b>227'650</b>	<b>146'000</b>	<b>246'810</b>	<b>168'000</b>	<b>211'306.55</b>	<b>137'204.00</b>
3700.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'700		33'600		23'393.60	
3700.302	Löhne der Lehrkräfte	130'000		140'000		124'701.10	
3700.303	Sozialversicherungsbeiträge	13'900		13'800		12'045.80	
3700.304	Personalversicherungsbeiträge	3'000		2'500		4'660.20	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'400		800		974.85	
3700.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	7'000		10'000		1'792.00	
3700.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'500		3'000		567.70	
3700.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			10'000		8'003.40	
3700.313	Verbrauchsmaterialien	4'500					
3700.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	3'000		3'000		3'000.00	
3700.317	Spesenentschädigungen			1'000		2'736.65	
3700.318	Dienstleistungen und Honorare	2'650		110		89.00	
3700.364	Eigene Beiträge / Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	29'000		29'000		29'342.25	
3700.433	Schulgelder		25'000		25'000		24'541.00
3700.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		50.00
3700.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		120'000		142'000		112'613.00
<b>3710</b>	<b>BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN / VEREIN IM DETAIL</b>	<b>867'000</b>		<b>867'000</b>		<b>865'921.55</b>	
3710.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	867'000		867'000		865'921.55	
<b>3720</b>	<b>BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE</b>	<b>1'588'570</b>		<b>1'953'000</b>	<b>330'000</b>	<b>1'959'073.80</b>	
3720.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	48'000		48'000		54'037.00	
3720.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'540'570		1'905'000		1'905'036.80	
3720.452	Rückerstattungen / Gemeinden				330'000		
<b>3730</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN</b>	<b>77'000</b>		<b>47'000</b>		<b>46'884.60</b>	
3730.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	62'000		32'000		32'000.00	
3730.369	Übrige Beiträge	15'000		15'000		14'884.60	
<b>3750</b>	<b>ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)</b>	<b>6'780'550</b>	<b>495'000</b>	<b>6'659'870</b>	<b>495'000</b>	<b>6'678'860.40</b>	<b>332'846.55</b>
3750.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'401'800		3'433'800		3'500'438.50	
3750.303	Sozialversicherungsbeiträge	276'600		272'300		273'461.50	
3750.304	Personalversicherungsbeiträge	255'500		206'100		171'333.30	
3750.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	27'700		43'900		42'148.45	
3750.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	64'500		62'500		97'461.85	
3750.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	960'000		1'020'000		944'178.25	
3750.313	Verbrauchsmaterialien	250'000		249'000		240'836.00	
3750.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'200'000		1'100'000		1'102'754.85	
3750.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	60'000		45'000		59'911.00	
3750.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	77'000		62'000		75'699.90	
3750.317	Spesenentschädigungen	4'000		3'000		4'353.00	
3750.318	Dienstleistungen und Honorare	156'850		117'770		146'359.80	
3750.319	Übriger Sachaufwand	500		500		200.00	
3750.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'000		4'000		3'200.00	
3750.390	Verrechneter Aufwand	42'100		40'000		16'524.00	
3750.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		200'000		200'000		153'279.00

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		225'000		225'000		175'299.45
3750.436	Rückerstattungen		60'000		60'000		4'268.10
3750.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		10'000		10'000		
<b>3760</b>	<b>BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT</b>	<b>100'000</b>		<b>85'000</b>		<b>48'233.45</b>	
3760.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100'000		85'000		48'233.45	
<b>3770</b>	<b>PRODUKTEUNABHÄNGIGE BEITRÄGE</b>	<b>11'235'000</b>		<b>12'330'000</b>		<b>12'466'428.40</b>	
3770.351	Entschädigung an Kanton	11'235'000		12'330'000		12'466'428.40	
<b>3930</b>	<b>FACHSTELLE PRÄVENTION</b>	<b>190'597</b>	<b>10'250</b>	<b>490'225</b>	<b>490'345</b>		
3930.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	105'800		288'300			
3930.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'700		23'000			
3930.304	Personalversicherungsbeiträge	28'000		23'800			
3930.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'000		4'100			
3930.309	Übriger Personalaufwand	1'000		2'000			
3930.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'000		2'000			
3930.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5'000		25'000			
3930.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'500			
3930.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	18'220		17'350			
3930.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
3930.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	10'000		70'000			
3930.390	Verrechneter Aufwand	9'377		32'675			
3930.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		
3930.436	Rückerstattungen		9'250		1'000		
3930.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton				488'345		
<b>3931</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK</b>	<b>1'049'373</b>	<b>847'500</b>				
3931.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	676'800					
3931.303	Sozialversicherungsbeiträge	51'300					
3931.304	Personalversicherungsbeiträge	72'300					
3931.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'700					
3931.309	Übriger Personalaufwand	6'000					
3931.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	800					
3931.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	23'000					
3931.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	91'000					
3931.317	Spesenentschädigungen	22'100					
3931.318	Dienstleistungen und Honorare	40'350					
3931.319	Übriger Sachaufwand	18'500					
3931.390	Verrechneter Aufwand	39'523					
3931.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		64'000				
3931.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		750'000				
3931.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		33'500				
<b>3940</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION</b>	<b>5'210'970</b>	<b>3'820'694</b>	<b>5'755'175</b>	<b>4'087'372</b>		
3940.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	184'700		179'200			
3940.303	Sozialversicherungsbeiträge	15'000		14'200			
3940.304	Personalversicherungsbeiträge	23'800		15'400			

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'600		2'500			
3940.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100		150			
3940.313	Verbrauchsmaterialien	100		100			
3940.317	Spesenentschädigungen	100		100			
3940.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	10'870		10'900			
3940.352	Entschädigungen an Gemeinwesen / Gemeinden	11'500		11'500			
3940.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'962'000		5'520'000			
3940.390	Verrechneter Aufwand	1'200		1'125			
3940.436	Rückerstattungen		5'000		5'000		
3940.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		3'765'694		4'032'372		
