



## Budget 2022

Titelseite: Andrea Murner (Pflegefachfrau), Michael Stahli (Pfarrer),  
Monika Lucy (BERNMOBIL) und David Lieberherr (Koch/Arbeitsagoge Steinholzli)  
Alle Fotos in diesem Budgetbericht: © Stefan Marthaler

## Inhaltsverzeichnis

---

<b>0 Auf einen Blick</b> .....	<b>5</b>
<b>1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>8</b>
1.1 Allgemeines .....	8
1.2 Grundlagen .....	8
1.3 Abschreibungen .....	8
1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	8
1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen .....	8
1.3.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....	9
1.4 Steueranlage .....	9
1.5 Aktivierungsgrenzen .....	9
1.6 Aufgabenüberprüfung .....	9
1.7 Restriktive Ausgabenpolitik.....	10
<b>2 Erläuterungen</b> .....	<b>11</b>
2.1 Allgemeines .....	11
2.1.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) .....	14
2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) .....	16
2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung .....	18
2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis .....	19
2.2 Investitionen .....	19
<b>3 Ergebnis</b> .....	<b>20</b>
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	20
3.1.1 Erfolgsrechnung .....	20
3.1.2 Investitionsrechnung .....	20
3.1.3 Finanzierungsergebnis.....	21
3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt .....	21
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....	22
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz .....	22
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Entsorgungs-/ Nicht-Entsorgungsmonopol).....	23
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung).....	23
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	24
<b>4 Erfolgsrechnung</b> .....	<b>25</b>
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung .....	25
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	26
<b>5 Investitionsrechnung</b> .....	<b>27</b>
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	27
<b>6 Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>28</b>
6.1 Auswertungen.....	28
6.2 Kommentare zu den Auswertungen.....	28

6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital.....	28
6.2.2 Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule".....	28
6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen .....	28
6.2.4 Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve" .....	29
6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital .....	29
<b>7 Finanzkennzahlen .....</b>	<b>30</b>
7.1 Nettoverschuldungsquotient .....	30
7.2 Selbstfinanzierungsgrad .....	30
7.3 Selbstfinanzierungsanteil.....	30
7.4 Zinsbelastungsanteil .....	31
7.5 Kapitaldienstanteil.....	31
7.6 Bruttoverschuldungsanteil .....	31
7.7 Investitionsanteil .....	31
<b>8 Antrag des Gemeinderates.....</b>	<b>32</b>
<b>9 Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2022 .....</b>	<b>33</b>
9.1 Sachgruppe 4-stellig.....	34
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig.....	41
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig .....	86

## 0 Auf einen Blick

Das Budget 2022 weist im Vergleich zum Budget 2021 und den Rechnungen 2020 und 2019 folgende Werte aus:

### Gestufferter Erfolgsausweis (in CHF)

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'334'118	1'795'345	-13'922'264	-4'992'427
Ergebnis aus Finanzierung	2'702'506	3'154'564	2'679'500	5'722'189
Ausserordentliches Ergebnis	-1'134'651	-2'633'756	1'789'500	-1'108'406
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-766'263</b>	<b>2'316'153</b>	<b>-9'453'264</b>	<b>-378'644</b>
Ergebnis Spezialfinanzierungen (./.)	-584'367	3'594'648	-901'607	-466'522
<b>Gesamtergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt</b>	<b>-181'897</b>	<b>-1'278'495</b>	<b>-8'551'657</b>	<b>87'878</b>
Total Aufwand	219'268'065	225'190'393	236'421'550	244'175'779
Total Ertrag	218'501'801	227'506'546	226'968'286	243'797'135
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-766'263</b>	<b>2'316'153</b>	<b>-9'453'264</b>	<b>-378'644</b>

### Finanzierung Gesamthaushalt (in CHF)

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Selbstfinanzierung	11'221'215	17'015'847	3'018'236	15'041'262
Nettoinvestitionen	27'230'075	34'251'732	36'533'000	27'322'900
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-16'008'860</b>	<b>-17'235'884</b>	<b>-33'514'764</b>	<b>-12'281'638</b>

### Wichtige Kennzahlen Gesamthaushalt

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	319'000'000	339'000'000	384'836'433	383'634'002
Fremdkapital	348'350'454	368'398'885	414'036'887	413'032'887
Nettoschuld (Fremdkapital - Finanzvermögen)	102'410'558	119'648'724	168'096'992	164'282'726
Verwaltungsvermögen	184'597'437	208'981'397	245'445'837	249'655'097
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	6'279'394	5'000'899	-4'200'212	-3'462'880
Gemeindesteueranlage	1.49	1.49	1.49	1.60
Sanierungsbeitrag an Pensionskasse	1'746'000	1'746'000	1'750'000	1'750'000
Selbstfinanzierungsgrad in %	41.21	49.68	8.26	55.05
Selbstfinanzierungsanteil in %	5.15	7.50	1.34	6.19
Zinsbelastungsanteil in %	0.99	0.92	1.20	0.87
Kapitaldienstanteil in %	4.69	5.27	5.92	5.54
Investitionsanteil in %	11.83	14.91	14.34	10.93
Nettoverschuldungsquotient in %	102.80	121.10	173.41	153.75
Bruttoverschuldungsanteil in %	151.50	154.15	175.16	162.29
Nettozinsbelastungsanteil in %	-1.38	-1.73	-1.32	-3.69

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). Die Serie der ununterbrochenen jährlichen Defizite geht einher mit der Reduktion des Steuersatzes von 1,54 auf 1,49 im Jahr 2012.

Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) würde ohne Steuererhöhung und ohne den Einmaleffekt aus der Neubewertung von Liegenschaften/Grundstücken im Finanzvermögen (Baurechte) im Budget 2022 ein Defizit von rund CHF – 9,8 Mio. ausweisen. Mit Mehreinnahmen von CHF 7,3 Mio. aus der Steuersatzerhöhung (neu 1,60 Einheiten) und dem Einmaleffekt der Neubewertung von rund CHF 2,5 Mio. kann im Budget 2022 ein leicht positives Resultat von CHF + 0,1 Mio. erreicht werden.

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

- **Der Fiskalertrag nimmt um rund CHF 9,7 Mio. gegenüber dem Budget 2021 zu. Der Gemeinderat beantragt Parlament und Volk eine Steuersatzerhöhung von 1,49 auf neu 1,60 Einheiten, was zu Steuermehreinnahmen bei den natürlichen und juristischen Personen von CHF 7,4 Mio. im Budgetjahr 2022 führt. Den geplanten Steuereinnahmen liegen folgende Überlegungen zu Grunde: Entwicklung des Steuerertrages bei den natürlichen Personen entlang der durchschnittlich erwarteten Bevölkerungsentwicklung und negative Coroneffekte bei den juristischen Personen von 2021 bis 2022 von insgesamt CHF 1,8 Mio. Auch das positive Resultat in der Rechnung 2020 wurde in den Berechnungen mitberücksichtigt.**
- Einmaleffekt von CHF 2,5 Mio. (Mehrertrag), infolge Neubewertung von Liegenschaften/Grundstücken im Finanzvermögen im Baurecht (Anpassung Kapitalisierung auf 3,5 % anstelle von 4,5 %).
- Im Sach- und übrigen Betriebsaufwand Gesamtplanung entlang der Entwicklung der Vorjahre.
- Nicht umgesetzte Massnahmen aus der Aufgabenüberprüfung, welche bisher nicht anderweitig kompensiert wurden, führen zu einer Ergebnisverbesserung von CHF 0,6 Mio.

Weiter wurde eine Einlage (Sachgruppe 38 = a.o. Aufwand) in die Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve" mit rund CHF 1,4 Mio. budgetiert. Die Reserve wird geäuftnet um das Risiko eines Zinsanstiegs zu dämpfen, das Parlament beschliesst jährlich über die Einlage.

Im Budget 2022 wurde wiederum die Teilauflösung der Neubewertungsreserve, welche zwingend bei der Einführung von HRM2 geäuftnet wurde, eingeplant. 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 Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr (2021) linear innert fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Budgetiert ist für 2022 eine ergebnisverbessernde Auflösung von CHF 2,83 Mio.

Weiterhin sind grosse Investitionen notwendig, um die Weiterentwicklung der Gemeinde fortzuführen (Arealentwicklungen, Neubau und Sanierungen von Schulraum, Verkehrsinfrastrukturen usw.). Diese erforderlichen und geplanten Investitionen wirken sich zukünftig weiterhin negativ auf den Finanzierungsfehlbetrag aus. Im Jahr 2022 sind Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) von CHF 25,2 Mio. und für die Spezialfinanzierungen von CHF 6,14 Mio. geplant (Gesamthaushalt 2022: CHF 31,3 Mio., im Vergleich zu 2021 Gesamthaushalt: CHF 36,5 Mio.). Die Investitionstätigkeit führt weiterhin zu einer starken Schuldenzunahme (2022: rund CHF 12,3 Mio.) und das Ziel einer gesunden Selbstfinanzierung ist weit entfernt. Basierend auf den Werten der Vorjahre kann davon ausgegangen werden, dass dieses Investitionsvolumen nicht vollständig realisiert werden kann (zeitliche Verschiebungen, Kapazitäts- und Repriorisierungsfragen etc.). Deshalb wurde für die Abschreibungen im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einer Realisierungsquote von 84 % gerechnet. Bei den Spezialfinanzierungen ist für 2022 die Summe im Vergleich zum langjährigen Jahresschnitt tief, weshalb mit einer Realisierungsquote von 100 % gerechnet wird. In den Folgejahren muss mit erhöhten Abschreibungen (Zunahme 2022 von CHF 0,6 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 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. Die Erfolgsrechnung wird als mehrstufige Erfolgsrechnung dargestellt:

- die erste Stufe zeigt das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit
- die zweite Stufe zeigt das operative Ergebnis (inklusive Finanzierung)
- auf der dritten Stufe wird das Gesamtergebnis (inklusive ausserordentlichen Ereignissen) dargestellt
- Abschliessend wird das definitive Ergebnis unterteilt nach Gesamthaushalt, allgemeinem Haushalt (Steuerhaushalt) und Spezialfinanzierung aufgeführt.

### 1.2 Grundlagen

Als Grundlage für das Budget 2022 dienen die Jahresrechnung 2020 und die Finanzstrategie 2021-2030. Zusätzlich wurde das Budget 2021, sowie der Integrierte Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2021 berücksichtigt.

### 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 des Gesamthaushaltes per 31.12.2020 von rund CHF 48,4 Mio. wird entsprechend linear abgeschrieben. Für den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind dies im Budgetjahr 2022 CHF 4,28 Mio.

#### 1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen werden entsprechend der Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die im Budget 2022 berechneten Abschreibungen basieren auf dem erhobenen Investitionsbedarf unter Berücksichtigung der erwarteten Investitionsquoten: im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) zu 84 % und bei den Spezialfinanzierungen zu 100 %. Die Abschreibungen steigen im Budget 2022 um CHF 0,6 Mio. auf insgesamt CHF 10,4 Mio. an. **Viele Investitionen wirken sich aufgrund der langjährigen Umsetzungsphase, teilweise erst deutlich verzögert in den Abschreibungen nieder (z.B. das Schulhaus Ried belastet die Gemeinderechnung von 2020-2045 mit einem jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 968'250.05).**



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

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind im vorliegenden Budget 2022 nicht zu budgetieren. Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2020 CHF 5'000'899. Das Budget 2021 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 8'551'657. Dies würde einen Bilanzfehlbetrag per Ende 2021 von CHF 3'550'758 ergeben. Der mit Budget 2022 ausgewiesene Ertragsüberschuss von CHF 87'878 ist somit dem Bilanzfehlbetrag gutzuschreiben und nicht in Form von zusätzlichen Abschreibungen in der finanzpolitischen Reserve zu verbuchen.

### 1.4 Steueranlage

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

Auf Grund des langjährigen strukturellen Defizits, der anstehenden Investitionstätigkeiten und der damit zunehmenden Fremdverschuldung wie auch der tiefen Selbstfinanzierung beantragt der Gemeinderat dem Parlament und dem Volk eine Erhöhung der Steueranlage auf neu 1,60 Einheiten. Damit kann sichergestellt werden, dass zusammen mit einem straffen Kostenmanagement ein ausgeglichenes Ergebnis mit einer leichten Erhöhung der Reserven erzielt werden kann.

- a) Gemeindesteueranlage: 1,60 Einheiten (bis 2021: 1,49)
- b) Liegenschaftssteuer: 1,2 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)

### 1.5 Aktivierungsgrenzen

Seit dem Jahr 2019 werden alle Investitionen bis zum Betrag von CHF 100'000 der Erfolgsrechnung belastet. Dies gilt für den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) wie auch für die Spezialfinanzierungen. Vorher 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 Festlegung 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

Im Dezember 2018 hat der Gemeinderat die Aufgabenüberprüfung im Rahmen einer Klausur gestartet. In enger Zusammenarbeit mit den Verwaltungskadern und der Finanzkommission wurden insgesamt 76 Einzelmassnahmen beschlossen, welche den Finanzhaushalt um insgesamt CHF 2,8 Mio. entlasten sollen.

In der Rechnung 2020 konnten Massnahmen von CHF 1,3 Mio. vollumfänglich und weitere in der Höhe von unter CHF 0,2 Mio. teilweise umgesetzt werden. Unterjährig wurden die Abteilungen zweimal über den Umsetzungstand befragt, es wurde der Fortschritt diskutiert und bei Bedarf Gegenmassnahmen ergriffen. Auf Grundlage der Rechnung 2020 erfolgt im Sommer 2021 eine detaillierte Berichterstattung an den Gemeinderat und die Finanzkommission.

Die Anstrengungen laufen unverändert weiter. Für geplante Massnahmen, welche nicht umgesetzt werden konnten oder können, wurden die Direktionen beauftragt, Alternativen für die Folgejahre zu erarbeiten. Zusätzlich werden positive Effekte aus neuen Massnahmen in der Höhe von ca. CHF 0,4 Mio. erwartet.

### **1.7 Restriktive Ausgabenpolitik**

Die Umsetzung der vom Gemeinderat beschlossenen Aufgabenüberprüfung 2019–2022 führt bis 2022 im Finanzhaushalt zu einer voraussichtlichen Entlastung von jährlich rund CHF 2,8 Mio. (Einsparungen CHF 2,4 Mio. / zusätzliche Erträge CHF 0,4 Mio.). Zusätzlich sollen im jährlichen Budgetprozess wo immer möglich Ausgaben gesenkt werden. Alle Erhöhungen bei Sach- und Personalkosten werden durch den Gemeinderat streng geprüft und restriktiv genehmigt. Die Analyse der Ausgabenentwicklung zeigt, dass höhere Ausgaben in der Regel auf einen politisch geforderten Ausbau der Leistungen der Gemeinde zurückzuführen sind. Neue Aufgaben sollen künftig nur noch übernommen werden, wenn dazu eine gesetzliche Pflicht besteht, wenn sie ohne zusätzliche Ausgaben ausgeführt werden können oder wenn die zusätzlichen Ausgaben durch neue Einnahmen finanziert werden.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

#### Erfolgsrechnung (in CHF)

	GESAMT Rechnung 2020	GESAMT Budget 2021	SPEZ.FI- NANZ. Budget 2022	STEUERN Budget 2022	GESAMT Budget 2022
30 - Personalaufwand	54'197'365	56'278'980	6'490'600	50'345'980	56'836'580
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'871'348	29'310'996	6'013'310	22'532'371	28'545'681
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'597'641	10'617'000	912'200	10'397'500	11'309'700
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'633'498	5'325'500	5'325'500	--	5'325'500
36 - Transferaufwand	122'195'155	128'947'204	5'666'768	128'081'563	133'748'331
39 - Interne Verrechnungen	419'258	513'370	60'000	450'270	510'270
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>218'914'265</b>	<b>230'993'050</b>	<b>24'468'378</b>	<b>211'807'684</b>	<b>236'276'062</b>
40 - Fiskalertrag	122'409'621	116'665'000	147'000	126'168'000	126'315'000
41 - Regalien und Konzessionen	2'178'337	2'229'000	--	2'229'000	2'229'000
42 - Entgelte	45'377'418	46'974'352	19'834'500	26'134'995	45'969'495
43 - Verschiedene Erträge	3'830'856	3'025'000	800'000	4'179'781	4'979'781
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'435'331	1'728'100	2'370'200	--	2'370'200
46 - Transferertrag	44'058'789	45'935'964	445'556	48'464'333	48'909'889
49 - Interne Verrechnungen	419'258	513'370	60'000	450'270	510'270
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>220'709'610</b>	<b>217'070'786</b>	<b>23'657'256</b>	<b>207'626'379</b>	<b>231'283'635</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'795'345</b>	<b>-13'922'264</b>	<b>-811'122</b>	<b>-4'181'305</b>	<b>-4'992'427</b>
34 - Finanzaufwand	3'496'847	3'707'140	--	3'736'911	3'736'911
44 - Finanzertrag	6'651'412	6'386'640	344'600	9'114'500	9'459'100
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3'154'564</b>	<b>2'679'500</b>	<b>344'600</b>	<b>5'377'589</b>	<b>5'722'189</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'949'909</b>	<b>-11'242'764</b>	<b>-466'522</b>	<b>1'196'284</b>	<b>729'762</b>
38 - Ausserordentlicher Aufwand	2'779'281	1'721'360	--	4'162'806	4'162'806
48 - Ausserordentlicher Ertrag	145'525	3'510'860	--	3'054'400	3'054'400
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-2'633'756</b>	<b>1'789'500</b>	<b>--</b>	<b>-1'108'406</b>	<b>-1'108'406</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'316'153</b>	<b>-9'453'264</b>	<b>-466'522</b>	<b>87'878</b>	<b>-378'644</b>
*) Spezialfinanzierungen (./.)	3'594'648	-901'607	-466'522	--	-466'522
<b>Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt</b>	<b>-1'278'495</b>	<b>-8'551'657</b>	<b>0</b>	<b>87'878</b>	<b>87'878</b>

## \*) Spezialfinanzierungen (in CHF)

	SPEZ.FINANZ. Rechnung 2020	SPEZ.FINANZ. Budget 2021	SPEZ.FINANZ. Budget 2022
<b>Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen</b>	<b>3'594'648</b>	<b>-901'607</b>	<b>-466'522</b>
Feuerwehr	132'470	-151'674	-107'271
Abfallbewirtschaftung (Entsorgungs-/Nicht-Entsorgungsmonopol)	131'987	-361'010	-517'945
KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	1'101'561	-650'105	-432'925
Wasserversorgung	1'074'398	377'596	356'723
Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	1'154'232	-116'414	234'896

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

Einlagen in Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	CHF	1'401'925
Einlagen in Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	2'640'881
Einlagen in Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	CHF	120'000
<b>TOTAL ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>CHF</b>	<b>4'162'806</b>

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

Entnahme aus Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	CHF	120'000
Entnahme aus Spezialfinanzierung schutzwürdige Objekte	CHF	10'000
Entnahme aus Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	97'800
Entnahme aus Neubewertungsreserve	CHF	2'826'600
<b>TOTAL ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>CHF</b>	<b>3'054'400</b>

Das Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) weist ein Überschuss von CHF 87'878 aus. Die Spezialfinanzierungen budgetieren ein Defizit von gesamthaft CHF 466'522. Beeinflusst wird das Budget 2022 insbesondere von folgenden Faktoren:

**Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von rund CHF 5 Mio. aus. Es hat sich gegenüber dem Budget 2021 um rund CHF 9 Mio. verbessert:

- Auf der Ertragsseite werden im Bereich Steuern insgesamt CHF 9,7 Mio. Mehreinnahmen erwartet. Der Gemeinderat beantragt aufgrund des anhaltenden strukturellen Defizits eine Steuersatzerhöhung von 1,49 auf 1,60 Einheiten, was einem Mehrertrag von CHF 7,3 Mio. im Budgetjahr 2022 entspricht. Die weiteren Mehreinnahmen gegenüber Budget 2021 erfolgten aufgrund der Steigerung der Einnahmen im Jahr 2020.
- Der Sach- und übrige Betriebsaufwand wurde entlang der Mehrjahresentwicklung budgetiert.
- Bisher nicht umgesetzte Massnahmen aus der Aufgabenüberprüfung, welche nicht anderweitig kompensiert wurden, sind im Budget 2022 umzusetzen. Es sind Ergebnisverbesserungen von CHF 0,6 Mio. eingestellt.

### Ergebnis aus Finanzierung

Die Finanzierung weist gegenüber dem Budget 2021 eine Verbesserung von CHF 3 Mio. aus. Dies ist vorwiegend auf den Einmaleffekt infolge der Neubewertung von Liegenschaften und Grundstücken im Finanzvermögen zurückzuführen. Im Budget 2022 wird mit rund CHF 2,5 Mio. Mehreinnahmen aus der angepassten Kapitalisierung der Baurechtszinse (3,5 %, anstelle von 4,5 %) gerechnet. Im Finanzaufwand gibt es nur geringfügige Veränderungen, was auf die weiterhin tiefen Zinse zurückzuführen ist.

### Operatives Ergebnis

Das operative Ergebnis weist sodann ein Überschuss von CHF 729'762 im Gesamthaushalt und CHF 1'196'284 beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) aus. Im Vergleich zum Vorjahr verbessert sich das operative Ergebnis um CHF 10,5 Mio.

### Ausserordentliches Ergebnis

Gegenüber dem Budget 2021 weist das a.o. Ergebnis Gesamthaushalt (Defizit von CHF 1'108'406) ein um CHF 2,9 Mio. schlechteres Ergebnis aus. Die gegenüber dem Vorjahr höheren Einlagen in die Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve" von CHF 0,63 Mio. und die Spezialfinanzierung "Ausgleich von Planungsvorteilen" von CHF 1,8 Mio. führen zu einem Mehraufwand von CHF 2,4 Mio. Gleichzeitig wurden mit der geringeren Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Ausgleich von Planungsvorteilen" und der nicht mehr möglichen Entnahme aus dem Eigenkapital / EK Schloss (kein EK mehr per Ende 2020) rund CHF 0,45 Mio. weniger Einnahmen budgetiert.

### Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2022 schliesst somit wie folgt ab:

- Budget allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	=	CHF	87'878
- Budget der Spezialfinanzierungen (inkl. Einlagen / Entnahmen SF)	=	CHF	-466'522

## Erfolgsrechnung

### Legende Pfeile

- Orange waagrecht = die Abweichungen in % liegen zwischen – 1 % und + 1 % (Aussage: Kein Trend ersichtlich)
- ↗ Orange aufwärts = die Abweichungen in % liegen zwischen + 1 % und + 5 % (Aussage: geringer Trend ersichtlich)
- ↘ Organe abwärts = die Abweichungen in % liegen zwischen - 1 % und – 5 % (Aussage: geringer Trend ersichtlich)
- ↗ Grün aufwärts = die Abweichungen in % liegen höher als 5 % (Aussage: Verbesserung Ergebnisse / positive Auswirkung auf Kennzahlen)
- ↘ Grün abwärts = die Abweichungen in % liegen tiefer als - 5 % (Aussage: Verbesserung Ergebnisse / positive Auswirkung auf Kennzahlen)
- ↗ Rot aufwärts = die Abweichungen in % liegen höher als 5 % (Aussage: Verschlechterung Ergebnisse / negative Auswirkung auf Kennzahlen)
- ↘ Rot abwärts = die Abweichungen in % liegen tiefer als – 5 % (Aussage: Verschlechterung Ergebnisse / negative Auswirkung auf Kennzahlen)

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

#### Personalaufwand in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Personalaufwand</b>	48'458'323	50'016'380	50'345'980	0.66 →	3.90 ↗

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 0,33 Mio. oder 0,66 % zu. 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 0,84 Mio. für das Jahr 2022 beschlossen. Wie jedes Jahr wird zudem für den Erfahrungsanstieg eine Summe von CHF 0,3 Mio. budgetiert. Auf eine Teuerung wird auch im Jahr 2022 verzichtet.

#### Sach- und übriger Betriebsaufwand in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	22'542'116	23'365'103	22'532'371	-3.56 ↘	-0.04 →

Im Vergleich zur Rechnung 2020 ist der Sachaufwand in etwa gleich hoch. Dafür nimmt dieser gegenüber dem Budget 2021 um rund CHF 0,833 Mio. ab.

#### Abschreibungen Verwaltungsvermögen in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	8'927'066	9'802'000	10'397'500	6.08 ↗	16.47 ↗

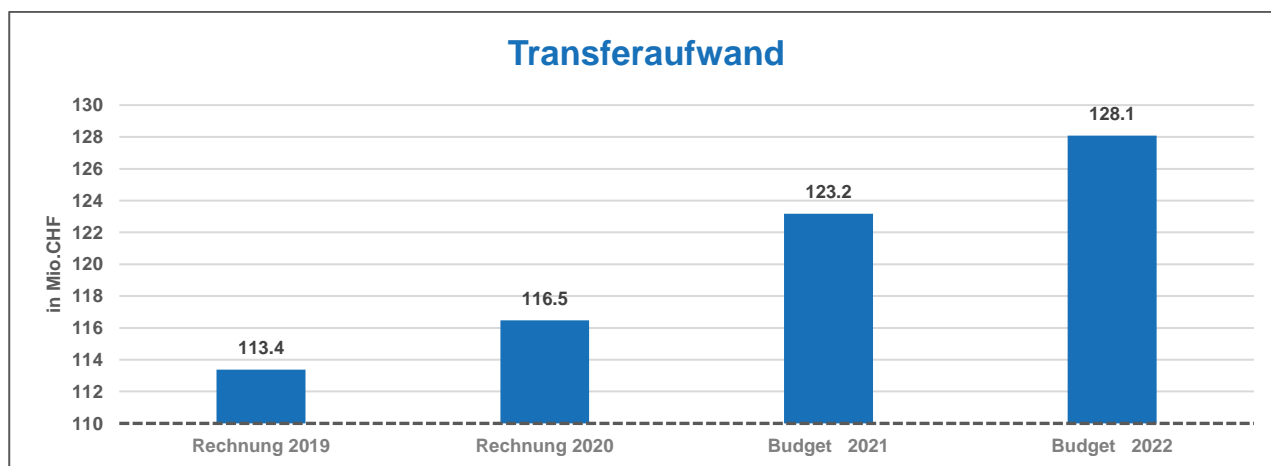
Die Abschreibungen haben gegenüber der Rechnung 2020 um 16,47 % bzw. CHF 1,47 Mio. zugenommen. Auch im Vergleich zum Budget 2021 steigen die Abschreibungen um weitere 6,08 % an. Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens belasten während 16 Jahren (2016 – 2031) mit CHF 4,275 Mio. konstant die Rechnung. Die Abschreibungen des ab 2016 investierten Verwaltungsvermögens werden hingegen nach Nutzungsdauer abgeschrieben und die entsprechende Abschreibungshöhe (2022: CHF 6,123 Mio.) wird in den nächsten Jahren infolge der starken Investitionstätigkeit stetig anwachsen. Die Abschreibungen für das Jahr 2022 wurden entlang der Investitionsplanung im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einem Realisierungsgrad von 84 % und bei den Spezialfinanzierungen mit 100 % gerechnet.

