



Budget 2021

Das Schwimmbad Köniz Weiermatt, das Eichholz, die Schulanlage Schliern und das Areal Schloss Köniz gehören zu den Lieblingsplätzen der Schülerinnen und Schüler aus Schliern, welche die Bilder für das Budget 2021 der Gemeinde Köniz aufgenommen haben.

Inhaltsverzeichnis

0 Auf einen Blick	5
1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	7
1.1 Allgemeines	7
1.2 Grundlagen.....	7
1.3 Abschreibungen.....	7
1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	7
1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen	7
1.3.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	7
1.4 Steueranlage	7
1.5 Aktivierungsgrenzen	8
1.6 Aufgabenüberprüfung.....	8
1.7 Kostenbremse	8
2 Erläuterungen	9
2.1 Allgemeines	9
2.1.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)	12
2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt).....	13
2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung	16
2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis	16
2.2 Investitionen	16
3 Ergebnis	18
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	18
3.1.1 Erfolgsrechnung	18
3.1.2 Investitionsrechnung	18
3.1.3 Finanzierungsergebnis.....	19
3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	19
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	20
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	20
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Entsorgungs-/ Nicht-Entsorgungsmonopol)	21
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)	21
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	22
4 Erfolgsrechnung	23
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	23
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	24
5 Investitionsrechnung	25
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	25

6 Eigenkapitalnachweis	26
6.1 Auswertungen.....	26
6.2 Kommentare zu den Auswertungen	26
6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	26
6.2.2 Spezialfinanzierung «Teilautonome Volksschule»	26
6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen	26
6.2.4 Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	27
6.2.5 Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital.....	27
7 Finanzkennzahlen	28
7.1 Nettoverschuldungsquotient.....	28
7.2 Selbstfinanzierungsgrad	28
7.3 Selbstfinanzierungsanteil	28
7.4 Zinsbelastungsanteil.....	28
7.5 Kapitaldienstanteil	29
7.6 Bruttoverschuldungsanteil	29
7.7 Investitionsanteil	29
8 Antrag des Gemeinderates	30
9 Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2021	31
9.1 Sachgruppe 4-stellig.....	32
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig.....	39
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig.....	83

0 Auf einen Blick

Das Budget 2021 weist im Vergleich zum Budget 2020 und der Rechnung 2019 und 2018 folgende Werte aus:

Gestufferter Erfolgsausweis (in CHF)

	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'446'925	-2'334'118	-3'602'559	-13'922'264
Ergebnis aus Finanzierung	3'200'864	2'702'506	3'071'090	2'679'500
Ausserordentliches Ergebnis	-3'018'875	-1'134'651	-1'557'540	1'789'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'264'937	-766'263	-2'089'009	-9'453'264
Ergebnis Spezialfinanzierungen (./.)	562'391	-584'367	-161'060	-901'607
Gesamtergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	-2'827'328	-181'897	-1'927'949	-8'551'657
Total Aufwand	219'268'866	219'268'065	225'656'981	236'423'150
Total Ertrag	217'003'929	218'501'801	223'567'972	226'969'886
Gesamtergebnis	-2'264'937	-766'263	-2'089'009	-9'453'264

Finanzierung Gesamthaushalt (in CHF)

	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Selbstfinanzierung	11'755'333	11'221'215	11'590'331	3'018'236
Nettoinvestitionen	16'186'480	27'230'075	43'912'000	36'533'000
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'431'147	-16'008'860	-32'321'669	-33'514'764

Wichtige Kennzahlen

	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	299'000'000	319'000'000	351'321'669	384'836'433
Fremdkapital	325'434'573	348'350'454	380'522'123	414'036'887
Nettoschuld (Fremdkapital - Finanzvermögen)	86'565'873	102'410'558	141'653'423	168'096'992
Verwaltungsvermögen	165'409'351	184'597'437	219'576'437	245'445'837
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	6'461'290	6'279'394	4'351'445	-4'200'212
Gemeindesteueranlage	1.49	1.49	1.49	1.49
Sanierungsbeitrag an Pensionskasse	1'746'000	1'746'000	1'750'000	1'750'000
Selbstfinanzierungsgrad in %	72.62	41.21	26.39	8.26
Selbstfinanzierungsanteil in %	5.43	5.15	5.21	1.34
Zinsbelastungsanteil in %	1.16	0.99	1.16	1.20
Kapitaldienstanteil in %	4.62	4.69	5.18	5.92
Investitionsanteil in %	10.44	11.83	17.38	14.34
Nettoverschuldungsquotient in %	88.15	102.80	149.26	173.41
Bruttoverschuldungsanteil in %	142.03	151.49	165.00	175.16
Nettozinsbelastungsanteil in %	-1.92	-1.38	-1.65	-1.32

Die Rechnungen der letzten Jahre weisen alle ein strukturelles Defizit aus und bewegen sich seit dem Rechnungsjahr 2012 zwischen CHF - 0,2 Mio. (2019) und CHF - 2,8 Mio. (2018). Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist im vorliegenden Budget 2021 ein Defizit von rund CHF - 8,55 Mio. auf und somit ein wesentlich schlechteres Resultat als im Budget 2020 (CHF - 1,9 Mio.).

Für das negative Ergebnis beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) zeigen sich insbesondere folgende Faktoren verantwortlich:

- Die Kostenarten Personal- und Sachaufwand nehmen infolge der kontinuierlichen Weiterentwicklung der Gemeinde um insgesamt CHF 2,2 Mio. zu.
- Der Fiskalertrag nimmt um rund CHF 1,1 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget ab. Dafür verantwortlich ist einerseits der Wegzug der Swisscom AG, andererseits die Coronakrise. Diese beiden Faktoren führen zu tieferen Steuereinnahmen bei den juristischen Personen. Aufgrund der Rechnung 2019 und der Hochrechnung 2020 können die Steuererträge bei den natürlichen Personen etwas optimistischer budgetiert werden. Neu im Budget enthalten ist zudem der Ertragsanteil an den direkten Bundessteuern (STAF).
- Die Transferkosten nehmen netto um CHF 3,8 Mio. zu. Der gesamte Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 6,9 Mio. zu. Dies liegt vor allem am höheren Gemeindeanteil für den Lastenausgleich Sozialhilfe und den höheren Anteilen an die Besoldungskosten der Lehrkräfte. Ebenfalls gerechnet wird mit höheren Vorschüssen an die Sozialhilfeempfänger, welche jedoch durch höhere Kantonsrückerstattungen (Transferertrag) ausgeglichen werden.
- Die Abschreibungen nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget CHF 1,7 Mio. zu. Dies infolge der weiterhin hohen Investitionstätigkeiten.

Budgetiert wurde wieder die freiwillige Einlage in die Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve" (Sachgruppe 38 = a.o. Aufwand) mit rund CHF 0,77 Mio. gemäss vom Parlament beschlossenen Reglement. Die Reserve wird geöffnert um das Risiko eines Zinsanstiegs zu dämpfen.

Positiv beeinflusst wird das Budget 2021 erstmals durch die Teilauflösung der Neubewertungsreserven, welche zwingend bei der Einführung von HRM2 geöffnert wurden. Per Ende 2019 weist der Bestand einen Betrag von CHF 21,7 Mio. auf. Fünf Jahre nach Einführung von HRM2 ist 10 % der gesamten Finanzanlagen und 5 % der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die neu zu eröffnende Schwankungsreserve einzulegen. Der Rest der Neubewertungsreserven wird ab dem sechsten Jahr (2021) linear innert fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Gemeinde Köniz rechnet somit mit einer jährlichen Auflösung von CHF 2,85 Mio.

Gleichzeitig sind weiterhin grosse Investitionen notwendig um die Weiterentwicklung der Gemeinde fortzuführen (Arealentwicklungen, Neubau und Sanierungen von Schulraum, Verkehrsinfrastrukturen usw.). Diese erforderlichen und geplanten, hohen Investitionen wirken sich negativ auf den Finanzierungsfehlbetrag aus. So sind im Jahr 2021 Nettoinvestitionen von CHF 36,5 Mio. allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) CHF 28,0 Mio. / Spezialfinanzierung CHF 8,5 Mio. geplant (2020: CHF 43,9 Mio.). Diese Investitionstätigkeit führt weiterhin zu einer starken Schuldenzunahme (2021: rund CHF 33 Mio.) und das Ziel einer gesunden Selbstfinanzierung ist weit entfernt. Zudem muss in den Folgejahren mit erhöhten Abschreibungen (Zunahme 2021 von CHF 1,6 Mio.) gerechnet werden.

Der mehrstufige Abschluss der Erfolgsrechnung gemäss HRM2 zeigt die Ergebnisse aus

- der ordentlichen betrieblichen Tätigkeit der Gemeinde,
- der Finanzierung und
- 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 Ereignissen) dargestellt, so dass anschliessend das definitive Ergebnis (Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss) ermittelt wird.

1.2 Grundlagen

Als Grundlage für das Budget 2021 dienen das Budget 2020, der Jahresbericht 2019 (Basis HRM2) sowie der Integrierte Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2020.

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 31.12.2019 von rund CHF 53 Mio. wird entsprechend linear abgeschrieben. Die neu gemäss Nutzungsdauer vorgenommenen Abschreibungen zu Lasten allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) betragen im Budgetjahr 2021 CHF 4,27 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 2021 um CHF 1,6 Mio. auf insgesamt CHF 6,3 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.

Mit dem vorliegenden Budget 2021 sind keine zusätzlichen Abschreibungen möglich resp. nötig.

1.4 Steueranlage

Das Budget 2021 basiert auf einer gegenüber den Vorjahren unveränderten Steueranlage von 1,49 Einheiten. Die Liegenschaftssteuer beträgt 1.2 ‰ des amtlichen Wertes.

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) wie auch bei den Spezialfinanzierungen. Bis anhin 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») diese Massnahme ab dem Jahr 2019 beschlossen.

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

1.6 Aufgabenüberprüfung

Die im Jahr 2018 durch den Gemeinderat beschlossene Aufgabenüberprüfung 2019–2022 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 sollen. Im Budget 2021 konnten bereits für über CHF 1,7 Mio. Verbesserungen eingestellt werden. Einzelne Massnahmen mussten jedoch auf Grund von äusseren Umständen (Coronakrise) oder fehlenden personellen Ressourcen zurückgestellt werden und werden sich erst ab dem Budget 2022 positiv auf die Erfolgsrechnung auswirken.

1.7 Kostenbremse

Als weitere Massnahme zur Stabilisierung der Finanzen hat der Gemeinderat im Jahr 2018 das Instrument der Kostenbremse auf dem Personalaufwand und dem Sach- und übrigen Betriebsaufwand beschlossen. Der Zuwachs auf diesen beeinflussbaren Kostenarten soll maximal die Hälfte des jährlichen Bevölkerungswachstums betragen. Im Rechnungsjahr 2019 konnte die Vorgabe um rund CHF 1 Mio. nicht eingehalten werden und müsste gemäss den Vorgaben im Budgetjahr 2021 kompensiert werden. Eine detaillierte Aufschlüsselung des zu kompensierenden Betrags hat ergeben, dass jede Direktion etliche Sonderfälle / Ausnahmen betreffend der Kostenbremse geltend macht (höherer Aufwand Parlament / Winterdienst / Aufwand Spezialfinanzierung Volksschule / a.o. Aufwand Zivilschutz / Informatikaufwand usw.). Auf Grund dieser nachvollziehbaren Einwände und der äusseren Umstände (Coronakrise) hat der Gemeinderat entschieden, im Budgetjahr 2021 die Kostenbremse nicht anzuwenden und das Instrument soll nochmals auf die Umsetzbarkeit überprüft werden.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Erfolgsrechnung (in CHF)

	GESAMT Rechnung 2019	GESAMT Budget 2020	SPEZ.FI- NANZ. Budget 2021	STEUERN Budget 2021	GESAMT Budget 2021
30 - Personalaufwand	53'359'532	54'741'850	6'262'600	50'016'380	56'278'980
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'073'739	28'233'108	5'945'893	23'365'103	29'310'996
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'995'378	8'933'000	815'000	9'802'000	10'617'000
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'347'863	5'325'500	5'325'500	--	5'325'500
36 - Transferaufwand	118'913'754	122'161'703	5'827'094	123'181'710	129'008'804
39 - Interne Verrechnungen	502'451	453'370	--	453'370	453'370
Total Betrieblicher Aufwand	214'192'717	219'848'531	24'176'087	206'818'563	230'994'650
40 - Fiskalertrag	121'600'117	117'784'000	147'000	116'518'000	116'665'000
41 - Regalien und Konzessionen	2'127'668	2'199'000	--	2'229'000	2'229'000
42 - Entgelte	43'857'129	47'809'932	19'818'000	27'156'352	46'974'352
43 - Verschiedene Erträge	1'845'860	2'999'000	700'000	2'325'000	3'025'000
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'537'024	2'136'700	1'728'100	--	1'728'100
46 - Transferertrag	40'388'348	42'863'970	428'180	45'569'384	45'997'564
49 - Interne Verrechnungen	502'451	453'370	108'100	345'270	453'370
Total Betrieblicher Ertrag	211'858'598	216'245'972	22'929'380	194'143'006	217'072'386
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'334'118	-3'602'559	-1'246'707	-12'675'557	-13'922'264
34 - Finanzaufwand	3'633'355	3'670'510	--	3'707'140	3'707'140
44 - Finanzertrag	6'335'861	6'741'600	345'100	6'041'540	6'386'640
Ergebnis aus Finanzierung	2'702'506	3'071'090	345'100	2'334'400	2'679'500
Operatives Ergebnis	368'387	-531'469	-901'607	-10'341'157	-11'242'764
38 - Ausserordentlicher Aufwand	1'441'993	2'137'940	--	1'721'360	1'721'360
48 - Ausserordentlicher Ertrag	307'342	580'400	--	3'510'860	3'510'860
Ausserordentliches Ergebnis	-1'134'651	-1'557'540	--	1'789'500	1'789'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-766'263	-2'089'009	-901'607	-8'551'657	-9'453'264
*) Spezialfinanzierungen (./.)	-584'367	-161'060	-901'607	--	-901'607
Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	-181'897	-1'927'949	0	-8'551'657	-8'551'657

***) Spezialfinanzierungen in CHF**

	SPEZ.FINANZ. Rechnung 2019	SPEZ.FINANZ. Budget 2020	SPEZ.FINANZ. Budget 2021
Spezialfinanzierungen	-584'367	-161'060	-901'607
Feuerwehr	129'631	102'889	-151'674
Abfallbewirtschaftung (Entsorgungsmonopol/Nicht-Entsorgungsmonopol)	238'689	-51'840	-361'010
KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	81'608	-617'471	-650'105
Wasserversorgung	-456'878	431'393	377'596
Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	-577'417	-26'031	-116'414

Zusammensetzung Sachgruppe 38 «Ausserordentlicher Aufwand»:

Einlagen in Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	CHF	771'360
Einlagen in Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	830'000
Einlagen in Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	CHF	120'000
TOTAL ausserordentlicher Aufwand	CHF	1'721'360

Zusammensetzung Sachgruppe 48 «Ausserordentlicher Ertrag»:

Entnahme aus Spezialfinanzierung Schloss	CHF	45'260
Entnahme aus Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	CHF	120'000
Entnahme aus Spezialfinanzierung schutzwürdige Objekte	CHF	10'000
Entnahme aus Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	490'000
Entnahme aus Neubewertungsreserve	CHF	2'845'600
TOTAL ausserordentlicher Ertrag	CHF	3'510'860

Mit HRM2 wird die Erfolgsrechnung neu 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 ein Defizit von CHF 8'551'657 aus. Die Spezialfinanzierungen budgetieren ebenfalls ein Defizit von gesamthaft CHF 901'607. Beeinflusst wird das Budget 2021 insbesondere von folgenden Faktoren:

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von rund CHF 14 Mio. aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 10,3 Mio. verschlechtert:

- Auf der Ertragsseite werden im Bereich Steuern insgesamt CHF 1,1 Mio. Mindereinnahmen erwartet, dies infolge des Wegzugs der Swisscom AG sowie der Coronakrise.
- Im Transferaufwand muss mit Mehraufwand von rund CHF 7 Mio. gerechnet werden infolge höheren Lastenausgleichszahlungen in der Sozialhilfe sowie bei den Lehrerbesoldungen.
- Die anhaltend hohe Investitionstätigkeit zeigt sich auch bei den Abschreibungen, diese nehmen um rund CHF 1,7 Mio. gegenüber dem Vorjahr zu.
- Die übrigen Sacharten (Mehrkosten beim Personal- und Sachaufwand, Mindereinnahmen bei den Entgelten) werden durch den höheren Transferertrag ausgeglichen.

Ergebnis aus Finanzierung

Die Finanzierung weist gegenüber dem Vorjahr eine Verschlechterung von CHF 0,4 Mio. aus. Weiterhin kann jedoch mit tiefen Zinsen gerechnet werden. Die Abweichung zum Vorjahresbudget ist auf die nicht mehr budgetierten Verkäufe im Finanzvermögen (2020 CHF 0,5 Mio.) zurückzuführen.

Operatives Ergebnis

Das eigentliche operative Ergebnis weist sodann ein Defizit von CHF 11'242'764 im Gesamthaushalt und CHF 10'341'157 beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) aus. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das operative Ergebnis um CHF 10,7 Mio. verschlechtert.

Ausserordentliches Ergebnis

Gegenüber dem Vorjahresbudget weist das a.o. Ergebnis (Überschuss von CHF 1'789'500) ein um CHF 3,3 Mio. besseres Ergebnis aus. Die erstmalige Entnahme aus der Neubewertungsreserve führt zu einem Mehrertrag von CHF 2,8 Mio. Gleichzeitig wurde mit einer geringeren Einlage in die Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve von CHF 0,36 Mio. gerechnet.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2021 schliesst somit wie folgt ab:

- Budget allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	=	CHF	-8'551'657
- Budget der Spezialfinanzierungen (inkl. Einlagen / Entnahmen SF)	=	CHF	-901'607

Erfolgsrechnung**2.1.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)****Personalaufwand in CHF**

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Personalaufwand	47'583'038	48'663'550	50'016'380	2.78 ↗	5.11 ↗

Der Personalaufwand hat gegenüber dem Vorjahr um CHF 1,353 Mio. oder 2,78 % 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 0,55 Mio. für das Jahr 2021 beschlossen. Wie jedes Jahr wird zudem für den Erfahrungsanstieg eine Summe von CHF 0,3 Mio. budgetiert. Auf eine Teuerung wird auch im Jahr 2021 verzichtet. Zudem verzeichnen die Arbeitgeberbeiträge (insbesondere an die Pensionskasse infolge Erhöhung der Sparbeiträge um insgesamt 1,2 %, davon zahlt der Arbeitgeber 55 % und der Arbeitnehmer 45 %) eine Zunahme von CHF 0,45 Mio.

Sach- und übriger Betriebsaufwand in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'548'816	22'515'338	23'365'103	3.77 ↗	-0.78 →

Der Sachaufwand nimmt gegenüber der Vorjahresrechnung um rund CHF 0,184 Mio. ab. Im Vergleich zum Vorjahresbudget nimmt der Sachaufwand jedoch um 3,77 % oder rund CHF 0,85 Mio. zu. Mehraufwand wird u.a. bei den Lebensmitteln (CHF 0,144 Mio.), beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (CHF 0,419 Mio. für Unterhalt von Strassen und neuen Schulbauten) und beim Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen (CHF 0,113 Mio.) ausgewiesen.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'484'219	8'285'000	9'802'000	18.31 ↗	30.97 ↗

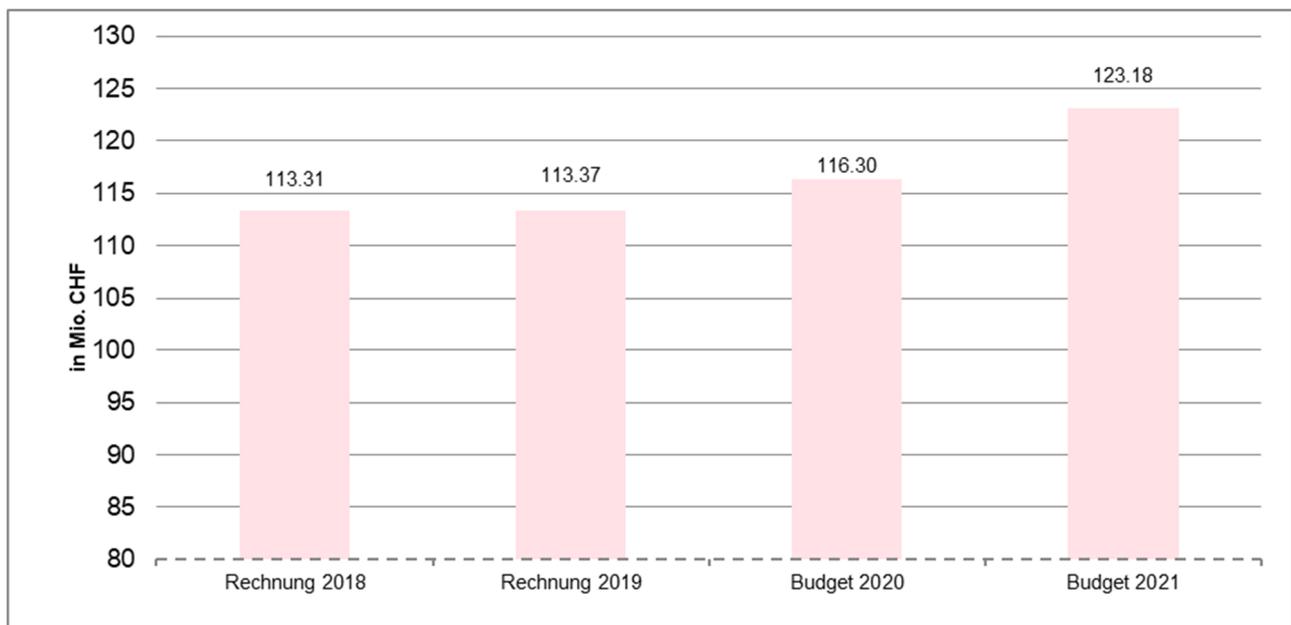
Die Abschreibungen haben gegenüber der Rechnung 2019 um 30,97 % bzw. CHF 2,32 Mio. zugenommen. Auch im Vergleich zum Budget 2020 steigen die Abschreibungen um weitere 18,31 % an. Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens werden während 16 Jahren (2016–2031) mit CHF 4,267 Mio. konstant die Rechnung belasten. Die Abschreibungen des ab 2016 investierten Verwaltungsvermögens werden dagegen nach Nutzungsdauer abgeschrieben und die entsprechende Abschreibungshöhe (2021 CHF 5,535 Mio.) wird in den nächsten Jahren infolge der hohen Investitionstätigkeit stetig anwachsen.

Transferaufwand in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Transferaufwand	113'367'336	116'299'193	123'181'710	5.92 ↗	8.66 ↗

Die Sachgruppe „Transferaufwand“ macht rund 58 % 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 Prognoseannahmen (FILAG) des Kantons datieren vom Juli 2020. Per Ende August 2020 werden sie durch den Kanton allenfalls aktualisiert. Aus terminlichen Gründen können die Aktualisierungen nicht mehr in den Budgetprozess 2021 einfließen. Es handelt sich hierbei um gebundene Ausgaben, deren Höhe nicht oder nur indirekt beeinflusst werden können.

Der gesamte Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahrbudget um CHF 6,883 Mio. oder rund 5,92 % zu. Dies liegt vor allem am höheren Gemeindeanteil für den Lastenausgleich Sozialhilfe (CHF 3,508 Mio.), den Besoldungen der Lehrkräfte (CHF 1,07 Mio.) und die Vorschüsse an die Sozialhilfeempfänger (CHF 1,5 Mio.).



2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)

Fiskalertrag in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Fiskalertrag	121'452'917	117'604'000	116'518'000	-0.92 →	-4.06 ↘

Der Fiskalertrag nimmt um rund CHF 1,1 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget ab. Aufgrund des Wegzuges der Swisscom AG und der Coronakrise ist mit tieferen Steuereinnahmen bei den juristischen Personen zu rechnen. Nach wie vor wächst die Bevölkerungszahl in Köniz. Die Entwicklung bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird angemessen, infolge der Pandemie jedoch etwas zurückhaltender als in den Vorjahren, berücksichtigt. Aufgrund der Amtlichen Neubewertung (AN20) wird zudem mit einer Ertragszunahme bei den Vermögenssteuern gerechnet. Bei den Quellensteuern werden gleiche Einnahmen wie im Vorjahr budgetiert. Neu erhalten die Gemeinden einen Ertragsanteil (rund CHF 1,2 Mio.) an der direkten Bundessteuer STAF. Dieser Anteil wird gemäss kantonalen Vorgaben unter den Erbschafts- und Schenkungssteuern ausgewiesen.