3940.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden		50'000		50'000		
<b>3950</b>	<b>ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER</b>	<b>239'700</b>	<b>244'000</b>	<b>230'205</b>	<b>674'000</b>		
3950.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	107'100		103'900			
3950.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'600		8'100			
3950.304	Personalversicherungsbeiträge	14'000		8'100			
3950.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	900		1'400			
3950.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100		150			
3950.313	Verbrauchsmaterialien	100		100			
3950.317	Spesenentschädigungen	100		100			
3950.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	21'100		20'730			
3950.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	86'500		86'500			
3950.390	Verrechneter Aufwand	1'200		1'125			
3950.423	Liegenschaften des Finanzvermögens		200'000		630'000		
3950.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		44'000		44'000		
<b>3960</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL</b>			<b>49'500</b>	<b>49'500</b>		
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			
3960.436	Rückerstattungen				20'000		
3960.460	Beiträge / Bund				29'500		
<b>3970</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION</b>	<b>293'600</b>	<b>156'000</b>	<b>294'745</b>	<b>161'000</b>		
3970.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	100'300		110'900			
3970.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'100		8'700			
3970.304	Personalversicherungsbeiträge	11'100		8'900			
3970.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	900		1'600			
3970.309	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3970.310	Büro- und Schulmaterialien / Drucksachen	500		500			

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3970.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500		500			
3970.317	Spesenentschädigungen	4'300		4'300			
3970.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	155'200		147'220			
3970.319	Übriger Sachaufwand	500					
3970.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	10'000		10'000			
3970.390	Verrechneter Aufwand	1'200		1'125			
3970.433	Schulgelder		3'000		8'000		
3970.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'000		55'000		
3970.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		
3970.461	Beiträge / Kanton		3'000		3'000		
3970.469	Beiträge / Übrige Beiträge für eigene Rechnung		94'000		94'000		
<b>3980</b>	<b>GEMEINSCHAFTSVZENTRUM VILLA BERNAU</b>	<b>188'200</b>		<b>165'110</b>			
3980.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	38'000		25'000			
3980.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'000		3'000			
3980.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	7'200		7'110			
3980.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	140'000		130'000			

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>40</b>	<b>DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)</b>	<b>13'026'460</b>	<b>12'329'649</b>	<b>12'727'460</b>	<b>11'995'979</b>	<b>13'374'925.44</b>	<b>12'726'084.75</b>
	Netto Aufwand		696'811		731'481		648'840.69
<b>40.0</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DSL</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>14'908.35</b>	<b>14'908.35</b>
<b>4000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>14'908.35</b>	<b>14'908.35</b>
4000.309	Übriger Personalaufwand	27'500		27'500		11'359.25	
4000.317	Spesenentschädigungen	5'000		5'000		3'549.10	
4000.490	Verrechneter Aufwand		32'500		32'500		14'908.35
<b>40.1</b>	<b>ABTEILUNG SICHERHEIT</b>	<b>6'997'790</b>	<b>6'634'680</b>	<b>6'803'780</b>	<b>6'404'880</b>	<b>6'701'065.84</b>	<b>6'093'712.07</b>
	Netto Aufwand		363'110		398'900		607'353.77
<b>4100</b>	<b>ABTEILUNGSLEITUNG</b>	<b>161'030</b>	<b>500</b>	<b>161'890</b>	<b>500</b>	<b>148'054.65</b>	<b>428.10</b>
4100.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	108'400		108'400		107'755.25	
4100.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'800		8'600		8'496.20	
4100.304	Personalversicherungsbeiträge	8'600		8'500		7'762.20	
4100.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'700		2'800		1'910.25	
4100.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200		200			
4100.309	Übriger Personalaufwand					350.00	
4100.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'000		1'000			
4100.313	Verbrauchsmaterialien	400		400		112.85	
4100.317	Spesenentschädigungen	500		500		600.00	
4100.318	Dienstleistungen und Honorare	11'330		11'390		11'400.30	
4100.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		702.55	
4100.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100		20.00	
4100.390	Verrechneter Aufwand	19'000		19'000		8'945.05	
4100.436	Rückerstattungen		500		500		428.10
<b>4110</b>	<b>EINBÜRGERUNGEN</b>	<b>133'090</b>	<b>160'000</b>	<b>144'970</b>	<b>240'000</b>	<b>133'427.95</b>	<b>102'893.15</b>
4110.300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	6'000		6'000		6'700.00	
4110.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'100		46'100		45'510.05	
4110.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'000		3'600		3'557.35	
4110.304	Personalversicherungsbeiträge	2'700		3'300		2'673.60	
4110.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	400		700		630.55	
4110.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'500		1'000		739.55	
4110.318	Dienstleistungen und Honorare	2'390		4'270		1'641.10	
4110.361	Eigene Beiträge Kanton	80'000		80'000		71'975.75	
4110.431	Gebühren für Amtshandlungen		160'000		240'000		102'893.15
<b>4200</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>246'570</b>	<b>2'000</b>	<b>200'370</b>	<b>2'000</b>	<b>335'570.20</b>	<b>24'705.85</b>
4200.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	55'000		15'000		62'057.90	
4200.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000		12'000		16'984.10	
4200.303	Sozialversicherungsbeiträge	5'500		2'200		3'032.35	
4200.304	Personalversicherungsbeiträge						
4200.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	500		100		451.10	
4200.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	25'000		25'000		14'145.85	
4200.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		2'000			
4200.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'500		3'500			
4200.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	500		500			
4200.317	Spesenentschädigungen	3'500		1'000		3'065.80	
4200.318	Dienstleistungen und Honorare	137'070		137'070		234'830.10	
4200.319	Übriger Sachaufwand	500		500		266.00	
4200.390	Verrechneter Aufwand	1'500		1'500		737.00	
4200.436	Rückerstattungen						21'505.85

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.437	Bussen		2'000		2'000		3'200.00
<b>4210</b>	<b>DZ EINWOHNERDIENSTE</b>	<b>854'300</b>	<b>350'000</b>	<b>853'760</b>	<b>410'000</b>	<b>806'317.70</b>	<b>323'031.25</b>
4210.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	556'900		546'100		538'020.65	
4210.303	Sozialversicherungsbeiträge	44'700		43'000		42'845.40	
4210.304	Personalversicherungsbeiträge	54'200		42'800		35'697.60	