## Transferaufwand in CHF

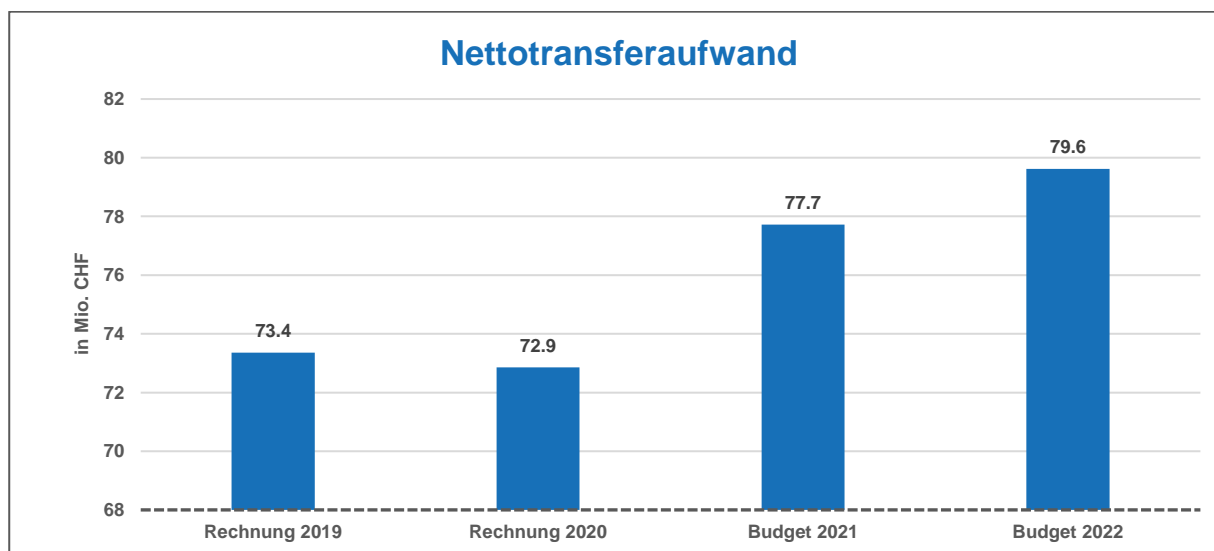
	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Transferaufwand</b>	116'482'053	123'181'710	128'081'563	3.98 ↗	9.96 ↗

Die Sachgruppe "Transferaufwand" macht rund 58 % des Gesamtaufwandes im allgemeinen Haushalt (Steueraushalt) aus. Darin enthalten sind alle Transferzahlungen an Dritte (Bund, Kanton, andere Gemeinwesen, Unternehmen, Vereine, Private), welche nicht direkt mit einer Gegenleistung verbunden sind. Enthalten sind z.B. alle Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme FILAG, Beiträge, Entschädigungen, Abschreibungen Investitionsbeiträge usw. Die neuen Prognoseannahmen (FILAG) des Kantons werden erst zu einem späteren Zeitpunkt veröffentlicht und deshalb basieren die FILAG-Zahlen mehrheitlich auf den Prognosen vom Sommer 2020 des Kantons. Es handelt sich hierbei um gebundene Ausgaben, deren Höhe nicht oder nur sehr eingeschränkt beeinflusst werden kann.

Der gesamte Transferaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2021 um CHF 4,9 Mio. oder rund 3,98 % zu. Dies liegt vor allem am höheren Gemeindeanteil für den Lastenausgleich Sozialhilfe (Mehraufwand von CHF 2,45 Mio.), den Besoldungen der Lehrkräfte (Mehraufwand von rund CHF 2,17 Mio.) sowie dem Beitrag an den öffentlichen Verkehr (Mehraufwand von CHF 0,45 Mio.).



Im Jahr 2020 wurde der Gemeinde aus dem Rechtsverfahren der Gemeinde gegenüber dem Kanton (KES-Kosten) eine weitere einmalige Entschädigung von CHF 2,6 Mio. überwiesen. Unter Berücksichtigung der Entwicklung des Transferertrages resultiert von 2020 bis 2022 eine Zunahme des Nettotransferaufwandes von CHF 9,3 Mio.



## 2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)

### Fiskalertrag in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Fiskalertrag</b>	122'266'021	116'518'000	126'168'000	8.28	3.19

Der Fiskalertrag (Summe aller Einnahmen aus Steuern) nimmt um rund CHF 9,7 Mio. gegenüber dem Budget 2021 zu. Ab 2022 wird mit einer Steueranlage von 1,60 gerechnet (bis 2021: 1,49) womit eine Verbesserung der Erfolgsrechnung um über CHF 7,3 Mio. erreicht werden kann. Basierend auf den Erfahrungswerten der vergangenen Jahre, wurde mit einem durchschnittlichen Bevölkerungswachstum von 0,9 % gerechnet.

### Direkte Steuern natürliche Personen in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>93'407'292</b>	<b>91'665'000</b>	<b>101'412'000</b>	<b>10.63 </b>	<b>8.57 </b>
Einkommenssteuern natürliche Personen	82'955'858	80'765'000	89'734'000	11.11	8.17
Vermögenssteuern natürliche Personen	8'456'953	8'570'000	9'253'000	7.97	9.41
Quellensteuer natürliche Personen	1'994'481	2'330'000	2'425'000	4.08	21.59

Aufgrund der Entwicklung der effektiven Steuererträge im 2020 sind die budgetierten Erträge im 2022 angepasst worden. Im Budget 2022 ist auch der Mehrertrag aufgrund der geplanten Steuererhöhung um 1,1 Steuererzehntel enthalten. Aufgrund der stetig wachsenden Bevölkerung wurde auch bei den Vermögenssteuern und den Quellensteuern der Ertrag entsprechend angepasst.

### Direkte Steuern juristische Personen in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>8'899'969</b>	<b>8'151'000</b>	<b>7'624'000</b>	<b>-6.47 </b>	<b>-14.34 </b>
Gewinnsteuern juristische Personen	8'832'444	7'800'000	7'295'000	-6.47	-17.41
Kapital- + Holdingsteuern juristische Personen	67'525	351'000	329'000	-6.27	387.23

Aufgrund der Covid-19-Pandemie wird bei den juristischen Personen mit einem Rückgang des Steuerertrages in der Höhe von CHF 0,9 Mio. gerechnet (je CHF 0,9 Mio. für die Jahre 2021 und 2022).



**Übrige direkte Steuern in CHF**

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Grundstücksteuern (Liegenschaftssteuern)</b>	<b>10'220'492</b>	<b>10'500'000</b>	<b>10'800'000</b>	<b>2.86 ↗</b>	<b>5.67 ↗</b>
<b>Übrige direkte Steuern</b>	<b>9'738'268</b>	<b>6'202'000</b>	<b>6'332'000</b>	<b>2.10 ↗</b>	<b>-34.98 ↘</b>
Vermögensgewinnsteuern	7'225'648	4'250'000	4'800'000	12.94 ↗	-33.57 ↘
Erbschafts- und Schenkungssteuern	2'356'394	1'770'000	1'350'000	-23.73 ↘	-42.71 ↘
Eingang abgeschriebene Steuern	156'226	182'000	182'000	0.00 →	16.50 ↗

**Grundstücksteuern (Liegenschaftssteuern):**

Im Zusammenhang mit der Amtlichen Neubewertung AN20 wurden die Steuerwerte der Grundstücke erhöht. Die Neubewertung konnte im Jahr 2020 nicht vollständig umgesetzt werden, so dass für die Jahre 2021/2022 mit höheren Liegenschaftssteuern (Nachträge) gerechnet werden kann. Zudem ist die Bautätigkeit nach wie vor hoch.

**Übrige direkte Steuern:**

Vermögensgewinnsteuern – In der Rechnung 2020 konnten ausserordentliche Grundstücksgewinnsteuererträge verbucht werden (Besteuerung der Gewinne aus Verkauf von Liegenschaften). Zudem wurden überdurchschnittlich viele Vorsorgegelder oder Kapitalien aus der Säule 3a bezogen, was zu einem erhöhten Ertrag führte. Für das Budget 2022 wird der durchschnittliche Ertrag der letzten fünf Jahre herangezogen.

**Erbschafts- und Schenkungssteuern:**

Die Erträge aus den Erbschafts- und Schenkungssteuern sind sehr volatil. Für das Budget 2022 wird auch hier der durchschnittliche Ertrag der letzten fünf Jahre herangezogen.

**Regalien und Konzessionen in CHF**

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>2'178'337</b>	<b>2'229'000</b>	<b>2'229'000</b>	<b>0.00 →</b>	<b>2.33 ↗</b>

Die Regalien und Konzessionen wurden im Rahmen der Vorjahre budgetiert.

**Entgelte in CHF**

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Entgelte</b>	<b>24'082'857</b>	<b>27'156'352</b>	<b>26'134'995</b>	<b>-3.76 ↘</b>	<b>8.52 ↗</b>

Bei den Tagesschulen ist gegenüber dem Vorjahresbudget mit tieferen Elternbeiträgen (netto rund CHF 0,5 Mio.) zu rechnen. Auch bei den Rückerstattungen (AHV, IV, EL-Renten der Sozialhilfeempfänger/innen) werden Mindereinnahmen von CHF 0,266 Mio. erwartet. Weiter wird mit weniger Kundenverträgen im Bereich Informatik gerechnet, was zu Mindererträgen von rund CHF 0,268 Mio. führt.

**Verschiedene Erträge in CHF**

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Verschiedene Erträge</b>	2'800'691	2'325'000	4'179'781	79.78 ↗	49.24 ↗

Infolge der zu erwartenden höheren Erträgen aus Planungsmehrwerten von CHF 1,81 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget haben sich die verschiedenen Erträge entsprechend erhöht.

**Transferertrag in CHF**

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Transferertrag</b>	43'621'607	45'459'684	48'464'333	6.61 ↗	11.10 ↗

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 3,3 Mio. gerechnet werden.

**2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)**

Das Ergebnis aus Finanzierung stellt den gesamten Zinsaufwand sowie den Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens dem Zins- und Liegenschaftsertrag dieses Vermögens sowie dem Pacht- und Mietzins ertrag des Verwaltungsvermögens gegenüber. Der Ertrag des Finanzvermögens übersteigt dank den tiefen Passivzinsen und dem Einmaleffekt (Anpassung Kapitalisierung Baurechte von Liegenschaften/Grundstücken im FV) von CHF 2,5 Mio. den Aufwand um CHF 5,4 Mio.

**Finanzaufwand in CHF**

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Finanzaufwand</b>	3'496'847	3'707'140	3'736'911	0.80 →	6.87 ↗

Der Finanzaufwand bewegt sich etwas über dem Rahmen der Vorjahre. Die Gemeinde profitiert immer noch von den attraktiven Passivzinsen wodurch die zusätzliche Verschuldung teilweise kompensiert werden kann. Kurzfristig können die Gelder mit negativen Zinsen aufgenommen werden und tragen zur Verbesserung des Ergebnisses bei.

**Finanzertrag in CHF**

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abw.(%) BU 2021	Abw. (%) RG 2020
<b>Finanzertrag</b>	6'312'154	6'041'540	9'114'500	50.86 ↗	44.40 ↗

Der Finanzertrag ist im Budget 2022 stark angestiegen. Dies ist jedoch auf den Einmaleffekt infolge der Anpassung von Baurechtszinsen von Liegenschaften/Grundstücken im Finanzvermögen zurückzuführen. Mit der Anpassung von Baurechtsverträgen bei der Kapitalisierung (von 4,5 % auf 3,5 %), wird ein Mehrertrag (Einmaleffekt) im Budget 2022 von rund CHF 2,5 Mio. erreicht. Weiter wurde im Budget 2022 der Kauf der Sägestrasse 65 (Volksabstimmung ausstehend) mitberücksichtigt, was Netto rund CHF 0,6 Mio. Minderaufwand/Mehrertrag generieren würde.



## 3 Ergebnis

### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.1.1 Erfolgsrechnung

##### Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	CHF	236'276'062
Betrieblicher Ertrag	CHF	231'283'635
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'992'427</b>
Finanzaufwand	CHF	3'736'911
Finanzertrag	CHF	9'459'100
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>5'722'189</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>729'762</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	4'162'806
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	3'054'400
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'108'406</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-378'644</b>

*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 2022
Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt	CHF	87'878
Ergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	-466'522
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-378'644</b>

*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 2022
Investitionsausgaben	CHF	33'323'500
Investitionseinnahmen	CHF	2'000'000
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>31'323'500</b>

*Kommentar:* Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind Projekte für insgesamt netto CHF 25,184 Mio., bei den Spezialfinanzierungen für CHF 6,140 Mio. zu finanzieren.

### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

#### Finanzierungsergebnis

	Konto	Einheit	Budget 2022
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-378'644
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	11'309'700
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	5'325'500
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-2'370'200
WB Darlehen VV	364	CHF	--
WB Beteiligungen VV	365	CHF	--
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	46'500
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	4'162'806
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-3'054'400
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>CHF</b>	<b>15'041'262</b>
Ergebnis aus Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen allg. Haushalt (Steuerhaushalt zu 84% & SF zu 100%))	5 ./ 6	CHF	-27'322'900
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>CHF</b>	<b>-12'281'638</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / – = Finanzierungsfehlbetrag)

*Kommentar:* Infolge der weiterhin hohen Investitionstätigkeit sowie der tiefen Selbstfinanzierung beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 55,05 %. Das Finanzierungsergebnis weist einen Fehlbetrag von rund CHF 12,3 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 2022
Betrieblicher Aufwand	CHF	211'807'684
Betrieblicher Ertrag	CHF	207'626'379
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'181'305</b>
Finanzaufwand	CHF	3'736'911
Finanzertrag	CHF	9'114'500
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>5'377'589</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>1'196'284</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	4'162'806
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	3'054'400
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'108'406</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)</b>	<b>CHF</b>	<b>87'878</b>

*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) bereits einen Verlust von rund CHF 4,181 Mio. ausweist. Dank der positiven Finanzierung von gut CHF 5,4 Mio. (infolge der tiefen Zinssätze und dem Einmaleffekt infolge Anpassung Kapitalisierung Baurechtszinse) schliesst das operative Ergebnis aber mit rund CHF 1,196 Mio. positiv ab. Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist somit nach dem ausserordentlichen Ergebnis einen Ertragsüberschuss von CHF 87'878 aus.

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

#### Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	CHF	8'947'753
Betrieblicher Ertrag	CHF	9'295'076
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>347'323</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	9'400
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>9'400</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>356'723</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Wasserversorgung)</b>	<b>CHF</b>	<b>356'723</b>

*Kommentar:* Der Überschuss der Gesamtrechnung wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2020 einen Totalbestand (Rechnungsausgleich und Werterhalt) von CHF 14,9 Mio. aus.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz

#### Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	CHF	7'447'704
Betrieblicher Ertrag	CHF	7'347'400
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-100'304</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	335'200
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>335'200</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>234'896</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz)</b>	<b>CHF</b>	<b>234'896</b>

*Kommentar:* Das positive Ergebnis der Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist Ende 2020 einen Bestand von CHF 5,6 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt sogar einen Bestand von CHF 14,9 Mio.

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

#### Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	CHF	5'509'945
Betrieblicher Ertrag	CHF	4'992'000
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-517'945</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	--
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-517'945</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Abfall; Entsorgungs-/ Nicht-Entsorgungsmonopol)</b>	<b>CHF</b>	<b>-517'945</b>

*Kommentar:* Ab Budget 2020 werden die Umsätze zwischen Entsorgungsmonopol und Nicht-Entsorgungsmonopol (Dienstleistungen für Betriebskunden ausserhalb des Entsorgungsmonopols der Gemeinde) unterschieden. Der Nicht-Entsorgungsmonopol-Umsatz schliesst mit CHF 44'000 positiv, der Entsorgungsmonopol-Umsatz mit CHF 561'945 negativ ab. Netto ergibt dies einen Aufwandüberschuss von CHF 517'945. Die Spezialfinanzierung Entsorgungsmonopol weist Ende 2020 einen Bestand von rund CHF 3,8 Mio. aus. Die Nicht-Entsorgungsmonopol-Finanzierung weist Ende 2020 dagegen einen Bestand von rund CHF 74'000 aus.

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

#### Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	CHF	590'425
Betrieblicher Ertrag	CHF	157'500
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-432'925</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	--
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-432'925</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF KEGUL; Nachsorge + Endabdeckung)</b>	<b>CHF</b>	<b>-432'925</b>

*Kommentar:* Das Defizit der Spezialfinanzierung KEGUL geht zu Lasten der Endabdeckung. Der Bestand der Spezialfinanzierung Endabdeckung beträgt per Ende 2020 rund CHF 7,38 Mio. derjenige der Spezialfinanzierung Nachsorge resultiert per Ende 2020 mit einem Saldo von rund CHF 4,9 Mio.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

#### Gestufferter Erfolgsausweis

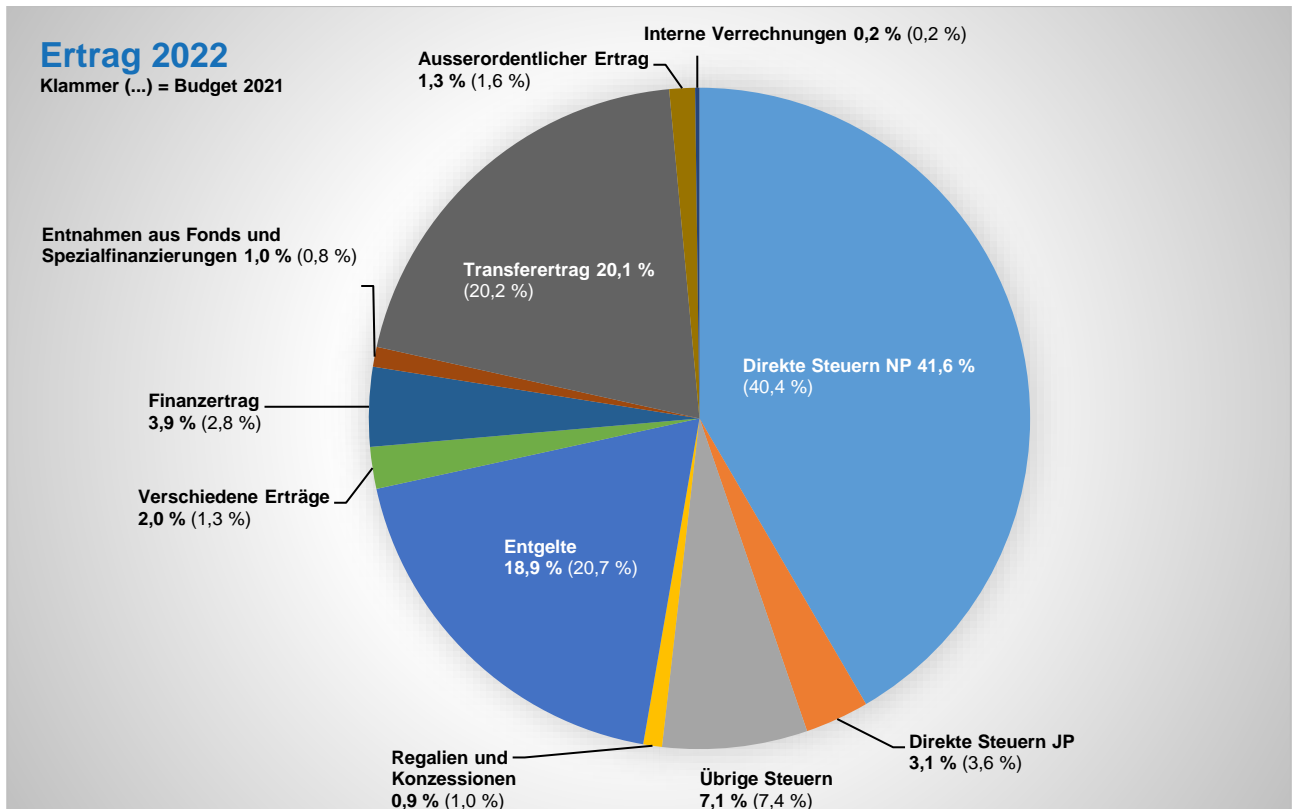
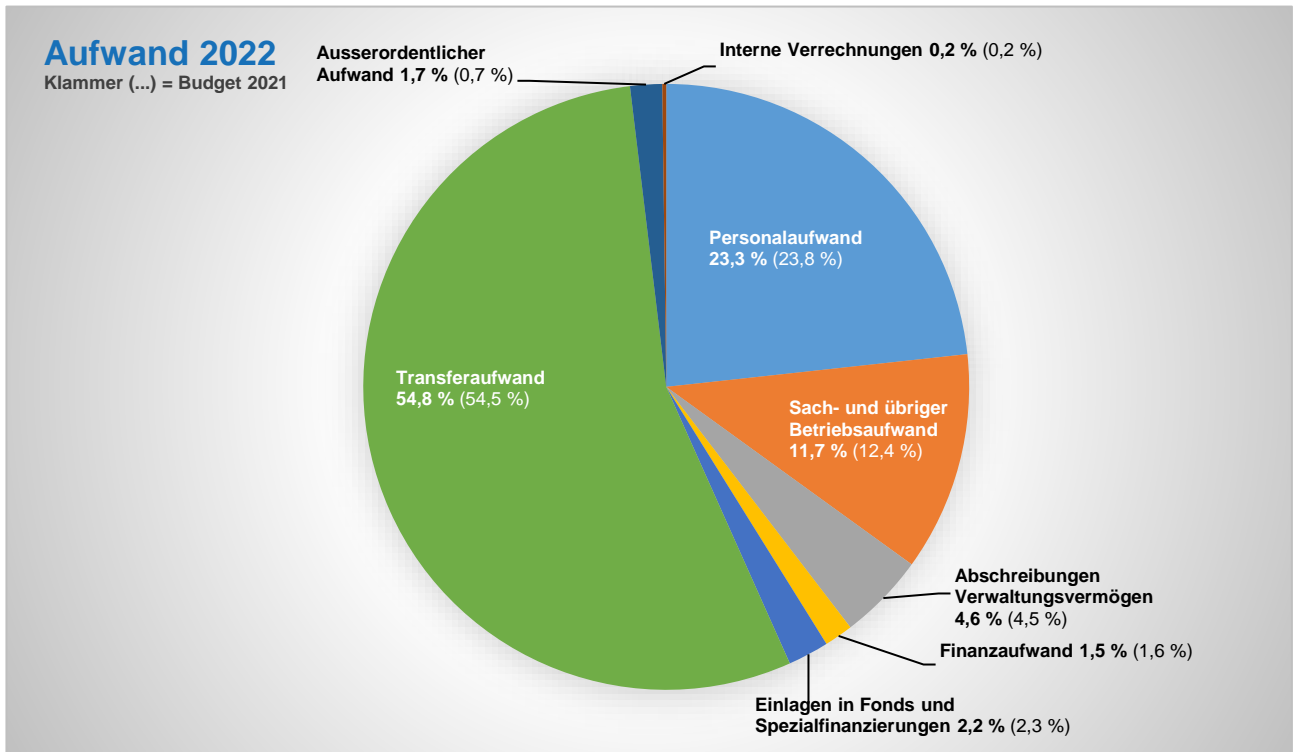
	Einheit	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	CHF	1'972'551
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'865'280
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-107'271</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	--
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-107'271</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	--
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	--
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (SF Feuerwehr)</b>	<b>CHF</b>	<b>-107'271</b>

*Kommentar:* Das negative Ergebnis von rund CHF 0,1 Mio. wird der Spezialfinanzierung Feuerwehr entnommen. Der Bestand der Spezialfinanzierung Feuerwehr beträgt per Ende 2020 rund CHF 2,9 Mio.



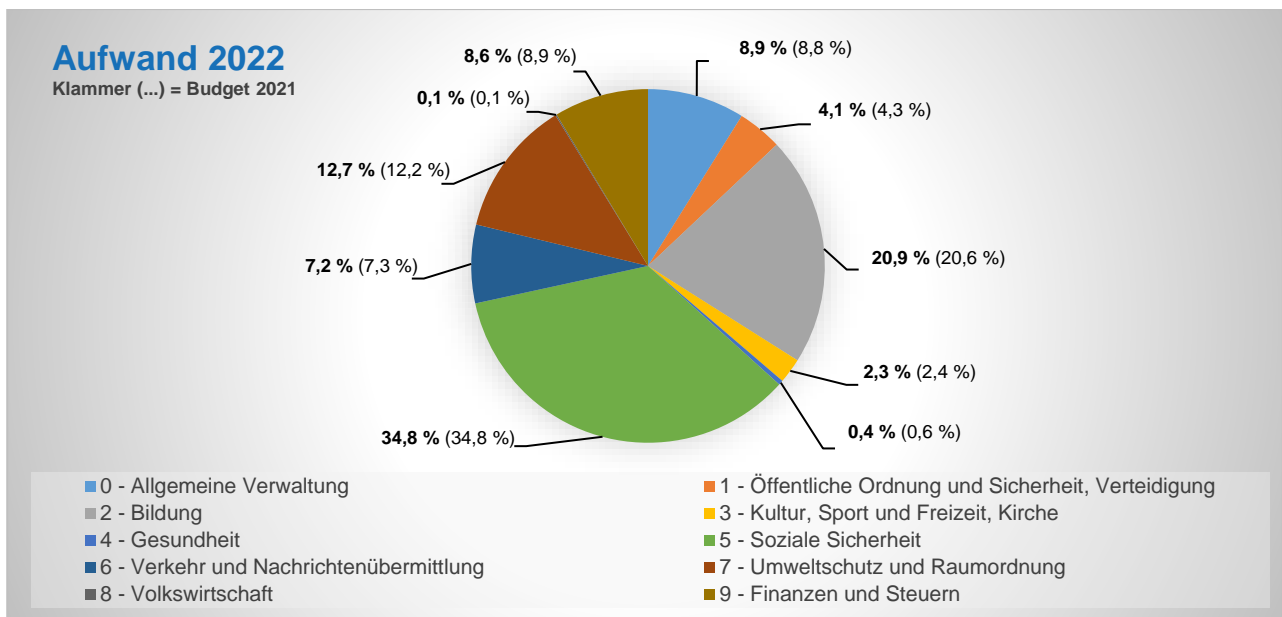
## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

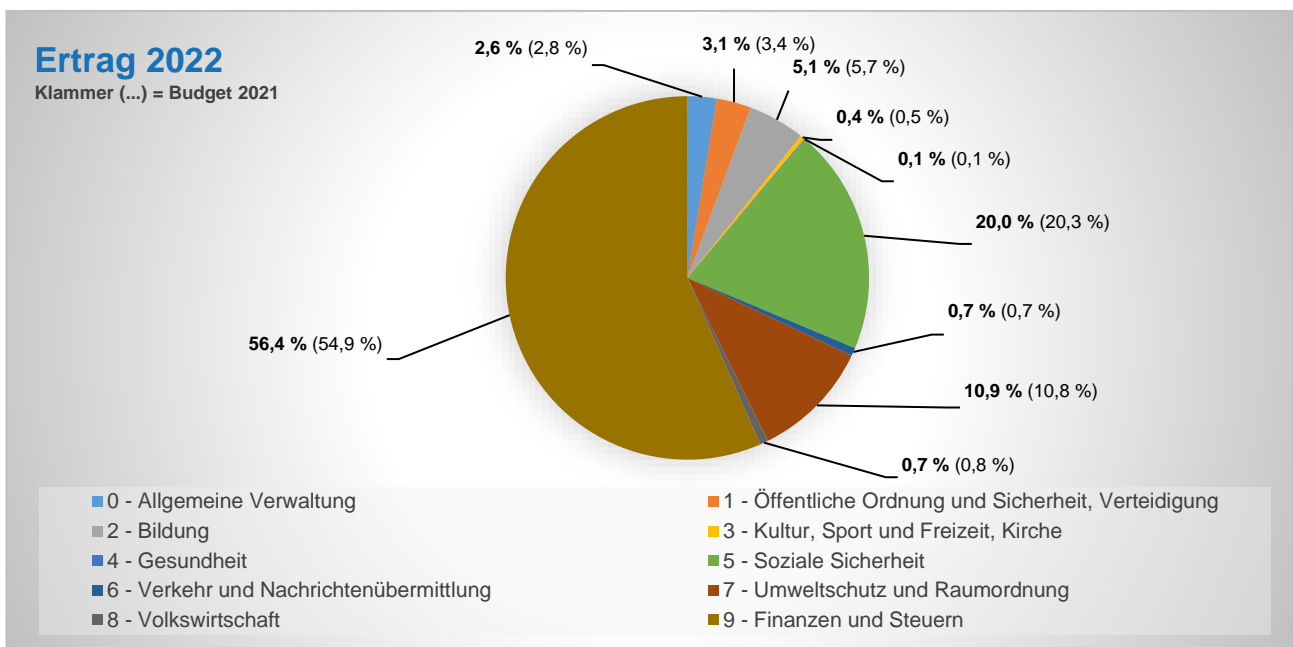


*Kommentar:* Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2.1 «Erläuterungen / Allgemeines».

