



# Budget 2023



## 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
<b>2 Erläuterungen.....</b>	<b>10</b>
2.1 Allgemeines .....	10
2.1.1 Betrieblicher Aufwand (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) .....	13
2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) .....	15
2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung .....	17
2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis .....	18
2.2 Investitionen .....	18
<b>3 Ergebnis.....</b>	<b>19</b>
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	19
3.1.1 Erfolgsrechnung.....	19
3.1.2 Investitionsrechnung .....	20
3.1.3 Finanzierungsergebnis.....	20
3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt.....	20
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....	21
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz .....	22
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Entsorgungs-/ Nicht-Entsorgungsmonopol).....	22
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung KEGUL (Nachsorge + Endabdeckung).....	23
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	23
<b>4 Erfolgsrechnung .....</b>	<b>24</b>
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung .....	24
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	25
<b>5 Investitionsrechnung .....</b>	<b>26</b>
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	26
<b>6 Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>27</b>
6.1 Auswertungen.....	27
6.2 Kommentare zu den Auswertungen.....	27
6.2.1 Spezialfinanzierung im Eigenkapital.....	27
6.2.2 Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule".....	27

6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen .....	27
6.2.4 Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve" .....	28
6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag im Vergleich zum gesamten Eigenkapital .....	28
<b>7 Finanzkennzahlen .....</b>	<b>29</b>
7.1 Nettoverschuldungsquotient .....	29
7.2 Selbstfinanzierungsgrad .....	29
7.3 Selbstfinanzierungsanteil .....	29
7.4 Zinsbelastungsanteil .....	30
7.5 Kapitaldienstanteil .....	30
7.6 Bruttoverschuldungsanteil .....	30
7.7 Investitionsanteil .....	30
<b>8 Antrag des Gemeinderates .....</b>	<b>31</b>
<b>Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2022 .....</b>	<b>32</b>
9.1 Sachgruppe 4-stellig 34 .....	32
9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig 41 .....	32
9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig 86 .....	32

## 0 Auf einen Blick

Das Budget 2023 weist im folgende Werte aus:

### Gestufferter Erfolgsausweis (in CHF)

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'795'345	-10'499'401	-5'282'427	-5'77'126
Ergebnis aus Finanzierung	3'154'564	3'571'526	5'722'189	3'043'007
Ausserordentliches Ergebnis	-2'633'756	800'312	-665'504	2'054'359
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'316'153</b>	<b>-6'127'562</b>	<b>-225'742</b>	<b>-673'760</b>
Ergebnis Spezialfinanzierungen (./.)	3'594'648	-905'883	-446'522	-673'760
<b>Gesamtergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt</b>	<b>-1'278'495</b>	<b>-5'221'679</b>	<b>220'780</b>	<b>0</b>
Total Aufwand	225'190'393	237'744'709	242'712'887	240'256'463
Total Ertrag	227'506'546	231'617'147	242'487'135	239'582'703
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>2'316'153</b>	<b>-6'127'562</b>	<b>-225'742</b>	<b>-673'760</b>

### Finanzierung Gesamthaushalt (in CHF)

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Selbstfinanzierung	17'015'847	6'057'163	14'751'262	13'067'661
Nettoinvestitionen	34'251'732	26'653'348	27'322'900	28'048'100
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-17'235'884</b>	<b>-20'596'185</b>	<b>-12'571'638</b>	<b>-14'980'439</b>

### Wichtige Kennzahlen Gesamthaushalt

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	339'000'000	374'000'000	386'571'638	401'707'724
Fremdkapital	368'398'885	398'804'939	411'376'577	426'512'663
Nettoschuld (Fremdkapital - Finanzvermögen)	119'648'724	140'244'909	152'816'547	167'952'633
Verwaltungsvermögen	208'981'397	225'036'089	241'002'789	256'583'689
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	5'000'899	-220'780	220'780	0
Einlage/Entnahme aus finanzpolitischer Re- serve	0	0	959'023	378'399
Gemeindesteueranlage	1.49	1.49	1.58	1.58
Sanierungsbeitrag an Pensionskasse	1'746'000	1'746'000	1'750'000	1'750'000
Selbstfinanzierungsgrad in %	49.68	22.73	53.99	46.59
Selbstfinanzierungsanteil in %	7.50	2.63	6.10	5.48
Zinsbelastungsanteil in %	0.92	0.66	0.87	0.93
Kapitaldienstanteil in %	5.27	5.25	5.57	6.16
Investitionsanteil in %	14.91	12.02	10.97	11.28
Nettoverschuldungsquotient in %	121.10	139.95	144.86	154.20
Bruttoverschuldungsanteil in %	154.15	165.98	163.54	172.01
Nettozinsbelastungsanteil in %	-1.73	-2.06	-3.73	-1.52

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. Praktisch gleichzeitig mit der Reduktion der Steueranlagen würde ein mehrjähriges Aufgabenüberprüfungsprogramm hochgefahren. Dank vereinten Kräften von Gemeinderat, Finanzkommission und Parlament ist es am 26.06.2022 gelungen die Stimmbürger von einer dringend notwendigen Erhöhung der Steueranlage von 1.49 auf 1.58 zu überzeugen. Die Steueranlage kann deshalb ab 2022 auf 1.58 erhöht werden. Damit können die jährlichen Steuereinnahmen um ca. CHF 6.5 Mio. erhöht werden.

Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist mit der neuen Steueranlage von 1.58 für das Jahr 2023 einen Ertragsüberschuss vor Einlage in die fin.pol. Reserve von CHF 378'399 auf. Für das positive Ergebnis beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) zeigen sich insbesondere folgende Faktoren verantwortlich:

Der Fiskalertrag wurde unter Berücksichtigung der Hochrechnung vom Juni 2022 für 2023 berechnet. Den geplanten Steuereinnahmen liegen folgende Überlegungen zu Grunde:

- Entwicklung des Steuerertrages bei den natürlichen Personen entlang der durchschnittlich erwarteten Bevölkerungsentwicklung, einer Teuerung von 2 %, welche in 2023 mit 0.5% wurde (Annahme: nur ein Teil der Einkommen profitieren von einem Teuerungsausgleich; zusätzlicher Risikoabschlag CHF 0.2 Mio.)
- Negative Coroneffekte bei den juristischen Personen belaufen sich im Jahr 2023 noch auf knapp CHF 450'000, bei einem jährlichen durchschnittlichen Wachstum von 2 %.

