



**Budget 2020**



# Inhaltsverzeichnis

<b>Auf einen Blick</b>	5
<b>1 Rechnungslegungsgrundsätze</b>	8
<b>Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b>	8
1.1 Allgemeines	8
1.2 Grundlagen	8
1.3 Abschreibungen	8
1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	8
1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen	8
1.3.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	9
1.4 Steueranlage	9
1.5 Aktivierungsgrenzen	9
1.6 Aufgabenüberprüfung	10
1.7 Kostenbremse	10
<b>2 Erläuterungen</b>	11
2.1 Allgemeines	11
2.1.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)	13
2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)	15
2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung	17
2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis	18
2.2 Investitionen	18
<b>3 Ergebnis</b>	21
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	21
3.1.1 Erfolgsrechnung	21
3.1.2 Investitionsrechnung	21
3.1.3 Finanzierungsergebnis	22
3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt	22
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	23
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	23
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	24
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)	24
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	25
<b>4 Erfolgsrechnung</b>	26
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	26
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	27

<b>5 Investitionsrechnung</b>	28
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	28
<b>6 Eigenkapitalnachweis</b>	29
6.1 Auswertungen	29
6.2 Kommentare zu den Auswertungen	29
6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	29
6.2.2 Spezialfinanzierung «Teilautonome Volksschule»	29
6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen	30
6.2.4 Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	30
6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital	30
<b>7 Finanzkennzahlen</b>	31
7.1 Nettoverschuldungsquotient	31
7.2 Selbstfinanzierungsgrad	31
7.3 Selbstfinanzierungsanteil	31
7.4 Zinsbelastungsanteil	31
7.5 Kapitaldienstanteil	32
7.6 Bruttoverschuldungsanteil	32
7.7 Investitionsanteil	32
<b>8 Antrag des Gemeinderates</b>	33
<b>9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2020</b>	35
9.1 Sachgruppe 4-stellig	36
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig	43
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig	90

## Auf einen Blick

Das Budget 2020 weist im Vergleich zum Budget 2019 und den Rechnungen 2018 und 2017 folgende Werte aus:

<b>Gestuffer Erfolgsausweis (in CHF)</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	57 428	-5 302 914	-2 446 925	-3 445 234
Ergebnis aus Finanzierung	3 071 090	2 751 050	3 200 864	1 743 832
Ausserordentliches Ergebnis	-3 289 578	-2 563 238	-3 018 875	-1 777 703
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-161 060</b>	<b>-5 115 102</b>	<b>-2 264 937</b>	<b>-1 879 106</b>
Ergebnis Spezialfinanzierungen (./.)	-161 060	-1 840 752	562 391	248 579
<b>Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt</b>	<b>0</b>	<b>-3 274 350</b>	<b>-2 827 327</b>	<b>-2 127 684</b>
Total Aufwand	226 823 032	228 121 500	219 268 866	214 166 961
Total Ertrag	226 661 972	223 006 398	217 003 929	212 287 855
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-161 060</b>	<b>-5 115 102</b>	<b>-2 264 937</b>	<b>-1 879 106</b>

<b>Finanzierung Gesamthaushalt</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Selbstfinanzierung	15 250 318	10 730 744	11 755 333	8 651 188
Nettoinvestitionen	43 912 000	38 339 000	16 186 480	36 366 341
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-28 661 682</b>	<b>-27 608 256</b>	<b>-4 431 147</b>	<b>-27 715 153</b>

<b>Wichtige Kennzahlen</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Kurz- und langfristige Verbindlichkeiten	355 269 938	326 608 256	299 000 000	274 000 000
Fremdkapital	381 214 511	352 702 829	325 434 573	300 734 494
Nettoschuld (Fremdkapital – Finanzvermögen)	142 345 811	113 834 129	86 565 873	82 372 947
Verwaltungsvermögen	230 240 251	195 261 251	165 409 351	156 712 339
Bilanzüberschuss	3 186 940	3 186 940	6 461 290	9 288 618
Gemeindesteueranlage	1.54	1.49	1.49	1.49

Selbstfinanzierungsgrad	34,73 %	27,99 %	72,62 %	23,79 %
Selbstfinanzierungsanteil	6,76 %	4,84 %	5,43 %	4,09 %
Zinsbelastungsanteil	1,15 %	1,30 %	1,16 %	1,26 %
Kapitaldienstanteil	5,11 %	5,13 %	4,62 %	4,74 %
Investitionsanteil	17,42 %	15,49 %	10,44 %	15,65 %
Nettoverschuldungsquotient	141,40 %	118,13 %	88,15 %	88,76 %
Bruttoverschuldungsanteil	161,11 %	150,97 %	142,03 %	133,68 %
Nettozinsbelastungsanteil	-1,61 %	-1,52 %	-1,92 %	-0,68 %

Seit dem Rechnungsjahr 2012 weist die Erfolgsrechnung Defizite aus, welche von CHF -0,9 Mio. bis auf CHF -2,8 Mio. im Rechnungsjahr 2018 angewachsen sind. Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) würde ohne Steuererhöhung und ohne Massnahmen aus der Aufgabenüberprüfung auch im Budget 2020 ein Defizit von CHF -3,2 Mio. ausweisen. Dank der Mehreinnahmen von CHF 3,1 Mio. aus der Steuersatzerhöhung (neu 1.54 Einheiten) und den Verbesserungen von

CHF 1,8 Mio. aus der Aufgabenüberprüfung kann im Budget 2020 nun ein ausgeglichenes Resultat präsentiert werden. Ohne Sondereffekte (Einlagen in Reserven) würde das Budget 2020 grundsätzlich einen Ertragsüberschuss von rund CHF 2,8 Mio. ausweisen, welcher jedoch durch folgende Rahmenbedingungen neutralisiert wird:

Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	CHF	2 869 698
./. Einlage in Zinsschwankungsreserve (Spezialfinanzierung)	CHF	– 1 137 660
./. Einlage in finanzpolitische Reserve (gemäss Vorgabe HRM2)	CHF	– 1 732 038
<b>Ausgewiesenes Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>

Die Gemeinde Köniz besitzt seit 2017 ein Reglement über die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve», um erwartete Zinserhöhungen bei den Schuldzinsen abzufedern. Gemäss diesem Reglement wird im Budgetjahr 2020 eine Einlage von CHF 1 137 660 in die Spezialfinanzierung budgetiert und bildet grundsätzlich eine zusätzliche Reserve im Eigenkapital.

Da die Selbstfinanzierung mit 34,73 % klar unter 100 % liegt, muss der eigentliche Ertragsüberschuss mittels zusätzlichen Abschreibungen in die Kontogruppe 2940 «finanzpolitische Reserve» eingelegt werden. Die Einlage von CHF 1 732 038 muss entsprechend budgetiert werden.

Für das ausgeglichene Ergebnis beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) zeichnen insbesondere folgende Faktoren verantwortlich:

- Der Fiskalertrag nimmt um rund CHF 5 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget zu. Der Gemeinderat beantragt Parlament und Volk eine Steuersatzerhöhung von 1.49 auf neu 1.54 Einheiten, was zu Steuermehreinnahmen bei den natürlichen und juristischen Personen von CHF 3,1 Mio. im Budgetjahr 2020 führt. Gleichzeitig plant der Kanton die Neubewertung der amtlichen Werte. Diese Massnahme sollte zu Mehreinnahmen bei den Liegenschaftssteuern von CHF 3 Mio. führen. Bei den Quellensteuern und den Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinne) mussten die Steuererträge allerdings den Durchschnittswerten der letzten Jahre angepasst werden und liegen rund CHF 1,5 Mio. unter dem Vorjahr.
- Mit der beschlossenen Aufgabenüberprüfung 2019–2022 will der Gemeinderat eine Ergebnisverbesserung in der Erfolgsrechnung und im Finanzplan erzielen. Insgesamt 76 Einzelmassnahmen sollen den Finanzhaushalt mittelfristig um CHF 2,8 Mio. entlasten (Einsparungen CHF 2,4 Mio. / zusätzliche Erträge CHF 0,4 Mio.). Dabei sind bereits im Budgetjahr 2020 Einsparungen von CHF 1,5 Mio. und zusätzliche Erträge von CHF 0,3 Mio. vorgesehen.
- Während der Gesamtaufwand unter dem Vorjahresbudget liegt, weist die Ertragsseite dank den höheren Fiskalerträgen einen Zuwachs auf. Auf der Aufwandseite sind Erhöhungen beim Personalaufwand und den Abschreibungen durch tiefere Kosten beim Transferaufwand, Sachaufwand und dem Finanzaufwand kompensiert worden. Auf der Ertragsseite führen die höheren Fiskalerträge und Entgelte zu den Mehrerträgen und helfen, die tieferen Transfererträge und zusätzlich das Defizit des Vorjahres von CHF 3 274 350 auszugleichen. Betreffend Details zu diesen Sacharten verweisen wir auf Kapitel 2.
- Weiter wurde eine Einlage (Sachgruppe 38 = a.o. Aufwand) in die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve» mit rund CHF 1,137 Mio. gemäss vom Parlament beschlossenen Reglement budgetiert. Die Reserve wird geöffnet um das Risiko eines Zinsanstiegs zu dämpfen.

- Beim Transferertrag wird die im Vorjahr budgetierte Rückerstattung der KESB von CHF 0,6 Mio. aufgrund des Vorsichtsprinzips nicht mehr budgetiert. Das Beschwerdeverfahren mit dem Kanton ist nach wie vor hängig und umfasst nun bereits die Abrechnungen der Jahre 2013–2018.

Die aufgrund des Bevölkerungswachstums erforderliche und geplante, hohe Investitionstätigkeit wirkt sich weiterhin negativ auf die Finanzierung aus. So sind im Jahr 2020 Nettoinvestitionen von CHF 43,9 Mio. Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) CHF 34,0 Mio. / Spezialfinanzierung CHF 9,9 Mio. geplant (2019: CHF 38,3 Mio.). Diese Investitionstätigkeit führt zu einer starken Schuldenzunahme (2020: rund CHF 27 Mio.) und die Ziele einer gesunden Selbstfinanzierung sind weit entfernt. Zudem muss in den Folgejahren mit erhöhten Abschreibungen (Zunahme 2020 von CHF 0,4 Mio.) gerechnet werden.

Der mehrstufige Abschluss der Erfolgsrechnung gemäss HRM2 zeigt die Ergebnisse aus

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

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



# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget der Gemeinde Köniz wird seit 2016 nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Materiell wirkt sich HRM2 vor allem durch das Abschreibungssystem und die Neubewertung des Finanzvermögens (erstmalig in der Bilanz 2016 aufgeführt) aus. Gleichzeitig wurde aber auch eine dem Rechnungswesen der Privatwirtschaft angenäherte Terminologie eingeführt und der neue Kontenplan wurde umfangreicher und detaillierter vorgegeben. Die Erfolgsrechnung wird zudem als mehrstufige Erfolgsrechnung dargestellt. Die erste Stufe zeigt das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit, dann auf Stufe zwei das operative Ergebnis (inklusive Finanzierung) und auf Stufe drei wird das Gesamtergebnis (inklusive ausserordentlichen Ereignisse) dargestellt, so dass anschliessend das definitive Ergebnis (Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss) ermittelt wird.

## 1.2 Grundlagen

Als Grundlage für das Budget 2020 dienen das Budget 2019, der Jahresbericht 2018 (Basis HRM2) sowie der Integrierte Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2019.

## 1.3 Abschreibungen

### 1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmung Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 Gemeindeverordnung)

Am 9.11.2015 hat das Gemeindeparlament beschlossen, das am 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen über 16 Jahre abzuschreiben. Das noch bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2018 von CHF 55,4 Mio. wird entsprechend linear abgeschrieben. Die neu gemäss Nutzungsdauer vorgenommenen Abschreibungen zu Lasten allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) betragen im Budgetjahr 2020 CHF 4,23 Mio.

### 1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen

Ab dem Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und werden nicht mehr zentral bei der Finanzabteilung sondern bei den verantwortlichen Abteilungen belastet. Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit steigen diese Abschreibungen im Budget 2020 um CHF 0,4 Mio. auf insgesamt CHF 8,9 Mio. an.



### 1.3.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das vorliegende Budget 2020 der Gemeinde Köniz weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1 732 038 aus. Da die Selbstfinanzierung infolge der grossen Investitionen unter 100 % liegt, muss der Ertragsüberschuss dem Konto «finanzpolitische Reserve» innerhalb der Eigenkapitalgruppe als zusätzliche Abschreibung gutgeschrieben werden.

## 1.4 Steueranlage

Nach geltendem Recht legt das Parlament jedes Jahr gemeinsam mit dem Budget die Höhe der kommunalen Steueranlage für das kommende Jahr fest.

Auf Grund der anstehenden hohen Investitionstätigkeit und der damit zunehmenden Fremdverschuldung wie auch der sinkenden Selbstfinanzierung beantragt der Gemeinderat dem Parlament und dem Volk eine Erhöhung der Steueranlage um fünf Basispunkte auf neu 1.54 Einheiten:

- a) Gemeindesteueranlage: 1.54 Einheiten (bis 2019: 1.49)
- b) Liegenschaftssteuer: 1,2 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)

## 1.5 Aktivierungsgrenzen

Ab dem Jahr 2019 belastet der Gemeinderat alle Investitionen bis zum Betrag von CHF 100 000 der Erfolgsrechnung. Dies gilt für den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sowie für die Spezialfinanzierungen. Bis Ende 2018 lag die Grenze bei CHF 50 000. Gemäss Art. 79a der Gemeindeverordnung können Gemeinden mit über 10 000 Einwohner Investitionen bis CHF 100 000 der Erfolgsrechnung belasten, wenn eine konstante Praxis verfolgt wird. Der Gemeinderat als zuständiges Organ für die Erhöhung hat unter dem Aspekt der politischen Vorstösse (Interpellation «Erhöhung der Aktivierungsgrenze für Investitionen» und Motion «Spezialfinanzierung für zusätzliche Abschreibungen») die folgende Aktivierungsgrenze ab dem Jahr 2019 beschlossen.

Allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt:	CHF 100 000
Spezialfinanzierungen:	CHF 100 000

## 1.6 Aufgabenüberprüfung

Die Ablehnung einer Steuererhöhung im Budget 2019 durch das Parlament hat den Gemeinderat gezwungen, das Ergebnis der Erfolgsrechnungen ab dem Budget 2020 deutlich zu verbessern. Der Gemeinderat hat deshalb an einer Klausursitzung am 19. September 2018 die Durchführung einer Aufgabenüberprüfung 2019–2022 beschlossen, wie dies auch in der am 20. August 2018 eingereichten Motion 1819 verlangt wurde. Die Aufgabenüberprüfung soll schwergewichtig auf der Ausgabenseite (sowohl im steuer- wie auch im spezialfinanzierten Haushalt) erfolgen, kombiniert mit Verbesserungen auf der Einnahmenseite.

Der Gemeinderat hat mit der Aufgabenüberprüfung 2019–2022 eine Ergebnisverbesserung in der Erfolgsrechnung sowie im Finanzplan erreicht. Insgesamt wurden 76 Einzelmassnahmen beschlossen, welche den Finanzhaushalt um CHF 2,8 Mio. entlasten werden. Im Budget 2020 konnten bereits CHF 1,5 Mio. Einsparungen erzielt und CHF 0,3 Mio. Mehrerträge eingestellt werden.

## 1.7 Kostenbremse

Als weitere Massnahme zur Stabilisierung der Finanzen hat der Gemeinderat im Herbst 2018 das Instrument der Kostenbremse auf dem Personalaufwand und dem Sach- und übrigen Betriebsaufwand eingeführt. Der Zuwachs auf dem Personalaufwand und dem Sach- und übrigen Betriebsaufwand soll maximal die Hälfte des jährlichen Bevölkerungswachstum betragen. Ziel ist es die Kostenbremse ab dem Budgetjahr 2020 umzusetzen und den erlaubten Zuwachs der Kostenbremse einzuhalten. Da sich die Gemeinde gleichzeitig in einer positiven Entwicklungsphase befindet, konnte die Zielvorgabe der Kostenbremse um CHF 160 000 nicht eingehalten werden.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Erfolgsrechnung (in CHF)	GESAMT Budget 2020	STEUERN Budget 2020	SPEZ. FINANZ. Budget 2020	GESAMT Budget 2019	GESAMT Rechnung 2018
<b>Betrieblicher Aufwand</b>					
30 Personalaufwand	54 741 850	48 663 550	6 078 300	52 929 030	52 850 527
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28 233 108	22 515 338	5 717 770	28 458 908	27 163 984
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8 933 000	8 285 000	648 000	8 487 100	7 489 469
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5 325 500	0	5 325 500	6 626 050	5 055 255
36 Transferaufwand	121 595 716	115 733 206	5 862 510	123 793 214	119 132 487
39 Interne Verrechnungen	453 370	453 370	0	553 748	567 717
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>219 282 544</b>	<b>195 650 464</b>	<b>23 632 080</b>	<b>220 848 050</b>	<b>212 259 438</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>					
40 Fiskalertrag	120 884 000	120 704 000	180 000	115 897 000	115 272 155
41 Regalien und Konzessionen	2 199 000	2 199 000	0	2 299 000	2 189 860
42 Entgelte	47 809 932	27 828 032	19 981 900	46 541 432	46 875 331
43 Verschiedene Erträge	2 999 000	2 499 000	500 000	4 189 000	3 920 318
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2 136 700	150 000	1 986 700	1 830 542	1 543 329
46 Transferertrag	42 857 970	42 490 430	367 540	44 234 414	39 443 803
49 Interne Verrechnungen	453 370	345 270	108 100	553 748	567 717
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>219 339 972</b>	<b>196 215 732</b>	<b>23 124 240</b>	<b>215 545 136</b>	<b>209 812 513</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>57 428</b>	<b>565 268</b>	<b>-507 840</b>	<b>-5 302 914</b>	<b>-2 446 925</b>
34 Finanzaufwand	3 670 510	3 670 510	0	4 059 410	3 878 512
44 Finanzertrag	6 741 600	6 394 820	346 780	6 810 460	7 079 376
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3 071 090</b>	<b>2 724 310</b>	<b>346 780</b>	<b>2 751 050</b>	<b>3 200 864</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>3 128 518</b>	<b>3 289 578</b>	<b>-161 060</b>	<b>-2 551 864</b>	<b>753 939</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	3 869 978	3 869 978	0	3 214 040	3 130 916
48 Ausserordentlicher Ertrag	580 400	580 400	0	650 802	112 041
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-3 289 578</b>	<b>-3 289 578</b>	<b>0</b>	<b>-2 563 238</b>	<b>-3 018 875</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-161 060</b>	<b>0</b>	<b>-161 060</b>	<b>-5 115 102</b>	<b>-2 264 937</b>
<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>-161 060</b>	<b>0</b>	<b>-161 060</b>	<b>-1 840 752</b>	<b>562 391</b>
SF Feuerwehr	102 889	0	102 889	231 874	290 260
SF Abfallbewirtschaftung	-51 840	0	-51 840	-79 104	211 754
SF KEGUL	-617 471	0	-617 471	-102 425	48 660
SF Wasserversorgung	431 393	0	431 393	-59 857	-184 864
SF Abwasserentsorgung	-26 031	0	-26 031	-1 831 240	196 581
<b>Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 274 350</b>	<b>-2 827 327</b>

**Zusammensetzung Sachgruppe 38 «Ausserordentlicher Aufwand»:**

Einlagen in Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	CHF	1 137 660
Einlagen in Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	870 000
Einlagen in Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	CHF	130 000
Einlagen in Spezialfinanzierung schutzwürdige Objekte (Zins)	CHF	280
Einlagen in die finanzpolitische Reserve	CHF	1 732 038
<b>TOTAL ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>CHF</b>	<b>3 869 978</b>

**Zusammensetzung Sachgruppe 48 «Ausserordentlicher Ertrag»:**

Entnahme aus Spezialfinanzierung Schloss	CHF	20 400
Entnahme aus Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	CHF	130 000
Entnahme aus Spezialfinanzierung schutzwürdige Objekte	CHF	10 000
Entnahme aus Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	420 000
<b>TOTAL ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>CHF</b>	<b>580 400</b>

Mit HRM2 wird die Erfolgsrechnung mittels eines gestuften Erfolgsausweises dargestellt. Die drei Stufen zeigen die Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit, das operative Ergebnis (inklusive Finanzierung) sowie das Gesamtergebnis (inklusive ausserordentliches Ergebnis).

Das Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) weist, nach der Einlage von CHF 1,7 Mio. in die finanzpolitische Reserve, ein ausgeglichenes Ergebnis von CHF 0 aus. Die Spezialfinanzierungen budgetieren ein Ergebnis von CHF – 161 060. Beeinflusst wird das Budget 2020 insbesondere von folgenden Faktoren:

**Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit:**

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Ertragsüberschuss von CHF 57 428 aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 5,4 Mio. verbessert:

- Auf das anhaltende strukturelle Defizit hat der Gemeinderat reagiert und eine Aufgabenüberprüfung durchgeführt. Es sind im Budget 2020 Ergebnisverbesserungen von insgesamt CHF 1,8 Mio. eingestellt.
- Auf der Ertragsseite werden im Bereich Steuern insgesamt CHF 5 Mio. Mehreinnahmen erwartet. Die vom Kanton geplante Neubewertung der amtlichen Bewertung bei den Liegenschaften wurde mit Mehreinnahmen von CHF 3 Mio. budgetiert. Gleichzeitig musste der Gemeinderat erkennen, dass mit der Aufgabenüberprüfung allein das strukturelle Defizit nicht bereinigt werden kann. Der Gemeinderat beantragt deshalb eine Steuersatzerhöhung von 1.49 auf 1.54 Einheiten, was einem Mehrertrag von CHF 3,1 Mio. im Budgetjahr 2020 entspricht.

**Ergebnis aus Finanzierung**

Die Finanzierung weist gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung von CHF 0,3 Mio. aus. Der Finanzaufwand ist infolge der anhaltend tiefen Zinsen rund CHF 0,4 Mio. tiefer als im Vorjahr, aber auch der Finanzertrag weist eine leicht rückläufige Entwicklung aus.

**Operatives Ergebnis**

Das eigentliche operative Ergebnis weist sodann einen Überschuss von CHF 3 128 518 im Gesamthaushalt und CHF 3 289 578 beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) aus. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das operative Ergebnis um CHF 5,7 Mio. (siehe betriebliche Tätigkeit) verbessert.

### Ausserordentliches Ergebnis

Gegenüber dem Vorjahresbudget weist das a.o. Ergebnis (Defizit von CHF 3 289 578) ein um CHF 0,7 Mio. schlechteres Ergebnis aus. Die gegenüber dem Vorjahr tiefere Einlage in die Spezialfinanzierungen «Ausgleich von Planungsvorteilen» führt zu einem Minderaufwand von CHF 1,4 Mio. Gleichzeitig wurde mit der höheren Einlage in die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve» von CHF 0,4 Mio. und der neuen Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 1,7 Mio. Mehraufwand generiert.

### Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2020 schliesst somit wie folgt ab:

- Budget allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt = ausgeglichen
- Budget der Spezialfinanzierungen (inkl. Einlagen / Entnahmen SF) = CHF – 161 060

### Erfolgsrechnung

#### 2.1.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Personalaufwand</b>	48 663 550	46 982 330	47 115 352.97
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	+ 3,58 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	+ 3,29 %		

Der Personalaufwand hat gegenüber dem Vorjahr um CHF 1,681 Mio. oder 3,58 % zugenommen. Darin berücksichtigt ist u.a. seit 2016 auch der vom Volk beschlossene Beitrag für den Primatwechsel an die Pensionskasse von jährlich CHF 1,75 Mio. Der Gemeinderat hat im Budgetprozess zusätzliche Stellen in der Höhe von CHF 0,3 Mio. für das Jahr 2020 beschlossen. Seit dem Budgetprozess 2019 sind insgesamt rund 1600 zusätzliche Stellenprozente bewilligt worden. Diese Mehrkosten werden teilweise durch Dritte finanziert (z.B. Lastenausgleich Sozialhilfe, Beitrag Kanton an die Tagesschulen, Spezialfinanzierungen usw.). Wie jedes Jahr wird zudem für den Erfahrungsanstieg eine Summe von CHF 0,3 Mio. budgetiert. Die Teuerung wurde mit 0,5 % oder CHF 0,2 Mio. berücksichtigt. Diesen Mehrausgaben stehen die pauschalen Personalaufwandkorrekturen (Fluktuationen, unbezahlte Urlaube usw.) und die Massnahmen aus der Aufgabenüberprüfung von insgesamt CHF 0,7 Mio. gegenüber, welche den budgetierten Aufwand reduzieren.

Der Gemeinderat hat im Herbst 2018 das Instrument der Kostenbremse im Personalaufwand eingeführt. Der reale (inflationsbereinigte), jährliche Zuwachs des Personalaufwandes soll maximal die Hälfte des jährlichen Bevölkerungswachstums betragen. Die Umsetzung der Kostenbremse wird bereits im Budget 2020 konkretisiert und ausgewiesen. Gemäss Budgetzahlen wird das Ziel um CHF 0,16 Mio. verfehlt.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	22 515 338	22 539 458	21 809 162.44
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	– 0,11 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	+ 3,24 %		

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 0,11 % oder CHF 0,024 Mio. ab, da diverse Massnahmen aus der Aufgabenüberprüfung in dieser Sachart umgesetzt werden. Im Vergleich zur Rechnung wird aber eine Zunahme von rund CHF 0,706 Mio. ausgewiesen. Mehraufwand wird beim Material- und Warenaufwand (CHF 0,343 Mio.) ausgewiesen, weil neu die Kosten für das Projekt Fuss-Velo-Köniz von CHF 0,3 Mio. im Budget enthalten sind und auch die Lebensmittelkosten für die Tagesschulen ansteigen. Zudem nimmt der Aufwand für Anschaffungen von Hardware im Informatikbereich und Mobiliar um CHF 0,2 Mio. zu. Auch die Kosten für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften steigen um CHF 0,1 Mio. an. Um CHF 0,3 Mio. tiefer als im Vorjahr werden die Dienstleistungen und Honorare sowie der bauliche Unterhalt (minus CHF 0,4 Mio.) ausgewiesen, dies weil Massnahmen aus der Aufgabenüberprüfung hier umgesetzt werden. Der Gemeinderat hat im Herbst 2018 das Instrument der Kostenbremse im Sachaufwand eingeführt, welche sicherstellen soll, dass der reale (inflationsbereinigte), jährliche Zuwachs maximal die Hälfte des jährlichen Bevölkerungswachstums betragen soll. Die Umsetzung der Kostenbremse wird bereits im Budget 2020 konkretisiert und ausgewiesen.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	8 285 000	7 831 171	7 163 100.75
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	+ 5,80 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	+ 15,66 %		

Die Abschreibungen haben gegenüber der Rechnung 2018 um 15,66 % bzw. CHF 1,1 Mio. zugenommen. Auch im Vergleich zum Budget 2019 nehmen die Abschreibungen um weitere 5,8 % zu. Die Abschreibungen basieren auf den unter Punkt 1.3 aufgeführten neuen Richtlinien. Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens werden somit während 16 Jahren (2016–2031) mit CHF 4,23 Mio. konstant die Rechnung belasten. Die Abschreibungen des ab 2016 investierten Verwaltungsvermögens werden dagegen nach Nutzungsdauer abgeschrieben und die entsprechende Abschreibungshöhe (2020 CHF 4,06 Mio.) wird in den nächsten Jahren infolge der hohen Investitionstätigkeit stetig anwachsen.