#### 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung



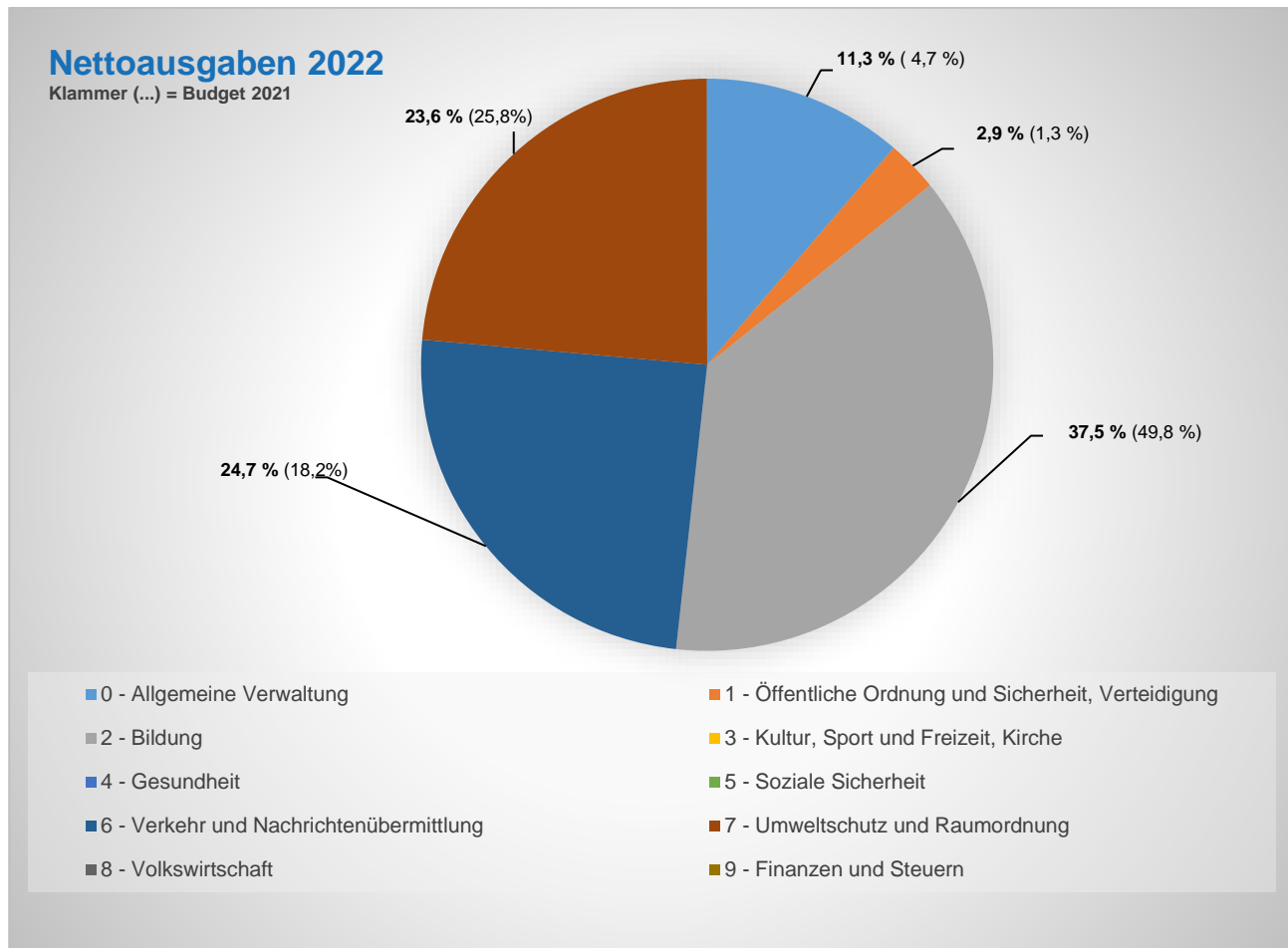
*Kommentar:* Aus vorstehender Grafik wird ersichtlich, dass die Funktionen Soziale Sicherheit (34,8 %) und die Bildung (20,9 %) zusammen mehr als die Hälfte des Gesamtaufwandes von rund CHF 236 Mio. beanspruchen. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (12,7 %), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (8,6 %) sowie die Allgemeine Verwaltung (8,9 %) weisen ebenfalls höhere Anteile als 8 % des Gesamtaufwandes aus. Die übrigen Funktionen beanspruchen insgesamt noch einen Anteil von rund 14,1 % der Gesamtkosten.



*Kommentar:* Auf der Ertragsseite werden 56,4 % des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. Die Funktion Soziale Sicherheit weist infolge der Lastenausgleichssysteme ebenfalls hohe Rückerstattungen und Erträge (20,0 %) aus. Auch die Funktion Umweltschutz und Raumordnung zeigt infolge der Einnahmen der Spezialfinanzierungen ihrer Betriebe (10,9 %) nennenswerte Ertragspositionen. Die übrigen Funktionen vereinnahmen einen Anteil von rund 12,7 %.

## 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 86 % 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 Aufwandüberschuss muss mit dem noch vorhandenen Eigenkapital verrechnet werden. Das bisherige eigentliche Eigenkapital wird neu als Bilanzüberschuss bezeichnet und als Detailkonto ebenfalls in der Gruppe Eigenkapital aufgeführt.

### 6.1 Auswertungen

Per 31.12.2020 beträgt der Bilanzüberschuss (früher Konto "Eigenkapital") CHF 5 Mio. Im Budgetjahr 2021 wird im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 8'551'657 gerechnet. Das Budgetjahr 2022 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 87'878 aus. Somit resultiert bereits Ende 2021 ein Bilanzfehlbetrag von rund CHF 3,6 Mio.

### 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

#### 6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital

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

#### GEBÜHRENFINANZIERTE SPEZIALFINANZIERUNGEN (Defizit (-) / Gewinn (+))

4340 - Feuerwehr	CHF	-107'271
5200/5201 - Abfallbewirtschaftung (Entsorgungs-/Nicht-Entsorgungsmonopol)	CHF	-517'945
5250 - KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	CHF	-432'925
5550 - Wasserversorgung	CHF	356'723
5600 - Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	CHF	234'896
<b>Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen</b>	<b>CHF</b>	<b>-466'522</b>

Der Gesamtbestand der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt per Ende 2022 voraussichtlich rund CHF 59,9 Mio.

#### 6.2.2 Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule"

Die Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule" weist 2022 Einlagen von CHF 120'000 und Entnahmen von CHF 120'000 aus. Per Ende 2020 weist die Spezialfinanzierung noch ein Vermögen von rund CHF 0,74 Mio. aus.

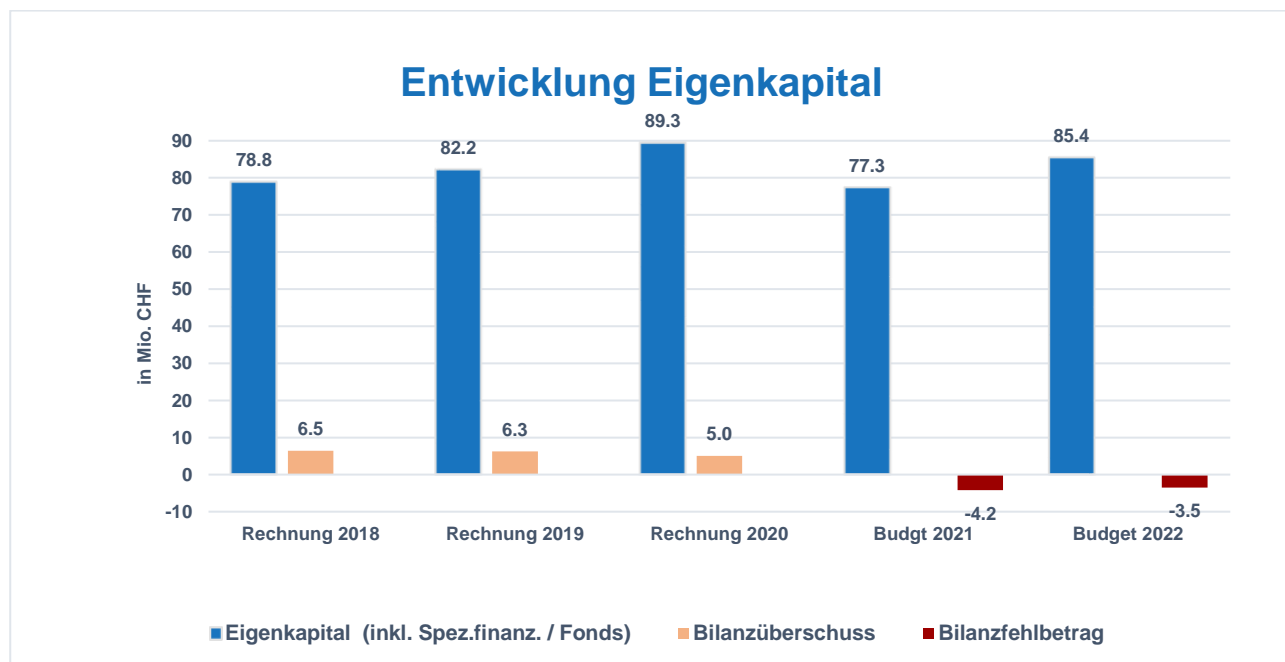
#### 6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

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 2020 einen Bestand von CHF 21,7 Mio. aus. In den Jahren 2021-2025 kann jeweils 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 2022 budgetierten Einlage von CHF 1,4 Mio. wird der Bestand der Spezialfinanzierung auf rund CHF 5,2 Mio. anwachsen.

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



*Kommentar:* Gemäss der Modellrechnung (Planbilanzen 2021 / 2022) wird sich das Eigenkapital negativ entwickeln. Der darin enthaltene Bilanzüberschuss reduziert sich von CHF 6,5 Mio. (2018) auf CHF 5 Mio. (2020).

## 7 Finanzkennzahlen

Klammer (...) = Budget 2021

Die Kennzahlen werden aufgrund der aktuellen Richtwerte für den Kanton Bern (KPG Bern) bewertet:

### 7.1 Nettoverschuldungsquotient

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

Nettoverschuldungsquotient: **153,75 %** (173,41 %)

*Kommentar:* Der Nettoverschuldungsquotient sinkt gegenüber dem Vorjahr liegt aber weiterhin deutlich über 100 %, was auf eine sehr hohe Nettoverschuldung (> 150 %) hinweist.

### 7.2 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können.

Selbstfinanzierungsgrad: **55,05 %** (8,26 %)

*Kommentar:* Der Wert wird als problematisch bis vertretbar (50 %- <100 %) taxiert. Infolge der weiterhin hohen Investitionskosten kann die Zielsetzung eines gesunden Finanzhaushaltes (Selbstfinanzierungsgrad  $\geq$  100 %) über mehrere Jahre betrachtet, nicht erreicht werden. Somit nimmt die Neuverschuldung weiterhin zu.

### 7.3 Selbstfinanzierungsanteil

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

Selbstfinanzierungsanteil: **6,19 %** (1,34 %)

*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 sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird. Diese Kennzahl liefert somit Informationen zur finanziellen Situation einer Gemeinde. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt.

Zinsbelastungsanteil: **0,87 %** (1,20 %)

*Kommentar:* Gemäss Richtwert des Kantons Bern gilt ein Zinsbelastungsanteil von 0,87 % als tiefer Wert (0 % - 1 %). Trotz der weiteren Neuverschuldung aber Dank den tiefen Zinssätzen ist die Zinsbelastung nochmals rückläufig, dies ist positiv.

#### 7.5 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Kapitaldienstanteil: **5,54 %** (5,92 %)

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

#### 7.6 Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

Bruttoverschuldungsanteil **162,29 %** (175,16 %)

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

#### 7.7 Investitionsanteil

Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.

Investitionsanteil: **10,93 %** (14,34 %)

*Kommentar:* Bei einem Wert von 10 % - 20 % wird eine mittlere Investitionstätigkeit ausgewiesen und der angestrebte Investitionsanteil von 10 % wird knapp übertroffen.

## 8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Parlament beschliesst im Budget 2022 zu Lasten Konto 1680.3893.10 eine Einlage von CHF 1'401'925 in die Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve".
2. Mit X zu Y Stimmen bei Z Enthaltungen beantragt das Parlament den Stimmberechtigten, folgende Beschlüsse zu fassen:

2.1. Im Jahr 2022 sind folgende Steuern zu erheben:

a) die ordentlichen Gemeindesteuern im 1,60-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze (Art. 33a Gemeindeordnung ist anwendbar; Ziel für das Jahr 2028: 1,49).

b) die Liegenschaftssteuer von 1,2 ‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft.

2.2. Die Stimmberechtigten beschliessen das Budget der Erfolgsrechnung 2022 des Gesamthaushaltes,

bei einem Gesamtertrag von	CHF	243'797'135
und einem Gesamtaufwand von	CHF	244'175'779
<b>mit einem Gesamt-Aufwandüberschuss von</b>	<b>CHF</b>	<b>-378'644</b>

und setzt sich zusammen aus einem Ertrags- (+) resp. Aufwandüberschuss (-):

<b>z.G. allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)</b>	<b>CHF</b>	<b>87'878</b>
z.L. Spezialfinanzierungen	CHF	-466'522

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

Köniz, 30.06.2021

Der Gemeinderat



## **Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2022**

<b>9.1 Sachgruppe 4-stellig</b>	<b>34</b>
<b>9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig</b>	<b>41</b>
<b>9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig</b>	<b>86</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>225'190'393.01</b>	<b>227'506'546.23</b>	<b>236'421'550</b>	<b>226'968'286</b>	<b>244'175'779</b>	<b>243'797'135</b>
	Netto Aufwand				9'453'264		378'644
	Netto Ertrag	2'316'153.22					
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>225'190'393.01</b>		<b>236'421'550</b>		<b>244'175'779</b>	
	Netto Aufwand		225'190'393.01		236'421'550		244'175'779
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>54'197'365.03</b>		<b>56'278'980</b>		<b>56'836'580</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>132'300.00</b>		<b>188'500</b>		<b>180'200</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	132'300.00		188'500		180'200	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>43'213'299.25</b>		<b>44'083'050</b>		<b>45'090'800</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'213'299.25		44'083'050		45'090'800	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>93'742.00</b>		<b>121'000</b>		<b>121'000</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	93'742.00		121'000		121'000	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>28'383.20</b>		<b>26'000</b>		<b>32'000</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	28'383.20		26'000		32'000	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>283'484.60</b>		<b>329'400</b>		<b>285'000</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	283'371.55		329'400		285'000	
3042	Verpflegungszulagen	113.05					
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>10'082'546.05</b>		<b>10'956'950</b>		<b>10'544'500</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'758'311.85		2'824'300		2'744'600	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'184'693.35		4'900'850		4'648'200	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	445'647.15		509'300		468'400	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	684'940.75		707'800		657'300	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	262'952.95		264'700		276'000	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000.00		1'750'000		1'750'000	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>3'507.60</b>				<b>7'000</b>	
3061	Renten oder Rentenanteile	3'507.60				7'000	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>360'102.33</b>		<b>574'080</b>		<b>576'080</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	192'566.45		337'800		340'100	
3091	Personalwerbung	94'259.50		100'000		100'000	
3099	Übriger Personalaufwand	73'276.38		136'280		135'980	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>27'871'347.85</b>		<b>29'310'996</b>		<b>28'545'681</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>4'886'989.42</b>		<b>5'582'100</b>		<b>5'661'390</b>	
3100	Büromaterial	209'354.75		248'400		290'050	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'701'315.77		2'018'605		1'993'540	
3102	Drucksachen, Publikationen	254'404.54		305'550		380'150	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	31'284.15		36'900		35'100	
3104	Lehrmittel	1'149'441.39		1'171'795		1'230'230	
3105	Lebensmittel	1'216'023.93		1'464'150		1'390'400	
3106	Medizinisches Material	4'210.70		6'000		5'000	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	320'954.19		330'700		336'920	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>2'205'939.52</b>		<b>2'106'710</b>		<b>2'309'220</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	509'956.10		504'910		508'770	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	923'037.55		811'300		825'100	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	37'708.61		62'800		53'400	
3113	Hardware	651'036.27		595'500		436'750	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immaterielle Anlagen	44'978.89		62'200		60'200	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	39'222.10		70'000		425'000	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'169'037.51</b>		<b>4'396'100</b>		<b>4'395'220</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'169'037.51		4'396'100		4'395'220	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>5'984'721.43</b>		<b>6'300'393</b>		<b>6'730'003</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'283'078.95		4'562'888		4'946'918	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	491'300.48		471'530		529'530	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	414'366.54		436'995		408'225	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'883.00		15'800		20'400	
3134	Sachversicherungsprämien	315'970.97		307'580		355'180	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	196'281.05		202'900		199'950	
3137	Steuern und Abgaben	258'736.14		276'200		243'300	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	14'104.30		26'500		26'500	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>5'794'089.69</b>		<b>5'926'693</b>		<b>5'768'650</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	419'763.88		475'000		520'000	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	637'701.57		891'300		764'000	
3142	Unterhalt Wasserbau	18'032.95		80'000		30'000	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'528'021.29		1'739'000		1'673'000	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'190'570.00		2'741'393		2'781'650	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen						
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'646'474.17</b>		<b>1'718'800</b>		<b>2'003'550</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'367.35		1'500		1'500	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	518'539.13		690'800		683'250	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'079'243.19		958'500		1'224'900	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					5'600	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	47'324.50		68'000		88'300	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>1'363'141.05</b>		<b>1'443'100</b>		<b>930'195</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'290'342.95		1'342'600		854'695	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	55'973.60		84'000		59'500	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	16'824.50		16'500		16'000	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>325'499.85</b>		<b>479'950</b>		<b>478'683</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	192'484.69		282'150		271'733	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	133'015.16		197'800		206'950	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>1'346'337.67</b>		<b>1'213'000</b>		<b>1'209'000</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	206'514.00		60'000		60'000	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'139'823.67		1'153'000		1'149'000	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>149'117.54</b>		<b>144'150</b>		<b>-940'230</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	12'207.60		25'000		25'000	
3199	Übriger Betriebsaufwand	136'909.94		119'150		-965'230	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>9'597'640.75</b>		<b>10'617'000</b>		<b>11'309'700</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>9'137'473.45</b>		<b>10'237'700</b>		<b>10'952'900</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'137'473.45		10'237'700		10'952'900	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>460'167.30</b>		<b>379'300</b>		<b>356'800</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	460'167.30		379'300		356'800	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>3'496'847.47</b>		<b>3'707'140</b>		<b>3'736'911</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>2'708'401.21</b>		<b>3'217'400</b>		<b>2'610'100</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			1'100		1'100	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-22'854.90		6'000		4'000	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'720'627.16		3'200'000		2'600'000	
3409	Übrige Passivzinsen	10'628.95		10'300		5'000	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>704'281.97</b>		<b>418'740</b>		<b>1'066'811</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	522'683.09		360'000		567'825	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'494.30		5'700		380'600	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	177'104.58		53'040		118'386	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>	<b>18'945.80</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	18'945.80		5'000		5'000	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>65'218.49</b>		<b>66'000</b>		<b>55'000</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	65'218.49		66'000		55'000	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>4'633'498.00</b>		<b>5'325'500</b>		<b>5'325'500</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>4'633'498.00</b>		<b>5'325'500</b>		<b>5'325'500</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'633'498.00		5'325'500		5'325'500	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>122'195'155.41</b>		<b>128'947'204</b>		<b>133'748'331</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>10'735.00</b>		<b>30'500</b>		<b>30'500</b>	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	10'735.00		30'500		30'500	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>39'560'050.31</b>		<b>43'325'400</b>		<b>45'478'612</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'001'744.86		42'833'400		45'046'612	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	558'305.45		492'000		432'000	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>11'828'578.00</b>		<b>11'201'260</b>		<b>10'567'370</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'681'958.00		7'686'000		7'735'000	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'146'620.00		3'515'260		2'832'370	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>67'680'491.23</b>		<b>71'210'720</b>		<b>74'521'975</b>	
3630	Beiträge an den Bund	136'525.00		135'000		55'000	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'977'755.35		19'697'135		20'474'030	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'727'907.01		7'451'095		7'690'145	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	110'858.15		85'000		35'000	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'534'716.95		4'675'900		4'602'300	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125'188.80		152'700		152'600	
3637	Beiträge an private Haushalte	35'067'539.97		39'013'890		41'512'900	
<b>364</b>	<b>Wertberichtigungen Darlehen VV</b>	<b>125'000.00</b>					
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	125'000.00					
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>145'130.90</b>		<b>46'600</b>		<b>46'500</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	145'130.90		46'600		46'500	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>2'845'169.97</b>		<b>3'132'724</b>		<b>3'103'374</b>	
3690	übriger Transferaufwand	2'845'169.97		3'132'724		3'103'374	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'779'280.93</b>		<b>1'721'360</b>		<b>4'162'806</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>2'779'280.93</b>		<b>1'721'360</b>		<b>4'162'806</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	2'779'280.93		1'721'360		4'162'806	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>419'257.57</b>		<b>513'370</b>		<b>510'270</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>162'168.55</b>		<b>251'220</b>		<b>248'120</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	162'168.55		251'220		248'120	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000		10'000	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>247'089.02</b>		<b>252'150</b>		<b>252'150</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	247'089.02		252'150		252'150	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>227'506'546.23</b>		<b>226'968'286</b>		<b>243'797'135</b>
	Netto Ertrag	227'506'546.23		226'968'286		243'797'135	
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>122'409'620.80</b>		<b>116'665'000</b>		<b>126'315'000</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>93'407'292.00</b>		<b>91'665'000</b>		<b>101'412'000</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		82'955'858.20		80'765'000		89'734'000
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		8'456'953.05		8'570'000		9'253'000
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'994'480.75		2'330'000		2'425'000
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>8'899'969.20</b>		<b>8'151'000</b>		<b>7'624'000</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		8'832'444.15		7'800'000		7'295'000
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		67'525.05		351'000		329'000
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>19'958'759.60</b>		<b>16'702'000</b>		<b>17'132'000</b>
4021	Grundsteuern (Liegenchaftssteuer)		10'220'491.65		10'500'000		10'800'000
4022	Vermögensgewinnsteuern		7'225'648.05		4'250'000		4'800'000
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'356'394.20		1'770'000		1'350'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		156'225.70		182'000		182'000
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>143'600.00</b>		<b>147'000</b>		<b>147'000</b>
4033	Hundesteuer		143'600.00		147'000		147'000
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>2'178'337.22</b>		<b>2'229'000</b>		<b>2'229'000</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>2'178'337.22</b>		<b>2'229'000</b>		<b>2'229'000</b>
4120	Konzessionen		2'178'337.22		2'229'000		2'229'000
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>45'377'417.75</b>		<b>46'974'352</b>		<b>45'969'495</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>1'559'938.85</b>		<b>1'490'000</b>		<b>1'490'000</b>
4200	Ersatzabgaben		1'559'938.85		1'490'000		1'490'000
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>1'940'296.99</b>		<b>2'256'100</b>		<b>2'204'400</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'940'296.99		2'256'100		2'204'400
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>2'112'732.15</b>		<b>3'027'000</b>		<b>2'537'700</b>
4220	Taxen und Kostgelder		2'112'732.15		3'027'000		2'537'700
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>654'616.00</b>		<b>658'000</b>		<b>583'000</b>
4230	Schulgelder		642'324.50		636'000		566'000
4231	Kursgelder		12'291.50		22'000		17'000
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>17'779'171.86</b>		<b>17'074'832</b>		<b>16'968'845</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'779'171.86		17'074'832		16'968'845
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>5'761'552.47</b>		<b>6'178'600</b>		<b>6'222'600</b>
4250	Verkäufe		5'761'552.47		6'178'600		6'222'600
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>13'687'903.26</b>		<b>13'802'800</b>		<b>13'535'950</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'687'903.26		13'802'800		13'535'950
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>1'817'190.62</b>		<b>2'377'000</b>		<b>2'327'000</b>
4270	Bussen		1'817'190.62		2'377'000		2'327'000
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>64'015.55</b>		<b>110'020</b>		<b>100'000</b>
4290	Übrige Entgelte		64'015.55		110'020		100'000
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>3'830'855.80</b>		<b>3'025'000</b>		<b>4'979'781</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>1'275'216.02</b>		<b>870'000</b>		<b>2'680'881</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'275'216.02		870'000		2'680'881
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>2'500'741.48</b>		<b>2'101'000</b>		<b>2'217'500</b>
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2'172'664.75		1'545'000		1'750'000
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		328'076.73		556'000		467'500
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>		<b>54'898.30</b>		<b>54'000</b>		<b>81'400</b>
4390	Übriger Ertrag		54'898.30		54'000		81'400
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>6'651'411.53</b>		<b>6'386'640</b>		<b>9'459'100</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>620'229.93</b>		<b>513'740</b>		<b>503'300</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel				440		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		599'679.93		488'300		478'300
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		20'550.00		25'000		25'000
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>		<b>7'999.00</b>				

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		7'999.00				
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>4'525'349.25</b>		<b>4'630'000</b>		<b>5'381'400</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'525'349.25		4'630'000		5'381'400
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>		<b>464'080.00</b>		<b>100'000</b>		<b>2'510'000</b>
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		464'080.00		100'000		10'000
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						2'500'000
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>399'962.15</b>		<b>400'000</b>		<b>400'000</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		67'997.15		68'000		68'000
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965.00		332'000		332'000
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>633'791.20</b>		<b>742'900</b>		<b>664'400</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		633'791.20		742'900		664'400
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>2'435'330.96</b>		<b>1'728'100</b>		<b>2'370'200</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>2'435'330.96</b>		<b>1'728'100</b>		<b>2'370'200</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		2'435'330.96		1'728'100		2'370'200
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>44'058'789.41</b>		<b>45'935'964</b>		<b>48'909'889</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>4'322'889.12</b>		<b>1'789'335</b>		<b>1'781'680</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'179'403.91		1'663'835		1'647'000
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		143'485.21		125'500		134'680
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>29'156'369.42</b>		<b>32'967'890</b>		<b>36'063'700</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		29'156'369.42		32'967'890		36'063'700
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>7'710'934.25</b>		<b>7'996'015</b>		<b>7'911'135</b>
4630	Beiträge vom Bund		101'653.00		132'600		151'000
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'143'143.96		5'011'120		4'819'790
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3'157'966.04		2'569'195		2'661'945
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				1'000		1'000
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		308'171.25		282'100		277'400
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>2'868'596.62</b>		<b>3'182'724</b>		<b>3'153'374</b>
4690	Übriger Transferertrag		2'845'169.97		3'132'724		3'103'374
4699	Rückverteilungen		23'426.65		50'000		50'000
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>145'525.19</b>		<b>3'510'860</b>		<b>3'054'400</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>145'525.19</b>		<b>3'510'860</b>		<b>3'054'400</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		145'525.19		665'260		227'800
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven				2'845'600		2'826'600