Personalaufwand:

- zusätzliche Belastung durch Erhöhung des Stellenetats in der Höhe von ca. CHF 0.9 Mio. (Netto).
- Für individuelle Lohnmassnahmen wurden 0.7% vorgesehen.
- Teuerungszulage von 1% im Budget 2023 berücksichtigt. Dies auch unter Berücksichtigung der Resultate einer langfristigen Zeitreihenanalyse (2011 bis 2021): Über diesen Zeitraum wird unter Berücksichtigung des in 2018 genehmigten Teuerungsausgleiches für die Mitarbeiter noch eine positive Entwicklung zu Gunsten der Mitarbeiter (+0.8%) im Vergleich zur Teuerung verzeichnet.

Im Sach- und übrigen Betriebsaufwand sind folgende Punkte erwähnenswert:

- Erstmalig keine weiteren Effekte aus Aufgabenüberprüfung AÜP vorgesehen.
- Durch die notwendige Reduktion der Aktivierungsgrenze konnten knapp CHF 1 Mio. in die Investitionsrechnung verschoben werden.
- Dadurch entstand ein Mehrbedarf an Abschreibungen in der Höhe von ca. CHF 130'000.
- Zunahme der Energiekosten aufgrund steigender Energiepreise (zu Budget 2022 CHF +0.1 Mio., zu Rechnung 2021 ca. CHF 270'000).
- Tendenziell höherer Bedarf bei Unterhalt und Reparaturen. Allerdings liegen noch keine konkreten Werte vor. Die vertiefte Analyse wurde durch den Gemeinderat in Auftrag gegeben.
- Finanzaufwand: durch die deutlich steigenden Zinssätze steigt der Zinsaufwand auf ca. CHF 2.7 Mio. Dies entspricht einer Zunahme von ca. CHF +0.7 Mio. zu Budget 2022. Allerdings ist der Markt zum Zeitpunkt der Budgetierung als äusserst volatil zu bezeichnen. Der Zinssatz der Gesamtverschuldung wird für das Budget 2023 mit 0.69% berechnet. Die Prognose des Zinssatzes für das Jahr 2030 beträgt 1.67 %. Der durchschnittliche Zinssatz bei Neuverschuldungen wurde für das Jahr 2023 mit 1.26 % veranschlagt und erhöht sich bis in Jahr 2030 auf 1.86 %. Heute vorauszusagen, wo sich im 2030 der Zinssatz für Finanzierungen befinden wird, ist jedoch äusserst schwierig.
- Auf eine Einlage in die Zinsschwankungsreserve wird verzichtet. Nach geltenden Berechnungen müsste sich die Einlage maximal auf knapp CHF 1.8 Mio. belaufen. Wenn die Einlage getätigt würde, würde die Gemeinde einen Aufwandsüberschuss von ca. CHF -1.2 Mio. ausweisen, mit entsprechenden Auswirkungen auf den Bilanzüberschuss-/Fehlbetrag

- Ausserordentlicher Aufwand: Einlagen aus Einnahmen der Planungsvorteile zwecks Bildung Reserve Planungsvorteile. Für 2023 sind Einlagen in der Höhe von CHF 715'000 vorgesehen. Ebenso wird die Einlage in die finanzpolitische Reserve über den ausserordentlichen Aufwand gebildet. Die Höhe der Einlage entspricht im vorliegenden Fall dem Ertragsüberschuss im allg. (Steuerhaushalt)

Im Budget 2023 wurde wiederum die Teilauflösung der Neubewertungsreserve, welche zwingend bei der Einführung von HRM2 geöffnert worden war, eingeplant. Die Neubewertungsreserve wird bis 2025 linear zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst (für das Jahr 2023 beträgt die ergebnisverbessernde Auflösung CHF 2.64 Mio.)

Weiterhin sind grosse Investitionen notwendig, um die Weiterentwicklung der Gemeinde fortzuführen (Arealentwicklungen, Neubau und Sanierungen von Schulräumen, Verkehrsinfrastrukturen usw.). Diese geplanten Investitionen wirken sich zukünftig weiterhin negativ auf den Finanzierungsfehlbetrag aus (Zunahme der Verschuldung um CHF 15'136'086). Im Jahr 2023 sind Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) von CHF 26.7 Mio. (vor Realisierungsquote von 85%) und für die Spezialfinanzierungen von CHF 5.3 Mio. geplant (Gesamthaushalt 2023: CHF 32.0).

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 2023 dienen die Jahresrechnung 2021 und die Finanzstrategie. Zusätzlich wurde das Budget 2022, Erkenntnisse aus der Hochrechnung 2022 (Stand Juni), sowie der Integrierte Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2023 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) beträgt die Abschreibung auch 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 Vermögenswerten berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die im Budget 2023 berechneten Abschreibungen basieren auf dem erhobenen Investitionsbedarf unter Berücksichtigung der erwarteten Investitionsrealisierungsquoten: im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) zu ca. 85 % und bei den Spezialfinanzierungen zu 100 %. Die Abschreibungen steigen im Budget 2023 im Vergleich zum Budget 2022 um CHF 1.1 Mio. auf insgesamt CHF 12.4 Mio. (Gesamthaushalt) an.

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

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind im vorliegenden Budget 2023 nicht budgetiert. Der Bilanzfehlbetrag beträgt per Ende 2021 CHF 220'779. Das Budget 2022 rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'179'803. Dies würde in 2022 einen Bilanzüberschuss von CHF 959'024 ergeben. Der im Budget 2023 ausgewiesene Ertragsüberschuss von CHF 378'399 wird der finanzpolitischen Reserve gutgeschrieben. Das Ergebnis nach Einlage in die finanzpolitische Reserve beläuft sich auf CHF 0.