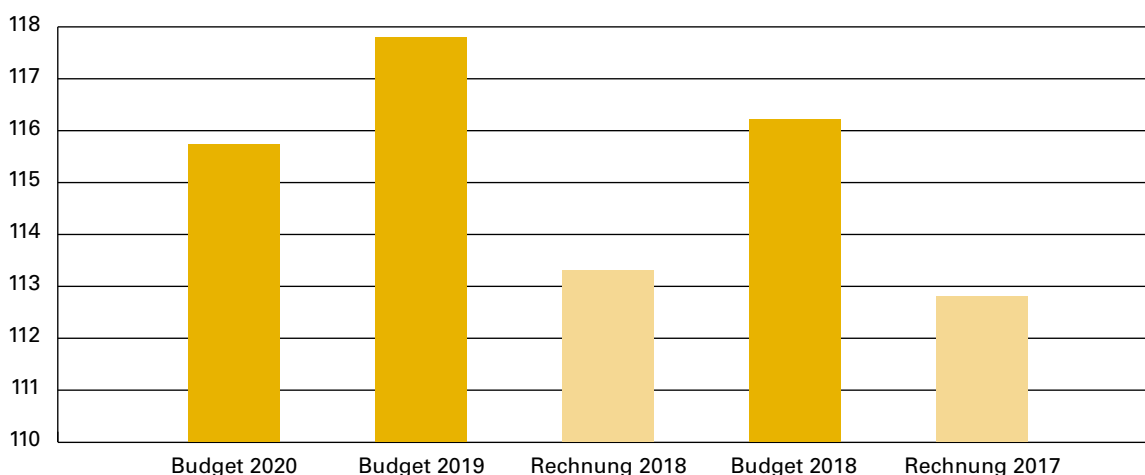
in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Transferaufwand</b>	115 733 206	117 794 614	113 312 171.69
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	– 1,75 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	+ 2,14 %		

Die Sachart «Transferaufwand» macht rund 57 % des Gesamtaufwandes im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) aus. Darin enthalten sind alle Transferzahlungen an Dritte (Bund, Kanton, andere Gemeinwesen, Unternehmen, Vereine, Private), welche nicht direkt mit einer Gegenleistung verbunden sind (wie z. B. beim Sachaufwand). Enthalten sind z. B. alle Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme FILAG, Betriebsbeiträge usw. Die neuen Prognoseannahmen (FILAG) des Kantons werden erst zu einem späteren Zeitpunkt veröffentlicht und deshalb basieren die FILAG-Zahlen

mehrheitlich auf den Vorjahresprognosen des Kantons. Die aktualisierten FILAG-Zahlen können aus Zeitgründen nicht mehr in den Budgetprozess einfließen, werden aber in einem separaten Anhang dem Parlament vorgelegt. Es handelt sich hierbei um gebundene Ausgaben, deren Höhe nicht oder nur indirekt beeinflusst werden kann.

Der gesamte Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 2,061 Mio. oder rund 1,75% ab. Einerseits konnten auf Grund der Vorjahresergebnisse die Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe / Krankenkassenprämien) um CHF 1,6 Mio. tiefer budgetiert werden und andererseits die Zuweisung an den kantonalen Finanzausgleich um CHF 1,4 Mio. gesenkt werden. Dagegen nimmt der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Sozialhilfegesetz gemäss Prognosenannahmen Juni 2018 um moderate CHF 0,3 Mio. zu und auch die Beiträge an den Kanton für die Besoldungen der Lehrkräfte steigen um CHF 0,6 Mio. (davon HPS CHF 0,5 Mio.) an. Der Beitrag an den öffentlichen Verkehr sinkt um CHF 0,1 Mio. gegenüber dem Budget 2019. Die Ergänzungsleistungen mussten hingegen um CHF 0,6 Mio. höher budgetiert werden. Bei den Tagesschulen sollte der Beitrag der Gemeinde infolge höherer Eltern- und Kantonsbeiträge um CHF 0,5 Mio. abnehmen.

in Mio. CHF



### 2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Fiskalertrag</b>	120 704 000	115 897 000	115 272 155.24
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	+ 4,15 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	+ 4,71 %		

Der Fiskal(Steuer)ertrag nimmt um rund CHF 5 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget zu. Auf Grund der effektiven Steuereinnahmen in der Rechnung 2018 mussten die Steuereinnahmen für das Jahr 2020 insbesondere bei den natürlichen Personen überarbeitet werden. Zudem wird ab 2020 mit einer Steuererhöhung von 0,5 Steuerzehntel gerechnet und damit mit einer Verbesserung der Erfolgsrechnung um über CHF 3 Mio. Ebenfalls im Budgetjahr 2020 wurde die vom Kanton geplante Neubewertung der amtlichen Werte berücksichtigt, welche Mehreinnahmen im Bereich Liegenschaftssteuern von CHF 3 Mio. generieren soll. Bei den Quellensteuern mussten im Gegenzug die Steuererträge den Durchschnittswerten der Vorjahre angepasst werden und liegen rund CHF 0,9 Mio. unter dem Vorjahr.



in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>91 300 000</b>	<b>89 750 000</b>	<b>88 679 686.34</b>
Einkommenssteuer natürliche Personen	81 420 000	78 820 000	78 307 717.59
Vermögenssteuer natürliche Personen	7 550 000	7 520 000	8 031 362.95
Quellensteuer natürliche Personen	2 330 000	3 230 000	2 340 605.80

Aufgrund der effektiven Steuererträge im 2018 sind die budgetierten Erträge im 2020 angepasst worden. Im Budget 2020 ist auch der Mehrertrag aufgrund der geplanten Steuererhöhung um 0,5 Steuerzehntel enthalten. Bei den Einkommenssteuern entspricht dies einem Mehrertrag von CHF 2,6 Mio. Die Quellensteuern mussten aufgrund des Rechnungsergebnisses 2018 ebenfalls angepasst werden.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>12 752 000</b>	<b>11 850 000</b>	<b>13 953 753.60</b>
Gewinnsteuern juristische Personen	12 500 000	11 450 000	13 655 149.05
Kapital- + Holdingsteuern juristische Personen	252 000	400 000	298 604.55

Bei den Gewinnsteuern wird aufgrund des Resultats im Rechnungsjahr 2018 wieder mit höherem Ertrag als im Vorjahresbudget 2019 gerechnet. Aufgrund der unsicheren Weltwirtschaftslage wurden die Einnahmen bei den juristischen Personen jedoch eher vorsichtig budgetiert. Insbesondere bei den Steuerteilungen der überregional tätigen Firmen (Swisscom usw.) werden tiefere Einnahmen als im Rechnungsjahr 2018 erwartet.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)</b>	<b>11 900 000</b>	<b>8 900 000</b>	<b>8 712 032.55</b>
<b>Übrige direkte Steuern</b>	<b>4 752 000</b>	<b>5 252 000</b>	<b>3 772 982.75</b>
Vermögensgewinnsteuern	4 000 000	4 500 000	3 144 495.50
Erbschafts- und Schenkungssteuern	570 000	570 000	496 368.15
Eingang abgeschriebene Steuern	182 000	182 000	132 119.10

Der Kanton Bern plant auf 1.1.2020 die Neubewertung der amtlichen Werte bei den Liegenschaften. Die Gemeinde Köniz rechnet hier mit Mehreinnahmen von rund CHF 3 Mio. Die Liegenschaftssteuern konnten aufgrund des guten Ertrages im Jahr 2018 und der regen Bautätigkeit nach oben angepasst werden. Die Vermögenssteuern wurden hingegen aufgrund des Rechnungsergebnisses 2018 um CHF 0,5 Mio. reduziert. Die übrigen direkten Steuern wurden im Rahmen des Vorjahres budgetiert.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>2 199 000</b>	<b>2 299 000</b>	<b>2 189 859.65</b>
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	- 4,35 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	+ 0,42 %		

Die Konzessionserträge (BKW) wurden gegenüber dem Vorjahr leicht angepasst.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Entgelte</b>	27 828 032	26 006 032	26 349 831.70
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	+ 7,01 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	+ 5,61 %		

Der weitere Zuwachs von Kindern in den Tagesschulen führt auf der Ertragsseite zu Mehreinnahmen. Neu werden zudem die Entgelte für die Verpflegung von rund CHF 1 Mio. separat ausgewiesen. Weiter werden höhere Einnahmen bei den Rückerstattungen, den Bussen und den Parkgebühren auf öffentlichem Grund (Aufgabenüberprüfung) budgetiert.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Verschiedene Erträge</b>	2 499 000	3 889 000	3 822 922.30
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	- 35,74 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	- 34,63 %		

Infolge der zu erwartenden tieferen Erträge aus Planungsmehrwerten von CHF 0,9 Mio. (Vorjahr CHF 2,3 Mio.) haben sich die verschiedenen Erträge reduziert.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Transferertrag</b>	42 490 430	43 709 259	38 977 344.20
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	- 2,79 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	+ 9,01 %		

Beim Transferertrag wird die im Vorjahr budgetierte Rückerstattung der KESB von CHF 0,6 Mio. nicht mehr budgetiert, obwohl das Beschwerdeverfahren nach wie vor hängig ist. Hingegen wird ein um CHF 1 Mio. erhöhter Beitrag des Kantons von nun CHF 1,3 Mio. an die heilpädagogische Sonderschulklassen ausgewiesen.

Beim Lastenausgleich Sozialhilfegesetz (Rückerstattung der Sozialhilfekosten) mussten die Vergütungen des Kantons aufgrund kleinerem Sozialhilfeaufwand um CHF 1,1 Mio. reduziert werden. Bei den Tagesschulen wird dank höheren Elternbeiträgen der Gemeindebeitrag um rund CHF 0,5 Mio. tiefer budgetiert.

### 2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung

Das Ergebnis aus Finanzierung stellt den gesamten Zinsaufwand sowie den Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens dem Zins- und Liegenschaftsertrag dieses Vermögens sowie dem Pacht- und Mietzinsertrag des Verwaltungsvermögens gegenüber. Der Ertrag des Finanzvermögens übersteigt momentan dank den tiefen Passivzinsen den Aufwand um CHF 2,7 Mio. oder rund 74 %.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Finanzaufwand</b>	3 670 510	4 059 410	3 878 511.55
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	– 9,58 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	– 5,36 %		

Der budgetierte Finanzaufwand bewegt sich unter den Zahlen der Vorjahre, da die Gemeinden immer noch von den attraktiven Passivzinsen profitieren und die zusätzliche Verschuldung durch günstigere Zinsen kompensiert werden kann. Kurzfristig können zudem nach wie vor Gelder mit negativen Zinsen aufgenommen werden und tragen ebenfalls zur Verbesserung des Ergebnisses bei. Auch beim Vergütungszins auf nicht geschuldeten Steuerbeträgen führte der vom Kanton tiefer angesetzte Zins zu einer Einsparung.

in CHF	Budget 2020	Budget 2019	RG 2018
<b>Finanzertrag</b>	6 394 820	6 463 680	6 727 613.16
Veränderung gegenüber Budget 2019 in %	– 1,07 %		
Veränderung gegenüber RG 2018 in %	– 4,95 %		

Der Finanzertrag ist im Budget 2020 wieder gesunken, da kein Erlös aus einem Grundstückverkauf eingestellt wurde. Dafür konnte der Mietzinsertrag auf dem Finanzvermögen etwas erhöht werden. Die übrigen Finanzerträge bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

### 2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis

Der ausserordentliche Aufwand ist höher als im Vorjahr. Im Budget 2020 wurden die Einlagen für die Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve von CHF 1 137 660 berücksichtigt. Im weiteren wurde eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 1 732 038 budgetiert. Der Betrag entspricht dem eigentlichen Ertragsüberschuss und muss aufgrund der tiefen Selbstfinanzierung (unter 100 %) zusätzlich abgeschrieben werden (Einlage in finanzpolitische Reserve). Ebenfalls budgetiert sind die Einlagen in den Ausgleich von Planungsvorteilen von CHF 870 000 und die Einlage für die Spezialfinanzierung «Teilautonome Volksschule» von CHF 130 000. Die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen (ausserordentlicher Ertrag) bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

## 2.2 Investitionen

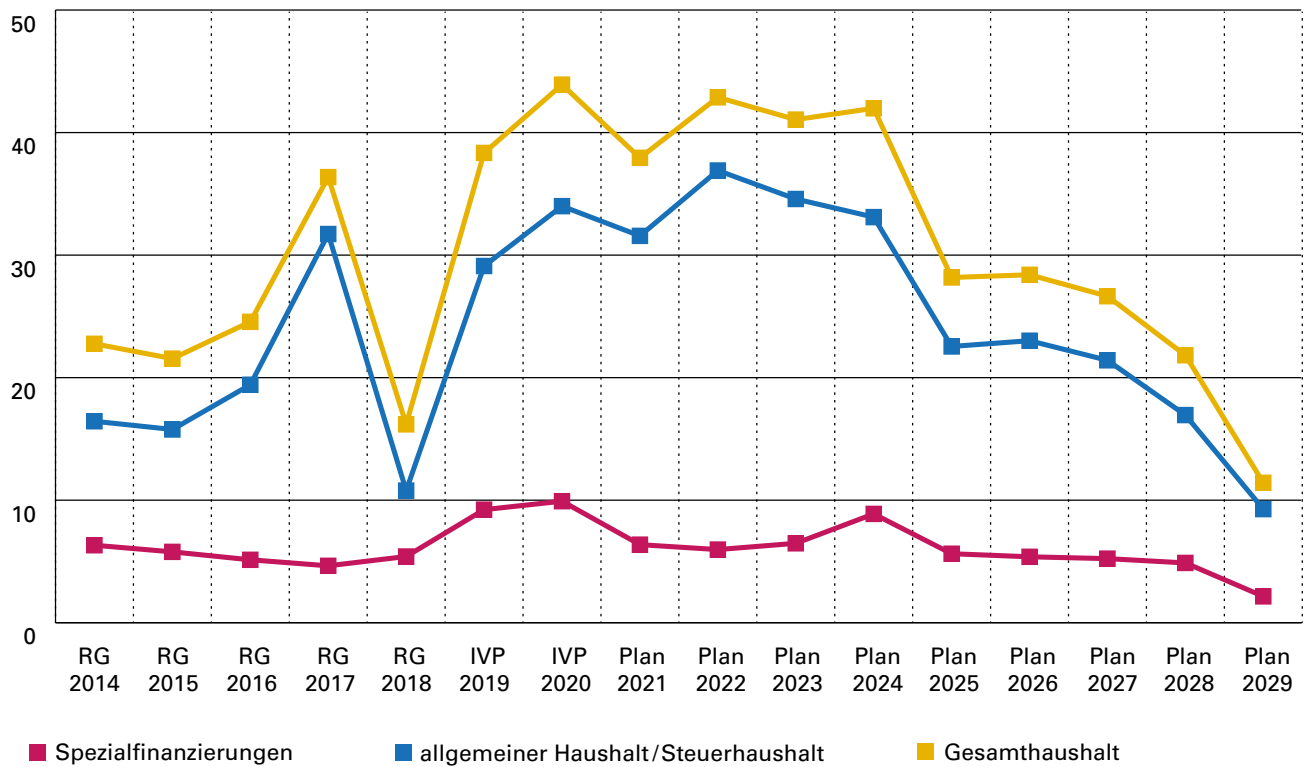
Im Jahr 2020 sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 43,912 Mio. geplant. Der Anteil der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt CHF 9,917 Mio. Durch den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind somit für CHF 33,995 Mio. Projekte zu finanzieren.

Folgende Grossprojekte im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) (> CHF 3 Mio.) sind in den nächsten 10 Jahren angemeldet:

Aufgabe	Objekt (in Mio. CHF)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Total
<b>Bildung</b>	Köniz OZK, Sanierung Klassentrakte	0.05	0.15	1.20	2.00	2.00	0.50						5.90
	Liebefeld Hessgut (KL, Aula, Turnhalle)							2.00	1.70				3.70
	Liebefeld Steinhölzli, Oberstufe Erweiterung							0.30	0.30	2.00	3.50		6.10
	Wabern, neue Schulanlage Kleinwabern						0.40	3.50	5.00	4.00			12.90
	Schliern Blimo, Aula/Klassentrakte, Gesamtsanierung		0.15	0.35	0.35	2.50	3.60	0.30					7.25
	Niederscherli Bodengässli Sanierung									1.00	2.00		3.00
	Niederwangen, Energetische Gesamtsanierung SA (inkl. neue Heizungsanlage, Haustechniksanierung)			1.00	2.00	1.50							4.50
	Köniz Schulanlage Buchsee, Sanierung						1.50	1.50					3.00
	Wabern Dorf, Schulraumerweiterung; Projektierung und Ausführung	2.70	2.00										4.70
	Wabern Schulanlage Morillon, diverse Sanierungen		0.30	0.75	5.00	5.00	5.00						16.05
	Spiegel, Gesamtsanierung / Erweiterung	3.70	5.70	5.70	3.51	0.42							19.03
	Mengestorf; Gebäudehüllensanierung / Dachstock	0.15	0.10	1.80	1.10								3.15
	Wabern, Lebermatt, Erweiterung Fussballfeld und Infrastruktur	1.00	1.50	0.75									3.25
	Köniz OZK, Fussballfeld Kunstrasen	1.00	0.30	2.00									3.30
	Niederwangen Ried, neue Schul- und Sportanlage	10.00	8.50	2.77									21.27
<b>Verkehr</b>	Umgestaltung hindernisfreie Haltestellen	0.40	0.55	0.55	0.55	0.55	0.30	0.30					3.20
	Wabern, Linie 9 Tramlinienverlängerung		0.20	0.10	0.10	0.10	2.00	2.00	2.00	1.00			7.50
	Werterhalt Strassen	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	8.80
	Spiegel, Bellevue-, Spiegel-, Blinzernstrasse; Gesamtsanierung							0.10	1.30	1.30	0.80	0.80	4.30
	Fahrzeuersatz	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.50	0.50	0.50	0.50	4.80
<b>Kultur</b>	Schloss Köniz, Ritterhuus	0.30		0.05	0.20	1.25	1.25						3.05
	Schloss Köniz, weitere Etappen	0.40	0.70	1.00	5.00	5.00	5.00						17.10
	Schliern, altes Schulhaus Gaselstrasse, Sanierung	0.17	2.50	0.40									3.07
<b>Verwaltungs- vermögen</b>	Kauf 1/3 der Parzelle 786, Areal 101				2.14					2.14			4.28

Grafisch lässt sich die Investitionsplanung der letzten vier Rechnungsjahre (2014–2018) sowie der Planjahre (2019–2029) wie folgt darstellen:

in Mio. CHF



## 3 Ergebnis

### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	219 282 544
Betrieblicher Ertrag	CHF	219 339 972
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>57 428</b>
Finanzaufwand	CHF	3 670 510
Finanzertrag	CHF	6 741 600
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>3 071 090</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>3 128 518</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	3 869 978
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	580 400
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-3 289 578</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-161 060</b>

*Kommentar:* Das Gesamtergebnis gemäss HRM2 zeigt im gestuften Erfolgsausweis das Gesamtergebnis der Gemeinde inkl. Spezialfinanzierungen auf. Es setzt sich wie folgt zusammen:

Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt	CHF	0
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen (Defizit)	CHF	-161 060
<b>Ergebnis Gesamthaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>-161 060</b>

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen zu Lasten oder zu Gunsten ihrer Vermögen erfolgt, im Gegensatz zur bisherigen Rechnungslegung, erst nach dem Aufzeigen der entsprechenden Ergebnisse.

#### 3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	46 427 000
Investitionseinnahmen	CHF	2 515 000
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>43 912 000</b>

*Kommentar:* Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind Projekte für insgesamt CHF 33,995 Mio., bei den Spezialfinanzierungen für CHF 9,917 Mio. zu finanzieren.

### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	– 161 060
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	8 933 000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	5 325 500
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	– 2 136 700
WB Darlehen VV	364	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	3 869 978
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	– 580 400

**Selbstfinanzierung** CHF **15 250 318**

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	43 912 000
-------------------------------	--------	-----	------------

**Finanzierungsergebnis** CHF **– 28 661 682**

(+ = Finanzierungsüberschuss / – = Finanzierungsfehlbetrag)

*Kommentar:* Infolge der weiterhin hohen Investitionstätigkeit bleibt die Selbstfinanzierung tief und der Selbstfinanzierungsgrad beträgt lediglich 34,73%. Das Finanzierungsergebnis weist einen Fehlbetrag von rund CHF 28,66 Mio. aus und zeigt auf, wie hoch sich die Gemeinde im nächsten Jahr zusätzlich verschulden wird.

## 3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	195 650 464
Betrieblicher Ertrag	CHF	196 215 732

**Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** CHF **565 268**

Finanzaufwand	CHF	3 670 510
---------------	-----	-----------

Finanzertrag	CHF	6 394 820
--------------	-----	-----------

**Ergebnis aus Finanzierung** CHF **2 724 310**

**Operatives Ergebnis** CHF **3 289 578**

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	3 869 978
----------------------------	-----	-----------

Ausserordentlicher Ertrag	CHF	580 400
---------------------------	-----	---------

**Ausserordentliches Ergebnis** CHF **– 3 289 578**

**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt** CHF **0**

*Kommentar:* Die vorliegende Tabelle zeigt den gestuften Erfolgsausweis bezogen auf den steuerfinanzierten Teil der Erfolgsrechnung. Die Darstellung zeigt auf, dass die betriebliche Tätigkeit (eigentliche Aufgabenerfüllung der Verwaltung) einen Gewinn von rund CHF 565 000 ausweist. Dank der positiven Finanzierung von gut CHF 2,7 Mio. (infolge der tiefen Zinssätze) schliesst das operative Ergebnis positiv mit rund CHF 3,3 Mio. ab. Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist zwar nach dem ausserordentlichen Ergebnis einen Ertragsüberschuss von CHF 1 732 038 aus, dieser muss aber infolge der tiefen Selbstfinanzierung gemäss kantonalen Vorgaben mittels zusätzlichen Abschreibungen (a.o. Aufwand) den finanzpolitischen Reserven zugewiesen werden.



### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	8 400 867
Betrieblicher Ertrag	CHF	8 822 860
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>421 993</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	9 400
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>9 400</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>431 393</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Wasser</b>	<b>CHF</b>	<b>431 393</b>

*Kommentar:* Der Überschuss der Gesamtrechnung wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2018 einen Totalbestand (Rechnungsausgleich und Werterhalt) von CHF 10,95 Mio. aus.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	7 465 131
Betrieblicher Ertrag	CHF	7 103 900
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-361 231</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	335 200
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>335 200</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-26 031</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Abwasser</b>	<b>CHF</b>	<b>-26 031</b>

*Kommentar:* Das Defizit der Gesamtrechnung wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist Ende 2018 einen Bestand von CHF 5,1 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt sogar einen Bestand von über CHF 13,1 Mio.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

(Neu: Entsorgungs- / Nicht-Entsorgungsmonopol)

Betrieblicher Aufwand	CHF	5 159 410
Betrieblicher Ertrag	CHF	5 107 570
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-51 840</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-51 840</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Abfall</b>	<b>CHF</b>	<b>-51 840</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung Abfall weist gegenüber dem Vorjahr höhere Umsatzzahlen aus. Ab Budget 2020 werden die Umsätze zwischen Entsorgungsmonopol und Nicht-Entsorgungsmonopol unterschieden. Der Nicht-Entsorgungsmonopol-Umsatz schliesst mit CHF 4 500 positiv, der Entsorgungsmonopol-Umsatz mit CHF 56 340 negativ ab. Netto ergibt dies einen Aufwandüberschuss von CHF 0,05 Mio. Beide Ergebnisse werden getrennt der Spezialfinanzierung Abfall gutgeschrieben resp. belastet. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2018 einen Bestand von rund CHF 3,6 Mio. aus.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)

Betrieblicher Aufwand	CHF	795 361
Betrieblicher Ertrag	CHF	177 890
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-617 471</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-617 471</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF KEGUL</b>	<b>CHF</b>	<b>-617 471</b>

*Kommentar:* Die Spezialfinanzierung KEGUL weist sinkende Umsatzzahlen aus. Der Bestand der Spezialfinanzierung Endabdeckung beträgt per Ende 2018 rund CHF 6,2 Mio. derjenige der Spezialfinanzierung Nachsorge resultiert per Ende 2018 mit einem Saldo von rund CHF 4,9 Mio.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	1 811 311
Betrieblicher Ertrag	CHF	1 912 020
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>100 709</b>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	2 180
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>2 180</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>102 889</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung SF Feuerwehr</b>	<b>CHF</b>	<b>102 889</b>

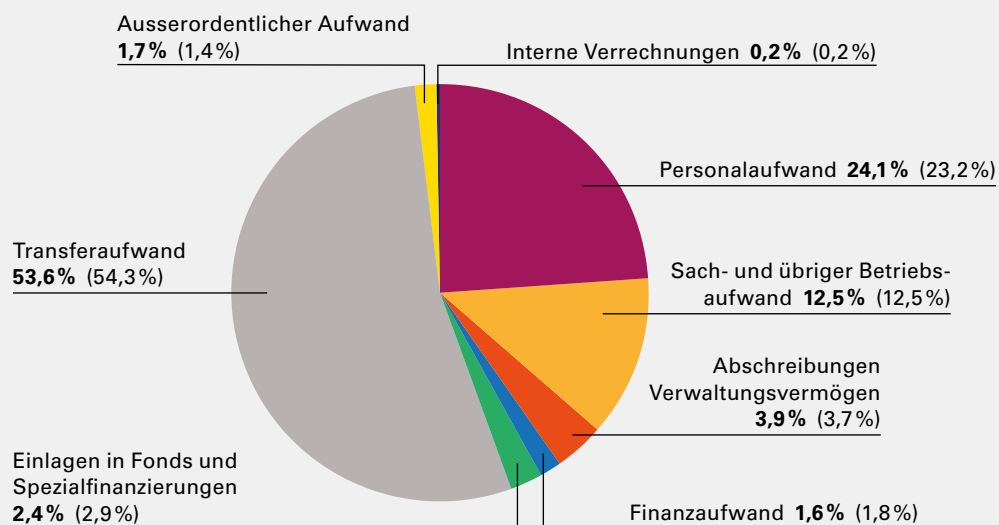
*Kommentar:* Das positive Ergebnis von rund CHF 0,1 Mio. wird der Spezialfinanzierung Feuerwehr gutgeschrieben. Der Bestand der Spezialfinanzierung Feuerwehr beträgt per Ende 2018 rund CHF 2,7 Mio.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