## 40 Budget 2022 Sachgruppe 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>419'257.57</b>		<b>513'370</b>		<b>510'270</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>162'168.55</b>		<b>251'220</b>		<b>248'120</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		162'168.55		251'220		248'120
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'000.00		10'000		10'000
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>247'089.02</b>		<b>252'150</b>		<b>252'150</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		247'089.02		252'150		252'150



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>225'190'393.01</b>	<b>227'506'546.23</b>	<b>236'421'550</b>	<b>226'968'286</b>	<b>244'175'779</b>	<b>243'797'135</b>
	Netto Aufwand				9'453'264		378'644
	Netto Ertrag	2'316'153.22					
<b>1</b>	<b>DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)</b>	<b>34'580'735.87</b>	<b>126'582'401.77</b>	<b>33'089'110</b>	<b>124'043'870</b>	<b>34'198'093</b>	<b>136'187'770</b>
	Netto Ertrag	92'001'665.90		90'954'760		101'989'677	
<b>10</b>	<b>BEHÖRDEN</b>	<b>2'166'433.80</b>	<b>928.90</b>	<b>1'690'650</b>		<b>1'953'680</b>	<b>9'000</b>
	Netto Aufwand		2'165'504.90		1'690'650		1'944'680
<b>1000</b>	<b>PARLAMENT UND KOMMISSIONEN</b>	<b>299'988.40</b>	<b>124.90</b>	<b>312'530</b>		<b>313'700</b>	
	Netto Aufwand		299'863.50		312'530		313'700
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	53'235.00		60'000		56'000	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'586.00		112'500		112'500	
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'607.20		7'200		6'700	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'419.50		12'500		13'900	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	610.25		600		800	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'641.95		1'800		1'700	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	699.20		700		700	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	250.00		100		250	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'974.05		24'000		24'000	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	35.80		130		150	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'835.20		21'000		21'000	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	35'094.25		22'000		26'000	
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000		50'000	
1000.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		124.90				
<b>1050</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>1'836'343.85</b>	<b>804.00</b>	<b>1'346'450</b>		<b>1'591'310</b>	
	Netto Aufwand		1'835'539.85		1'346'450		1'591'310
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'215'211.80		795'200		1'179'900	
1050.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'560.00		11'500			
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'918.90		76'900		70'000	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	230'406.10		141'000		140'600	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'957.00		3'900		7'200	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'443.40		19'400		17'600	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'198.00		6'200		6'400	
1050.3113	Hardware			-10'000		-20'000	
1050.3134	Sachversicherungsprämien	296.50		1'050		1'310	
1050.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			-30'000		-30'000	
1050.3170	Reisekosten und Spesen	35'709.15		48'500		48'500	
1050.3199	Übriger Betriebsaufwand			-25'000		-220'000	
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	234'368.80		304'700		386'700	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'274.20		3'100		3'100	
1050.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		804.00				
<b>1060</b>	<b>KATASTROPHEN-ORGANISATI ON</b>	<b>30'101.55</b>		<b>31'670</b>		<b>48'670</b>	<b>9'000</b>
	Netto Aufwand		30'101.55		31'670		39'670

## 42 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'761.80		22'800		22'700	
1060.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	84.00		100			
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'452.25		1'300		1'400	
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'886.05		3'900		3'100	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	379.55		400		300	
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	363.60		400		300	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	146.60		100		200	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'528.00		900		900	
1060.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					18'000	
1060.3134	Sachversicherungsprämien	18.70		70		70	
1060.3170	Reisekosten und Spesen	481.00		1'500		1'500	
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand			200		200	
1060.4630	Beiträge vom Bund						9'000
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>12'741.10</b>	<b>12'741.10</b>	<b>31'000</b>	<b>31'000</b>	<b>30'700</b>	<b>30'700</b>
<b>1150</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>12'741.10</b>	<b>12'741.10</b>	<b>31'000</b>	<b>31'000</b>	<b>30'700</b>	<b>30'700</b>
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'005.30		18'000		18'000	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	2'151.60		8'000		7'700	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	8'584.20		5'000		5'000	
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'741.10		31'000		30'700
<b>12</b>	<b>STABSABTEILUNG</b>	<b>1'907'423.11</b>	<b>272'582.97</b>	<b>2'180'590</b>	<b>770'925</b>	<b>2'183'000</b>	<b>690'425</b>
	Netto Aufwand		1'634'840.14		1'409'665		1'492'575
<b>1200</b>	<b>GEMEINDEKANZLEI</b>	<b>719'827.10</b>	<b>84'589.23</b>	<b>503'170</b>		<b>479'590</b>	
	Netto Aufwand		635'237.87		503'170		479'590
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	554'969.85		352'600		350'000	
1200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'048.00		2'600			
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'690.90		22'400		20'000	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'154.50		45'400		44'800	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'440.95		2'100		2'600	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'880.10		5'600		5'000	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'579.80		2'300		2'300	
1200.3100	Büromaterial	23'667.15		30'000		25'000	
1200.3102	Drucksachen, Publikationen	14'599.15		30'000		20'000	
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	380.00		300		130	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'235.20		5'000		5'000	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	181.50		770		560	
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			4'100		4'200	
1200.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte		84'589.23				
<b>1210</b>	<b>INTERNE DIENSTE</b>	<b>689'150.91</b>	<b>170'604.74</b>	<b>923'230</b>	<b>429'925</b>	<b>956'380</b>	<b>427'425</b>
	Netto Aufwand		518'546.17		493'305		528'955
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	308'030.70		283'700		259'900	
1210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'284.65		1'700			
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'826.95		18'200		14'700	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'096.20		32'500		26'400	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'902.90		1'800		1'900	
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'926.80		4'500		3'700	
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'986.65		1'800		1'700	
1210.3100	Büromaterial	72'190.10		75'000		75'000	
1210.3102	Drucksachen, Publikationen					84'000	
1210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	20'879.05		18'000		18'000	
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	193'509.19		441'800		435'800	
1210.3134	Sachversicherungsprämien	151.60		480		380	
1210.3137	Steuern und Abgaben	15'933.47		25'300			
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'394.80		3'500			
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'891.20		2'000		2'000	
1210.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'510.10		1'500		1'500	
1210.3635	Beiträge an private Unternehmungen					20'000	
1210.3637	Beiträge an private Haushalte	4'725.40		6'800		6'800	
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'911.15		4'650		4'600	
1210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						-2'500
1210.4250	Verkäufe		73'632.50		351'000		351'000
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'047.24		10'000		10'000
1210.4690	Übriger Transferertrag		70'925.00		68'925		68'925
<b>1220</b>	<b>FACHSTELLE GESAMTKOORDINATION GROSSPROJEKTE</b>			<b>259'500</b>	<b>326'000</b>	<b>262'600</b>	<b>250'000</b>
	Netto Aufwand						12'600
	Netto Ertrag			66'500			
1220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			223'500		216'400	
1220.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			2'300			
1220.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			7'700		12'900	
1220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			22'600		27'000	
1220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			700		1'600	
1220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'900		3'200	
1220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			800		1'400	
1220.3134	Sachversicherungsprämien					100	
1220.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte				326'000		250'000
<b>1240</b>	<b>FACHSTELLE RECHT</b>	<b>491'543.15</b>	<b>17'389.00</b>	<b>481'190</b>	<b>15'000</b>	<b>470'930</b>	<b>13'000</b>
	Netto Aufwand		474'154.15		466'190		457'930
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	399'963.85		385'000		383'100	
1240.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'168.00		3'200			
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'448.70		24'600		22'200	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'504.50		44'600		42'600	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'451.20		2'400		2'900	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'324.70		6'200		5'500	
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'549.75		2'500		2'500	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'059.80		7'500		7'000	
1240.3134	Sachversicherungsprämien	161.50		540		530	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'911.15		4'650		4'600	
1240.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000		

## 44 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1240.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'389.00				
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000.00		13'000		13'000
<b>1260</b>	<b>AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ</b>	<b>6'901.95</b>		<b>13'500</b>		<b>13'500</b>	
	Netto Aufwand		6'901.95		13'500		13'500
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	6'901.95		13'500		13'500	
<b>13</b>	<b>FACHSTELLE KOMMUNIKATION</b>	<b>339'730.20</b>	<b>11'766.80</b>	<b>348'000</b>	<b>12'000</b>	<b>347'690</b>	<b>8'000</b>
	Netto Aufwand		327'963.40		336'000		339'690
<b>1300</b>	<b>FACHSTELLE KOMMUNIKATION</b>	<b>339'730.20</b>	<b>11'766.80</b>	<b>348'000</b>	<b>12'000</b>	<b>347'690</b>	<b>8'000</b>
	Netto Aufwand		327'963.40		336'000		339'690
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'141.70		217'200		213'900	
1300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'152.00		1'200			
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'490.60		14'000		12'800	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'320.40		25'100		23'500	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'299.05		1'300		1'600	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'352.55		3'500		3'200	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'351.35		1'400		1'400	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	49'257.35		43'000		45'000	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	20'724.00		25'000		25'000	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'529.00		13'000		18'000	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	112.20		300		290	
1300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		3'000		3'000	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'766.80				1'000
1300.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				1'000		1'000
1300.4690	Übriger Transferertrag		6'000.00		11'000		6'000
<b>14</b>	<b>FACHSTELLE KULTUR</b>	<b>1'722'037.10</b>		<b>1'744'710</b>	<b>1'000</b>	<b>1'729'280</b>	<b>1'000</b>
	Netto Aufwand		1'722'037.10		1'743'710		1'728'280
<b>1400</b>	<b>FACHSTELLE KULTUR</b>	<b>1'722'037.10</b>		<b>1'744'710</b>	<b>1'000</b>	<b>1'729'280</b>	<b>1'000</b>
	Netto Aufwand		1'722'037.10		1'743'710		1'728'280
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'478.70		147'000		145'100	
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'301.90		9'500		8'700	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'392.00		20'000		18'600	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	895.55		900		1'100	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'311.85		2'400		2'100	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	928.40		900		1'000	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	1'650.70		1'460		1'520	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	12'985.05		5'400		4'060	
1400.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'332.00		11'300		11'300	
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'048'931.00		1'049'000		1'049'000	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	469'918.80		492'200		482'200	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'911.15		4'650		4'600	
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		1'000
<b>15</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>3'877'329.85</b>	<b>136'503.80</b>	<b>3'844'360</b>	<b>363'545</b>	<b>5'355'808</b>	<b>552'545</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		3'740'826.05		3'480'815		4'803'263
<b>1500</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>2'121'275.30</b>	<b>101'987.50</b>	<b>2'094'360</b>	<b>304'545</b>	<b>3'605'808</b>	<b>493'545</b>
	Netto Aufwand		2'019'287.80		1'789'815		3'112'263
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'507'912.50		1'365'200		2'302'600	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'360.00		4'300		244'000	
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'726.45		99'100		153'200	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'100.95		130'000		370'400	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'295.70		9'400		17'300	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'066.85		24'600		38'900	
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'332.05		7'500		8'100	
1500.3061	Renten oder Rentenanteile	3'507.60				7'000	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	90'175.70		161'300		161'300	
1500.3091	Personalwerbung	94'259.50		100'000		100'000	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	44'553.80		95'000		95'000	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	104'789.90		67'440		67'190	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'583.95		21'240		32'240	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	889.50		2'330		2'560	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	320.10		600		350	
1500.3170	Reisekosten und Spesen			1'000		368	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'489.60		700		700	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'911.15		4'650		4'600	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000		5'000
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		62'442.50		265'000		454'000
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545.00		34'545		34'545
<b>1530</b>	<b>BVG / PENSIONS KASSE GEMEINDE KÖNIZ</b>	<b>1'746'000.00</b>		<b>1'750'000</b>		<b>1'750'000</b>	
	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	
<b>1540</b>	<b>VERSICHERUNGEN</b>	<b>131.15</b>	<b>100.05</b>		<b>1'500</b>		<b>1'500</b>
	Netto Aufwand		31.10				
	Netto Ertrag			1'500		1'500	
1540.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'547.20					
1540.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-1'416.05					
1540.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.05		1'500		1'500
<b>1550</b>	<b>AHV / ALV</b>	<b>9'923.40</b>	<b>34'416.25</b>		<b>57'500</b>		<b>57'500</b>
	Netto Ertrag	24'492.85		57'500		57'500	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'923.40					
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'989.60		7'500		7'500
1550.4699	Rückverteilungen		23'426.65		50'000		50'000
<b>16</b>	<b>FINANZABTEILUNG</b>	<b>24'310'662.41</b>	<b>126'139'169.70</b>	<b>22'999'220</b>	<b>122'857'200</b>	<b>22'349'665</b>	<b>134'888'400</b>
	Netto Ertrag	101'828'507.29		99'857'980		112'538'735	
<b>1600</b>	<b>DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG</b>	<b>13'840'303.98</b>	<b>3'096'599.12</b>	<b>12'476'850</b>	<b>5'659'200</b>	<b>11'817'260</b>	<b>8'050'400</b>
	Netto Aufwand		10'743'704.86		6'817'650		3'766'860
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	978'703.20		954'600		949'700	

## 46 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'741.70		61'200		55'700	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	112'225.40		114'100		112'800	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'067.05		5'500		7'100	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'682.80		15'300		13'900	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'309.00		6'200		6'300	
1600.3102	Drucksachen, Publikationen			100		100	
1600.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			50		50	
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	49'582.95		43'900		41'400	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'692.00		16'200		16'200	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	1'798.20		2'140		2'390	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	165.20		500		500	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	29'514.00		10'000		10'000	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'833.01		14'000		7'000	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	15.70		50		50	
1600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000		2'000	
1600.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	18'945.80		5'000		5'000	
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'681'958.00		7'686'000		7'735'000	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'146'620.00		3'515'260		2'832'370	
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	662'098.02		5'100		5'100	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	35'440.80		15'000		10'000	
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'911.15		4'650		4'600	
1600.4120	Konzessionen		1'670'886.00		1'700'000		1'700'000
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'300.00		4'500		5'000
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'100.00		15'000		15'000
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'580.57		10'100		7'100
1600.4290	Übrige Entgelte		64'015.55		100'000		100'000
1600.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		464'080.00		100'000		10'000
1600.4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						2'500'000
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		640'637.00		635'000		647'700
1600.4690	Übriger Transferertrag		209'000.00		219'000		209'000
1600.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserve				2'845'600		2'826'600
1600.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000.00		30'000		30'000
<b>1660</b>	<b>AKTIVZINSE</b>		<b>99'721.53</b>		<b>103'000</b>		<b>103'000</b>
	Netto Ertrag	99'721.53		103'000		103'000	
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		11'174.38		10'000		10'000
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		20'550.00		25'000		25'000
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		67'997.15		68'000		68'000
<b>1680</b>	<b>PASSIVZINSE</b>	<b>3'981'321.38</b>		<b>3'933'660</b>		<b>3'955'925</b>	
	Netto Aufwand		3'981'321.38		3'933'660		3'955'925
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-22'854.90		6'000		4'000	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'720'627.16		3'200'000		2'600'000	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	10'628.95		10'300		5'000	
1680.3499	Übriger Finanzaufwand	-100'596.11		-54'000		-55'000	
1680.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'373'516.28		771'360		1'401'925	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1720</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT</b> Netto Aufwand	<b>4'275'286.85</b>		<b>4'266'800</b>		<b>4'275'300</b>	
			4'275'286.85		4'266'800		4'275'300
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'275'286.85		4'266'800		4'275'300	
<b>1800</b>	<b>DZ STEUERVERWALTUNG</b> Netto Aufwand	<b>1'054'222.80</b>	<b>97'064.00</b>	<b>1'081'910</b>	<b>107'000</b>	<b>1'081'180</b>	<b>107'000</b>
			957'158.80		974'910		974'180
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	587'247.30		611'200		607'700	
1800.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'296.00		1'300			
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'760.80		39'300		36'400	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'081.40		79'200		68'500	
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'598.50		3'700		4'600	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'395.90		9'800		9'000	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'787.70		3'800		4'100	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	205.00		1'000		1'000	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	53'149.35		54'000		54'000	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	267.20		760		830	
1800.3170	Reisekosten und Spesen			1'000		250	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	285'322.50		272'000		290'000	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200		200	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'911.15		4'650		4'600	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'796.00		2'000		2'000
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		67'268.00		80'000		80'000
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000.00		25'000		25'000
<b>1820</b>	<b>STEUERWESEN</b> Netto Aufwand	<b>1'159'527.40</b>	<b>735'989.95</b>	<b>1'240'000</b>	<b>652'000</b>	<b>1'220'000</b>	<b>642'000</b>
			423'537.45		588'000		578'000
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	177'000.00		50'000		50'000	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	816'712.80		1'070'000		1'070'000	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	165'814.60		120'000		100'000	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		156'225.70		182'000		182'000
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		579'764.25		470'000		460'000
<b>1840</b>	<b>OBLIGATORISCHE STEUERN</b> Netto Ertrag		<b>101'723'981.05</b>		<b>99'516'000</b>		<b>108'786'000</b>
		101'723'981.05		99'516'000		108'786'000	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		82'372'578.05		80'465'000		89'484'000
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		8'456'953.05		8'570'000		9'253'000
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'994'480.75		2'330'000		2'425'000
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		8'832'444.15		7'800'000		7'295'000
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		67'525.05		351'000		329'000
<b>1860</b>	<b>ÜBRIGE STEUERN</b> Netto Ertrag		<b>20'385'814.05</b>		<b>16'820'000</b>		<b>17'200'000</b>
		20'385'814.05		16'820'000		17'200'000	
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		583'280.15		300'000		250'000
1860.4021	Grundsteuern		10'220'491.65		10'500'000		10'800'000
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		7'225'648.05		4'250'000		4'800'000
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'356'394.20		1'770'000		1'350'000

## 48 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>19</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>244'378.30</b>	<b>8'708.50</b>	<b>250'580</b>	<b>8'200</b>	<b>248'270</b>	<b>7'700</b>
	Netto Aufwand		235'669.80		242'380		240'570
<b>1950</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>244'378.30</b>	<b>8'708.50</b>	<b>250'580</b>	<b>8'200</b>	<b>248'270</b>	<b>7'700</b>
	Netto Aufwand		235'669.80		242'380		240'570
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	201'661.00		204'300		204'000	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'865.65		13'200		12'200	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'038.40		26'800		25'900	
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'239.10		1'300		1'500	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'197.20		3'300		3'000	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'288.95		1'300		1'400	
1950.3130	Dienstleistungen Dritter			100			
1950.3134	Sachversicherungsprämien	88.00		280		270	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		6'880.00		7'000		7'000
1950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'828.50		1'200		700
<b>2</b>	<b>DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)</b>	<b>19'531'078.86</b>	<b>3'679'365.56</b>	<b>20'651'350</b>	<b>3'659'975</b>	<b>22'408'666</b>	<b>5'247'536</b>
	Netto Aufwand		15'851'713.30		16'991'375		17'161'130
<b>20</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPV</b>	<b>19'511.15</b>	<b>19'511.15</b>	<b>29'500</b>	<b>29'500</b>	<b>-192'600</b>	<b>27'400</b>
	Netto Ertrag					220'000	
<b>2000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>19'511.15</b>	<b>19'511.15</b>	<b>29'500</b>	<b>29'500</b>	<b>-192'600</b>	<b>27'400</b>
	Netto Ertrag					220'000	
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'702.10		19'500		19'500	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	1'471.40		5'000		5'000	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	5'337.65		5'000		2'900	
2000.3199	Übriger Betriebsaufwand					-220'000	
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		19'511.15		29'500		27'400
<b>21</b>	<b>PLANUNGSABTEILUNG</b>	<b>2'657'812.32</b>	<b>1'571'723.30</b>	<b>2'489'961</b>	<b>1'530'000</b>	<b>4'300'296</b>	<b>2'936'181</b>
	Netto Aufwand		1'086'089.02		959'961		1'364'115
<b>2100</b>	<b>RAUMPLANUNG</b>	<b>2'657'812.32</b>	<b>1'571'723.30</b>	<b>2'489'961</b>	<b>1'530'000</b>	<b>4'300'296</b>	<b>2'936'181</b>
	Netto Aufwand		1'086'089.02		959'961		1'364'115
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	250.00		1'500		1'200	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	943'199.95		1'061'050		1'012'800	
2100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'820.00		9'100			
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'433.65		67'300		58'900	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'889.30		113'550		102'600	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'508.35		24'100		18'000	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'643.45		16'800		14'700	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'835.05		6'500		6'700	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'923.10		4'500		3'250	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen	20.00		1'500		1'000	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	8'060.00		8'800		10'000	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	70'629.52		130'000		129'000	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	34'097.45		53'545		50'275	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	408.60		3'500		3'340	
2100.3137	Steuern und Abgaben	380.00				5'200	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	308.60		2'000		2'000	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	159'864.75		151'300		235'900	
2100.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'232'290.00		830'000		2'640'881	
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'250.55		4'916		4'550	
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'145.80				
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'232'290.00		830'000		2'640'881
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		243'487.50		230'000		217'500
2100.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		68'800.00		470'000		77'800
<b>22</b>	<b>BAUINSPEKTORAT</b>	<b>1'024'500.20</b>	<b>599'136.34</b>	<b>1'018'716</b>	<b>772'600</b>	<b>1'011'770</b>	<b>772'600</b>
	Netto Aufwand		425'363.86		246'116		239'170
<b>2200</b>	<b>GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN</b>	<b>1'024'500.20</b>	<b>599'136.34</b>	<b>1'018'716</b>	<b>772'600</b>	<b>1'011'770</b>	<b>772'600</b>
	Netto Aufwand		425'363.86		246'116		239'170
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	646'982.60		623'600		621'600	
2200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'312.00		2'700			
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'342.30		43'400		37'100	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'942.10		69'600		58'300	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'161.15		15'700		11'000	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'522.30		10'800		9'200	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'164.30		4'300		4'100	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	174.35		1'000		330	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	116'259.95		110'000		120'000	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	3'239.15		900		5'460	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	58'135.05		48'400		52'800	
2200.3134	Sachversicherungsprämien	741.60		2'500		2'210	
2200.3137	Steuern und Abgaben	63'044.80		70'000		75'000	
2200.3170	Reisekosten und Spesen	77.65		500			
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	150.35		400		100	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte			10'000		10'000	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'250.55		4'916		4'570	
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		585'559.64		750'100		750'100
2200.4250	Verkäufe		640.50		500		500
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'776.20				
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'160.00		12'000		12'000
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				10'000		10'000
<b>24</b>	<b>ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT</b>	<b>15'829'255.19</b>	<b>1'488'994.77</b>	<b>17'113'173</b>	<b>1'327'875</b>	<b>17'289'200</b>	<b>1'511'355</b>
	Netto Aufwand		14'340'260.42		15'785'298		15'777'845
<b>2410</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>7'104'387.40</b>	<b>7'104'387.40</b>	<b>7'452'355</b>	<b>7'452'355</b>	<b>7'785'320</b>	<b>7'785'320</b>
	Netto Aufwand		7'104'387.40		7'452'355		7'785'320
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'806.80		130'900		52'700	
2410.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	400.00		600			
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'042.90		7'700		3'100	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'336.60		14'500		7'200	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'515.65		3'000		900	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'005.20		2'100		800	
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	809.00		800		300	

## 50 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11'305.75		13'500		13'500	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	36.90		520		290	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			27'800		27'800	
2410.3170	Reisekosten und Spesen			200		100	
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'236.75		67'400		86'200	
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'090.75		14'000		14'000	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'788'463.00		7'043'435		7'500'030	
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	78'987.15		85'000		35'000	
2410.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	43'350.95		40'900		43'400	
<b>2420</b>	<b>INDIVIDUALVERKEHR</b>	<b>1'723'835.73</b>	<b>458'121.42</b>	<b>1'939'667</b>	<b>345'300</b>	<b>2'208'230</b>	<b>344'300</b>
	Netto Aufwand		1'265'714.31		1'594'367		1'863'930
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	820'438.20		1'122'100		1'177'800	
2420.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'416.00		3'700			
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'577.25		62'300		69'700	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'246.20		146'000		131'000	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'659.85		22'900		19'700	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'111.75		15'700		17'300	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'298.05		6'300		7'800	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'017.70		3'000		500	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen	3'860.00		4'000			
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	110'689.80		16'300		163'350	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	254'813.86		54'000		80'000	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	385.10		2'950		3'510	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	99'641.06		138'000		138'000	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'302.66		3'100		3'100	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	1'116.15		2'000		1'500	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	316.25		300		300	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	227'320.60		317'200		374'700	
2420.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'286.05		12'300		12'300	
2420.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'086.65		2'600		3'100	
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'252.55		4'917		4'570	
2420.4120	Konzessionen		67'220.22		89'000		89'000
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen				300		300
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		401.20		6'000		5'000
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		390'500.00		250'000		250'000
<b>2440</b>	<b>LANGSAMVERKEHR</b>	<b>548'666.77</b>	<b>35'405.40</b>	<b>702'350</b>	<b>20'000</b>	<b>541'740</b>	<b>20'000</b>
	Netto Aufwand		513'261.37		682'350		521'740
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'780.85		232'000		101'200	
2440.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	400.00		600			
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'286.10		7'700		6'000	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'606.40		29'500		13'400	
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'619.45		2'900		1'800	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'066.35		2'000		1'500	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	832.55		800		700	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2440.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'392.90		3'500		3'500	
2440.3102	Drucksachen, Publikationen	1'998.90		2'000		1'100	
2440.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	298'257.37		300'000		300'000	
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	8'356.80		8'200		8'400	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	17'962.45		28'530		28'530	
2440.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'405.40		20'000		20'000	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	56.40		520		410	
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-1'000.00		4'100		4'100	
2440.3170	Reisekosten und Spesen	3.90		200		200	
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	26'640.95		59'800		50'900	
2440.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		35'405.40		20'000		20'000
<b>2540</b>	<b>KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN</b>	<b>33'470.00</b>	<b>33'470.00</b>	<b>47'020</b>	<b>47'020</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>
2540.3134	Sachversicherungsprämien	4.50		20			
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	3'577.95		45'000		15'000	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand	23'479.55				20'000	
2540.3690	übriger Transferaufwand	6'408.00		2'000		2'000	
2540.4250	Verkäufe		33'470.00		37'000		37'000
2540.4290	Übrige Entgelte				10'020		
<b>2620</b>	<b>STRASSENUNTERHALT Netto Aufwand</b>	<b>3'566'516.18</b>	<b>219'323.50</b> 3'347'192.68	<b>3'722'297</b>	<b>176'500</b> 3'545'797	<b>3'475'960</b>	<b>258'000</b> 3'217'960
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'113'437.00		2'093'100		2'041'900	
2620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	17'298.00		25'700			
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	132'346.25		134'200		120'200	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	204'020.50		220'600		199'200	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41'614.60		48'700		35'600	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'889.90		33'500		29'900	
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'258.25		13'400		13'600	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	172'131.25		203'000		161'500	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'160.90		10'000		8'000	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'779.05		22'000		20'000	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	175'647.95		187'000		199'600	
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	43'754.25		53'500		53'500	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	17'719.68		20'100		23'510	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	457'812.26		497'700		420'400	
2620.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	42'655.05		80'000		80'000	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'687.65		46'200		41'000	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'176.60		1'200		250	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'855.00		4'200		3'900	
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'373.20		2'000		2'000	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	2'667.49		4'500		3'250	
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'282.40		400		400	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'397.75		11'100		8'400	
2620.3690	übriger Transferaufwand	16'298.70		5'280		5'280	
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'252.50		4'917		4'570	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		129'450.80		115'000		135'000
2620.4250	Verkäufe		199.75		500		500