Direkte Steuern natürliche Personen in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Direkte Steuern natürliche Personen	89'540'496	88'400'000	91'665'000	3.69 ↗	2.37 ↗
Einkommenssteuern natürliche Personen	79'765'781	78'820'000	80'765'000	2.47 ↗	1.25 ↗
Vermögenssteuern natürliche Personen	7'768'965	7'250'000	8'570'000	18.21 ↗	10.31 ↗
Quellensteuer natürliche Personen	2'005'750	2'330'000	2'330'000	0.00 →	16.17 ↗

Aufgrund der effektiven Steuererträge im 2019 sind die budgetierten Erträge im 2021 angepasst worden. Im Budget 2021 ist der Mehrertrag bei den Einkommenssteuern auf die stetig wachsende Bevölkerungszahl zurückzuführen. Die Quellensteuern werden im gleichen Umfang wie im Vorjahresbudget berücksichtigt.

Direkte Steuern juristische Personen in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Direkte Steuern juristische Personen	14'401'072	12'552'000	8'151'000	-35.06 ↘	-43.40 ↘
Gewinnsteuern juristische Personen	14'108'242	12'300'000	7'800'000	-36.59 ↘	-44.71 ↘
Kapital- + Holdingsteuern juristische Personen	292'830	252'000	351'000	39.29 ↗	19.86 ↗

Bei den Gewinnsteuern ist aufgrund des Wegzuges der Swisscom AG (CHF 3 Mio.) und der Coronakrise (CHF 2 Mio.) mit tieferen Steuereinnahmen bei den juristischen Personen zu rechnen.

Übrige direkte Steuern in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Grundstücksteuern (Liegenschaftssteuern)	8'750'522	11'900'000	10'500'000	-11.76 ↘	19.99 ↗
Übrige direkte Steuern	8'761'426	4'752'000	6'202'000	30.51 ↗	-29.21 ↘
Vermögensgewinnsteuern	7'931'965	4'000'000	4'250'000	6.25 ↗	-46.42 ↘
Erbschafts- und Schenkungssteuern	625'278	570'000	1'770'000	210.53 ↗	183.07 ↗
Eingang abgeschriebene Steuern	204'184	182'000	182'000	0.00 →	-10.86 ↘

Die Liegenschaftssteuern wurden infolge der Anpassung der Amtlichen Neubewertung (AN20) um CHF 1,6 Mio. angepasst. Im Budget 2020 wurde mit einem weit höheren Betrag gerechnet. Aufgrund der AN20 wird mit einer Ertragszunahme bei den Vermögensgewinnsteuern gerechnet. Bei den übrigen direkten Steuern (u.a. Erbschafts- und Schenkungssteuern) wird zudem mit einem Ertragsanteil an der direkten Bundessteuer STAF von rund CHF 1,2 Mio. gerechnet.

Regalien und Konzessionen in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Regalien und Konzessionen	2'127'668	2'199'000	2'229'000	1.36 ↗	4.76 ↗

Die Regalien und Konzessionen wurden im Rahmen der Vorjahre budgetiert.

Entgelte in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Entgelte	25'102'829	27'828'032	27'156'352	-2.41 ↘	8.18 ↗

Bei den Tagesschulen ist gegenüber dem Vorjahresbudget mit tieferen Elternbeiträgen (netto rund CHF 0,25 Mio.) zu rechnen. Auch bei den Rückerstattungen (AHV, IV, EL-Renten der Sozialhilfeempfänger/innen) werden Mindereinnahmen von CHF 0,317 Mio. erwartet. Dafür werden höhere Einnahmen bei den Bussen budgetiert.

Verschiedene Erträge in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Verschiedene Erträge	1'838'361	2'499'000	2'325'000	-6.96 ↘	26.47 ↗

Infolge der zu erwartenden tieferen Eigenleistungen auf Sachanlagen sowie immateriellen Anlagen gegenüber dem Vorjahresbudget, haben sich die verschiedenen Erträge um CHF 0,174 Mio. reduziert.

Transferertrag in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Transferertrag	40'004'308	42'496'430	45'569'384	7.23 ↗	13.91 ↗

Der Beiträge des Kantons an die heilpädagogische Sonderschulklasse wie auch neu an die Ganztageschule werden um CHF 0,5 Mio. höher budgetiert. Beim Lastenausgleich Sozialhilfegesetz (Rückerstattung der Sozialhilfekosten) kann gegenüber dem Vorjahr infolge der gestiegenen Leistungen mit entsprechend höheren Vergütungen des Kantons in der Höhe von rund CHF 2 Mio. gerechnet werden. Weiter wird nun beim Zivilschutz der Fondsbeitrag vom Kanton ausbezahlt (früher Entnahme Fonds) und beim Transferertrag mit CHF 0,15 ausgewiesen. Ebenfalls erhöht haben sich die Gemeindebeiträge (Sozialtarife) um CHF 0,35 Mio. bei den Tagesschulen.

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 2,3 Mio. oder rund 63 %.

Finanzaufwand in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Finanzaufwand	3'633'355	3'670'510	3'707'140	1.00 →	2.03 ↗

Der Finanzaufwand bewegt sich etwas über dem Rahmen der Vorjahre. Die Gemeinde profitiert immer noch von den attraktiven Passivzinsen. Wegen der hohen Investitionstätigkeit werden die Schulddarlehen weiter anwachsen und je nach kurz- oder mittel- bis langfristiger Finanzierung die Zinsen weiter ansteigen.

Finanzertrag in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Finanzertrag	5'987'362	6'394'820	6'041'540	-5.52 ↘	0.90 →

Der Finanzertrag ist im Budget 2021 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

Ausserordentliches Ergebnis in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abw.(%) BU 2020	Abw. (%) RG 2019
Ausserordentliches Ergebnis	-1'134'651	-1'557'540	1'789'500	214.89 ↗	257.71 ↗

Erstmals seit Jahren resultiert ein ausserordentlicher Ertrag, anstelle eines ausserordentlichen Aufwands. Dies ist hauptsächlich auf die erstmalige Budgetierung der Entnahme der Neubewertungsreserve von rund CHF 2,845 Mio. zurückzuführen. Die Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 (ab 2021) linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Ebenfalls wurde die Einlage für die Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve, mit rund CHF 0,771 Mio., entsprechend der Bemessungsgrundlage tiefer als im Vorjahresbudget berücksichtigt. Budgetiert sind zudem die Einlagen in den Ausgleich von Planungsvorteilen mit CHF 830'000 und die Einlage für die Spezialfinanzierung „Teilautonome Volksschule“ mit CHF 120'000.

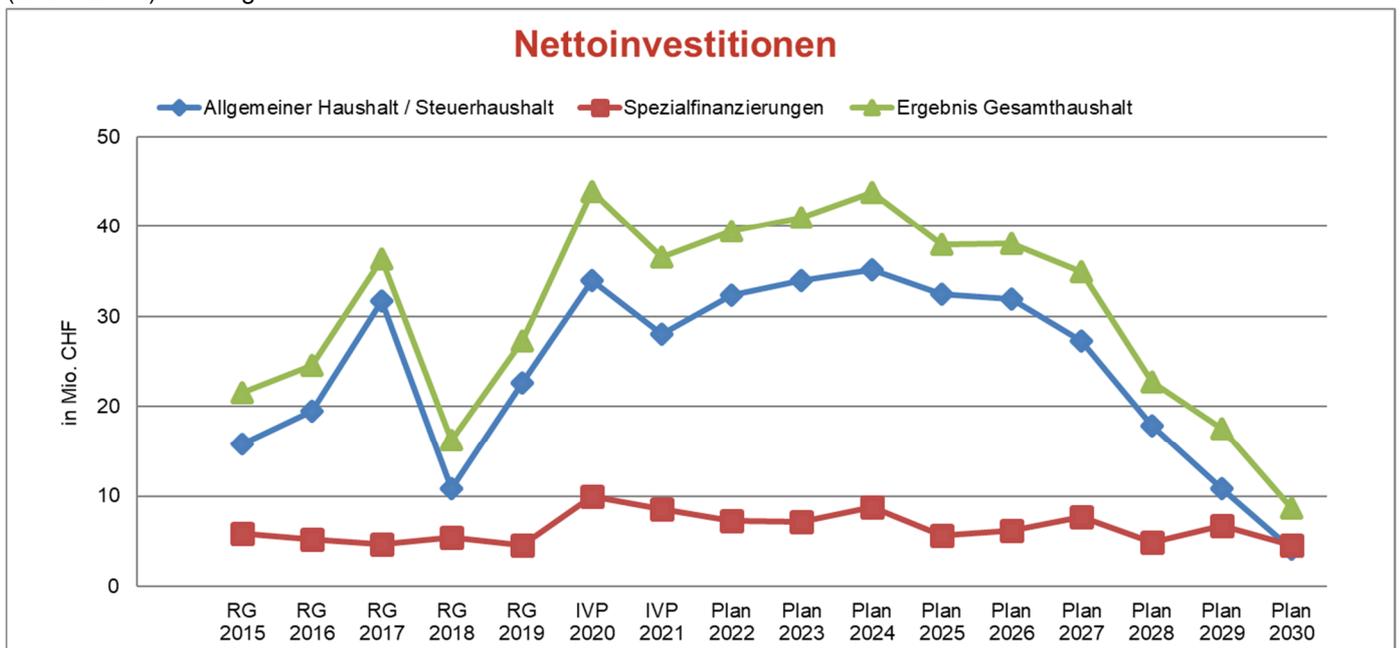
2.2 Investitionen

Im Jahr 2020 sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 36,533 Mio. geplant. Der Anteil der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt CHF 8,555 Mio. Durch den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind somit für CHF 27,978 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)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Total	
Bildung	Köniz OZK, Sanierung Klassentrakte, Turn- und Sporthalle	0.15	1.50	2.00	2.00	0.50							6.15	
	Liebefeld Hessgut Gesamtsanierung (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/Kl.-trakte, Gesamtsanierung	0.15	0.95	0.35	2.50	3.60	0.30						7.85	
	Niederscherli Bodengässli Sanierung								1.00	2.00			3.00	
	Oberwangen, Sanierung Schulgebäude und Umgestaltung für Basisstufe	1.00	2.30	0.15									3.45	
	Gesamtsanierung SA (inkl. neue Heizungsanlage, Haustechniksanierung)		0.45	2.00	2.05								4.50	
	Köniz Buchsee, Gebäudehüllensanierung Turnhalle		0.15	1.50	1.40								3.05	
	Köniz Schulanlage Buchsee, Sanierung					1.50	1.50						3.00	
	Wabern Schulanlage Morillon, Erweiterung	0.30	0.45	1.25	5.00	5.00	0.50						12.50	
	Spiegel, Gesamtsanierung / Mengestorf; Sanierung und Ausbau Schulhaus	5.70	6.70	3.51	0.92								16.83	
	Wabern, Lebermatt, Erweiterung Fussballfeld und Infrastruktur	1.50	1.50	0.75									3.75	
	Niederwangen Ried, neue Schul- und Sportanlage	8.50	0.27										8.77	
	Verkehr	Wabern, SEFT Projekt 1; Tram Kleinwabern	0.20	0.15	0.15	1.75	1.75	1.75	1.75	0.50				8.00
		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	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	4.10	
Niederwangen, Juch Hallmatt, Anschluss an Bahnhof Niederwangen			0.15	0.15	0.20	1.50	1.50	1.50					5.00	
Liebefeld, Schwarzenburgstrasse, Umgestaltung Bereich "Liebefeld Mitte"					0.15	0.15	0.82	0.82	0.83	0.83			3.60	
Fahrzeuersatz		0.40	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44	4.80	
Kultur	Schloss Köniz, weitere Etappen	0.70	0.35	0.35	0.35	5.00	5.00	5.00	5.00				21.75	
Verwaltungs- vermögen	Kauf 1/3 der Parzelle 786, Areal 101			2.14					2.14				4.28	

Grafisch lässt sich die Investitionsplanung der letzten fünf Rechnungsjahre (2015–2019) sowie der Planjahre (2020–2030) wie folgt darstellen:



3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	230'994'650
Betrieblicher Ertrag	CHF	217'072'386
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-13'922'264
Finanzaufwand	CHF	3'707'140
Finanzertrag	CHF	6'386'640
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'679'500
Operatives Ergebnis	CHF	-11'242'764
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	1'721'360
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	3'510'860
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	1'789'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-9'453'264

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

Gesamtergebnis

	Einheit	Budget 2021
Gesamtergebnis Allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt	CHF	-8'551'657
Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	-901'607
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-9'453'264

Kommentar: 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

Investitionseinnahmen / -ausgaben

	Einheit	Budget 2021
Investitionsausgaben	CHF	40'143'000
Investitionseinnahmen	CHF	3'610'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	36'533'000

Kommentar: Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind Projekte für insgesamt CHF 27,978 Mio., bei den Spezialfinanzierungen für CHF 8,555 Mio. zu finanzieren.

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis

	Konto	Einheit	Budget 2021
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-9'453'264
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	10'617'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	5'325'500
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-1'728'100
WB Darlehen VV	364	CHF	--
WB Beteiligungen VV	365	CHF	--
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	46'600
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	1'721'360
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-3'510'860
Selbstfinanzierung		CHF	3'018'236
Ergebnis aus Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	5 ./ 6	CHF	-36'533'000
Finanzierungsergebnis		CHF	-33'514'764

(+ = Finanzierungsüberschuss / – = Finanzierungsfehlbetrag)

Kommentar: Infolge der weiterhin hohen Investitionstätigkeit sowie der tieferen Selbstfinanzierung beträgt der Selbstfinanzierungsgrad lediglich 8,26 %. Das Finanzierungsergebnis weist einen Fehlbetrag von rund CHF 33,5 Mio. aus und zeigt auf, wie hoch sich die Gemeinde im nächsten Jahr zusätzlich verschulden wird.

3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt

Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	206'818'563
Betrieblicher Ertrag	CHF	194'143'006
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-12'675'557
Finanzaufwand	CHF	3'707'140
Finanzertrag	CHF	6'041'540
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'334'400
Operatives Ergebnis	CHF	-10'341'157
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	1'721'360
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	3'510'860
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	1'789'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)	CHF	-8'551'657

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 Verlust von rund CHF 12,675 Mio. ausweist. Dank der positiven Finanzierung von gut CHF 2,3 Mio. (infolge der tiefen Zinssätze) schliesst das operative Ergebnis etwas besser ab mit rund CHF -10,341 Mio. Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist somit nach dem ausserordentlichen Ergebnis einen Aufwandüberschuss von CHF 8'551'657 aus, dieser muss mit dem Bilanzüberschuss verrechnet werden.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Gestufter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	8'573'104
Betrieblicher Ertrag	CHF	8'941'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	368'196
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	9'400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	9'400
Betriebliches Ergebnis	CHF	377'596
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	--
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Wasser)	CHF	377'596

Kommentar: Der Überschuss der Gesamtrechnung wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2019 einen Totalbestand (Rechnungsausgleich und Werterhalt) von CHF 12,35 Mio. aus.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz

Gestufter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	7'417'914
Betrieblicher Ertrag	CHF	6'966'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-451'614
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	335'200
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	335'200
Betriebliches Ergebnis	CHF	-116'414
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	--
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz)	CHF	-116'414

Kommentar: Das Defizit der Gesamtrechnung wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist Ende 2019 einen Bestand von CHF 4,5 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt sogar einen Bestand von über CHF 14,2 Mio.

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

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	5'367'510
Betrieblicher Ertrag	CHF	5'006'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-361'010
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	--
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	--
Betriebliches Ergebnis	CHF	-361'010
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	--
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Abfall)	CHF	-361'010

Kommentar: Ab Budget 2020 werden die Umsätze zwischen Entsorgungsmonopol und Nicht-Entsorgungsmonopol unterschieden. Der Nicht-Entsorgungsmonopol-Umsatz schliesst mit CHF 44'000 positiv, der Entsorgungsmonopol-Umsatz mit CHF 405'010 negativ ab. Netto ergibt dies einen Aufwandüberschuss von CHF 361'010. Die Spezialfinanzierung Entsorgungsmonopol weist Ende 2019 einen Bestand von rund CHF 3,7 Mio. aus. Der Nicht-Entsorgungsmonopol weist Ende 2019 dagegen einen Bestand von rund CHF 44'000 aus.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung)

Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	800'105
Betrieblicher Ertrag	CHF	150'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-650'105
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	--
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	--
Betriebliches Ergebnis	CHF	-650'105
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	--
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF KEGUL)	CHF	-650'105

Kommentar: Das Defizit der Spezialfinanzierung KEGUL geht zu Lasten der Endabdeckung. Der Bestand der Spezialfinanzierung Endabdeckung beträgt per Ende 2019 rund CHF 6,28 Mio. derjenige der Spezialfinanzierung Nachsorge resultiert per Ende 2019 mit einem Saldo von rund CHF 4,9 Mio.

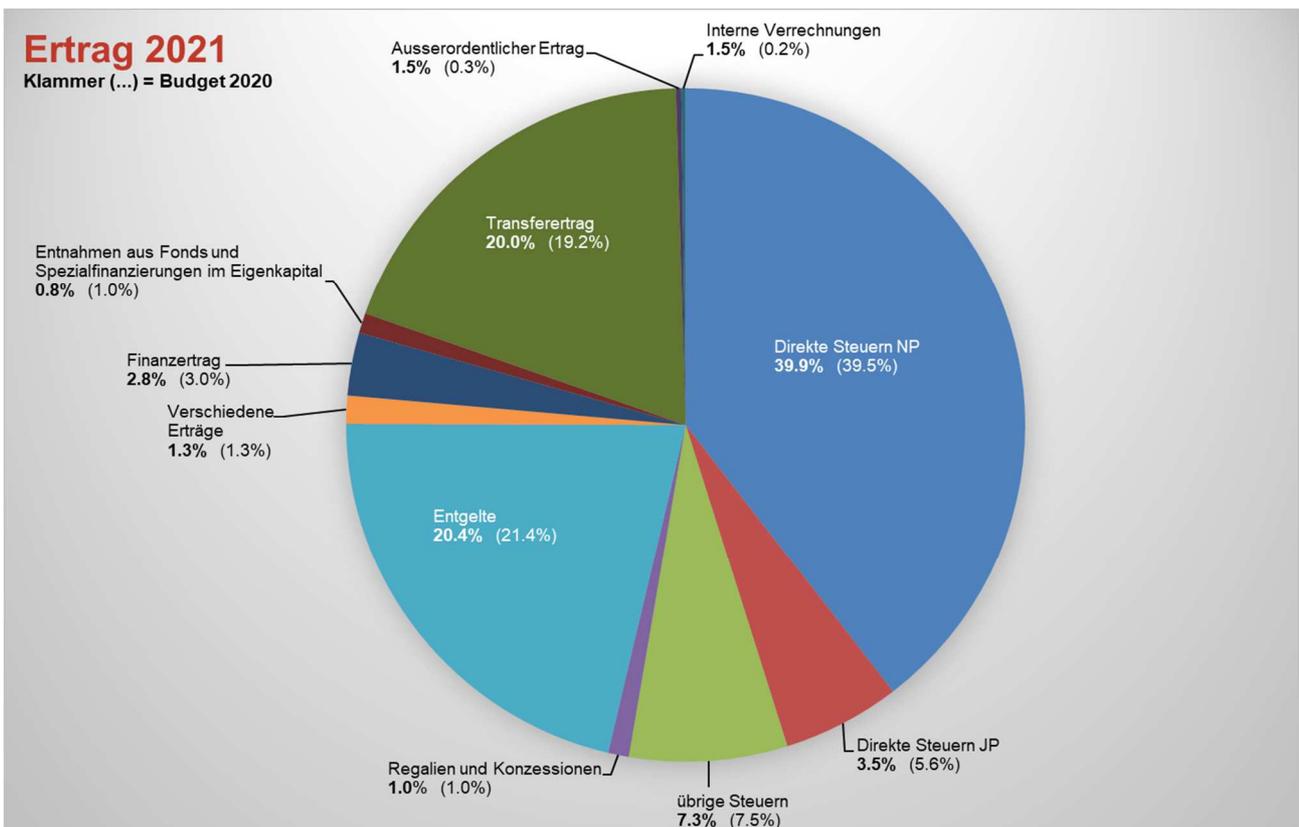
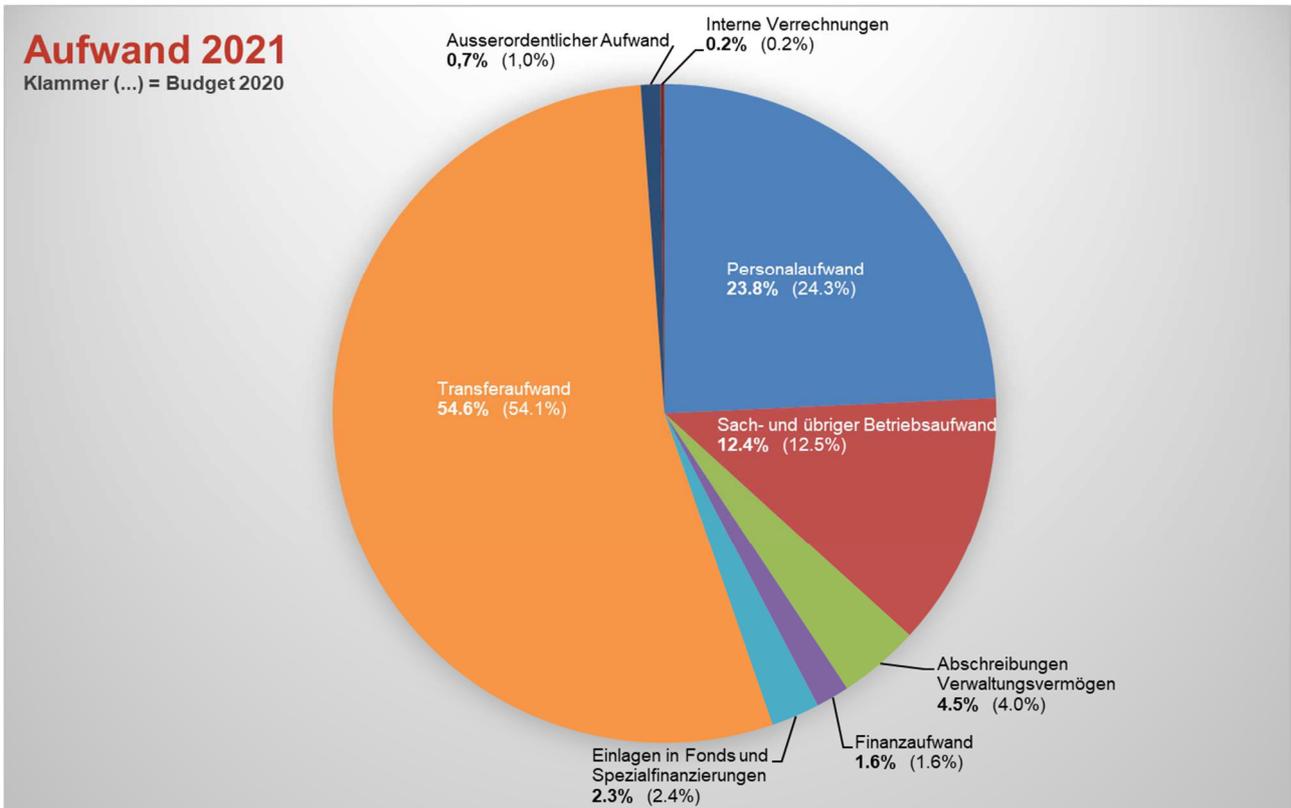
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr**Gestufter Erfolgsausweis**

	Einheit	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	2'017'454
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'865'280
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-152'174
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	500
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	500
Betriebliches Ergebnis	CHF	-151'674
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	--
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Feuerwehr)	CHF	-151'674

Kommentar: Das negative Ergebnis von rund CHF 0,15 Mio. wird der Spezialfinanzierung Feuerwehr entnommen. Der Bestand der Spezialfinanzierung Feuerwehr beträgt per Ende 2019 rund CHF 2,8 Mio.