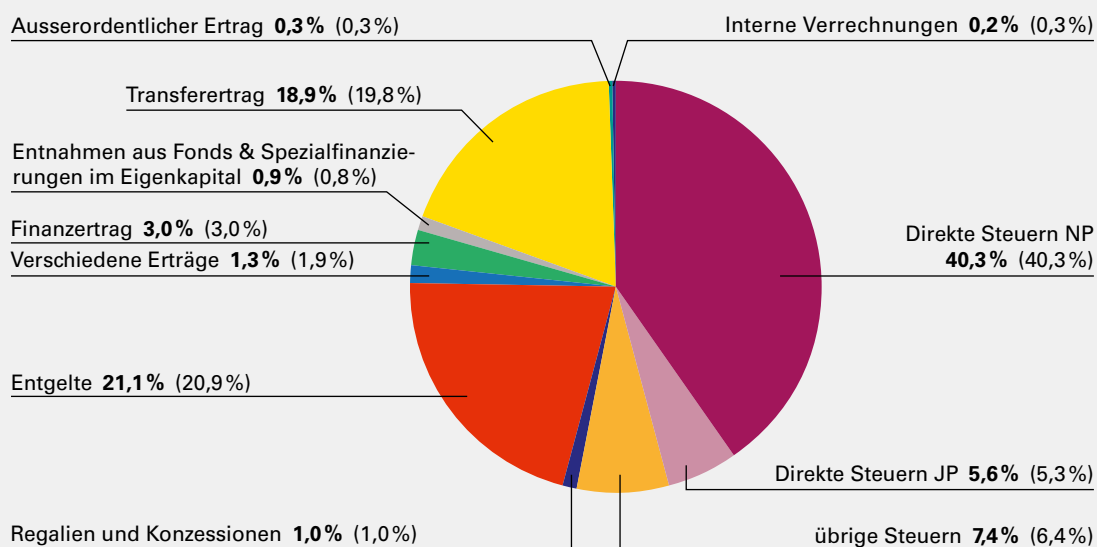
#### Aufwand 2020

Klammer (...) = Budget 2019



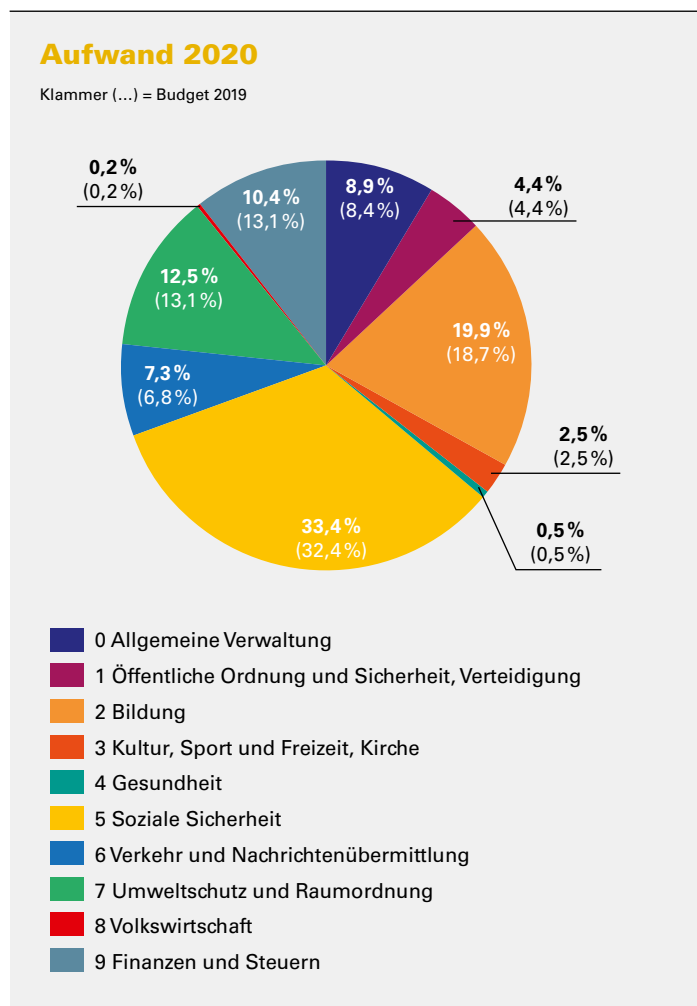
#### Ertrag 2020

Klammer (...) = Budget 2019

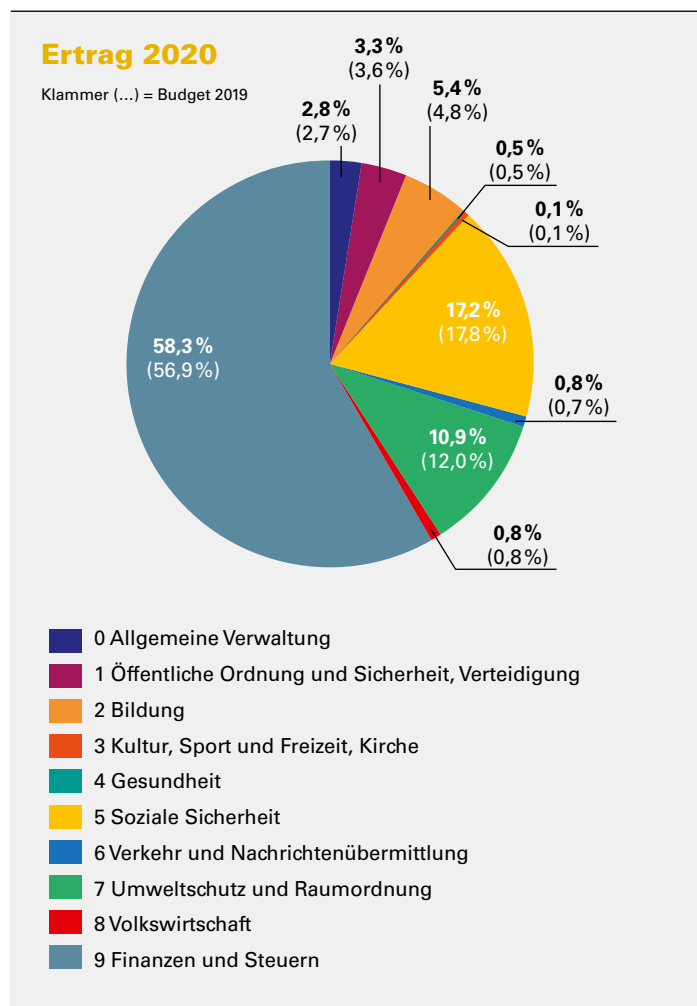


*Kommentar:* Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2.1 Erläuterungen/Allgemeines

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung



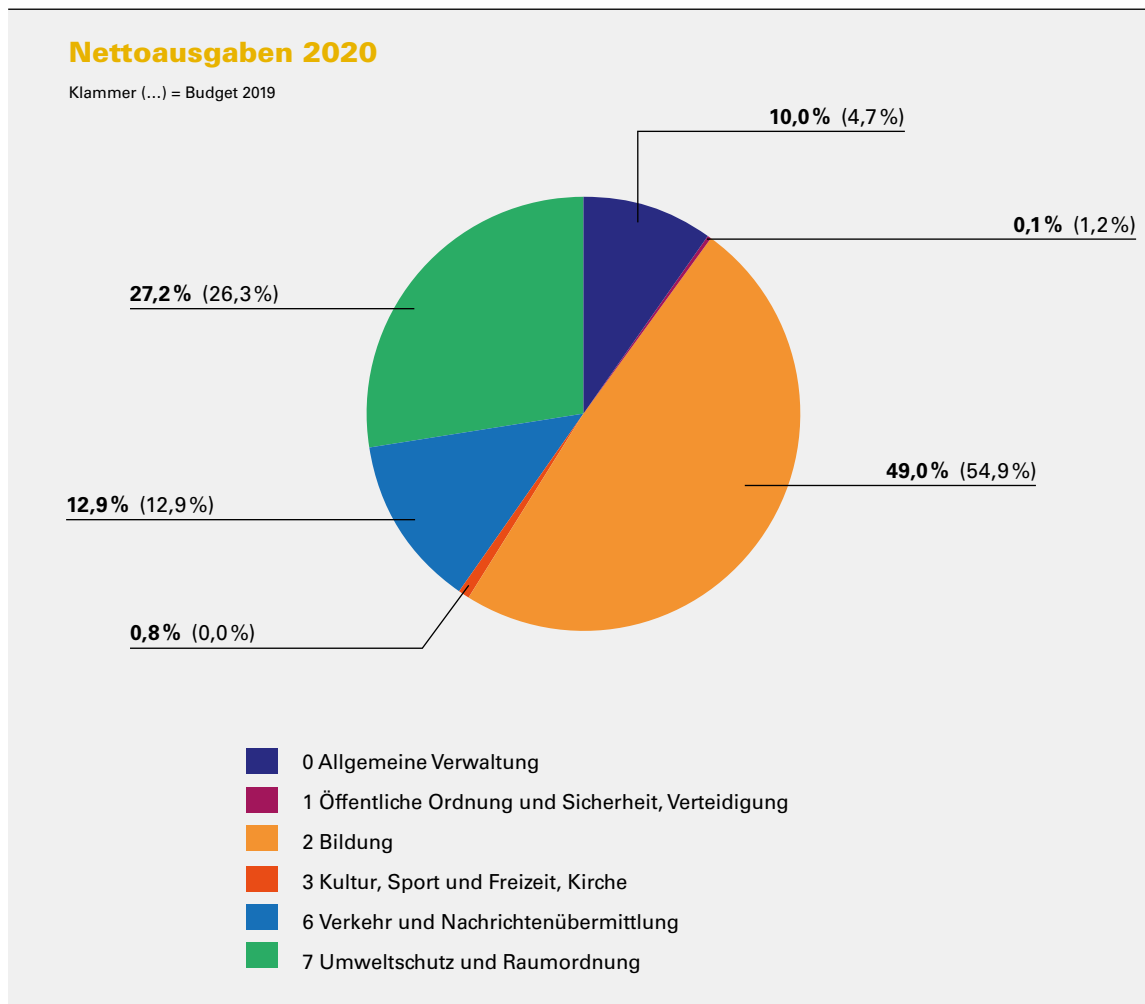
**Kommentar:** Aus vorstehender Grafik wird ersichtlich, dass die Funktionen Soziale Sicherheit (33,4%) und die Bildung (19,9%) zusammen mehr als die Hälfte des Gesamtaufwandes von CHF 226 Mio. beanspruchen. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (12,5%), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (10,4%) weisen ebenfalls höhere Anteile als 10% des Gesamtaufwandes aus. Die übrigen Funktionen beanspruchen insgesamt noch einen Anteil von rund 23% der Gesamtkosten.



**Kommentar:** Auf der Ertragsseite werden 58,3% des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. Der Anteil hat gegenüber dem Vorjahr leicht zugenommen. Die Funktion Soziale Sicherheit weist infolge der Lastenausgleichssysteme ebenfalls hohe Rückerstattungen und Erträge (17,2%) aus. Auch die Funktion Umweltschutz und Raumordnung zeigt infolge der Einnahmen der Spezialfinanzierungen ihrer Betriebe (10,9%) nennenswerte Ertragspositionen. Die übrigen Funktionen vereinnahmen einen Anteil von rund 13%.

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung



*Kommentar:* Die Funktion Bildung mit den Schulanlagen, aber auch die Funktion Umweltschutz und Raumordnung (Spezialfinanzierungen, Raumplanung, Gewässer- und Landschaftsbau etc.) sowie der Verkehr (öffentl. Verkehr, Verkehrsplanung, Strassen, Beleuchtung) beanspruchen rund 89% der geplanten Investitionen.

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Veränderung der einzelnen Eigenkapitalpositionen und das Jahresergebnis. Der detaillierte Eigenkapitalnachweis erhöht die Transparenz und erleichtert damit auch die Analyse der finanziellen Situation einer Gemeinde. Der Ertragsüberschuss muss infolge des tiefen Selbstfinanzierungsgrades von unter 100 % als zusätzliche Abschreibung der finanzpolitischen Reserve innerhalb der Eigenkapitalgruppe gutgeschrieben werden. Das bisherige eigentliche Eigenkapital wird neu als Bilanzüberschuss bezeichnet und als Detailkonto ebenfalls in der Gruppe Eigenkapital aufgeführt.

### 6.1 Auswertungen

Per 31.12.2018 beträgt der Bilanzüberschuss (früher Konto «Eigenkapital») CHF 6,46 Mio. Im Budgetjahr 2019 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3 274 350 gerechnet. Das Budgetjahr 2020 weist grundsätzlich einen Ertragsüberschuss von CHF 1 732 038 aus.

Da die Selbstfinanzierung infolge des hohen Investitionsbedarfs unter 100 % liegt, darf der Ertragsüberschuss jedoch nicht als solcher ausgewiesen werden sondern muss der «finanzpolitischen Reserve» zugewiesen werden. Der Bilanzüberschuss liegt somit per Ende 2019 bei rund CHF 3,19 Mio. Ende 2020 beträgt der Bilanzüberschuss aufgrund des Ertragsüberschusses von CHF 1 732 038 rund CHF 4,92 Mio.

### 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

#### 6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital

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

#### GEBÜHRENFINANZIERTE SPEZIALFINANZIERUNGEN (– = Defizit / + = Gewinn)

4340	SF Feuerwehr	102 889
5200	SF Abfallbewirtschaftung	–51 840
5250	SF KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	617 471
5550	SF Wasserversorgung	431 393
5600	SF Abwasserentsorgung	–26 031
<b>Gesamtergebnis SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>		<b>–161 060</b>

Der Gesamtbestand der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt per Ende 2020 voraussichtlich rund CHF 53 Mio.

#### 6.2.2 Spezialfinanzierung «Teilautonome Volksschule»

Die Spezialfinanzierung «Teilautonome Volksschule» weist 2020 Einlagen von CHF 130 000 und Entnahmen von CHF 130 000 aus. Per Ende 2018 weist die Spezialfinanzierung noch ein Vermögen von rund CHF 0,55 Mio. aus.



### 6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

Mit der neuen Rechnungslegung von HRM2 musste das Finanzvermögen neu bewertet werden. Die Neubewertungsreserve ist Bestandteil des neuen Eigenkapitals nach HRM2 und weist per Ende 2018 einen Bestand von CHF 21,7 Mio. aus.

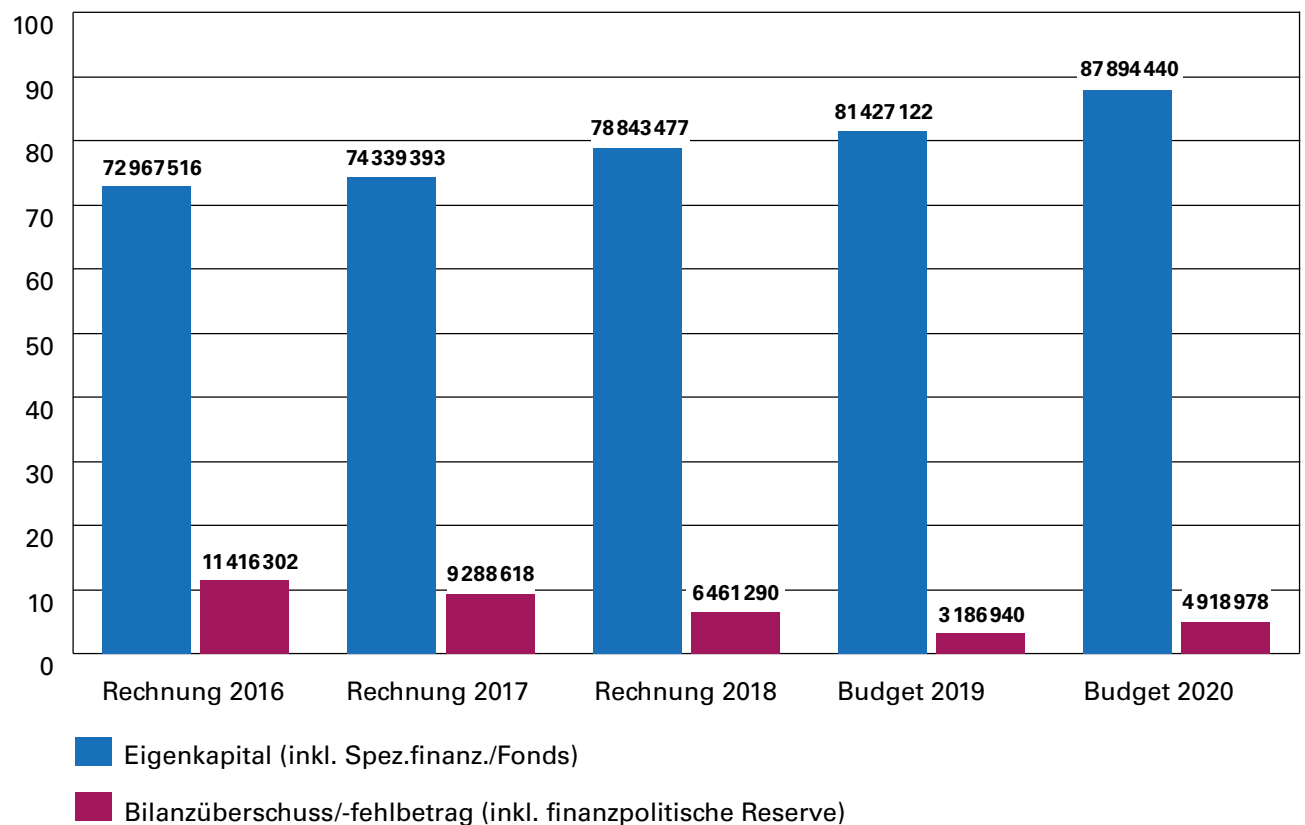
### 6.2.4 Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve

Gemäss Reglement wird ab dem Jahr 2018 die Differenz zwischen den Nettoerträgen aus dem Finanzvermögen und den Passivzinsen der Spezialfinanzierung zugeführt, um erwartete Zinserhöhungen bei den Schuldzinsen abzufedern. Mit der im Jahr 2020 budgetierten Einlage von CHF 1,1 Mio. wird der Bestand der Spezialfinanzierung auf rund CHF 2,7 Mio. anwachsen.

### 6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital

#### Entwicklung Eigenkapital

in Mio. CHF



Gemäss unserer Modellrechnung (Planbilanzen 2019/2020) wird sich das Eigenkapital dank den Spezialfinanzierungen positiv entwickeln. Der darin enthaltene Bilanzüberschuss nimmt jedoch von CHF 11,4 Mio. (2016) auf CHF 3,19 Mio. (2019) ab. Der Ertragsüberschuss 2020 von CHF 1 732 038 muss infolge der tiefen Selbstfinanzierung als zusätzliche Abschreibung in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

## 7 Finanzkennzahlen

Klammer (...) = Budget 2019

Die Kennzahlen werden aufgrund der aktuellen Richtwerte für den Kanton Bern (Amt für Gemeinden und Raumordnung) bewertet:

### 7.1 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

Nettoverschuldungsquotient: 141,40 % (118,13 %)

*Kommentar:* Der Nettoverschuldungsquotient steigt gegenüber dem Vorjahr stark an und liegt deutlich über 100 %, was auf eine erhöhte Nettoverschuldung (> 100 % – 150 %) hinweist.

### 7.2 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, von über 100 % zu einer Entschuldung.

Selbstfinanzierungsgrad: 34,73 % (27,99 %)

*Kommentar:* Der Wert wird als ungenügend (< 50 %) taxiert. Infolge der sehr hohen Investitionskosten wird ein sehr tiefer Selbstfinanzierungsgrad erzielt. Die Zielsetzungen eines gesunden Finanzhaushaltes von 100 % über mehrere Jahre betrachtet werden nicht erreicht und die Neuverschuldung nimmt weiterhin stark zu.

### 7.3 Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.

Selbstfinanzierungsanteil: 6,76 % (4,84 %)

*Kommentar:* Der Selbstfinanzierungsanteil bleibt tief infolge der tiefen Selbstfinanzierung. Der Wert wird bei 5 % – 15 % als mittel, bei < 5 % als schwach taxiert.

### 7.4 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird.

Zinsbelastungsanteil: 1,15 % (1,30 %)

*Kommentar:* Dank den tiefen Zinssätzen ist die Belastung nach wie vor tief und wird als mittel (> 1 % – 2 %) taxiert.

## 7.5 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.

Kapitaldienstanteil: 5,11 % (5,13 %)

*Kommentar:* Der Kapitaldienstanteil weist auf eine tragbare Belastung (5 % – 15 %) hin, was auf die tieferen Zinsen und Abschreibungen zurückzuführen ist.

## 7.6 Bruttoverschuldungsanteil

Die Bruttoschulden (inkl. Sonderrechnungen) werden in Prozent des Finanzertrags dargestellt. Damit wird die Verschuldungssituation ersichtlich.

Bruttoverschuldungsanteil: 161,11 % (150,97 %)

*Kommentar:* Die Bruttoschulden nehmen infolge der hohen Investitionskosten (Schulanlagen, Verkehrsinfrastruktur usw.) weiter stark zu. Die Verschuldungssituation wird bei einem Wert von 150 % – 200 % als schlecht eingestuft.

## 7.7 Investitionsanteil

Die Bruttoinvestitionen werden in Prozent der konsolidierten Ausgaben dargestellt. Damit wird ersichtlich, wie hoch der Anteil der Bruttoinvestitionen an den konsolidierten Ausgaben ist. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr stark schwanken, diese sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.

Investitionsanteil: 17,42 % (15,49 %)

*Kommentar:* Bei einem Wert von 10 % – 30 % wird eine mittlere Investitionstätigkeit ausgewiesen und der angestrebte Investitionsanteil von 10 % wird übertroffen.

## 8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Parlament beschliesst im Budget 2020 zu Lasten Konto 1680.3893.10 eine Einlage von CHF 1 137 660 in die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve».
2. Das Parlament nimmt zur Kenntnis, dass im Budget 2020 zu Lasten Konto 29400.0001 eine Einlage von CHF 1 732 038 in die finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen) enthalten ist.
3. Mit X zu Y Stimmen bei Z Enthaltungen beantragt das Parlament den Stimmberechtigten, folgenden Beschluss zu fassen:
  - 3.1. Im Jahr 2020 sind folgende Steuern zu erheben:
    - a) die ordentlichen Gemeindesteuern im 1,54-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze;
    - b) die Liegenschaftssteuer von 1,2‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft.
  - 3.2. Die Stimmberechtigten beschliessen das Budget der Erfolgsrechnung 2020, das bei einem
 

Gesamtertrag von	CHF	227 366 734
und einem Gesamtaufwand von	CHF	227 366 734
ein ausgeglichenes Ergebnis von	CHF	0

 ausweist.
4. Das Parlament genehmigt die Botschaft an die Stimmberechtigten und den Wortlaut der Abstimmungsfrage.

Köniz, 03.07.2019

Der Gemeinderat



## 9 Einwohnergemeinde Köniz – Budget 2020

9.1 Sachgruppe 4-stellig	36
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig	43
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig	90