### 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. Aufgrund des langjährigen strukturellen Defizits, der anstehenden Investitionstätigkeiten und der damit zunehmenden Fremdverschuldung, wie auch der tiefen Selbstfinanzierung hat der Gemeinderat und das Parlament mit dem Budget 2022 eine Erhöhung der Steueranlage auf 1.58 dem Stimmbürger vorgelegt. An der Abstimmung vom 29.06.2022 wurde mit knapp 70 % das Budget 2022 mit der damit verbundenen Erhöhung der Steueranlage deutlich angenommen. Diese dringend benötigte Erhöhung der Steueranlage wird zu einer Stabilisierung des Ergebnisses beitragen. Um den nachhaltigen Erfolg sicherstellen zu können, ist unverändert ein sparsamer und wirksamer Umgang mit den finanziellen Ressourcen notwendig.

- a) Gemeindesteueranlage: 1.58 Einheiten (bis 2021: 1.49)
- b) Liegenschaftssteuer: 1.2 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)

### 1.5 Aktivierungsgrenzen

Der Gemeinderat hat entschieden die Aktivierungsgrenze für die Haushalte per 2023 auf CHF 50'000 zu reduzieren. Gemäss Art. 79a der Gemeindeverordnung können Gemeinden mit über 10'000 Einwohnern Investitionen bis CHF 100'000 der Erfolgsrechnung belasten und erst ab CHF 100'000 als Investitionen aktivieren. Diese Regelung gilt nur, wenn der Gemeinderat nichts anders definiert. Der Gemeinderat vertritt die Auffassung, dass CHF 100'000 für die Grössenordnung der Gemeinde zu hoch ist und dem langjährigen Nutzen der Investitionsobjekte mit einer dermassen hohen Aktivierungsgrenze zu wenig Rechnung getragen wird. Deshalb hat der Gemeinderat beschlossen die Aktivierungsgrenze für beide Haushalte zu senken. Per 2023 gelten folgende Aktivierungsgrenzen:

- Allgemeiner (Steuer-)Haushalt: CHF 50'000
- Spezialfinanzierte Haushalte: CHF 50'000

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

#### Erfolgsrechnung (in CHF)

	GESAMT Rechnung 2021	GESAMT Budget 2022	SPEZ.FI- NANZ. Budget 2023	STEUERN Budget 2023	GESAMT Budget 2023
30 - Personalaufwand	56'004'678	56'588'280	6'376'688	51'910'186	58'286'874
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'680'723	27'773'981	6'248'350	23'490'665	29'739'015
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'552'029	11'309'700	921'400	11'499'100	12'420'500
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'036'643	5'325'500	5'315'150	--	5'315'150
36 - Transferaufwand	123'881'401	133'748'331	5'603'628	123'250'677	128'854'305
39 - Interne Verrechnungen	474'548	510'270	79'000	457'120	536'120
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>223'630'022</b>	<b>235'256'062</b>	<b>24'544'216</b>	<b>210'607'748</b>	<b>235'151'964</b>
40 - Fiskalertrag	122'248'575	124'955'000	148'300	130'170'090	130'318'390
41 - Regalien und Konzessionen	2'329'560	2'229'000	--	2'280'000	2'280'000
42 - Entgelte	43'467'186	46'019'495	19'818'000	25'961'360	45'779'360
43 - Verschiedene Erträge	2'475'641	4'979'781	600'000	2'332'800	2'932'800
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'650'262	2'370'200	2'423'600	--	2'423'600
46 - Transferertrag	40'484'850	48'909'889	450'556	44'660'012	45'110'568
49 - Interne Verrechnungen	474'548	510'270	79'000	457'120	536'120
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>213'130'621</b>	<b>229'973'635</b>	<b>23'519'456</b>	<b>205'861'382</b>	<b>229'380'838</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-10'499'401</b>	<b>-5'282'427</b>	<b>-1'024'760</b>	<b>-4'746'366</b>	<b>-5'771'126</b>
34 - Finanzaufwand	3'274'970	3'736'911	--	3'890'900	3'890'900
44 - Finanzertrag	6'846'497	9'459'100	351'000	6'582'907	6'933'907
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3'571'527</b>	<b>5'722'189</b>	<b>351'000</b>	<b>2'692'007</b>	<b>3'043'007</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-6'927'874</b>	<b>439'762</b>	<b>-673'760</b>	<b>-2'054'359</b>	<b>-2'728'119</b>
38 - Ausserordentlicher Aufwand	10'839'716	3'719'904	--	1'213'599	1'213'599
48 - Ausserordentlicher Ertrag	11'640'028	3'054'400	--	3'267'958	3'267'958
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>800'312</b>	<b>-665'504</b>	<b>--</b>	<b>2'054'359</b>	<b>2'054'359</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-6'127'562</b>	<b>-225'742</b>	<b>-673'760</b>	<b>--</b>	<b>-673'760</b>
*) Spezialfinanzierungen (./.)	-905'883	-446'522	-673'760	--	-673'760
<b>Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt</b>	<b>-5'221'679</b>	<b>220'780</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>0</b>

## \*) Spezialfinanzierungen (in CHF)

	SPEZ.FINANZ. Rechnung 2021	SPEZ.FINANZ. Budget 2022	SPEZ.FINANZ. Budget 2023
<b>Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen</b>	<b>-905'883</b>	<b>-446'522</b>	<b>-673'760</b>
Feuerwehr	234'630	-105'271	65'469
Abfallbewirtschaftung (Entsorgungs-/Nicht-Entsorgungsmonopol)	64'781	-510'945	-146'039
KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	137'097	-432'425	-262'201
Wasserversorgung	-224'991	363'223	219'695
Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	-1'117'400	238'896	-550'684

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

Einlagen in finanzpolitische Reserve	CHF	378'399
Einlagen in Spezialfinanzierung Zinsschwankungsreserve	CHF	0
Einlagen in Spezialfinanzierung Ausgleich von Planungsvorteilen	CHF	715'200
Einlagen in Spezialfinanzierung Teilautonome Volksschule	CHF	120'000
<b>TOTAL ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>CHF</b>	<b>1'213'599</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	497'958
Entnahme aus Neubewertungsreserve	CHF	2'640'000
<b>TOTAL ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>CHF</b>	<b>3'267'958</b>