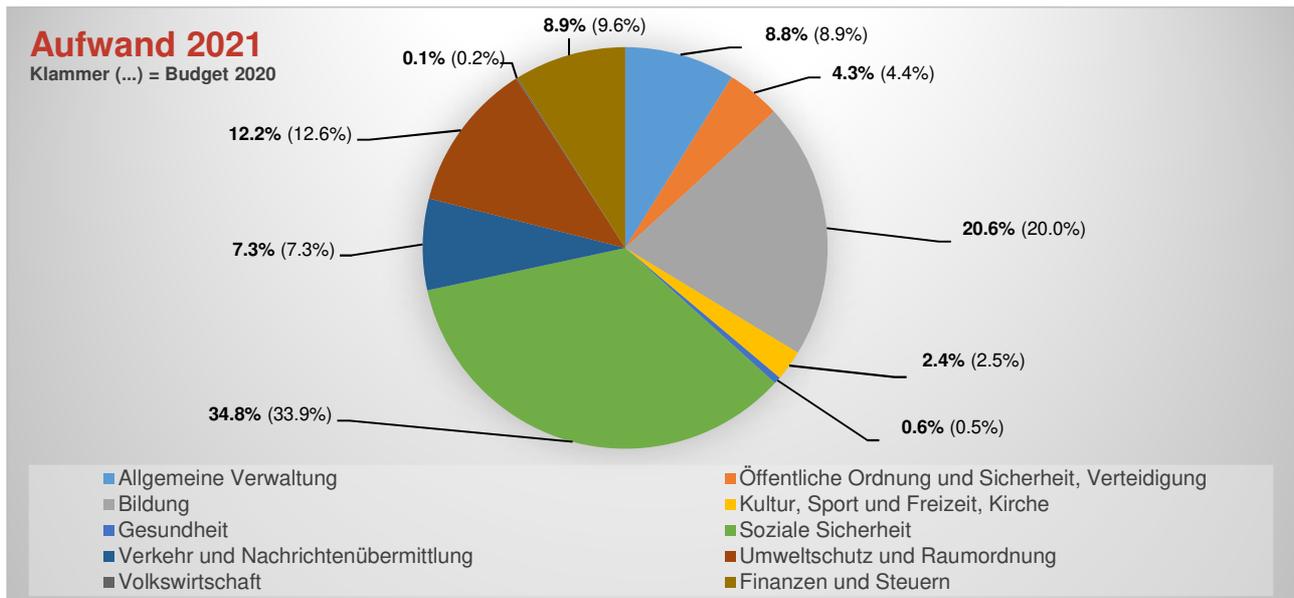
4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

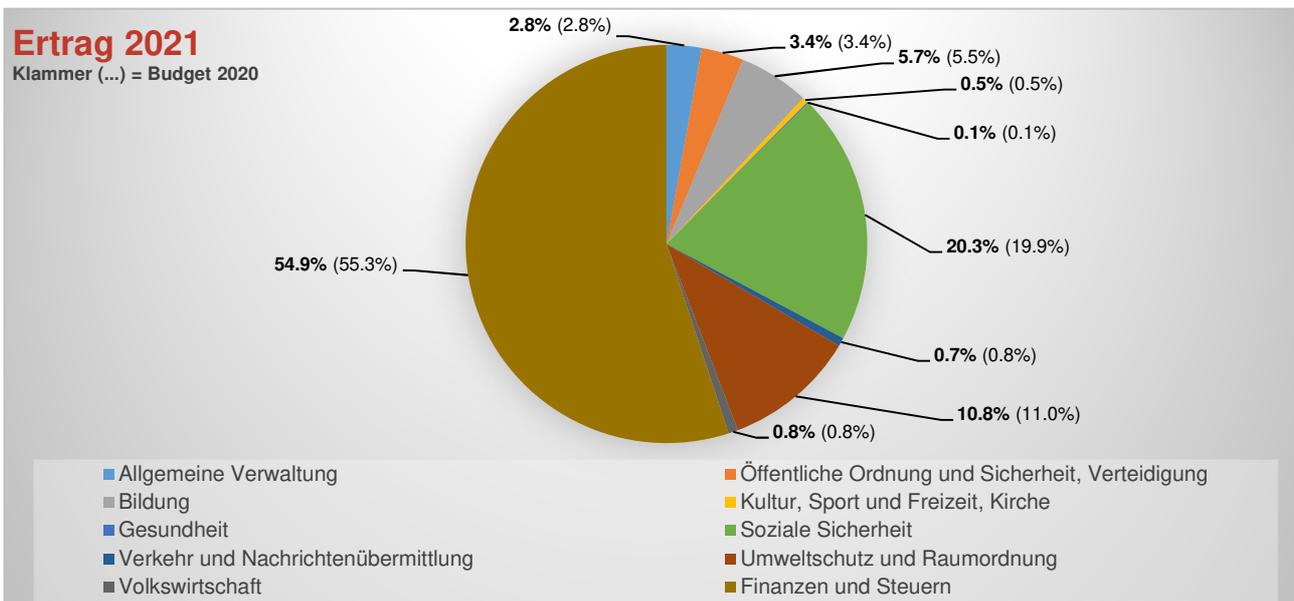


Kommentar: Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2.1 Erläuterungen / Allgemeines

4.2 Zusammensetzung Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung



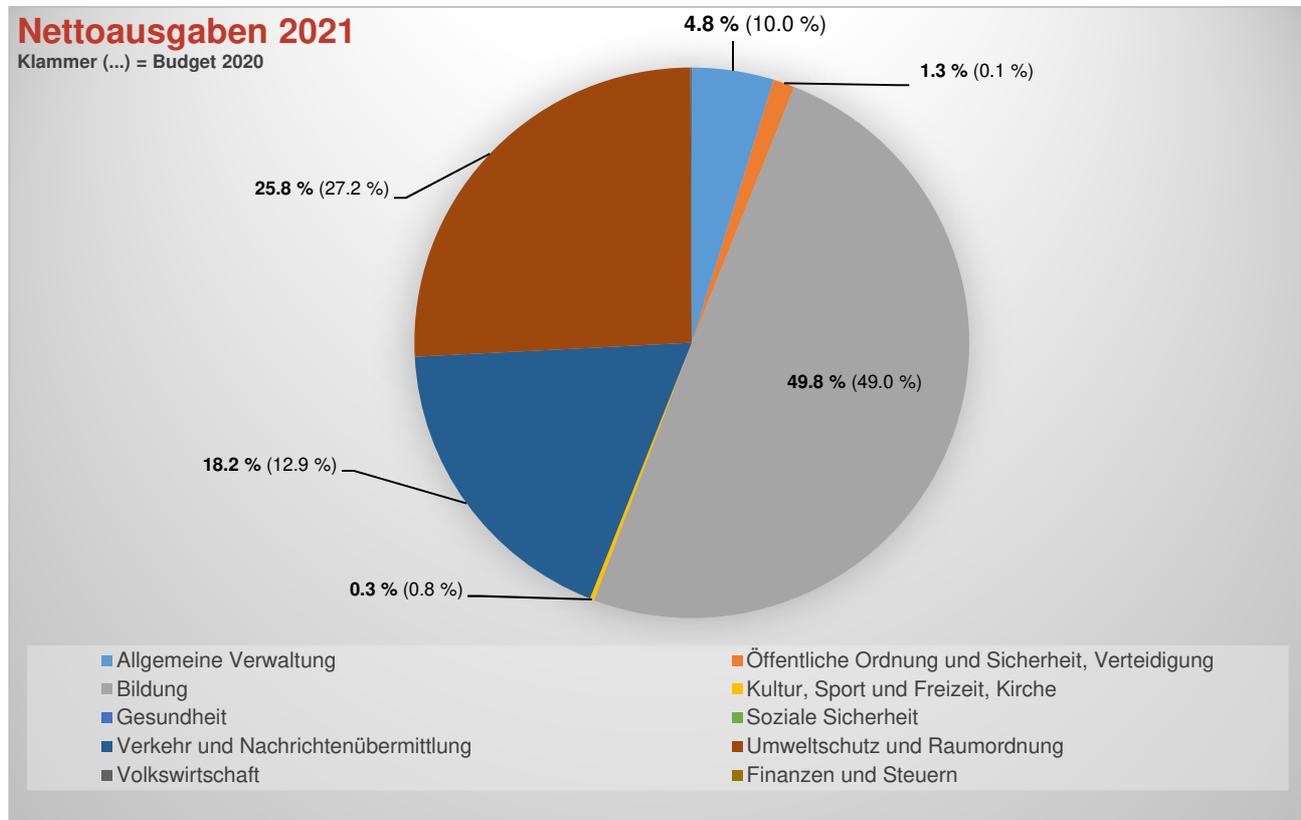
Kommentar: Aus vorstehender Grafik wird ersichtlich, dass die Funktionen Soziale Sicherheit (34,8 %) und die Bildung (20,6 %) zusammen mehr als die Hälfte des Gesamtaufwandes von rund CHF 236 Mio. beanspruchen. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (12,2 %), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (8,9 %) sowie die Allgemeine Verwaltung (8,8%) weisen ebenfalls höhere Anteile als 8 % des Gesamtaufwandes aus. Die übrigen Funktionen beanspruchen insgesamt noch einen Anteil von rund 14,7 % der Gesamtkosten.



Kommentar: Auf der Ertragsseite werden 54,9 % des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. Die Funktion Soziale Sicherheit weist infolge der Lastenausgleichssysteme ebenfalls hohe Rückerstattungen und Erträge (20,3 %) aus. Auch die Funktion Umweltschutz und Raumordnung zeigt infolge der Einnahmen der Spezialfinanzierungen ihrer Betriebe (10,8 %) nennenswerte Ertragspositionen. Die übrigen Funktionen verdienen einen Anteil von rund 14,0 %.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammensetzung 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 94 % 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 31.12.2019 beträgt der Bilanzüberschuss (früher Konto "Eigenkapital") CHF 6,28 Mio. Im Budgetjahr 2020 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'927'949 gerechnet. Das Budgetjahr 2021 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 8'551'657 aus. Der Bilanzüberschuss liegt somit Ende 2020 bei rund CHF 4,35 Mio. Somit ist der Bilanzüberschuss bereits im Jahr 2021 aufgebraucht und es resultiert ein Bilanzfehlbetrag von rund CHF 4,2 Mio.

(Die gemäss Hochrechnung erwartete Besserstellung ist noch unsicher und deshalb in die vorstehenden Berechnungen nicht eingeflossen).

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 - Feuerwehr	CHF	-151'674
5200/5201 - Abfallbewirtschaftung (Entsorgungsmonopol/Nicht-Entsorgungsmonopol)	CHF	-361'010
5250 - KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	CHF	-650'105
5550 - Wasserversorgung	CHF	377'596
5600 - Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	CHF	-116'414
Gesamtergebnis SPEZIALFINANZIERUNGEN	CHF	-901'607

Der Gesamtbestand der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt per Ende 2021 voraussichtlich rund CHF 54,7 Mio.

6.2.2 Spezialfinanzierung «Teilautonome Volksschule»

Die Spezialfinanzierung „Teilautonome Volksschule“ weist 2021 Einlagen von CHF 120'000 und Entnahmen von CHF 120'000 aus. Per Ende 2019 weist die Spezialfinanzierung noch ein Vermögen von rund CHF 0,59 Mio. aus.

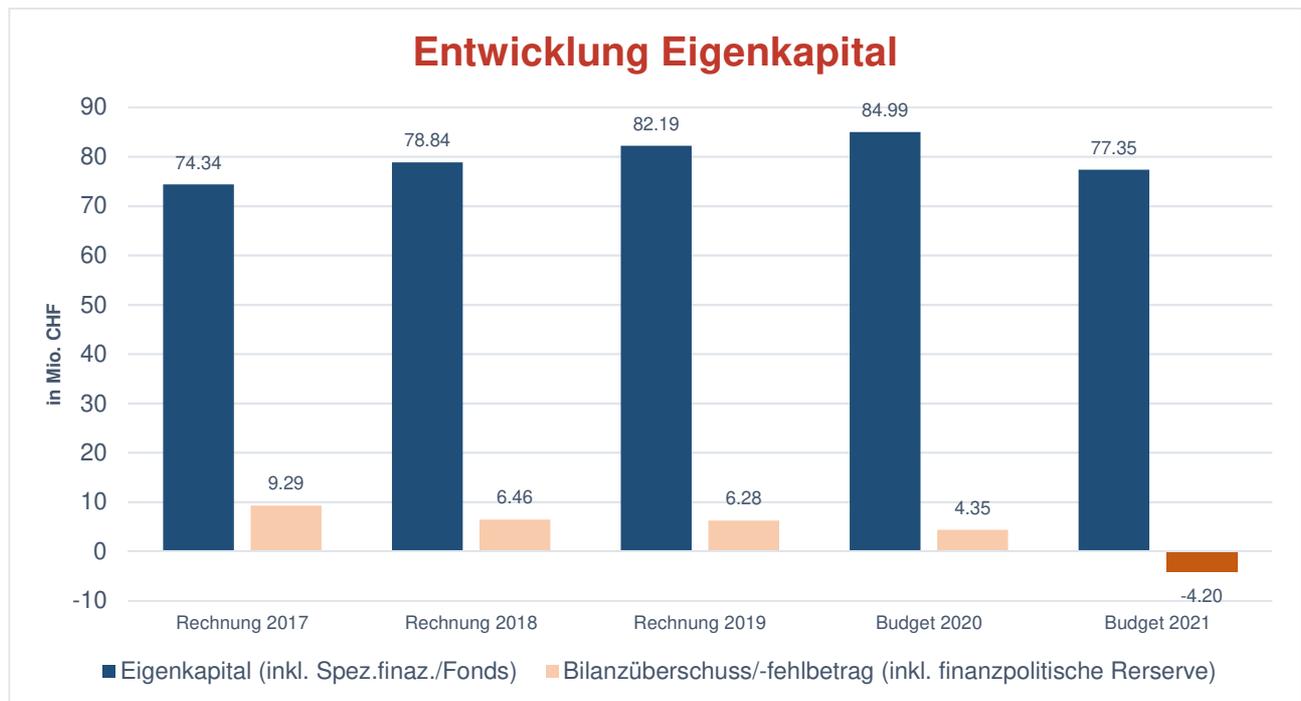
6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

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 2019 einen Bestand von CHF 21,7 Mio. aus. Im Jahr 2021 kann erstmals eine Entnahme von CHF 2,8 Mio. getätigt werden.

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 2021 budgetierten Einlage von CHF 0,77 Mio. wird der Bestand der Spezialfinanzierung auf rund CHF 3,7 Mio. anwachsen.

6.2.5 Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital



Gemäss unserer Modellrechnung (Planbilanzen 2020 / 2021) wird sich das Eigenkapital negativ entwickeln. Der darin enthaltene Bilanzüberschuss wandelt sich von CHF 9,29 Mio. (2017) in einen Bilanzfehlbetrag im Jahr 2021 von CHF 4,20 Mio. um.

(Die gemäss Hochrechnung erwartete Besserstellung ist noch unsicher und deshalb in die vorliegenden Berechnungen nicht eingeflossen).

7 Finanzkennzahlen

Klammer (...) = Budget 2020

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: **173.41 %** (149.26 %)

Kommentar: Der Nettoverschuldungsquotient steigt gegenüber dem Vorjahr stark an und liegt deutlich über 100 %, was auf eine sehr hohe Nettoverschuldung (> 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: **8.26 %** (26.39 %)

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: **1.34 %** (5.21 %)

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 Zinsdienst belastet ist.

Zinsbelastungsanteil: **1.20 %** (1.16 %)

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: **5.92 %** (5.18 %)

Kommentar: Der Kapitaldienstanteil weist auf eine tragbare Belastung (5 % – 15 %) hin.

7.6 Bruttoverschuldungsanteil

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

Bruttoverschuldungsanteil: **175.16 %** (165.00 %)

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 allein nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.

Investitionsanteil: **14.34 %** (17.38 %)

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 2021 zu Lasten Konto 1680.3893.10 eine Einlage von CHF 771'360 in die Spezialfinanzierung «Zinsschwankungsreserve».
2. Das Parlament genehmigt mit dem Budget 2021 folgende Steuern zu erheben:
 - a) die ordentlichen Gemeindesteuern im 1,49-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze;
 - b) die Liegenschaftssteuer von 1,2 ‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft.
3. Das Parlament genehmigt das Budget der Erfolgsrechnung 2021 des Gesamthaushaltes,

bei einem Gesamtertrag von	CHF	226'969'886
und einem Gesamtaufwand von	CHF	236'423'150
mit einem Aufwandüberschuss von	CHF	9'453'264

und setzt sich zusammen aus Aufwandüberschüssen:

z.L. allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	CHF	8'551'657
z.L. Spezialfinanzierungen	CHF	901'607

Köniz, 16.09.2020

Der Gemeinderat

9 Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2021

9.1 Sachgruppe 4-stellig	32
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig	39
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig	83

32 Budget 2021 Sachgruppe 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	219'268'064.25	218'501'801.14	225'656'981	223'567'972	236'423'150	226'969'886
	Netto Aufwand		766'263.11		2'089'009		9'453'264
3	AUFWAND	219'268'064.25		225'656'981		236'423'150	
	Netto Aufwand		219'268'064.25		225'656'981		236'423'150
30	Personalaufwand	53'359'531.67		54'741'850		56'278'980	
300	Behörden und Kommissionen	181'554.45		156'600		188'500	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	181'554.45		156'600		188'500	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'482'686.10		43'165'460		44'083'050	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'482'686.10		43'165'460		44'083'050	
302	Löhne der Lehrpersonen	132'433.00		121'000		121'000	
3020	Löhne der Lehrpersonen	132'433.00		121'000		121'000	
303	Temporäre Arbeitskräfte	34'523.20		42'950		26'000	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	34'523.20		42'950		26'000	
304	Zulagen	287'722.55		321'900		329'400	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	287'534.30		321'900		329'400	
3042	Verpflegungszulagen	188.25					
305	Arbeitgeberbeiträge	9'825'106.25		10'404'860		10'956'950	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'655'526.70		2'765'460		2'824'300	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'101'877.00		4'438'600		4'900'850	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	382'909.75		477'700		509'300	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	676'607.95		703'200		707'800	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	262'184.85		269'900		264'700	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000.00		1'750'000		1'750'000	
309	Übriger Personalaufwand	415'506.12		529'080		574'080	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	279'010.95		332'800		337'800	
3091	Personalwerbung	51'069.10		100'000		100'000	
3099	Übriger Personalaufwand	85'426.07		96'280		136'280	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'073'738.76		28'233'108		29'310'996	
310	Material- und Warenaufwand	4'891'489.88		5'442'140		5'582'100	
3100	Büromaterial	258'452.80		247'500		248'400	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'855'701.56		1'951'180		2'018'605	
3102	Drucksachen, Publikationen	294'361.02		305'450		305'550	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	36'813.31		36'450		36'900	
3104	Lehrmittel	1'106'261.13		1'244'740		1'171'795	
3105	Lebensmittel	1'320'436.94		1'320'120		1'464'150	
3106	Medizinisches Material	3'858.95		6'000		6'000	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	15'604.17		330'700		330'700	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'104'509.33		1'905'620		2'106'710	
3110	Büromöbel und Geräte	632'618.72		530'120		504'910	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	763'398.21		637'000		811'300	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	50'821.64		53'300		62'800	
3113	Hardware	529'728.76		573'000		595'500	
3118	Immaterielle Anlagen	67'506.70		42'200		62'200	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	60'435.30		70'000		70'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'270'171.99		4'329'000		4'396'100	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'270'171.99		4'329'000		4'396'100	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'697'252.32		6'134'248		6'300'393	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'766'773.46		4'393'478		4'562'888	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	515'921.94		430'530		471'530	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	610'717.16		487'220		436'995	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'339.20		15'800		15'800	
3134	Sachversicherungsprämien	314'916.68		295'170		307'580	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	181'945.50		182'600		202'900	
3137	Steuern und Abgaben	271'766.98		303'950		276'200	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24'871.40		25'500		26'500	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	5'995'792.32		5'536'070		5'926'693	
3140	Unterhalt an Grundstücken	476'112.53		422'520		475'000	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	807'898.05		676'300		891'300	
3142	Unterhalt Wasserbau	15'953.10		90'000		80'000	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'507'134.98		1'780'000		1'739'000	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'188'693.66		2'567'250		2'741'393	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'533'909.97		1'564'800		1'718'800	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'407.74		1'500		1'500	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	483'773.84		632'100		690'800	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	989'736.09		863'500		958'500	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	58'992.30		67'700		68'000	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'434'489.80		1'460'600		1'443'100	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'353'509.60		1'374'300		1'342'600	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	50'227.10		69'800		84'000	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	30'753.10		16'500		16'500	
317	Spesenentschädigungen	465'464.62		497'650		479'950	
3170	Reisekosten und Spesen	252'231.77		300'350		282'150	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	213'232.85		197'300		197'800	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'560'215.33		1'218'000		1'213'000	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-60'100.00		60'000		60'000	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'620'315.33		1'158'000		1'153'000	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	120'443.20		144'980		144'150	
3190	Schadenersatzleistungen			25'000		25'000	
3199	Übriger Betriebsaufwand	120'443.20		119'980		119'150	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'995'378.00		8'933'000		10'617'000	
330	Sachanlagen VV	7'787'936.30		8'655'400		10'237'700	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'787'936.30		8'655'400		10'237'700	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	207'441.70		277'600		379'300	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	207'441.70		277'600		379'300	

34 Budget 2021 Sachgruppe 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	3'633'354.71		3'670'510		3'707'140	
340	Zinsaufwand	2'877'300.67		3'151'070		3'217'400	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'127.75		1'500		1'100	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'951.77		4'000		6'000	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'845'865.80		3'130'990		3'200'000	
3409	Übrige Passivzinsen	26'355.35		14'580		10'300	
343	Liegenschaftenaufwand	559'850.05		369'440		418'740	
	Finanzvermögen						
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	477'527.35		300'000		360'000	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'095.70		5'700		5'700	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	74'227.00		63'740		53'040	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	3'129.60				5'000	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	3'129.60				5'000	
349	Verschiedener Finanzaufwand	193'074.39		150'000		66'000	
3499	Übriger Finanzaufwand	193'074.39		150'000		66'000	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'347'863.00		5'325'500		5'325'500	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'347'863.00		5'325'500		5'325'500	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'347'863.00		5'325'500		5'325'500	
36	Transferaufwand	118'913'753.74		122'161'703		129'008'804	
360	Ertragsanteile an Dritte	29'709.60		30'500		30'500	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	29'709.60		30'500		30'500	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	37'462'233.52		38'748'362		43'325'400	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	36'969'468.82		38'351'362		42'833'400	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	492'764.70		397'000		492'000	
362	Finanz- und Lastenausgleich	12'666'870.00		11'556'185		11'201'260	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'739'300.00		7'802'000		7'686'000	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'927'570.00		3'754'185		3'515'260	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	65'763'284.63		68'760'122		71'210'720	
3630	Beiträge an den Bund	140'865.00		175'000		135'000	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'223'261.30		19'301'417		19'697'135	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'626'213.32		7'240'905		7'451'095	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	150'832.70		85'000		85'000	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'429'498.99		10'141'900		4'675'900	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	126'062.05		146'000		152'700	
3637	Beiträge an private Haushalte	32'066'551.27		31'669'900		39'013'890	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366	Abschreibungen	46'610.90				46'600	
	Investitionsbeiträge						
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	46'610.90				46'600	
369	Verschiedener	2'945'045.09		3'066'534		3'194'324	
	Transferaufwand						
3690	übriger Transferaufwand	2'945'045.09		3'066'534		3'194'324	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'441'993.16		2'137'940		1'721'360	
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'441'993.16		2'137'940		1'721'360	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'441'993.16		2'137'940		1'721'360	
39	Interne Verrechnungen	502'451.21		453'370		453'370	
391	Dienstleistungen	183'803.21		251'220		251'220	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	183'803.21		251'220		251'220	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548.00		10'000		10'000	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548.00		10'000		10'000	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	180'100.00		192'150		192'150	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	180'100.00		192'150		192'150	
4	ERTRAG		218'501'801.14		223'567'972		226'969'886
	Netto Ertrag	218'501'801.14		223'567'972		226'969'886	
40	Fiskalertrag		121'600'117.16		117'784'000		116'665'000
400	Direkte Steuern natürliche Personen		89'540'496.46		88'400'000		91'665'000
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		79'765'781.45		78'820'000		80'765'000
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'768'964.85		7'250'000		8'570'000
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'005'750.16		2'330'000		2'330'000
401	Direkte Steuern juristische Personen		14'401'072.45		12'552'000		8'151'000
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14'108'242.25		12'300'000		7'800'000
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		292'830.20		252'000		351'000
402	Übrige Direkte Steuern		17'511'948.25		16'652'000		16'702'000
4021	Grundsteuern (Liegenschaftsteuer)		8'750'521.80		11'900'000		10'500'000
4022	Vermögensgewinnsteuern		7'931'964.60		4'000'000		4'250'000
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		625'278.15		570'000		1'770'000
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		204'183.70		182'000		182'000
403	Besitz- und Aufwandsteuern		146'600.00		180'000		147'000
4033	Hundesteuer		146'600.00		180'000		147'000
41	Regalien und Konzessionen		2'127'667.85		2'199'000		2'229'000
412	Konzessionen		2'127'667.85		2'199'000		2'229'000
4120	Konzessionen		2'127'667.85		2'199'000		2'229'000
42	Entgelte		43'857'129.16		47'809'932		46'974'352
420	Ersatzabgaben		1'489'900.90		1'425'000		1'490'000