4210.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'900		7'700		7'469.85	
4210.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'000		2'000		735.50	
4210.318	Dienstleistungen und Honorare	191'200		211'760		181'442.70	
4210.319	Übriger Sachaufwand	300		300		36.00	
4210.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100		70.00	
4210.431	Gebühren für Amtshandlungen		330'000		390'000		311'631.05
4210.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		10'200.20
4210.436	Rückerstattungen		3'000		3'000		
4210.437	Bussen		2'000		2'000		1'200.00
<b>4300</b>	<b>VERWALTUNGSPOLIZEI</b>	<b>1'545'600</b>	<b>3'130'000</b>	<b>1'451'440</b>	<b>2'760'000</b>	<b>1'377'743.26</b>	<b>2'818'545.72</b>
4300.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	653'400		621'300		581'286.40	
4300.303	Sozialversicherungsbeiträge	52'700		44'300		44'496.55	
4300.304	Personalversicherungsbeiträge	52'500		53'500		32'978.90	
4300.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'900		7'900		7'887.05	
4300.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5'500		5'500		3'303.96	
4300.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
4300.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	13'500		13'000		10'215.10	
4300.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'000		22'000		5'231.00	
4300.313	Verbrauchsmaterialien	2'000		2'000		204.25	
4300.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	120'000		105'000		111'734.25	
4300.317	Spesenentschädigungen	500		500			
4300.318	Dienstleistungen und Honorare	50'100		41'940		43'703.65	
4300.319	Übriger Sachaufwand	2'000		2'000		1'205.15	
4300.361	Eigene Beiträge / Kanton	540'000		530'000		535'397.00	
4300.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	500		500		100.00	
4300.390	Verrechneter Aufwand	20'000					
4300.431	Gebühren für Amtshandlungen		102'000		92'000		55'920.50
4300.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		680'000		660'000		514'366.00
4300.436	Rückerstattungen		11'000		31'000		7'075.30
4300.437	Bussen		2'320'000		1'960'000		2'220'444.92
4300.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		17'000		17'000		20'739.00
<b>4310</b>	<b>GEWERBEPOLIZEI</b>	<b>94'990</b>	<b>33'000</b>	<b>94'560</b>	<b>37'000</b>	<b>68'671.30</b>	<b>33'257.15</b>
4310.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'300		51'400		28'014.40	
4310.303	Sozialversicherungsbeiträge	4'200		4'100		2'159.10	
4310.304	Personalversicherungsbeiträge	3'300		3'800		1'473.80	
4310.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	500		500		378.35	
4310.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	3'000		3'000		1'898.30	
4310.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500			
4310.318	Dienstleistungen und Honorare	90		110		102.00	
4310.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
4310.351	Entschädigungen an Kanton	30'500		30'500		34'495.35	
4310.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		150		150.00	
4310.431	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		6'000		1'547.40
4310.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		30'000		30'000		31'709.75
<b>4320</b>	<b>BADEANLAGE WEIERMATT</b>	<b>938'660</b>	<b>464'900</b>	<b>895'780</b>	<b>450'600</b>	<b>811'455.28</b>	<b>349'288.50</b>
4320.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	534'000		523'000		490'618.95	
4320.303	Sozialversicherungsbeiträge	43'000		41'300		39'143.45	
4320.304	Personalversicherungsbeiträge	54'200		37'300		32'014.20	
4320.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11'900		13'000		12'119.95	
4320.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2'000				1'895.90	
4320.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'500		1'500		645.00	
4320.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4'000		4'000		2'849.50	
4320.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'000		20'000		17'888.61	
4320.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	115'500		114'500		103'572.95	
4320.313	Verbrauchsmaterialien	55'000		55'000		46'334.23	
4320.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	35'000		39'000		20'107.84	
4320.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	25'000		25'000		25'524.70	
4320.318	Dienstleistungen und Honorare	31'260		15'880		13'806.80	
4320.319	Übriger Sachaufwand	3'500		3'500		2'508.20	
4320.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	800		800		740.00	
4320.390	Verrechneter Aufwand	2'000		2'000		1'685.00	
4320.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		46'800		47'500		35'484.70
4320.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		413'000		398'000		291'026.15
4320.436	Rückerstattungen		5'100		5'100		22'777.65
<b>4330</b>	<b>BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN</b>	<b>331'260</b>	<b>136'000</b>	<b>340'080</b>	<b>136'000</b>	<b>353'877.24</b>	<b>129'659.99</b>
4330.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			500			
4330.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	162'000		170'000		173'513.54	
4330.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	98'000		98'000		97'296.00	
4330.318	Dienstleistungen und Honorare	65'010		65'010		78'692.45	
4330.391	Verrechnete Zinsen	4'500		4'800		2'625.15	
4330.392	Verrechnete Abschreibungen	1'750		1'770		1'750.10	
4330.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		
4330.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		135'000		135'000		129'659.99
<b>4340</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>1'895'680</b>	<b>1'895'680</b>	<b>1'894'680</b>	<b>1'894'680</b>	<b>1'917'893.11</b>	<b>1'917'893.11</b>
4340.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	496'100		492'300		450'155.50	
4340.303	Sozialversicherungsbeiträge	40'000		42'600		35'756.70	
4340.304	Personalversicherungsbeiträge	51'500		33'500		29'428.40	
4340.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	10'400		10'800		10'516.45	
4340.309	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		1'705.45	
4340.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	8'000		8'000		5'192.95	
4340.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	105'000		65'000		70'825.10	
4340.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	11'000		11'000		11'172.20	
4340.313	Verbrauchsmaterialien	19'500		23'500		8'866.10	
4340.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	103'000		65'000		84'487.35	
4340.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	106'000		62'000		51'498.67	
4340.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	2'300		2'300		2'204.00	
4340.317	Spesenentschädigungen	13'500		13'500		12'341.90	
4340.318	Dienstleistungen und Honorare	429'710		414'920		389'654.70	
4340.319	Übriger Sachaufwand	500		500		45.00	
4340.330	Abschreibungen Finanzvermögen	30'000		30'000		46'724.94	



Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'500		4'500		4'838.00	
4340.380	Einlage in Spezialfinanzierung	28'181		158'271			
4340.390	Verrechneter Aufwand	123'111		123'711		110'671.70	
4340.391	Verrechnete Zinsen	2'800		5'800			
4340.392	Verrechnete Abschreibungen	308'078		324'978		591'808.00	