## 52 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		79'315.95		50'000		
2620.4690	Übriger Transferertrag		10'357.00		11'000		122'500
<b>2640</b>	<b>WINTERDIENST</b>	<b>384'894.24</b>	<b>91'087.20</b>	<b>446'900</b>	<b>87'555</b>	<b>394'990</b>	<b>87'555</b>
	Netto Aufwand		293'807.04		359'345		307'435
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'012.45		85'500		85'500	
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'273.00		5'500		5'500	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'661.20		2'000		1'600	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'310.40		1'400		1'400	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	528.30				600	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'414.39		80'000		80'000	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			500		320	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			6'000		4'000	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	226'863.70		238'500		207'900	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	107.80		500		670	
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'723.00		27'000		7'500	
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		72'595.90		64'500		64'500
2640.4250	Verkäufe		810.00		2'000		2'000
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'626.30		5'000		5'000
2640.4690	Übriger Transferertrag		16'055.00		16'055		16'055
<b>2660</b>	<b>FAHRZEUGE + WERKSTATT</b>	<b>1'690'168.72</b>	<b>515'105.15</b>	<b>1'756'317</b>	<b>498'500</b>	<b>1'909'230</b>	<b>641'500</b>
	Netto Aufwand		1'175'063.57		1'257'817		1'267'730
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	474'644.55		464'400		522'000	
2660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'816.00		9'800			
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'500.00		29'600		26'400	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'422.35		52'600		43'200	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'977.40		10'800		7'900	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'081.90		7'400		6'500	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'855.25		3'000		2'900	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	410'802.12		398'000		442'960	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	317'672.50		318'000		405'000	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	449.45		300		220	
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	17'499.40		28'450		18'300	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	4'806.30		5'050		6'530	
2660.3137	Steuern und Abgaben	118'967.55		107'250		125'000	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	63'465.20		48'000		57'150	
2660.3161	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	16'842.95		19'000		21'000	
2660.3170	Reisekosten und Spesen	563.30		650		200	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	157'550.00		248'700		219'000	
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'252.50		4'917		4'570	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'147.85		15'000		150'000
2660.4250	Verkäufe		47'401.65		22'000		30'000
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'013.55		13'500		13'500
2660.4690	Übriger Transferertrag		381'542.10		448'000		448'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2700</b>	<b>BETRIEB UND ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>777'316.15</b>	<b>136'482.10</b>	<b>1'046'267</b>	<b>153'000</b>	<b>936'730</b>	<b>123'000</b>
	Netto Aufwand		640'834.05		893'267		813'730
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'928.60		292'600		302'000	
2700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'200.00		3'500			
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'299.95		18'500		18'000	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'031.60		29'600		31'400	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'263.65		5'200		4'300	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'554.00		4'700		4'500	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'432.00		1'900		2'000	
2700.3099	Übriger Personalaufwand			400		400	
2700.3100	Büromaterial	8.30					
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86'930.67		146'000		121'000	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	587.10		2'200		2'200	
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	262'705.05		320'000		300'000	
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	70'485.71		74'400		49'350	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'208.15		2'550		2'060	
2700.3137	Steuern und Abgaben	26'016.67		27'000			
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	34'015.25		102'800		82'800	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		500	
2700.3170	Reisekosten und Spesen	292.50		1'500		650	
2700.3199	Übriger Betriebsaufwand			400			
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'104.45		7'100		11'000	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'252.50		4'917		4'570	
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		54'208.25		60'000		50'000
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'559.70		3'000		3'000
2700.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				20'000		
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		68'714.15		70'000		70'000
<b>3</b>	<b>DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES</b>	<b>128'392'506.32</b>	<b>56'211'582.40</b>	<b>137'735'933</b>	<b>59'955'160</b>	<b>142'476'790</b>	<b>62'015'530</b>
	Netto Aufwand		72'180'923.92		77'780'773		80'461'260
<b>30</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DBS</b>	<b>68'632.85</b>	<b>68'632.85</b>	<b>116'500</b>	<b>116'500</b>	<b>-103'500</b>	<b>116'500</b>
	Netto Ertrag					220'000	
<b>3000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>68'632.85</b>	<b>68'632.85</b>	<b>116'500</b>	<b>116'500</b>	<b>-103'500</b>	<b>116'500</b>
	Netto Ertrag					220'000	
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'086.55		79'500		79'500	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	11'457.65		12'000		12'000	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	13'088.65		25'000		25'000	
3000.3199	Übriger Betriebsaufwand					-220'000	
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		68'632.85		116'500		116'500
<b>33</b>	<b>ABTEILUNG SOZIALES</b>	<b>69'325'456.80</b>	<b>39'362'105.46</b>	<b>77'760'123</b>	<b>40'741'220</b>	<b>80'732'793</b>	<b>43'607'250</b>
	Netto Aufwand		29'963'351.34		37'018'903		37'125'543
<b>3300</b>	<b>DZ SOZIALBERATUNG</b>	<b>32'713'812.74</b>	<b>10'812'979.54</b>	<b>36'420'360</b>	<b>11'681'000</b>	<b>39'348'330</b>	<b>11'241'000</b>
	Netto Aufwand		21'900'833.20		24'739'360		28'107'330
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'323'696.30		3'415'500		3'776'600	

## 54 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'640.70		11'700			
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	213'158.35		217'600		239'900	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	320'512.75		376'800		396'000	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'530.40		21'000		25'500	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53'073.60		54'600		50'000	
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'224.75		21'800		22'600	
3300.3102	Drucksachen, Publikationen			50			
3300.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			50			
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	9'181.75		41'900		41'900	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30.00		7'500		7'500	
3300.3134	Sachversicherungsprämien	1'450.40		4'200		4'560	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	22'732.20		31'300		26'600	
3300.3137	Steuern und Abgaben	4'139.55		5'000		6'500	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	46'865.45		51'500		51'500	
3300.3170	Reisekosten und Spesen	120.80		300		150	
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	58.95		400		300	
3300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'000.00		22'000		22'000	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	28'621'336.39		32'100'100		34'640'100	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'060.40		37'060		36'620	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		47'401.60		56'500		56'500
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'750'238.54		11'605'000		11'165'000
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'139.40		4'500		4'500
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				5'000		5'000
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		13'200.00		10'000		10'000
<b>3301</b>	<b>FACHSTELLE BERATUNG</b>	<b>599'495.15</b>	<b>327'953.95</b>	<b>602'508</b>	<b>332'300</b>	<b>548'648</b>	<b>326'400</b>
	Netto Aufwand		271'541.20		270'208		222'248
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	430'953.75		426'000		420'900	
3301.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'348.80		4'300			
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'731.50		27'200		25'100	
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'300.45		53'800		51'200	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'621.60		2'600		3'200	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'893.20		6'800		6'200	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'779.40		2'700		2'800	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen	979.90		1'800		1'500	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	672.20		900		900	
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	2'877.15		2'883		3'983	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	188.90		570		580	
3301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	39'384.00		40'000			
3301.3170	Reisekosten und Spesen			300			
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand	162.95		400		50	
3301.3690	übriger Transferaufwand	28'200.00		28'200		28'200	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'401.35		4'055		4'035	
3301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'087.50				1'000
3301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'920.60				
3301.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'909.85		10'200		
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		109'386.00		120'000		120'000
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		204'650.00		202'100		205'400

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3310</b>	<b>ALIMENTENBEVORSCHUSS / -INKASSOHILFEN</b>	<b>1'326'095.05</b>	<b>706'615.07</b>	<b>1'372'515</b>	<b>582'300</b>	<b>1'376'715</b>	<b>627'980</b>
	Netto Aufwand		619'479.98		790'215		748'735
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	213'192.75		214'300		211'300	
3310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	172.80		200			
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'735.20		13'500		12'600	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'738.50		28'300		26'600	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'322.35		1'300		1'600	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'412.75		3'400		3'100	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'375.85		1'400		1'400	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	11'136.95		13'300		13'300	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	92.00		280		290	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'056'001.30		1'095'000		1'105'000	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	914.60		1'535		1'525	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		703'992.17		579'500		624'500
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'942.90		2'800		2'800
3310.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		680.00				680
<b>3331</b>	<b>FACHSTELLE ABKLÄRUNG</b>	<b>871'371.95</b>	<b>59'480.55</b>	<b>885'620</b>	<b>65'000</b>	<b>860'490</b>	<b>59'500</b>
	Netto Aufwand		811'891.40		820'620		800'990
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	714'390.55		707'900		696'300	
3331.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'745.85		3'900			
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'383.90		44'300		41'200	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'251.70		93'700		87'500	
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'385.10		4'400		5'200	
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'296.65		11'300		10'200	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'563.65		4'600		4'600	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen	25.70		100		100	
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	39.00		100		100	
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	1'867.00		8'800		8'700	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	302.40		900		990	
3331.3170	Reisekosten und Spesen			200		200	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand	32.80		200		200	
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'087.65		5'220		5'200	
3331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'421.55				
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		52'059.00		65'000		52'000
3331.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						7'500
<b>3340</b>	<b>DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT</b>	<b>2'255'410.70</b>	<b>2'686'008.80</b>	<b>2'319'215</b>	<b>29'000</b>	<b>2'250'275</b>	<b>27'350</b>
	Netto Aufwand				2'290'215		2'222'925
	Netto Ertrag	430'598.10					
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'863'273.50		1'853'100		1'810'100	
3340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'314.65		12'900			
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	116'055.85		116'900		116'400	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	179'464.90		206'800		198'500	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'206.35		11'400		12'700	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'884.35		29'600		24'600	
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'452.30		11'700		11'200	

## 56 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3340.3102	Drucksachen, Publikationen			100			
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	128.00		200		200	
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	5'406.45		22'200		22'200	
3340.3134	Sachversicherungsprämien	753.40		2'230		2'370	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	101.20		2'200		2'500	
3340.3190	Schadenersatzleistungen	12'207.60		25'000		25'000	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'145.50		6'500		6'500	
3340.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	500.00		700		500	
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'516.65		17'685		17'505	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		67'818.30		29'000		27'350
3340.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'618'190.50				
<b>3360</b>	<b>DZ SOZIALVERSICHERUNG</b>	<b>623'914.00</b>	<b>154'867.90</b>	<b>670'285</b>	<b>143'000</b>	<b>609'125</b>	<b>140'000</b>
	Netto Aufwand		469'046.10		527'285		469'125
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'304.85		546'600		509'200	
3360.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'079.20		4'400			
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'198.20		35'200		30'400	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'406.00		60'800		47'300	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'197.05		3'300		3'800	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'250.55		8'700		7'500	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'326.05		3'500		3'400	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50.00		50		50	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	264.10		700		700	
3360.3170	Reisekosten und Spesen			500		350	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand	64.00		150		60	
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'774.00		6'385		6'365	
3360.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		333.90				
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		154'534.00		143'000		140'000
<b>3400</b>	<b>DZ FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE</b>	<b>11'411.75</b>	<b>11'411.75</b>	<b>18'720</b>	<b>18'720</b>	<b>18'020</b>	<b>18'020</b>
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400		50	
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	2'326.35		5'000		5'000	
3400.3134	Sachversicherungsprämien	4.60		20		20	
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'840.50		8'000		8'000	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'102.00		4'400		4'400	
3400.3170	Reisekosten und Spesen			400		50	
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	138.30		500		500	
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'411.75		18'720		18'020
<b>3420</b>	<b>BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH</b>	<b>30'923'945.46</b>	<b>24'602'787.90</b>	<b>35'470'900</b>	<b>27'889'900</b>	<b>35'721'190</b>	<b>31'167'000</b>
	Netto Aufwand		6'321'157.56		7'581'000		4'554'190
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'265.75		17'700		17'400	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'112.30		1'000		1'000	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'757.25		3'300		1'900	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	107.80		100		100	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	276.55		300		300	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	111.95		100		100	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	7.70		30		30	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'282'500.91		25'326'000		25'287'500	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'620'577.00		10'122'000		10'412'500	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	228.25		370		360	
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		24'602'787.90		27'889'900		31'167'000
<b>36</b>	<b>ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT</b>	<b>58'998'416.67</b>	<b>16'780'844.09</b>	<b>59'859'310</b>	<b>19'097'440</b>	<b>61'847'497</b>	<b>18'291'780</b>
	Netto Aufwand		42'217'572.58		40'761'870		43'555'717
<b>3600</b>	<b>ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER</b>	<b>277'562.29</b>	<b>168'047.53</b>	<b>426'700</b>	<b>300'000</b>	<b>247'950</b>	<b>300'000</b>
	Netto Aufwand		109'514.76		126'700		52'050
	Netto Ertrag						
3600.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	61'025.00		70'000		70'000	
3600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'828.00					
3600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.95					
3600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	702.80					
3600.3106	Medizinisches Material	3'984.45		3'000		3'000	
3600.3113	Hardware	96'167.65		180'000			
3600.3118	Immaterielle Anlagen	29'851.45		50'000		50'000	
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	18'344.85		13'500		13'500	
3600.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	354.00		800		400	
3600.3134	Sachversicherungsprämien	6'948.00		5'000		6'650	
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	42'028.44		70'000		70'000	
3600.3170	Reisekosten und Spesen	3'680.45		10'400		10'400	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'948.25		6'000		6'000	
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	5'698.00		18'000		18'000	
3600.4690	Übriger Transferertrag		168'047.53		300'000		300'000
<b>3610</b>	<b>KINDERGÄRTEN</b>	<b>1'084'004.05</b>		<b>1'177'020</b>	<b>500</b>	<b>1'234'363</b>	<b>500</b>
	Netto Aufwand		1'084'004.05		1'176'520		1'233'863
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'909.84		50'000		45'000	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	35'998.51		20'000		20'000	
3610.3113	Hardware	252.80		2'000		2'000	
3610.3118	Immaterielle Anlagen			1'000			
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	3'065.42		700		3'700	
3610.3134	Sachversicherungsprämien	4.50		20		20	
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'428.35		2'000		2'000	
3610.3170	Reisekosten und Spesen	542.60		1'500		1'200	
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'722.23		2'800		2'800	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	38'968.80		51'000		39'000	
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	828'783.00		941'000		1'013'643	
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	92'523.25		85'000		85'000	
3610.3690	Übriger Transferaufwand	16'804.75		20'000		20'000	
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		500
<b>3611</b>	<b>BASISSTUFE</b>	<b>3'157'524.48</b>	<b>7'558.25</b>	<b>2'675'920</b>	<b>500</b>	<b>3'498'303</b>	<b>500</b>
	Netto Aufwand		3'149'966.23		2'675'420		3'497'803
3611.3100	Büromaterial	1'394.50		2'500		2'500	
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'571.96		42'500		50'000	
3611.3104	Lehrmittel	81'784.77		57'300		66'000	
3611.3110	Büromöbel und Geräte	42'233.47		37'500		40'000	
3611.3113	Hardware	116.90		3'250		3'500	
3611.3118	Immaterielle Anlagen	303.85		1'300		300	

## 58 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	1'376.50		900		3'000	
3611.3134	Sachversicherungsprämien	4.50		20		20	
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'033.38		3'300		3'500	
3611.3170	Reisekosten und Spesen	1'610.20		1'900		2'000	
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'924.10		5'650		6'000	
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'960'365.60		2'500'800		3'302'483	
3611.3690	Übriger Transferaufwand	16'804.75		19'000		19'000	
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'838.25		500		500
3611.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		720.00				
<b>3615</b>	<b>GANZTAGESCHULE (GTS)</b>	<b>222'455.17</b>	<b>139'795.70</b>	<b>783'150</b>	<b>498'200</b>	<b>709'770</b>	<b>498'200</b>
	Netto Aufwand		82'659.47		284'950		211'570
3615.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'037.55		199'000		125'500	
3615.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			300			
3615.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'925.20		10'000		7'500	
3615.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'169.25		20'000		16'600	
3615.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	566.55		900		900	
3615.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'472.60		2'500		1'900	
3615.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	588.35		800		800	
3615.3100	Büromaterial	47.60		750		750	
3615.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'346.74		2'500		2'500	
3615.3104	Lehrmittel	8'057.03		10'200		10'200	
3615.3105	Lebensmittel	38'569.10		75'000		75'000	
3615.3110	Büromöbel und Geräte	15'376.41		4'100		4'100	
3615.3113	Hardware	742.00		850		850	
3615.3118	Immaterielle Anlagen			300		300	
3615.3130	Dienstleistungen Dritter	15.00		600		600	
3615.3134	Sachversicherungsprämien			50		220	
3615.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	633.30		500		500	
3615.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'011.19		600		600	
3615.3170	Reisekosten und Spesen			350		350	
3615.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80.55		1'650		1'650	
3615.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	46'816.75		450'000		456'750	
3615.3690	übriger Transferaufwand			2'200		2'200	
3615.4220	Steuern und Kostgelder		38'909.80		138'000		138'000
3615.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'029.00		75'000		75'000
3615.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'856.90		200		200
3615.4630	Beiträge vom Bund				25'000		25'000
3615.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		70'000.00		260'000		260'000
<b>3620</b>	<b>PRIMARSCHULEN</b>	<b>10'415'807.83</b>	<b>156'023.52</b>	<b>9'811'150</b>	<b>291'500</b>	<b>10'926'942</b>	<b>293'245</b>
	Netto Aufwand		10'259'784.31		9'519'650		10'633'697
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	303'933.35		294'500		304'700	
3620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'704.00		1'600			
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'587.65		18'800		18'200	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'129.70		33'700		35'300	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'821.65		1'800		2'300	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'867.40		4'700		4'500	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'937.10		1'900		2'000	
3620.3100	Büromaterial	22'559.30		23'750		23'750	
3620.3104	Lehrmittel	632'148.55		629'500		682'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3620.3105	Lebensmittel	1'852.50				1'200	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	181'742.56		148'400		148'400	
3620.3113	Hardware	30'135.60		49'400		49'400	
3620.3118	Immaterielle Anlagen	8'803.80		2'400		2'400	
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	237'072.60		247'700		355'700	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	111.40		350		440	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'169.00		29'800		27'000	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	53'600.05		29'600		29'600	
3620.3170	Reisekosten und Spesen	8'701.10		19'750		19'750	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'864.30		83'700		91'500	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'919'678.95		7'501'000		8'390'002	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	80'960.35		60'000		60'000	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	591'303.15		450'000		500'000	
3620.3690	Übriger Transferaufwand	84'023.77		108'800		108'800	
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	126'100.00		70'000		70'000	
3620.4220	Steuern und Kostgelder		1'708.00		1'000		1'500
3620.4230	Schulgelder		66'168.00		100'000		100'000
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		39'802.00		35'000		36'245
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'707.62		60'500		60'500
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'537.90		25'000		25'000
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		19'100.00		70'000		70'000
<b>3630</b>	<b>SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN</b>	<b>7'171'298.96</b>	<b>569'676.30</b>	<b>7'294'390</b>	<b>586'500</b>	<b>7'915'664</b>	<b>520'300</b>
	Netto Aufwand		6'601'622.66		6'707'890		7'395'364
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'707.60		146'800		181'700	
3630.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	252.00		400			
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'258.00		9'200		12'600	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'345.10		18'200		21'900	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	835.45		900		1'000	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.60		2'300		2'000	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	927.05		900		900	
3630.3100	Büromaterial	5'394.00		9'000		9'000	
3630.3104	Lehrmittel	369'918.71		386'000		386'000	
3630.3105	Lebensmittel	55'176.13		75'000		75'000	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	110'311.54		95'000		95'000	
3630.3113	Hardware	35'360.90		30'000		30'000	
3630.3118	Immaterielle Anlagen	4'983.39		1'000		1'000	
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	43'155.84		45'000		43'500	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	59.40		190		230	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'641.31		35'000		35'000	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	26'045.85		30'000		30'000	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	6'465.50		7'500		7'500	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	78'423.98		104'000		104'000	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'883'485.20		3'928'000		4'529'334	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	304'957.15		250'000		200'000	
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'954'505.35		1'920'000		1'950'000	
3630.3690	Übriger Transferaufwand	50'414.26		150'000		150'000	
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	47'374.65		50'000		50'000	
3630.4230	Schulgelder		517'238.50		450'000		380'000

## 60 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'270.00		15'000		15'000
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'952.70		26'500		30'300
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'829.60		45'000		45'000
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		9'385.50		50'000		50'000
<b>3631</b>	<b>HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN</b>	<b>1'212'032.21</b>	<b>1'212'032.21</b>	<b>1'490'320</b>	<b>1'490'320</b>	<b>1'381'890</b>	<b>1'381'890</b>
3631.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'150.15		200'900		44'000	
3631.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	39.67					
3631.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'501.76		12'900		2'600	
3631.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'619.91		6'900		500	
3631.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	573.56		1'200		200	
3631.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'623.34		3'200		600	
3631.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	131.94		300		300	
3631.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'380.00		3'000		3'000	
3631.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'357.30		23'000		23'000	
3631.3102	Drucksachen, Publikationen	722.26		1'200		1'200	
3631.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			1'500		1'500	
3631.3104	Lehrmittel	12'495.15		30'000		30'000	
3631.3105	Lebensmittel	10'881.15		29'700		29'700	
3631.3106	Medizinisches Material	226.25		2'000		2'000	
3631.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	808.80		1'000		1'000	
3631.3110	Büromöbel und Geräte	18'064.06		40'000		40'000	
3631.3113	Hardware	2'163.90		15'000		15'000	
3631.3118	Immatrielle Anlagen	820.95		1'200		1'200	
3631.3130	Dienstleistungen Dritter	86'556.65		81'600		81'600	
3631.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			2'000		2'000	
3631.3134	Sachversicherungsprämien	32.50		120		1'890	
3631.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'920.00		40'000		40'000	
3631.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			20'000		26'000	
3631.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'530.56		2'000		2'000	
3631.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	85'918.40		96'000		96'000	
3631.3170	Reisekosten und Spesen			1'600		1'600	
3631.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					1'000	
3631.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	860'513.95		870'000		930'000	
3631.3690	Übriger Transferaufwand	4'000.00		4'000		4'000	
3631.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'668.50		29'700		29'700
3631.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4.85				
3631.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'201'358.86		1'460'620		1'352'190
<b>3640</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN</b>	<b>8'955'001.83</b>	<b>7'859'159.74</b>	<b>8'703'682</b>	<b>8'237'095</b>	<b>8'527'462</b>	<b>8'030'745</b>
	Netto Aufwand		1'095'842.09		466'587		496'717
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'394'322.60		3'336'300		3'387'500	
3640.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	12'835.50		13'900			
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	214'952.30		214'700		200'100	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	247'497.70		310'700		256'000	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'118.30		20'500		25'000	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53'510.95		53'600		49'600	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'419.70		20'500		21'100	
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'540.06		61'405		59'720	
3640.3104	Lehrmittel	17'855.77		26'495		26'230	
3640.3105	Lebensmittel	1'060'670.30		1'196'650		1'163'000	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	55'755.96		53'510		56'220	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	29'117.25		50'015		43'835	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	1'248.30		4'120		4'420	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	22'237.60		22'800		27'000	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	36'225.70		40'500		40'000	
3640.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'123.70		5'000		5'000	
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	736'518.55		847'000		647'000	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'977'266.04		2'399'195		2'488'945	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'785.55		26'792		26'792	
3640.4220	Steuern und Kostengelder		1'925'409.95		2'672'000		2'281'000
3640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		812'223.00		1'060'000		1'056'500
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'872.20		6'300		1'300
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'119'775.05		2'205'000		2'203'000
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'958'879.54		2'293'795		2'488'945
<b>3651</b>	<b>SCHULSOZIALDIENST</b>	<b>687'484.35</b>	<b>69'222.95</b>	<b>666'770</b>	<b>59'000</b>	<b>708'000</b>	<b>59'000</b>
	Netto Aufwand		618'261.40		607'770		649'000
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	565'255.90		533'400		573'200	
3651.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'346.00		6'300			
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'134.05		34'300		36'500	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'887.65		57'000		62'600	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'430.85		3'300		3'900	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'980.25		8'500		7'600	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'340.30		3'300		3'400	
3651.3104	Lehrmittel	12'910.55		20'000		20'000	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	198.80		670		800	
3651.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'600.95				
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'622.00		59'000		59'000
<b>3652</b>	<b>SCHULGESUNDHEITSDIENST</b>	<b>74'432.20</b>		<b>64'020</b>		<b>63'285</b>	
	Netto Aufwand		74'432.20		64'020		63'285
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	715.15		1'500		1'500	
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'811.05		100		100	
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58.45		100			
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	965.60		100			
3652.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	370.60		500		500	
3652.3134	Sachversicherungsprämien	7.60		20		10	
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	67'667.95		60'000		60'000	
3652.3170	Reisekosten und Spesen	835.80		1'700		1'175	
<b>3653</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>163'151.07</b>	<b>13'536.70</b>	<b>188'845</b>	<b>15'000</b>	<b>184'335</b>	<b>15'000</b>
	Netto Aufwand		149'614.37		173'845		169'335
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	10'580.00		11'000		11'000	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	681.40		700		700	