36 Budget 2021 Sachgruppe 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200	Ersatzabgaben		1'489'900.90		1'425'000		1'490'000
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'142'514.90		2'259'600		2'256'100
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'142'514.90		2'259'600		2'256'100
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		2'503'599.90		3'281'500		3'027'000
4220	Taxen und Kostgelder		2'503'599.90		3'281'500		3'027'000
423	Schul- und Kursgelder		633'761.55		579'000		658'000
4230	Schulgelder		616'938.55		552'000		636'000
4231	Kursgelder		16'823.00		27'000		22'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'671'600.89		17'333'332		17'074'832
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'671'600.89		17'333'332		17'074'832
425	Erlös aus Verkäufen		5'925'105.81		6'327'600		6'178'600
4250	Verkäufe		5'925'105.81		6'327'600		6'178'600
426	Rückerstattungen		13'391'923.98		14'209'900		13'802'800
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'391'923.98		14'209'900		13'802'800
427	Bussen		1'993'657.63		2'294'000		2'377'000
4270	Bussen		1'993'657.63		2'294'000		2'377'000
429	Übrige Entgelte		105'063.60		100'000		110'020
4290	Übrige Entgelte		105'063.60		100'000		110'020
43	Verschiedene Erträge		1'845'860.40		2'999'000		3'025'000
430	Verschiedene betriebliche Erträge		289'899.40		910'000		870'000
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		289'899.40		910'000		870'000
431	Aktivierung Eigenleistungen		1'504'965.90		2'035'000		2'101'000
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		954'604.95		1'385'000		1'545'000
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		550'360.95		650'000		556'000
439	Übriger Ertrag		50'995.10		54'000		54'000
4390	Übriger Ertrag		50'995.10		54'000		54'000
44	Finanzertrag		6'335'860.54		6'741'600		6'386'640
440	Zinsertrag		715'635.49		558'740		513'740
4400	Zinsen flüssige Mittel				440		440
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		687'321.09		528'300		488'300
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		28'314.40		30'000		25'000
441	Realisierte Gewinne FV				500'000		500'000
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV				500'000		500'000
443	Liegenschaftenertrag FV		4'486'986.00		4'550'000		4'630'000
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'486'986.00		4'550'000		4'630'000
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		106'940.40				100'000
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		106'940.40				100'000
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		399'968.20		400'280		400'000
4450	Erträge aus Darlehen VV		68'003.20		68'280		68'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965.00		332'000		332'000
447	Liegenschaftenertrag VV		626'330.45		732'580		742'900
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		626'330.45		732'580		742'900
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'537'024.03		2'136'700		1'728'100
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		164'174.00		150'000		
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		164'174.00		150'000		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		1'372'850.03		1'986'700		1'728'100
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'372'850.03		1'986'700		1'728'100
46	Transferertrag		40'388'348.42		42'863'970		45'997'564
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		29'930'776.57		32'122'401		34'122'225
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		29'830'285.32		31'996'901		33'996'725
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100'491.25		125'500		125'500
462	Finanz- und Lastenausgleich		610'435.00		623'000		635'000
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		610'435.00		623'000		635'000
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		6'848'011.31		7'022'035		7'996'015
4630	Beiträge vom Bund		192'328.00		111'600		132'600
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'786'100.12		4'404'930		5'011'120
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'583'172.64		2'223'405		2'569'195
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						1'000
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		286'410.55		282'100		282'100
469	Verschiedener Transferertrag		2'999'125.54		3'096'534		3'244'324
4690	Übriger Transferertrag		2'945'045.09		3'066'534		3'194'324
4699	Rückverteilungen		54'080.45		30'000		50'000
48	Ausserordentlicher Ertrag		307'342.37		580'400		3'510'860
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		307'342.37		580'400		3'510'860
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		307'342.37		580'400		665'260
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						2'845'600
49	Interne Verrechnungen		502'451.21		453'370		453'370
491	Dienstleistungen		183'803.21		251'220		251'220
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		183'803.21		251'220		251'220
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'548.00		10'000		10'000
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'548.00		10'000		10'000

38 Budget 2021 Sachgruppe 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		180'100.00		192'150		192'150
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		180'100.00		192'150		192'150

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	219'268'064.25	218'501'801.14	225'656'981	223'567'972	236'423'150	226'969'886
	Netto Aufwand		766'263.11		2'089'009		9'453'264
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	34'891'640.68	125'699'172.55	33'719'375	122'000'750	33'089'110	124'043'870
	Netto Ertrag	90'807'531.87		88'281'375		90'954'760	
10	BEHÖRDEN	2'093'871.95		1'583'730		1'690'650	
	Netto Aufwand		2'093'871.95		1'583'730		1'690'650
1000	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	314'422.05		316'030		312'530	
	Netto Aufwand		314'422.05		316'030		312'530
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	67'735.00		56'000		60'000	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'618.20		100'200		112'500	
1000.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			500			
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'499.35		6'200		7'200	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'632.40		12'200		12'500	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	522.85		500		600	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'653.85		1'600		1'800	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	626.55		600		700	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	250.00		100		100	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'789.35		24'000		24'000	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	117.30		130		130	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	13'802.40		21'000		21'000	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	45'174.80		43'000		22'000	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000		50'000	
1050	GEMEINDERAT	1'749'688.50		1'236'580		1'346'450	
	Netto Aufwand		1'749'688.50		1'236'580		1'346'450
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'215'212.20		786'600		795'200	
1050.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'520.00		11'500		11'500	
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'281.15		73'200		76'900	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	142'536.00		135'900		141'000	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'772.10		3'800		3'900	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'501.00		19'000		19'400	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'198.00		6'200		6'200	
1050.3113	Hardware			-10'000		-10'000	
1050.3130	Dienstleistungen Dritter	8'709.75		-10'000			
1050.3134	Sachversicherungsprämien	1'011.00		1'080		1'050	
1050.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			-30'000		-30'000	
1050.3170	Reisekosten und Spesen	52'379.20		48'500		48'500	
1050.3199	Übriger Betriebsaufwand			-35'000		-25'000	
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	211'703.40		232'700		304'700	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'864.70		3'100		3'100	
1060	KATASTROPHEN-ORGANISATI ON	29'761.40		31'120		31'670	
	Netto Aufwand		29'761.40		31'120		31'670
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'144.30		23'000		22'800	
1060.3030	Temporäre Arbeitskräfte			250			
1060.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	144.00		100		100	

40 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'441.20		1'300		1'300	
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'870.40		3'000		3'900	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	274.75		300		400	
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370.05		400		400	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	149.70		100		100	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			900		900	
1060.3134	Sachversicherungsprämien	61.90		70		70	
1060.3170	Reisekosten und Spesen	1'305.10		1'500		1'500	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand			200		200	
11	ADMINISTRATION DIREKTION DPF	18'646.70	18'646.70	31'000	31'000	31'000	31'000
1150	ADMINISTRATION DIREKTION DPF	18'646.70	18'646.70	31'000	31'000	31'000	31'000
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'085.80		18'000		18'000	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	5'511.95		8'000		8'000	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	1'048.95		5'000		5'000	
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'646.70		31'000		31'000
12	STABSABTEILUNG Netto Aufwand	2'061'810.06	473'597.55 1'588'212.51	2'059'700	546'925 1'512'775	2'180'590	770'925 1'409'665
1200	GEMEINDEKANZLEI Netto Aufwand	609'655.80	46'713.40 562'942.40	633'660	100'000 533'660	503'170	503'170
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	455'481.85		460'500		352'600	
1200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'896.00		4'900		2'600	
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'622.45		28'700		22'400	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'384.05		57'400		45'400	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'704.55		2'700		2'100	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'288.35		7'400		5'600	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'937.10		3'000		2'300	
1200.3100	Büromaterial	23'460.45		30'000		30'000	
1200.3102	Drucksachen, Publikationen	22'187.85		30'000		30'000	
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	130.00		300		300	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'944.65		5'000		5'000	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	618.50		660		770	
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			3'100		4'100	
1200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		74.40				
1200.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte		46'639.00		100'000		
1210	INTERNE DIENSTE Netto Aufwand	970'566.61	413'828.30 556'738.31	937'800	431'925 505'875	923'230	429'925 493'305
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	309'611.50		302'800		283'700	
1210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'194.50		1'200		1'700	
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'472.30		19'000		18'200	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'917.30		32'100		32'500	
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'851.40		1'800		1'800	
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'955.05		4'800		4'500	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'998.00		2'000		1'800	
1210.3100	Büromaterial	83'199.95		75'000		75'000	
1210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	21'868.16		18'000		18'000	
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	454'840.85		433'800		441'800	
1210.3134	Sachversicherungsprämien	513.30		550		480	
1210.3137	Steuern und Abgaben	22'246.00		25'300		25'300	
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'366.25		3'500		3'500	
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'891.20		2'000		2'000	
1210.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'200.60		4'500		1'500	
1210.3637	Beiträge an private Haushalte	4'643.25		6'800		6'800	
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'797.00		4'650		4'650	
1210.4250	Verkäufe		334'894.80		351'000		351'000
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'108.50		10'000		10'000
1210.4690	Übriger Transferertrag		71'825.00		70'925		68'925
1220	FACHSTELLE GESAMTKOORDINATION GROSSPROJEKTE					259'500	326'000
	Netto Ertrag					66'500	
1220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					223'500	
1220.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen					2'300	
1220.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7'700	
1220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen					22'600	
1220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					700	
1220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'900	
1220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					800	
1220.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte						326'000
1240	FACHSTELLE RECHT	469'268.25	13'055.85	474'740	15'000	481'190	15'000
	Netto Aufwand		456'212.40		459'740		466'190
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	382'843.35		386'500		385'000	
1240.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'168.00		3'200		3'200	
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'062.30		24'100		24'600	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'438.50		39'700		44'600	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'288.80		2'300		2'400	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'124.25		6'200		6'200	
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'468.35		2'500		2'500	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'537.00		5'000		7'500	
1240.3134	Sachversicherungsprämien	540.70		590		540	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'797.00		4'650		4'650	
1240.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000		2'000
1240.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55.85				
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000.00		13'000		13'000
1260	AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ	12'319.40		13'500		13'500	
	Netto Aufwand		12'319.40		13'500		13'500
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	12'319.40		13'500		13'500	
13	KOMMUNIKATION	371'863.00	6'445.00	369'510	7'000	348'000	12'000

42 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		365'418.00		362'510		336'000
1300	KOMMUNIKATION	371'863.00	6'445.00	369'510	7'000	348'000	12'000
	Netto Aufwand		365'418.00		362'510		336'000
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'440.75		240'000		217'200	
1300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'152.00		1'200		1'200	
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'675.15		14'700		14'000	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'813.80		25'000		25'100	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'396.40		1'500		1'300	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'734.70		4'100		3'500	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'505.30		1'600		1'400	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	53'000.00		43'000		43'000	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	26'436.60		25'000		25'000	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'339.20		13'000		13'000	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	369.10		410		300	
1300.3635	Beiträge an private Unternehmungen					3'000	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		445.00		1'000		
1300.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						1'000
1300.4690	Übriger Transferertrag		6'000.00		6'000		11'000
14	KULTUR	1'717'730.40	1'000.00	1'741'560	1'000	1'744'710	1'000
	Netto Aufwand		1'716'730.40		1'740'560		1'743'710
1400	FACHSTELLE KULTUR	1'717'730.40	1'000.00	1'741'560	1'000	1'744'710	1'000
	Netto Aufwand		1'716'730.40		1'740'560		1'743'710
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'979.45		147'000		147'000	
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'189.85		9'200		9'500	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'289.60		18'000		20'000	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	874.35		900		900	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'339.10		2'400		2'400	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	942.00		900		900	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	1'441.20		610		1'460	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'060.10		5'400		5'400	
1400.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'332.00		11'300		11'300	
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'032'502.00		1'049'000		1'049'000	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	350'435.75		492'200		492'200	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'797.00		4'650		4'650	
1400.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'548.00					
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000		1'000
15	PERSONALABTEILUNG	3'852'025.50	155'249.00	3'826'930	343'545	3'844'360	363'545
	Netto Aufwand		3'696'776.50		3'483'385		3'480'815
1500	PERSONALABTEILUNG	2'103'035.50	87'732.90	2'076'930	309'545	2'094'360	304'545
	Netto Aufwand		2'015'302.60		1'767'385		1'789'815
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'485'314.95		1'403'900		1'365'200	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'952.00		7'800		4'300	
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'224.30		94'500		99'100	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'880.35		121'800		130'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'022.05		8'900		9'400	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'982.95		24'100		24'600	
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'336.75		7'300		7'500	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	141'447.65		161'300		161'300	
1500.3091	Personalwerbung	51'069.10		100'000		100'000	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	51'295.55		56'000		95'000	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	85'674.90		60'600		67'440	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'450.40		21'240		21'240	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	2'425.30		2'540		2'330	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			600		600	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	168.00		1'000		1'000	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'994.25		700		700	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'797.00		4'650		4'650	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000		5'000
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48'187.90		270'000		265'000
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545.00		34'545		34'545
1530	BVG / PENSIONS KASSE GEMEINDE KÖNIZ	1'746'000.00		1'750'000		1'750'000	
	Netto Aufwand		1'746'000.00		1'750'000		1'750'000
1530.3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000.00		1'750'000		1'750'000	
1540	VERSICHERUNGEN		-2'730.70		1'500		1'500
	Netto Aufwand		2'730.70				
	Netto Ertrag			1'500		1'500	
1540.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2'730.70		1'500		1'500
1550	AHV / ALV	2'990.00	70'246.80		32'500		57'500
	Netto Ertrag	67'256.80		32'500		57'500	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'990.00					
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'166.35		2'500		7'500
1550.4699	Rückverteilungen		54'080.45		30'000		50'000
16	FINANZABTEILUNG	24'534'418.07	125'036'384.30	23'856'925	121'060'780	22'999'220	122'857'200
	Netto Ertrag	100'501'966.23		97'203'855		99'857'980	
1600	DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG	14'257'148.51	2'696'809.15	12'971'395	2'729'780	12'476'850	5'659'200
	Netto Aufwand		11'560'339.36		10'241'615		6'817'650
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	962'532.15		979'300		954'600	
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'201.30		61'200		61'200	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'503.90		112'200		114'100	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'291.45		5'400		5'500	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'400.55		15'700		15'300	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'208.75		6'300		6'200	
1600.3102	Drucksachen, Publikationen	20.85		100		100	
1600.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100		50	
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	65'235.79		49'600		43'900	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'521.00		16'200		16'200	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	2'310.80		3'000		2'140	
1600.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			7'500			

44 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.3170	Reisekosten und Spesen	539.50		500		500	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5'100.00		10'000		10'000	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'951.14		15'000		14'000	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	42.00		900		50	
1600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000		2'000	
1600.3409	Übrige Passivzinsen			580			
1600.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	3'129.60				5'000	
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'739'300.00		7'802'000		7'686'000	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'927'570.00		3'754'185		3'515'260	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	331'782.73		106'700		5'100	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'910.00		18'000		15'000	
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			280			
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'797.00		4'650		4'650	
1600.4120	Konzessionen		1'634'355.00		1'700'000		1'700'000
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		4'500		4'500
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'100.00		15'000		15'000
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'267.70		13'000		10'100
1600.4290	Übrige Entgelte		54'711.05		100'000		100'000
1600.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		106'940.40				100'000
1600.4450	Erträge aus Darlehen VV				280		
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		610'435.00		623'000		635'000
1600.4690	Übriger Transferertrag		223'000.00		244'000		219'000
1600.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						2'845'600
1600.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000.00		30'000		30'000
1660	AKTIVZINSE		253'021.94		118'000		103'000
	Netto Ertrag	253'021.94		118'000		103'000	
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		156'704.34		20'000		10'000
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		28'314.40		30'000		25'000
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		68'003.20		68'000		68'000
1680	PASSIVZINSE	3'870'563.42		4'286'650		3'933'660	
	Netto Aufwand		3'870'563.42		4'286'650		3'933'660
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'951.77		4'000		6'000	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'845'865.80		3'130'990		3'200'000	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	26'355.35		14'000		10'300	
1680.3499	Übriger Finanzaufwand	-77'130.66				-54'000	
1680.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'071'521.16		1'137'660		771'360	
1700	VERRECHNETE ZINSE			16'360			
	Netto Aufwand				16'360		
1700.3690	übriger Transferaufwand			16'360			
1720	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT	4'266'793.35		4'231'500		4'266'800	
	Netto Aufwand		4'266'793.35		4'231'500		4'266'800
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'266'793.35		4'231'500		4'266'800	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1800	DZ STEUERVERWALTUNG Netto Aufwand	1'063'926.15	115'081.65	1'081'020	109'000	1'081'910	107'000
			948'844.50		972'020		974'910
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	596'044.90		615'200		611'200	
1800.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'302.15		1'300		1'300	
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'632.85		38'600		39'300	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'386.00		74'900		79'200	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'417.55		3'600		3'700	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'335.30		9'800		9'800	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'763.30		3'800		3'800	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	1'002.60		1'000		1'000	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	58'827.40		54'000		54'000	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	902.10		970		760	
1800.3170	Reisekosten und Spesen	225.00		1'000		1'000	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	280'050.00		272'000		272'000	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	240.00		200		200	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'797.00		4'650		4'650	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'196.00		2'000		2'000
1800.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'341.65				
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		75'544.00		82'000		80'000
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000.00		25'000		25'000
1820	STEUERWESEN Netto Aufwand	1'075'986.64	722'738.10	1'270'000	682'000	1'240'000	652'000
			353'248.54		588'000		588'000
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-55'000.00		50'000		50'000	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	860'781.59		1'070'000		1'070'000	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	270'205.05		150'000		120'000	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		204'183.70		182'000		182'000
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		518'554.40		500'000		470'000
1840	OBLIGATORISCHE STEUERN Netto Ertrag		103'461'416.21		100'652'000		99'516'000
		103'461'416.21		100'652'000		99'516'000	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		79'285'628.75		78'520'000		80'465'000
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		7'768'964.85		7'250'000		8'570'000
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'005'750.16		2'330'000		2'330'000
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14'108'242.25		12'300'000		7'800'000
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		292'830.20		252'000		351'000
1860	ÜBRIGE STEUERN Netto Ertrag		17'787'317.25		16'770'000		16'820'000
		17'787'317.25		16'770'000		16'820'000	
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		480'152.70		300'000		300'000
1860.4021	Grundsteuern		8'750'521.80		11'900'000		10'500'000
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		7'931'964.60		4'000'000		4'250'000
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		625'278.15		570'000		1'770'000
1860.4033	Hundesteuer		-600.00				
19	FINANZKONTROLLE Netto Aufwand	241'275.00	7'850.00	250'020	10'500	250'580	8'200
			233'425.00		239'520		242'380

46 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1950	FINANZKONTROLLE	241'275.00	7'850.00	250'020	10'500	250'580	8'200
	Netto Aufwand		233'425.00		239'520		242'380
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199'323.35		206'200		204'300	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'522.90		13'000		13'200	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'475.60		24'600		26'800	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'191.15		1'200		1'300	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'187.55		3'300		3'300	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'285.05		1'300		1'300	
1950.3130	Dienstleistungen Dritter			100		100	
1950.3134	Sachversicherungsprämien	289.40		320		280	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		7'030.00		10'000		7'000
1950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		820.00		500		1'200
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	18'060'195.36	2'859'030.00	19'851'632	4'116'755	20'651'350	3'659'975
	Netto Aufwand		15'201'165.36		15'734'877		16'991'375
20	ADMINISTRATION DIREKTION DPV	26'687.90	26'687.90	29'500	29'500	29'500	29'500
2000	ADMINISTRATION DIREKTION	26'687.90	26'687.90	29'500	29'500	29'500	29'500
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'112.45		19'500		19'500	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	5'683.95		5'000		5'000	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	2'891.50		5'000		5'000	
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'687.90		29'500		29'500
21	PLANUNGSABTEILUNG	1'585'378.35	818'799.00	2'467'336	1'790'000	2'489'961	1'530'000
	Netto Aufwand		766'579.35		677'336		959'961
2100	RAUMPLANUNG	1'585'378.35	818'799.00	2'467'336	1'790'000	2'489'961	1'530'000
	Netto Aufwand		766'579.35		677'336		959'961
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		1'500		1'500	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	944'979.95		1'049'000		1'061'050	
2100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'230.00		10'700		9'100	
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'565.65		72'000		67'300	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'087.50		102'600		113'550	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'398.60		19'600		24'100	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'175.95		16'200		16'800	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'095.95		6'300		6'500	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	450.60		4'500		4'500	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen	146.85		1'500		1'500	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	7'660.00		8'060		8'800	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	129'358.05		99'000		130'000	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	32'315.70		65'270		53'545	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	1'358.60		1'490		3'500	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	1'168.45		2'000		2'000	
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	15'366.30		132'700		151'300	
2100.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	247'172.00		870'000		830'000	
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'448.20		4'916		4'916	
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		247'172.00		870'000		830'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		502'827.00		550'000		230'000
2100.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		68'800.00		370'000		470'000
22	BAUINSPEKTORAT	1'057'130.15	677'158.35	1'054'246	772'600	1'018'716	772'600
	Netto Aufwand		379'971.80		281'646		246'116
2200	GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN	1'057'130.15	677'158.35	1'054'246	772'600	1'018'716	772'600
	Netto Aufwand		379'971.80		281'646		246'116
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	654'212.70		664'900		623'600	
2200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'736.00		2'700		2'700	
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'788.35		41'800		43'400	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'372.40		68'100		69'600	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'885.30		13'000		15'700	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'636.25		10'600		10'800	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'220.40		4'300		4'300	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	328.75		1'000		1'000	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	130'175.60		110'000		110'000	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	5'258.05		900		900	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'670.25		48'400		48'400	
2200.3134	Sachversicherungsprämien	2'609.40		2'730		2'500	
2200.3137	Steuern und Abgaben	75'688.50		70'000		70'000	
2200.3170	Reisekosten und Spesen			500		500	
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		400		400	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte			10'000		10'000	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'448.20		4'916		4'916	
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		665'409.35		750'100		750'100
2200.4250	Verkäufe		1'309.00		500		500
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'440.00		12'000		12'000
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				10'000		10'000
24	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	15'390'998.96	1'336'384.75	16'300'550	1'524'655	17'113'173	1'327'875
	Netto Aufwand		14'054'614.21		14'775'895		15'785'298
2410	ÖFFENTLICHER VERKEHR	6'724'954.10	6'724'954.10	7'462'992	7'462'992	7'452'355	7'452'355
	Netto Aufwand		6'724'954.10		7'462'992		7'452'355
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'996.50		236'100		130'900	
2410.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	576.00		600		600	
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'298.05		14'100		7'700	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'290.10		27'100		14'500	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'186.55		4'600		3'000	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'111.55		3'800		2'100	
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	851.40		1'500		800	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	19'779.05		13'500		13'500	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	127.40		140		520	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'831.65		27'800		27'800	
2410.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		200		200	
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'683.00		60'400		67'400	
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'975.75		14'000		14'000	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'356'926.00		6'974'152		7'043'435	