4340.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		2'900		2'900		2'900.00
4340.430	Ersatzabgaben		1'500'000		1'500'000		1'416'616.70
4340.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		173'000		173'000		131'249.95
4340.435	Übrige Verkaufserlöse		5'000		5'000		2'217.00
4340.436	Rückerstattungen		22'000		26'000		63'603.90
4340.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		171'500		171'500		171'421.00
4340.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						107'311.61
4340.490	Verrechneter Aufwand		21'280		16'280		15'276.30
4340.491	Verrechnete Passivzinsen						7'296.65
<b>4341</b>	<b>BRANDSIMULATIONSANLAGE</b>	<b>73'500</b>	<b>73'500</b>				
4341.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	34'500					
4341.303	Sozialversicherungsbeiträge	2'800					
4341.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	700					
4341.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'000					
4341.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000					
4341.313	Verbrauchsmaterialien	7'000					
4341.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	3'500					
4341.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	5'000					
4341.318	Dienstleistungen und Honorare	13'000					
4341.390	Verrechneter Aufwand	5'000					
4341.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		72'300				
4341.480	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		1'200				
<b>4350</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>723'110</b>	<b>389'100</b>	<b>766'250</b>	<b>474'100</b>	<b>748'055.15</b>	<b>394'009.25</b>
4350.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	266'800		253'000		251'776.25	
4350.303	Sozialversicherungsbeiträge	21'700		20'100		19'723.75	
4350.304	Personalversicherungsbeiträge	34'600		19'800		15'709.80	
4350.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'800		3'100		5'911.50	
4350.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500			
4350.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'000		20'000		695.35	
4350.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	40'000		40'000		42'751.75	
4350.313	Verbrauchsmaterialien	2'600		1'100		382.85	
4350.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	67'000		5'000		62'902.95	
4350.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	16'000		16'000		8'496.65	
4350.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	900		900		900.00	
4350.317	Spesenentschädigungen	1'500		500		101.25	
4350.318	Dienstleistungen und Honorare	43'510		34'050		31'947.40	
4350.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	200'000		200'000		164'749.25	
4350.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	200		200		80.00	
4350.380	Einlage in Spezialfinanzierung			150'000		141'181.00	
4350.390	Verrechneter Aufwand	2'000		2'000		745.40	
4350.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		20'000		20'000		18'700.00
4350.430	Ersatzabgaben				150'000		141'181.00
4350.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		1'455.00
4350.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.436	Rückerstattungen		105'000		105'000		95'950.25
4350.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		82'600		17'600		17'600.00
4350.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		180'000		180'000		119'123.00
<b>40.5</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'086'600</b>	<b>313'000</b>	<b>1'029'270</b>	<b>293'000</b>	<b>1'010'948.50</b>	<b>299'874.30</b>
	Netto Aufwand		773'600		736'270		711'074.20
<b>4500</b>	<b>GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'086'600</b>	<b>313'000</b>	<b>1'029'270</b>	<b>293'000</b>	<b>1'010'948.50</b>	<b>299'874.30</b>
4500.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	838'300		815'300		800'296.65	
4500.303	Sozialversicherungsbeiträge	67'400		63'700		63'397.95	
4500.304	Personalversicherungsbeiträge	101'400		70'400		61'372.65	
4500.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	16'500		17'200		18'008.75	
4500.309	Übriger Personalaufwand						
4500.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	9'400		9'400		7'726.45	
4500.317	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		911.70	
4500.318	Dienstleistungen und Honorare	42'800		42'470		53'355.65	
4500.319	Übriger Sachaufwand	500		500		92.45	
4500.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	3'300		3'300		3'550.00	
4500.390	Verrechneter Aufwand	5'500		5'500		2'236.25	
4500.436	Rückerstattungen		13'000		13'000		836.80
4500.438	Eigenleistungen für Investitionen		300'000		280'000		299'037.50
<b>40.6</b>	<b>LIEGENSCHAFTS-VERWALTUNG</b>	<b>4'909'570</b>	<b>5'349'469</b>	<b>4'861'910</b>	<b>5'265'599</b>	<b>5'648'002.75</b>	<b>6'317'590.03</b>
	Netto Ertrag	439'899		403'689		669'587.28	
<b>4600</b>	<b>LIEGENSCHAFTS-VERWALTUNG</b>	<b>1'100'200</b>	<b>418'700</b>	<b>1'024'780</b>	<b>388'700</b>	<b>913'231.40</b>	<b>406'413.30</b>
4600.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	707'600		700'600		652'347.60	
4600.303	Sozialversicherungsbeiträge	57'600		62'000		52'205.50	
4600.304	Personalversicherungsbeiträge	75'800		50'300		42'658.40	
4600.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'200		8'500		8'775.90	
4600.309	Übriger Personalaufwand					7'250.05	
4600.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	120'000		100'000		104'063.70	
4600.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	25'000		25'000		19'011.85	
4600.317	Spesenentschädigungen	200		200		154.00	
4600.318	Dienstleistungen und Honorare	99'700		70'080		23'782.75	
4600.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000			
4600.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100			
4600.390	Verrechneter Aufwand	7'000		7'000		2'981.65	
4600.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500		8'500		
4600.436	Rückerstattungen		10'000		10'000		525.00
4600.452	Rückerstattung von Gemeinwesen / Gemeinden		390'000		360'000		391'698.30
4600.490	Verrechneter Aufwand		10'200		10'200		14'190.00
<b>4610</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>2'695'610</b>	<b>1'044'349</b>	<b>2'700'290</b>	<b>1'069'299</b>	<b>3'047'296.65</b>	<b>1'109'570.45</b>
4610.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	489'400		497'700		462'566.30	
4610.303	Sozialversicherungsbeiträge	41'600		47'800		35'690.60	
4610.304	Personalversicherungsbeiträge	36'800		24'100		19'377.20	
4610.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'900		4'800		4'830.20	
4610.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		1'953.65	
4610.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	255'000		255'000		240'036.50	
4610.313	Verbrauchsmaterialien	50'000		40'000		50'923.20	
4610.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	323'000		330'000		355'289.35	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	45'000		50'000		38'629.05	
4610.316	Mieten, Pachten und Benützungsgbühren	1'430'000		1'430'000		1'792'483.80	
4610.318	Dienstleistungen und Honorare	16'910		16'890		42'104.80	
4610.330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000		3'000		3'412.00	
4610.421	Vermögensertragsguthaben		500		500		5'469.05