Das Gesamtergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) weist einen Überschuss von CHF 378'399 vor Einlage in die finanzpolitische Reserve aus. Diese Einlage muss zwingend vorgenommen werden, wenn kein Bilanzfehlbetrag besteht. Die Spezialfinanzierungen budgetieren ein Defizit von gesamthaft CHF 610'892. Beeinflusst wird das Budget 2023 insbesondere von folgenden Faktoren:

**Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von rund CHF 5.7 Mio. aus. Es hat sich gegenüber dem Budget 2022 um rund CHF 0.5 Mio. verschlechtert:

- Auf der Ertragsseite werden im Bereich Fiskalertrag insgesamt CHF 5.3 Mio. Mehreinnahmen zu Budget 2022 erwartet. Die deutliche Erhöhung berücksichtigt die Einschätzungen zur Entwicklung des Steuerertrags für 2022 (Basis Hochrechnung Juni). Der Gemeinderat beantragte mit dem Budget 2022, aufgrund des anhaltenden strukturellen Defizits, eine Steuersatzerhöhung von 1,49 auf 1,58 Einheiten. Im Budget 2023 wurde deshalb mit dem Steuersatz von 1.58 Einheiten gerechnet.
- Der Personalaufwand erhöht nebst den üblichen individuellen Lohnmassnahmen (+0.7%) zusätzlich bedingt durch den Teuerungsausgleich (1%) sowie einer Personalbestandserhöhung um ca. CHF 1.7 Mio.
- Der Sach- und übrige Betriebsaufwand wurde entlang der Mehrjahresentwicklung und unter Berücksichtigung der Entscheidungen des Gemeinderates budgetiert. Insgesamt erhöhen sich die Kosten um ca. CHF 2 Mio.. Nebst einem generellen Mehrbedarf hat auch das Einstellen der Aufgabenüberprüfung einen ergebnisbelastenden Effekt von ca. CHF 1 Mio.

- Das Investitionsvolumen führt unverändert zu einer Zunahme der Abschreibungen. Gleichzeitig gilt zu berücksichtigen, dass im Vergleich zu 2022 die Reduktion der Aktivierungsgrenze zu einer Erhöhung der Abschreibungen in der Höhe von ca. CHF130'000 erhöht.
- Im Transferaufwand konnte aufgrund der Prognoseannahmen des Kantons (Version Juni 2022) mit weniger Aufwand gerechnet werden. Im Vergleich zum Budget 2022 wird mit rund CHF 4.9 Mio. weniger Aufwand gerechnet.

### Ergebnis aus Finanzierung

Die Finanzierung weist gegenüber dem Budget 2022 eine Verschlechterung von CHF 2.7 Mio. aus. Dies ist vorwiegend auf den Einmaleffekt infolge der Neubewertung von Liegenschaften und Grundstücken im Finanzvermögen zurückzuführen, welcher im Budget 2022 mit rund CHF 2,5 Mio. eingestellt ist. Im Finanzaufwand gibt es eine geringfügige Veränderung nach oben, was auf eine leichte Steigerung bei den Zinsen (Anziehen der Zinssätze) zurückzuführen ist.

### Operatives Ergebnis

Das operative Ergebnis weist ein Defizit von rund CHF 2.7 Mio. im Gesamthaushalt und ca. CHF 2.0 Mio. beim allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) aus. Im Vergleich zum Vorjahresbudget verschlechtert sich das operative Ergebnis um ca. CHF 3.0 Mio., hauptsächlich wegen den wegfallenden zusätzlichen Bewertungseffekten im Finanzvermögen.

### Ausserordentliches Ergebnis

Gegenüber dem Budget 2022 weist das a.o. Ergebnis Gesamthaushalt (Überschuss von CHF 2.0 Mio.) ein um CHF 2.7 Mio. besseres Ergebnis aus. Die gegenüber dem Vorjahr geringere Einlage in die Spezialfinanzierung "Ausgleich von Planungsvorteilen" von CHF 1.9 Mio. führt zu der deutlichen Verbesserung. Gleichzeitig wurde mit mehr Entnahmen aus der Spezialfinanzierung "Ausgleich von Planungsvorteilen" von rund CHF 0.4 Mio. gerechnet.

### Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2023 schliesst somit wie folgt ab:

- Budget allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt vor Einlage finanzpolitische Reserve	CHF 378'399
- Budget allgemeiner Haushalt/Steuerhaushalt nach Einlage finanzpolitische Reserve	CHF 0
- Budget der Spezialfinanzierungen (inkl. Einlagen / Entnahmen SF)	CHF-673'760

## 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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Personalaufwand</b>	50'043'123	50'095'980	51'910'186	3.6 ↗	3.7 ↗

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 1.8 Mio. oder 3.6% zu. Darin berücksichtigt ist u.a. die seit 2016 auch der vom Volk beschlossene Beitrag von jährlich CHF 1,75 Mio. zugunsten der Mitarbeitenden der Gemeinde infolge des Primatwechsels (Vom Leistungs- zum Beitragsprimat) an die Pensionskasse der Gemeinde. Der Gemeinderat hat im Budgetprozess zusätzliche Stellen in der Höhe von rund CHF 0.9 Mio. für das Jahr 2023 beschlossen. Der für 2023 berücksichtigte Teuerungsausgleich beläuft sich auf 1%. Bis Ende 2021 belief sich die Teuerung zu Gunsten der Mitarbeiter auf +0.8%.

#### Sach- und übriger Betriebsaufwand in CHF

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	23'311'360	21'782'371	23'490'665	7.84 ↗	0.77 →

Im Vergleich zur Rechnung 2021 ist der Sachaufwand nur minim angestiegen. Hingegen nimmt dieser gegenüber dem Budget 2022 um rund CHF 1,7 Mio. zu. Durch die Reduktion der Aktivierungsgrenze wurde auch eine Reduktion des Sach- und übrigen Betriebsaufwandes erwirkt. Der trotzdem verbleibende Anstieg ist unter anderem auf den Verzicht auf die Weiterführung der Aufgabenüberprüfungen von rund CHF 1.0 Mio. sowie auf die Zunahme beim Baulichen Unterhalt und bei den Dienstleistungen / Honoraren für Dritte von je ca. CHF 0.4 Mio. zurückzuführen.