48 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	87'296.45		85'000		85'000	
2410.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	40'924.65				40'900	
2420	INDIVIDUALVERKEHR	1'503'922.94	310'518.30	1'550'627	295'300	1'939'667	345'300
	Netto Aufwand		1'193'404.64		1'255'327		1'594'367
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	775'757.85		885'000		1'122'100	
2420.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'336.00		7'600		3'700	
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'769.55		54'500		62'300	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'325.00		98'600		146'000	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'814.75		17'300		22'900	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'412.80		14'200		15'700	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'004.35		5'700		6'300	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		3'000		3'000	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen			4'000		4'000	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	13'352.10		16'300		16'300	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	129'856.10		54'000		54'000	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	1'009.20		1'410		2'950	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	187'206.90		138'000		138'000	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'075.89		3'100		3'100	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	1'495.35		2'000		2'000	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	8'310.30		300		300	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	189'360.45		240'700		317'200	
2420.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'286.05				12'300	
2420.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'602.10				2'600	
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'448.20		4'917		4'917	
2420.4120	Konzessionen		56'803.10		39'000		89'000
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen				300		300
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'715.20		6'000		6'000
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		198'000.00		200'000		250'000
2420.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				50'000		
2440	LANGSAMVERKEHR	315'869.39		554'640	90'000	702'350	20'000
	Netto Aufwand		315'869.39		464'640		682'350
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'809.05		133'700		232'000	
2440.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	576.00		600		600	
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'288.55		7'900		7'700	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'127.20		15'800		29'500	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'184.00		2'600		2'900	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'109.50		2'100		2'000	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.45		900		800	
2440.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'521.30		3'500		3'500	
2440.3102	Drucksachen, Publikationen	1'098.55		2'000		2'000	
2440.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			300'000		300'000	
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	8'301.40		8'200		8'200	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	57'921.84		28'530		28'530	
2440.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					20'000	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	194.10		210		520	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2440.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	43'305.05					
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	196.30		1'000		4'100	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	198.20		200		200	
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	40'187.90		47'400		59'800	
2440.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				90'000		
2440.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						20'000
2540	KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	88'122.80	88'122.80	35'000	35'000	47'020	47'020
2540.3134	Sachversicherungsprämien	11.80		20		20	
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	81'602.50		15'000		45'000	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand			7'980			
2540.3690	übriger Transferaufwand	6'508.50		12'000		2'000	
2540.4250	Verkäufe		37'770.25		35'000		37'000
2540.4290	Übrige Entgelte		50'352.55				10'020
2620	STRASSENUNTERHALT Netto Aufwand	3'812'620.35	275'411.55 3'537'208.80	3'629'897	277'800 3'352'097	3'722'297	176'500 3'545'797
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'315'788.60		2'250'100		2'093'100	
2620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	15'384.00		12'700		25'700	
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	143'253.15		137'900		134'200	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	225'369.45		224'700		220'600	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37'729.65		45'600		48'700	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'459.55		37'300		33'500	
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'696.85		14'900		13'400	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	170'148.05		175'000		203'000	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	31'520.70		8'000		10'000	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	22'726.40		20'000		22'000	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	167'069.90		160'000		187'000	
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	83'635.10		54'500		53'500	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	20'924.00		26'000		20'100	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	443'013.80		392'700		497'700	
2620.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					80'000	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'933.25		46'200		46'200	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	238.60		1'200		1'200	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'855.00		4'200		4'200	
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			2'000		2'000	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	4'518.90		3'500		4'500	
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'764.85		400		400	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'666.50		2'800		11'100	
2620.3690	übriger Transferaufwand	20'475.85		5'280		5'280	
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'448.20		4'917		4'917	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		209'170.70		195'000		115'000
2620.4250	Verkäufe		538.05		500		500
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'247.75		50'000		50'000
2620.4690	Übriger Transferertrag		16'455.05		32'300		11'000
2640	WINTERDIENST Netto Aufwand	484'363.70	98'243.60 386'120.10	401'130	98'555 302'575	446'900	87'555 359'345

50 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'401.35		85'500		85'500	
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'383.60		5'400		5'500	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'418.40		1'700		2'000	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'369.95		1'400		1'400	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	552.40					
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	99'663.10		80'000		80'000	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	319.45		500		500	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'006.20		6'000		6'000	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	266'344.85		211'000		238'500	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	825.00		330		500	
2640.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000			
2640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			1'000			
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'079.40		6'300		27'000	
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'266.25		76'000		64'500
2640.4250	Verkäufe		2'426.00		1'500		2'000
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'496.35		5'000		5'000
2640.4690	Übriger Transferertrag		16'055.00		16'055		16'055
2660	FAHRZEUGE + WERKSTATT	1'578'595.70	438'263.15	1'632'417	569'900	1'756'317	498'500
	Netto Aufwand		1'140'332.55		1'062'517		1'257'817
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	348'236.90		458'400		464'400	
2660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'272.00		14'700		9'800	
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'948.50		23'500		29'600	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'016.90		37'800		52'600	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'781.65		7'400		10'800	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'586.00		6'100		7'400	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'252.55		2'400		3'000	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	427'029.52		408'000		398'000	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	347'502.63		260'000		318'000	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	222.00		300		300	
2660.3130	Verwaltungsvermögen						
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	25'962.40		18'300		28'450	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	5'741.35		4'400		5'050	
2660.3137	Steuern und Abgaben	114'091.25		105'000		107'250	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'965.70		48'000		48'000	
2660.3161	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	15'742.40		16'000		19'000	
2660.3170	Reisekosten und Spesen	322.40		500		650	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'620.00		400		400	
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	141'853.35		216'300		248'700	
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'448.20		4'917		4'917	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'780.10		165'000		15'000
2660.4250	Verkäufe		40'283.05		52'000		22'000
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'454.40		13'500		13'500
2660.4690	Übriger Transferertrag		334'745.60		339'400		448'000
2700	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	882'549.98	125'825.35	1'033'847	158'100	1'046'267	153'000
	Netto Aufwand		756'724.63		875'747		893'267

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272'961.95		281'000		292'600	
2700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'776.00		4'900		3'500	
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'134.90		17'400		18'500	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'742.60		25'000		29'600	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'513.10		5'500		5'200	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'360.90		4'500		4'700	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'758.25		1'800		1'900	
2700.3099	Übriger Personalaufwand			400		400	
2700.3100	Büromaterial	36.00					
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	120'194.95		146'000		146'000	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'544.40		2'200		2'200	
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	298'087.25		320'000		320'000	
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	48'586.30		74'400		74'400	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'980.98		2'430		2'550	
2700.3137	Steuern und Abgaben	37'468.80		27'000		27'000	
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	24'938.15		102'800		102'800	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'222.85		500		1'000	
2700.3170	Reisekosten und Spesen	1'586.50		1'000		1'500	
2700.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'209.20		11'700		7'100	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'446.90		4'917		4'917	
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'556.90		60'000		60'000
2700.4250	Verkäufe				100		
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'127.45		3'000		3'000
2700.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				20'000		20'000
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		72'141.00		75'000		70'000
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES Netto Aufwand	124'534'046.35	53'395'515.75	128'400'870	57'497'256	137'735'933	59'955'160
			71'138'530.60		70'903'614		77'780'773
30	ADMINISTRATION DIREKTION DBS Netto Aufwand	68'911'675.33	36'924'791.13	72'207'850	39'167'821	77'876'623	40'857'720
			31'986'884.20		33'040'029		37'018'903
3000	ADMINISTRATION DIREKTION	79'854.59	79'854.59	116'500	116'500	116'500	116'500
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	47'908.70		79'500		79'500	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	10'994.90		12'000		12'000	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	20'950.99		25'000		25'000	
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		79'854.59		116'500		116'500
3300	DZ SOZIALBERATUNG Netto Aufwand	33'027'010.27	11'010'439.78	34'666'920	11'899'000	36'420'360	11'681'000
			22'016'570.49		22'767'920		24'739'360
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'374'959.00		3'427'100		3'415'500	
3300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'940.40		15'000		11'700	
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	210'104.30		210'900		217'600	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	323'800.60		346'600		376'800	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'883.05		20'400		21'000	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53'663.70		55'000		54'600	

52 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'505.60		21'900		21'800	
3300.3102	Drucksachen, Publikationen			50		50	
3300.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			50		50	
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	19'260.05		41'900		41'900	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'523.40		7'500		7'500	
3300.3134	Sachversicherungsprämien	4'697.90		5'310		4'200	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'610.20		21'000		31'300	
3300.3137	Steuern und Abgaben	2'544.30		5'000		5'000	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	46'824.65		51'500		51'500	
3300.3170	Reisekosten und Spesen	230.00		150		300	
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	297.75		400		400	
3300.3635	Beiträge an private Unternehmungen					22'000	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	28'889'142.67		30'400'100		32'100'100	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'022.70		37'060		37'060	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'317.60		56'500		56'500
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'945'537.28		11'823'000		11'605'000
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6'184.90		4'500		4'500
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				5'000		5'000
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'400.00		10'000		10'000
3301	FACHSTELLE BERATUNG	579'387.50	328'332.70	589'598	352'300	602'508	332'300
	Netto Aufwand		251'054.80		237'298		270'208
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	415'005.05		420'300		426'000	
3301.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'428.00		3'900		4'300	
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'057.10		26'300		27'200	
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'421.60		49'000		53'800	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'462.70		2'500		2'600	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'634.35		6'700		6'800	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'675.15		2'700		2'700	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen	40.50		1'800		1'800	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	559.00		900		900	
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	2'877.15		1'883		2'883	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	832.60		660		570	
3301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	39'384.00		40'000		40'000	
3301.3170	Reisekosten und Spesen			300		300	
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand	48.00		400		400	
3301.3690	übriger Transferaufwand	28'200.00		28'200		28'200	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'762.30		4'055		4'055	
3301.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'228.20		10'200		10'200
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		114'924.50		140'000		120'000
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		203'180.00		202'100		202'100
3310	ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN	1'334'655.45	637'528.71	1'284'765	616'300	1'372'515	582'300
	Netto Aufwand		697'126.74		668'465		790'215
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'775.20		219'800		214'300	
3310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	150.60		100		200	
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'106.95		13'600		13'500	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'232.25		24'900		28'300	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'247.10		1'300		1'300	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'336.40		3'500		3'400	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'344.50		1'400		1'400	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	12'508.55		13'300		13'300	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	324.50		330		280	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'068'586.45		1'005'000		1'095'000	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'042.95		1'535		1'535	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		631'781.01		613'500		579'500
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'067.70		2'800		2'800
3310.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		680.00				
3331	FACHSTELLE ABKLÄRUNG	866'080.55	66'680.20	891'120	55'000	885'620	65'000
	Netto Aufwand		799'400.35		836'120		820'620
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	705'997.50		725'700		707'900	
3331.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'127.60		3'500		3'900	
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'377.00		44'200		44'300	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'041.05		81'400		93'700	
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'214.25		4'300		4'400	
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'296.45		11'600		11'300	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'553.25		4'700		4'600	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen	48.80		100		100	
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	112.00		100		100	
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	7'585.00		8'800		8'800	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'100		900	
3331.3170	Reisekosten und Spesen			200		200	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand	166.80		200		200	
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'560.85		5'220		5'220	
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		63'850.00		55'000		65'000
3331.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'830.20				
3340	DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT	2'208'576.21	46'181.15	2'256'965	25'600	2'319'215	29'000
	Netto Aufwand		2'162'395.06		2'231'365		2'290'215
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'818'050.40		1'825'700		1'853'100	
3340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'950.55		12'100		12'900	
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	111'596.90		112'200		116'900	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	176'730.50		184'900		206'800	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'613.90		10'800		11'400	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'449.75		29'200		29'600	
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'180.65		11'500		11'700	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen			100		100	
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	39.00		200		200	
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	20'914.95		15'400		22'200	
3340.3134	Sachversicherungsprämien	2'410.00		2'780		2'230	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	636.40		2'200		2'200	
3340.3190	Schadenersatzleistungen			25'000		25'000	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'541.81		6'500		6'500	
3340.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	500.00		700		700	
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'961.40		17'685		17'685	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'181.15		25'600		29'000

54 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3360	DZ SOZIALVERSICHERUNG Netto Aufwand	642'222.69	149'127.25 493'095.44	665'735	153'000 512'735	670'285	143'000 527'285
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	534'584.00		549'200		546'600	
3360.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'275.20		1'600		4'400	
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'599.95		34'500		35'200	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'768.35		56'800		60'800	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'421.20		3'300		3'300	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'553.25		8'800		8'700	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'449.00		3'500		3'500	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50.00		50		50	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	951.70		950		700	
3360.3170	Reisekosten und Spesen	151.60		500		500	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand	59.00		150		150	
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'359.44		6'385		6'385	
3360.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'390.25				
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		147'737.00		153'000		143'000
3400	DZ FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE	12'220.85	12'220.85	18'720	18'720	18'720	18'720
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22.50		400		400	
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	1'637.10		5'000		5'000	
3400.3134	Sachversicherungsprämien	15.40		20		20	
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'046.20		8'000		8'000	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'847.80		4'400		4'400	
3400.3170	Reisekosten und Spesen	39.70		400		400	
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	612.15		500		500	
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'220.85		18'720		18'720
3420	BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH Netto Aufwand	30'161'667.22	24'594'425.90 5'567'241.32	31'717'527	25'931'401 5'786'126	35'470'900	27'889'900 7'581'000
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'972.85		17'400		17'700	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'047.10		900		1'000	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700.40		1'800		3'300	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	99.40		100		100	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	265.85		300		300	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	107.20		100		100	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	22.50		30		30	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20'683'124.52		21'780'962		25'326'000	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'458'083.00		9'915'565		10'122'000	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	244.40		370		370	
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		24'594'425.90		25'931'401		27'889'900
36	ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT Netto Aufwand	55'622'371.02	16'470'724.62 39'151'646.40	56'193'020	18'329'435 37'863'585	59'859'310	19'097'440 40'761'870

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3600	ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER	325'520.95	205'613.31	327'940	200'000	426'700	300'000
	Netto Aufwand		119'907.64		127'940		126'700
3600.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	59'600.00		70'100		70'000	
3600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'148.70					
3600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33.10					
3600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	546.90					
3600.3106	Medizinisches Material	3'698.20		3'000		3'000	
3600.3113	Hardware	124'391.31		100'000		180'000	
3600.3118	Immaterielle Anlagen	45'181.25		30'000		50'000	
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	28'103.50		13'500		13'500	
3600.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			800		800	
3600.3134	Sachversicherungsprämien	5'855.88		6'140		5'000	
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	36'040.75		70'000		70'000	
3600.3170	Reisekosten und Spesen	5'898.36		10'400		10'400	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand			6'000		6'000	
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	14'023.00		18'000		18'000	
3600.4690	Übriger Transferertrag		205'613.31		200'000		300'000
3610	KINDERGÄRTEN	1'044'063.95	283.80	1'169'820	500	1'177'020	500
	Netto Aufwand		1'043'780.15		1'169'320		1'176'520
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'082.03		45'000		50'000	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	19'987.44		20'000		20'000	
3610.3113	Hardware	389.35		2'000		2'000	
3610.3118	Immaterielle Anlagen			1'000		1'000	
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	2'191.25		700		700	
3610.3134	Sachversicherungsprämien	11.80		20		20	
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'078.95		2'000		2'000	
3610.3170	Reisekosten und Spesen	1'179.80		1'500		1'500	
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'108.80		3'300		2'800	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	38'968.80		51'300		51'000	
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	807'117.50		943'000		941'000	
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	85'386.90		80'000		85'000	
3610.3690	Übriger Transferaufwand	20'561.33		20'000		20'000	
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		283.80		500		500
3611	BASISSTUFE	2'841'621.63	475.50	2'537'020	500	2'675'920	500
	Netto Aufwand		2'841'146.13		2'536'520		2'675'420
3611.3100	Büromaterial	972.65		3'000		2'500	
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'255.93		50'000		42'500	
3611.3104	Lehrmittel	63'798.73		55'000		57'300	
3611.3110	Büromöbel und Geräte	22'842.38		40'000		37'500	
3611.3113	Hardware	13'713.15		3'500		3'250	
3611.3118	Immaterielle Anlagen			1'500		1'300	
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	2'177.40		4'500		900	
3611.3134	Sachversicherungsprämien	11.80		20		20	
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'245.76		3'500		3'300	
3611.3170	Reisekosten und Spesen	3'652.40		2'000		1'900	
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'311.60		6'000		5'650	
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'662'078.50		2'348'000		2'500'800	
3611.3690	Übriger Transferaufwand	20'561.33		20'000		19'000	
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		475.50		500		500
3620	PRIMARSCHULEN	10'174'785.28	209'499.11	9'624'910	280'500	10'594'300	789'700
	Netto Aufwand		9'965'286.17		9'344'410		9'804'600

56 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'126.15		288'500		493'500	
3620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	396.00		1'100		1'900	
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'467.40		17'900		28'800	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'693.10		32'700		53'700	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'749.30		1'700		2'700	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'699.80		4'600		7'200	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'884.40		1'900		2'700	
3620.3100	Büromaterial	23'827.99		24'000		24'500	
3620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					2'500	
3620.3104	Lehrmittel	632'066.97		732'000		639'700	
3620.3105	Lebensmittel	591.30				75'000	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	232'622.27		150'000		152'500	
3620.3113	Hardware	64'004.53		50'000		50'250	
3620.3118	Immaterielle Anlagen	9'883.54		2'500		2'700	
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	273'182.99		261'300		248'300	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	367.20		410		400	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'401.58		30'300		30'300	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	56'190.07		30'000		30'200	
3620.3170	Reisekosten und Spesen	34'047.63		20'000		20'100	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	69'135.00		94'000		85'350	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'608'032.50		7'202'000		7'951'000	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'357.45		50'000		60'000	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	552'851.45		450'000		450'000	
3620.3690	Übriger Transferaufwand	102'806.66		100'000		111'000	
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	89'400.00		80'000		70'000	
3620.4220	Steuer- und Kostgelder		672.00				139'000
3620.4230	Schulgelder		96'374.75		80'000		100'000
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'245.00		35'000		110'000
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'101.63		60'500		60'700
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'591.75		25'000		310'000
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		37'513.98		80'000		70'000
3630	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN	6'731'494.68	539'381.76	6'863'120	514'500	7'294'390	586'500
	Netto Aufwand		6'192'112.92		6'348'620		6'707'890
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'053.25		143'400		146'800	
3630.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	996.00		700		400	
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'376.50		8'700		9'200	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'894.10		12'900		18'200	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	917.65		800		900	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'641.20		2'300		2'300	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'064.95		900		900	
3630.3100	Büromaterial	5'724.95		9'000		9'000	
3630.3104	Lehrmittel	338'574.66		390'000		386'000	
3630.3105	Lebensmittel	67'383.55		70'000		75'000	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	145'907.97		95'000		95'000	
3630.3113	Hardware	37'173.30		30'000		30'000	
3630.3118	Immaterielle Anlagen	7'568.86		1'000		1'000	
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	69'564.29		48'500		45'000	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	182.00		220		190	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'782.11		40'200		35'000	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	28'388.85		30'000		30'000	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	6'767.10		7'500		7'500	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	127'417.65		94'000		104'000	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'489'954.10		3'828'000		3'928'000	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	279'138.35		140'000		250'000	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'811'439.30		1'800'000		1'920'000	
3630.3690	Übriger Transferaufwand	61'683.99		60'000		150'000	
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	33'900.00		50'000		50'000	
3630.4230	Schulgelder		436'360.80		380'000		450'000
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'430.00		13'000		15'000
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'490.96		26'500		26'500
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'100.00		45'000		45'000
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		45'000.00		50'000		50'000
3631	HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	866'382.47	866'382.47	1'387'400	1'365'730	1'490'320	1'490'320
	Netto Aufwand				21'670		
3631.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'214.80		97'410		200'900	
3631.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	39.67					
3631.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'669.51		9'260		12'900	
3631.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'114.86		1'600		6'900	
3631.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	513.71		500		1'200	
3631.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'446.14		1'300		3'200	
3631.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	162.24				300	
3631.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	310.00		3'000		3'000	
3631.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'102.40		23'000		23'000	
3631.3102	Drucksachen, Publikationen	414.42		1'200		1'200	
3631.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	145.50		1'500		1'500	
3631.3104	Lehrmittel	27'175.80		20'500		30'000	
3631.3105	Lebensmittel	9'420.50		29'700		29'700	
3631.3106	Medizinisches Material	160.75		2'000		2'000	
3631.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'805.00		1'000		1'000	
3631.3110	Büromöbel und Geräte	43'463.84		70'000		40'000	
3631.3113	Hardware	15'418.39		12'500		15'000	
3631.3118	Immatrielle Anlagen	300.00		1'200		1'200	
3631.3130	Dienstleistungen Dritter	46'348.08		81'600		81'600	
3631.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			2'000		2'000	
3631.3134	Sachversicherungsprämien	164.30		130		120	
3631.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'910.05		66'000		40'000	
3631.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	159.00		32'000		20'000	
3631.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'708.11		2'000		2'000	
3631.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	61'292.00		70'000		96'000	
3631.3170	Reisekosten und Spesen	491.20		1'600		1'600	
3631.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	259.80					
3631.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	508'172.40		852'400		870'000	
3631.3690	Übriger Transferaufwand	4'000.00		4'000		4'000	
3631.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'265.00		29'700		29'700
3631.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51.15		78'600		
3631.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		858'066.32		1'257'430		1'460'620

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESCHULEN	8'505'872.68	7'970'991.59	8'452'402	8'355'205	8'904'082	8'437'495
	Netto Aufwand		534'881.09		97'197		466'587
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'347'942.00		3'390'700		3'487'300	
3640.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	15'164.05		14'300		13'900	
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	207'871.80		218'200		214'700	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	250'336.10		301'100		310'700	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'373.45		20'700		20'500	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52'939.35		56'300		53'600	
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'468.25		21'800		20'500	
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'577.18		54'780		62'205	
3640.3104	Lehrmittel	11'220.49		20'440		27'495	
3640.3105	Lebensmittel	1'193'314.54		1'170'000		1'236'650	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	60'522.52		49'720		54'510	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	60'587.81		50'825		51'515	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	4'532.00		4'540		4'220	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	19'635.00		20'300		22'800	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	1'537.90		40'500		40'500	
3640.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	43'295.40		5'000		5'000	
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	727'567.65		933'000		852'000	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'407'620.64		2'053'405		2'399'195	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'366.55		26'792		26'792	
3640.4220	Steuern und Kostengelder		2'365'034.50		3'097'500		2'732'000
3640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		997'493.85		993'000		1'095'000
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'753.65		6'300		6'300
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'135'088.95		2'205'000		2'205'000
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'407'620.64		2'053'405		2'399'195
3651	SCHULSOZIALDIENST	609'363.13	57'693.00	651'730	59'000	666'770	59'000
	Netto Aufwand		551'670.13		592'730		607'770
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	497'927.85		529'300		533'400	
3651.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'880.00		4'600		6'300	
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'275.20		33'200		34'300	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'857.70		48'900		57'000	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'976.40		3'200		3'300	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'960.45		8'500		8'500	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'168.25		3'300		3'300	
3651.3104	Lehrmittel	14'678.18		20'000		20'000	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	639.10		730		670	
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		57'693.00		59'000		59'000
3652	SCHULGESUNDHEITSDIENST	63'131.00	63'131.00	59'030	59'030	64'020	64'020
	Netto Aufwand						
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	957.05		1'500		1'500	
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'203.15		100		100	
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	47.70		100		100	
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	815.25		100		100	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3652.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	886.15		500		500	
3652.3134	Sachversicherungsprämien	19.70		30		20	
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	56'025.30		55'000		60'000	
3652.3170	Reisekosten und Spesen	1'176.70		1'700		1'700	
3653	SCHULZAHNPFLEGE	189'492.30	10'185.30	182'845	15'000	188'845	15'000
	Netto Aufwand		179'307.00		167'845		173'845
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	8'832.00		11'000		11'000	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	555.35		700		700	
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.50		100		100	
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	141.35		200		200	
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		1'000		1'000	
3653.3106	Medizinisches Material			1'000		1'000	
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'206.55		2'000		2'000	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	24.20		20		20	
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	97'830.00		93'000		98'000	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	2'919.45		3'000		3'000	
3653.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	593.95				1'000	
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	72'989.20		65'000		65'000	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'992.75		5'825		5'825	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'185.30		15'000		15'000
3660	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG	579'765.00	260'497.45	584'613	281'000	547'503	234'000
	Netto Aufwand		319'267.55		303'613		313'503
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'064.80		234'950		230'300	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	11'170.00		10'000			
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'268.50		15'900		14'700	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'113.60		7'300		7'900	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	571.30		1'500		1'400	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'132.15		4'100		3'700	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	349.45		300		300	
3660.3105	Lebensmittel	13'225.15		12'220		10'000	
3660.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	204.32		400		400	
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	27'486.05		27'000		20'000	
3660.3134	Sachversicherungsprämien	349.00		360		120	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24'421.40		23'500		24'500	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	22'668.10		22'000		16'000	
3660.3170	Reisekosten und Spesen	18'487.28		24'500		17'000	
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	203'371.65		192'000		192'600	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'483.00		8'000		8'000	
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	399.25		583		583	
3660.4220	Steuern und Kostgelder		49'698.05		57'000		29'000
3660.4230	Schulgelder		84'203.00		92'000		86'000
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'973.40		1'000		1'000
3660.4630	Beiträge vom Bund		89'568.00		94'000		85'000
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		33'055.00		37'000		33'000
3661	VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG	152'663.20	102'137.00	172'995	159'500	160'215	129'500