---

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>227'366'734</b>	<b>227'366'734</b>	<b>228'355'834</b>	<b>228'355'834</b>	<b>220'046'037.71</b>	<b>220'046'037.71</b>
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>226'823'032</b>		<b>228'121'500</b>		<b>219'268'865.55</b>	
	Netto Aufwand		226'823'032		228'121'500		219'268'865.55
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>54'741'850</b>		<b>52'929'030</b>		<b>52'850'526.82</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>156'600</b>		<b>199'600</b>		<b>189'913.45</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	156'600		199'600		189'913.45	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>43'165'460</b>		<b>41'836'600</b>		<b>41'847'720.39</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'165'460		41'836'600		41'847'720.39	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>121'000</b>		<b>131'000</b>		<b>148'578.00</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	121'000		131'000		148'578.00	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>42'950</b>		<b>44'950</b>		<b>32'712.85</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	42'950		44'950		32'712.85	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>321'900</b>		<b>305'600</b>		<b>291'239.20</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	321'900		305'600		291'071.80	
3042	Verpflegungszulagen					167.40	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>10'404'860</b>		<b>9'985'500</b>		<b>9'843'324.31</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'765'460		2'619'800		2'635'505.59	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'438'600		4'123'700		4'053'773.17	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	477'700		467'500		400'664.05	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	703'200		764'300		750'014.49	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	269'900		260'200		257'367.01	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'750'000		1'750'000		1'746'000.00	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>						
3061	Renten oder Rentenanteile						
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>529'080</b>		<b>425'780</b>		<b>497'038.62</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	332'800		329'800		313'310.02	
3091	Personalwerbung	100'000				102'264.20	
3099	Übriger Personalaufwand	96'280		95'980		81'464.40	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>28'233'108</b>		<b>28'458'908</b>		<b>27'163'984.31</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'442'140</b>		<b>5'137'150</b>		<b>4'898'422.67</b>	
3100	Büromaterial	247'500		266'000		309'412.42	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'951'180		1'896'610		1'699'819.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	305'450		410'850		333'524.84	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	36'450		40'150		37'957.41	
3104	Lehrmittel	1'244'740		1'246'640		1'207'729.55	
3105	Lebensmittel	1'320'120		1'245'200		1'260'796.28	
3106	Medizinisches Material	6'000		4'000		2'582.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	330'700		27'700		46'599.97	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>1'905'620</b>		<b>1'690'290</b>		<b>1'940'531.79</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	530'120		443'890		535'174.24	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	637'000		648'100		742'378.75	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	53'300		53'300		44'318.25	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	573'000		425'000		484'689.40	
3118	Immaterielle Anlagen	42'200		50'000		8'894.00	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	70'000		70'000		125'077.15	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'329'000</b>		<b>4'255'900</b>		<b>4'051'868.21</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'329'000		4'255'900		4'051'868.21	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>6'134'248</b>		<b>6'588'268</b>		<b>6'149'417.45</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'393'478		4'529'748		4'473'051.44	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	430'530		487'700		316'619.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	487'220		730'150		539'917.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'800		10'800		23'629.10	
3134	Sachversicherungsprämien	295'170		306'320		306'737.26	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	182'600		177'600		175'631.35	
3137	Steuern und Abgaben	303'950		317'950		290'704.70	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	25'500		28'000		23'126.30	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>5'536'070</b>		<b>5'932'750</b>		<b>5'282'254.71</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	422'520					
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	676'300		751'200		611'469.45	
3142	Unterhalt Wasserbau	90'000		70'000		62'600.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'780'000		2'033'000		1'754'076.80	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'567'250		2'788'550		2'584'466.46	
3145	Unterhalt Wald			290'000		269'641.85	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'564'800</b>		<b>1'509'300</b>		<b>1'366'387.11</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		517.10	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	632'100		571'100		515'167.84	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	863'500		890'000		811'491.44	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	67'700		46'700		39'210.73	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>1'460'600</b>		<b>1'400'400</b>		<b>1'475'927.26</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'374'300		1'298'300		1'402'201.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	69'800		70'600		44'093.31	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	16'500		31'500		29'632.10	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>497'650</b>		<b>592'350</b>		<b>438'150.66</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	300'350		400'050		209'832.84	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	197'300		192'300		228'317.82	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>1'218'000</b>		<b>1'208'000</b>		<b>1'405'132.22</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'000		60'000		176'400.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'158'000		1'148'000		1'228'732.22	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>144'980</b>		<b>144'500</b>		<b>155'892.23</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	25'000		50'000		1'935.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	119'980		94'500		153'957.23	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>8'933'000</b>		<b>8'487'100</b>		<b>7'489'468.60</b>	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>8'655'400</b>		<b>8'123'444</b>		<b>7'367'750.60</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'655'400		8'123'444		7'367'750.60	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>277'600</b>		<b>363'656</b>		<b>121'718.00</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	277'600		363'656		121'718.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>3'670'510</b>		<b>4'059'410</b>		<b>3'878'511.55</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>3'151'070</b>		<b>3'437'050</b>		<b>3'129'355.60</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'500		400		2'215.60	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000		10'000		1'013.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'130'990		3'400'990		3'093'954.25	
3409	Übrige Passivzinsen	14'580		25'660		32'172.65	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>369'440</b>		<b>372'360</b>		<b>334'068.10</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	300'000		300'000		263'125.40	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700		5'700		2'552.75	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	63'740		66'660		68'389.95	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>					<b>8'072.00</b>	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					8'072.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>150'000</b>		<b>250'000</b>		<b>407'015.85</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	150'000		250'000		407'015.85	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>5'325'500</b>		<b>6'626'050</b>		<b>5'055'255.00</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>5'325'500</b>		<b>6'626'050</b>		<b>5'055'255.00</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	5'325'500		6'626'050		5'055'255.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>121'595'716</b>		<b>123'793'214</b>		<b>119'132'486.52</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>30'500</b>		<b>30'500</b>		<b>30'068.00</b>	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'500		30'500		30'068.00	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>37'967'400</b>		<b>37'085'000</b>		<b>36'824'528.54</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	37'570'400		36'715'000		36'360'593.09	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	397'000		370'000		463'935.45	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>11'758'777</b>		<b>13'160'000</b>		<b>12'481'801.40</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'760'500		7'360'000		7'469'841.40	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'998'277		5'800'000		5'011'960.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>68'772'505</b>		<b>70'415'845</b>		<b>66'687'714.34</b>	
3630	Beiträge an den Bund	175'000		225'000		247'230.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'341'800		19'058'700		17'927'431.95	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'212'905		7'772'845		7'604'381.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	85'000		85'000		35'928.60	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'141'900		9'851'400		9'449'013.74	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	146'000		146'000		114'581.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	31'669'900		33'276'900		31'309'147.25	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>3'066'534</b>		<b>3'101'869</b>		<b>3'108'374.24</b>	
3690	übriger Transferaufwand	3'066'534		3'101'869		3'108'374.24	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>3'869'978</b>		<b>3'214'040</b>		<b>3'130'915.85</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>3'869'978</b>		<b>3'214'040</b>		<b>3'130'915.85</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	2'137'940		3'214'040		3'130'915.85	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'732'038					
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>453'370</b>		<b>553'748</b>		<b>567'716.90</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>251'220</b>		<b>235'100</b>		<b>249'068.90</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	251'220		235'100		249'068.90	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>10'000</b>		<b>138'548</b>		<b>138'548.00</b>	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000		138'548		138'548.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>192'150</b>		<b>180'100</b>		<b>180'100.00</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	192'150		180'100		180'100.00	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>226'661'972</b>		<b>223'006'398</b>		<b>217'003'929.05</b>
	Netto Ertrag	226'661'972		223'006'398		217'003'929.05	
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>120'884'000</b>		<b>115'897'000</b>		<b>115'272'155.24</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>91'300'000</b>		<b>89'750'000</b>		<b>88'679'686.34</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		81'420'000		79'000'000		78'307'717.59
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'550'000		7'520'000		8'031'362.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'330'000		3'230'000		2'340'605.80
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>12'752'000</b>		<b>11'850'000</b>		<b>13'953'753.60</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		12'500'000		11'450'000		13'655'149.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		252'000		400'000		298'604.55
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>16'652'000</b>		<b>14'152'000</b>		<b>12'485'015.30</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuer)		11'900'000		8'900'000		8'712'032.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		4'000'000		4'500'000		3'144'495.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		570'000		570'000		496'368.15
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		182'000		182'000		132'119.10
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>180'000</b>		<b>145'000</b>		<b>153'700.00</b>
4033	Hundesteuer		180'000		145'000		153'700.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>2'199'000</b>		<b>2'299'000</b>		<b>2'189'859.65</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>2'199'000</b>		<b>2'299'000</b>		<b>2'189'859.65</b>
4120	Konzessionen		2'199'000		2'299'000		2'189'859.65
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>47'809'932</b>		<b>46'541'432</b>		<b>46'875'330.69</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>1'425'000</b>		<b>1'500'000</b>		<b>1'497'746.45</b>
4200	Ersatzabgaben		1'425'000		1'500'000		1'497'746.45
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>2'259'600</b>		<b>2'214'100</b>		<b>1'896'837.00</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'259'600		2'214'100		1'896'837.00
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>3'281'500</b>		<b>3'232'500</b>		<b>3'294'090.40</b>
4220	Taxen und Kostgelder		3'281'500		3'232'500		3'294'090.40
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>579'000</b>		<b>558'000</b>		<b>507'803.65</b>
4230	Schulgelder		552'000		531'000		486'703.15
4231	Kursgelder		27'000		27'000		21'100.50
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>17'333'332</b>		<b>16'338'132</b>		<b>16'475'495.76</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'333'332		16'338'132		16'475'495.76
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>6'327'600</b>		<b>6'371'600</b>		<b>6'062'836.89</b>
4250	Verkäufe		6'327'600		6'371'600		6'062'836.89
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>14'209'900</b>		<b>14'113'700</b>		<b>14'576'404.46</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'209'900		14'113'700		14'576'404.46
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>2'294'000</b>		<b>2'098'000</b>		<b>2'346'199.53</b>
4270	Bussen		2'294'000		2'098'000		2'346'199.53
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>100'000</b>		<b>115'400</b>		<b>217'916.55</b>
4290	Übrige Entgelte		100'000		115'400		217'916.55
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>2'999'000</b>		<b>4'189'000</b>		<b>3'920'317.85</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>910'000</b>		<b>2'320'000</b>		<b>2'334'102.30</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		910'000		2'320'000		2'334'102.30
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>2'035'000</b>		<b>1'815'000</b>		<b>1'535'155.55</b>
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'385'000		1'165'000		1'059'395.55
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		650'000		650'000		475'760.00
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>		<b>54'000</b>		<b>54'000</b>		<b>51'060.00</b>
4390	Übriger Ertrag		54'000		54'000		51'060.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>6'741'600</b>		<b>6'810'460</b>		<b>7'079'375.56</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>558'740</b>		<b>543'780</b>		<b>622'282.11</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		440		480		200.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		528'300		508'300		591'798.11
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		30'000		35'000		30'284.00
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>		<b>500'000</b>		<b>700'000</b>		
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		500'000		700'000		
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>4'550'000</b>		<b>4'575'000</b>		<b>4'338'997.40</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'550'000		4'575'000		4'338'997.40
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						<b>1'122'559.60</b>
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						1'122'559.60
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>400'280</b>		<b>400'300</b>		<b>400'304.25</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		68'280		68'300		68'339.25
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		332'000		332'000		331'965.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>732'580</b>		<b>591'380</b>		<b>595'232.20</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		732'580		591'380		595'232.20
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>2'136'700</b>		<b>1'830'542</b>		<b>1'543'329.13</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>150'000</b>		<b>340'000</b>		<b>238'221.00</b>
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		150'000		340'000		238'221.00
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>1'986'700</b>		<b>1'490'542</b>		<b>1'305'108.13</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'986'700		1'490'542		1'305'108.13
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>42'857'970</b>		<b>44'234'414</b>		<b>39'443'803.40</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>463'500</b>		<b>1'415'500</b>		<b>471'785.70</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		338'000		1'290'000		333'104.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		125'500		125'500		138'681.70
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>32'275'901</b>		<b>33'353'000</b>		<b>30'341'665.59</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		32'275'901		33'353'000		30'341'665.59
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>7'022'035</b>		<b>6'334'045</b>		<b>5'458'922.42</b>
4630	Beiträge vom Bund		111'600		162'600		170'340.25
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'404'930		3'139'000		2'368'281.42
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'223'405		2'740'345		2'714'460.75
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		282'100		292'100		205'840.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>3'096'534</b>		<b>3'131'869</b>		<b>3'171'429.69</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4690	Übriger Transferertrag		3'066'534		3'101'869		3'108'374.24
4699	Rückverteilungen		30'000		30'000		63'055.45
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>580'400</b>		<b>650'802</b>		<b>112'040.63</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>580'400</b>		<b>650'802</b>		<b>112'040.63</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		580'400		650'802		112'040.63
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>453'370</b>		<b>553'748</b>		<b>567'716.90</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>251'220</b>		<b>235'100</b>		<b>249'068.90</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		251'220		235'100		249'068.90
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>10'000</b>		<b>138'548</b>		<b>138'548.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'000		138'548		138'548.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>192'150</b>		<b>180'100</b>		<b>180'100.00</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		192'150		180'100		180'100.00
<b>9</b>	<b>ABSCHLUSSKONTEN</b>	<b>543'702</b>	<b>704'762</b>	<b>234'334</b>	<b>5'349'436</b>	<b>777'172.16</b>	<b>3'042'108.66</b>
	Netto Ertrag	161'060		5'115'102		2'264'936.50	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>543'702</b>	<b>704'762</b>	<b>234'334</b>	<b>5'349'436</b>	<b>777'172.16</b>	<b>3'042'108.66</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>				<b>3'274'350</b>		<b>2'827'327.37</b>
9001	Aufwandüberschuss				3'274'350		2'827'327.37
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>	<b>543'702</b>	<b>704'762</b>	<b>234'334</b>	<b>2'075'086</b>	<b>777'172.16</b>	<b>214'781.29</b>
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	543'702		234'334		777'172.16	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		704'762		2'075'086		214'781.29

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>227'366'734</b>	<b>227'366'734</b>	<b>228'355'834</b>	<b>228'355'834</b>	<b>220'046'037.71</b>	<b>220'046'037.71</b>
<b>1</b>	<b>DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)</b>	<b>35'626'005</b>	<b>125'094'750</b>	<b>35'371'622</b>	<b>120'275'170</b>	<b>35'634'455.03</b>	<b>120'546'064.10</b>
	Netto Ertrag	89'468'745		84'903'548		84'911'609.07	
<b>10</b>	<b>BEHÖRDEN</b>	<b>1'555'730</b>		<b>1'235'860</b>		<b>2'092'606.43</b>	
	Netto Aufwand		1'555'730		1'235'860		2'092'606.43
<b>1000</b>	<b>PARLAMENT UND KOMMISSIONEN</b>	<b>316'030</b>		<b>261'200</b>		<b>250'147.65</b>	
	Netto Aufwand		316'030		261'200		250'147.65
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	56'000		56'000		51'197.50	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'200		82'600		82'782.50	
1000.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	500					
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200		5'100		5'204.40	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200		10'800		10'617.00	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		600		494.90	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'500		1'490.40	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		500		534.10	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		250.00	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'000		21'850		21'789.35	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	130		150		142.30	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	21'000		12'000		11'830.65	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	43'000		20'000		13'814.55	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		50'000.00	
<b>1050</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>1'208'580</b>		<b>943'730</b>		<b>1'813'306.23</b>	
	Netto Aufwand		1'208'580		943'730		1'813'306.23
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	786'600		429'800		1'238'179.15	
1050.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'500		4'600		11'520.00	
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'200		75'600		76'520.15	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	135'900		129'400		157'640.40	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800		5'300		3'772.10	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000		21'900		22'286.60	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'200		6'200		6'198.00	
1050.3113	Hardware	-10'000					
1050.3130	Dienstleistungen Dritter	-10'000				9'450.68	
1050.3134	Sachversicherungsprämien	1'080		1'130		1'118.30	
1050.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	-30'000					
1050.3170	Reisekosten und Spesen	48'500		58'500		58'478.20	
1050.3199	Übriger Betriebsaufwand	-35'000		-35'000			
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	204'700		242'700		221'682.35	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'100		3'600		6'460.30	
<b>1060</b>	<b>KATASTROPHEN-ORGANISATION</b>	<b>31'120</b>		<b>30'930</b>		<b>29'152.55</b>	
	Netto Aufwand		31'120		30'930		29'152.55