4610.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		430'000		465'000		466'198.65
4610.436	Rückerstattungen		11'000		11'000		39'484.20
4610.490	Verrechneter Aufwand		602'849		592'799		598'418.55
<b>4620</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>479'730</b>	<b>2'235'000</b>	<b>507'110</b>	<b>2'295'000</b>	<b>480'821.60</b>	<b>3'238'309.08</b>
	<b>FINANZVERMÖGEN</b>						
4620.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000		5'000		10'210.50	
4620.303	Sozialversicherungsbeiträge	400		400		824.30	
4620.304	Personalversicherungsbeiträge						
4620.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		100		110.95	
4620.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200		200			
4620.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	90'000		90'000		87'415.00	
4620.313	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		1'061.30	
4620.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	319'000		335'000		316'900.40	
4620.317	Spesenentschädigungen	100		100			
4620.318	Dienstleistungen und Honorare	53'930		55'310		58'061.30	
4620.330	Abschreibungen Finanzvermögen	10'000		10'000		16'997.85	
4620.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen			10'000		-10'760.00	
4620.421	Vermögensertragsguthaben		1'000		1'000		714.50
4620.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		1'987'000		1'897'000		1'940'912.55
4620.424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		200'000		350'000		1'249'880.00
4620.436	Rückerstattungen		7'000		7'000		3'858.03
4620.437	Bussen						160.00
4620.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		40'000		40'000		42'784.00
<b>4650</b>	<b>BAURECHTS- UND PACTZINSE</b>	<b>315'000</b>	<b>1'350'000</b>	<b>315'000</b>	<b>1'320'000</b>	<b>414'335.00</b>	<b>1'353'747.85</b>
4650.316	Mieten, Pachten und Benützungsgbühren	315'000		315'000		414'335.00	
4650.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		1'350'000		1'320'000		1'353'747.85
<b>4660</b>	<b>MIETAMT</b>						
4660.304	Personalversicherungsbeiträge						
<b>4670</b>	<b>CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER</b>	<b>87'610</b>	<b>70'000</b>	<b>80'000</b>	<b>70'000</b>	<b>96'058.30</b>	<b>67'122.40</b>
4670.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	47'100		47'000		51'705.65	
4670.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'900		3'700		4'054.10	
4670.304	Personalversicherungsbeiträge	2'000		2'900		1'677.00	
4670.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	400		600		585.65	
4670.313	Verbrauchsmaterialien	30'000		21'460		31'930.90	
4670.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4'000		4'000			
4670.316	Mieten, Pachten und Benützungsgbühren					5'929.00	
4670.318	Dienstleistungen und Honorare	110		240		176.00	
4670.319	Übriger Sachaufwand	100		100			
4670.435	Übrige Verkaufserlöse		70'000		70'000		67'122.40
<b>4680</b>	<b>SCHLOSS KÖNIZ</b>	<b>231'420</b>	<b>231'420</b>	<b>234'730</b>	<b>122'600</b>	<b>696'259.80</b>	<b>142'426.95</b>
4680.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	70'200		69'400		72'476.65	
4680.303	Sozialversicherungsbeiträge	5'700		5'500		5'751.15	
4680.304	Personalversicherungsbeiträge	5'700		4'500		3'292.80	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4680.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	600		800		973.55	
4680.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	35'000		35'000		26'122.35	
4680.313	Verbrauchsmaterialien	6'500		6'800		8'266.10	
4680.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	95'000		100'000		68'521.45	
4680.318	Dienstleistungen und Honorare	11'720		11'730		10'739.00	
4680.319	Übriger Sachaufwand	500		500		116.75	
4680.330	Abschreibungen Finanzvermögen	500		500			
4680.380	Einlage in Spezialfinanzierung					500'000.00	
4680.421	Flüssige Mittel und Guthaben		7'100		1'500		383.10
4680.427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		116'000		116'000		115'983.00
4680.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		3'900.00
4680.436	Rückerstattungen		100		100		
4680.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		103'220				22'160.85

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>50</b>	<b>DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)</b>	<b>33'733'016</b>	<b>29'224'804</b>	<b>33'834'747</b>	<b>28'981'588</b>	<b>29'105'708.66</b>	<b>24'261'625.65</b>
	Netto Aufwand		4'508'212		4'853'159		4'844'083.01
<b>50.0</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DUB</b>					<b>12'731.90</b>	<b>12'731.90</b>
<b>5000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>					<b>12'731.90</b>	<b>12'731.90</b>
5000.309	Übriger Personalaufwand					8'214.00	
5000.317	Spesenentschädigungen					4'517.90	
5000.490	Verrechneter Aufwand						12'731.90
<b>50.1</b>	<b>ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT</b>	<b>10'536'585</b>	<b>7'599'520</b>	<b>10'338'724</b>	<b>7'402'620</b>	<b>8'939'020.57</b>	<b>5'835'142.58</b>
	Netto Aufwand		2'937'065		2'936'104		3'103'877.99
<b>5100</b>	<b>FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ</b>	<b>640'885</b>	<b>188'800</b>	<b>602'694</b>	<b>217'600</b>	<b>621'955.20</b>	<b>175'916.85</b>
5100.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	378'400		360'100		356'160.05	
5100.303	Sozialversicherungsbeiträge	30'500		28'800		28'085.25	
5100.304	Personalversicherungsbeiträge	42'900		29'100		27'332.25	
5100.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'900		6'500		8'267.50	
5100.309	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000			
5100.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	35'000		36'000		31'904.15	
5100.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		147.95	
5100.313	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		103.10	
5100.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2'000		3'000		1'404.00	
5100.317	Spesenentschädigungen	2'000		2'000		649.80	
5100.318	Dienstleistungen und Honorare	26'000		26'120		25'918.30	
5100.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		500.00	
5100.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	19'600		19'600		13'409.30	
5100.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	900		900		270.00	
5100.390	Verrechneter Aufwand	83'685		78'574		127'803.55	
5100.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		169'800		198'600		155'956.40
5100.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		10'885.45
5100.490	Verrechneter Aufwand		18'000		18'000		9'075.00
<b>5120</b>	<b>GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU</b>	<b>202'000</b>	<b>40'600</b>	<b>211'790</b>	<b>40'600</b>	<b>207'686.63</b>	<b>38'334.55</b>
5120.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	101'100		101'100		111'290.55	
5120.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'100		7'900		8'833.35	
5120.304	Personalversicherungsbeiträge	9'000		6'000		5'782.20	
5120.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'100		2'000		1'933.55	
5120.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	200		200			
5120.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	1'500		1'500		1'648.95	