60 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		50'526.20		13'495		30'715
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'066.75		72'700		59'700	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'027.80		4'600		3'800	
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'415.20		7'500		4'900	
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	372.45		400		400	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'025.20		1'200		1'000	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.30		500		400	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'379.85		6'000		5'000	
3661.3105	Lebensmittel	1'675.95		4'500		4'500	
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'211.35		1'000		1'000	
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	26'723.70		25'700		27'000	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	17'284.30		13'900		17'900	
3661.3134	Sachversicherungsprämien	1'944.06		2'330		1'950	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'737.50		30'000		30'000	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'407.74		1'500		1'500	
3661.3170	Reisekosten und Spesen	192.50					
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	798.55		1'165		1'165	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		102'137.00		159'000		129'000
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		500
3670	VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN	634'031.35	4'001.40	654'790		682'780	
	Netto Aufwand		630'029.95		654'790		682'780
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	509'177.05		513'000		528'500	
3670.3030	Temporäre Arbeitskräfte			2'000			
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'351.20		31'200		38'700	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'196.00		58'900		64'200	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'879.00		2'900		3'500	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'959.00		8'200		9'800	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'257.00		3'300		3'900	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	11'466.10		11'000		11'000	
3670.3134	Sachversicherungsprämien	660.80		760		650	
3670.3170	Reisekosten und Spesen	5'250.90		8'000		7'000	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'337.20		11'300		11'300	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'900.00		1'900		1'900	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'597.10		2'330		2'330	
3670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'001.40				
3700	ERWACHSENENBILDUNG	207'357.66	144'603.00	130'580	155'500	129'950	150'500
	Netto Aufwand		62'754.66				
	Netto Ertrag			24'920		20'550	
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	123'601.00		110'000		110'000	
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'350.25		7'500		7'100	
3700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'294.00					
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	134.25		700		700	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'870.70		1'900		1'800	
3700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48.25					
3700.3100	Büromaterial	63.90		500		500	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	945.70		1'200		1'200	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	536.85		500		500	
3700.3104	Lehrmittel	97.90		800		800	
3700.3105	Lebensmittel	2'538.50		2'500		2'500	
3700.3110	Büromöbel und Geräte			800		800	
3700.3130	Dienstleistungen Dritter	3'512.51		1'500		1'500	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	157.60		180		50	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	450.00		2'000		2'000	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	220.00		500		500	
3700.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	63'536.25					
3700.4231	Kursgelder		14'078.00		25'000		20'000
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		525.00		500		500
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'000.00		130'000		130'000
3710	BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN	1'069'892.85		1'081'350		1'081'350	
	Netto Aufwand		1'069'892.85		1'081'350		1'081'350
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	889'792.85		890'000		890'000	
3710.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	180'100.00		191'350		191'350	
3720	BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE	1'907'238.95	40.90	2'020'000		2'047'000	
	Netto Aufwand		1'907'198.05		2'020'000		2'047'000
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	41'483.35		90'000		60'000	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'740'000.00		1'810'000		1'867'000	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	125'755.60		120'000		120'000	
3720.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		40.90				
3730	BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN	92'906.70		97'200		93'200	
	Netto Aufwand		92'906.70		97'200		93'200
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	92'906.70		97'200		93'200	
3750	DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)	10'512'031.07	871'184.85	10'928'758	1'015'000	12'317'158	945'000
	Netto Aufwand		9'640'846.22		9'913'758		11'372'158
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'062'742.75		4'232'600		4'371'400	
3750.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	32'191.75		53'900		56'700	
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250'343.45		265'800		280'700	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	306'704.70		369'500		408'800	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'083.95		25'200		26'200	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63'717.80		67'700		69'800	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'048.00		26'900		21'600	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	283'739.72		325'000		325'000	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	119'403.36		97'000		97'800	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'220'945.10		1'295'000		1'310'000	

62 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	74'971.80		91'300		80'800	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	91'729.40		94'000		93'500	
3750.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					5'000	
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'879'041.74		1'660'000		1'660'000	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'812.35		15'000		15'000	
3750.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'847.00		11'000		4'000	
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	63'617.25		87'000		65'000	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	16'680.00		1'000		1'000	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	5'009.10		6'000		7'000	
3750.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'949'982.10		2'177'900		3'391'400	
3750.3690	übriger Transferaufwand	2'042.30		8'500		8'000	
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'377.45		18'058		18'058	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		376'913.95		470'000		400'000
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		412'443.50		405'000		405'000
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		42'727.40		40'000		40'000
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		39'100.00		100'000		100'000
3760	BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT	333'763.90		330'000		298'000	
	Netto Aufwand		333'763.90		330'000		298'000
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	333'763.90		330'000		298'000	
3930	FACHSTELLE PRÄVENTION	186'443.90	10'000.00	190'690	6'000	171'170	6'000
	Netto Aufwand		176'443.90		184'690		165'170
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'897.85		118'200		97'100	
3930.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'320.00		4'300		3'500	
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'538.55		7'200		5'100	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'708.40		12'200		10'800	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	682.00		700		500	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'961.25		1'900		1'300	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	754.45		800		500	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	69.90		1'300		1'300	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	14'390.05		18'000		18'000	
3930.3134	Sachversicherungsprämien	164.30		190		170	
3930.3170	Reisekosten und Spesen	215.00		500		500	
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'542.90		25'400		32'400	
3930.3690	übriger Transferaufwand	1'800.00					
3930.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	399.25					
3930.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		1'000
3930.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		5'000		5'000
3931	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK	967'257.27	779'018.98	974'813	774'000	994'333	789'000
	Netto Aufwand		188'238.29		200'813		205'333
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	633'998.80		605'300		641'800	
3931.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'612.00		8'800		10'700	
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'779.35		42'800		41'300	
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'138.75		63'800		66'900	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'783.70		4'100		4'000	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'123.95		11'000		10'300	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'949.10		4'000		3'800	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'390.00		5'400		5'400	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'976.15		600		600	
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	1'781.80		1'600		1'600	
3931.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	56.00					
3931.3110	Büromöbel und Geräte	16'189.80		16'600		16'600	
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'577.80		4'000		4'000	
3931.3130	Dienstleistungen Dritter	9'509.95		25'500		25'500	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	1'169.62		1'280		1'000	
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	107'018.60		113'000		93'800	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	3'247.55		3'000		3'000	
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	943.00		3'000		3'000	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'561.35		32'000		32'000	
3931.3690	übriger Transferaufwand	28'450.00		28'450		28'450	
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			583		583	
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'913.55		17'000		17'000
3931.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'337.25				
3931.4390	Übriger Ertrag		3'163.00		2'000		2'000
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		765'605.18		755'000		770'000
3940	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	1'128'983.36	654'961.70	1'184'098	608'500	1'191'988	596'835
	Netto Aufwand		474'021.66		575'598		595'153
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	198'988.00		212'200		220'200	
3940.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	752.33		800		800	
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'997.49		12'200		11'400	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'360.04		29'100		30'500	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'123.84		1'200		1'100	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'376.16		3'400		3'100	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'303.66		1'400		1'200	
3940.3102	Drucksachen, Publikationen			100		100	
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	11'330.65		12'000		12'000	
3940.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			100		100	
3940.3110	Büromöbel und Geräte	1'250.00		4'500		4'500	
3940.3130	Dienstleistungen Dritter			100		100	
3940.3134	Sachversicherungsprämien	286.80		390		280	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	126.75		1'000		1'000	
3940.3170	Reisekosten und Spesen			100		100	
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	38'658.00		39'000		39'000	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	821'437.64		852'500		852'500	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00		7'600		7'600	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'392.00		6'408		6'408	
3940.4220	Steuern und Kostgelder		88'195.35		127'000		127'000
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		145'950.41		48'000		32'000
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		420'815.94		433'500		437'835

64 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3941	FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN	189'016.30	81'393.55	201'630	51'000	203'760	43'600
	Netto Aufwand		107'622.75		150'630		160'160
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'138.40		137'400		136'600	
3941.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'971.75		900		900	
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'056.55		8'600		8'700	
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'887.00		9'700		9'400	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	712.60		800		800	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'049.95		2'200		2'200	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	818.65		900		900	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'981.35		1'000		1'000	
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	32.00		2'000		2'000	
3941.3104	Lehrmittel	18'648.40		17'000		21'000	
3941.3105	Lebensmittel	335.70		900		500	
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	10'929.75		13'300		13'200	
3941.3134	Sachversicherungsprämien	202.40		230		160	
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		3'000		3'000	
3941.3170	Reisekosten und Spesen	1'639.80		2'900		2'900	
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	212.00		800		500	
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'406.65		11'000		3'600
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		43'986.90		40'000		40'000
3942	FAMILIENEXTERNE KINDERBETREUUNG	5'680'336.68	3'606'779.00	5'688'190	4'399'000	5'738'660	4'442'990
	Netto Aufwand		2'073'557.68		1'289'190		1'295'670
3942.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'373.80		131'900		134'900	
3942.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	72.00		100		100	
3942.3050	AG Beitrage AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'192.55		7'900		8'300	
3942.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'951.80		15'000		17'000	
3942.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	775.05		800		800	
3942.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'086.50		2'100		2'200	
3942.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	840.70		900		900	
3942.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		100	
3942.3102	Drucksachen, Publikationen			100		100	
3942.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100		100	
3942.3118	Immaterielle Anlagen	4'573.05		5'000		5'000	
3942.3130	Dienstleistungen Dritter	8'994.90		25'000		15'000	
3942.3134	Sachversicherungsprämien	213.30		190		170	
3942.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	632'905.33					
3942.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'029'714.25		5'499'000			
3942.3637	Beiträge an private Haushalte	1'847'643.45				5'553'990	
3942.4260	Rückerstattungen Dritter		452.80				
3942.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		3'606'326.20		4'399'000		4'442'990
3950	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	159'866.55	7'000.00	252'543	7'000	252'163	7'000
	Netto Aufwand		152'866.55		245'543		245'163
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'327.20		167'100		169'200	
3950.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	432.00		400		400	
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'768.65		9'800		8'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'004.90		23'800		24'000	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	612.50		900		800	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'811.90		2'700		2'100	
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	749.75		1'100		900	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	105.80		1'000		1'000	
3950.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			100		100	
3950.3130	Dienstleistungen Dritter			100		100	
3950.3134	Sachversicherungsprämien	149.70		160		180	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	127.50		2'600		2'600	
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'231.60		12'000		12'000	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'145.80		30'200		30'200	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	399.25		583		583	
3950.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'000.00		7'000		7'000
3970	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	270'489.50	88'600.95	267'713	82'000	275'853	74'000
	Netto Aufwand		181'888.55		185'713		201'853
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'449.80		119'200		121'600	
3970.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	144.00		100		100	
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'965.95		7'100		7'400	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'363.40		15'100		16'700	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	673.45		700		700	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'537.60		1'900		1'900	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	678.00		800		800	
3970.3102	Drucksachen, Publikationen			400		400	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	109'763.55		104'450		108'300	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	157.80		180		170	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	14'073.10		15'000		15'000	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	1'042.00		1'800		1'800	
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand	241.60		400		400	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	399.25		583		583	
3970.4231	Kursgelder		2'745.00		2'000		2'000
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'018.00		6'000		6'000
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'905.85		12'000		12'000
3970.4390	Übriger Ertrag		47'832.10		52'000		52'000
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'100.00		10'000		2'000
3980	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	198'598.71		176'840		191'860	
	Netto Aufwand		198'598.71		176'840		191'860
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	1'684.80		4'500		4'500	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	1'829.86		1'840		1'860	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'759.80		36'500		51'500	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'324.25		14'000		14'000	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	145'000.00		120'000		120'000	
4	DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)	13'250'568.15	13'533'408.92	12'779'731	14'443'529	13'664'774	13'995'419
	Netto Ertrag		282'840.77		1'663'798		330'645

66 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab)	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	ADMINISTRATION DIREKTION DSL	15'393.17	15'393.17	24'500	24'500	24'500	24'500
4000	ADMINISTRATION DIREKTION	15'393.17	15'393.17	24'500	24'500	24'500	24'500
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'824.00		15'000		15'000	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	3'672.97		4'500		4'500	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	4'896.20		5'000		5'000	
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'393.17		24'500		24'500
41	ABTEILUNG SICHERHEIT	5'677'850.93	5'856'090.03	5'754'331	6'366'500	6'118'934	6'376'580
	Netto Ertrag	178'239.10		612'169		257'646	
4100	ABTEILUNGSLEITUNG	126'655.87		124'400		127'520	
	Netto Aufwand		126'655.87		124'400		127'520
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'739.20		89'400		90'100	
4100.3030	Temporäre Arbeitskräfte			200			
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'923.60		5'200		5'300	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'956.80		10'800		13'400	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	423.75		500		500	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'533.55		1'400		1'400	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	618.50		600		600	
4100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		100	
4100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			300		300	
4100.3130	Dienstleistungen Dritter			100		100	
4100.3134	Sachversicherungsprämien	126.60		200		120	
4100.3170	Reisekosten und Spesen			300		300	
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand	98.00		300		300	
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'235.87		15'000		15'000	
4110	EINBÜRGERUNGEN	138'440.40	160'541.00	141'880	140'000	150'380	155'000
	Netto Aufwand				1'880		
	Netto Ertrag	22'100.60				4'620	
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'050.00		10'000		10'000	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'388.45		43'800		49'900	
4110.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'095.05		700		1'500	
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'277.35		2'600		3'000	
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'098.20		4'800		5'900	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	312.00		300		300	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	834.00		700		800	
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	336.45		300		300	
4110.3102	Drucksachen, Publikationen			500		500	
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'940.20		3'100		3'100	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	63.70		80		80	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	60'045.00		75'000		75'000	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		160'541.00		140'000		155'000
4200	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	258'149.90	700.00	220'420	2'000	316'840	2'000
	Netto Aufwand		257'449.90		218'420		314'840
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'769.45		15'000		43'000	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'158.05		15'000		49'000	
4200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13.65					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'459.10		4'700		4'800	
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	254.95		400		500	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	628.65		1'200		1'200	
4200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	217.55					
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	13'072.60		15'000		15'000	
4200.3110	Büromöbel und Geräte	3'142.65		3'500		3'500	
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'000		2'000	
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	146'436.45		160'000		183'000	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	108.50		120		40	
4200.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			500		500	
4200.3170	Reisekosten und Spesen	3'624.15		1'500		5'300	
4200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00					
4200.3199	Übriger Betriebsaufwand	753.90					
4200.3690	übriger Transferaufwand	3'110.25		1'500		9'000	
4200.4270	Bussen		700.00		2'000		2'000
4210	DZ EINWOHNERDIENSTE	976'267.30	543'589.65	955'400	517'000	990'600	547'000
	Netto Aufwand		432'677.65		438'400		443'600
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	560'886.20		556'300		568'300	
4210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	352.25		300		600	
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'157.30		35'600		36'600	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'424.00		55'200		57'200	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'345.15		3'400		3'500	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'948.30		9'100		9'100	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'606.30		3'700		3'700	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen			500		500	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	311'518.45		290'100		310'100	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	769.30		900		700	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	899.05					
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	361.00		300		300	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		521'636.55		490'000		520'000
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'598.10		10'000		10'000
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000		3'000
4210.4270	Bussen		1'800.00		2'000		2'000
4210.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'555.00		12'000		12'000
4300	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'389'615.45	2'769'381.93	1'442'670	3'269'500	1'424'500	3'283'000
	Netto Ertrag	1'379'766.48		1'826'830		1'858'500	
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	529'336.55		567'500		526'200	
4300.3030	Temporäre Arbeitskräfte			1'000			
4300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'975.50		5'800		4'900	
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'675.80		36'600		33'700	
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'323.30		62'900		57'700	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'015.75		4'800		3'300	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'061.40		9'400		8'400	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'249.80		3'800		3'400	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	4'333.30		10'000		10'000	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	301.15		1'000		1'000	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	763.60		3'000		3'000	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'217.74		3'000		3'000	

68 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	1'321.45		1'200		1'200	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	14'999.42		15'270		15'200	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	128'302.35		104'900		141'000	
4300.3170	Reisekosten und Spesen			100		100	
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	25'500.89		31'400		31'400	
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'969.45		45'000		45'000	
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	536'268.00		536'000		536'000	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		28'856.50		91'500		35'000
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		672'107.45		820'000		820'000
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'105.35		18'000		13'000
4300.4270	Bussen		1'972'207.63		2'285'000		2'360'000
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'105.00		55'000		55'000
4310	GEWERBEPOLIZEI	51'881.20	48'129.20	59'730	33'400	131'020	33'400
	Netto Aufwand		3'752.00		26'330		97'620
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000		4'000	
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'216.90		20'300		81'100	
4310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	144.00		300			
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	494.25		1'100		5'200	
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	824.70		1'700		6'600	
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31.55		100		500	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	125.80		300		1'300	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.50		100		500	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen	131.00		500		500	
4310.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					500	
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	150.00		500			
4310.3134	Sachversicherungsprämien	22.90		30		20	
4310.3199	Übriger Betriebsaufwand			300		300	
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	29'709.60		30'500		30'500	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'481.80		2'200		2'200
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'030.80		200		200
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		30'616.60		31'000		31'000
4330	LIEGEWIESE EICHHOLZ, WABERN	185'389.11	52'115.20	191'920	83'500	192'220	83'500
	Netto Aufwand		133'273.91		108'420		108'720
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'916.15		15'500		15'500	
4330.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	9'635.90		14'700		14'700	
4330.3130	Verwaltungsvermögen						
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	144'176.75		130'000		130'000	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	63.56		20		20	
4330.3137	Steuern und Abgaben			750		750	
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'652.95		7'750		7'750	
4330.3159	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	13'143.80		9'200		13'500	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	800.00		14'000		10'000	
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'500		2'500
4330.4270	Bussen		400.00		1'000		1'000
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		51'715.20		80'000		80'000
4340	FEUERWEHR	1'708'450.80	1'838'081.65	1'811'311	1'914'200	2'017'454	1'865'780
	Netto Aufwand						151'674
	Netto Ertrag	129'630.85		102'889			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	478'117.05		477'500		531'600	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'280.00		4'300		8'600	
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'942.65		29'600		33'500	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'209.40		46'300		57'200	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'832.10		8'400		3'600	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'406.25		7'600		8'500	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'947.75		2'800		3'100	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'200		2'200	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	350.00		500		500	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'863.35		3'000		3'000	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	1'321.10		5'400		5'400	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'025.00		2'400		2'400	
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	7'583.23		22'100		22'100	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	127'830.42		151'000		255'000	
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	15'373.44		13'100		13'100	
4340.3130	Verwaltungsvermögen						
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	570'911.98		534'500		579'500	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	16'433.45		17'000		17'000	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'480.00		13'000		13'000	
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'395.02		52'600		52'643	
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'181.01		88'500		97'700	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'176.25		7'500		7'500	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'394.00		2'300		2'300	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	22'928.20		13'000		19'000	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	27'824.35		35'000		35'000	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	93'460.20		140'900		117'000	
4340.3690	übriger Transferaufwand	128'184.60		130'411		126'611	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'489'900.90		1'425'000		1'490'000
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		134'945.00		160'500		160'500
4340.4250	Verkäufe		299.00		500		500
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'257.45		125'000		15'000
4340.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'680.00		2'180		500
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		185'295.00		185'000		185'000
4340.4690	Übriger Transferertrag		15'704.30		16'020		14'280
4350	ZIVILSCHUTZ	843'000.90	443'551.40	806'600	406'900	768'400	406'900
	Netto Aufwand		399'449.50		399'700		361'500
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'715.00		252'000		223'200	
4350.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00		1'400		5'800	
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'034.25		18'100		14'000	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'676.30		27'700		25'000	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'293.10		4'600		1'400	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'573.95		3'800		3'600	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'430.45		1'500		1'400	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	70.00					
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	895.15		1'000		1'000	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	60'435.30		70'000		70'000	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	39'842.20		30'800		30'800	
	Verwaltungsvermögen						

70 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	38'323.90		40'500		40'500	
4350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	192'372.10		80'000		80'000	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	5'053.85		6'000		3'500	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'077.10		6'000		6'000	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'014.70		15'000		15'000	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'575.60		5'000		5'000	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800.00		6'900		6'900	
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand	751.20		1'000		1'000	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'143.15		185'000		185'000	
4350.3690	Übriger Transferaufwand			7'000		6'000	
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'923.60		32'500		32'500	
4350.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			10'000		10'000	
4350.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			800		800	
4350.4250	Verkäufe		440.00		3'000		3'000
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'830.40		16'000		16'000
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38'275.00		46'800		46'800
4350.4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		164'174.00		150'000		
4350.4630	Beiträge vom Bund		30'800.00		17'600		17'600
4350.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'480.00		3'500		153'500
4350.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		175'552.00		170'000		170'000
45	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN	1'207'534.80	755'170.00	1'254'540	581'000	1'250'050	581'000
	Netto Aufwand		452'364.80		673'540		669'050
4500	GEMEINDEBAUTEN Netto Aufwand	1'207'534.80	755'170.00	1'254'540	581'000	1'250'050	581'000
			452'364.80		673'540		669'050
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	932'367.60		945'400		951'100	
4500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400.00		8'600		4'300	
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'487.45		59'300		61'100	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'398.80		121'700		128'600	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'377.90		17'900		5'700	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'919.20		15'100		15'200	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'013.30		6'100		6'100	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'485.40		8'000		8'000	
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	6'017.50		3'800		3'800	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	49'187.15		58'500		58'500	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	3'472.00		3'840		1'350	
4500.3170	Reisekosten und Spesen	682.20		1'800		1'800	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	109.45		500		500	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'616.85		4'000		4'000	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		1'000
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'170.00		5'000		5'000
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		750'000.00		575'000		575'000
46	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN	6'349'789.25	6'906'755.72	5'746'360	7'471'529	6'271'290	7'013'339
	Netto Ertrag		556'966.47		1'725'169		742'049
4600	ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN Netto Aufwand	1'083'176.65	303'409.37	1'305'900	450'000	1'516'500	410'000
			779'767.28		855'900		1'106'500