## 62 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.00		100		100	
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	169.30		200		200	
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		1'000	
3653.3106	Medizinisches Material			1'000			
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'995.52		2'000		2'000	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	5.70		20		10	
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	100'940.80		98'000		100'000	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	676.70		3'000		2'500	
3653.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000		1'000	
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	44'661.00		65'000		60'000	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'431.65		5'825		5'825	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'536.70		15'000		15'000
<b>3660</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG</b>	<b>459'988.45</b>	<b>205'649.05</b>	<b>547'503</b>	<b>234'000</b>	<b>552'523</b>	<b>240'500</b>
	Netto Aufwand		254'339.40		313'503		312'023
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161'562.45		230'300		209'500	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'540.00				8'000	
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'958.90		14'700		13'300	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'870.00		7'900		3'000	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	388.70		1'400		1'700	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'977.60		3'700		3'300	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	216.15		300		200	
3660.3105	Lebensmittel	6'688.45		10'000		10'000	
3660.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	40.00		400		400	
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	17'818.90		20'000		20'000	
3660.3134	Sachversicherungsprämien	99.70		120		140	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	13'404.30		24'500		24'500	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	11'682.00		16'000		16'000	
3660.3170	Reisekosten und Spesen	24'385.70		17'000		32'000	
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	197'759.45		192'600		199'900	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'253.00		8'000		10'000	
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	343.15		583		583	
3660.4220	Steuern und Kostgelder		33'436.05		29'000		29'000
3660.4230	Schulgelder		58'918.00		86'000		86'000
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'520.00		1'000		1'500
3660.4630	Beiträge vom Bund		82'938.00		85'000		90'000
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'837.00		33'000		34'000
<b>3661</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG</b>	<b>148'650.92</b>	<b>52'651.00</b>	<b>160'215</b>	<b>129'500</b>	<b>165'145</b>	<b>159'500</b>
	Netto Aufwand		95'999.92		30'715		5'645
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'835.95		59'700		66'500	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'268.45		3'800		4'000	
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			4'900		5'500	
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	357.80		400		500	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	656.75		1'000		1'000	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	107.65		400		500	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'206.45		5'000		5'000	
3661.3105	Lebensmittel	31.05		4'500		4'500	
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	507.80		1'000		1'000	
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15'183.17		27'000		27'000	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	9'330.80		17'900		14'900	
3661.3134	Sachversicherungsprämien	2'463.05		1'950		2'080	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'648.30		30'000		30'000	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'367.35		1'500		1'500	
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	686.35		1'165		1'165	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		52'651.00		129'000		159'000
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		500
<b>3670</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN</b>	<b>606'085.95</b>	<b>11'208.05</b>	<b>682'780</b>		<b>694'910</b>	
	Netto Aufwand		594'877.90		682'780		694'910
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'560.15		528'500		554'600	
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'384.50		38'700		32'200	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'658.25		64'200		58'700	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'062.20		3'500		4'200	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'563.10		9'800		8'100	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'665.15		3'900		3'700	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	9'647.25		11'000		11'000	
3670.3134	Sachversicherungsprämien	207.80		650		680	
3670.3170	Reisekosten und Spesen	2'489.90		7'000		7'000	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	575.00		11'300		10'500	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'900.00		1'900		1'900	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'372.65		2'330		2'330	
3670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'208.05				
<b>3700</b>	<b>ERWACHSENENBILDUNG</b>	<b>145'257.61</b>	<b>141'265.50</b>	<b>129'950</b>	<b>150'500</b>	<b>131'580</b>	<b>135'500</b>
	Netto Aufwand		3'992.11				
	Netto Ertrag			20'550		3'920	
3700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'551.00					
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	83'162.00		110'000		110'000	
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'020.75		7'100		7'100	
3700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	528.60					
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	103.90		700		900	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'496.20		1'800		1'800	
3700.3100	Büromaterial	71.30		500		200	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	271.85		1'200		1'200	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen			500		2'500	
3700.3104	Lehrmittel	435.76		800		800	
3700.3105	Lebensmittel	1'334.90		2'500		2'500	
3700.3110	Büromöbel und Geräte	69.60		800		800	
3700.3130	Dienstleistungen Dritter	591.85		1'500		1'500	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	48.90		50		60	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	700.00		2'000		2'000	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			500		220	
3700.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	31'871.00					
3700.4231	Kursgelder		11'665.50		20'000		15'000
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		500

## 64 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		129'600.00		130'000		120'000
<b>3710</b>	<b>BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN</b>	<b>1'081'174.80</b>		<b>1'081'350</b>		<b>1'081'350</b>	
	Netto Aufwand		1'081'174.80		1'081'350		1'081'350
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	889'824.80		890'000		890'000	
3710.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	191'350.00		191'350		191'350	
<b>3720</b>	<b>BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE</b>	<b>2'123'441.60</b>		<b>2'047'000</b>		<b>1'960'000</b>	
	Netto Aufwand		2'123'441.60		2'047'000		1'960'000
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	43'186.70		60'000		50'000	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'808'000.00		1'867'000		1'800'000	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	147'254.90		120'000		110'000	
3720.3640	Wertberichtigungen Darlehen VV an Gemeinden und Gemeindeverbände	125'000.00					
<b>3730</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN</b>	<b>93'452.50</b>		<b>93'200</b>		<b>93'200</b>	
	Netto Aufwand		93'452.50		93'200		93'200
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	93'452.50		93'200		93'200	
<b>3750</b>	<b>DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDienst BILDUNGSWESEN)</b>	<b>12'027'695.63</b>	<b>730'612.42</b>	<b>12'317'158</b>	<b>945'000</b>	<b>12'820'718</b>	<b>905'000</b>
	Netto Aufwand		11'297'083.21		11'372'158		11'915'718
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'350'860.25		4'371'400		4'440'200	
3750.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	38'520.55		56'700			
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	277'578.30		280'700		270'000	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	319'389.30		408'800		276'900	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'831.30		26'200		33'300	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68'993.40		69'800		67'700	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'028.10		21'600		25'800	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	306'577.97		325'000		305'000	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	77'578.70		97'800		95'500	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'196'699.75		1'310'000		1'330'000	
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	291'559.55		80'800		80'800	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	117'379.75		93'500		119'760	
3750.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			5'000		5'000	
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'777'539.91		1'660'000		1'660'000	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'780.25		15'000		20'000	
3750.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'602.50		4'000		8'000	
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	47'069.00		65'000		130'000	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	4'395.00		1'000		1'000	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	6'742.15		7'000		7'000	
3750.3199	Übriger Betriebsaufwand			400			
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'044'931.80		3'391'400		3'923'700	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3690	übriger Transferaufwand			8'000		3'000	
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'638.10		18'058		18'058	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		269'099.60		400'000		400'000
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		415'586.80		405'000		365'000
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		42'926.02		40'000		40'000
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		100'000		100'000
<b>3760</b>	<b>BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT</b>	<b>281'185.00</b>		<b>298'000</b>		<b>298'000</b>	
	Netto Aufwand		281'185.00		298'000		298'000
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	281'185.00		298'000		298'000	
<b>3911</b>	<b>TAGESSCHULE NIEDERWANGEN-RIED (gültig bis 31.12.2020 - NEU: Bestandteil 3910 Tagesschule Wangental)</b>	<b>74'429.85</b>	<b>74'429.85</b>	<b>200'400</b>	<b>200'400</b>		
3911.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'097.15		151'000			
3911.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	760.20					
3911.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'093.00					
3911.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'962.25					
3911.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	260.25					
3911.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	768.50					
3911.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	310.00					
3911.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			800			
3911.3104	Lehrmittel			1'000			
3911.3105	Lebensmittel	16'178.50		40'000			
3911.3110	Büromöbel und Geräte			1'000			
3911.3130	Dienstleistungen Dritter			1'500			
3911.3134	Sachversicherungsprämien			100			
3911.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			5'000			
3911.4220	Steuern und Kostgelder		37'870.35		60'000		
3911.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'896.00		35'000		
3911.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'277.00				
3911.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'386.50		105'400		
<b>3930</b>	<b>FACHSTELLE PRÄVENTION</b>	<b>144'020.30</b>		<b>171'170</b>	<b>6'000</b>	<b>145'140</b>	<b>1'000</b>
	Netto Aufwand		144'020.30		165'170		144'140
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'257.90		97'100		77'900	
3930.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'456.00		3'500			
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'510.60		5'100		4'600	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'387.20		10'800		7'800	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	624.10		500		600	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'663.75		1'300		1'200	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	549.55		500		500	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen	56.90		1'300		4'000	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	12'337.35		18'000		17'500	
3930.3134	Sachversicherungsprämien	51.20		170		140	
3930.3170	Reisekosten und Spesen			500		500	

## 66 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'782.60		32'400		30'400	
3930.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	343.15					
3930.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		1'000
3930.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				5'000		
<b>3931</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK</b>	<b>891'460.39</b>	<b>728'007.46</b>	<b>994'333</b>	<b>789'000</b>	<b>858'053</b>	<b>784'000</b>
	Netto Aufwand		163'452.93		205'333		74'053
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	594'934.45		641'800		531'000	
3931.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'120.00		10'700			
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'718.80		41'300		34'100	
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'527.60		66'900		59'600	
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'694.85		4'000		4'300	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'622.00		10'300		8'400	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'734.85		3'800		3'800	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'597.05		5'400		5'400	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'153.70		600		1'900	
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	1'498.75		1'600		1'600	
3931.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					100	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	16'615.34		16'600		16'600	
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	377.85		4'000		1'600	
3931.3130	Verwaltungsvermögen						
3931.3130	Dienstleistungen Dritter	13'586.30		25'500		21'100	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	564.45		1'000		1'020	
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	78'954.00		93'800		100'000	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	1'202.40		3'000		3'000	
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	433.55		3'000		1'500	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'674.45		32'000		34'000	
3931.3690	übriger Transferaufwand	28'450.00		28'450		28'450	
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			583		583	
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'504.55		17'000		9'000
3931.4390	Übriger Ertrag		10.00		2'000		3'000
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		725'492.91		770'000		772'000
<b>3940</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION</b>	<b>1'118'678.12</b>	<b>602'022.69</b>	<b>1'191'988</b>	<b>596'835</b>	<b>1'125'098</b>	<b>600'200</b>
	Netto Aufwand		516'655.43		595'153		524'898
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'465.90		220'200		187'200	
3940.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	752.33		800			
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'737.04		11'400		9'800	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'377.74		30'500		11'300	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'274.09		1'100		1'400	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'234.66		3'100		2'600	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'210.81		1'200		1'200	
3940.3102	Drucksachen, Publikationen			100			
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'095.90		12'000		11'500	
3940.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			100			
3940.3110	Büromöbel und Geräte	1'000.00		4'500		4'500	
3940.3130	Dienstleistungen Dritter			100			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.3134	Sachversicherungsprämien	109.40		280		290	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	578.60		1'000		1'000	
3940.3170	Reisekosten und Spesen			100			
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	52'693.00		39'000		39'000	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	801'743.85		852'500		841'300	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'630.00		7'600		7'600	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'774.80		6'408		6'408	
3940.4220	Steuern und Kostgelder		75'398.00		127'000		88'200
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		96'411.19		32'000		32'000
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		430'213.50		437'835		435'000
3940.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						45'000
<b>3941</b>	<b>FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN</b>	<b>169'902.30</b>	<b>55'226.90</b>	<b>203'760</b>	<b>43'600</b>	<b>190'930</b>	<b>43'600</b>
	Netto Aufwand		114'675.40		160'160		147'330
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'267.15		136'600		127'600	
3941.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'184.15		900			
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'673.35		8'700		8'500	
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'466.55		9'400		7'600	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	690.05		800		1'000	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'906.50		2'200		2'100	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	762.00		900		900	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	186.65		1'000		1'000	
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	391.70		2'000		2'000	
3941.3104	Lehrmittel	13'967.10		21'000		21'000	
3941.3105	Lebensmittel	212.90		500		500	
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	10'278.35		13'200		13'200	
3941.3134	Sachversicherungsprämien	62.90		160		130	
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		3'000		2'400	
3941.3170	Reisekosten und Spesen	2'452.95		2'900		2'500	
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500		500	
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'240.00		3'600		3'600
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		43'986.90		40'000		40'000
<b>3942</b>	<b>FAMILIENEXTERNE KINDERBETREUUNG</b>	<b>5'542'076.55</b>	<b>3'912'944.52</b>	<b>5'738'660</b>	<b>4'442'990</b>	<b>5'690'580</b>	<b>4'249'000</b>
	Netto Aufwand		1'629'132.03		1'295'670		1'441'580
3942.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'191.90		134'900		132'600	
3942.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	72.00		100			
3942.3050	AG Beitrage AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'505.75		8'300		7'800	
3942.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'431.20		17'000		14'200	
3942.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	820.20		800		1'000	
3942.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'115.50		2'200		1'900	
3942.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	851.70		900		900	
3942.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
3942.3102	Drucksachen, Publikationen			100			
3942.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100			
3942.3118	Immaterielle Anlagen	215.45		5'000		5'000	

## 68 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3942.3130	Dienstleistungen Dritter			15'000		9'000	
3942.3134	Sachversicherungsprämien	46.60		170		180	
3942.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	237'205.87					
3942.3637	Beiträge an private Haushalte	5'145'620.38		5'553'990		5'518'000	
3942.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		3'912'944.52		4'442'990		4'249'000
<b>3950</b>	<b>ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER</b>	<b>228'046.20</b>		<b>252'163</b>	<b>7'000</b>	<b>196'213</b>	
	Netto Aufwand		228'046.20		245'163		196'213
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'525.25		169'200		130'900	
3950.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	432.00		400			
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'117.55		8'000		7'100	
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'742.50		24'000		10'100	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'032.90		800		1'000	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'610.55		2'100		1'900	
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	923.70		900		900	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	153.00		1'000		150	
3950.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			100			
3950.3130	Dienstleistungen Dritter	68.80		100		100	
3950.3134	Sachversicherungsprämien	43.10		180		230	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	720.35		2'600		1'150	
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'231.60		12'000		12'000	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'101.75		30'200		30'100	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	343.15		583		583	
3950.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				7'000		
<b>3970</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION</b>	<b>261'575.85</b>	<b>71'773.75</b>	<b>275'853</b>	<b>74'000</b>	<b>269'153</b>	<b>74'100</b>
	Netto Aufwand		189'802.10		201'853		195'053
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'529.00		121'600		119'200	
3970.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	144.00		100			
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'619.70		7'400		6'900	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'596.20		16'700		13'300	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	774.50		700		900	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'641.15		1'900		1'700	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	760.05		800		800	
3970.3102	Drucksachen, Publikationen	86.40		400		100	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	98'254.05		108'300		108'300	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	48.90		170		170	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'429.50		15'000		15'000	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	1'075.40		1'800		1'800	
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand	273.85		400		400	
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	343.15		583		583	
3970.4231	Kursgelder		626.00		2'000		2'000
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'105.00		6'000		6'000
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'154.45		12'000		12'000
3970.4390	Übriger Ertrag		54'888.30		52'000		52'000
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		2'000		2'100

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3980</b>	<b>GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU</b>	<b>180'540.21</b>		<b>191'860</b>		<b>176'940</b>	
	Netto Aufwand		180'540.21		191'860		176'940
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	5'475.30		4'500		4'500	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	2'327.25		1'860		1'940	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'430.01		51'500		36'500	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'307.65		14'000		14'000	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	120'000.00		120'000		120'000	
<b>4</b>	<b>DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)</b>	<b>13'490'813.32</b>	<b>13'385'472.78</b>	<b>13'664'774</b>	<b>13'995'419</b>	<b>13'256'063</b>	<b>14'575'223</b>
	Netto Aufwand		105'340.54				
	Netto Ertrag			330'645		1'319'160	
<b>40</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DSL</b>	<b>18'871.70</b>	<b>18'871.70</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>-95'500</b>	<b>24'500</b>
	Netto Ertrag					120'000	
<b>4000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>18'871.70</b>	<b>18'871.70</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>-95'500</b>	<b>24'500</b>
	Netto Ertrag					120'000	
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'605.25		15'000		15'000	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	5'015.15		4'500		4'500	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	2'251.30		5'000		5'000	
4000.3199	Übriger Betriebsaufwand					-120'000	
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'871.70		24'500		24'500
<b>41</b>	<b>ABTEILUNG SICHERHEIT</b>	<b>5'571'301.92</b>	<b>5'500'568.13</b>	<b>6'118'934</b>	<b>6'376'580</b>	<b>5'908'981</b>	<b>6'146'980</b>
	Netto Aufwand		70'733.79				
	Netto Ertrag			257'646		237'999	
<b>4100</b>	<b>ABTEILUNGSLEITUNG</b>	<b>122'144.70</b>		<b>127'520</b>		<b>128'130</b>	
	Netto Aufwand		122'144.70		127'520		128'130
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'250.60		90'100		91'400	
4100.3030	Temporäre Arbeitskräfte	205.00					
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'698.05		5'300		5'400	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'254.10		13'400		13'500	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	554.20		500		700	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'430.35		1'400		1'300	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	576.35		600		600	
4100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
4100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			300			
4100.3130	Dienstleistungen Dritter			100			
4100.3134	Sachversicherungsprämien	50.50		120		130	
4100.3170	Reisekosten und Spesen	130.00		300			
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand	123.85		300		100	
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'871.70		15'000		15'000	
<b>4110</b>	<b>EINBÜRGERUNGEN</b>	<b>149'620.85</b>	<b>147'425.00</b>	<b>150'380</b>	<b>155'000</b>	<b>146'980</b>	<b>150'000</b>
	Netto Aufwand		2'195.85				
	Netto Ertrag			4'620		3'020	
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'150.00		10'000		10'000	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'789.30		49'900		49'900	
4110.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'536.00		1'500			
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'347.00		3'000		3'000	
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'153.50		5'900		5'600	

## 70 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	322.15		300		400	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	832.05		800		700	
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	335.20		300		300	
4110.3102	Drucksachen, Publikationen			500			
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	2'034.15		3'100		2'000	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	21.50		80		80	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	76'100.00		75'000		75'000	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		147'425.00		155'000		150'000
<b>4200</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>105'725.69</b>		<b>316'840</b>	<b>2'000</b>	<b>256'010</b>	<b>2'000</b>
	Netto Aufwand		105'725.69		314'840		254'010
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'640.00		43'000		43'000	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'003.50		49'000		46'000	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	686.75		4'800		3'000	
4200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'257.50					
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41.00		500		500	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	171.00		1'200		700	
4200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.25					
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	6'371.50		15'000		22'500	
4200.3110	Büromöbel und Geräte			3'500		3'150	
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'000			
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	66'489.39		183'000		136'000	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	32.80		40		60	
4200.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			500			
4200.3170	Reisekosten und Spesen			5'300		1'100	
4200.3690	übriger Transferaufwand			9'000			
4200.4270	Bussen				2'000		2'000
<b>4210</b>	<b>DZ EINWOHNERDIENSTE</b>	<b>939'099.55</b>	<b>501'779.80</b>	<b>990'600</b>	<b>547'000</b>	<b>952'550</b>	<b>514'000</b>
	Netto Aufwand		437'319.75		443'600		438'550
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	569'130.55		568'300		568'300	
4210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		600			
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'738.60		36'600		37'500	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'051.75		57'200		59'500	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'441.25		3'500		4'100	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'881.95		9'100		8'200	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'579.65		3'700		3'700	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen			500			
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	268'498.05		310'100		270'100	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	246.10		700		850	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	725.95					
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	205.70		300		300	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		461'252.85		520'000		490'000
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'832.15		10'000		10'000
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'124.80		3'000		
4210.4270	Bussen		1'850.00		2'000		2'000
4210.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'720.00		12'000		12'000
<b>4300</b>	<b>VERWALTUNGSPOLIZEI</b>	<b>1'486'932.01</b>	<b>2'520'916.67</b>	<b>1'424'500</b>	<b>3'283'000</b>	<b>1'407'670</b>	<b>3'213'000</b>
	Netto Ertrag	1'033'984.66		1'858'500		1'805'330	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	590'248.45		526'200		525'000	
4300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'544.00		4'900			
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'469.95		33'700		31'300	
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'681.20		57'700		55'500	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'609.05		3'300		3'900	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'311.30		8'400		7'800	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'753.95		3'400		3'500	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	5'308.20		10'000		10'000	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	257.35		1'000		300	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	798.40		3'000		3'000	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'943.06		3'000		3'000	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	701.15		1'200		1'100	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	18'529.60		15'200		15'970	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	155'286.10		141'000		140'800	
4300.3170	Reisekosten und Spesen			100			
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'910.80		31'400		25'500	
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'969.45		45'000		45'000	
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	537'610.00		536'000		536'000	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		9'441.50		35'000		35'000
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		678'683.95		820'000		820'000
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'075.10		13'000		8'000
4300.4270	Bussen		1'800'420.62		2'360'000		2'310'000
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		21'295.50		55'000		40'000
<b>4310</b>	<b>GEWERBEPOLIZEI</b>	<b>15'806.55</b>	<b>14'810.00</b>	<b>131'020</b>	<b>33'400</b>	<b>126'180</b>	<b>41'200</b>
	Netto Aufwand		996.55		97'620		84'980
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000			
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'422.05		81'100		81'900	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	178.60		5'200		4'900	
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			6'600		6'200	
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.80		500		600	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44.40		1'300		1'200	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			500		500	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen			500		150	
4310.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	150.00				150	
4310.3134	Sachversicherungsprämien	7.70		20		80	
4310.3199	Übriger Betriebsaufwand	265.00		300			
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	10'735.00		30'500		30'500	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'710.00		2'200		10'000
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		200
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'100.00		31'000		31'000
<b>4330</b>	<b>LIEGEWIESE EICHHOLZ, WABERN</b>	<b>251'537.30</b>	<b>90'667.26</b>	<b>192'220</b>	<b>83'500</b>	<b>176'580</b>	<b>83'500</b>
	Netto Aufwand		160'870.04		108'720		93'080
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'285.00		15'500		15'000	

## 72 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9'961.25		14'700		9'650	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	204'293.15		130'000		130'000	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	13.85		20		30	
4330.3137	Steuern und Abgaben			750			
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	457.05		7'750		2'700	
4330.3159	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	16'172.35		13'500		9'200	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	8'354.65		10'000		10'000	
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'500		2'500
4330.4270	Bussen				1'000		1'000
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		90'667.26		80'000		80'000
<b>4340</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>1'761'999.37</b>	<b>1'894'469.25</b>	<b>2'017'454</b>	<b>1'865'780</b>	<b>1'972'551</b>	<b>1'865'280</b>
	Netto Aufwand				151'674		107'271
	Netto Ertrag	132'469.88					
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	475'000.80		531'600		524'600	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'440.00		8'600		1'000	
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'415.50		33'500		31'300	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'468.30		57'200		55'400	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'879.50		3'600		4'600	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'068.00		8'500		7'700	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'918.30		3'100		3'200	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	490.00		2'200		3'000	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	320.00		500		500	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'935.20		3'000		2'900	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	1'540.45		5'400		1'350	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'950.00		2'400		2'050	
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	17'509.50		22'100		29'500	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	302'750.97		255'000		207'000	
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	20'699.64		13'100		14'500	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	400'127.32		579'500		558'900	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	21'105.50		17'000		17'640	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'620.00		13'000		13'000	
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68'641.76		52'643		32'500	
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	93'015.36		97'700		99'000	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'641.55		7'500		9'500	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'207.45		2'300		2'300	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	4'896.70		19'000		16'500	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	27'147.62		35'000		28'000	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand			400			
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	100'992.20		117'000		180'000	
4340.3690	übriger Transferaufwand	122'217.75		126'611		126'611	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'559'938.85		1'490'000		1'490'000
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		108'565.20		160'500		160'500
4340.4250	Verkäufe		585.00		500		500
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'512.80		15'000		15'000
4340.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'340.00		500		
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		197'418.00		185'000		185'000
4340.4690	Übriger Transferertrag		16'109.40		14'280		14'280
<b>4350</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>738'435.90</b>	<b>330'500.15</b>	<b>768'400</b>	<b>406'900</b>	<b>742'330</b>	<b>278'000</b>
	Netto Aufwand		407'935.75		361'500		464'330



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263'420.70		223'200		222'100	
4350.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'280.00		5'800			
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'906.75		14'000		13'300	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'538.40		25'000		23'900	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'589.75		1'400		1'700	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'202.55		3'600		3'300	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'665.70		1'400		1'400	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					3'500	
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	784.40		1'000		1'000	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	39'222.10		70'000		60'000	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	37'741.50		30'800		41'000	
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	56'384.55		40'500		57'080	
4350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'955.60		80'000		20'000	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	6'366.80		3'500		5'200	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'369.65		6'000		10'000	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'344.25		15'000		15'000	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	602.80		5'000		2'600	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		6'900		6'900	
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand	588.75		1'000		750	
4350.3300	Planmässige Abschreibungen Zivilschutzanlagen VV					4'300	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	162'771.65		185'000		200'000	
4350.3690	Übriger Transferaufwand			6'000		6'000	
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'000.00		32'500		32'500	
4350.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000		10'000	
4350.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800.00		800		800	
4350.4250	Verkäufe		300.00		3'000		
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'491.15		16'000		10'000
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'000.00		46'800		28'500
4350.4630	Beiträge vom Bund		18'715.00		17'600		12'000
4350.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		86'294.00		153'500		54'500
4350.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		180'700.00		170'000		173'000
<b>45</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'188'537.90</b>	<b>760'390.00</b>	<b>1'250'050</b>	<b>581'000</b>	<b>1'064'760</b>	<b>704'000</b>
	Netto Aufwand		428'147.90		669'050		360'760
<b>4500</b>	<b>GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'188'537.90</b>	<b>760'390.00</b>	<b>1'250'050</b>	<b>581'000</b>	<b>1'064'760</b>	<b>704'000</b>
	Netto Aufwand		428'147.90		669'050		360'760
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	922'889.55		951'100		823'300	
4500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'320.00		4'300			
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'674.50		61'100		49'100	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'497.45		128'600		93'400	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'719.20		5'700		6'200	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'559.70		15'200		12'200	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'950.80		6'100		5'500	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'309.00		8'000		6'500	
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'417.50		3'800		3'500	

## 74 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	59'956.90		58'500		58'500	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	1'038.50		1'350		1'760	
4500.3170	Reisekosten und Spesen	604.80		1'800		700	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		500		100	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		4'000		4'000	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		1'000
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'390.00		5'000		3'000
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		752'000.00		575'000		700'000
<b>46</b>	<b>ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>6'712'101.80</b>	<b>7'105'642.95</b>	<b>6'271'290</b>	<b>7'013'339</b>	<b>6'377'822</b>	<b>7'699'743</b>
	Netto Ertrag	393'541.15		742'049		1'321'921	
<b>4600</b>	<b>ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>1'069'554.95</b>	<b>421'160.56</b>	<b>1'516'500</b>	<b>410'000</b>	<b>1'271'480</b>	<b>448'000</b>
	Netto Aufwand		648'394.39		1'106'500		823'480
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	808'053.35		970'800		963'100	
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'905.40		54'000		55'500	
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'562.40		125'400		126'300	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'978.35		5'000		7'200	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'926.15		13'400		14'000	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'211.35		5'400		6'400	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'573.10					
4600.3110	Büromöbel und Geräte	32'788.65		80'000			
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	3'419.50		7'300		7'200	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	803.40		1'200		1'480	
4600.3137	Steuern und Abgaben	22'986.30		14'500		20'000	
4600.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			90'000			
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	24'847.00		25'000		25'000	
4600.3170	Reisekosten und Spesen			200			
4600.3199	Übriger Betriebsaufwand			900			
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			118'400		41'300	
4600.3690	übriger Transferaufwand			1'000			
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		4'000		4'000	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		384'262.18		350'000		413'000
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'638.38		10'000		5'000
4600.4690	Übriger Transferertrag		18'260.00		50'000		30'000
<b>4610</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>3'007'116.90</b>	<b>1'120'069.80</b>	<b>2'545'050</b>	<b>1'081'439</b>	<b>2'450'955</b>	<b>1'031'732</b>
	<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>						
	Netto Aufwand		1'887'047.10		1'463'611		1'419'223
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	584'127.25		535'500		503'600	
4610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'800.50		3'000			
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'380.75		36'700		33'900	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'717.80		57'100		49'900	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'402.75		3'500		4'400	
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'288.00		9'100		8'400	
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'455.00		3'400		3'500	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'244.05		48'000		48'000	
4610.3110	Büromöbel und Geräte					80'000	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'424.85		900		900	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	193'211.86		235'000		227'000	
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	21'162.80		2'200		10'600	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	25'639.22		25'350		22'980	
4610.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'666.85		2'000		2'000	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	818'626.32		355'800		552'000	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56'157.85		49'000		56'000	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	693'318.35		700'000		284'875	
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	7'376.70		3'000		3'000	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	455'116.00		475'500		559'900	
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'801.00		5'000		
4610.4390	Übriger Ertrag						26'400
4610.4400	Zinsen flüssige Mittel				100		
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		360'604.00		365'000		353'000
4610.4690	Übriger Transferertrag		597'564.80		603'239		544'232
4610.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		108'100.00		108'100		108'100
<b>4620</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN</b>	<b>710'543.67</b>	<b>2'464'022.70</b>	<b>418'840</b>	<b>1'997'200</b>	<b>1'013'187</b>	<b>2'786'511</b>
	Netto Ertrag	1'753'479.03		1'578'360		1'773'324	
4620.3130	Dienstleistungen Dritter	6'261.70					
4620.3170	Reisekosten und Spesen			100			
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	522'683.09		360'000		567'825	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'494.30		5'700		314'200	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	177'104.58		53'040		118'386	
4620.3499	Übriger Finanzaufwand					10'000	
4620.3690	übriger Transferaufwand					2'776	
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		374'000.30		7'000		
4620.4400	Zinsen flüssige Mittel				200		
4620.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		7'999.00				
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'081'912.40		1'990'000		2'786'400
4620.4690	Übriger Transferertrag		111.00				111
<b>4650</b>	<b>BAURECHTS- UND PACHTZINSE</b>	<b>215'594.50</b>	<b>2'443'436.85</b>	<b>217'000</b>	<b>2'640'000</b>	<b>174'400</b>	<b>2'595'000</b>
	Netto Ertrag	2'227'842.35		2'423'000		2'420'600	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	215'594.50		217'000		108'000	
4650.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					66'400	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'443'436.85		2'640'000		2'595'000
<b>4660</b>	<b>SCHWIMMBAD KÖNIZ WEIERMATT</b>	<b>1'364'899.48</b>	<b>407'003.85</b>	<b>1'214'030</b>	<b>542'300</b>	<b>1'105'420</b>	<b>526'500</b>
	Netto Aufwand		957'895.63		671'730		578'920
4660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	659'586.75		529'700		526'800	
4660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'816.00		16'100			
4660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'845.25		34'100		31'500	
4660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'687.35		62'100		66'300	
4660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'781.50		7'900		4'000	
4660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'901.85		8'500		7'800	
4660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'606.65		2'800		3'400	
4660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	93'543.75		80'000		87'000	
4660.3102	Drucksachen, Publikationen			4'000			