5120.313	Verbrauchsmaterialien	4'000		4'000		1'546.90	
5120.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	14'000		15'000		14'991.90	
5120.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'500		1'500		1'339.20	
5120.317	Spesenentschädigungen	400		400		706.70	
5120.318	Dienstleistungen und Honorare	40'000		38'040		52'031.65	
5120.319	Übriger Sachaufwand	200		200			
5120.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	3'400		3'450		3'450.00	
5120.390	Verrechneter Aufwand	16'500		30'500		4'131.68	
5120.431	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		
5120.436	Rückerstattungen		100		100		267.85
5120.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		40'000		40'000		38'066.70
<b>5130</b>	<b>LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN</b>	<b>809'940</b>	<b>16'000</b>	<b>748'480</b>	<b>16'000</b>	<b>774'224.41</b>	<b>13'028.00</b>

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	220'500		189'200		189'545.65	
5130.303	Sozialversicherungsbeiträge	15'400		15'000		14'934.60	
5130.304	Personalversicherungsbeiträge	25'600		14'700		12'802.80	
5130.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'100		2'300		4'315.20	
5130.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	500		500		60.00	
5130.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	455'000		469'000		438'030.15	
5130.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'500		1'500			
5130.317	Speseneentschädigungen	3'000		3'000		648.50	
5130.318	Dienstleistungen und Honorare	35'640		10'580		13'239.70	
5130.319	Übriger Sachaufwand	700		700		273.85	
5130.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	5'000		2'000		644.80	
5130.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	40'000		40'000		99'729.16	
5130.390	Verrechneter Aufwand	3'000					
5130.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		-857.50
5130.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		15'000				
5130.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton				15'000		13'885.50
<b>5140</b>	<b>FRIEDHOFVERWALTUNG</b>	<b>1'292'410</b>	<b>414'000</b>	<b>1'367'720</b>		<b>1'360'442.00</b>	<b>4'011.15</b>
5140.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'100		77'200		76'568.20	
5140.303	Sozialversicherungsbeiträge	6'300		6'100		6'181.75	
5140.304	Personalversicherungsbeiträge	6'200		6'700		5'777.20	
5140.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'700		300		1'962.45	
5140.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000		97.45	
5140.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100		100		87.15	
5140.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'400		7'400		1'646.10	
5140.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	55'500		55'000		44'871.45	
5140.313	Verbrauchsmaterialien	5'000		15'000		15'844.85	
5140.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'088'000		1'140'000		1'157'159.10	
5140.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4'000		4'000		2'244.10	
5140.318	Dienstleistungen und Honorare	12'010		24'920		22'527.30	
5140.321	Kurzfristige Schulden	3'300		3'500		2'986.20	
5140.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	22'300		24'000		22'488.70	
5140.390	Verrechneter Aufwand	1'500		1'500			
5140.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		390'000				
5140.436	Rückerstattungen		24'000				4'011.15
<b>5145</b>	<b>BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST</b>	<b>359'830</b>	<b>156'000</b>	<b>336'800</b>	<b>501'000</b>		
5145.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	260'400		260'100			
5145.303	Sozialversicherungsbeiträge	23'900		20'500			
5145.304	Personalversicherungsbeiträge	34'200		20'400			
5145.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'600		3'700			
5145.313	Verbrauchsmaterialien	500		500			
5145.318	Dienstleistungen und Honorare	13'230		13'600			
5145.319	Übriger Sachaufwand	25'000		18'000			
5145.431	Gebühren für Amtshandlungen		61'000		51'000		
5145.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen				390'000		
5145.436	Rückerstattungen		95'000		60'000		
<b>5150</b>	<b>FACHSTELLE ENERGIE</b>	<b>462'900</b>	<b>15'500</b>	<b>459'320</b>	<b>15'500</b>	<b>385'603.20</b>	<b>14'742.90</b>
5150.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	210'600		204'100		197'852.35	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5150.303	Sozialversicherungsbeiträge	17'100		16'200		15'908.00	
5150.304	Personalversicherungsbeiträge	23'100		15'400		12'546.35	
5150.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'100		2'900		2'670.00	
5150.318	Dienstleistungen und Honorare	205'400		216'620		153'126.50	
5150.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'600		4'100		3'500.00	
5150.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		65.00
5150.436	Rückerstattungen		15'000		15'000		14'677.90
<b>5200</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>5'314'920</b>	<b>5'314'920</b>	<b>5'338'920</b>	<b>5'338'920</b>	<b>5'008'128.08</b>	<b>5'008'128.08</b>
5200.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'494'000		1'561'100		1'541'774.40	
5200.303	Sozialversicherungsbeiträge	121'000		123'100		120'095.40	
5200.304	Personalversicherungsbeiträge	147'200		115'300		91'556.65	
5200.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	33'800		30'900		37'725.90	
5200.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	9'000		9'000		9'257.35	
5200.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	26'000		26'000		24'058.10	
5200.309	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000		6'993.80	
5200.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	55'000		45'000		45'246.20	
5200.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	33'500		33'500		30'352.75	
5200.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	1'000		1'000		991.05	
5200.313	Verbrauchsmaterialien	32'000		30'000		28'805.45	
5200.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	96'000		81'000		121'289.86	
5200.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	20'500		29'000		20'649.95	
5200.317	Spesenentschädigungen	9'000		9'000		8'814.70	
5200.318	Dienstleistungen und Honorare	2'184'870		2'208'400		2'038'825.85	
5200.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		938.00	
5200.330	Abschreibungen Finanzvermögen					487.50	
5200.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinde	3'000		3'000		2'049.45	
5200.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'200		1'400		1'400.00	
5200.380	Einlage in Spezialfinanzierung	62'786		119'095		6'003.67	
5200.390	Verrechneter Aufwand	737'264		713'925		726'732.50	
5200.391	Verrechnete Kapitalzinsen	2'300		4'400		3'479.55	
5200.392	Verrechnete Abschreibungen	234'500		184'800		140'600.00	
5200.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'660'500		4'705'500		4'273'779.56
5200.435	Übrige Verkaufserlöse		401'420		361'420		408'585.65
5200.436	Rückerstattungen		16'000		95'000		89'559.45
5200.437	Bussen		3'000		3'000		1'690.00
5200.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		18'000		18'000		35'550.08
5200.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		2'000		2'000		812.50