#### Abschreibungen Verwaltungsvermögen in CHF

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	9'847'979	10'397'500	11'499'100	10.59 ↗	16.77 ↗

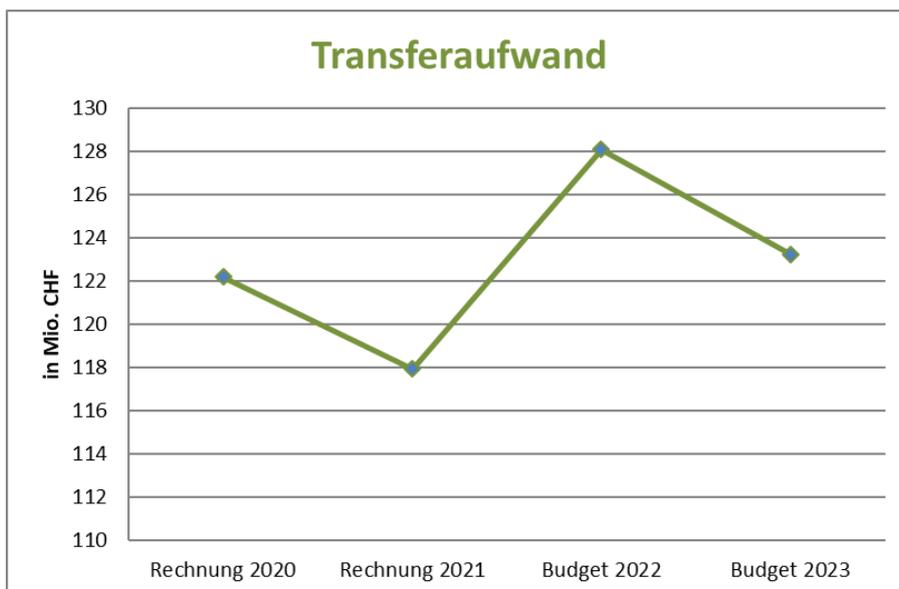
Die Abschreibungen haben gegenüber der Rechnung 2021 um 16.77 % bzw. CHF 1.65 Mio. zugenommen. Auch im Vergleich zum Budget 2022 steigen die Abschreibungen um weitere 10.59 % an. Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens belasten während 16 Jahren (2016 – 2031) mit CHF 4.3 Mio. konstant die Rechnung. Die Abschreibungen des ab 2016 investierten Verwaltungsvermögens generieren im Jahr 2023 ca. CHF 7.2 Mio. Abschreibungen. Der Abschreibungsaufwand hat im Jahr 2023 durch die Reduktion der Aktivierungsgrenze zusätzlich um ca. CHF 130'000 zugenommen. Die Abschreibungen für das Jahr 2023 wurden gemäss der Investitionsplanung im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einem Realisierungsgrad von 85 % und bei den Spezialfinanzierungen mit 100 % gerechnet.

### Transferaufwand in CHF

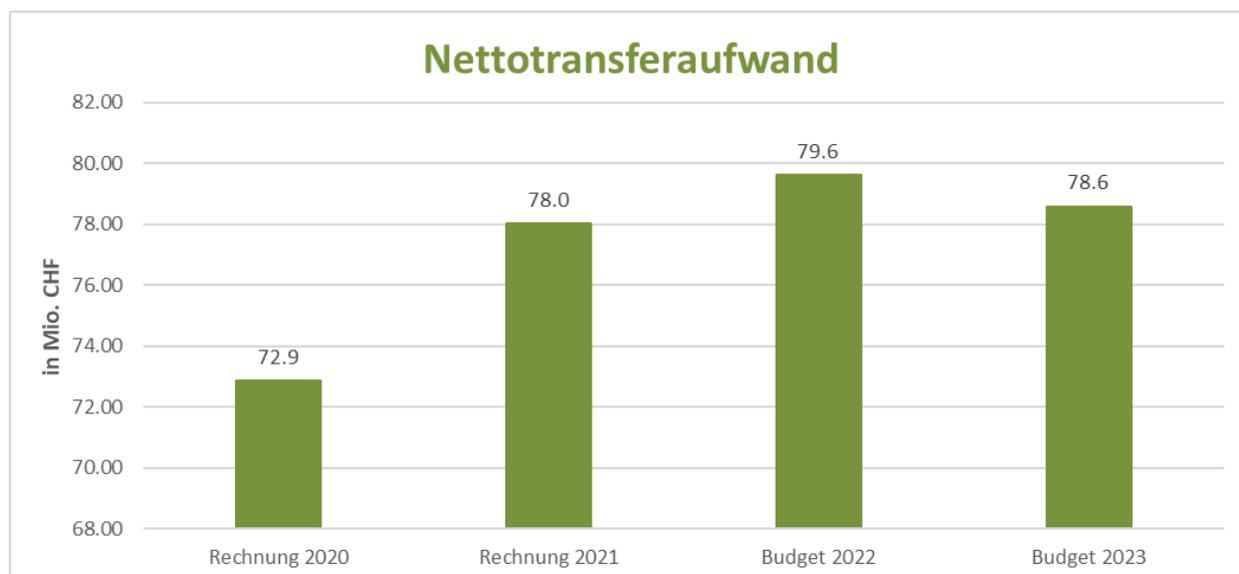
	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Transferaufwand</b>	117'940'123	128'081'563	123'250'677	- 3.77 ↘	4.50 ↗

Die Sachgruppe "Transferaufwand" macht rund 57 % des Gesamtaufwandes im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) aus. Darin enthalten sind alle Transferzahlungen an Dritte (Bund, Kanton, andere Gemeinwesen, Unternehmen, Vereine, Private), welche nicht direkt mit einer Gegenleistung verbunden sind. Enthalten sind z.B. alle Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme FILAG, Beiträge, Entschädigungen, Abschreibungen, Investitionsbeiträge usw. Für die Berechnung der FILAG-Zahlen wurden die Prognoseannahmen des Kantons vom Juni 2022 verwendet. Es handelt sich hierbei um gebundene Ausgaben, deren Höhe nicht oder nur sehr eingeschränkt beeinflusst werden kann.