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000.		22'900.		22'569.00	
1060.3030	Temporäre Arbeitskräfte	250.		250.			
1060.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.		100.		144.00	
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.		1'300.		1'408.30	
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.		2'900.		2'791.80	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.		300.		328.55	
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.		400.		406.35	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.		100.		145.85	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900.		900.			
1060.3134	Sachversicherungsprämien	70.		80.		61.00	
1060.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.		1'500.		741.90	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.		200.		555.80	
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>31'000.</b>	<b>31'000</b>	<b>31'000</b>	<b>36'000</b>	<b>64'602.70</b>	<b>64'602.70</b>
	Netto Ertrag			5'000.			
<b>1150</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>31'000.</b>	<b>31'000</b>	<b>31'000</b>	<b>36'000</b>	<b>64'602.70</b>	<b>64'602.70</b>
	Netto Ertrag			5'000.			
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.		18'000.		5'356.85	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	8'000.		8'000.		5'759.00	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.		5'000.		53'486.85	
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		31'000		36'000		64'602.70
<b>12</b>	<b>STABSABTEILUNG</b>	<b>2'059'700.</b>	<b>546'925</b>	<b>2'186'135</b>	<b>547'825</b>	<b>2'163'824.86</b>	<b>426'549.65</b>
	Netto Aufwand		1'512'775		1'638'310		1'737'275.21
<b>1200</b>	<b>GEMEINDEKANZLEI</b>	<b>633'660.</b>	<b>100'000</b>	<b>657'215</b>	<b>100'000</b>	<b>580'074.85</b>	<b>645.00</b>
	Netto Aufwand		533'660		557'215		579'429.85
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	460'500.		470'000.		410'110.60	
1200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'900.		5'500.		3'936.00	
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'700.		27'800.		25'913.85	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'400.		62'000.		48'901.00	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.		3'300.		2'456.40	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400.		8'000.		7'420.05	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.		2'900.		2'648.30	
1200.3100	Büromaterial	30'000.		35'000.		26'625.75	
1200.3102	Drucksachen, Publikationen	30'000.		30'000.		45'336.30	
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	300.		300.		130.00	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.		5'000.		5'905.20	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	660.		700.		691.40	
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'100.		6'715.			
1200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						645.00
1200.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte		100'000		100'000		
<b>1210</b>	<b>INTERNE DIENSTE</b>	<b>937'800.</b>	<b>431'925</b>	<b>1'049'800</b>	<b>432'825</b>	<b>1'110'936.26</b>	<b>412'420.85</b>
	Netto Aufwand		505'875		616'975		698'515.41
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	302'800.		348'400.		393'600.85	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200		1'700		2'326.50	
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000		21'800		24'730.15	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'100		38'900		39'865.10	
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800		2'600		2'352.50	
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800		6'300		7'081.25	
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'200		2'536.40	
1210.3100	Büromaterial	75'000		90'000		89'112.75	
1210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	18'000		23'000		22'833.36	
1210.3110	Büromöbel und Geräte					6'145.55	
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	433'800		466'800		463'670.15	
1210.3134	Sachversicherungsprämien	550		600		589.70	
1210.3137	Steuern und Abgaben	25'300		25'300		31'471.70	
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500		5'657.35	
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000		2'000		1'568.40	
1210.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		3'966.25	
1210.3637	Beiträge an private Haushalte	6'800		6'800		3'737.90	
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'650		5'400		9'690.40	
1210.4250	Verkäufe		351'000		351'000		332'906.40
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		7'689.45
1210.4690	Übriger Transferertrag		70'925		71'825		71'825.00
<b>1240</b>	<b>FACHSTELLE RECHT</b>	<b>474'740</b>	<b>15'000</b>	<b>464'120</b>	<b>15'000</b>	<b>455'615.10</b>	<b>13'483.80</b>
	Netto Aufwand		459'740		449'120		442'131.30
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'500		378'400		363'508.15	
1240.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200		3'200		3'168.00	
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'100		22'900		22'817.65	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'700		36'800		36'152.40	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		2'800		2'170.70	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200		6'600		6'533.30	
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'400		2'341.85	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000		5'000		8'622.65	
1240.3134	Sachversicherungsprämien	590		620		610.00	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'650		5'400		9'690.40	
1240.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		
1240.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						483.80
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000		13'000		13'000.00
<b>1260</b>	<b>AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ</b>	<b>13'500</b>		<b>15'000</b>		<b>17'198.65</b>	
	Netto Aufwand		13'500		15'000		17'198.65
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	13'500		15'000		17'198.65	
<b>13</b>	<b>KOMMUNIKATION</b>	<b>369'510</b>	<b>7'000</b>	<b>419'640</b>	<b>7'000</b>	<b>425'825.45</b>	<b>12'010.00</b>
	Netto Aufwand		362'510		412'640		413'815.45
<b>1300</b>	<b>KOMMUNIKATION</b>	<b>369'510</b>	<b>7'000</b>	<b>419'640</b>	<b>7'000</b>	<b>425'825.45</b>	<b>12'010.00</b>
	Netto Aufwand		362'510		412'640		413'815.45
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'000		257'900		250'111.70	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.		2'300.		2'022.45	
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'700.		16'200.		15'725.05	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.		31'600.		29'752.35	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.		1'900.		1'496.40	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.		4'600.		4'502.65	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.		1'700.		1'613.45	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	43'000.		53'000.		60'503.50	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000.		40'000.		36'590.80	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'000.		10'000.		23'080.10	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	410.		440.		427.00	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		6'010.00
1300.4690	Übriger Transferertrag		6'000		6'000		6'000.00
<b>14</b>	<b>KULTUR</b>	<b>1'741'560.</b>	<b>1'000</b>	<b>1'742'420</b>	<b>1'000</b>	<b>1'711'654.23</b>	
	Netto Aufwand		1'740'560		1'741'420		1'711'654.23
<b>1400</b>	<b>FACHSTELLE KULTUR</b>	<b>1'741'560.</b>	<b>1'000</b>	<b>1'742'420</b>	<b>1'000</b>	<b>1'711'654.23</b>	
	Netto Aufwand		1'740'560		1'741'420		1'711'654.23
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'000.		145'500.		144'880.25	
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200.		9'100.		9'391.70	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.		17'200.		16'915.20	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.		1'100.		871.30	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.		2'600.		2'688.85	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.		900.		934.65	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	610.		1'740.		244.10	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'400.		5'400.		4'834.60	
1400.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'300.		11'332.		11'332.00	
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'049'000.		1'033'000.		1'032'502.00	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	492'200.		370'600.		338'821.18	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'650.		5'400.		9'690.40	
1400.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			138'548.		138'548.00	
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
<b>15</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>3'826'930.</b>	<b>343'545</b>	<b>3'960'280</b>	<b>343'545</b>	<b>3'872'010.50</b>	<b>137'107.70</b>
	Netto Aufwand		3'483'385		3'616'735		3'734'902.80
<b>1500</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>2'076'930.</b>	<b>309'545</b>	<b>2'210'280</b>	<b>309'545</b>	<b>2'105'362.70</b>	<b>67'136.90</b>
	Netto Aufwand		1'767'385		1'900'735		2'038'225.80
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'403'900.		1'495'500.		1'437'043.50	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'800.		8'000.		4'380.00	
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'500.		98'100.		86'763.60	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'800.		132'800.		108'350.50	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'900.		11'600.		8'494.00	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'100.		28'100.		24'843.70	
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300.		7'600.		6'770.40	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	161'300.		161'300.		156'085.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3091	Personalwerbung	100'000				102'264.20	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	56'000		56'000		51'045.45	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen			100'000			
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	60'600		78'600		72'806.85	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'240		23'600		33'892.95	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	2'540		2'380		2'355.50	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	600		600			
1500.3170	Reisekosten und Spesen	1'000				188.30	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	700		700		387.45	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'650		5'400		9'690.40	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		5'000.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		270'000		270'000		27'591.90
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545		34'545		34'545.00
<b>1530</b>	<b>BVG / PENSIONS KASSE GEMEINDE KÖNIZ</b>	<b>1'750'000</b>		<b>1'750'000</b>		<b>1'746'000.00</b>	
	Netto Aufwand		1'750'000		1'750'000		1'746'000.00
1530.3059	Übrige AG-Beiträge	1'750'000		1'750'000		1'746'000.00	
<b>1540</b>	<b>VERSICHERUNGEN</b>		<b>1'500</b>		<b>1'500</b>		<b>2'427.85</b>
	Netto Ertrag	1'500		1'500		2'427.85	
1540.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		2'427.85
<b>1550</b>	<b>AHV / ALV</b>		<b>32'500</b>		<b>32'500</b>	<b>20'647.80</b>	<b>67'542.95</b>
	Netto Ertrag	32'500		32'500		46'895.15	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					20'647.80	
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		4'487.50
1550.4699	Rückverteilungen		30'000		30'000		63'055.45
<b>16</b>	<b>FINANZABTEILUNG</b>	<b>25'791'555</b>	<b>124'154'780</b>	<b>25'552'937</b>	<b>119'324'300</b>	<b>25'069'831.86</b>	<b>119'898'044.05</b>
	Netto Ertrag	98'363'225		93'771'363		94'828'212.19	
<b>1600</b>	<b>DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG</b>	<b>13'173'987</b>	<b>2'723'780</b>	<b>14'451'670</b>	<b>2'715'300</b>	<b>14'073'201.26</b>	<b>3'847'585.45</b>
	Netto Aufwand		10'450'207		11'736'370		10'225'615.81
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	979'300		955'700		954'785.25	
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'200		59'800		59'685.30	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	112'200		107'900		104'791.70	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400		6'800		5'204.40	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'700		17'200		17'187.15	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300		6'200		6'158.70	
1600.3102	Drucksachen, Publikationen	100		200			
1600.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		300		15.80	
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	49'600		46'000		49'656.94	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'200		18'000		47'659.75	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	3'000		3'230		446.15	
1600.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'500		9'000		6'833.55	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		426.60	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000		10'000		21'400.00	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000		15'000		12'601.38	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900		900		918.45	
1600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'000		2'000		2'000.00	
1600.3409	Übrige Passivzinsen	580		1'540		700.90	
1600.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					8'072.00	
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'760'500		7'360'000		7'469'841.40	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'998'277		5'800'000		5'011'960.00	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	106'700		6'700		575.00	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	18'000		19'000		282'260.44	
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	280		300		330.00	
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'650		5'400		9'690.40	
1600.4120	Konzessionen		1'700'000		1'800'000		1'651'114.00
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		4'500		4'000		4'800.00
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		35'115.00
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000		13'000		9'155.30
1600.4290	Übrige Entgelte		100'000		100'000		217'916.55
1600.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						1'122'559.60
1600.4450	Erträge aus Darlehen VV		280		300		330.00
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		617'000		560'000		583'595.00
1600.4690	Übriger Transferertrag		244'000		223'000		223'000.00
1600.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000				
<b>1660</b>	<b>AKTIVZINSE</b>		<b>118'000</b>		<b>123'000</b>		<b>145'758.66</b>
	Netto Ertrag	118'000		123'000		145'758.66	
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000		20'000		47'465.41
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		30'000		35'000		30'284.00
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		68'000		68'000		68'009.25
<b>1680</b>	<b>PASSIVZINSE</b>	<b>4'286'650</b>		<b>4'223'850</b>		<b>3'870'047.35</b>	
	Netto Aufwand		4'286'650		4'223'850		3'870'047.35
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000		10'000		1'013.10	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'130'990		3'400'990		3'093'954.25	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	14'000		24'120		31'471.75	
1680.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'137'660		788'740		743'608.25	
<b>1700</b>	<b>VERRECHNETE ZINSE</b>	<b>16'360</b>		<b>11'975</b>		<b>21'000.00</b>	
	Netto Aufwand		16'360		11'975		21'000.00
1700.3690	übriger Transferaufwand	16'360		11'975		21'000.00	
<b>1720</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>5'963'538</b>		<b>4'250'392</b>		<b>4'260'860.15</b>	
	<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL</b>						
	<b>ALLGEMEINER HAUSHALT</b>						
	Netto Aufwand		5'963'538		4'250'392		4'260'860.15
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'231'500		4'250'392		4'260'860.15	
1720.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve	1'732'038					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1800</b>	<b>DZ STEUERVERWALTUNG</b>	<b>1'081'020</b>	<b>109'000</b>	<b>1'106'050</b>	<b>109'000</b>	<b>1'078'320.40</b>	<b>100'696.00</b>
	Netto Aufwand		972'020		997'050		977'624.40
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	615'200		630'400		604'483.25	
1800.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		1'900		1'846.80	
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'600		40'200		37'944.55	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'900		72'900		67'996.20	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600		4'700		3'541.85	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'800		11'500		10'878.25	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800		3'800		3'897.30	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		265.00	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	54'000		60'000		58'129.30	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	970		1'050		1'037.00	
1800.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		308.00	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	272'000		272'000		278'102.50	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200		200		200.00	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'650		5'400		9'690.40	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		2'456.00
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		82'000		82'000		73'240.00
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000		25'000		25'000.00
<b>1820</b>	<b>STEUERWESEN</b>	<b>1'270'000</b>	<b>682'000</b>	<b>1'370'000</b>	<b>662'000</b>	<b>1'616'733.85</b>	<b>663'967.80</b>
	Netto Aufwand		588'000		708'000		952'766.05
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000		50'000		155'000.00	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'070'000		1'070'000		1'054'718.00	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	150'000		250'000		407'015.85	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		182'000		182'000		132'119.10
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500'000		480'000		531'848.70
<b>1840</b>	<b>OBLIGATORISCHE STEUERN</b>		<b>103'752'000</b>		<b>101'200'000</b>		<b>102'375'065.64</b>
	Netto Ertrag	103'752'000		101'200'000		102'375'065.64	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		81'120'000		78'600'000		78'049'343.29
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'550'000		7'520'000		8'031'362.95
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'330'000		3'230'000		2'340'605.80
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		12'500'000		11'450'000		13'655'149.05
1840.4011	Kapitalssteuern juristische Personen		252'000		400'000		298'604.55
<b>1860</b>	<b>ÜBRIGE STEUERN</b>		<b>16'770'000</b>	<b>139'000</b>	<b>14'515'000</b>	<b>149'668.85</b>	<b>12'764'970.50</b>
	Netto Ertrag	16'770'000		14'376'000		12'615'301.65	
1860.3690	übriger Transferaufwand			139'000		149'668.85	
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		300'000		400'000		258'374.30
1860.4021	Grundsteuern		11'900'000		8'900'000		8'712'032.55
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		4'000'000		4'500'000		3'144'495.50
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		570'000		570'000		496'368.15
1860.4033	Hundesteuer				145'000		153'700.00
<b>19</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>250'020</b>	<b>10'500</b>	<b>243'350</b>	<b>15'500</b>	<b>234'099.00</b>	<b>7'750.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		239'520		227'850		226'349.00
<b>1950</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>250'020</b>	<b>10'500</b>	<b>243'350</b>	<b>15'500</b>	<b>234'099.00</b>	<b>7'750.00</b>
	Netto Aufwand		239'520		227'850		226'349.00
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'200		201'300		193'742.60	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000		12'700		12'179.65	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'600		22'500		21'875.45	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200		1'500		1'158.30	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'600		3'487.45	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'300		1'249.85	
1950.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		60.00	
1950.3134	Sachversicherungsprämien	320		350		345.70	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		15'000		7'030.00
1950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		720.00
<b>2</b>	<b>DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)</b>	<b>19'889'080</b>	<b>4'116'755</b>	<b>20'670'241</b>	<b>5'422'055</b>	<b>19'316'834.55</b>	<b>4'916'868.50</b>
	Netto Aufwand		15'772'325		15'248'186		14'399'966.05
<b>20</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPV</b>	<b>29'500</b>	<b>29'500</b>	<b>29'500</b>	<b>37'900</b>	<b>39'744.20</b>	<b>39'744.20</b>
	Netto Ertrag			8'400			
<b>2000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>29'500</b>	<b>29'500</b>	<b>29'500</b>	<b>37'900</b>	<b>39'744.20</b>	<b>39'744.20</b>
	Netto Ertrag			8'400			
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'500		19'500		31'860.00	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		5'171.70	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		2'712.50	
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		29'500		37'900		39'744.20
<b>21</b>	<b>PLANUNGSABTEILUNG</b>	<b>2'467'336</b>	<b>1'790'000</b>	<b>3'754'108</b>	<b>3'221'500</b>	<b>3'474'087.00</b>	<b>2'769'466.00</b>
	Netto Aufwand		677'336		532'608		704'621.00
<b>2100</b>	<b>RAUMPLANUNG</b>	<b>2'467'336</b>	<b>1'790'000</b>	<b>3'754'108</b>	<b>3'221'500</b>	<b>3'474'087.00</b>	<b>2'769'466.00</b>
	Netto Aufwand		677'336		532'608		704'621.00
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		400.00	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'049'000		952'100		903'445.60	
2100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'700		8'400		9'420.00	
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'000		59'600		56'731.30	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	102'600		96'600		90'619.70	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'600		7'100		5'309.30	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'200		17'100		16'263.00	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300		5'900		5'738.45	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		6'096.55	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		349.85	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	8'060		12'000		7'660.00	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	99'000		120'000		35'154.30	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	65'270		55'000		35'368.45	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	1'490		1'590		1'565.70	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'887.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	132'700		107'902			
2100.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	870'000		2'295'000		2'291'456.00	
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'916		6'316		6'621.40	
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'500		2'250.00
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		870'000		2'295'000		2'291'456.00
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		550'000		550'000		475'760.00
2100.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		370'000		370'000		
<b>22</b>	<b>BAUINSPEKTORAT</b>	<b>1'054'246</b>	<b>772'600</b>	<b>1'042'436</b>	<b>782'600</b>	<b>1'004'879.95</b>	<b>557'451.75</b>
	Netto Aufwand		281'646		259'836		447'428.20
<b>2200</b>	<b>GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN</b>	<b>1'054'246</b>	<b>772'600</b>	<b>1'042'436</b>	<b>782'600</b>	<b>1'004'879.95</b>	<b>557'451.75</b>
	Netto Aufwand		281'646		259'836		447'428.20
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	664'900		642'300		636'619.50	
2200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'700		2'700		2'856.00	
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'800		40'400		40'601.55	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'100		63'400		62'146.25	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		13'200		12'826.10	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'600		11'600		11'624.75	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300		4'100		4'105.70	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		70.50	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	110'000		110'000		123'499.60	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	900		900		288.00	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'400		52'900		42'268.10	
2200.3134	Sachversicherungsprämien	2'730		2'720		2'541.80	
2200.3137	Steuern und Abgaben	70'000		70'000		55'706.75	
2200.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		100.00	
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
2200.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000		20'000		3'000.00	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'916		6'316		6'625.35	
2200.4120	Konzessionen						50'209.65
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		750'100		750'100		497'788.45
2200.4250	Verkäufe		500		500		886.50
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						167.15
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		8'400.00
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		10'000		20'000		
<b>24</b>	<b>ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT</b>	<b>16'337'998</b>	<b>1'524'655</b>	<b>15'844'197</b>	<b>1'380'055</b>	<b>14'798'123.40</b>	<b>1'550'206.55</b>
	Netto Aufwand		14'813'343		14'464'142		13'247'916.85
<b>2410</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>7'500'440</b>	<b>7'500'440</b>	<b>7'429'465</b>	<b>7'429'465</b>	<b>6'746'069.85</b>	<b>6'746'069.85</b>
	Netto Aufwand						
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	236'100		83'500		136'483.25	
2410.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600		600		576.00	
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100		4'500		8'580.95	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'100		9'400		15'344.65	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600		600		816.10	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.		1'500.		2'456.20	
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.		500.		879.90	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	13'500.		15'000.		11'993.10	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	140.		140.		101.60	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'800.		27'800.		27'956.40	
2410.3170	Reisekosten und Spesen	200.		200.			
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	60'400.		36'725.		11'517.10	
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000.		14'000.		13'879.00	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'011'600.		7'150'000.		6'479'557.00	
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	85'000.		85'000.		35'928.60	
<b>2420</b>	<b>INDIVIDUALVERKEHR</b>	<b>1'550'627.</b>	<b>295'300</b>	<b>1'507'748</b>	<b>275'300</b>	<b>1'208'551.60</b>	<b>299'232.00</b>
	Netto Aufwand		1'255'327		1'232'448		909'319.60
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	885'000.		827'600.		714'815.60	
2420.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'600.		7'600.		7'632.00	
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'500.		43'600.		44'935.40	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'600.		77'500.		77'622.95	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'300.		5'300.		4'275.50	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'200.		12'800.		12'868.85	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'700.		4'600.		4'611.00	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.		3'000.		269.20	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.		4'000.		646.20	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	16'300.		66'300.		13'249.50	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	54'000.		60'000.		58'994.10	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	1'410.		1'730.		1'712.05	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	138'000.		158'400.		66'051.65	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'100.		3'100.		25'457.85	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.		2'000.		1'868.25	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.		300.			
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	240'700.		223'601.		166'916.15	
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'917.		6'317.		6'625.35	
2420.4120	Konzessionen		39'000		39'000		29'192.00
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen		300		300		40.00
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		6'000		
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		200'000		180'000		270'000.00
2420.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		50'000		50'000		
<b>2440</b>	<b>LANGSAMVERKEHR</b>	<b>554'640.</b>	<b>90'000</b>	<b>375'730</b>	<b>90'000</b>	<b>264'199.98</b>	
	Netto Aufwand		464'640		285'730		264'199.98
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'700.		222'000.		132'326.70	
2440.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.		600.		576.00	
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.		7'800.		8'320.75	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'800.		15'000.		14'815.20	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.		1'000.		791.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'400		2'381.90	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		853.50	
2440.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500					
2440.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
2440.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	300'000					
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	8'200		8'200		8'283.60	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'530		31'700		51'749.60	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	210		190		183.00	
2440.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			46'100		11'962.90	
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'018.68	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	47'400		36'640		30'936.85	
2440.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		90'000		90'000		
<b>2540</b>	<b>KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>60'400</b>	<b>60'400</b>	<b>37'297.50</b>	<b>37'297.50</b>
2540.3134	Sachversicherungsprämien	20					
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000		48'400		5'370.80	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'980				25'451.70	
2540.3690	übriger Transferaufwand	12'000		12'000		6'475.00	
2540.4250	Verkäufe		35'000		45'000		37'297.50
2540.4290	Übrige Entgelte				15'400		
<b>2620</b>	<b>STRASSENUNTERHALT Netto Aufwand</b>	<b>3'629'897</b>	<b>277'800</b> 3'352'097	<b>3'820'544</b>	<b>222'800</b> 3'597'744	<b>3'815'030.52</b>	<b>328'814.15</b> 3'486'216.37
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'250'100		2'321'700		2'311'028.25	
2620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	12'700		19'400		16'788.00	
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	137'900		145'400		139'018.70	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	224'700		218'900		220'650.20	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	45'600		46'100		43'957.60	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37'300		41'800		39'821.10	
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'900		14'800		14'224.85	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	175'000		205'000		146'515.50	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	8'000		6'000		8'579.20	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'000		20'000		22'431.10	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	160'000		160'000		180'309.05	
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	54'500		78'500		83'494.05	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	26'000		23'380		25'737.30	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	392'700		442'700		476'696.30	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'200		46'200		43'853.77	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200		1'200		539.20	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200		4'200		3'855.00	
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000		2'000		4'236.50	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		4'067.10	
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		5'040.45	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'800		767			
2620.3690	übriger Transferaufwand	5'280		12'280		17'561.95	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'917		6'317		6'625.35	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		195'000		145'000		219'853.10
2620.4250	Verkäufe		500		500		6'704.80
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		92'659.25
2620.4690	Übriger Transferertrag		32'300		27'300		9'597.00
<b>2640</b>	<b>WINTERDIENST</b>	<b>401'130</b>	<b>98'555</b>	<b>414'840</b>	<b>105'555</b>	<b>347'122.10</b>	<b>98'504.60</b>
	Netto Aufwand		302'575		309'285		248'617.50
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'500		80'000		79'020.10	
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400		5'000		4'593.00	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'600		1'466.25	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'315.15	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					471.30	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'000		80'000		58'193.25	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		1'389.30	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'000		6'000		6'960.00	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	211'000		233'500		187'950.45	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	330		340		325.40	
2640.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
2640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		150.00	
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'300		3'500		5'287.90	
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		76'000		83'000		76'129.35
2640.4250	Verkäufe		1'500		1'500		1'298.00
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		5'022.25
2640.4690	Übriger Transferertrag		16'055		16'055		16'055.00
<b>2660</b>	<b>FAHRZEUGE + WERKSTATT</b>	<b>1'632'417</b>	<b>569'900</b>	<b>1'413'767</b>	<b>427'900</b>	<b>1'495'304.58</b>	<b>477'459.20</b>
	Netto Aufwand		1'062'517		985'867		1'017'845.38
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'400		371'200		357'847.95	
2660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'700		2'000		11'769.60	
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'500		23'100		22'367.70	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'800		33'600		34'124.80	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400		5'600		7'057.45	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100		6'700		6'405.30	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'400		2'295.75	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	408'000		376'000		442'318.59	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	260'000		260'000		299'745.00	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	300		300		222.00	
	Verwaltungsvermögen						
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	18'300		29'300		24'342.50	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	4'400		4'520		4'347.85	
2660.3137	Steuern und Abgaben	105'000		105'000		113'188.85	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'000		33'000		69'808.04	
2660.3161	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	16'000		16'000			
2660.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		352.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		1'465.30	
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	216'300		137'830		91'020.05	
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'917		6'317		6'625.35	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		165'000		40'000		35'400.40
2660.4250	Verkäufe		52'000		37'000		58'917.40
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'500		13'500		18'602.20
2660.4690	Übriger Transferertrag		339'400		337'400		364'539.20
<b>2700</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>1'033'847</b>	<b>158'100</b>	<b>821'703</b>	<b>198'100</b>	<b>884'547.27</b>	<b>308'899.10</b>
	Netto Aufwand		875'747		623'603		575'648.17
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281'000		272'800		228'508.10	
2700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'900		4'900		4'896.00	
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'400		16'900		14'221.30	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		24'700		18'864.95	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500		5'500		4'456.50	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500		4'900		4'072.05	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'800		1'459.90	
2700.3099	Übriger Personalaufwand	400		400			
2700.3100	Büromaterial			500			
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	146'000		122'200		117'783.06	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'200		2'200		1'984.50	
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	320'000		240'400		323'654.20	
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	74'400		51'400		73'412.90	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'430		2'820		2'759.81	
2700.3137	Steuern und Abgaben	27'000		27'000		50'204.30	
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	102'800		27'800		23'431.40	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
2700.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'007.70	
2700.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'700		7'266		7'209.20	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'917		6'317		6'621.40	
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000		100'000		224'451.50
2700.4250	Verkäufe		100		100		
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		4'947.60
2700.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		20'000		20'000		
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75'000		75'000		79'500.00
<b>3</b>	<b>DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES</b>	<b>127'622'843</b>	<b>57'497'256</b>	<b>126'763'155</b>	<b>57'581'745</b>	<b>122'845'416.52</b>	<b>53'055'076.21</b>
	Netto Aufwand		70'125'587		69'181'410		69'790'340.31
<b>30</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DBS</b>	<b>71'429'823</b>	<b>39'167'821</b>	<b>71'942'633</b>	<b>40'833'100</b>	<b>70'037'652.04</b>	<b>38'129'239.96</b>
	Netto Aufwand		32'262'002		31'109'533		31'908'412.08
<b>3000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>116'500</b>	<b>116'500</b>	<b>116'500</b>	<b>111'000</b>	<b>90'008.15</b>	<b>90'008.15</b>
	Netto Aufwand				5'500		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	79'500.		79'500.		63'693.65	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	12'000.		12'000.		10'456.45	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000.		25'000.		15'858.05	
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		116'500		111'000		90'008.15
<b>3300</b>	<b>DZ SOZIALBERATUNG</b>	<b>34'666'920.</b>	<b>11'899'000</b>	<b>36'218'620</b>	<b>11'762'000</b>	<b>34'189'880.89</b>	<b>12'072'736.99</b>
	Netto Aufwand		22'767'920		24'456'620		22'117'143.90
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'427'100.		3'420'700.		3'366'712.15	
3300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	15'000.		16'400.		18'137.60	
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	210'900.		212'700.		211'179.45	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	346'600.		325'300.		324'887.90	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'400.		25'400.		19'917.90	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55'000.		61'600.		60'484.20	
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'900.		21'800.		21'586.25	
3300.3102	Drucksachen, Publikationen	50.		50.			
3300.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	50.		50.			
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	41'900.		41'300.		22'151.60	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500.		7'500.		958.30	
3300.3134	Sachversicherungsprämien	5'310.		5'600.		5'551.30	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	21'000.		21'000.		16'505.40	
3300.3137	Steuern und Abgaben	5'000.		5'000.		1'658.60	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	51'500.		12'000.		11'016.00	
3300.3170	Reisekosten und Spesen	150.		150.		144.65	
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.		400.		42.40	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	30'400'100.		32'000'100.		30'082'611.99	
3300.3690	übriger Transferaufwand			700.		700.00	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'060.		40'870.		25'635.20	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56'500		12'500		12'117.60
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'823'000		11'730'000		12'044'776.94
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'500		4'500		6'242.45
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000		10'000		9'600.00
<b>3301</b>	<b>FACHSTELLE BERATUNG</b>	<b>589'598.</b>	<b>352'300</b>	<b>593'073</b>	<b>342'100</b>	<b>588'850.45</b>	<b>335'442.75</b>
	Netto Aufwand		237'298		250'973		253'407.70
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	420'300.		421'100.		423'706.40	
3301.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'900.		4'100.		4'235.20	
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'300.		26'300.		26'630.15	
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'000.		48'900.		47'647.40	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.		3'100.		2'447.35	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700.		7'600.		7'625.95	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.		2'700.		2'734.95	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800.		1'800.		1'139.45	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900.		900.		596.70	
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	1'883.		3'383.		1'657.15	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	660.		700.		691.40	
3301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000.		40'000.		37'711.85	
3301.3170	Reisekosten und Spesen	300.		300.		55.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		784.35	
3301.3690	übriger Transferaufwand	28'200		28'200		28'200.00	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'055		3'590		2'987.15	
3301.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'200				8'788.25
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		140'000		140'000		120'814.50
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		202'100		202'100		205'840.00
<b>3310</b>	<b>ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN</b>	<b>1'284'765</b>	<b>616'300</b>	<b>1'270'330</b>	<b>601'300</b>	<b>1'261'428.41</b>	<b>693'554.52</b>
	Netto Aufwand		668'465		669'030		567'873.89
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	219'800		218'300		214'782.30	
3310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		115.15	
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600		13'400		12'640.70	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'900		24'600		24'430.30	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300		1'600		1'203.05	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		3'900		3'620.05	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'400		1'297.45	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	13'300		15'300		10'787.55	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	330		360		366.00	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'005'000		990'000		991'094.51	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'535		1'370		1'091.35	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		613'500		598'500		690'394.77
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'800		2'800		2'479.75
3310.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						680.00
<b>3331</b>	<b>FACHSTELLE ABKLÄRUNG</b>	<b>891'120</b>	<b>55'000</b>	<b>890'110</b>	<b>55'000</b>	<b>870'768.90</b>	<b>84'439.75</b>
	Netto Aufwand		836'120		835'110		786'329.15
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	725'700		724'300		713'339.60	
3331.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'500		4'000		3'830.90	
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'200		44'000		44'782.00	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'400		78'900		77'617.50	
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300		5'400		4'254.80	
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'600		13'000		12'822.80	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700		4'700		4'594.40	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	8'800		8'800		4'340.45	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	1'100		1'200		1'179.40	
3331.3170	Reisekosten und Spesen	200		200		119.80	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'220		5'210		3'887.25	
3331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						700.75
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		55'000		55'000		60'219.00
3331.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						23'520.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3340</b>	<b>DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT</b>	<b>2'256'965</b>	<b>25'600</b>	<b>2'160'510</b>	<b>651'000</b>	<b>2'168'226.95</b>	<b>29'446.10</b>
	Netto Aufwand		2'231'365		1'509'510		2'138'780.85
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'825'700		1'714'400		1'783'780.75	
3340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	12'100		12'400		12'681.70	
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'200		105'100		108'974.95	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	184'900		168'600		174'078.95	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'800		12'800		10'470.45	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'200		30'900		31'357.70	
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'500		10'800		10'750.55	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		170.65	
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	15'400		21'000		16'281.40	
3340.3134	Sachversicherungsprämien	2'780		2'820		2'785.80	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	2'200		5'000		420.20	
3340.3190	Schadenersatzleistungen	25'000		50'000		1'935.00	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'500		6'500		1'351.60	
3340.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	700		700		500.00	
3340.3690	übriger Transferaufwand			300		300.00	
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'685		18'890		12'387.25	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'600		51'000		29'446.10
3340.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				600'000		
<b>3360</b>	<b>DZ SOZIALVERSICHERUNG</b>	<b>665'735</b>	<b>153'000</b>	<b>730'150</b>	<b>155'000</b>	<b>665'673.20</b>	<b>160'672.00</b>
	Netto Aufwand		512'735		575'150		505'001.20
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	549'200		606'300		553'256.65	
3360.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600		1'600		1'555.20	
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'500		38'100		34'777.05	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'800		56'800		53'053.65	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300		4'500		3'303.05	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'800		10'900		9'959.65	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'900		3'568.75	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50		50		50.00	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	950		1'030		1'016.70	
3360.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		266.00	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand	150		150		79.20	
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'385		6'320		4'787.30	
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		153'000		155'000		160'672.00
<b>3400</b>	<b>DZ FINANZEN UND ZEBNTRALE DIENSTE</b>	<b>18'720</b>	<b>18'720</b>	<b>25'700</b>	<b>25'700</b>	<b>9'562.95</b>	<b>9'562.95</b>
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		196.05	
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000		6'000			
3400.3134	Sachversicherungsprämien	20					
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000		14'000		5'789.85	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'400		4'400		3'127.80	
3400.3170	Reisekosten und Spesen	400		400			
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		449.25	
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'720		25'700		9'562.95

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3420</b>	<b>BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH</b>	<b>30'939'500</b>	<b>25'931'401</b>	<b>29'937'640</b>	<b>27'130'000</b>	<b>30'193'252.14</b>	<b>24'653'376.75</b>
	Netto Aufwand		5'008'099		2'807'640		5'539'875.39
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'400		17'000		17'891.85	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		1'070.30	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800		1'700		1'714.80	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		100.95	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		306.95	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		109.95	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	30		30		20.30	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'000'000		20'655'000		21'020'779.79	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'918'500		9'262'000		9'151'066.00	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	370		510		191.25	
3420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						244.05
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		25'931'401		27'130'000		24'653'132.70
<b>36</b>	<b>ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT</b>	<b>56'193'020</b>	<b>18'329'435</b>	<b>54'820'522</b>	<b>16'748'645</b>	<b>52'807'764.48</b>	<b>14'925'836.25</b>
	Netto Aufwand		37'863'585		38'071'877		37'881'928.23
<b>3600</b>	<b>ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER</b>	<b>327'940</b>	<b>200'000</b>	<b>332'800</b>	<b>200'000</b>	<b>322'929.71</b>	<b>190'315.26</b>
	Netto Aufwand		127'940		132'800		132'614.45
3600.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'100		70'100		65'262.50	
3600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'964.95	
3600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					32.20	
3600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					562.55	
3600.3106	Medizinisches Material	3'000		3'000		2'525.60	
3600.3113	Hardware	100'000		80'000		149'107.18	
3600.3118	Immatrielle Anlagen	30'000		40'000		5'239.30	
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	13'500		15'000		30'938.60	
3600.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	800		800			
3600.3134	Sachversicherungsprämien	6'140		6'000		6'050.95	
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	70'000		80'000		35'968.78	
3600.3170	Reisekosten und Spesen	10'400		10'400		7'877.65	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'000		7'500		5'040.45	
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	18'000		20'000		12'359.00	
3600.4690	Übriger Transferertrag		200'000		200'000		190'315.26
<b>3610</b>	<b>KINDERGÄRTEN</b>	<b>1'169'820</b>	<b>500</b>	<b>1'139'050</b>	<b>500</b>	<b>1'031'947.86</b>	<b>267.80</b>
	Netto Aufwand		1'169'320		1'138'550		1'031'680.06
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'000		45'000		58'716.10	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	20'000		20'000		20'124.35	
3610.3113	Hardware	2'000		2'000			
3610.3118	Immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	700		5'200		3'919.28	
3610.3134	Sachversicherungsprämien	20					
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		5'260.50	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3610.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.		1'500.		1'165.95	
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'300.		3'300.		4'172.05	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	51'300.		43'050.		38'968.80	
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	943'000.		903'000.		808'522.00	
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	80'000.		93'000.		72'067.30	
3610.3690	Übriger Transferaufwand	20'000.		20'000.		19'031.53	
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		267.80
<b>3611</b>	<b>BASISSTUFE</b>	<b>2'537'020.</b>	<b>500</b>	<b>2'869'400.</b>	<b>350'500</b>	<b>2'549'544.13</b>	
	Netto Aufwand		2'536'520		2'518'900		2'549'544.13
3611.3100	Büromaterial	3'000.		2'500.		5'739.20	
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.		50'000.		41'966.12	
3611.3104	Lehrmittel	55'000.		47'000.		61'463.14	
3611.3110	Büromöbel und Geräte	40'000.		35'000.		35'807.08	
3611.3113	Hardware	3'500.		3'000.		239.35	
3611.3118	Immaterielle Anlagen	1'500.		1'000.			
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.		3'400.		3'447.68	
3611.3134	Sachversicherungsprämien	20.					
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500.		3'000.		2'160.08	
3611.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.		1'500.		1'609.80	
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000.		5'000.		5'866.15	
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'348'000.		2'698'000.		2'372'214.00	
3611.3690	Übriger Transferaufwand	20'000.		20'000.		19'031.53	
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
3611.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				350'000		
<b>3620</b>	<b>PRIMARSCHULEN</b>	<b>9'624'910.</b>	<b>280'500</b>	<b>9'507'820.</b>	<b>250'500</b>	<b>9'825'622.52</b>	<b>330'078.12</b>
	Netto Aufwand		9'344'410		9'257'320		9'495'544.40
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'500.		284'100.		277'488.75	
3620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'100.		1'100.		990.00	
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900.		16'200.		17'445.60	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'700.		23'800.		27'704.60	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.		2'000.		1'647.05	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.		4'700.		4'995.10	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.		1'700.		1'773.80	
3620.3100	Büromaterial	24'000.		22'500.		26'750.61	
3620.3104	Lehrmittel	732'000.		745'000.		737'950.39	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	150'000.		143'000.		172'316.67	
3620.3113	Hardware	50'000.		45'000.		44'170.68	
3620.3118	Immaterielle Anlagen	2'500.		2'000.			
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	261'300.		124'000.		310'973.80	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	410.		420.		406.70	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'300.		30'300.		35'790.78	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000.		30'000.		61'603.24	
3620.3170	Reisekosten und Spesen	20'000.		160'000.		26'245.45	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	94'000.		90'000.		99'338.22	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'202'000.		7'102'000.		7'256'648.40	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000.		50'000.		59'925.55	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	450'000		450'000		527'044.05	
3620.3690	Übriger Transferaufwand	100'000		100'000		95'157.62	
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	80'000		80'000		39'255.46	
3620.4230	Schulgelder		80'000		55'000		119'175.15
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		37'225.00
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'500		60'500		60'012.81
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000		20'000		32'289.50
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		80'000		80'000		81'375.66
<b>3630</b>	<b>SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN</b>	<b>6'863'120</b>	<b>514'500</b>	<b>7'118'330</b>	<b>564'500</b>	<b>6'479'779.10</b>	<b>329'125.15</b>
	Netto Aufwand		6'348'620		6'553'830		6'150'653.95
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'400		129'200		133'784.30	
3630.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	700		700		834.00	
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700		7'900		8'482.95	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'900		10'000		10'519.30	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		1'000		735.05	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'300		2'428.65	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		800		867.55	
3630.3100	Büromaterial	9'000		9'000		5'809.31	
3630.3104	Lehrmittel	390'000		400'000		357'967.73	
3630.3105	Lebensmittel	70'000		75'000		63'069.65	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	95'000		89'000		105'719.50	
3630.3113	Hardware	30'000		30'000		28'069.55	
3630.3118	Immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	48'500		62'500		51'404.94	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	220		230		223.60	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'200		40'200		33'787.05	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000		30'000		42'334.25	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	7'500		7'500		3'934.70	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	94'000		94'000		118'941.40	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'828'000		3'828'000		3'441'608.90	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	140'000		140'000		244'841.05	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'800'000		2'050'000		1'711'054.95	
3630.3690	Übriger Transferaufwand	60'000		60'000		57'094.58	
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'000		50'000		56'266.14	
3630.4230	Schulgelder		380'000		380'000		279'480.00
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000		13'000		16'790.00
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'500		26'500		31'655.15
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45'000		45'000		1'200.00
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		50'000		100'000		
<b>3631</b>	<b>HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN</b>	<b>1'387'400</b>	<b>1'365'730</b>			<b>285'477.82</b>	<b>285'477.82</b>
	Netto Aufwand		21'670				