5200.490	Verrechneter Aufwand		214'000		154'000		198'150.84
<b>5250</b>	<b>DEPONIEBETRIEB KEGUL / ENDABDECKUNG</b>	<b>1'453'700</b>	<b>1'453'700</b>	<b>1'273'000</b>	<b>1'273'000</b>	<b>580'981.05</b>	<b>580'981.05</b>
5250.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	136'700		91'900		90'022.70	
5250.303	Sozialversicherungsbeiträge	11'000		7'100		6'919.75	
5250.304	Personalversicherungsbeiträge	11'600		6'400		5'836.40	
5250.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'000		1'000		2'047.40	
5250.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	500		500		643.90	
5250.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'400		2'400		2'400.00	
5250.309	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		529.20	
5250.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		812.25	
5250.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	15'300		15'300		14'372.80	
5250.313	Verbrauchsmaterialien	86'500		77'300		55'968.75	

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	20'400		20'400		5'497.55	
5250.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	28'200		23'200		7'534.65	
5250.317	Spesenentschädigungen	400		400			
5250.318	Dienstleistungen und Honorare	189'550		189'470		100'132.15	
5250.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
5250.330	Abschreibungen Finanzvermögen					150.00	
5250.360	Eigene Beiträge / Bund	135'000		75'000		1'800.00	
5250.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	55'000		55'000		43'621.15	
5250.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'200		1'200		1'101.60	
5250.380	Einlage in Spezialfinanzierung	575'487		569'089		46'592.95	
5250.390	Verrechneter Aufwand	114'463		73'441		100'467.85	
5250.392	Verrechnete Abschreibungen	64'500		61'400		94'530.00	
5250.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'291'000		1'120'000		226'910.44
5250.435	Übrige Verkaufserlöse		40'000		30'000		48'629.71
5250.436	Rückerstattungen		40'000		40'000		53'826.79
5250.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						172'204.97
5250.490	Verrechneter Aufwand		12'000		12'000		11'041.34
5250.491	Verrechnete Passivzinsen		70'700		71'000		68'367.80
<b>50.5</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE</b>	<b>20'793'031</b>	<b>20'351'284</b>	<b>20'962'343</b>	<b>20'301'968</b>	<b>17'693'305.24</b>	<b>17'119'676.84</b>
	Netto Aufwand		441'747		660'375		573'628.40
<b>5500</b>	<b>ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE</b>	<b>898'350</b>	<b>1'233'350</b>	<b>852'240</b>	<b>847'240</b>	<b>825'583.43</b>	<b>825'583.43</b>
5500.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	673'800		666'500		672'419.15	
5500.303	Sozialversicherungsbeiträge	54'700		52'600		52'786.80	
5500.304	Personalversicherungsbeiträge	75'000		54'000		48'593.70	
5500.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	14'400		12'500		15'739.95	
5500.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	500		500			
5500.309	Übriger Personalaufwand	13'500		9'000		1'730.00	
5500.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'500		1'500		353.50	
5500.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	11'000		3'000		3'000.00	
5500.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	8'000		8'000		5'398.30	
5500.317	Spesenentschädigungen	7'000		6'000		2'377.85	
5500.318	Dienstleistungen und Honorare	37'950		37'640		19'521.18	
5500.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		480.00	
5500.390	Verrechneter Aufwand					3'183.00	
5500.410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		335'000				
5500.431	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		
5500.436	Rückerstattungen		10'000		10'000		4'804.75
5500.490	Verrechneter Aufwand		887'850		836'740		820'778.68
<b>5550</b>	<b>DZ WASSERVERSORGUNG</b>	<b>8'852'809</b>	<b>8'852'809</b>	<b>8'685'484</b>	<b>8'685'484</b>	<b>7'045'179.68</b>	<b>7'045'179.68</b>
5550.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'640'200		1'617'600		1'593'313.45	
5550.303	Sozialversicherungsbeiträge	132'400		127'300		126'814.40	
5550.304	Personalversicherungsbeiträge	174'100		126'000		106'136.40	
5550.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	36'600		28'000		39'790.25	
5550.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5'000		5'000		5'060.75	
5550.309	Übriger Personalaufwand	9'500		9'500		11'910.95	
5550.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	10'000		10'000		37'179.25	
5550.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	65'000		35'000		46'725.85	
5550.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	287'600		230'600		223'591.50	
5550.313	Verbrauchsmaterialien	420'500		420'500		394'076.98	
5550.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	502'000		530'000		320'957.35	



Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	189'000		189'000		115'470.75	
5550.317	Spesenentschädigungen	4'100		4'100		3'213.15	
5550.318	Dienstleistungen und Honorare	651'600		650'030		609'316.90	
5550.319	Übriger Sachaufwand	600		600		498.00	
5550.330	Abschreibungen Finanzvermögen	4'000		4'000		-5'216.57	
5550.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	1'932'000		1'932'000		1'163'100.00	
5550.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	22'000		20'000		19'169.80	
5550.366	Private Haushalte	4'000					
5550.380	Einlage in Spezialfinanzierung	1'932'000		1'932'000		1'467'967.17	
5550.390	Verrechneter Aufwand	830'609		814'254		766'103.35	
5550.421	Vermögensertragsguthaben		1'000		1'000		918.95
5550.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		9'440		9'440		
5550.431	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		30'000		58'420.00
5550.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		378'000		378'000		242'408.55
5550.435	Übrige Verkaufserlöse		5'571'000		5'571'000		5'349'927.13
5550.436	Rückerstattungen		13'000		13'000		14'778.95
5550.438	Eigenleistungen für Investitionen		200'000		200'000		111'206.00
5550.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		42'000		42'000		27'000.00
5550.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						16'683.50
5550.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		2'544'369		2'385'544		1'163'100.00
5550.491	Verrechnete Passivzinsen		64'000		55'500		60'736.60
<b>5600</b>	<b>DZ ABWASSER</b>	<b>10'018'025</b>	<b>10'018'025</b>	<b>10'519'144</b>	<b>10'519'144</b>	<b>9'004'298.93</b>	<b>9'004'298.93</b>
5600.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'033'100		1'026'100		1'002'379.60	
5600.303	Sozialversicherungsbeiträge	83'200		80'600		79'726.50	
5600.304	Personalversicherungsbeiträge	100'000		82'000		70'634.20	
5600.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	22'900		18'000		24'907.70	
5600.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	3'000		3'000		1'889.75	
5600.309	Übriger Personalaufwand	5'500		5'500		7'871.35	
5600.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4'000		4'000		3'146.85	
5600.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	45'000		10'000		6'378.50	
5600.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	35'000		35'000		33'793.20	