Der gesamte Transferaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 4.8 Mio. oder rund 3.77 % ab. Dies liegt vor allem an den deutlich tieferen Prognoseannahmen des Kantons betreffend den FILAG Zahlungen.



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 dieses Effektes resultiert von 2020 bis 2023 eine Zunahme des Nettotransferaufwandes von CHF 3.9 Mio. statt der erkennbaren CHF 1.2 Mio.



## 2.1.2 Betrieblicher Ertrag (allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt)

### Fiskalertrag in CHF

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Fiskalertrag</b>	122'100'275	124'808'000	130'170'090	4.29 ↗	6.6 ↗

Der Fiskalertrag (Summe aller Einnahmen aus Steuern) nimmt gegenüber dem Budget 2022 um rund CHF 5.4 Mio. zu. Ab 2022 wird mit einer Steueranlage von 1.58 gerechnet (bis 2021: 1.49). Zusätzlich sind bei den juristischen Personen ca. CHF 0.5 Mio. für potentiell negative Coranaeffekte berücksichtigt.

### Direkte Steuern natürliche Personen in CHF

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>93'604'904</b>	<b>100'052'000</b>	<b>101'387'090</b>	<b>1.3 ↗</b>	<b>8.3 ↗</b>
Einkommenssteuern natürliche Personen	82'351'290	88'374'000	88'686'090	0.3 →	7.6 ↗
Vermögenssteuern natürliche Personen	9'327'324	9'253'000	10'671'000	15.32 ↗	14.41 ↗
Quellensteuer natürliche Personen	1'926'290	2'425'000	2'030'000	-16.29 ↘	5.38 ↗

Aufgrund der Entwicklung der effektiven Steuererträge aus dem Rechnungsabschluss 2021 sind die budgetierten Erträge im 2023 angepasst worden. Ab dem Budget 2022 ist auch der Mehrertrag aufgrund der Steuererhöhung um 0.9 Steuerzehntel sowie ein Bevölkerungswachstum von ca. 320 Einwohner enthalten.

**Direkte Steuern juristische Personen in CHF**

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>9'908'673</b>	<b>7'624'000</b>	<b>10'722'000</b>	<b>40.63 ↗</b>	<b>8.21 ↗</b>
Gewinnsteuern juristische Personen	9'786'334	7'295'000	10'561'000	44.77 ↗	7.92 ↗
Kapital- + Holdingsteuern juristische Personen	122'340	329'000	161'000	- 51.06 ↘	31.60 ↗

Bei den juristischen Personen wird unverändert mit einem wenn auch deutlich abgeschwächten Coronaeffekt von CHF 450'000 gerechnet. Im Budget 2022 beläuft sich dieser Effekt noch auf ca. CHF 0.9 Mio.

**Übrige direkte Steuern in CHF**

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Grundstücksteuern (Liegenschaftssteuern)</b>	<b>10'470'258</b>	<b>10'800'000</b>	<b>10'962'000</b>	<b>1.50 ↗</b>	<b>4.70 ↗</b>
<b>Übrige direkte Steuern</b>	<b>8'116'439</b>	<b>6'332'000</b>	<b>7'099'000</b>	<b>12.11 ↗</b>	<b>- 12.54 ↘</b>
Vermögensgewinnsteuern	4'635'367	4'800'000	4'895'000	1.98 ↗	5.60 ↗
Erbschafts- und Schenkungssteuern	3'242'602	1'350'000	2'022'000	49.78 ↗	- 37.70 ↘
Eingang abgeschriebene Steuern	238'470	182'000	182'000	0.00 →	- 23.68 ↘

**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 2022/2023 mit höheren Liegenschaftssteuern (Nachträge) gerechnet werden kann. Zudem ist die Bautätigkeit nach wie vor hoch.

**Übrige direkte Steuern:**

Vermögensgewinnsteuern – In der Rechnung 2021 konnten ausserordentliche Grundstückgewinnsteuererträge 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 2023 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 2023 wird auch hier der durchschnittliche Ertrag der letzten fünf Jahre herangezogen.

**Regalien und Konzessionen in CHF**

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>2'329'560</b>	<b>2'229'000</b>	<b>2'280'000</b>	<b>2.29 ↗</b>	<b>- 2.13 ↘</b>

Die Regalien und Konzessionen wurden im Rahmen der Vorjahre budgetiert.

**Entgelte in CHF**

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Entgelte</b>	25'200'376	26'184'995	25'961'360	- 0.85 →	3.02 ↗

Bei den Entgelten wird gegenüber dem Budget 2022 mit etwas geringeren Einnahmen gerechnet. Dies zeichnet sich beispielsweise bei den Busseneinnahmen ab.

**Verschiedene Erträge in CHF**

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Verschiedene Erträge</b>	2'365'199	4'179'781	2'332'800	- 44.19 ↘	- 1.37 ↘

Infolge der zu erwartenden niedrigeren Erträgen aus Planungsmehrwerten von CHF 1.9 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget haben sich die verschiedenen Erträge entsprechend minimiert.

**Transferertrag in CHF**

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Transferertrag</b>	39'905'997	48'464'333	44'660'012	- 7.85 ↘	11.91 ↗

Beim Lastenausgleich Sozialhilfegesetz (Rückerstattung der Sozialhilfekosten) muss gegenüber dem Vorjahr mit entsprechend tieferen Vergütungen des Kantons in der Höhe von rund CHF 3.67 Mio. gerechnet werden. Der Nettotransferaufwand reduziert sich gegenüber Budget 2022 um ca. CHF 1 Mio. und liegt noch CHF 0.6 Mio. über der Rechnung 2021 (siehe hierzu auch Angaben auf Seite 15 zum Thema Transferaufwand)

**2.1.3 Ergebnis aus Finanzierung**

Das Ergebnis aus Finanzierung stellt den gesamten Zinsaufwand sowie den Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens dem Zins- und Liegenschaftsertrag dieses Vermögens sowie dem Pacht- und Mietzins ertrag des Verwaltungsvermögens gegenüber. Der Ertrag des Finanzvermögens übersteigt dank den nach wie vor relativ tiefen Passivzinsen den Aufwand um CHF 2,7 Mio.