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'410.				97'113.25	
3631.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					15.57	
3631.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'260.				6'112.61	
3631.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.				6'499.15	
3631.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.				577.21	
3631.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.				1'750.75	
3631.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					505.84	
3631.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.				230.00	
3631.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.				9'297.30	
3631.3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.				79.25	
3631.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.				32.20	
3631.3104	Lehrmittel	20'500.				5'185.84	
3631.3105	Lebensmittel	29'700.				2'438.80	
3631.3106	Medizinisches Material	2'000.				56.80	
3631.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.				257.05	
3631.3110	Büromöbel und Geräte	70'000.				35'346.86	
3631.3113	Hardware	12'500.				5'012.95	
3631.3118	Immatrielle Anlagen	1'200.					
3631.3130	Dienstleistungen Dritter	81'600.				14'505.84	
3631.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.				549.00	
3631.3134	Sachversicherungsprämien	130.					
3631.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'000.				34'529.45	
3631.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'000.				9'391.45	
3631.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.					
3631.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	70'000.				15'500.00	
3631.3170	Reisekosten und Spesen	1'600.					
3631.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	852'400.				40'490.65	
3631.3690	Übriger Transferaufwand	4'000.					
3631.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'700				2'764.50
3631.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		78'600				
3631.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'257'430				282'713.32
<b>3640</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN</b>	<b>8'452'402.</b>	<b>8'355'205</b>	<b>8'474'630</b>	<b>7'855'145</b>	<b>8'479'703.05</b>	<b>6'909'666.25</b>
	Netto Aufwand		97'197		619'485		1'570'036.80
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'390'700.		2'930'600.		3'086'308.45	
3640.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'300.		13'000.		16'905.20	
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	218'200.		178'500.		191'389.10	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	301'100.		241'100.		234'206.35	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'700.		22'000.		17'172.45	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	56'300.		53'000.		54'921.55	
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'800.		18'200.		19'037.60	
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'780.		53'710.		33'727.10	
3640.3104	Lehrmittel	20'440.		20'140.		6'909.11	
3640.3105	Lebensmittel	1'170'000.		1'116'000.		1'148'226.36	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	49'720.		49'590.		61'825.93	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	50'825.		103'515.		30'643.10	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	4'540.		4'600.		4'473.40	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	20'300.		20'300.		18'624.00	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	40'500.		2'500.		1'346.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		5'000		50'207.55	
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	933'000		1'062'000		940'552.45	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'053'405		2'555'345		2'542'524.75	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'792		25'530		20'701.80	
3640.4220	Steuern und Kostengelder		3'097'500		3'088'500		3'144'639.50
3640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		993'000				162.00
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'300		6'300		24'424.45
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'205'000		2'205'000		1'197'915.55
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'053'405		2'555'345		2'542'524.75
<b>3651</b>	<b>SCHULSOZIALDIENST</b>	<b>651'730</b>	<b>59'000</b>	<b>621'160</b>	<b>59'000</b>	<b>580'023.99</b>	<b>57'313.35</b>
	Netto Aufwand		592'730		562'160		522'710.64
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	529'300		513'500		469'932.15	
3651.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'600		1'300		4'884.00	
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'200		28'600		29'542.65	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'900		37'500		42'536.40	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200		3'400		2'718.80	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500		8'200		8'458.80	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		2'900		3'029.80	
3651.3104	Lehrmittel	20'000		25'000		18'168.99	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	730		760		752.40	
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		59'000		59'000		57'313.35
<b>3652</b>	<b>SCHULGESUNDHEITSDIENST</b>	<b>59'030</b>		<b>57'050</b>		<b>59'212.85</b>	
	Netto Aufwand		59'030		57'050		59'212.85
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		1'500		972.45	
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		2'933.40	
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		44.95	
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		839.85	
3652.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		97.50	
3652.3134	Sachversicherungsprämien	30		50		20.30	
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	55'000		53'000		52'984.90	
3652.3170	Reisekosten und Spesen	1'700		1'700		1'319.50	
<b>3653</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>182'845</b>	<b>15'000</b>	<b>174'580</b>	<b>15'000</b>	<b>179'405.52</b>	<b>10'886.50</b>
	Netto Aufwand		167'845		159'580		168'519.02
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	11'000		11'000		10'304.00	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700		647.60	
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		8.75	
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		185.50	
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		668.00	
3653.3106	Medizinisches Material	1'000		1'000			
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'580.36	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	20		30		20.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	93'000.		90'000.		97'216.05	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.		3'000.		2'389.26	
3653.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					921.75	
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	65'000.		60'000.		60'963.55	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'825.		5'550.		4'500.40	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		10'886.50
<b>3660</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG</b>	<b>584'613.</b>	<b>281'000</b>	<b>627'455</b>	<b>296'500</b>	<b>601'745.35</b>	<b>274'532.20</b>
	Netto Aufwand		303'613		330'955		327'213.15
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	234'950.		253'900.		248'058.45	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	10'000.		12'000.		9'680.00	
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900.		15'900.		13'891.90	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300.		6'900.		6'810.60	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.		1'900.		652.10	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.		4'600.		4'020.45	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.		300.		362.20	
3660.3105	Lebensmittel	12'220.		16'000.		12'649.27	
3660.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	400.				146.80	
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	27'000.		30'000.		28'356.10	
3660.3134	Sachversicherungsprämien	360.		400.		386.40	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	23'500.		26'000.		22'611.30	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	22'000.		26'000.		23'325.05	
3660.3170	Reisekosten und Spesen	24'500.		30'000.		21'445.28	
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	192'000.		195'000.		201'674.40	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'000.		8'000.		7'225.00	
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	583.		555.		450.05	
3660.4220	Steuern und Kostgelder		57'000		62'000		54'384.20
3660.4230	Schulgelder		92'000		96'000		88'048.00
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		500		796.00
3660.4630	Beiträge vom Bund		94'000		100'000		96'717.00
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		37'000		38'000		34'587.00
<b>3661</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG</b>	<b>172'995.</b>	<b>159'500</b>	<b>206'450</b>	<b>129'500</b>	<b>144'255.60</b>	<b>126'906.65</b>
	Netto Aufwand		13'495		76'950		17'348.95
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'700.		72'400.		63'137.50	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.		4'600.		3'969.50	
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.		6'400.		6'362.40	
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.		500.		347.40	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.		1'300.		1'136.50	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.		500.		369.80	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.		6'000.		2'785.65	
3661.3105	Lebensmittel	4'500.		4'500.		2'919.70	
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.		1'000.		1'207.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	25'700		25'700		18'326.80	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	13'900		13'900		11'426.25	
3661.3134	Sachversicherungsprämien	2'330		2'040		2'303.85	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		65'000		28'279.15	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		517.10	
3661.3170	Reisekosten und Spesen					266.00	
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'165		1'110		900.10	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		159'000		129'000		125'146.65
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		1'760.00
<b>3670</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN</b>	<b>654'790</b>		<b>643'950</b>		<b>640'015.55</b>	
	Netto Aufwand		654'790		643'950		640'015.55
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	513'000		501'900		502'497.95	
3670.3030	Temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'200		30'500		31'589.15	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'900		58'500		56'416.40	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900		3'600		2'876.50	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200		9'000		9'071.25	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		3'200		3'250.00	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	11'000		11'000		11'453.00	
3670.3134	Sachversicherungsprämien	760		830		813.40	
3670.3170	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		7'945.95	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	11'300		11'300		10'401.80	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'900		1'900		1'900.00	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'330		2'220		1'800.15	
<b>3700</b>	<b>ERWACHSENENBILDUNG</b>	<b>130'580</b>	<b>155'500</b>	<b>142'190</b>	<b>155'500</b>	<b>165'826.91</b>	<b>142'611.50</b>
	Netto Aufwand						23'215.41
	Netto Ertrag	24'920		13'310			
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	110'000		120'000		138'274.00	
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500		7'500		8'702.10	
3700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen					5'069.15	
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		900		292.25	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		2'200		2'492.00	
3700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					73.10	
3700.3100	Büromaterial	500		500		148.55	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'500		972.05	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		1'202.61	
3700.3104	Lehrmittel	800		1'000		632.95	
3700.3105	Lebensmittel	2'500		2'500		2'475.25	
3700.3110	Büromöbel und Geräte	800		1'300			
3700.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500		100		4'574.90	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	180		190		183.00	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000		2'000		515.00	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500		2'000		220.00	
3700.4231	Kursgelder		25'000		25'000		17'286.50
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		325.00
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'000		130'000		125'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3710</b>	<b>BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN</b>	<b>1'081'350</b>		<b>1'070'100</b>		<b>1'070'222.60</b>	
	Netto Aufwand		1'081'350		1'070'100		1'070'222.60
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	890'000		890'000		890'122.60	
3710.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	191'350		180'100		180'100.00	
<b>3720</b>	<b>BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE</b>	<b>2'020'000</b>		<b>1'925'000</b>		<b>1'815'848.45</b>	
	Netto Aufwand		2'020'000		1'925'000		1'815'848.45
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	90'000		50'000		51'010.20	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'810'000		1'740'000		1'650'647.60	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	120'000		135'000		114'190.65	
<b>3730</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN</b>	<b>97'200</b>		<b>100'200</b>		<b>103'832.75</b>	
	Netto Aufwand		97'200		100'200		103'832.75
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	97'200		100'200		103'832.75	
<b>3750</b>	<b>DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)</b>	<b>10'928'758</b>	<b>1'015'000</b>	<b>10'686'017</b>	<b>1'000'000</b>	<b>10'036'469.26</b>	<b>714'522.55</b>
	Netto Aufwand		9'913'758		9'686'017		9'321'946.71
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'232'600		4'150'600		3'990'866.40	
3750.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	53'900		56'500		25'780.65	
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	265'800		260'700		246'933.45	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	369'500		314'600		299'246.60	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'200		30'700		21'618.70	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	67'700		74'700		70'710.80	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26'900		25'900		24'188.30	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	325'000		305'000		289'240.18	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	97'000		121'200		102'388.75	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'295'000		1'270'000		1'070'549.70	
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	91'300		107'500		78'531.15	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	94'000		87'830		92'961.34	
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'660'000		1'760'000		1'803'933.89	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		20'000		16'693.70	
3750.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'000		11'000			
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	87'000		100'000		98'242.60	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		16'000		17'080.00	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	6'000		5'500		4'198.30	
3750.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		520.00	
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'177'900		1'942'182		1'763'722.20	
3750.3690	übriger Transferaufwand	8'500		8'500		5'111.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'058		17'205		13'951.25	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		470'000		470'000		273'363.45
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		405'000		405'000		398'512.80
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		40'000		25'000		42'646.30
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		100'000		
<b>3760</b>	<b>BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT</b>	<b>330'000</b>		<b>330'000</b>		<b>373'756.10</b>	
	Netto Aufwand		330'000		330'000		373'756.10
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	330'000		330'000		373'756.10	
<b>3930</b>	<b>FACHSTELLE PRÄVENTION</b>	<b>190'690</b>	<b>6'000</b>	<b>190'190</b>	<b>6'000</b>	<b>181'128.45</b>	
	Netto Aufwand		184'690		184'190		181'128.45
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'200		117'300		114'788.60	
3930.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'300		4'300		4'320.00	
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		7'100		7'809.30	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200		11'500		11'309.40	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		900		680.75	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		2'100		2'240.05	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		740.30	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	1'300		1'300		430.80	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	18'000		17'000		14'361.85	
3930.3134	Sachversicherungsprämien	190		190		183.00	
3930.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		253.20	
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'400		25'400		21'761.15	
3930.3690	übriger Transferaufwand			1'800		1'800.00	
3930.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					450.05	
3930.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		
3930.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		
<b>3931</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK</b>	<b>974'813</b>	<b>774'000</b>	<b>1'008'265</b>	<b>839'000</b>	<b>986'310.77</b>	<b>793'114.94</b>
	Netto Aufwand		200'813		169'265		193'195.83
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	605'300		651'400		637'980.60	
3931.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'800		8'500		8'592.00	
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'800		24'700		38'812.45	
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'800		65'800		61'440.85	
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100		5'200		3'783.55	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000		12'500		11'224.25	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		4'100		3'913.95	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400		5'400		315.00	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		933.05	
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	1'600		500		1'552.75	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	16'600		18'000		13'134.95	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'000		4'000		1'327.80	
3931.3130	Verwaltungsvermögen						
3931.3134	Dienstleistungen Dritter	25'500		26'200		23'957.45	
3931.3160	Sachversicherungsprämien	1'280		1'360		1'338.27	
3931.3170	Miete und Pacht Liegenschaften	113'000		113'000		112'148.20	
3931.3199	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		1'880.80	
3931.3636	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'505.60	
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000		32'000		34'019.25	
3931.3690	übriger Transferaufwand	28'450		28'450		28'450.00	
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	583		555			
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000		17'000		14'439.75
3931.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'391.85
3931.4390	Übriger Ertrag		2'000		2'000		300.00
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		755'000		820'000		773'983.34
<b>3940</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION</b>	<b>1'184'098</b>	<b>608'500</b>	<b>1'182'355</b>	<b>588'000</b>	<b>1'189'622.97</b>	<b>780'391.01</b>
	Netto Aufwand		575'598		594'355		409'231.96
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	212'200		210'700		214'008.45	
3940.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	800		800		776.43	
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200		12'100		13'854.24	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'100		26'300		25'690.65	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200		1'500		1'224.94	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'800		3'977.25	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'400		1'305.86	
3940.3102	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000		12'000		11'264.05	
3940.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100		100			
3940.3110	Büromöbel und Geräte	4'500		4'500		2'286.95	
3940.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3940.3134	Sachversicherungsprämien	390		550		549.00	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		768.95	
3940.3170	Reisekosten und Spesen	100		100		102.00	
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	39'000		52'000		52'422.40	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	852'500		841'600		848'747.45	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600		7'600		7'600.00	
3940.3690	Übriger Transferaufwand					93.90	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'408		6'105		4'950.45	
3940.4220	Taxen und Kostgelder		127'000		82'000		95'066.70
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48'000		76'000		259'324.31
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		433'500		430'000		426'000.00
<b>3941</b>	<b>FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN</b>	<b>201'630</b>	<b>51'000</b>	<b>218'550</b>	<b>77'000</b>	<b>189'296.07</b>	<b>81'146.90</b>
	Netto Aufwand		150'630		141'550		108'149.17

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'400		152'200		124'117.10	
3941.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	900		900		2'351.80	
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600		9'500		7'905.50	
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'700		8'500		7'941.00	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		1'100		699.30	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'700		2'263.25	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'000		794.70	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'000		1'813.20	
3941.3104	Lehrmittel	17'000		18'500		19'685.60	
3941.3105	Lebensmittel	900		900		455.15	
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	13'300		14'300		16'473.37	
3941.3134	Sachversicherungsprämien	230		250		244.10	
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		2'400.00	
3941.3170	Reisekosten und Spesen	2'900		2'900		1'851.30	
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		800		300.70	
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000		33'000		35'960.00
3941.4390	Übriger Ertrag						1'200.00
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'000		44'000		43'986.90
<b>3942</b>	<b>FAMILIENEXTERNE KINDERBETREUUNG</b>	<b>5'688'190</b>	<b>4'399'000</b>	<b>5'569'230</b>	<b>4'273'000</b>	<b>4'942'535.97</b>	<b>3'784'140.05</b>
	Netto Aufwand		1'289'190		1'296'230		1'158'395.92
3942.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'900		130'800		130'840.80	
3942.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		72.00	
3942.3050	AG Beiträger AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		7'800		8'175.20	
3942.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		13'800		13'704.80	
3942.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		1'000		776.45	
3942.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'400		2'340.65	
3942.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		800		839.35	
3942.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3942.3102	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3942.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3942.3118	Immaterielle Anlagen	5'000		5'000		3'654.70	
3942.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		23'278.50	
3942.3134	Sachversicherungsprämien	190		230			
3942.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'499'000		5'382'000		4'758'853.52	
3942.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		4'399'000		4'273'000		3'784'140.05
<b>3950</b>	<b>ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER</b>	<b>252'543</b>	<b>7'000</b>	<b>169'515</b>	<b>7'000</b>	<b>131'918.35</b>	<b>29'166.40</b>
	Netto Aufwand		245'543		162'515		102'751.95
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'100		99'800		104'996.50	
3950.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	400		400		432.00	
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'800		5'500		5'910.80	
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'800		14'000		13'757.55	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		700		509.25	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		1'800		1'703.20	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.		600.		610.20	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.		1'000.		250.00	
3950.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					28.00	
3950.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100.		100.			
3950.3130	Dienstleistungen Dritter	100.		100.			
3950.3134	Sachversicherungsprämien	160.		160.		142.30	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	2'600.		2'600.		135.30	
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	12'000.		12'000.		2'093.20	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'200.		30'200.		900.00	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	583.		555.		450.05	
3950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'166.40
3950.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'000		7'000		28'000.00
<b>3970</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION</b>	<b>267'713.</b>	<b>82'000</b>	<b>265'345.</b>	<b>82'000</b>	<b>253'979.35</b>	<b>86'173.80</b>
	Netto Aufwand		185'713		183'345		167'805.55
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'200.		114'000.		106'276.15	
3970.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.		100.		144.00	
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100.		6'800.		10'208.65	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'100.		13'500.		13'813.35	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.		800.		703.45	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.		2'100.		2'922.65	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.		700.		708.85	
3970.3102	Drucksachen, Publikationen	400.		400.		30.50	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	104'450.		109'000.		105'275.55	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	180.		190.		183.00	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	15'000.		15'000.		12'552.10	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	1'800.		1'800.		499.50	
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.		400.		211.55	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	583.		555.		450.05	
3970.4231	Kursgelder		2'000		2'000		3'814.00
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		10'095.00
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'000		14'964.80
3970.4390	Übriger Ertrag		52'000		52'000		49'560.00
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'000		7'740.00
<b>3980</b>	<b>GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU</b>	<b>176'840.</b>		<b>190'890.</b>		<b>187'353.43</b>	
	Netto Aufwand		176'840		190'890		187'353.43
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.		4'500.		2'583.35	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	1'840.		1'890.		1'868.13	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'500.		36'500.		33'851.75	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.		3'000.		4'050.20	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	120'000.		145'000.		145'000.00	
<b>4</b>	<b>DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)</b>	<b>12'882'620.</b>	<b>14'443'529</b>	<b>13'277'199.</b>	<b>14'624'344</b>	<b>13'003'563.43</b>	<b>13'974'492.57</b>
	Netto Ertrag	1'560'909.		1'347'145.		970'929.14	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>40</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DSL</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>44'150.90</b>	<b>44'150.90</b>
<b>4000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>44'150.90</b>	<b>44'150.90</b>
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		15'000		9'830.45	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	4'500		4'500		2'232.35	
4000.3130	Dienstleistungen Dritter					26'068.80	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		6'019.30	
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'500		24'500		44'150.90
<b>41</b>	<b>ABTEILUNG SICHERHEIT Netto Ertrag</b>	<b>5'857'220</b>	<b>6'366'500</b>	<b>6'218'965</b>	<b>6'305'185</b>	<b>6'407'852.13</b>	<b>6'611'808.45</b>
		509'280		86'220		203'956.32	
<b>4100</b>	<b>ABTEILUNGSLEITUNG Netto Aufwand</b>	<b>124'400</b>		<b>157'150</b>		<b>156'317.45</b>	
			124'400		157'150		156'317.45
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'400		113'500		103'040.90	
4100.3030	Temporäre Arbeitskräfte	200		200			
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		6'600		6'347.80	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800		17'100		15'606.00	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		700		409.65	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		2'000		1'857.10	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		700		665.55	
4100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
4100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		34.65	
4100.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
4100.3134	Sachversicherungsprämien	200		250		142.30	
4100.3170	Reisekosten und Spesen	300		300			
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300			
4100.3690	Übriger Transferaufwand					62.60	
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000		28'150.90	
<b>4110</b>	<b>EINBÜRGERUNGEN Netto Aufwand Netto Ertrag</b>	<b>141'880</b>	<b>140'000</b>	<b>127'990</b>	<b>120'000</b>	<b>116'497.55</b>	<b>129'030.70</b>
			1'880		7'990		
						12'533.15	
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		8'000		8'300.00	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'800		46'400		46'279.40	
4110.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	700		1'300		1'064.00	
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'700		2'909.05	
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800		4'500		4'441.80	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		276.95	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		832.85	
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		298.55	
4110.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		304.20	
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'100		3'100		1'759.45	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	80		90		81.30	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	75'000		60'000		49'950.00	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		140'000		120'000		129'030.70
<b>4200</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>220'420</b>	<b>2'000</b>	<b>272'830</b>	<b>19'000</b>	<b>264'898.45</b>	<b>19'755.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		218'420		253'830		245'143.45
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000		60'000		64'753.45	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000		15'000		16'857.00	
4200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					7.45	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'700		1'608.75	
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		600		170.50	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'400		460.85	
4200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					150.35	
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	15'000		15'000		15'799.50	
4200.3110	Büromöbel und Geräte	3'500		3'500		3'018.30	
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		2'000			
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	160'000		165'000		158'020.25	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	120		130		122.00	
4200.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	500		500			
4200.3170	Reisekosten und Spesen	1'500		3'500		3'499.25	
4200.3199	Übriger Betriebsaufwand					430.80	
4200.3690	übriger Transferaufwand	1'500		1'500			
4200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				15'000		17'055.00
4200.4270	Bussen		2'000		4'000		2'700.00
<b>4210</b>	<b>DZ EINWOHNERDIENSTE</b>	<b>955'400</b>	<b>517'000</b>	<b>966'390</b>	<b>487'000</b>	<b>951'992.10</b>	<b>511'337.70</b>
	Netto Aufwand		438'400		479'390		440'654.40
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	556'300		615'700		554'010.10	
4210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	300		600		456.00	
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'600		35'700		34'858.80	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'200		54'400		51'135.60	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		4'200		3'293.30	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'100		10'200		9'986.35	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		3'700		3'577.85	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500			
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	290'100		240'100		292'224.30	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	900		990		976.00	
4210.3170	Reisekosten und Spesen					28.00	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					205.20	
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		1'240.60	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		490'000		460'000		491'434.55
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		8'603.15
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		
4210.4270	Bussen		2'000		2'000		1'300.00
4210.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		10'000.00
<b>4300</b>	<b>VERWALTUNGSPOLIZEI</b>	<b>1'442'670</b>	<b>3'269'500</b>	<b>1'479'820</b>	<b>2'945'000</b>	<b>1'455'896.50</b>	<b>3'141'719.33</b>
	Netto Ertrag	1'826'830		1'465'180		1'685'822.83	
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	567'500		622'200		582'527.20	
4300.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000			
4300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'800		4'700		5'208.00	
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'600		38'800		35'533.25	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'900		61'900		55'992.40	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800		4'700		3'344.80	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'400		11'200		10'173.75	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800		4'000		3'644.45	
4300.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'500		1'612.40	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		13'529.25	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		720.40	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3'000		3'000		5'911.95	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		429.15	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	1'200		2'700		1'153.20	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	15'270		15'750		15'585.70	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	104'900		104'900		108'841.20	
4300.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	31'400		6'400		31'415.95	
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	45'000		44'970		44'969.45	
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	536'000		536'000		535'304.00	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		91'500		91'500		76'147.00
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		820'000		704'000		646'955.60
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		18'000		23'349.20
4300.4270	Bussen		2'285'000		2'085'000		2'330'999.53
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'000		46'500		64'268.00
<b>4310</b>	<b>GEWERBEPOLIZEI</b>	<b>59'730</b>	<b>33'400</b>	<b>59'020</b>	<b>33'400</b>	<b>53'209.90</b>	<b>32'451.00</b>
	Netto Aufwand		26'330		25'620		20'758.90
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		4'000			
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'300		19'600		19'183.60	
4310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	300		300		384.00	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'100		1'206.20	
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		1'600		1'577.40	
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		101.00	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		345.40	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		106.00	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		68.00	
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	500		500		150.00	
4310.3134	Sachversicherungsprämien	30		20		20.30	
4310.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300			
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'500		30'500		30'068.00	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'200		2'200		1'878.00
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		31'000		31'000		30'573.00
<b>4320</b>	<b>BADEANLAGE WEIERMATT</b>					<b>224'208.49</b>	<b>2'346.30</b>
	Netto Aufwand						221'862.19
4320.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					134'331.60	
4320.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					2'640.00	
4320.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7'795.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen					14'214.60	
4320.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2'488.60	
4320.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2'231.80	
4320.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					799.60	
4320.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					5'846.70	
4320.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					9'402.10	
4320.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften					24'479.20	
4320.3130	Verwaltungsvermögen						
4320.3130	Dienstleistungen Dritter					675.10	
4320.3134	Sachversicherungsprämien					5'285.84	
4320.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					389.85	
4320.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					12'948.25	
4320.3199	Übriger Betriebsaufwand					680.05	
4320.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						-3'325.90
4320.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						312.20
4320.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						5'360.00
<b>4330</b>	<b>LIEGEWIESE EICHHOLZ, WABERN</b>	<b>191'920</b>	<b>83'500</b>	<b>191'910</b>	<b>87'500</b>	<b>212'373.72</b>	<b>68'441.50</b>
	Netto Aufwand		108'420		104'410		143'932.22
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500		15'500		14'158.50	
4330.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	14'700		14'700		15'615.90	
	Verwaltungsvermögen						
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	130'000		130'000		155'043.83	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	20		10		7.42	
4330.3137	Steuern und Abgaben	750		750		635.75	
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'750		7'750		411.80	
4330.3159	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	9'200		9'200		13'162.80	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	14'000		14'000		13'337.72	
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		211.65
4330.4270	Bussen		1'000		5'000		
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		80'000		80'000		68'229.85
<b>4340</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>1'914'200</b>	<b>1'914'200</b>	<b>2'015'385</b>	<b>2'015'385</b>	<b>1'952'434.05</b>	<b>1'952'434.05</b>
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	477'500		484'400		464'867.95	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'300		3'700		2'304.00	
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'600		30'000		30'867.60	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'300		47'700		45'371.40	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'400		8'900		7'796.15	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'600		8'700		8'869.00	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		2'800		2'823.25	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200		2'200		915.45	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	500		500		320.00	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'712.70	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	5'400		3'500		2'423.50	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400		2'400		2'325.00	
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	22'100		20'000		15'551.46	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	151'000		151'000		129'989.45	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	13'100		13'100		7'526.95	
4340.3130	Verwaltungsvermögen						
4340.3134	Dienstleistungen Dritter	534'500		536'000		525'492.27	
4340.3136	Sachversicherungsprämien	17'000		18'150		16'956.62	
4340.3144	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	13'000		13'000		8'925.00	
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'600		52'600		27'006.75	
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	88'500		88'500		51'784.30	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'500		3'500		5'487.65	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'300		2'300			
4340.3170	Reisekosten und Spesen	13'000		17'000		11'539.60	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		34'142.00	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		146.85	
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	140'900		104'750		93'460.20	
4340.3690	übriger Transferaufwand	130'411		130'411		131'652.10	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'425'000		1'500'000		1'497'746.45
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		160'500		186'500		140'945.15
4340.4250	Verkäufe		500		1'500		311.00
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		125'000		125'000		104'891.55
4340.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'180		2'180		2'180.00
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		185'000		185'000		184'852.00
4340.4690	Übriger Transferertrag		16'020		15'205		21'507.90
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	102'889		231'874		320'176.85	
<b>4341</b>	<b>BRANDSIMULATIONSANLAGE</b>					<b>159'766.87</b>	<b>159'766.87</b>
4341.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					81'131.95	
4341.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					576.00	
4341.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'818.55	
4341.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'483.80	
4341.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					560.70	
4341.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					807.30	
4341.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					110.25	
4341.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					24'576.30	
4341.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					14'805.60	
4341.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften					426.70	
4341.3130	Verwaltungsvermögen						
4341.3130	Dienstleistungen Dritter					7'550.00	
4341.3134	Sachversicherungsprämien					162.60	
4341.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					16'830.65	
4341.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'366.17	
4341.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen					520.00	
4341.3170	Reisekosten und Spesen					40.30	
4341.3690	übriger Transferaufwand					5'000.00	
4341.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						129'850.00
4341.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						29'916.87
<b>4350</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>806'600</b>	<b>406'900</b>	<b>948'470</b>	<b>597'900</b>	<b>860'257.05</b>	<b>594'526.00</b>
	Netto Aufwand		399'700		350'570		265'731.05