5600.313	Verbrauchsmaterialien	33'500		33'500		38'932.46	
5600.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	176'000		185'000		169'616.95	
5600.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	21'800		21'800		17'027.20	
5600.317	Spesenentschädigungen	4'000		4'000		4'182.15	
5600.318	Dienstleistungen und Honorare	105'720		104'350		110'087.29	
5600.330	Abschreibungen Finanzvermögen	10'000		10'000		-4'391.05	
5600.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	1'825'500		1'825'500		1'051'432.70	
5600.332	Verwaltungsvermögen, übrige Abschreibungen	274'500		324'500			
5600.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	2'790'000		2'800'000		2'707'947.75	
5600.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'900		2'200		2'225.00	
5600.380	Einlage in Spezialfinanzierung	2'825'500		3'325'500		3'110'599.60	
5600.390	Verrechneter Aufwand	616'905		618'594		565'911.23	
5600.426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		250'000		350'500		368'850.00
5600.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		3'300		3'300		11'575.85
5600.428	übriger Vermögenserträge		1'000'000		1'500'000		1'285'099.60
5600.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'269'000		4'266'000		4'166'153.40
5600.436	Rückerstattungen		6'000		6'000		6'312.30
5600.452	Gemeinden		20'000		30'000		15'118.00
5600.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		4'366'925		4'249'544		3'066'588.58

Konto	Laufende Rechnung 7-stellig LR (ab 1.1.2010)	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.490	Verrechneter Aufwand		14'000		28'000		
5600.491	Verrechnete Passivzinsen		88'800		85'800		84'601.20
<b>5650</b>	<b>DZ GEOMATIK</b>	<b>1'023'847</b>	<b>247'100</b>	<b>905'475</b>	<b>250'100</b>	<b>818'243.20</b>	<b>244'614.80</b>
5650.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	633'200		579'200		563'030.20	
5650.303	Sozialversicherungsbeiträge	51'200		45'600		44'442.95	
5650.304	Personalversicherungsbeiträge	71'400		45'200		37'592.80	
5650.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	14'300		11'900		14'108.60	
5650.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2'000		2'000		498.45	
5650.309	Übriger Personalaufwand	4'000		3'000		4'042.10	
5650.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	5'000		5'000		3'763.25	
5650.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	31'000		3'000		529.50	
5650.313	Verbrauchsmaterialien	500		500			
5650.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'000		1'000		32.85	
5650.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	48'000		56'000		40'292.55	
5650.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		512.20	
5650.318	Dienstleistungen und Honorare	143'210		135'260		85'622.95	
5650.319	Übriger Sachaufwand	400		400		101.60	
5650.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	900		700		900.00	
5650.390	Verrechneter Aufwand	16'737		15'715		22'773.20	
5650.431	Gebühren für Amtshandlungen		25'000		20'000		17'849.35
5650.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		68'000		68'000		62'543.35
5650.435	Übrige Verkaufserlöse		10'000		10'000		6'875.05
5650.436	Rückerstattungen		100		100		14'704.55
5650.490	Verrechneter Aufwand		144'000		152'000		142'642.50
<b>50.7</b>	<b>DZ INFORMATIKZENTRUM KÖNIZ-MURI</b>	<b>2'403'400</b>	<b>1'274'000</b>	<b>2'533'680</b>	<b>1'277'000</b>	<b>2'460'650.95</b>	<b>1'294'074.33</b>
	Netto Aufwand		1'129'400		1'256'680		1'166'576.62
<b>5700</b>	<b>DZ INFORMATIKZENTRUM KÖNIZ-MURI</b>	<b>2'310'400</b>	<b>1'252'000</b>	<b>2'440'180</b>	<b>1'255'000</b>	<b>2'365'574.30</b>	<b>1'272'074.33</b>
5700.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'061'900		1'162'900		1'178'872.60	
5700.303	Sozialversicherungsbeiträge	86'000		91'500		93'930.15	
5700.304	Personalversicherungsbeiträge	110'500		96'500		81'932.15	
5700.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'200		16'000		16'022.55	
5700.309	Übriger Personalaufwand	6'300		6'300		4'616.40	
5700.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'000		2'000		904.85	
5700.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	280'000		300'000		246'954.74	
5700.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	565'000		556'200		573'106.74	
5700.317	Spesenentschädigungen	3'500		3'200		4'711.25	
5700.318	Dienstleistungen und Honorare	180'100		198'090		156'953.47	
5700.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		112.05	
5700.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	3'000		4'590		650.00	
5700.390	Verrechneter Aufwand	1'900		1'900		6'807.35	
5700.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		639'000		632'000		672'670.03
5700.436	Rückerstattungen		385'000		400'000		355'904.30
5700.490	Verrechneter Aufwand		228'000		223'000		243'500.00
<b>5710</b>	<b>TELEFONIE</b>	<b>93'000</b>	<b>22'000</b>	<b>93'500</b>	<b>22'000</b>	<b>95'076.65</b>	<b>22'000.00</b>
5710.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					613.35	
5710.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'000		1'500		280.45	
5710.318	Dienstleistungen und Honorare	92'000		92'000		94'182.85	
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 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	<b>REGIONALES AUSBILDUNGSZENTRUM PLATTEN, SCHLIERN (RAZ)</b>	<b>840'000</b>	<b>840'000</b>	<b>790'600</b>	<b>790'600</b>	<b>843'426.50</b>	<b>843'426.50</b>
741	<b>Regionales Ausbildungszentrum Platten, Schliern (RAZ)</b>	<b>840'000</b>	<b>840'000</b>	<b>790'600</b>	<b>790'600</b>	<b>843'426.50</b>	<b>843'426.50</b>
741.300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	2'500		2'000		2'650.00	
741.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	406'000		395'000		391'161.60	
741.303	Sozialversicherungsbeiträge	36'000		30'000		33'671.05	
741.304	Personalversicherungsbeiträge	30'000		25'000		24'313.80	
741.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'000		8'000		8'114.10	
741.309	Übriger Personalaufwand	2'400		2'400		380.00	
741.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3'000		3'000		2'719.30	
741.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	48'000		35'000		19'949.15	
741.312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	39'000		39'000		36'851.05	
741.313	Verbrauchsmaterialien	54'300		48'300		48'922.70	
741.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	23'000		18'000		26'160.90	
741.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	35'500		34'500		27'822.05	
741.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	6'000		6'000		6'052.10	
741.317	Spesenentschädigungen	900		900		1'007.00	
741.318	Dienstleistungen und Honorare	140'900		139'500		209'312.20	
741.321	Passivzinsen; kurzfristige Schulden	4'500		4'000		4'339.50	
741.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		24'000		24'000		14'400.00
741.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		692'000		652'500		683'837.00
741.435	Verkaufserlöse		71'000		61'500		64'125.95
741.436	Rückerstattungen		53'000		52'600		81'063.55

# 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 (Liberio-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.