**Finanzaufwand in CHF**

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Finanzaufwand</b>	3'274'970	3'736'911	3'890'900	4.12 ↗	18.81 ↗

Der Finanzaufwand bewegt sich etwas über dem Rahmen der Vorjahre. Die Gemeinde hat aufgrund der ansteigenden Zinsen und dem unverändert steigenden Fremdfinanzierungsbedarf im Vergleich zu Budget 2021 eine Zunahme von ca. CHF 0.1 Mio. vorgesehen.

**Finanzertrag in CHF**

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Finanzertrag</b>	6'494'158	9'114'500	6'582'907	- 27.78 ↘	1.37 ↗

Der Finanzertrag war im Budget 2022 deutlich höher, da in diesem Jahr der Einmaleffekt infolge der Anpassung von Baurechtszinsen von Liegenschaften/Grundstücken im Finanzvermögen eingestellt ist. Der Finanzertrag wurde im Jahr 2023 wieder im normalen Rahmen budgetiert.

## 2.1.4 Ausserordentliches Ergebnis

### Ausserordentliches Ergebnis in CHF

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw.(%) BU 2022	Abw. (%) RG 2021
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	800'312	-665'504	2'054'359	308.87 ↗	256.7 ↗

Der ausserordentliche Aufwand von CHF 1.2 Mio. ist vorwiegend auf die geplante Einlage in die Spezialfinanzierung "Ausgleich von Planungsvorteilen" von CHF 715'200 sowie die Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 378'399 zurückzuführen. Letzteres muss zwingend budgetiert werden, beim Vorliegen eines Ertragsüberschusses und wenn die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen.

Der ausserordentliche Ertrag von CHF 3.3 Mio. resultiert zum grössten Teil aus der Entnahme der Neubewertungsreserve von rund CHF 2.64 Mio. Die Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 (ab 2021) linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Weiter sind Entnahmen aus der Spezialfinanzierung "Ausgleich von Planungsvorteilen" in der Höhe von rund CHF 0.5 Mio. budgetiert.

## 2.2 Investitionen

Im Jahr 2022 sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 32 Mio. geplant. Der Anteil der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen beträgt CHF 5.3 Mio. Durch den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind somit für CHF 26.7 Mio. Projekte zu finanzieren. Für die Berechnungen der Abschreibungen, des Finanzierungsfehlbetrages und weiteren Kennzahlen wurde im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einer Realisierungsquote von 85 % gerechnet, was Nettoinvestitionen von CHF 22.7 Mio. entspricht. Bei den Spezialfinanzierungen wurden die Investitionen für die Berechnung zu 100 % herangezogen.

Folgende Grossprojekte im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) (Gesamtkosten grösser CHF 3 Mio.) sind in den nächsten 10 Jahren angemeldet (Angaben ohne Realisierungsquote):

Aufgabe	Objekt (in Mio. CHF)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Total	
Bildung	Köniz; Schulanlage Buchsee, Sanierung und Erweiterung				0.3	0.3	1.5	2.0					4.1	
	Köniz Buchsee, Gebäudehüllensanierung Turnhalle							0.3	0.3	3.0	3.0		6.6	
	Köniz OZK, Sanierung Klassentrakte	0.1	0.9		0.1	3.0								4.1
	Liebefeld Hessgut Gesamtsanierung (KL, Aula, Turnhalle)										0.2	1.8	1.8	3.8
	Liebefeld Steinhölzli, Oberstufe, Erweiterung und Sanierung						0.3	0.3	2.0	3.5				6.1
	Wabern, neue Schulanlage Kleinwabern				0.2	0.3	0.9	0.9	4.0	6.6				12.9
	Wabern Morillon, Erweiterung Schulanlage	0.1	0.1	1.2	1.8	8.0	15.8	2.0						29.0
	Wabern, Lebermatt, Erweiterung/Sanierung Fussballfeld und Infrastruktur			0.2	1.9	1.0								3.1
	Schliem Blimo, Aula/Kl.-trakte, Gesamtsanierung	0.1		0.3	0.2	0.3	3.0	2.5	0.4					6.8
	Niederscherli Bodengässli, Sanierungen									1.0	2.0			3.0
	Niederwangen, Energetische Gesamtsanierung SA (inkl. neue Heizungsanlage, Haustechniksanierung)			0.4	0.3	2.0	1.9							4.6
	Niederwangen Juch, Schulraumerweiterung					0.2	3.0	1.0	0.2					4.4
	Oberwangen, Ausbau Farmco Gebäude zu Schulraum				0.2	3.0								3.2
	Spiegel, Gesamtsanierung / Erweiterung	5.5	4.1	3.6	4.9									18.1
	KIGA Diverse Anpassungen und Sanierungen				0.5				0.5		0.7	0.7	0.7	3.1
	Verkehr	Teilstrassensanierungen mit Werkleituersersatz	0.2	0.3	0.2	0.2	0.4	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	4.1
Wabern, SEFT Projekt 1; Tram Kleinwabern		0.2	0.2	0.2	0.1	0.7	2.0	2.0	2.0	0.8			8.2	
Werterhalt Strassen		0.7	0.3	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	8.2	
Wererhalt Kunstbauten				0.2	0.1	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	3.0	
Niederwangen, Juch Hallmatt, Anschluss an Bahnhof Niederwangen				0.2	0.1	0.2	2.5	2.0	2.0	-2.0				5.0
Spiegel, Spiegelstrasse; Gesamtsanierung						0.2		0.2	1.0	1.0	1.0	1.0		4.4
Fahrzeuersatz		0.1	0.4	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5		4.8
Informatik	Ankauf und Ausbau IT-Arbeitsplatz-Infrastruktur				0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	3.2	
Verwaltungsvermögen	Neues Feuerwehrmagazin in der oberen Gemeinde				0.1	0.3	2.5	2.5					5.4	
	Kauf 1/3 der Parzelle 786, Areal 101		2.1	2.1					2.1				6.3	