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	760'689.40		820'300		970'800	
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'702.55		58'200		54'000	
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'682.60		95'400		125'400	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'398.05		4'300		5'000	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'166.15		12'000		13'400	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'904.20		4'900		5'400	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'080.00					
4600.3110	Büromöbel und Geräte	86'689.85		80'000		80'000	
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	19'369.55		7'300		7'300	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	1'365.15		1'300		1'200	
4600.3137	Steuern und Abgaben	14'266.65		14'500		14'500	
4600.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			90'000		90'000	
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	35'102.00		25'000		25'000	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	143.65		200		200	
4600.3199	Übriger Betriebsaufwand			900		900	
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			86'600		118'400	
4600.3690	übriger Transferaufwand			1'000		1'000	
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'616.85		4'000		4'000	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		275'323.02		390'000		350'000
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'296.35		10'000		10'000
4600.4690	Übriger Transferertrag		20'790.00		50'000		50'000
4610	BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'721'582.99	1'102'353.00	2'512'400	1'081'489	2'545'050	1'081'439
	Netto Aufwand		1'619'229.99		1'430'911		1'463'611
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	589'041.90		509'800		535'500	
4610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'883.15		4'300		3'000	
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'822.45		35'800		36'700	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'105.35		61'100		57'100	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'262.45		3'400		3'500	
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'372.25		9'100		9'100	
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'505.85		3'400		3'400	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'441.70		48'000		48'000	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'367.10		900		900	
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	221'719.05		235'000		235'000	
4610.3130	Verwaltungsvermögen						
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	1'320.00		2'200		2'200	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	19'596.30		4'400		25'350	
4610.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					2'000	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	522'943.09		305'800		355'800	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'821.65		49'000		49'000	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	696'669.65		700'000		700'000	
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'595.00		3'000		3'000	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	455'116.05		537'200		475'500	
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'660.45		5'000		5'000
4610.4400	Zinsen flüssige Mittel				100		100
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		388'997.35		365'000		365'000
4610.4690	Übriger Transferertrag		600'595.20		603'289		603'239
4610.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		108'100.00		108'100		108'100

72 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4620	BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN	559'850.05	2'100'522.01	369'540	2'547'200	418'840	1'997'200
	Netto Ertrag	1'540'671.96		2'177'660		1'578'360	
4620.3170	Reisekosten und Spesen			100		100	
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	477'527.35		300'000		360'000	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'095.70		5'700		5'700	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	74'227.00		63'740		53'040	
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'258.51		7'000		7'000
4620.4400	Zinsen flüssige Mittel				200		200
4620.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV				500'000		
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'058'926.50		2'040'000		1'990'000
4620.4630	Beiträge vom Bund		36'960.00				
4620.4690	Übriger Transferertrag		377.00				
4650	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	215'594.50	2'428'059.50	217'000	2'510'000	217'000	2'640'000
	Netto Ertrag	2'212'465.00		2'293'000		2'423'000	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	215'594.50		217'000		217'000	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'428'059.50		2'510'000		2'640'000
4660	SCHWIMMBAD KÖNIZ WEIERMATT	1'311'586.22	540'600.05	990'900	532'300	1'214'030	542'300
	Netto Aufwand		770'986.17		458'600		671'730
4660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	564'275.80		517'400		529'700	
4660.3030	Temporäre Arbeitskräfte			1'500			
4660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'928.30		13'500		16'100	
4660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'121.85		32'500		34'100	
4660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'650.90		55'200		62'100	
4660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'305.10		10'100		7'900	
4660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'430.15		8'300		8'500	
4660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'317.70		2'700		2'800	
4660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'209.60		51'000		80'000	
4660.3102	Drucksachen, Publikationen			4'000		4'000	
4660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	47'638.00		18'000		18'000	
4660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'877.60		2'000		10'000	
4660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	150'899.95		102'500		109'500	
4660.3130	Dienstleistungen Dritter	1'309.85		2'300		2'300	
4660.3134	Sachversicherungsprämien	5'262.77		5'400		3'630	
4660.3137	Steuern und Abgaben			9'900		9'900	
4660.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	316'372.80		109'600		255'000	
4660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'036.55		25'100		25'100	
4660.3170	Reisekosten und Spesen	301.00					
4660.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00					
4660.3199	Übriger Betriebsaufwand	4.90		3'100		3'100	
4660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'443.40		16'800		32'300	
4660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		449'988.00		480'000		480'000
4660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'016.00		5'500		5'500
4660.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'596.05		46'800		56'800
4670	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	92'711.10	66'524.05	95'080	95'000	87'470	70'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		26'187.05		80		17'470
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'598.00		54'700		47'400	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'993.05		3'400		3'600	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'666.00		5'100		4'600	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	263.30		300		300	
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	761.70		900		900	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	306.65		300		300	
4670.3105	Lebensmittel	31'951.75		30'300		30'300	
4670.3134	Sachversicherungsprämien	126.00		80		70	
4670.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'328.45					
4670.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'716.20					
4670.4250	Verkäufe		66'524.05		95'000		70'000
4680	SCHLOSS KÖNIZ	365'287.74	365'287.74	255'540	255'540	272'400	272'400
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'727.65		102'500		104'400	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'828.95		6'400		6'700	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'233.00		10'900		11'300	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	554.40		600		600	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'483.50		1'600		1'700	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	598.10		600		600	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'965.55		8'600		8'600	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	57'452.73		40'200		55'000	
4680.3130	Dienstleistungen Dritter			5'400		15'000	
4680.3134	Sachversicherungsprämien	14'865.10		5'240		5'000	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	170'844.26		70'000		60'000	
4680.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			500		500	
4680.3199	Übriger Betriebsaufwand	734.50		3'000		3'000	
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'950.00		3'000		3'000
4680.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'160.00		10'000		10'000
4680.4400	Zinsen flüssige Mittel				140		140
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		86'461.35		222'000		214'000
4680.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		156'028.39		20'400		45'260
4680.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		112'688.00				
5	DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)	28'531'613.71	23'014'673.92	30'905'373	25'509'682	31'281'983	25'315'462
	Netto Aufwand		5'516'939.79		5'395'691		5'966'521
51	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT	9'471'922.85	7'040'853.92	9'840'159	6'108'792	10'011'285	5'995'832
	Netto Aufwand		2'431'068.93		3'731'367		4'015'453
5100	FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ	472'861.56	143'368.40	514'018	173'632	523'730	164'632
	Netto Aufwand		329'493.16		340'386		359'098
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'297.25		267'600		269'100	
5100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	144.00		100		100	
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'920.50		16'100		16'600	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'943.20		32'400		35'900	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'417.70		5'200		6'200	

74 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'309.45		4'300		4'300	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'737.80		1'700		1'700	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'093.75		5'000		5'000	
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'688.00		24'800		24'800	
5100.3102	Drucksachen, Publikationen	266.00					
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	283.00		300		300	
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	191.82		1'000		1'000	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	798.05		1'500		2'000	
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	229.50		300		300	
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'094.40		10'000		10'000	
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	4'097.79		14'410		11'400	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	1'020.10		1'130		1'030	
5100.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					3'000	
5100.3144	Unterhalt Hochbau, Gebäude	5'129.65		15'000		15'000	
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'560.35		3'000		3'000	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'157.45		600		600	
5100.3170	Reisekosten und Spesen	328.10		800		800	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand			300		300	
5100.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			3'200		6'300	
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'973.70		15'000		15'000	
5100.3690	übriger Transferaufwand	84'180.00		90'278		90'000	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		148'026.00		175'000		175'000
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-8'507.60		-10'368		-10'368
5100.4690	Übriger Transferertrag		3'850.00		9'000		
5120	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU	248'953.82	39'883.00	335'780	32'100	350'300	32'100
	Netto Aufwand		209'070.82		303'680		318'200
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'502.95		120'600		123'200	
5120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	193.50		100		100	
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'435.60		7'100		7'400	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'837.40		12'500		13'500	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'610.00		2'300		2'200	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'895.80		1'900		2'000	
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	584.45		600		600	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	210.00		4'100		4'100	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'936.15		12'000		12'000	
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	35'935.30		13'950		20'450	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'242.50		6'000		6'000	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	639.87		630		550	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	15'953.10		90'000		80'000	
5120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					22'000	
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'808.80		27'000		27'000	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	649.20		400		400	
5120.3199	Übriger Betriebsaufwand			200		200	
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'325.45		18'300		10'500	
5120.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'127.75		1'100		1'100	
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'000.00		3'000		3'000	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'066.00		14'000		14'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100		100
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		39'883.00		32'000		32'000
5130	LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN	1'007'817.48	28'691.10	971'200	15'000	1'071'960	25'000
	Netto Aufwand		979'126.38		956'200		1'046'960
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	302'122.70		302'000		308'300	
5130.3030	Temporäre Arbeitskräfte			500			
5130.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	144.00		100		100	
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'747.25		18'500		19'300	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'703.55		25'900		29'700	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'876.10		5'900		6'800	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'774.05		4'800		4'900	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'758.15		1'700		1'700	
5130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'478.00		27'000		37'000	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'692.15		15'000		15'000	
5130.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	11'442.25		18'500		18'500	
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	4'949.30		500		500	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	19'072.10		18'000		18'000	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'570.80		15'210		15'210	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	1'145.60		1'270		1'150	
5130.3140	Unterhalt an Grundstücken	476'112.53		422'520		475'000	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					22'000	
5130.3144	Unterhalt Hochbauten; Gebäude	6'530.55		6'000		6'000	
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000		1'000	
5130.3170	Reisekosten und Spesen	654.60		1'000		1'000	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand	253.50		600		600	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'290.10		21'300		18'700	
5130.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			7'900		15'500	
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'597.15		8'000		8'000	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	39'903.05		40'000		40'000	
5130.3690	übriger Transferaufwand			8'000		8'000	
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		5'000		5'000
5130.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'831.90				10'000
5130.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'859.20		10'000		10'000
5140	FRIEDHOFVERWALTUNG	1'071'275.18	364'987.58	1'213'700	357'500	1'142'250	367'500
	Netto Aufwand		706'287.60		856'200		774'750
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'401.20		91'600		99'400	
5140.3030	Temporäre Arbeitskräfte			1'000			
5140.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	72.00		100		100	
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'550.30		5'800		6'400	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'045.45		10'400		12'800	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'442.55		1'800		2'300	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'414.65		1'500		1'600	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	569.85		600		600	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'847.30		20'000		20'000	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	87.15		200		200	

76 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'465.10		6'700		6'700	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	49'986.90		50'000		50'000	
5140.3130	Verwaltungsvermögen						
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	6'772.28		6'300		6'300	
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	29'362.80		27'000		27'000	
5140.3134	Sachversicherungsprämien	3'014.75		1'700		1'850	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	778'155.95		910'000		843'000	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'025.75		45'000		45'000	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'502.00		3'000		3'000	
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'650.05		19'100		14'500	
5140.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			400			
5140.3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'709.15		10'000			
5140.3690	übriger Transferaufwand	200.00		1'500		1'500	
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		339'530.58		330'000		340'000
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50.00		500		500
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'407.00		27'000		27'000
5145	BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST	510'926.54	251'109.15	503'280	225'000	515'970	225'000
	Netto Aufwand		259'817.39		278'280		290'970
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	336'255.55		351'600		353'600	
5145.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'776.00		3'600		100	
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'727.30		27'900		22'700	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'438.50		36'000		47'200	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'218.85		6'200		7'800	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'312.85		5'100		5'700	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'063.25		2'000		2'300	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'447.50		500		500	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	27'583.92		15'350		15'350	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	521.60		530		1'220	
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	33'265.67		19'500		19'500	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	43'315.55		35'000		40'000	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		234'472.17		220'000		220'000
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'636.98		5'000		5'000
5150	FACHSTELLE ENERGIE	328'533.60	60'962.90	347'410	20'100	239'460	25'100
	Netto Aufwand		267'570.70		327'310		214'360
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'556.15		153'400		93'000	
5150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	793.90		1'300		1'000	
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'074.00		9'800		5'800	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'637.05		12'900		9'400	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'803.65		3'100		2'100	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'805.90		2'600		1'500	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	544.40		800		600	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	4'675.00		9'100		9'100	
5150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					30'000	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	186'254.35		154'000		88'000	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	389.20		410		460	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5150.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					-1'500	
5150.4250	Verkäufe				100		100
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'462.90		20'000		20'000
5150.4630	Beiträge vom Bund		35'000.00				5'000
5150.4631	Beiträge vom Kanton		2'500.00				
5200	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	4'825'296.00	5'019'915.16	5'159'410	5'103'070	5'307'510	4'902'500
	Netto Aufwand				56'340		405'010
	Netto Ertrag	194'619.16					
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'594'933.80		1'670'200		1'720'900	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	23'333.20		26'000		26'000	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'844.00		14'400		17'100	
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'625.05		103'700		109'500	
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	154'247.00		167'300		203'900	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'471.65		32'500		39'700	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'857.00		26'700		27'500	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'938.20		10'700		11'000	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'738.20		7'000		12'000	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'158.00		1'500		1'500	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'391.66		21'000		21'000	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	49'299.37		48'000		48'000	
5200.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	395.00		500		500	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	48'625.60		37'000		50'000	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'718.10		16'000		16'000	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'316'931.53		1'367'500		1'369'000	
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	476'174.14		447'500		444'000	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'825.60		45'000		50'000	
5200.3134	Sachversicherungsprämien	11'028.04		7'650		10'050	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'164.55		22'000		22'000	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	21'533.45		20'000		20'000	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	16'832.45		17'200		5'200	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700.05		4'000		2'000	
5200.3170	Reisekosten und Spesen	2'495.15		6'000		5'000	
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	7'694.06		5'000		5'000	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	80.70		1'000		1'000	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	64'482.80		165'700		148'700	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'059.90		3'000		3'000	
5200.3690	übriger Transferaufwand	794'717.75		865'360		917'960	
5200.4033	Hundesteuer		147'200.00		180'000		147'000
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'472'894.44		4'635'000		4'490'000
5200.4250	Verkäufe		244'807.60		243'400		147'000
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		58'137.72		12'000		12'000
5200.4270	Bussen		18'550.00		4'000		12'000
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15'275.95		14'000		14'000
5200.4690	Übriger Transferertrag		63'049.45		14'670		80'500
5201	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG NICHT-ENTSORGUNGSMONOP OL	60'007.15	104'077.25	4'500		60'000	104'000
	Netto Ertrag	44'070.10		4'500		44'000	
5201.3690	übriger Transferaufwand	60'007.15				60'000	

78 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		104'077.25		4'500		104'000
5250	DEPONIEBETRIEB KEGUL	946'251.52	1'027'859.38	795'361	177'890	800'105	150'000
	Netto Aufwand				617'471		650'105
	Netto Ertrag	81'607.86					
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'998.35		69'900		69'000	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'168.00		1'200		900	
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'535.95		3'900		3'900	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'542.80		7'800		9'900	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'966.30		1'300		1'600	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'920.40		1'100		1'100	
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	773.90		500		400	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			900		900	
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'165.77		15'000		15'000	
5250.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			500		500	
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	19'756.00		16'000		16'000	
5250.3130	Verwaltungsvermögen						
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	365'873.86		202'400		243'000	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	2'634.54		2'050		2'300	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'215.00		10'000		12'000	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'912.65		20'000		20'000	
5250.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	142.15		7'000		3'000	
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			15'000		18'000	
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400		2'400	
5250.3170	Reisekosten und Spesen			300			
5250.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-1'300.00		5'000			
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand	10'632.25		400		400	
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	87'735.05		116'700		149'900	
5250.3630	Beiträge an den Bund	140'865.00		175'000		135'000	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	34'324.05		40'000		34'000	
5250.3690	übriger Transferaufwand	80'989.50		81'011		60'905	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		842'506.38				-20'000
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		82'691.35		90'000		90'000
5250.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		894.95				
5250.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		83'230.55		80'000		80'000
5250.4690	Übriger Transferertrag		18'536.15		7'890		
55	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	15'845'913.09	14'621'210.05	17'693'624	17'949'240	17'709'448	17'848'980
	Netto Aufwand		1'224'703.04	255'616		139'532	
	Netto Ertrag						
5500	DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE	860'930.23	1'302'047.98	964'780	1'424'780	886'680	1'346'680
	Netto Ertrag	441'117.75		460'000		460'000	
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	678'039.65		702'700		691'300	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte			500			
5500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	840.00		1'400			
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'668.10		44'000		44'300	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'160.00		83'400		73'100	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'518.65		13'200		14'900	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'641.05		11'200		11'100	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'226.35		4'400		4'300	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'754.70		2'000		2'000	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	5'139.10		5'880		6'880	
5500.3100	Büromaterial	43.80		500		500	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'037.05		1'500		1'500	
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			900		900	
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	15'418.53		14'000		18'000	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	2'555.30		2'800		2'500	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		1'000	
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'168.15		7'000		7'000	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	5'067.40		7'000		7'000	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	652.40		400		400	
5500.3690	Übriger Transferaufwand			61'000			
5500.4120	Konzessionen		436'509.75		460'000		440'000
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'905.95		2'000		3'000
5500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'608.00				20'000
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'310.50		9'000		5'500
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		809.75		1'000		1'000
5500.4690	Übriger Transferertrag		853'904.03		952'780		877'180
5550	DZ WASSERVERSORGUNG	7'096'833.30	6'639'955.43	8'400'867	8'832'260	8'573'104	8'950'700
	Netto Aufwand		456'877.87				
	Netto Ertrag			431'393		377'596	
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'474'077.25		1'604'100		1'603'000	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	22'704.00		26'500		26'500	
5550.3042	Verpflegungszulagen	188.25					
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'990.50		100'800		103'200	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'279.60		169'800		180'900	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'220.30		31'400		37'300	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'413.10		25'700		25'600	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'438.75		10'000		10'000	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'747.00		4'000		4'000	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	819.65		2'000		2'000	
5550.3100	Büromaterial	1'092.25		1'000		2'000	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	309'521.51		333'500		338'000	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	1'681.58		4'000		4'000	
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'240.90		23'000		19'000	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'066.35		7'000		7'000	
5550.3113	Hardware			2'000		2'000	
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	621'507.64		580'500		581'000	
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	142'639.23		144'800		159'800	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	24'888.25		27'000		27'000	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	22'046.07		21'050		22'000	
5550.3137	Steuern und Abgaben	346.08		4'500		4'500	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	477'692.99		635'000		605'000	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'233.20		119'000		152'000	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'938.36		20'000		20'000	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	910.95		4'100		4'100	
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'263.86					
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'572.55		10'300		10'300	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	189'080.70		167'900		258'600	
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2'533'013.00		3'501'050		3'501'050	

80 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	3'864.60		5'000		5'000	
5550.3690	übriger Transferaufwand	866'354.83		815'867		858'254	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		13'600.00		44'000		44'000
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		678'560.80		1'779'000		1'779'000
5550.4250	Verkäufe		5'188'425.16		5'533'000		5'533'000
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		58'709.28		20'000		40'000
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'604.95		300'000		500'000
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'676.60		9'400		9'400
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		673'378.64		1'102'900		1'003'300
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		42'000		42'000
5550.4690	Übriger Transferertrag				1'960		
5600	DZ	7'070'017.05	6'492'600.19	7'465'131	7'439'100	7'417'914	7'301'500
	SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG UND GEWÄSSERSCHUTZ						
	Netto Aufwand		577'416.86		26'031		116'414
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'060'344.50		1'133'800		1'102'000	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'200.00		7'200		7'200	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'626.70		72'500		71'000	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'008.60		115'200		130'800	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'523.60		21'600		25'700	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'958.25		17'700		17'600	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'667.85		6'700		6'700	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'348.70		3'000		3'000	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	800.00		500		500	
5600.3100	Büromaterial	425.95		1'000		1'000	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'170.99		32'000		32'000	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	907.40		3'000		3'000	
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'000		3'000	
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'576.70		3'000		3'000	
5600.3113	Hardware			3'000		3'000	
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	28'968.10		33'200		33'200	
5600.3130	Verwaltungsvermögen						
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	55'573.95		55'900		56'400	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	51'254.10		54'000		54'000	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	9'758.57		9'420		9'900	
5600.3137	Steuern und Abgaben	5'115.40		9'500		11'500	
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	238'071.04		225'000		225'000	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	815.25		800		800	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'665.32		22'000		22'000	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	2'989.50		4'000		4'000	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-1'054.07					
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	46'402.75		46'600		88'300	
5600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	29'997.60		10'200		52'500	
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'814'850.00		1'824'450		1'824'450	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'363.00		20'000		20'000	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'813'031.20		3'060'000		2'960'000	
5600.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'084.15				3'100	
5600.3690	übriger Transferaufwand	598'571.95		666'861		643'264	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'341'419.55		5'900'000		5'915'000
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'518.25		6'000		6'000
5600.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				200'000		200'000
5600.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965.00		332'000		332'000
5600.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'177.00		3'200		3'200
5600.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		699'471.39		883'800		724'800
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'549.00		21'500		21'500
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		66'500.00		75'000		85'000
5600.4690	Übriger Transferertrag		14'000.00		17'600		14'000
5650	DZ GEOMATIK	818'132.51	186'606.45	862'846	253'100	831'750	250'100
	Netto Aufwand		631'526.06		609'746		581'650
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	524'355.25		515'400		497'900	
5650.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'328.00		6'800		5'300	
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'283.20		29'500		32'100	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'539.40		61'500		64'500	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'504.20		10'400		11'600	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'216.50		8'500		8'000	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'312.20		3'400		3'200	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		1'000	
5650.3100	Büromaterial	1'924.96		2'500		2'400	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen	96.00				100	
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			900		900	
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	409.25		1'500		1'000	
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	104'822.45		94'500		101'550	
5650.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			45'000		25'000	
5650.3134	Sachversicherungsprämien	3'813.00		4'290		3'600	
5650.3137	Steuern und Abgaben			500		500	
5650.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	427.50		800		500	
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000		2'000	
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37'859.55		38'000		38'000	
5650.3170	Reisekosten und Spesen	457.70		1'000		1'000	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand	132.00		400		400	
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	11'815.35		16'900		11'200	
5650.3690	übriger Transferaufwand	16'836.00		18'056		20'000	
5650.4210	Gebühren für Amtshandlungen		25.00				
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'633.80		88'000		85'000
5650.4250	Verkäufe		7'388.85		12'000		12'000
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		558.80		100		100
5650.4690	Übriger Transferertrag		147'000.00		152'000		152'000
5650.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00		1'000		1'000
57	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM	3'213'777.77	1'352'609.95	3'371'590	1'451'650	3'561'250	1'470'650
	Netto Aufwand		1'861'167.82		1'919'940		2'090'600
5700	ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM	3'110'351.11	1'310'609.95	3'236'190	1'409'750	3'425'850	1'428'750
	Netto Aufwand		1'799'741.16		1'826'440		1'997'100
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'260'061.65		1'335'200		1'358'200	
5700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'196.45		7'500		9'100	

82 Budget 2021 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'079.05		87'300		87'400	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	132'057.65		133'700		172'400	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'182.75		23'800		31'400	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'706.60		19'900		21'700	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'024.40		8'000		8'800	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700.00		5'000		5'000	
5700.3100	Büromaterial	117'679.95		101'000		101'000	
5700.3113	Hardware	274'638.73		380'000		320'000	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	157'014.36		142'800		122'800	
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'942.56		400		400	
5700.3134	Sachversicherungsprämien	6'561.79		6'740		9'300	
5700.3137	Steuern und Abgaben			32'000			
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	760'406.02		625'000		720'000	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	91.00		2'000		2'000	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	351.00		350		350	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	99'943.65		215'700		318'100	
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	135'976.40		107'900		136'000	
5700.3690	übriger Transferaufwand	737.10		1'900		1'900	
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		649'692.80		772'500		750'000
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		344'057.15		325'000		370'000
5700.4690	Übriger Transferertrag		243'000.00		243'000		239'500
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		25'860.00		10'000		10'000
5700.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		48'000.00		59'250		59'250
5710	TELEFONIE	103'426.66	42'000.00	135'400	41'900	135'400	41'900
	Netto Aufwand		61'426.66		93'500		93'500
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	103'426.66		130'400		130'400	
5710.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			5'000		5'000	
5710.4690	Übriger Transferertrag		18'000.00		17'100		17'100
5710.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		24'000.00		24'800		24'800