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'000.		243'800.		257'917.35	
4350.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400.		2'900.		2'280.00	
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'100.		15'300.		14'836.40	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'700.		25'600.		25'650.00	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600.		5'000.		4'166.30	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.		4'400.		4'251.20	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.		1'500.		1'513.60	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					974.00	
4350.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.			
4350.3102	Drucksachen, Publikationen			500.			
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.		1'000.		469.85	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	70'000.		70'000.		125'077.15	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	30'800.		40'800.		44'395.80	
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	40'500.		53'500.		37'395.90	
4350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.		270'000.		122'802.75	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	6'000.		5'470.		5'920.35	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.		4'300.		3'456.15	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.		7'000.		2'821.70	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.		2'000.		1'180.35	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'900.		900.			
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.		1'000.		109.50	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	185'000.		190'000.		202'038.70	
4350.3690	Übriger Transferaufwand	7'000.					
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'500.		1'500.		3'000.00	
4350.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.					
4350.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800.					
4350.4250	Verkäufe		3'000		3'000		2'040.00
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		12'000		59'427.75
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'800		36'800		38'974.00
4350.4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		150'000		340'000		238'221.00
4350.4630	Beiträge vom Bund		17'600		17'600		20'423.25
4350.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'500		3'500		63'504.00
4350.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		170'000		185'000		171'936.00
<b>45</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'254'540</b>	<b>581'000</b>	<b>1'245'450</b>	<b>583'000</b>	<b>1'219'822.80</b>	<b>697'115.00</b>
	Netto Aufwand		673'540		662'450		522'707.80
<b>4500</b>	<b>GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'254'540</b>	<b>581'000</b>	<b>1'245'450</b>	<b>583'000</b>	<b>1'219'822.80</b>	<b>697'115.00</b>
	Netto Aufwand		673'540		662'450		522'707.80
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	945'400.		934'000.		934'509.60	
4500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'600.		8'600.		8'040.00	
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'300.		58'600.		58'570.75	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'700.		116'000.		114'349.80	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'900.		18'700.		18'055.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'100		16'800		16'822.35	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'100		6'000		6'028.55	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		6'687.35	
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'800		3'800		3'440.00	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	58'500		65'000		41'538.55	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	3'840		3'650		3'639.80	
4500.3170	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		937.20	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		203.50	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		7'000.00	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		5'000		
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		3'000		5'115.00
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		575'000		575'000		692'000.00
<b>46</b>	<b>ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>5'746'360</b>	<b>7'471'529</b>	<b>5'788'284</b>	<b>7'711'659</b>	<b>5'331'737.60</b>	<b>6'621'418.22</b>
	Netto Ertrag	1'725'169		1'923'375		1'289'680.62	
<b>4600</b>	<b>ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>1'305'900</b>	<b>450'000</b>	<b>1'183'807</b>	<b>430'000</b>	<b>1'018'926.65</b>	<b>322'603.00</b>
	Netto Aufwand		855'900		753'807		696'323.65
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	820'300		747'300		729'370.60	
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'200		46'800		45'766.65	
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'400		87'200		85'771.80	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300		5'400		4'229.40	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000		13'500		13'129.05	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		4'800		4'703.70	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'974.20	
4600.3110	Büromöbel und Geräte	80'000		80'000		79'448.10	
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	7'300		7'300		1'366.20	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	1'300		1'590		1'569.75	
4600.3137	Steuern und Abgaben	14'500		14'500		19'178.20	
4600.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'000		100'000			
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		25'000		25'419.00	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
4600.3199	Übriger Betriebsaufwand	900		900			
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	86'600		44'317			
4600.3690	übriger Transferaufwand	1'000		1'000			
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		7'000.00	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		390'000		370'000		299'587.86
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		7'015.14
4600.4690	Übriger Transferertrag		50'000		50'000		16'000.00
<b>4610</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>2'512'400</b>	<b>1'081'489</b>	<b>2'563'217</b>	<b>1'081'489</b>	<b>2'741'623.13</b>	<b>1'143'401.65</b>
	<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>						
	Netto Aufwand		1'430'911		1'481'728		1'598'221.48
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	509'800		570'100		572'378.29	
4610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'300		4'300		3'639.80	
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'800		35'600		35'117.34	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'100		50'000		48'365.42	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		5'500		3'217.65	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'100		10'200		10'055.99	
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		3'400		3'329.01	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'000		48'000		53'838.60	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900		622.50	
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	235'000		235'000		236'447.65	
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		1'114.80	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	4'400		14'740		14'793.45	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305'800		305'800		392'329.68	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'000		49'000		47'641.20	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	700'000		700'000		806'613.60	
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		3'491.70	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	537'200		525'477		508'626.45	
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		11'487.60
4610.4400	Zinsen flüssige Mittel		100		100		
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		365'000		365'000		382'116.20
4610.4690	Übriger Transferertrag		603'289		603'289		641'697.85
4610.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		108'100		108'100		108'100.00
<b>4620</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN</b>	<b>369'540</b>	<b>2'547'200</b>	<b>372'460</b>	<b>2'747'200</b>	<b>334'068.10</b>	<b>1'980'150.15</b>
	Netto Ertrag	2'177'660		2'374'740		1'646'082.05	
4620.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	300'000		300'000		263'125.40	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'700		5'700		2'552.75	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	63'740		66'660		68'389.95	
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		7'642.90
4620.4400	Zinsen flüssige Mittel		200		200		
4620.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		500'000		700'000		
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'040'000		1'995'000		1'932'930.25
4620.4630	Beiträge vom Bund				45'000		39'200.00
4620.4690	Übriger Transferertrag						377.00
<b>4650</b>	<b>BAURECHTS- UND PACHTZINSE</b>	<b>217'000</b>	<b>2'510'000</b>	<b>217'000</b>	<b>2'580'000</b>	<b>215'706.70</b>	<b>2'406'067.15</b>
	Netto Ertrag	2'293'000		2'363'000		2'190'360.45	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	217'000		217'000		215'706.70	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'510'000		2'580'000		2'406'067.15
<b>4660</b>	<b>SCHWIMMBAD KÖNIZ WEIERMATT</b>	<b>990'900</b>	<b>532'300</b>	<b>1'104'740</b>	<b>550'300</b>	<b>682'629.10</b>	<b>455'250.40</b>
	Netto Aufwand		458'600		554'440		227'378.70
4660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'400		512'500		387'084.50	
4660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'500		1'500			
4660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'500		12'200		6'338.90	
4660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'500		32'200		24'981.95	
4660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'200		52'700		38'146.45	
4660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'100		10'600		7'975.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300		9'200		7'152.65	
4660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'600		2'482.70	
4660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'000		51'000		66'255.10	
4660.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000			
4660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'000		18'000			
4660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		598.80	
4660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	102'500		102'500		71'518.10	
	Verwaltungsvermögen						
4660.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300		2'300		585.40	
4660.3134	Sachversicherungsprämien	5'400		5'340		203.50	
4660.3137	Steuern und Abgaben	9'900		9'900			
4660.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	109'600		234'600		50'299.65	
4660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'100		25'100		3'790.15	
4660.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'100		3'100		2'501.00	
4660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'800		13'400		12'714.90	
4660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		480'000		498'000		435'757.05
4660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500		5'500		
4660.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'800		46'800		19'493.35
<b>4670</b>	<b>CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER</b>	<b>95'080</b>	<b>95'000</b>	<b>89'390</b>	<b>65'000</b>	<b>89'852.95</b>	<b>65'014.90</b>
	Netto Aufwand		80		24'390		24'838.05
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'700		49'700		50'478.60	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		3'400		3'108.20	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100		4'200		3'655.40	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		400		259.60	
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'000		889.85	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		314.35	
4670.3105	Lebensmittel	30'300		30'300		28'562.10	
4670.3134	Sachversicherungsprämien	80		90		81.30	
4670.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'932.15	
4670.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen					571.40	
4670.4250	Verkäufe		95'000		65'000		65'014.90
<b>4680</b>	<b>SCHLOSS KÖNIZ</b>	<b>255'540</b>	<b>255'540</b>	<b>257'670</b>	<b>257'670</b>	<b>248'930.97</b>	<b>248'930.97</b>
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'500		103'700		92'441.00	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		6'500		5'811.25	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'900		10'400		9'989.40	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		800		552.65	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'900		1'663.95	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		596.50	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600		8'600		8'317.00	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	40'200		40'200		47'521.65	
	Verwaltungsvermögen						
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400		5'400			
4680.3134	Sachversicherungsprämien	5'240		5'070		5'039.10	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'000		70'000		74'762.37	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4680.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
4680.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		4'000		2'236.10	
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		1'650.00
4680.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		8'000.00
4680.4400	Zinsen flüssige Mittel		140		180		200.00
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		222'000		101'000		95'728.00
4680.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'400		30'802		30'664.97
4680.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				112'688		112'688.00
<b>5</b>	<b>DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)</b>	<b>31'346'186</b>	<b>26'214'444</b>	<b>32'273'617</b>	<b>27'178'170</b>	<b>29'245'768.18</b>	<b>24'726'208.96</b>
	Netto Aufwand		5'131'742		5'095'447		4'519'559.22
<b>51</b>	<b>ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT</b>	<b>9'849'579</b>	<b>6'787'523</b>	<b>9'863'276</b>	<b>6'752'971</b>	<b>9'735'873.97</b>	<b>6'830'466.79</b>
	Netto Aufwand		3'062'056		3'110'305		2'905'407.18
<b>5100</b>	<b>FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ</b>	<b>514'018</b>	<b>173'632</b>	<b>522'860</b>	<b>173'632</b>	<b>485'812.21</b>	<b>152'453.15</b>
	Netto Aufwand		340'386		349'228		333'359.06
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'600		267'900		265'712.55	
5100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		1'600		984.00	
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100		16'100		16'696.60	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'400		30'900		30'451.80	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200		5'500		5'293.50	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300		4'800		4'784.05	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'700		1'714.05	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		8'240.20	
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'800		24'800		27'312.00	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		211.00	
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		434.05	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	1'500		1'500		1'500.00	
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	300		300		72.15	
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	10'000		10'000		5'792.65	
5100.3130	Verwaltungsvermögen						
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	14'410		12'000		13'343.30	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	1'130		1'190		1'037.00	
5100.3144	Unterhalt Hochbau, Gebäude	15'000		30'000			
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'199.50	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	600		2'700		3'210.56	
5100.3170	Reisekosten und Spesen	800		800		142.20	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300			
5100.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'200					
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'000		18'000		14'744.05	
5100.3690	übriger Transferaufwand	90'278		83'470		81'937.00	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		175'000		175'000		157'843.15
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-10'368		-10'368		-9'240.00
5100.4690	Übriger Transferertrag		9'000		9'000		3'850.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5120</b>	<b>GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU</b>	<b>335'780</b>	<b>32'100</b>	<b>306'367</b>	<b>32'100</b>	<b>317'430.16</b>	<b>24'847.05</b>
	Netto Aufwand		303'680		274'267		292'583.11
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'600		120'300		115'154.30	
5120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		155.25	
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100		7'100		7'228.65	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500		11'900		11'664.00	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		2'400		1'903.15	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		2'200		2'072.70	
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		580.25	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'100		4'100		2'071.85	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12'000		12'000		12'257.33	
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	13'950		13'950		13'027.70	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000		6'000		7'133.30	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	630		640		631.68	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	90'000		70'000		62'600.15	
5120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'233.15	
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27'000		27'000		18'815.15	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	400		400		228.10	
5120.3199	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'300		10'477		1'325.45	
5120.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'100				2'189.60	
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000		3'000		43'000.00	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'000		14'000		14'158.40	
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		32'000		32'000		24'847.05
<b>5130</b>	<b>LANDSCHAFT UND GRÜNLAND</b>	<b>971'200</b>	<b>15'000</b>	<b>969'998</b>	<b>15'000</b>	<b>930'705.60</b>	<b>24'125.89</b>
	Netto Aufwand		956'200		954'998		906'579.71
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	302'000		299'900		319'834.95	
5130.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500			
5130.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100		100		144.00	
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500		18'400		19'844.70	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'900		25'100		26'350.95	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900		6'100		6'240.35	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800		5'400		5'685.55	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'600		1'791.80	
5130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'000					
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	15'000		3'000		1'501.88	
5130.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18'500					
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	500		10'000		13'751.25	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	18'000		20'000		21'895.15	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'210		10'900		1'794.70	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130.3134	Sachversicherungsprämien	1'270.		1'200.		1'179.40	
5130.3140	Unterhalt an Grundstücken	422'520.					
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			193'000.		191'141.97	
5130.3144	Unterhalt Hochbauten; Gebäude	6'000.					
5130.3145	Unterhalt Wald			290'000.		269'641.85	
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.		1'000.			
5130.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.		1'000.		436.20	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand	600.		600.		557.10	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'300.		18'370.		7'702.05	
5130.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'900.		7'828.			
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'000.		8'000.		3'886.70	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	40'000.		40'000.		37'325.05	
5130.3690	übriger Transferaufwand	8'000.		8'000.			
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		17'811.14
5130.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'000		6'314.75
<b>5140</b>	<b>FRIEDHOFVERWALTUNG</b> Netto Aufwand	<b>1'213'700.</b>	<b>357'500</b> 856'200	<b>1'263'112</b>	<b>357'500</b> 905'612	<b>1'078'343.74</b>	<b>335'781.20</b> 742'562.54
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'600.		88'000.		87'815.50	
5140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'000.		1'000.		154.00	
5140.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.		100.		72.00	
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.		5'500.		5'515.15	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'400.		9'900.		9'803.40	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.		1'800.		1'742.20	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.		1'600.		1'580.60	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.		600.		566.00	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.		20'000.		18'512.10	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	200.		200.		87.15	
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	6'700.		6'700.		6'658.00	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	50'000.		50'000.		48'134.45	
5140.3130	Verwaltungsvermögen						
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	6'300.		6'300.		3'574.25	
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	27'000.		30'000.		17'067.20	
5140.3134	Sachversicherungsprämien	1'700.		1'890.		1'867.29	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	910'000.		970'000.		806'928.05	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.		45'000.		49'690.05	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.		3'000.		2'708.10	
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'100.		9'622.		7'650.05	
5140.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400.		400.		26.00	
5140.3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.		10'000.		7'992.20	
5140.3690	übriger Transferaufwand	1'500.		1'500.		200.00	
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		330'000		330'000		310'806.20
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'000		27'000		24'975.00
<b>5145</b>	<b>BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST</b> Netto Aufwand	<b>503'280.</b>	<b>225'000</b> 278'280	<b>451'710</b>	<b>225'000</b> 226'710	<b>455'234.86</b>	<b>203'717.80</b> 251'517.06

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	351'600		309'100		317'299.00	
5145.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600		4'800		4'368.00	
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'900		19'300		19'639.15	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000		32'500		32'284.20	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'200		2'500		2'090.05	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100		5'600		5'636.45	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'000		1'999.30	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		125.30	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	15'350		15'350		15'900.30	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	530		560		549.00	
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	19'500		19'500		21'705.50	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	35'000		40'000		33'638.61	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		220'000		220'000		200'015.40
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		3'702.40
<b>5150</b>	<b>FACHSTELLE ENERGIE</b>	<b>347'410</b>	<b>20'100</b>	<b>419'590</b>	<b>20'100</b>	<b>407'317.35</b>	<b>28'511.65</b>
	Netto Aufwand		327'310		399'490		378'805.70
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'400		167'000		162'814.50	
5150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		2'800		3'120.00	
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'800		10'200		9'895.65	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'900		14'300		13'876.00	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		2'000		1'770.90	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		3'000		2'838.15	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		948.80	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	9'100		9'100		2'100.00	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	154'000		210'000		209'372.55	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	410		390		325.40	
5150.3170	Reisekosten und Spesen					255.40	
5150.4250	Verkäufe		100		100		
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		14'511.65
5150.4630	Beiträge vom Bund						14'000.00
<b>5200</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>5'163'910</b>	<b>5'163'910</b>	<b>4'988'354</b>	<b>4'988'354</b>	<b>4'990'627.66</b>	<b>4'990'627.66</b>
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'670'200		1'585'200		1'529'375.70	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	26'000		26'000		22'791.65	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'400		10'900		12'048.00	
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'700		98'600		95'500.10	
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	167'300		151'600		147'098.80	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'500		32'500		30'271.40	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'700		28'500		27'351.45	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'700		10'200		9'748.00	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		7'000		9'663.90	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'500		1'200		1'608.00	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000		22'000		19'607.73	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	48'000		48'000		50'417.83	
5200.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		446.00	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	37'000		37'000		49'446.37	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'000.		16'000.		10'218.15	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'367'500.		1'407'500.		1'344'319.18	
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	447'500.		460'000.		385'687.76	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'000.		50'000.		9'482.95	
5200.3134	Sachversicherungsprämien	7'650.		8'900.		8'731.55	
5200.3137	Steuern und Abgaben					7'090.00	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000.		22'000.		18'716.19	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000.		20'000.		17'915.10	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	17'200.		17'200.		17'039.20	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.		4'000.		1'013.45	
5200.3170	Reisekosten und Spesen	6'000.		6'000.		4'043.40	
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.				42'838.44	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.		1'000.		147.35	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	165'700.		95'895.		64'482.75	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.		3'000.		2'849.35	
5200.3690	übriger Transferaufwand	865'360.		817'659.		838'923.85	
5200.4033	Hundesteuer		180'000				
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'639'500		4'405'000		4'467'103.96
5200.4250	Verkäufe		243'400		321'400		311'377.40
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'000		26'312.90
5200.4270	Bussen		4'000		2'000		11'200.00
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'000		14'000		15'102.85
5200.4690	Übriger Transferertrag		14'670		154'850		159'530.55
5200.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	4'500.				211'754.06	
5200.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		56'340		79'104		
<b>5250</b>	<b>DEPONIEBETRIEB KEGUL</b>	<b>800'281.</b>	<b>800'281</b>	<b>941'285</b>	<b>941'285</b>	<b>1'070'402.39</b>	<b>1'070'402.39</b>
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69'900.		119'400.		118'612.75	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.		3'200.		3'240.00	
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.		7'200.		7'450.60	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800.		11'400.		11'214.60	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.		2'400.		2'359.70	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.		2'100.		2'134.45	
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.		800.		764.25	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.		900.			
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.		25'000.		10'838.92	
5250.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			500.		169.00	
5250.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.			900.		619.10	
5250.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.		500.		318.60	
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	16'000.		16'000.		16'955.20	
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	202'400.		270'400.		339'953.27	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	2'050.		2'440.		2'707.12	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.		10'000.		13'417.75	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.		30'000.		24'727.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		96.93	
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		1'000		373.43	
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00	
5250.3170	Reisekosten und Spesen	300		300			
5250.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000				9'900.70	
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	116'700		79'936		78'301.35	
5250.3630	Beiträge an den Bund	175'000		225'000		247'230.00	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'000		40'000		29'888.50	
5250.3690	übriger Transferaufwand	81'011		79'649		98'068.60	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				640'000		956'572.84
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		90'000		90'000		88'272.65
5250.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		80'000		90'000		
5250.4690	Übriger Transferertrag		7'890		16'400		25'556.90
5250.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	4'920		2'460		48'660.07	
5250.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		622'391		104'885		
<b>55</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE</b>	<b>18'125'017</b>	<b>17'975'271</b>	<b>19'238'649</b>	<b>19'030'839</b>	<b>16'605'426.02</b>	<b>16'389'330.42</b>
	Netto Aufwand		149'746		207'810		216'095.60
<b>5500</b>	<b>DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE</b>	<b>964'780</b>	<b>1'424'780</b>	<b>880'700</b>	<b>1'342'700</b>	<b>864'076.53</b>	<b>1'323'420.53</b>
	Netto Ertrag	460'000		462'000		459'344.00	
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	702'700		687'300		682'158.05	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		87.20	
5500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'400		1'400		1'440.00	
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'000		43'100		42'027.40	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'400		79'200		76'866.30	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'200		13'600		12'788.30	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'200		12'400		12'075.15	
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400		4'300		4'253.15	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		3'396.27	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	5'880		5'880		3'286.95	
5500.3100	Büromaterial	500		500		531.05	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		283.30	
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900		900			
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	14'000		10'000		12'211.06	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	2'800		2'720		2'643.50	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		7'000		5'885.00	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		4'113.95	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	400		400		29.90	
5500.3690	Übriger Transferaufwand	61'000					
5500.4120	Konzessionen		460'000		460'000		459'344.00
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		3'328.65
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000		9'000		1'618.50
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		3'761.80



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5500.4690	Übriger Transferertrag		952'780		870'700		855'367.58
<b>5550</b>	<b>DZ WASSERVERSORGUNG</b>	<b>8'832'260</b>	<b>8'832'260</b>	<b>8'499'573</b>	<b>8'499'573</b>	<b>7'571'226.95</b>	<b>7'571'226.95</b>
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'604'100		1'583'200		1'460'941.55	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	26'500		18'700		19'440.00	
5550.3042	Verpflegungszulagen					167.40	
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100'800		99'500		92'049.30	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	169'800		160'900		148'441.95	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'400		32'600		29'335.85	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'700		28'500		26'356.65	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000		9'900		9'425.80	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		10'394.70	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		767.40	
5550.3100	Büromaterial	1'000		1'000		3'402.30	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	333'500		363'500		218'650.71	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		1'315.70	
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	23'000		23'000		55'953.35	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'000		7'000		5'425.70	
5550.3113	Hardware	2'000		2'000			
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	580'500		580'500		544'840.70	
5550.3130	Verwaltungsvermögen						
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	144'800		176'800		109'049.82	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	27'000		30'000		9'521.90	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	21'050		22'720		23'017.07	
5550.3137	Steuern und Abgaben	4'500		4'500		-905.70	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	635'000		635'000		550'193.44	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	119'000		119'000		52'126.35	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000		20'000		17'067.48	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	4'100		4'100		2'770.20	
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-6'100.00	
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand	10'300		10'300		4'065.90	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	167'900		195'721		84'365.95	
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'501'050		3'501'050		3'240'405.00	
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		3'864.60	
5550.3690	übriger Transferaufwand	815'867		855'082		854'875.88	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		44'000		16'694.90
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'779'000		1'779'000		1'262'746.50
5550.4250	Verkäufe		5'533'000		5'533'000		5'238'075.59
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		5'214.65
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		300'000		300'000		97'395.55
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'400		9'400		14'440.40
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'102'900		710'276		731'954.94
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		42'000		42'000		18'000.00
5550.4690	Übriger Transferertrag		1'960		2'040		1'840.00
5550.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	431'393					
5550.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				59'857		184'864.42