## 76 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	157'768.50		18'000		18'000	
4660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'251.00		10'000		10'000	
4660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	81'809.45		109'500		85'900	
4660.3130	Verwaltungsvermögen						
4660.3133	Dienstleistungen Dritter	1'278.05		2'300		3'300	
4660.3134	Sachversicherungsprämien	4'388.28		3'630		4'220	
4660.3137	Steuern und Abgaben			9'900			
4660.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	207'513.15		255'000		230'500	
4660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'094.95		25'100		1'500	
4660.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					5'600	
4660.3199	Übriger Betriebsaufwand	12'583.60		3'100			
4660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'443.40		32'300		19'600	
4660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		301'111.75		480'000		485'000
4660.4250	Erlös aus Verkäufen		37'625.00				5'000
4660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		39'007.85		5'500		600
4660.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'259.25		56'800		35'900
<b>4670</b>	<b>CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER</b>	<b>79'117.00</b>	<b>56'322.55</b>	<b>87'470</b>	<b>70'000</b>	<b>95'570</b>	<b>95'000</b>
	Netto Aufwand		22'794.45		17'470		570
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'764.25		47'400		54'900	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'818.15		3'600		3'200	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'497.80		4'600		3'400	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	240.40		300		400	
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.40		900		800	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	282.00		300		300	
4670.3105	Lebensmittel	24'428.95		30'300		29'000	
4670.3134	Sachversicherungsprämien	23.60		70		70	
4670.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00				2'500	
4670.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	861.45				1'000	
4670.4250	Verkäufe		56'322.55		70'000		95'000
<b>4680</b>	<b>SCHLOSS KÖNIZ</b>	<b>265'275.30</b>	<b>193'626.64</b>	<b>272'400</b>	<b>272'400</b>	<b>266'810</b>	<b>217'000</b>
	Netto Aufwand		71'648.66				49'810
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'539.85		104'400		103'700	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'829.50		6'700		6'300	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'924.20		11'300		10'400	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	561.25		600		800	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'448.75		1'700		1'600	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	584.00		600		600	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'303.06		8'600		8'520	
4680.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	49'357.12		55'000		40'200	
4680.3130	Verwaltungsvermögen						
4680.3133	Dienstleistungen Dritter			15'000			
4680.3134	Sachversicherungsprämien	14'867.32		5'000		13'940	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	81'968.75		60'000		80'000	
4680.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'120.00		500			
4680.3199	Übriger Betriebsaufwand	771.50		3'000		750	
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150.00		3'000		3'000
4680.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'042.35		10'000		20'000
4680.4400	Zinsen flüssige Mittel				140		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		165'600.00		214'000		194'000
4680.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		12'834.29		45'260		
<b>5</b>	<b>DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)</b> Netto Aufwand	<b>29'195'258.64</b>	<b>27'647'723.72</b>	<b>31'280'383</b>	<b>25'313'862</b>	<b>31'836'167</b>	<b>25'771'076</b>
			1'547'534.92		5'966'521		6'065'091
<b>51</b>	<b>ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT</b> Netto Aufwand	<b>9'477'704.36</b>	<b>8'022'017.06</b>	<b>10'009'685</b>	<b>5'995'832</b>	<b>9'838'190</b>	<b>6'001'600</b>
			1'455'687.30		4'013'853		3'836'590
<b>5100</b>	<b>FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ</b> Netto Aufwand	<b>480'129.80</b>	<b>176'462.10</b>	<b>523'730</b>	<b>164'632</b>	<b>474'450</b>	<b>140'000</b>
			303'667.70		359'098		334'450
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'869.20		269'100		226'700	
5100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	84.00		100			
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'174.20		16'600		13'500	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'738.75		35'900		28'800	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'414.00		6'200		4'000	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'270.10		4'300		3'300	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'721.65		1'700		1'500	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'627.00		5'000		5'000	
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'544.00		24'800		24'700	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	125.00		300		300	
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	422.85		1'000		500	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	255.25		2'000		800	
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	63.40		300		250	
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'382.90		10'000		6'700	
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	13'153.85		11'400		45'340	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	304.40		1'030		910	
5100.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	503.45		3'000		3'000	
5100.3144	Unterhalt Hochbau, Gebäude	5'754.00		15'000			
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'670.75		3'000		2'600	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			600		600	
5100.3170	Reisekosten und Spesen	125.70		800		350	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand			300		300	
5100.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			6'300			
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'934.65		15'000		15'300	
5100.3690	übriger Transferaufwand	78'990.70		90'000		90'000	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		187'425.45		175'000		150'000
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-10'963.35		-10'368		-10'000
<b>5120</b>	<b>GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU</b> Netto Aufwand	<b>259'214.70</b>	<b>31'844.00</b>	<b>350'300</b>	<b>32'100</b>	<b>284'900</b>	<b>26'100</b>
			227'370.70		318'200		258'800
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'227.60		123'200		120'500	
5120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	84.00		100			
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'015.65		7'400		7'300	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'004.80		13'500		13'000	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'122.60		2'200		2'300	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'243.35		2'000		1'800	

## 78 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	578.95		600		600	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'203.25		4'100		210	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'649.20		12'000		12'000	
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	17'128.05		20'450		15'450	
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'830.90		6'000		5'500	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	331.05		550		540	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	18'032.95		80'000		30'000	
5120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			22'000		22'000	
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27'041.25		27'000		20'000	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	38.80		400		400	
5120.3199	Übriger Betriebsaufwand			200			
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'484.30		10'500		15'200	
5120.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			1'100		1'100	
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000		3'000	
5120.3690	übriger Transferaufwand	14'198.00		14'000		14'000	
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100		100
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		31'844.00		32'000		26'000
<b>5130</b>	<b>LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN</b>	<b>917'135.93</b>	<b>22'886.15</b>	<b>1'071'960</b>	<b>25'000</b>	<b>1'090'850</b>	<b>20'000</b>
	Netto Aufwand		894'249.78		1'046'960		1'070'850
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263'445.55		308'300		279'900	
5130.3030	Temporäre Arbeitskräfte	55.80					
5130.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	84.00		100			
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'939.80		19'300		16'800	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'827.50		29'700		31'500	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'275.50		6'800		5'000	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'212.00		4'900		4'200	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'469.60		1'700		1'800	
5130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'726.15		37'000		27'000	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'060.60		15'000		15'000	
5130.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14'876.90		18'500		11'500	
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	557.30		500		500	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	12'377.45		18'000		18'000	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'348.40		15'210		15'210	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	381.10		1'150		950	
5130.3140	Unterhalt an Grundstücken	419'763.88		475'000		520'000	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			22'000		2'000	
5130.3144	Unterhalt Hochbauten; Gebäude	7'475.80		6'000		6'000	
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000		1'000	
5130.3170	Reisekosten und Spesen	74.20		1'000		440	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand	394.00		600		250	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'633.85		18'700		13'000	
5130.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	44'046.55		15'500		65'200	
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'029.60		8'000		7'600	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	38'080.40		40'000		40'000	
5130.3690	übriger Transferaufwand			8'000		8'000	
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'168.05		5'000		5'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'718.10		10'000		15'000
5130.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				10'000		
<b>5140</b>	<b>FRIEDHOFVERWALTUNG</b> Netto Aufwand	<b>1'009'355.72</b>	<b>343'940.75</b> 665'414.97	<b>1'142'250</b>	<b>367'500</b> 774'750	<b>1'129'770</b>	<b>365'900</b> 763'870
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'662.20		99'400		99'700	
5140.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	42.00		100			
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'345.85		6'400		5'900	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'322.60		12'800		12'300	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.60		2'300		1'800	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'578.65		1'600		1'500	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	636.10		600		700	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'214.95		20'000		15'000	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	164.00		200		100	
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			6'700		6'500	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	46'560.75		50'000		50'000	
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	4'807.87		6'300		2'000	
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			27'000		27'000	
5140.3134	Sachversicherungsprämien	1'897.85		1'850		3'270	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	762'475.50		843'000		843'000	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'501.75		45'000		45'000	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	405.00		3'000		2'500	
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'650.05		14'500		13'500	
5140.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'890.00					
5140.3690	übriger Transferaufwand	200.00		1'500			
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		318'465.10		340'000		340'000
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		68.65		500		500
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'407.00		27'000		25'400
<b>5145</b>	<b>BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST</b> Netto Aufwand	<b>526'100.46</b>	<b>222'607.10</b> 303'493.36	<b>515'970</b>	<b>225'000</b> 290'970	<b>492'530</b>	<b>235'000</b> 257'530
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	366'305.60		353'600		340'600	
5145.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	84.00		100			
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'266.55		22'700		20'300	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'673.50		47'200		36'000	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'787.80		7'800		5'800	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'793.85		5'700		5'000	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'314.70		2'300		2'300	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500		500	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	19'326.55		15'350		15'850	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	146.40		1'220		1'180	
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	33'532.72		19'500		30'000	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	33'868.79		40'000		35'000	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		194'702.55		220'000		220'000
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'904.55		5'000		15'000
<b>5150</b>	<b>FACHSTELLE ENERGIE</b> Netto Aufwand	<b>306'740.30</b>	<b>11'702.05</b> 295'038.25	<b>239'460</b>	<b>25'100</b> 214'360	<b>265'320</b>	<b>65'100</b> 200'220

## 80 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'961.60		93'000		102'000	
5150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'452.00		1'000			
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'612.60		5'800		6'100	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'831.00		9'400		9'300	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'595.00		2'100		1'800	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'143.00		1'500		1'500	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	767.20		600		700	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	6'185.90		9'100		9'100	
5150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			30'000		50'000	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	142'051.70		88'000		88'000	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	109.30		460		420	
5150.3170	Reisekosten und Spesen	31.00					
5150.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			-1'500		-3'600	
5150.4250	Verkäufe				100		100
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'861.05		20'000		20'000
5150.4630	Beiträge vom Bund				5'000		15'000
5150.4631	Beiträge vom Kanton		2'841.00				30'000
<b>5200</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>5'028'936.67</b>	<b>5'130'871.51</b>	<b>5'305'910</b>	<b>4'902'500</b>	<b>5'449'945</b>	<b>4'888'000</b>
	Netto Aufwand				403'410		561'945
	Netto Ertrag	101'934.84					
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'674'815.00		1'720'900		1'738'400	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	22'500.00		26'000		24'000	
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'692.00		17'100		11'000	
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'712.95		109'500		102'300	
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	161'602.55		203'900		160'900	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'586.15		39'700		30'300	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'777.70		27'500		25'300	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'743.70		11'000		11'300	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'601.30		12'000		10'000	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'158.00		1'500		1'500	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'812.33		21'000		18'250	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	37'492.40		48'000		46'000	
5200.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	395.00		500		400	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'860.47		50'000		50'000	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'226.00		16'000		16'000	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'382'329.92		1'369'000		1'371'700	
	Verwaltungsvermögen						
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	404'895.91		444'000		543'300	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'749.94		50'000		50'000	
5200.3134	Sachversicherungsprämien	9'207.20		10'050		10'200	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'730.75		22'000		24'800	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'444.70		20'000		20'000	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'625.00		5'200		7'200	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			2'000		2'000	
5200.3170	Reisekosten und Spesen	575.20		5'000		5'000	
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	19'245.30		5'000		5'000	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	313.35		1'000		100	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	166'449.40		148'700		183'100	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'224.25		3'000		3'000	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5200.3690	übriger Transferaufwand	848'170.20		916'360		978'895	
5200.4033	Hundesteuer		143'600.00		147'000		147'000
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'611'988.53		4'490'000		4'482'000
5200.4250	Verkäufe		274'383.51		147'000		156'000
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'651.50		12'000		12'000
5200.4270	Bussen		14'920.00		12'000		12'000
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'388.95		14'000		15'000
5200.4690	Übriger Transferertrag		1'000.00		20'500		4'000
5200.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		54'939.02		60'000		60'000
<b>5201</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG NICHT-ENTSORGUNGSMONOP OL</b>	<b>54'939.02</b>	<b>84'991.00</b>	<b>60'000</b>	<b>104'000</b>	<b>60'000</b>	<b>104'000</b>
	Netto Ertrag	30'051.98		44'000		44'000	
5201.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	54'939.02		60'000		60'000	
5201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		84'991.00		104'000		104'000
<b>5250</b>	<b>DEPONIEBETRIEB KEGUL</b>	<b>895'151.76</b>	<b>1'996'712.40</b>	<b>800'105</b>	<b>150'000</b>	<b>590'425</b>	<b>157'500</b>
	Netto Aufwand				650'105		432'925
	Netto Ertrag	1'101'560.64					
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'691.60		69'000		61'300	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	906.00		900		2'000	
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'418.85		3'900		3'400	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'765.15		9'900		5'200	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'394.55		1'600		1'000	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'102.20		1'100		800	
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	442.95		400		400	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			900		900	
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'576.07		15'000		500	
5250.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					400	
5250.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	547.05					
5250.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	274.75		500			
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18'246.95		16'000		16'000	
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	335'661.71		243'000		167'300	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	2'479.35		2'300		2'270	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'126.13		12'000		8'000	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'596.75		20'000		15'000	
5250.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'933.95		3'000		150	
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	999.15		18'000		38'000	
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'650.00		2'400		2'400	
5250.3170	Reisekosten und Spesen	190.50					
5250.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	900.00					
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	99'174.50		149'900		133'100	
5250.3630	Beiträge an den Bund	136'525.00		135'000		55'000	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	52'283.60		34'000		34'000	
5250.3690	übriger Transferaufwand	88'265.00		60'905		42'905	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'814'064.95		-20'000		-4'500
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		64'680.10		90'000		90'000

## 82 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		103'521.25		80'000		72'000
5250.4690	Übriger Transferertrag		14'446.10				
<b>55</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE</b>	<b>16'032'228.19</b>	<b>18'124'625.86</b>	<b>17'709'448</b>	<b>17'848'980</b>	<b>17'705'767</b>	<b>18'543'026</b>
	Netto Ertrag	2'092'397.67		139'532		837'259	
<b>5500</b>	<b>DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE</b>	<b>848'517.39</b>	<b>1'304'215.29</b>	<b>886'680</b>	<b>1'346'680</b>	<b>528'450</b>	<b>1'303'450</b>
	Netto Ertrag	455'697.90		460'000		775'000	
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	678'495.00		691'300		671'000	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	82.40					
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'874.15		44'300		38'100	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'055.75		73'100		76'400	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'468.60		14'900		12'000	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'697.20		11'100		9'700	
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'247.65		4'300		4'300	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000		2'000	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	4'720.00		6'880		6'880	
5500.3100	Büromaterial	69.65		500		50	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'041.85		1'500		1'050	
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	808.21		900			
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	14'483.18		18'000		11'900	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	757.70		2'500		2'370	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	244.20		1'000		1'000	
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'719.95		7'000		6'200	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	687.90		7'000		5'100	
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	64.00		400		-319'600	
5500.4120	Konzessionen		440'231.00		440'000		440'000
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'134.90		3'000		3'000
5500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'824.00		20'000		15'000
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'459.35		5'500		500
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'659.00		1'000		1'000
5500.4690	Übriger Transferertrag		839'907.04		877'180		843'950
<b>5550</b>	<b>DZ WASSERVERSORGUNG</b>	<b>7'140'696.39</b>	<b>8'215'094.79</b>	<b>8'573'104</b>	<b>8'950'700</b>	<b>8'947'753</b>	<b>9'304'476</b>
	Netto Ertrag	1'074'398.40		377'596		356'723	
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'451'415.45		1'603'000		1'832'500	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	23'712.00		26'500		20'000	
5550.3042	Verpflegungszulagen	113.05					
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'090.95		103'200		117'400	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	152'235.55		180'900		199'800	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'316.20		37'300		28'300	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'134.45		25'600		23'500	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'326.25		10'000		10'600	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'731.40		4'000		4'000	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	1'228.50		2'000		2'000	
5550.3100	Büromaterial	1'344.25		2'000		1'000	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	219'357.16		338'000		389'400	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	2'545.48		4'000		1'700	
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'158.50		19'000		5'300	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'660.80		7'000		2'100	
5550.3113	Hardware			2'000		10'000	
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	619'237.90		581'000		621'500	
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	121'170.38		159'800		263'550	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			27'000		25'000	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	21'934.55		22'000		21'910	
5550.3137	Steuern und Abgaben	3'414.90		4'500		4'500	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	457'364.98		605'000		563'000	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'921.85		152'000		148'000	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'059.70		20'000		20'000	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	1'607.00		4'100		950	
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-5'300.00					
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'962.80		10'300		6'600	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	212'593.85		258'600		291'100	
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2'819'398.00		3'501'050		3'501'050	
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	4'162.20		5'000		5'000	
5550.3690	übriger Transferaufwand	822'798.29		858'254		827'993	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		17'000.00		44'000		44'000
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		953'302.55		1'779'000		1'779'000
5550.4250	Verkäufe		5'225'976.66		5'533'000		5'533'000
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'729.80		40'000		40'000
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		662'164.75		500'000		500'000
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'776.00		9'400		9'400
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'332'145.03		1'003'300		1'354'300
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				42'000		42'000
5550.4690	Übriger Transferertrag						2'776
<b>5600</b>	<b>DZ</b> <b>SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG</b> <b>UND GEWÄSSERSCHUTZ</b>	<b>7'258'664.74</b>	<b>8'412'896.98</b>	<b>7'417'914</b>	<b>7'301'500</b>	<b>7'447'704</b>	<b>7'682'600</b>
	Netto Aufwand				116'414		
	Netto Ertrag	1'154'232.24				234'896	
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'018'179.15		1'102'000		1'185'600	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'200.00		7'200		7'000	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'067.35		71'000		71'700	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'386.05		130'800		123'700	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'031.20		25'700		18'000	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'668.70		17'600		15'000	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'158.15		6'700		6'700	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'936.20		3'000		3'000	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	1'200.28		500		500	
5600.3100	Büromaterial	367.05		1'000		450	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'220.80		32'000		30'650	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	82.45		3'000		950	
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'000		3'000	
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'839.25		3'000		1'600	
5600.3113	Hardware	1'880.00		3'000		3'000	
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	32'908.95		33'200		29'150	
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	98'048.90		56'400		86'400	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	19'491.30		54'000		51'500	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	8'562.72		9'900		9'190	

## 84 Budget 2022 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.3137	Steuern und Abgaben	3'852.90		11'500		7'100	
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	273'884.38		225'000		225'000	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	671.75		800		800	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'301.06		22'000		22'000	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	605.20		4'000		3'000	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-7'800.00					
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	46'402.80		88'300		79'900	
5600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	44'962.00		52'500		45'000	
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'814'100.00		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	2'918'904.10		2'960'000		2'960'000	
5600.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			3'100			
5600.3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	98'693.30					
5600.3690	übriger Transferaufwand	598'495.75		643'264		613'364	
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'475'576.15		5'915'000		5'915'000
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'693.90		6'000		6'000
5600.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		368'000.00		200'000		300'000
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		1'103'185.93		724'800		1'015'900
5600.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'549.00		21'500		21'500
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		51'750.00		85'000		75'000
5600.4690	Übriger Transferertrag		14'000.00		14'000		14'000
<b>5650</b>	<b>DZ GEOMATIK</b>	<b>784'349.67</b>	<b>192'418.80</b>	<b>831'750</b>	<b>250'100</b>	<b>781'860</b>	<b>252'500</b>
	Netto Aufwand		591'930.87		581'650		529'360
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	490'677.65		497'900		507'800	
5650.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'328.00		5'300			
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'434.90		32'100		30'700	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'041.70		64'500		58'700	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'902.25		11'600		8'800	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'812.20		8'000		7'300	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'149.35		3'200		3'300	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		1'000	
5650.3100	Büromaterial	2'144.40		2'400		2'000	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen	96.00		100			
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	77.55		900			
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	671.30		1'000		450	
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	74'879.40		101'550		74'300	
5650.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	38'932.35		25'000		25'000	
5650.3134	Sachversicherungsprämien	2'790.10		3'600		3'410	
5650.3137	Steuern und Abgaben			500			
5650.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	439.15		500		450	
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	35'314.52		38'000		38'000	
5650.3170	Reisekosten und Spesen	45.00		1'000		500	
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		150	
5650.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	11'815.30		11'200			
5650.3690	übriger Transferaufwand	15'798.55		20'000		20'000	
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'404.35		85'000		87'500
5650.4250	Verkäufe		10'205.35		12'000		12'000
5650.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'609.10		100		
5650.4690	Übriger Transferertrag		149'200.00		152'000		152'000
5650.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00		1'000		1'000
<b>57</b>	<b>ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM</b>	<b>3'685'326.09</b>	<b>1'501'080.80</b>	<b>3'561'250</b>	<b>1'469'050</b>	<b>4'292'210</b>	<b>1'226'450</b>
	Netto Aufwand		2'184'245.29		2'092'200		3'065'760
<b>5700</b>	<b>ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM</b>	<b>3'510'503.09</b>	<b>1'459'180.80</b>	<b>3'425'850</b>	<b>1'428'750</b>	<b>4'147'210</b>	<b>1'186'150</b>
	Netto Aufwand		2'051'322.29		1'997'100		2'961'060
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'320'589.05		1'358'200		1'338'100	
5700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'832.00		9'100			
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'365.10		87'400		79'800	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'778.00		172'400		149'000	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'263.00		31'400		22'200	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'037.80		21'700		19'800	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'393.25		8'800		8'900	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'055.50		5'000		5'000	
5700.3100	Büromaterial	80'097.15		101'000		150'350	
5700.3113	Hardware	484'216.52		320'000		343'000	
5700.3118	Immaterielle Anlagen					365'000	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	112'979.63		122'800		272'000	
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48.00		400		20'000	
5700.3134	Sachversicherungsprämien	6'670.95		9'300		9'510	
5700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	113.00					
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	865'329.64		720'000		992'000	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	775.65		2'000		100	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	341.00		350		350	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	157'793.70		318'100		370'200	
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	185'192.65		136'000			
5700.3690	übriger Transferaufwand	4'631.50		1'900		1'900	
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		726'341.90		750'000		444'400
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		420'588.90		370'000		433'000
5700.4690	Übriger Transferertrag		243'000.00		239'500		239'500
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'000.00		10'000		10'000
5700.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		59'250.00		59'250		59'250
<b>5710</b>	<b>TELEFONIE</b>	<b>174'823.00</b>	<b>41'900.00</b>	<b>135'400</b>	<b>40'300</b>	<b>145'000</b>	<b>40'300</b>
	Netto Aufwand		132'923.00		95'100		104'700
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	174'823.00		130'400		145'000	
5710.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			5'000			
5710.4690	Übriger Transferertrag		17'100.00		15'500		15'500
5710.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		24'800.00		24'800		24'800