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	219'717'992.22	219'536'095.87	226'200'683	224'272'734	236'844'746	228'293'089
	Netto		181'896.35		1'927'949		8'551'657
0	Allgemeine Verwaltung	20'366'290.67	5'746'530.36	20'209'326	6'346'489	20'845'296	6'414'139
	Netto		14'619'760.31		13'862'837		14'431'157
01	Legislative und Exekutive	2'395'436.25	8'550.00	1'833'050	12'500	2'064'400	10'200
	Netto		2'386'886.25		1'820'550		2'054'200
011	Legislative	582'571.95	700.00	546'450	2'000	639'370	2'000
	Netto		581'871.95		544'450		637'370
0110	Legislative	582'571.95	700.00	546'450	2'000	639'370	2'000
012	Exekutive	1'812'864.30	7'850.00	1'286'600	10'500	1'425'030	8'200
	Netto		1'855'014.30		1'276'100		1'416'830
0120	Exekutive	1'812'864.30	7'850.00	1'286'600	10'500	1'425'030	8'200
02	Allgemeine Dienste	17'970'854.42	5'737'980.36	18'376'276	6'333'989	18'780'896	6'403'939
	Netto		12'232'874.06		12'042'287		12'376'957
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'315'531.19	460'160.40	2'345'950	515'500	2'308'400	485'600
	Netto		1'855'370.79		1'830'450		1'822'800
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'315'531.19	460'160.40	2'345'950	515'500	2'308'400	485'600
022	Allgemeine Dienste	12'718'145.74	4'175'466.96	13'300'926	4'737'000	13'710'446	4'836'900
	Netto		8'542'678.78		8'563'926		8'873'546
0220	Allgemeine Dienste	12'718'145.74	4'175'466.96	13'300'926	4'737'000	13'710'446	4'836'900
029	Verwaltungsliegenschaften	2'937'177.49	1'102'353.00	2'729'400	1'081'489	2'762'050	1'081'439
	Netto		1'834'824.49		1'647'911		1'680'611
0290	Verwaltungsliegenschaften	2'937'177.49	1'102'353.00	2'729'400	1'081'489	2'762'050	1'081'439
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	9'861'699.99	7'015'665.00	10'030'671	7'599'700	10'225'199	7'771'854
	Netto		2'846'034.99		2'430'971		2'453'345
11	Öffentliche Sicherheit	1'389'615.45	2'769'381.93	1'442'670	3'269'500	1'424'500	3'283'000
	Netto		1'379'766.48		1'826'830		1'858'500
111	Polizei	1'389'615.45	2'769'381.93	1'442'670	3'269'500	1'424'500	3'283'000
	Netto		1'379'766.48		1'826'830		1'858'500
1110	Polizei	1'389'615.45	2'769'381.93	1'442'670	3'269'500	1'424'500	3'283'000
14	Allgemeines Rechtswesen	5'761'240.59	1'964'650.02	5'837'081	2'009'100	5'984'175	2'064'500
	Netto		3'796'590.57		3'827'981		3'919'675
140	Allgemeines Rechtswesen	5'761'240.59	1'964'650.02	5'837'081	2'009'100	5'984'175	2'064'500
	Netto		3'796'590.57		3'827'981		3'919'675
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'687'083.83	1'851'788.67	2'689'696	1'928'500	2'780'040	1'970'500
1402	Kinder- und Erwachsenenenschutz	3'074'156.76	112'861.35	3'147'385	80'600	3'204'135	94'000
15	Feuerwehr	1'838'081.65	1'838'081.65	1'913'200	1'914'200	2'016'454	2'017'454
	Netto				1'000		1'000
150	Feuerwehr	1'838'081.65	1'838'081.65	1'913'200	1'914'200	2'016'454	2'017'454
	Netto				1'000		1'000
1500	Feuerwehr	1'838'081.65	1'838'081.65	1'913'200	1'914'200	2'016'454	2'017'454
16	Verteidigung	872'762.30	443'551.40	837'720	406'900	800'070	406'900
	Netto		429'210.90		430'820		393'170
162	Zivile Verteidigung	872'762.30	443'551.40	837'720	406'900	800'070	406'900
	Netto		429'210.90		430'820		393'170
1620	Zivilschutz	843'000.90	443'551.40	806'600	406'900	768'400	406'900
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	29'761.40		31'120		31'670	
2	Bildung	44'783'139.89	11'130'648.14	45'210'083	12'227'435	48'720'893	12'993'515

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto		33'652'491.75		32'982'648		35'727'378
21	Obligatorische Schule	42'983'039.71	10'115'661.27	42'931'213	10'706'205	46'321'843	11'352'695
	Netto		32'867'378.44		32'225'008		34'969'148
211	Eingangsstufe	3'882'757.53	759.30	3'725'540	1'000	3'871'940	1'000
	Netto		3'881'998.23		3'724'540		3'870'940
2110	Kindergarten	1'041'135.90	283.80	1'188'520	500	1'196'020	500
2111	Basisstufe	2'841'621.63	475.50	2'537'020	500	2'675'920	500
212	Primarstufe	10'174'785.28	209'499.11	9'624'910	280'500	9'811'150	291'500
	Netto		9'965'286.17		9'344'410		9'519'650
2120	Primarstufe	10'174'785.28	209'499.11	9'624'910	280'500	9'811'150	291'500
213	Oberstufe	6'611'951.98	539'381.76	6'773'120	514'500	7'194'390	586'500
	Netto		6'072'570.22		6'258'620		6'607'890
2130	Sekundarstufe I	6'611'951.98	539'381.76	6'773'120	514'500	7'194'390	586'500
214	Musikschulen	1'907'238.95	40.90	2'020'000		2'047'000	
	Netto		1'907'198.05		2'020'000		2'047'000
2140	Musikschulen	1'907'238.95	40.90	2'020'000		2'047'000	
217	Schulliegenschaften	10'537'881.72	871'184.85	10'960'058	1'015'000	12'348'158	945'000
	Netto		9'666'696.87		9'945'058		11'403'158
2170	Schulliegenschaften	10'537'881.72	871'184.85	10'960'058	1'015'000	12'348'158	945'000
218	Tagesbetreuung	8'505'872.68	7'970'991.59	8'452'402	8'355'205	9'687'232	8'935'695
	Netto		534'881.09		97'197		751'537
2180	Tagesbetreuung	8'505'872.68	7'970'991.59	8'452'402	8'355'205	9'687'232	8'935'695
219	Obligatorische Schule	1'362'551.57	523'803.76	1'375'183	540'000	1'361'973	593'000
	Netto		838'747.81		835'183		768'973
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	33'959.38	205'613.31	20'440	200'000	19'300	300'000
2193	Schulveranstaltungen	139'464.06		118'400		128'400	
2194	Freiwilliger Schulsport	579'765.00	260'497.45	584'613	281'000	547'503	234'000
2197	Schulsozialdienst	609'363.13	57'693.00	651'730	59'000	666'770	59'000
22	Sonderschulen	866'382.47	866'382.47	1'387'400	1'365'730	1'490'320	1'490'320
	Netto				21'670		
220	Sonderschulen	866'382.47	866'382.47	1'387'400	1'365'730	1'490'320	1'490'320
	Netto				21'670		
2200	Sonderschulen	866'382.47	866'382.47	1'387'400	1'365'730	1'490'320	1'490'320
29	Übriges Bildungswesen	933'717.71	148'604.40	891'470	155'500	908'730	150'500
	Netto		785'113.31		735'970		758'230
291	Verwaltung	696'360.05	4'001.40	724'890		752'780	
	Netto		692'358.65		724'890		752'780
2910	Verwaltung	696'360.05	4'001.40	724'890		752'780	
299	Bildung	237'357.66	144'603.00	166'580	155'500	155'950	150'500
	Netto		92'754.66		11'080		5'450
2990	Übrige Bildung	30'000.00		36'000		26'000	
2991	Erwachsenenbildung	207'357.66	144'603.00	130'580	155'500	129'950	150'500
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	6'305'912.71	1'067'584.99	5'685'515	1'048'840	5'779'085	1'050'700
	Netto		5'238'327.72		4'636'675		4'728'385
31	Kulturerbe	54'168.75		65'200	10'000	71'200	10'000
	Netto		54'168.75		55'200		61'200
311	Museen und bildende Kunst	54'168.75		55'200		61'200	
	Netto		54'168.75		55'200		61'200

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Museen und bildende Kunst	54'168.75		55'200		61'200	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			10'000	10'000	10'000	10'000
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			10'000	10'000	10'000	10'000
32	Kultur, übrige Netto	3'126'242.24	366'287.74 2'759'954.50	3'051'450	256'540 2'794'910	3'071'460	274'400 2'797'060
321	Bibliotheken Netto	1'069'892.85	1'069'892.85	1'081'350	1'081'350	1'081'350	1'081'350
3210	Bibliotheken	1'069'892.85		1'081'350		1'081'350	
322	Konzert und Theater Netto	109'997.00	109'997.00	111'000	111'000	111'000	111'000
3220	Konzert und Theater	109'997.00		111'000		111'000	
329	Kultur Netto	1'946'352.39	366'287.74 1'580'064.65	1'859'100	256'540 1'602'560	1'879'110	274'400 1'604'710
3290	Übrige Kultur	1'946'352.39	366'287.74	1'859'100	256'540	1'879'110	274'400
33	Medien Netto	695'502.73	6'445.00 689'057.73	469'510	7'000 462'510	345'000	11'000 334'000
332	Massenmedien Netto	695'502.73	6'445.00 689'057.73	469'510	7'000 462'510	345'000	11'000 334'000
3320	Massenmedien	695'502.73	6'445.00	469'510	7'000	345'000	11'000
34	Sport und Freizeit Netto	2'421'855.99	694'852.25 1'727'003.74	2'092'655	775'300 1'317'355	2'286'325	755'300 1'531'025
341	Sport Netto	1'845'229.38	592'715.25 1'252'514.13	1'512'820	615'800 897'020	1'714'250	625'800 1'088'450
3410	Sport	1'845'229.38	592'715.25	1'512'820	615'800	1'714'250	625'800
342	Freizeit Netto	576'626.61	102'137.00 474'489.61	579'835	159'500 420'335	572'075	129'500 442'575
3420	Freizeit	576'626.61	102'137.00	579'835	159'500	572'075	129'500
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto	8'143.00	8'143.00	6'700	6'700	5'100	5'100
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto	8'143.00	8'143.00	6'700	6'700	5'100	5'100
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	8'143.00		6'700		5'100	
4	Gesundheit Netto	1'270'460.92	233'593.50 1'036'867.42	1'208'763	233'300 975'463	1'311'143	233'300 1'077'843
42	Ambulante Krankenpflege Netto	400.00	400.00	400	400	400	400
421	Ambulante Krankenpflege Netto	400.00	400.00	400	400	400	400
4210	Ambulante Krankenpflege	400.00		400		400	
43	Gesundheit Netto	1'191'825.46	233'593.50 958'231.96	1'155'363	233'300 922'063	1'259'743	233'300 1'026'443
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto	764'958.30	223'408.20 541'550.10	777'828	218'300 559'528	771'308	218'300 553'008
4310	Alkohol- und Drogenprävention	764'958.30	223'408.20	777'828	218'300	771'308	218'300
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto	973.10	973.10	2'660	2'660	2'570	2'570
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	973.10		2'660		2'570	

86 Budget 2021 Funktionale Gliederung 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst Netto	425'894.06	10'185.30 415'708.76	374'875	15'000 359'875	485'865	15'000 470'865
4330	Schulgesundheitsdienst	236'401.76		192'030		297'020	
4331	Schulzahnpflege	189'492.30	10'185.30	182'845	15'000	188'845	15'000
49	Gesundheitswesen Netto	78'235.46	78'235.46	53'000	53'000	51'000	51'000
490	Gesundheitswesen Netto	78'235.46	78'235.46	53'000	53'000	51'000	51'000
4900	Gesundheitswesen	78'235.46		53'000		51'000	
5	Soziale Sicherheit Netto	73'362'187.99	41'736'421.17 31'625'766.82	76'739'754	44'679'921 32'059'833	82'426'637	46'388'345 36'038'292
53	Alter + Hinterlassene Netto	10'013'204.24	156'127.25 9'857'076.99	10'569'241	160'000 10'409'241	10'834'248	150'000 10'684'248
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto	642'222.69	149'127.25 493'095.44	665'735	153'000 512'735	670'285	143'000 527'285
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	642'222.69	149'127.25	665'735	153'000	670'285	143'000
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Netto	9'211'215.00	9'211'215.00	9'651'163	9'651'163	9'912'000	9'912'000
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'211'215.00		9'651'163		9'912'000	
535	Leistungen an das Alter Netto	159'766.55	7'000.00 152'766.55	252'343	7'000 245'343	251'963	7'000 244'963
5350	Leistungen an das Alter	159'766.55	7'000.00	252'343	7'000	251'963	7'000
54	Familie und Jugend Netto	9'184'742.47	1'055'535.57 8'129'206.90	9'234'411	943'300 8'291'111	9'355'909	877'900 8'478'009
541	Familienzulagen Netto	246'868.00	246'868.00	264'402	264'402	210'000	210'000
5410	Familienzulagen	246'868.00		264'402		210'000	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto	1'334'655.45	637'528.71 697'126.74	1'284'765	616'300 668'465	1'372'515	582'300 790'215
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'334'655.45	637'528.71	1'284'765	616'300	1'372'515	582'300
544	Jugendschutz Netto	976'207.27	13'413.80 962'793.47	987'213	19'000 968'213	1'006'733	19'000 987'733
5440	Jugendschutz allgemein	8'950.00		12'400		12'400	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	967'257.27	13'413.80	974'813	19'000	994'333	19'000
545	Leistungen an Familien Netto	6'627'011.75	404'593.06 6'222'418.69	6'698'031	308'000 6'390'031	6'766'661	276'600 6'490'061
5450	Leistungen an Familien allgemein	6'374'269.95	404'593.06	6'412'501	308'000	6'477'301	276'600
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	252'741.80		285'530		289'360	
56	Soziales Wohnungswesen Netto	420'815.94	420'815.94	433'500	433'500	433'500	433'500
560	Soziales Wohnungswesen Netto	420'815.94	420'815.94	433'500	433'500	433'500	433'500
5600	Soziales Wohnungswesen	420'815.94		433'500		433'500	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	53'742'815.34	40'524'758.35	56'487'602	43'576'621	61'787'980	45'360'445

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto		13'218'056.99		12'910'981		16'427'535
579	Sozialhilfe	53'742'815.34	40'524'758.35	56'487'602	43'576'621	61'787'980	45'360'445
	Netto		13'218'056.99		12'910'981		16'427'535
5790	Sozialhilfe	33'059'690.82	11'022'660.63	34'706'640	11'917'720	36'461'980	11'699'720
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	20'683'124.52	29'502'097.72	21'780'962	31'658'901	25'326'000	33'660'725
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	610.00		15'000		15'000	
	Netto		610.00		15'000		15'000
592	Hilfsaktionen im Inland	610.00		15'000		15'000	
	Netto		610.00		15'000		15'000
5920	Hilfsaktionen im Inland	610.00		15'000		15'000	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	15'562'857.61	1'566'612.95	16'531'550	1'814'655	17'332'153	1'605'855
	Netto		13'996'244.66		14'716'895		15'726'298
61	Strassenverkehr	6'721'449.63	937'743.65	6'660'291	1'104'355	6'933'781	915'555
	Netto		5'783'705.98		5'555'936		6'018'226
613	Kantonsstrassen, übrige		72'141.00		75'000		70'000
	Netto	72'141.00		75'000		70'000	
6130	Kantonsstrassen		72'141.00		75'000		70'000
615	Gemeindestrassen	4'925'781.38	329'095.90	4'834'544	360'900	4'981'564	259'500
	Netto		4'596'685.48		4'473'644		4'722'064
6150	Gemeindestrassen	4'925'781.38	329'095.90	4'834'544	360'900	4'981'564	259'500
618	Privatstrassen	9'736.25		5'000		10'000	
	Netto		9'736.25		5'000		10'000
6180	Privatstrassen	9'736.25		5'000		10'000	
619	Strassen, übriges	1'785'932.00	536'506.75	1'820'747	668'455	1'942'217	586'055
	Netto		1'249'425.25		1'152'292		1'356'162
6191	Werkhof	1'785'932.00	536'506.75	1'820'747	668'455	1'942'217	586'055
62	Öffentlicher Verkehr	7'007'639.90	318'351.00	7'751'992	325'000	7'742'355	325'000
	Netto		6'689'288.90		7'426'992		7'417'355
629	Öffentlicher Verkehr	7'007'639.90	318'351.00	7'751'992	325'000	7'742'355	325'000
	Netto		6'689'288.90		7'426'992		7'417'355
6290	Öffentlicher Verkehr	650'713.90	318'351.00	777'840	325'000	698'920	325'000
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	6'356'926.00		6'974'152		7'043'435	
63	Verkehr, übrige	1'833'768.08	310'518.30	2'119'267	385'300	2'656'017	365'300
	Netto		1'523'249.78		1'733'967		2'290'717
631	Schiffahrt	13'975.75		14'000		14'000	
	Netto		13'975.75		14'000		14'000
6310	Schiffahrt	13'975.75		14'000		14'000	
634	Verkehrsplanung allgemein	1'819'792.33	310'518.30	2'105'267	385'300	2'642'017	365'300
	Netto		1'509'274.03		1'719'967		2'276'717
6340	Verkehrsplanung allgemein	1'819'792.33	310'518.30	2'105'267	385'300	2'642'017	365'300
7	Umweltschutz und Raumordnung	25'344'741.84	21'731'068.20	28'446'796	24'634'814	28'828'300	24'704'461
	Netto		3'613'673.64		3'811'982		4'123'839
71	Wasserversorgung	7'096'833.30	7'096'833.30	8'832'260	8'832'260	8'950'700	8'950'700
710	Wasserversorgung	7'096'833.30	7'096'833.30	8'832'260	8'832'260	8'950'700	8'950'700
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	7'096'833.30	7'096'833.30	8'832'260	8'832'260	8'950'700	8'950'700
72	Abwasserentsorgung	7'070'017.05	7'070'017.05	7'465'131	7'465'131	7'417'914	7'417'914
720	Abwasserentsorgung	7'070'017.05	7'070'017.05	7'465'131	7'465'131	7'417'914	7'417'914

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	7'070'017.05	7'070'017.05	7'465'131	7'465'131	7'417'914	7'417'914
73	Abfall	6'129'809.43	6'151'851.79	5'959'191	5'964'191	6'208'615	6'211'615
	Netto	22'042.36		5'000		3'000	
730	Abfall	6'129'809.43	6'151'851.79	5'959'191	5'964'191	6'208'615	6'211'615
	Netto	22'042.36		5'000		3'000	
7300	Tierkörperbeseitigung	36'213.20	24'607.17	39'000	22'000	40'000	22'000
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	6'093'596.23	6'127'244.62	5'920'191	5'942'191	6'168'615	6'189'615
74	Verbauungen	248'953.82	39'883.00	335'780	32'100	350'300	32'100
	Netto		209'070.82		303'680		318'200
741	Gewässerverbauungen	248'953.82	39'883.00	335'780	32'100	350'300	32'100
	Netto		209'070.82		303'680		318'200
7410	Gewässerverbauungen	248'953.82	39'883.00	335'780	32'100	350'300	32'100
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'007'817.48	28'691.10	971'200	15'000	1'071'960	25'000
	Netto		979'126.38		956'200		1'046'960
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'007'817.48	28'691.10	971'200	15'000	1'071'960	25'000
	Netto		979'126.38		956'200		1'046'960
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'007'817.48	28'691.10	971'200	15'000	1'071'960	25'000
77	Übriger Umweltschutz	2'027'833.21	524'992.96	2'215'898	536'132	2'166'850	537'132
	Netto		1'502'840.25		1'679'766		1'629'718
771	Friedhof und Bestattung	1'554'971.65	381'624.56	1'701'880	362'500	1'643'120	372'500
	Netto		1'173'347.09		1'339'380		1'270'620
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'554'971.65	381'624.56	1'701'880	362'500	1'643'120	372'500
779	Umweltschutz	472'861.56	143'368.40	514'018	173'632	523'730	164'632
	Netto		329'493.16		340'386		359'098
7790	Umweltschutz	472'861.56	143'368.40	514'018	173'632	523'730	164'632
79	Raumordnung	1'763'477.55	818'799.00	2'667'336	1'790'000	2'661'961	1'530'000
	Netto		944'678.55		877'336		1'131'961
790	Raumordnung	1'763'477.55	818'799.00	2'667'336	1'790'000	2'661'961	1'530'000
	Netto		944'678.55		877'336		1'131'961
7900	Raumordnung allgemein	1'585'378.35	818'799.00	2'467'336	1'790'000	2'489'961	1'530'000
7907	Regionalkonferenzen	178'099.20		200'000		172'000	
8	Volkswirtschaft	416'656.40	1'783'440.70	382'410	1'755'100	286'480	1'772'120
	Netto	1'366'784.30		1'372'690		1'485'640	
87	Brennstoffe und Energie	328'533.60	1'695'317.90	347'410	1'720'100	239'460	1'725'100
	Netto	1'366'784.30		1'372'690		1'485'640	
871	Elektrizität		1'634'355.00		1'700'000		1'700'000
	Netto	1'634'355.00		1'700'000		1'700'000	
8710	Elektrizität allgemein		1'634'355.00		1'700'000		1'700'000
879	Energie	328'533.60	60'962.90	347'410	20'100	239'460	25'100
	Netto		267'570.70		327'310		214'360
8790	Energie allgemein	328'533.60	60'962.90	347'410	20'100	239'460	25'100
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	88'122.80	88'122.80	35'000	35'000	47'020	47'020
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	88'122.80	88'122.80	35'000	35'000	47'020	47'020
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	88'122.80	88'122.80	35'000	35'000	47'020	47'020
9	Finanzen und Steuern	22'444'044.20	127'524'530.86	21'755'815	123'932'480	21'089'560	125'358'800
	Netto	105'080'486.66		102'176'665		104'269'240	
91	Steuern	805'781.59	120'827'639.01	1'120'000	117'034'000	1'120'000	114'748'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Netto	120'021'857.42		115'914'000		113'628'000	
	Steuern	805'781.59	120'827'639.01	1'120'000	117'034'000	1'120'000	114'748'000
9100	Netto	120'021'857.42		115'914'000		113'628'000	
	Allgemeine Gemeindesteuern	805'781.59	104'036'112.61	1'120'000	101'034'000	1'120'000	99'898'000
9101	Sondersteuern		8'041'604.60		4'100'000		4'350'000
9102	Liegenschaftssteuern		8'750'521.80		11'900'000		10'500'000
9103	Hundetaxe		-600.00				
93	Finanz- und Lastenausgleich	12'666'870.00	610'435.00	11'556'185	623'000	11'201'260	635'000
	Netto		12'056'435.00		10'933'185		10'566'260
930	Finanz- und Lastenausgleich	12'666'870.00	610'435.00	11'556'185	623'000	11'201'260	635'000
	Netto		12'056'435.00		10'933'185		10'566'260
9300	Finanz- und Lastenausgleich	12'666'870.00	610'435.00	11'556'185	623'000	11'201'260	635'000
95	Ertragsanteile, übrige		625'278.15		570'000		1'770'000
	Netto	625'278.15		570'000		1'770'000	
950	Ertragsanteile, übrige		625'278.15		570'000		1'770'000
	Netto	625'278.15		570'000		1'770'000	
9500	Ertragsanteile, übrige		625'278.15		570'000		1'770'000
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'704'599.26	5'407'098.25	4'847'130	5'675'480	4'501'500	8'155'800
	Netto	702'498.99		828'350		3'654'300	
961	Zinsen	4'140'768.47	771'576.34	4'453'590	618'280	4'053'660	573'000
	Netto		3'369'192.13		3'835'310		3'480'660
9610	Zinsen	4'140'768.47	771'576.34	4'453'590	618'280	4'053'660	573'000
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	559'850.05	4'528'581.51	369'540	5'057'200	418'840	7'482'800
	Netto	3'968'731.46		4'687'660		7'063'960	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	559'850.05	4'528'581.51	369'540	5'057'200	418'840	7'482'800
969	Finanzvermögen	3'980.74	106'940.40	24'000		29'000	100'000
	Netto				24'000		
	Netto	102'959.66				71'000	
9690	Finanzvermögen	3'980.74	106'940.40	24'000		29'000	100'000
97	Rückverteilungen		54'080.45		30'000		50'000
	Netto	54'080.45		30'000		50'000	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		54'080.45		30'000		50'000
	Netto	54'080.45		30'000		50'000	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		54'080.45		30'000		50'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'266'793.35		4'232'500		4'266'800	
	Netto		4'266'793.35		4'232'500		4'266'800
990	Nicht aufgeteilte Posten	4'266'793.35		4'232'500		4'266'800	
	Netto		4'266'793.35		4'232'500		4'266'800
9900	Nicht aufgeteilte Posten			1'000			
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	4'266'793.35		4'231'500		4'266'800	