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5600</b>	<b>DZ ABWASSER</b>	<b>7'465'131</b>	<b>7'465'131</b>	<b>8'936'466</b>	<b>8'936'466</b>	<b>7'324'647.64</b>	<b>7'324'647.64</b>
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'133'800		1'088'800		1'025'192.25	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'200		8'100		7'680.00	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'500		65'600		64'366.05	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'200		106'500		105'595.95	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'600		21'500		20'548.05	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'700		18'800		18'430.00	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'700		6'600		6'603.70	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		5'763.45	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	500		500		817.10	
5600.3100	Büromaterial	1'000		1'000		869.00	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000		32'000		32'958.39	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		577.55	
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		3'000			
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		4'663.15	
5600.3113	Hardware	3'000		3'000		4'144.00	
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	33'200		33'200		37'247.20	
5600.3130	Verwaltungsvermögen						
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	55'900		62'000		66'793.15	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	54'000		60'000		61'572.40	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	9'420		10'140		10'316.97	
5600.3137	Steuern und Abgaben	9'500		9'500		6'240.05	
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	225'000		225'000		192'395.59	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		2'940.00	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'000		20'000		15'972.86	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'710.05	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'100.00	
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	46'600		21'479		5'757.60	
5600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'200		158'148			
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'824'450		3'125'000		1'814'850.00	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000		20'000		19'363.00	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'060'000		3'175'000		2'971'634.90	
5600.3690	übriger Transferaufwand	666'861		647'799		616'964.05	
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'900'000		5'870'000		6'257'022.00
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		6'000		11'161.45
5600.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		200'000				
5600.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		332'000		332'000		331'965.00
5600.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'200		3'200		3'177.00
5600.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		883'800		780'266		573'153.19
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'500		21'500		21'549.00
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75'000		75'000		106'250.00
5600.4690	Übriger Transferertrag		17'600		17'260		20'370.00
5600.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					196'581.18	
5600.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		26'031		1'831'240		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5650</b>	<b>DZ GEOMATIK</b>	<b>862'846.</b>	<b>253'100</b>	<b>921'910</b>	<b>252'100</b>	<b>845'474.90</b>	<b>170'035.30</b>
	Netto Aufwand		609'746		669'810		675'439.60
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	515'400.		532'500.		508'012.30	
5650.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'800.		6'800.		6'768.00	
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'500.		33'500.		31'935.35	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'500.		58'500.		56'446.80	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.		11'000.		10'195.80	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.		9'600.		9'144.30	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.		3'400.		3'276.85	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.		1'000.		840.00	
5650.3100	Büromaterial	2'500.		2'500.		900.45	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen					166.85	
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	900.		900.		46'311.00	
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.		1'500.		161.45	
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	94'500.		124'500.		99'870.60	
5650.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	45'000.		50'000.			
5650.3134	Sachversicherungsprämien	4'290.		5'000.		4'248.75	
5650.3137	Steuern und Abgaben	500.		500.			
5650.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800.		800.		114.00	
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.		2'000.		1'292.40	
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	38'000.		38'000.		37'411.05	
5650.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.		1'000.		176.60	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.		400.			
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	16'900.		21'816.		11'815.35	
5650.3690	übriger Transferaufwand	18'056.		16'694.		16'387.00	
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		88'000		88'000		12'630.90
5650.4250	Verkäufe		12'000		12'000		8'007.40
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		1'397.00
5650.4690	Übriger Transferertrag		152'000		152'000		147'000.00
5650.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000				1'000.00
<b>57</b>	<b>DZ INFORMATIKZENTRUM</b>	<b>3'371'590.</b>	<b>1'451'650</b>	<b>3'171'692</b>	<b>1'394'360</b>	<b>2'904'468.19</b>	<b>1'506'411.75</b>
	Netto Aufwand		1'919'940		1'777'332		1'398'056.44
<b>5700</b>	<b>DZ INFORMATIKZENTRUM</b>	<b>3'236'190.</b>	<b>1'409'750</b>	<b>3'071'292</b>	<b>1'352'360</b>	<b>2'836'088.49</b>	<b>1'464'411.75</b>
	Netto Aufwand		1'826'440		1'718'932		1'371'676.74
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'335'200.		1'282'500.		1'255'857.95	
5700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'500.		8'600.		8'163.65	
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'300.		75'600.		76'580.65	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	133'700.		135'900.		141'630.30	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'800.		8'900.		7'130.70	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'900.		21'700.		21'958.90	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000.		7'800.		7'868.10	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.		5'000.		3'108.00	
5700.3100	Büromaterial	101'000.		101'000.		149'523.45	
5700.3113	Hardware	380'000.		260'000.		253'945.69	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	142'800.		137'800.		131'575.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400		400			
5700.3134	Sachversicherungsprämien	6'740		7'350		6'838.20	
5700.3137	Steuern und Abgaben	32'000		46'000		6'236.20	
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	625'000		640'000		580'710.85	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		467.70	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	350		350		210.10	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	215'700		262'530		75'911.90	
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	107'900		65'962		107'902.65	
5700.3690	übriger Transferaufwand	1'900		1'900		468.50	
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		772'500		714'500		778'127.35
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		325'000		325'000		369'024.40
5700.4690	Übriger Transferertrag		243'000		239'000		243'400.00
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'000		25'860		25'860.00
5700.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		59'250		48'000		48'000.00
<b>5710</b>	<b>TELEFONIE</b>	<b>135'400</b>	<b>41'900</b>	<b>100'400</b>	<b>42'000</b>	<b>68'379.70</b>	<b>42'000.00</b>
	Netto Aufwand		93'500		58'400		26'379.70
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	130'400		95'400		68'285.35	
5710.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000		94.35	
5710.4690	Übriger Transferertrag		17'100		18'000		18'000.00
5710.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		24'800		24'000		24'000.00
<b>9990.9001</b>	<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>3'274'350</b>		<b>2'827'327.37</b>
	Netto Ertrag			3'274'350		2'827'327.37	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>227'366'734</b>	<b>227'366'734</b>	<b>228'355'834</b>	<b>225'081'484</b>	<b>220'046'037.71</b>	<b>217'218'710.34</b>
	Netto				3'274'350		2'827'327.37
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>20'209'326</b>	<b>6'311'489</b>	<b>19'799'227</b>	<b>6'138'419</b>	<b>20'294'263.23</b>	<b>6'098'675.33</b>
	Netto		13'897'837		13'660'808		14'195'587.90
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>1'833'050</b>	<b>12'500</b>	<b>1'535'110</b>	<b>34'500</b>	<b>2'398'031.78</b>	<b>27'505.00</b>
	Netto		1'820'550		1'500'610		2'370'526.78
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>546'450</b>	<b>2'000</b>	<b>558'030</b>	<b>19'000</b>	<b>539'046.10</b>	<b>19'755.00</b>
	Netto		544'450		539'030		519'291.10
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>546'450</b>	<b>2'000</b>	<b>558'030</b>	<b>19'000</b>	<b>539'046.10</b>	<b>19'755.00</b>
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>1'286'600</b>	<b>10'500</b>	<b>977'080</b>	<b>15'500</b>	<b>1'858'985.68</b>	<b>7'750.00</b>
	Netto		1'276'100		961'580		1'851'235.68
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>1'286'600</b>	<b>10'500</b>	<b>977'080</b>	<b>15'500</b>	<b>1'858'985.68</b>	<b>7'750.00</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>18'376'276</b>	<b>6'298'989</b>	<b>18'264'117</b>	<b>6'103'919</b>	<b>17'896'231.45</b>	<b>6'071'170.33</b>
	Netto		12'077'287		12'160'198		11'825'061.12
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>2'345'950</b>	<b>480'500</b>	<b>2'345'480</b>	<b>464'000</b>	<b>2'344'110.54</b>	<b>590'682.85</b>
	Netto		1'865'450		1'881'480		1'753'427.69
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>2'345'950</b>	<b>480'500</b>	<b>2'345'480</b>	<b>464'000</b>	<b>2'344'110.54</b>	<b>590'682.85</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>13'300'926</b>	<b>4'737'000</b>	<b>13'138'420</b>	<b>4'558'430</b>	<b>12'594'791.08</b>	<b>4'337'085.83</b>
	Netto		8'563'926		8'579'990		8'257'705.25
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>13'300'926</b>	<b>4'737'000</b>	<b>13'138'420</b>	<b>4'558'430</b>	<b>12'594'791.08</b>	<b>4'337'085.83</b>
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>2'729'400</b>	<b>1'081'489</b>	<b>2'780'217</b>	<b>1'081'489</b>	<b>2'957'329.83</b>	<b>1'143'401.65</b>
	Netto		1'647'911		1'698'728		1'813'928.18
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>2'729'400</b>	<b>1'081'489</b>	<b>2'780'217</b>	<b>1'081'489</b>	<b>2'957'329.83</b>	<b>1'143'401.65</b>
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>10'030'671</b>	<b>7'599'700</b>	<b>10'258'055</b>	<b>8'141'785</b>	<b>10'113'469.07</b>	<b>7'566'659.10</b>
	Netto		2'430'971		2'116'270		2'546'809.97
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'442'670</b>	<b>3'269'500</b>	<b>1'479'820</b>	<b>2'945'000</b>	<b>1'455'896.50</b>	<b>3'141'719.33</b>
	Netto		1'826'830		1'465'180		1'685'822.83
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'442'670</b>	<b>3'269'500</b>	<b>1'479'820</b>	<b>2'945'000</b>	<b>1'455'896.50</b>	<b>3'141'719.33</b>
	Netto		1'826'830		1'465'180		1'685'822.83
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'442'670</b>	<b>3'269'500</b>	<b>1'479'820</b>	<b>2'945'000</b>	<b>1'455'896.50</b>	<b>3'141'719.33</b>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>5'837'081</b>	<b>2'009'100</b>	<b>5'784'450</b>	<b>2'583'500</b>	<b>5'656'042.05</b>	<b>1'718'212.85</b>
	Netto		3'827'981		3'200'950		3'937'829.20
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>5'837'081</b>	<b>2'009'100</b>	<b>5'784'450</b>	<b>2'583'500</b>	<b>5'656'042.05</b>	<b>1'718'212.85</b>
	Netto		3'827'981		3'200'950		3'937'829.20
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>2'689'696</b>	<b>1'928'500</b>	<b>2'734'530</b>	<b>1'877'500</b>	<b>2'617'546.20</b>	<b>1'604'327.00</b>
<b>1402</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>	<b>3'147'385</b>	<b>80'600</b>	<b>3'049'920</b>	<b>706'000</b>	<b>3'038'495.85</b>	<b>113'885.85</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'913'200</b>	<b>1'914'200</b>	<b>2'014'385</b>	<b>2'015'385</b>	<b>2'112'120.92</b>	<b>2'112'200.92</b>
	Netto		1'000		1'000		80.00
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'913'200</b>	<b>1'914'200</b>	<b>2'014'385</b>	<b>2'015'385</b>	<b>2'112'120.92</b>	<b>2'112'200.92</b>
	Netto		1'000		1'000		80.00
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'913'200</b>	<b>1'914'200</b>	<b>2'014'385</b>	<b>2'015'385</b>	<b>2'112'120.92</b>	<b>2'112'200.92</b>
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>837'720</b>	<b>406'900</b>	<b>979'400</b>	<b>597'900</b>	<b>889'409.60</b>	<b>594'526.00</b>
	Netto		430'820		381'500		294'883.60
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>837'720</b>	<b>406'900</b>	<b>979'400</b>	<b>597'900</b>	<b>889'409.60</b>	<b>594'526.00</b>
	Netto		430'820		381'500		294'883.60
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>806'600</b>	<b>406'900</b>	<b>948'470</b>	<b>597'900</b>	<b>860'257.05</b>	<b>594'526.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	31'120		30'930		29'152.55	
2	Bildung Netto	45'210'083	12'227'435 32'982'648	43'974'802	10'732'145 33'242'657	42'673'170.32	9'233'910.00 33'439'260.32
21	Obligatorische Schule Netto	42'931'213	10'706'205 32'225'008	43'081'062	10'576'645 32'504'417	41'478'987.39	8'805'820.68 32'673'166.71
211	Eingangsstufe Netto	3'725'540	1'000 3'724'540	4'045'400	351'000 3'694'400	3'578'491.97	267.80 3'578'224.17
2110	Kindergarten	1'188'520	500	1'176'000	500	1'028'947.84	267.80
2111	Basisstufe	2'537'020	500	2'869'400	350'500	2'549'544.13	
212	Primarstufe Netto	9'624'910	280'500 9'344'410	9'507'820	250'500 9'257'320	9'825'622.52	330'078.12 9'495'544.40
2120	Primarstufe	9'624'910	280'500	9'507'820	250'500	9'825'622.52	330'078.12
213	Oberstufe Netto	6'773'120	514'500 6'258'620	7'028'330	564'500 6'463'830	6'365'668.20	329'125.15 6'036'543.05
2130	Sekundarstufe I	6'773'120	514'500	7'028'330	564'500	6'365'668.20	329'125.15
214	Musikschulen Netto	2'020'000	2'020'000	1'925'000	1'925'000	1'815'848.45	1'815'848.45
2140	Musikschulen	2'020'000		1'925'000		1'815'848.45	
217	Schulliegenschaften Netto	10'960'058	1'015'000 9'945'058	10'709'067	1'000'000 9'709'067	10'060'546.76	714'522.55 9'346'024.21
2170	Schulliegenschaften	10'960'058	1'015'000	10'709'067	1'000'000	10'060'546.76	714'522.55
218	Tagesbetreuung Netto	8'452'402	8'355'205 97'197	8'474'630	7'855'145 619'485	8'479'703.05	6'909'666.25 1'570'036.80
2180	Tagesbetreuung	8'452'402	8'355'205	8'474'630	7'855'145	8'479'703.05	6'909'666.25
219	Obligatorische Schule Netto	1'375'183	540'000 835'183	1'390'815	555'500 835'315	1'353'106.44	522'160.81 830'945.63
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	20'440	200'000	21'800	200'000	36'989.55	190'315.26
2193	Schulveranstaltungen	118'400		120'400		134'347.55	
2194	Freiwilliger Schulsport	584'613	281'000	627'455	296'500	601'745.35	274'532.20
2197	Schulsozialdienst	651'730	59'000	621'160	59'000	580'023.99	57'313.35
22	Sonderschulen Netto	1'387'400	1'365'730 21'670			285'477.82	285'477.82
220	Sonderschulen Netto	1'387'400	1'365'730 21'670			285'477.82	285'477.82
2200	Sonderschulen	1'387'400	1'365'730			285'477.82	285'477.82
29	Übriges Bildungswesen Netto	891'470	155'500 735'970	893'740	155'500 738'240	908'705.11	142'611.50 766'093.61
291	Verwaltung Netto	724'890	724'890	714'050	714'050	707'837.75	707'837.75
2910	Verwaltung	724'890		714'050		707'837.75	
299	Bildung Netto	166'580	155'500 11'080	179'690	155'500 24'190	200'867.36	142'611.50 58'255.86
2990	Übrige Bildung	36'000		37'500		35'040.45	
2991	Erwachsenenbildung	130'580	155'500	142'190	155'500	165'826.91	142'611.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'685'515	1'048'840	5'789'720	1'052'970	5'563'618.34	913'885.82
	Netto		4'636'675		4'736'750		4'649'732.52
31	Kulturerbe	65'200	10'000	75'200	20'000	45'172.93	
	Netto		55'200		55'200		45'172.93
311	Museen und bildende Kunst	55'200	55'200	55'200	55'200	42'172.93	
	Netto		55'200		55'200		42'172.93
3110	Museen und bildende Kunst	55'200		55'200		42'172.93	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000	10'000	20'000	20'000	3'000.00	
	Netto						3'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000	10'000	20'000	20'000	3'000.00	
32	Kultur, übrige	3'051'450	256'540	3'044'190	258'670	3'016'434.87	248'930.97
	Netto		2'794'910		2'785'520		2'767'503.90
321	Bibliotheken	1'081'350	1'081'350	1'070'100	1'070'100	1'070'222.60	
	Netto		1'081'350		1'070'100		1'070'222.60
3210	Bibliotheken	1'081'350		1'070'100		1'070'222.60	
322	Konzert und Theater	111'000		111'000		110'797.00	
	Netto		111'000		111'000		110'797.00
3220	Konzert und Theater	111'000		111'000		110'797.00	
329	Kultur	1'859'100	256'540	1'863'090	258'670	1'835'415.27	248'930.97
	Netto		1'602'560		1'604'420		1'586'484.30
3290	Übrige Kultur	1'859'100	256'540	1'863'090	258'670	1'835'415.27	248'930.97
33	Medien	469'510	7'000	419'640	7'000	425'825.45	12'010.00
	Netto		462'510		412'640		413'815.45
332	Massenmedien	469'510	7'000	419'640	7'000	425'825.45	12'010.00
	Netto		462'510		412'640		413'815.45
3320	Massenmedien	469'510	7'000	419'640	7'000	425'825.45	12'010.00
34	Sport und Freizeit	2'092'655	775'300	2'243'990	767'300	2'075'610.09	652'944.85
	Netto		1'317'355		1'476'690		1'422'665.24
341	Sport	1'512'820	615'800	1'638'650	637'800	1'508'045.91	526'038.20
	Netto		897'020		1'000'850		982'007.71
3410	Sport	1'512'820	615'800	1'638'650	637'800	1'508'045.91	526'038.20
342	Freizeit	579'835	159'500	605'340	129'500	567'564.18	126'906.65
	Netto		420'335		475'840		440'657.53
3420	Freizeit	579'835	159'500	605'340	129'500	567'564.18	126'906.65
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'700		6'700		575.00	
	Netto		6'700		6'700		575.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'700		6'700		575.00	
	Netto		6'700		6'700		575.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'700		6'700		575.00	
4	Gesundheit	1'208'763	233'300	1'219'493	223'100	1'262'898.72	225'514.75
	Netto		975'463		996'393		1'037'383.97
42	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	
	Netto		400		400		400.00
421	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	
	Netto		400		400		400.00
4210	Ambulante Krankenpflege	400		400		400.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheit	1'155'363	233'300	1'138'093	223'100	1'165'569.35	225'514.75
	Netto		922'063		914'993		940'054.60
431	Alkohol- und Drogenprävention	778'788	218'300	781'763	208'100	768'839.45	214'628.25
	Netto		560'488		573'663		554'211.20
4310	Alkohol- und Drogenprävention	778'788	218'300	781'763	208'100	768'839.45	214'628.25
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'700		1'700		1'239.45	
	Netto		1'700		1'700		1'239.45
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'700		1'700		1'239.45	
433	Schulgesundheitsdienst	374'875	15'000	354'630	15'000	395'490.45	10'886.50
	Netto		359'875		339'630		384'603.95
4330	Schulgesundheitsdienst	192'030		180'050		216'084.93	
4331	Schulzahnpflege	182'845	15'000	174'580	15'000	179'405.52	10'886.50
49	Gesundheitswesen	53'000		81'000		96'929.37	
	Netto		53'000		81'000		96'929.37
490	Gesundheitswesen	53'000		81'000		96'929.37	
	Netto		53'000		81'000		96'929.37
4900	Gesundheitswesen	53'000		81'000		96'929.37	
5	Soziale Sicherheit	75'961'727	39'092'421	76'411'800	40'157'000	74'066'720.61	38'280'727.42
	Netto		36'869'306		36'254'800		35'785'993.19
53	Alter + Hinterlassene	10'670'578	160'000	9'999'465	162'000	9'773'082.55	189'838.40
	Netto		10'510'578		9'837'465		9'583'244.15
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	665'735	153'000	730'150	155'000	665'673.20	160'672.00
	Netto		512'735		575'150		505'001.20
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	665'735	153'000	730'150	155'000	665'673.20	160'672.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'752'500		9'100'000		8'975'591.00	
	Netto		9'752'500		9'100'000		8'975'591.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'752'500		9'100'000		8'975'591.00	
535	Leistungen an das Alter	252'343	7'000	169'315	7'000	131'818.35	29'166.40
	Netto		245'343		162'315		102'651.95
5350	Leistungen an das Alter	252'343	7'000	169'315	7'000	131'818.35	29'166.40
54	Familie und Jugend	9'136'009	943'300	9'047'375	937'300	8'346'347.64	1'234'397.83
	Netto		8'192'709		8'110'075		7'111'949.81
541	Familienzulagen	166'000		162'000		175'475.00	
	Netto		166'000		162'000		175'475.00
5410	Familienzulagen	166'000		162'000		175'475.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'284'765	616'300	1'270'330	601'300	1'261'428.41	693'554.52
	Netto		668'465		669'030		567'873.89
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'284'765	616'300	1'270'330	601'300	1'261'428.41	693'554.52
544	Jugendschutz	987'213	19'000	1'020'665	19'000	996'297.72	19'131.60
	Netto		968'213		1'001'665		977'166.12
5440	Jugendschutz allgemein	12'400		12'400		9'986.95	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	974'813	19'000	1'008'265	19'000	986'310.77	19'131.60



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien Netto	6'698'031	308'000 6'390'031	6'594'380	317'000 6'277'380	5'913'146.51	521'711.71 5'391'434.80
5450	Leistungen an Familien allgemein	6'439'931	308'000	6'334'280	317'000	5'663'805.26	521'711.71
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	258'100		260'100		249'341.25	
5458	Tageselternverein						
55	Arbeitslosigkeit						
559	Arbeitslosigkeit						
5590	Arbeitslosigkeit						
56	Soziales Wohnungswesen Netto	433'500	433'500	430'000	430'000	426'000.00	426'000.00
560	Soziales Wohnungswesen Netto	433'500	433'500	430'000	430'000	426'000.00	426'000.00
5600	Soziales Wohnungswesen	433'500		430'000		426'000.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto	55'706'640	37'989'121 17'717'519	56'919'960	39'057'700 17'862'260	55'241'629.98	36'856'491.19 18'385'138.79
572	Wirtschaftliche Hilfe						
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe						
579	Sozialhilfe Netto	55'706'640	37'989'121 17'717'519	56'919'960	39'057'700 17'862'260	55'241'629.98	36'856'491.19 18'385'138.79
5790	Sozialhilfe	34'706'640	11'917'720	36'264'960	11'787'700	34'220'850.19	12'082'543.99
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	21'000'000	26'071'401	20'655'000	27'270'000	21'020'779.79	24'773'947.20
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe Netto	15'000	15'000	15'000	15'000	279'660.44	279'660.44
592	Hilfsaktionen im Inland Netto	15'000	15'000	15'000	15'000	279'660.44	279'660.44
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000		15'000		279'660.44	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto	16'568'998	1'814'655 14'754'343	16'049'797	1'644'655 14'405'142	15'020'807.35	1'825'491.10 13'195'316.25
61	Strassenverkehr Netto	6'660'291	1'104'355 5'555'936	6'433'854	954'355 5'479'499	6'504'446.92	1'213'677.05 5'290'769.87
613	Kantonsstrassen, übrige Netto	75'000	75'000	75'000	75'000	79'500.00	79'500.00
6130	Kantonsstrassen		75'000		75'000		79'500.00
615	Gemeindestrassen Netto	4'834'544	360'900 4'473'644	4'832'747	345'900 4'486'847	4'845'292.19	558'213.25 4'287'078.94
6150	Gemeindestrassen	4'834'544	360'900	4'832'747	345'900	4'845'292.19	558'213.25
618	Privatstrassen Netto	5'000	5'000	5'000	5'000	9'766.10	9'766.10
6180	Privatstrassen	5'000		5'000		9'766.10	
619	Strassen, übriges Netto	1'820'747	668'455 1'152'292	1'596'107	533'455 1'062'652	1'649'388.63	575'963.80 1'073'424.83
6191	Werkhof	1'820'747	668'455	1'596'107	533'455	1'649'388.63	575'963.80
62	Öffentlicher Verkehr Netto	7'789'440	325'000 7'464'440	7'718'465	325'000 7'393'465	7'029'729.85	312'582.05 6'717'147.80
629	Öffentlicher Verkehr	7'789'440	325'000	7'718'465	325'000	7'029'729.85	312'582.05

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Netto Öffentlicher Verkehr	777'840	7'464'440 325'000	568'465	7'393'465 325'000	550'172.85	6'717'147.80 312'582.05
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	7'011'600		7'150'000		6'479'557.00	
63	Verkehr, übrige Netto	2'119'267	385'300 1'733'967	1'897'478	365'300 1'532'178	1'486'630.58	299'232.00 1'187'398.58
631	Schifffahrt Netto	14'000	14'000	14'000	14'000	13'879.00	13'879.00
6310	Schifffahrt	14'000		14'000		13'879.00	
634	Verkehrsplanung allgemein Netto	2'105'267	385'300 1'719'967	1'883'478	365'300 1'518'178	1'472'751.58	299'232.00 1'173'519.58
6340	Verkehrsplanung allgemein	2'105'267	385'300	1'883'478	365'300	1'472'751.58	299'232.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto	28'418'796	24'669'814 3'748'982	30'818'733	27'031'410 3'787'323	27'829'521.24	24'117'611.48 3'711'909.76
71	Wasserversorgung	8'832'260	8'832'260	8'499'573	8'499'573	7'571'226.95	7'571'226.95
710	Wasserversorgung	8'832'260	8'832'260	8'499'573	8'499'573	7'571'226.95	7'571'226.95
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	8'832'260	8'832'260	8'499'573	8'499'573	7'571'226.95	7'571'226.95
72	Abwasserentsorgung	7'465'131	7'465'131	8'936'466	8'936'466	7'324'647.64	7'324'647.64
720	Abwasserentsorgung	7'465'131	7'465'131	8'936'466	8'936'466	7'324'647.64	7'324'647.64
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	7'465'131	7'465'131	8'936'466	8'936'466	7'324'647.64	7'324'647.64
73	Abfall Netto Netto	5'959'191	5'999'191	5'919'639	5'790'639 129'000	6'019'163.83	5'911'361.20 107'802.63
730	Abfall Netto Netto	5'959'191	5'999'191	5'919'639	5'790'639 129'000	6'019'163.83	5'911'361.20 107'802.63
7300	Tierkörperbeseitigung	39'000	22'000	39'000	22'000	36'756.75	24'442.55
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	5'920'191	5'977'191	5'880'639	5'768'639	5'982'407.08	5'886'918.65
74	Verbauungen Netto	335'780	32'100 303'680	306'367	32'100 274'267	317'430.16	24'847.05 292'583.11
741	Gewässerverbauungen Netto	335'780	32'100 303'680	306'367	32'100 274'267	317'430.16	24'847.05 292'583.11
7410	Gewässerverbauungen	335'780	32'100	306'367	32'100	317'430.16	24'847.05
75	Arten- und Landschaftsschutz Netto	971'200	15'000 956'200	969'998	15'000 954'998	930'705.60	24'125.89 906'579.71
750	Arten- und Landschaftsschutz Netto	971'200	15'000 956'200	969'998	15'000 954'998	930'705.60	24'125.89 906'579.71
7500	Arten- und Landschaftsschutz	971'200	15'000	969'998	15'000	930'705.60	24'125.89
77	Übriger Umweltschutz Netto	2'215'898	536'132 1'679'766	2'222'582	536'132 1'686'450	2'003'840.51	491'936.75 1'511'903.76
771	Friedhof und Bestattung Netto	1'701'880	362'500 1'339'380	1'699'722	362'500 1'337'222	1'518'028.30	339'483.60 1'178'544.70
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'701'880	362'500	1'699'722	362'500	1'518'028.30	339'483.60
779	Umweltschutz	514'018	173'632	522'860	173'632	485'812.21	152'453.15

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790	Netto Umweltschutz		340'386		349'228		333'359.06
		514'018	173'632	522'860	173'632	485'812.21	152'453.15
79	Raumordnung Netto	2'639'336	1'790'000	3'964'108	3'221'500	3'662'506.55	2'769'466.00
790	Raumordnung Netto	2'639'336	1'790'000	3'964'108	3'221'500	3'662'506.55	2'769'466.00
7900	Raumordnung allgemein	2'467'336	1'790'000	3'754'108	3'221'500	3'474'087.00	2'769'466.00
7907	Regionalkonferenzen	172'000		210'000		188'419.55	
8	Volkswirtschaft Netto	382'410	1'755'100	479'990	1'880'500	444'614.85	1'716'923.15
		1'372'690		1'400'510		1'272'308.30	
87	Brennstoffe und Energie Netto	347'410	1'720'100	419'590	1'820'100	407'317.35	1'679'625.65
		1'372'690		1'400'510		1'272'308.30	
871	Elektrizität Netto		1'700'000		1'800'000		1'651'114.00
		1'700'000		1'800'000		1'651'114.00	
8710	Elektrizität allgemein		1'700'000		1'800'000		1'651'114.00
879	Energie Netto	347'410	20'100	419'590	20'100	407'317.35	28'511.65
			327'310		399'490		378'805.70
8790	Energie allgemein	347'410	20'100	419'590	20'100	407'317.35	28'511.65
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	35'000	35'000	60'400	60'400	37'297.50	37'297.50
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	35'000	35'000	60'400	60'400	37'297.50	37'297.50
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	35'000	35'000	60'400	60'400	37'297.50	37'297.50
9	Finanzen und Steuern Netto	23'690'445	132'613'980	23'554'217	128'079'500	22'776'953.98	127'239'312.19
		108'923'535		104'525'283		104'462'358.21	
91	Steuern Netto	1'120'000	120'134'000	1'259'000	115'466'000	1'359'386.85	114'925'455.94
		119'014'000		114'207'000		113'566'069.09	
910	Steuern Netto	1'120'000	120'134'000	1'259'000	115'466'000	1'359'386.85	114'925'455.94
		119'014'000		114'207'000		113'566'069.09	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'120'000	104'134'000	1'120'000	101'682'000	1'209'718.00	102'757'759.04
9101	Sondersteuern		4'100'000		4'600'000		3'152'295.50
9102	Liegenschaftssteuern		11'900'000		8'900'000		8'712'032.55
9103	Hundetaxe			139'000	284'000	149'668.85	303'368.85
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto	11'758'777	6'204'500	13'160'000	6'083'000	12'481'801.40	5'567'718.39
			5'554'277		7'077'000		6'914'083.01
930	Finanz- und Lastenausgleich Netto	11'758'777	6'204'500	13'160'000	6'083'000	12'481'801.40	5'567'718.39
			5'554'277		7'077'000		6'914'083.01
9300	Finanz- und Lastenausgleich	11'758'777	6'204'500	13'160'000	6'083'000	12'481'801.40	5'567'718.39
95	Ertragsanteile, übrige Netto		570'000		570'000		496'368.15
		570'000		570'000		496'368.15	
950	Ertragsanteile, übrige Netto		570'000		570'000		496'368.15
		570'000		570'000		496'368.15	
9500	Ertragsanteile, übrige		570'000		570'000		496'368.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto	4'847'130	5'675'480	4'883'825	5'930'500	4'674'905.58	6'186'714.26
		828'350		1'046'675		1'511'808.68	
961	Zinsen Netto	4'453'590	618'280	4'487'365	603'300	4'298'764.10	677'937.36
			3'835'310		3'884'065		3'620'826.74

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	4'453'590	618'280	4'487'365	603'300	4'298'764.10	677'937.36
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	369'540	5'057'200	372'460	5'327'200	334'068.10	4'386'217.30
	Netto	4'687'660		4'954'740		4'052'149.20	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	369'540	5'057'200	372'460	5'327'200	334'068.10	4'386'217.30
969	Finanzvermögen	24'000		24'000		42'073.38	1'122'559.60
	Netto		24'000		24'000		
	Netto					1'080'486.22	
9690	Finanzvermögen	24'000		24'000		42'073.38	1'122'559.60
97	Rückverteilungen		30'000		30'000		63'055.45
	Netto	30'000		30'000		63'055.45	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'000		30'000		63'055.45
	Netto	30'000		30'000		63'055.45	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		30'000		30'000		63'055.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	5'964'538		4'251'392		4'260'860.15	
	Netto		5'964'538		4'251'392		4'260'860.15
990	Nicht aufgeteilte Posten	5'964'538		4'251'392		4'260'860.15	
	Netto		5'964'538		4'251'392		4'260'860.15
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'733'038		1'000			
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	4'231'500		4'250'392		4'260'860.15	