## 86 Budget 2022 Funktionale Gliederung 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>228'785'040.99</b>	<b>227'506'546.23</b>	<b>236'843'146</b>	<b>228'291'489</b>	<b>244'811'398</b>	<b>244'899'276</b>
	Netto		1'278'494.76		8'551'657		
	Netto					87'878	
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>21'034'818.58</b>	<b>6'035'495.54</b>	<b>20'845'296</b>	<b>6'412'539</b>	<b>21'707'563</b>	<b>6'333'102</b>
	Netto		14'999'323.04		14'432'757		15'374'461
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>2'309'837.84</b>	<b>9'637.40</b>	<b>2'064'400</b>	<b>10'200</b>	<b>2'247'290</b>	<b>9'700</b>
	Netto		2'300'200.44		2'054'200		2'237'590
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>429'714.09</b>	<b>124.90</b>	<b>639'370</b>	<b>2'000</b>	<b>579'710</b>	<b>2'000</b>
	Netto		429'589.19		637'370		577'710
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>429'714.09</b>	<b>124.90</b>	<b>639'370</b>	<b>2'000</b>	<b>579'710</b>	<b>2'000</b>
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>1'880'123.75</b>	<b>9'512.50</b>	<b>1'425'030</b>	<b>8'200</b>	<b>1'667'580</b>	<b>7'700</b>
	Netto		1'870'611.25		1'416'830		1'659'880
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>1'880'123.75</b>	<b>9'512.50</b>	<b>1'425'030</b>	<b>8'200</b>	<b>1'667'580</b>	<b>7'700</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>18'724'980.74</b>	<b>6'025'858.14</b>	<b>18'780'896</b>	<b>6'402'339</b>	<b>19'460'273</b>	<b>6'323'402</b>
	Netto		12'699'122.60		12'378'557		13'136'871
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>2'314'117.15</b>	<b>418'060.12</b>	<b>2'308'400</b>	<b>485'600</b>	<b>2'293'970</b>	<b>473'100</b>
	Netto		1'896'057.03		1'822'800		1'820'870
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>2'314'117.15</b>	<b>418'060.12</b>	<b>2'308'400</b>	<b>485'600</b>	<b>2'293'970</b>	<b>473'100</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>13'188'152.19</b>	<b>4'487'728.22</b>	<b>13'710'446</b>	<b>4'835'300</b>	<b>14'607'348</b>	<b>4'843'570</b>
	Netto		8'700'423.97		8'875'146		9'763'778
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>13'188'152.19</b>	<b>4'487'728.22</b>	<b>13'710'446</b>	<b>4'835'300</b>	<b>14'607'348</b>	<b>4'843'570</b>
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>3'222'711.40</b>	<b>1'120'069.80</b>	<b>2'762'050</b>	<b>1'081'439</b>	<b>2'558'955</b>	<b>1'006'732</b>
	Netto		2'102'641.60		1'680'611		1'552'223
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>3'222'711.40</b>	<b>1'120'069.80</b>	<b>2'762'050</b>	<b>1'081'439</b>	<b>2'558'955</b>	<b>1'006'732</b>
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>9'851'997.38</b>	<b>9'145'453.21</b>	<b>10'225'199</b>	<b>7'771'854</b>	<b>9'970'686</b>	<b>7'500'101</b>
	Netto		706'544.17		2'453'345		2'470'585
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'486'932.01</b>	<b>2'520'916.67</b>	<b>1'424'500</b>	<b>3'283'000</b>	<b>1'407'670</b>	<b>3'213'000</b>
	Netto		1'033'984.66		1'858'500		1'805'330
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'486'932.01</b>	<b>2'520'916.67</b>	<b>1'424'500</b>	<b>3'283'000</b>	<b>1'407'670</b>	<b>3'213'000</b>
	Netto		1'033'984.66		1'858'500		1'805'330
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'486'932.01</b>	<b>2'520'916.67</b>	<b>1'424'500</b>	<b>3'283'000</b>	<b>1'407'670</b>	<b>3'213'000</b>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>5'702'058.67</b>	<b>4'399'567.14</b>	<b>5'984'175</b>	<b>2'064'500</b>	<b>5'799'465</b>	<b>2'027'550</b>
	Netto		1'302'491.53		3'919'675		3'771'915
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>5'702'058.67</b>	<b>4'399'567.14</b>	<b>5'984'175</b>	<b>2'064'500</b>	<b>5'799'465</b>	<b>2'027'550</b>
	Netto		1'302'491.53		3'919'675		3'771'915
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>2'575'776.02</b>	<b>1'654'077.79</b>	<b>2'780'040</b>	<b>1'970'500</b>	<b>2'689'200</b>	<b>1'940'700</b>
<b>1402</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>	<b>3'126'282.65</b>	<b>2'745'489.35</b>	<b>3'204'135</b>	<b>94'000</b>	<b>3'110'265</b>	<b>86'850</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'894'469.25</b>	<b>1'894'469.25</b>	<b>2'016'454</b>	<b>2'017'454</b>	<b>1'972'551</b>	<b>1'972'551</b>
	Netto				1'000		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'894'469.25</b>	<b>1'894'469.25</b>	<b>2'016'454</b>	<b>2'017'454</b>	<b>1'972'551</b>	<b>1'972'551</b>
	Netto				1'000		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'894'469.25</b>	<b>1'894'469.25</b>	<b>2'016'454</b>	<b>2'017'454</b>	<b>1'972'551</b>	<b>1'972'551</b>
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>768'537.45</b>	<b>330'500.15</b>	<b>800'070</b>	<b>406'900</b>	<b>791'000</b>	<b>287'000</b>
	Netto		438'037.30		393'170		504'000
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>768'537.45</b>	<b>330'500.15</b>	<b>800'070</b>	<b>406'900</b>	<b>791'000</b>	<b>287'000</b>
	Netto		438'037.30		393'170		504'000
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>738'435.90</b>	<b>330'500.15</b>	<b>768'400</b>	<b>406'900</b>	<b>742'330</b>	<b>278'000</b>
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>30'101.55</b>		<b>31'670</b>		<b>48'670</b>	<b>9'000</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	<b>Bildung</b> Netto	48'285'569.91	11'344'681.07 36'940'888.84	48'720'893	12'993'515 35'727'378	51'257'075	12'365'380 38'891'695
21	<b>Obligatorische Schule</b> Netto	46'221'689.14	9'980'175.31 36'241'513.83	46'321'843	11'352'695 34'969'148	48'952'695	10'847'990 38'104'705
211	<b>Eingangsstufe</b> Netto	4'244'588.17	7'558.25 4'237'029.92	3'871'940	1'000 3'870'940	4'763'666	1'000 4'762'666
2110	<b>Kindergarten</b>	1'087'063.69		1'196'020	500	1'265'363	500
2111	<b>Basisstufe</b>	3'157'524.48	7'558.25	2'675'920	500	3'498'303	500
212	<b>Primarstufe</b> Netto	10'415'807.83	156'023.52 10'259'784.31	9'811'150	291'500 9'519'650	10'926'942	293'245 10'633'697
2120	<b>Primarstufe</b>	10'415'807.83	156'023.52	9'811'150	291'500	10'926'942	293'245
213	<b>Oberstufe</b> Netto	7'097'347.78	569'676.30 6'527'671.48	7'194'390	586'500 6'607'890	7'815'664	520'300 7'295'364
2130	<b>Sekundarstufe I</b>	7'097'347.78	569'676.30	7'194'390	586'500	7'815'664	520'300
214	<b>Musikschulen</b> Netto	2'123'441.60		2'047'000		1'960'000	
2140	<b>Musikschulen</b>	2'123'441.60	2'123'441.60	2'047'000	2'047'000	1'960'000	1'960'000
217	<b>Schulliegenschaften</b> Netto	11'832'167.63	730'612.42 11'101'555.21	12'348'158	945'000 11'403'158	12'839'718	905'000 11'934'718
2170	<b>Schulliegenschaften</b>	11'832'167.63	730'612.42	12'348'158	945'000	12'839'718	905'000
218	<b>Tagesbetreuung</b> Netto	9'251'886.85	8'073'385.29 1'178'501.56	9'687'232	8'935'695 751'537	9'237'232	8'528'945 708'287
2180	<b>Tagesbetreuung</b>	9'251'886.85	8'073'385.29	9'687'232	8'935'695	9'237'232	8'528'945
219	<b>Obligatorische Schule</b> Netto	1'256'449.28	442'919.53 813'529.75	1'361'973	593'000 768'973	1'409'473	599'500 809'973
2190	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	25'646.85	168'047.53	19'300	300'000	20'550	300'000
2193	<b>Schulveranstaltungen</b>	83'329.63		128'400		128'400	
2194	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	459'988.45	205'649.05	547'503	234'000	552'523	240'500
2197	<b>Schulsozialdienst</b>	687'484.35	69'222.95	666'770	59'000	708'000	59'000
22	<b>Sonderschulen</b>	1'212'032.21	1'212'032.21	1'490'320	1'490'320	1'381'890	1'381'890
220	<b>Sonderschulen</b>	1'212'032.21	1'212'032.21	1'490'320	1'490'320	1'381'890	1'381'890
2200	<b>Sonderschulen</b>	1'212'032.21	1'212'032.21	1'490'320	1'490'320	1'381'890	1'381'890
29	<b>Übriges Bildungswesen</b> Netto	851'848.56	152'473.55 699'375.01	908'730	150'500 758'230	922'490	135'500 786'990
291	<b>Verwaltung</b> Netto	670'642.70	11'208.05 659'434.65	752'780		764'910	
2910	<b>Verwaltung</b>	670'642.70	11'208.05	752'780	752'780	764'910	764'910
299	<b>Bildung</b> Netto	181'205.86	141'265.50 39'940.36	155'950	150'500 5'450	157'580	135'500 22'080
2990	<b>Übrige Bildung</b>	35'948.25		26'000		26'000	
2991	<b>Erwachsenenbildung</b>	145'257.61	141'265.50	129'950	150'500	131'580	135'500
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Netto	6'540'173.83	755'715.55 5'784'458.28	5'779'085	1'050'700 4'728'385	5'613'515	1'005'500 4'608'015
31	<b>Kulturerbe</b> Netto	46'751.45		71'200	10'000 61'200	61'200	10'000 51'200
311	<b>Museen und bildende Kunst</b> Netto	46'751.45	46'751.45	61'200	61'200	51'200	51'200
3110	<b>Museen und bildende Kunst</b>	46'751.45	46'751.45	61'200	61'200	51'200	51'200

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	3'055'535.75	193'626.64 2'861'909.11	3'071'460	274'400 2'797'060	3'060'440	219'000 2'841'440
321	Bibliotheken Netto	1'081'174.80	1'081'174.80	1'081'350	1'081'350	1'081'350	1'081'350
3210	Bibliotheken	1'081'174.80		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	1'864'363.95	193'626.64 1'670'737.31	1'879'110	274'400 1'604'710	1'868'090	219'000 1'649'090
3290	Übrige Kultur	1'864'363.95	193'626.64	1'879'110	274'400	1'868'090	219'000
33	Medien Netto	993'678.52	11'766.80 981'911.72	345'000	11'000 334'000	344'690	7'000 337'690
332	Massenmedien Netto	993'678.52	11'766.80 981'911.72	345'000	11'000 334'000	344'690	7'000 337'690
3320	Massenmedien	993'678.52	11'766.80	345'000	11'000	344'690	7'000
34	Sport und Freizeit Netto	2'438'058.41	550'322.11 1'887'736.30	2'286'325	755'300 1'531'025	2'142'085	769'500 1'372'585
341	Sport Netto	1'897'621.78	497'671.11 1'399'950.67	1'714'250	625'800 1'088'450	1'580'000	610'000 970'000
3410	Sport	1'897'621.78	497'671.11	1'714'250	625'800	1'580'000	610'000
342	Freizeit Netto	540'436.63	52'651.00 487'785.63	572'075	129'500 442'575	562'085	159'500 402'585
3420	Freizeit	540'436.63	52'651.00	572'075	129'500	562'085	159'500
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto	6'149.70	6'149.70	5'100	5'100	5'100	5'100
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto	6'149.70	6'149.70	5'100	5'100	5'100	5'100
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'149.70		5'100		5'100	
4	Gesundheit Netto	1'413'711.19	232'104.65 1'181'606.54	1'311'143	233'300 1'077'843	1'044'908	222'400 822'508
42	Ambulante Krankenpflege Netto	430.00	430.00	400	400	400	400
421	Ambulante Krankenpflege Netto	430.00	430.00	400	400	400	400
4210	Ambulante Krankenpflege	430.00		400		400	
43	Gesundheit Netto	1'111'202.27	232'104.65 879'097.62	1'259'743	233'300 1'026'443	994'508	222'400 772'108
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto	742'346.65	218'567.95 523'778.70	771'308	218'300 553'008	691'708	207'400 484'308
4310	Alkohol- und Drogenprävention	742'346.65	218'567.95	771'308	218'300	691'708	207'400
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto	1'268.80	1'268.80	2'570	2'570	2'180	2'180
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'268.80		2'570		2'180	
433	Schulgesundheitsdienst	367'586.82	13'536.70	485'865	15'000	300'620	15'000



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Netto Schulgesundheitsdienst		354'050.12		470'865		285'620
		<b>204'435.75</b>		<b>297'020</b>		<b>116'285</b>	
4331	Schulzahnpflege	163'151.07	13'536.70	188'845	15'000	184'335	15'000
49	Gesundheitswesen	302'078.92		51'000		50'000	
	Netto		302'078.92		51'000		50'000
490	Gesundheitswesen	302'078.92		51'000		50'000	
	Netto		302'078.92		51'000		50'000
4900	Gesundheitswesen	302'078.92		51'000		50'000	
5	Soziale Sicherheit	73'642'736.21	41'768'023.48	82'426'637	46'388'345	85'225'407	49'064'900
	Netto		31'874'712.73		36'038'292		36'160'507
53	Alter + Hinterlassene	10'287'781.20	154'867.90	10'834'248	150'000	11'005'238	140'000
	Netto		10'132'913.30		10'684'248		10'865'238
531	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	623'914.00	154'867.90	670'285	143'000	609'125	140'000
	Netto		469'046.10		527'285		469'125
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	623'914.00	154'867.90	670'285	143'000	609'125	140'000
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'435'921.00		9'912'000		10'200'000	
	Netto		9'435'921.00		9'912'000		10'200'000
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'435'921.00		9'912'000		10'200'000	
535	Leistungen an das Alter	227'946.20		251'963	7'000	196'113	
	Netto		227'946.20		244'963		196'113
5350	Leistungen an das Alter	227'946.20		251'963	7'000	196'113	
54	Familie und Jugend	8'872'900.76	1'007'939.46	9'355'909	877'900	9'100'129	922'880
	Netto		7'864'961.30		8'478'009		8'177'249
541	Familienzulagen	184'656.00		210'000		212'500	
	Netto		184'656.00		210'000		212'500
5410	Familienzulagen	184'656.00		210'000		212'500	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'326'095.05	706'615.07	1'372'515	582'300	1'376'715	627'980
	Netto		619'479.98		790'215		748'735
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'326'095.05	706'615.07	1'372'515	582'300	1'376'715	627'980
544	Jugendschutz	900'160.39	2'514.55	1'006'733	19'000	870'253	12'000
	Netto		897'645.84		987'733		858'253
5440	Jugendschutz allgemein	8'700.00		12'400		12'200	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	891'460.39	2'514.55	994'333	19'000	858'053	12'000
545	Leistungen an Familien	6'461'989.32	298'809.84	6'766'661	276'600	6'640'661	282'900
	Netto		6'163'179.48		6'490'061		6'357'761
5450	Leistungen an Familien allgemein	6'209'562.92	298'809.84	6'477'301	276'600	6'351'331	282'900
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	252'426.40		289'360		289'330	
56	Soziales Wohnungswesen	418'620.50		433'500		435'000	
	Netto		418'620.50		433'500		435'000
560	Soziales Wohnungswesen	418'620.50		433'500		435'000	
	Netto		418'620.50		433'500		435'000
5600	Soziales Wohnungswesen	418'620.50		433'500		435'000	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	54'028'592.95	40'605'216.12	61'787'980	45'360'445	64'675'040	48'002'020
	Netto		13'423'376.83		16'427'535		16'673'020

## 90 Budget 2022 Funktionale Gliederung 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe Netto	54'028'592.95	40'605'216.12 13'423'376.83	61'787'980	45'360'445 16'427'535	64'675'040	48'002'020 16'673'020
5790	Sozialhilfe	32'746'092.04	10'824'391.29	36'461'980	11'699'720	39'387'540	11'259'020
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	21'282'500.91	29'780'824.83	25'326'000	33'660'725	25'287'500	36'743'000
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe Netto	34'840.80	34'840.80	15'000	15'000	10'000	10'000
592	Hilfsaktionen im Inland Netto	34'840.80	34'840.80	15'000	15'000	10'000	10'000
5920	Hilfsaktionen im Inland	34'840.80		15'000		10'000	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto	15'800'039.89	1'512'577.37 14'287'462.52	17'332'153	1'605'855 15'726'298	17'512'200	1'799'355 15'712'845
61	Strassenverkehr Netto	6'385'458.34	961'997.95 5'423'460.39	6'933'781	915'555 6'018'226	6'683'410	1'110'055 5'573'355
613	Kantonsstrassen, übrige Netto	68'714.15	68'714.15	70'000	70'000	70'000	70'000
6130	Kantonsstrassen		68'714.15		70'000		70'000
615	Gemeindestrassen Netto	4'532'667.93	287'091.45 4'245'576.48	4'981'564	259'500 4'722'064	4'583'190	311'000 4'272'190
6150	Gemeindestrassen	4'532'667.93	287'091.45	4'981'564	259'500	4'583'190	311'000
618	Privatstrassen Netto	10'310.05	10'310.05	10'000	10'000	10'000	10'000
6180	Privatstrassen	10'310.05		10'000		10'000	
619	Strassen, übriges Netto	1'842'480.36	606'192.35 1'236'288.01	1'942'217	586'055 1'356'162	2'090'220	729'055 1'361'165
6191	Werkhof	1'842'480.36	606'192.35	1'942'217	586'055	2'090'220	729'055
62	Öffentlicher Verkehr Netto	7'127'988.30	57'052.60 7'070'935.70	7'742'355	325'000 7'417'355	8'064'820	325'000 7'739'820
629	Öffentlicher Verkehr Netto	7'127'988.30	57'052.60 7'070'935.70	7'742'355	325'000 7'417'355	8'064'820	325'000 7'739'820
6290	Öffentlicher Verkehr	339'525.30	57'052.60	698'920	325'000	564'790	325'000
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	6'788'463.00		7'043'435		7'500'030	
63	Verkehr, übrige Netto	2'286'593.25	493'526.82 1'793'066.43	2'656'017	365'300 2'290'717	2'763'970	364'300 2'399'670
631	Schifffahrt Netto	14'090.75	14'090.75	14'000	14'000	14'000	14'000
6310	Schifffahrt	14'090.75		14'000		14'000	
634	Verkehrsplanung allgemein Netto	2'272'502.50	493'526.82 1'778'975.68	2'642'017	365'300 2'276'717	2'749'970	364'300 2'385'670
6340	Verkehrsplanung allgemein	2'272'502.50	493'526.82	2'642'017	365'300	2'749'970	364'300
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto	29'865'464.59	26'015'327.53 3'850'137.06	28'826'700	24'704'461 4'122'239	31'057'542	26'634'627 4'422'915
71	Wasserversorgung	8'215'094.79	8'215'094.79	8'950'700	8'950'700	9'304'476	9'304'476
710	Wasserversorgung	8'215'094.79	8'215'094.79	8'950'700	8'950'700	9'304'476	9'304'476
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	8'215'094.79	8'215'094.79	8'950'700	8'950'700	9'304'476	9'304'476
72	Abwasserentsorgung	8'412'896.98	8'412'896.98	7'417'914	7'417'914	7'682'600	7'682'600
720	Abwasserentsorgung	8'412'896.98	8'412'896.98	7'417'914	7'417'914	7'682'600	7'682'600

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>8'412'896.98</b>	<b>8'412'896.98</b>	<b>7'417'914</b>	<b>7'417'914</b>	<b>7'682'600</b>	<b>7'682'600</b>
73	<b>Abfall</b>	<b>7'203'176.99</b>	<b>7'212'574.91</b>	<b>6'207'015</b>	<b>6'211'615</b>	<b>6'141'370</b>	<b>6'144'370</b>
	Netto	9'397.92		4'600		3'000	
730	<b>Abfall</b>	<b>7'203'176.99</b>	<b>7'212'574.91</b>	<b>6'207'015</b>	<b>6'211'615</b>	<b>6'141'370</b>	<b>6'144'370</b>
	Netto	9'397.92		4'600		3'000	
7300	<b>Tierkörperbeseitigung</b>	<b>36'417.30</b>	<b>25'857.90</b>	<b>40'000</b>	<b>22'000</b>	<b>41'000</b>	<b>23'000</b>
7301	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>7'166'759.69</b>	<b>7'186'717.01</b>	<b>6'167'015</b>	<b>6'189'615</b>	<b>6'100'370</b>	<b>6'121'370</b>
74	<b>Verbauungen</b>	<b>259'214.70</b>	<b>31'844.00</b>	<b>350'300</b>	<b>32'100</b>	<b>284'900</b>	<b>26'100</b>
	Netto		227'370.70		318'200		258'800
741	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>259'214.70</b>	<b>31'844.00</b>	<b>350'300</b>	<b>32'100</b>	<b>284'900</b>	<b>26'100</b>
	Netto		227'370.70		318'200		258'800
7410	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>259'214.70</b>	<b>31'844.00</b>	<b>350'300</b>	<b>32'100</b>	<b>284'900</b>	<b>26'100</b>
75	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>917'135.93</b>	<b>22'886.15</b>	<b>1'071'960</b>	<b>25'000</b>	<b>1'090'850</b>	<b>20'000</b>
	Netto		894'249.78		1'046'960		1'070'850
750	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>917'135.93</b>	<b>22'886.15</b>	<b>1'071'960</b>	<b>25'000</b>	<b>1'090'850</b>	<b>20'000</b>
	Netto		894'249.78		1'046'960		1'070'850
7500	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>917'135.93</b>	<b>22'886.15</b>	<b>1'071'960</b>	<b>25'000</b>	<b>1'090'850</b>	<b>20'000</b>
77	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>1'999'534.48</b>	<b>548'307.40</b>	<b>2'166'850</b>	<b>537'132</b>	<b>2'081'050</b>	<b>520'900</b>
	Netto		1'451'227.08		1'629'718		1'560'150
771	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>1'519'404.68</b>	<b>371'845.30</b>	<b>1'643'120</b>	<b>372'500</b>	<b>1'606'600</b>	<b>380'900</b>
	Netto		1'147'559.38		1'270'620		1'225'700
7710	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>1'519'404.68</b>	<b>371'845.30</b>	<b>1'643'120</b>	<b>372'500</b>	<b>1'606'600</b>	<b>380'900</b>
779	<b>Umweltschutz</b>	<b>480'129.80</b>	<b>176'462.10</b>	<b>523'730</b>	<b>164'632</b>	<b>474'450</b>	<b>140'000</b>
	Netto		303'667.70		359'098		334'450
7790	<b>Umweltschutz</b>	<b>480'129.80</b>	<b>176'462.10</b>	<b>523'730</b>	<b>164'632</b>	<b>474'450</b>	<b>140'000</b>
79	<b>Raumordnung</b>	<b>2'858'410.72</b>	<b>1'571'723.30</b>	<b>2'661'961</b>	<b>1'530'000</b>	<b>4'472'296</b>	<b>2'936'181</b>
	Netto		1'286'687.42		1'131'961		1'536'115
790	<b>Raumordnung</b>	<b>2'858'410.72</b>	<b>1'571'723.30</b>	<b>2'661'961</b>	<b>1'530'000</b>	<b>4'472'296</b>	<b>2'936'181</b>
	Netto		1'286'687.42		1'131'961		1'536'115
7900	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>2'657'812.32</b>	<b>1'571'723.30</b>	<b>2'489'961</b>	<b>1'530'000</b>	<b>4'300'296</b>	<b>2'936'181</b>
7907	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>200'598.40</b>		<b>172'000</b>		<b>172'000</b>	
8	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>340'210.30</b>	<b>1'716'058.05</b>	<b>286'480</b>	<b>1'772'120</b>	<b>302'320</b>	<b>1'802'100</b>
	Netto	1'375'847.75		1'485'640		1'499'780	
87	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>306'740.30</b>	<b>1'682'588.05</b>	<b>239'460</b>	<b>1'725'100</b>	<b>265'320</b>	<b>1'765'100</b>
	Netto	1'375'847.75		1'485'640		1'499'780	
871	<b>Elektrizität</b>		<b>1'670'886.00</b>		<b>1'700'000</b>		<b>1'700'000</b>
	Netto	1'670'886.00		1'700'000		1'700'000	
8710	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>1'670'886.00</b>		<b>1'700'000</b>		<b>1'700'000</b>
879	<b>Energie</b>	<b>306'740.30</b>	<b>11'702.05</b>	<b>239'460</b>	<b>25'100</b>	<b>265'320</b>	<b>65'100</b>
	Netto		295'038.25		214'360		200'220
8790	<b>Energie allgemein</b>	<b>306'740.30</b>	<b>11'702.05</b>	<b>239'460</b>	<b>25'100</b>	<b>265'320</b>	<b>65'100</b>
89	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>33'470.00</b>	<b>33'470.00</b>	<b>47'020</b>	<b>47'020</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>
890	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>33'470.00</b>	<b>33'470.00</b>	<b>47'020</b>	<b>47'020</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>
8900	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>33'470.00</b>	<b>33'470.00</b>	<b>47'020</b>	<b>47'020</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>
9	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>22'010'319.11</b>	<b>128'981'109.78</b>	<b>21'089'560</b>	<b>125'358'800</b>	<b>21'120'182</b>	<b>138'171'811</b>
	Netto	106'970'790.67		104'269'240		117'051'629	
91	<b>Steuern</b>	<b>994'481.80</b>	<b>119'909'626.60</b>	<b>1'120'000</b>	<b>114'748'000</b>	<b>1'120'000</b>	<b>124'818'000</b>

## 92 Budget 2022 Funktionale Gliederung 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Netto	118'915'144.80		113'628'000		123'698'000	
	<b>Steuern</b>	<b>994'481.80</b>	<b>119'909'626.60</b>	<b>1'120'000</b>	<b>114'748'000</b>	<b>1'120'000</b>	<b>124'818'000</b>
9100	Netto	118'915'144.80		113'628'000		123'698'000	
	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>993'712.80</b>	<b>102'457'546.90</b>	<b>1'120'000</b>	<b>99'898'000</b>	<b>1'120'000</b>	<b>109'168'000</b>
9101	<b>Sondersteuern</b>		<b>7'231'588.05</b>		<b>4'350'000</b>		<b>4'850'000</b>
9102	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>10'220'491.65</b>		<b>10'500'000</b>		<b>10'800'000</b>
9103	<b>Hundetaxe</b>	<b>769.00</b>					
93	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>11'828'578.00</b>	<b>640'637.00</b>	<b>11'201'260</b>	<b>635'000</b>	<b>10'567'370</b>	<b>647'700</b>
	Netto		11'187'941.00		10'566'260		9'919'670
930	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>11'828'578.00</b>	<b>640'637.00</b>	<b>11'201'260</b>	<b>635'000</b>	<b>10'567'370</b>	<b>647'700</b>
	Netto		11'187'941.00		10'566'260		9'919'670
9300	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>11'828'578.00</b>	<b>640'637.00</b>	<b>11'201'260</b>	<b>635'000</b>	<b>10'567'370</b>	<b>647'700</b>
95	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>2'356'394.20</b>		<b>1'770'000</b>		<b>1'350'000</b>
	Netto	2'356'394.20		1'770'000		1'350'000	
950	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>2'356'394.20</b>		<b>1'770'000</b>		<b>1'350'000</b>
	Netto	2'356'394.20		1'770'000		1'350'000	
9500	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>2'356'394.20</b>		<b>1'770'000</b>		<b>1'350'000</b>
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>4'911'872.46</b>	<b>6'051'025.33</b>	<b>4'501'500</b>	<b>8'155'800</b>	<b>5'157'512</b>	<b>11'306'111</b>
	Netto	1'139'152.87		3'654'300		6'148'599	
961	<b>Zinsen</b>	<b>4'147'135.98</b>	<b>679'485.78</b>	<b>4'053'660</b>	<b>573'000</b>	<b>4'055'925</b>	<b>563'000</b>
	Netto		3'467'650.20		3'480'660		3'492'925
9610	<b>Zinsen</b>	<b>4'147'135.98</b>	<b>679'485.78</b>	<b>4'053'660</b>	<b>573'000</b>	<b>4'055'925</b>	<b>563'000</b>
963	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>710'543.67</b>	<b>4'907'459.55</b>	<b>418'840</b>	<b>7'482'800</b>	<b>1'079'587</b>	<b>10'733'111</b>
	Netto	4'196'915.88		7'063'960		9'653'524	
9630	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>710'543.67</b>	<b>4'907'459.55</b>	<b>418'840</b>	<b>7'482'800</b>	<b>1'079'587</b>	<b>10'733'111</b>
969	<b>Finanzvermögen</b>	<b>54'192.81</b>	<b>464'080.00</b>	<b>29'000</b>	<b>100'000</b>	<b>22'000</b>	<b>10'000</b>
	Netto						12'000
9690	<b>Finanzvermögen</b>	<b>54'192.81</b>	<b>464'080.00</b>	<b>29'000</b>	<b>100'000</b>	<b>22'000</b>	<b>10'000</b>
	Netto	409'887.19		71'000			
97	<b>Rückverteilungen</b>		<b>23'426.65</b>		<b>50'000</b>		<b>50'000</b>
	Netto	23'426.65		50'000		50'000	
971	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>23'426.65</b>		<b>50'000</b>		<b>50'000</b>
	Netto	23'426.65		50'000		50'000	
9710	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>23'426.65</b>		<b>50'000</b>		<b>50'000</b>
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'275'386.85</b>		<b>4'266'800</b>		<b>4'275'300</b>	
	Netto		4'275'386.85		4'266'800		4'275'300
990	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'275'386.85</b>		<b>4'266'800</b>		<b>4'275'300</b>	
	Netto		4'275'386.85		4'266'800		4'275'300
9900	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>100.00</b>					
9901	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'275'286.85</b>		<b>4'266'800</b>		<b>4'275'300</b>	