## 3 Ergebnis

### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.1.1 Erfolgsrechnung

##### Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	CHF	235'151'964
Betrieblicher Ertrag	CHF	229'380'838
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-5'771'566</b>
Finanzaufwand	CHF	3'890'900
Finanzertrag	CHF	6'933'907
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>3'043'007</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'728'559</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	1'213'599
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	3'267'958
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>2'054'359</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-673'760</b>

*Kommentar:* Der gestufte Erfolgsausweis zeigt das Gesamtergebnis der Gemeinde inkl. Spezialfinanzierungen auf. Es setzt sich wie folgt zusammen:

##### Gesamtergebnis

	Einheit	Budget 2023
Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt <b>VOR</b> Einlage in finanzpolitische Reserve	CHF	378'399
Ergebnis Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt <b>NACH</b> Einlage in finanzpolitische Reserve	CHF	0
Ergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	-673'760
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung NACH Einlage in finanzpolitische Reserve</b>	<b>CHF</b>	<b>-673'760</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. Zudem musste im Budget 2023 die Einlage in die finanzpolitische Reserve budgetiert werden (CHF 378'399), Gemäss HRM2 muss dies bei einem Ertragsüberschuss (positives Ergebnis) und wenn die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind, durchgeführt werden.

### 3.1.2 Investitionsrechnung

#### Investitionseinnahmen / -ausgaben zu 100%

	Einheit	Budget 2023
Investitionsausgaben	CHF	33'347'900
Investitionseinnahmen	CHF	1'290'000
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>32'057'900</b>

*Kommentar:* Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sind Projekte für insgesamt netto CHF 26.7 Mio. (ohne Realisierungsgrad von CHF 85%), bei den Spezialfinanzierungen für CHF 5.3 Mio. geplant und ergo zu finanzieren.

### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

#### Finanzierungsergebnis

	Konto	Einheit	Budget 2023
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-673'760
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	12'420'500
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	5'315'150
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-2'423'600
WB Darlehen VV	364	CHF	--
WB Beteiligungen VV	365	CHF	--
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	46'700
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	1'213'599
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-3'267'958
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>CHF</b>	<b>12'630'631</b>
Ergebnis aus Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen allg. Haushalt (Steuerhaushalt zu 85% & SF zu 100%))	5 ./ 6	CHF	-28'048'100
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>CHF</b>	<b>-15'417'469</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / – = Finanzierungsfehlbetrag)

*Kommentar:* Infolge der weiterhin hohen Investitionstätigkeit sowie der nur teilweisen vorhandenen Selbstfinanzierung aus dem laufenden Ergebnis beträgt der Selbstfinanzierungsgrad ca. 46 %. Das Finanzierungsergebnis weist einen Fehlbetrag von rund CHF 15.1 Mio. aus und zeigt auf, wie hoch sich die Gemeinde im nächsten Jahr zusätzlich verschulden wird. Für das Budget 2023 wird deshalb von einer Verschuldung von CHF 403 Mio. ausgegangen.

### 3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt

#### Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	CHF	210'607'748
Betrieblicher Ertrag	CHF	205'861'382
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'746'366</b>
Finanzaufwand	CHF	3'890'900
Finanzertrag	CHF	6'582'907
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>2'692'007</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'054'359</b>

	Einheit	Budget 2023
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	1'213'599
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	3'267'958
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>2'054'359</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) VOR Einlage in finanzpolitische Reserve</b>	<b>CHF</b>	<b>378'399</b>
<b>Einlage in finanzpolitische Reserve (Aufwand)</b>	<b>CHF</b>	<b>378'399</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Allgemeiner Haushalt / Steuerhaushalt) NACH Einlage in finanzpolitische Reserve</b>	<b>CHF</b>	<b>0</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 4.7 Mio. ausweist. Dank der positiven Finanzierung von gut CHF 2.7 Mio. schliesst das operative Ergebnis mit einem geringeren Verlust von rund CHF 2.0 Mio. ab. Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist somit nach dem ausserordentlichen Ergebnis einen Ertragsüberschuss von CHF 378'399 vor Einlage in die finanzpolitische Reserve aus. Dieser Betrag muss aber vollumfänglich in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden, was zu einem ausgewiesenen Ergebnis nach HRM2 von CHF 0 führt.

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

#### Gestufferter Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	CHF	9'298'981
Betrieblicher Ertrag	CHF	9'501'476
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>224'248</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	17'200
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>17'200</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>219'695</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>219'695</b>

*Kommentar:* Der Überschuss der Gesamtrechnung wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Die Spezialfinanzierung weist Ende 2021 einen Totalbestand (Rechnungsausgleich und Werterhalt) von rund CHF 16 Mio. aus.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz

#### Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	CHF	7'493'590
Betrieblicher Ertrag	CHF	6'609'100
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-884'487</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	333'800
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>333'800</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-550'684</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>-550'684</b>

*Kommentar:* Das negative Ergebnis der Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz wird aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist Ende 2021 einen Bestand von CHF 4.5 Mio. aus. Die Spezialfinanzierung Werterhalt sogar einen Bestand von CHF 16 Mio.

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

#### Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	CHF	5'438'839
Betrieblicher Ertrag	CHF	5'292'800
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-146'039</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	--
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-146'039</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>-146'039</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 25'000 positiv, der Entsorgungsmonopol-Umsatz mit CHF 150'471 negativ ab. Netto ergibt dies einen Aufwandüberschuss von CHF 125'471. Die Spezialfinanzierung Entsorgungsmonopol weist Ende 2021 einen Bestand von rund CHF 3.9 Mio. aus. Die Nicht-Entsorgungsmonopol-Finanzierung weist Ende 2021 dagegen einen Bestand von rund CHF 96'000 aus.

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

#### Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	CHF	408'001
Betrieblicher Ertrag	CHF	145'800
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-262'201</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	--
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-262'201</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>-262'201</b>

*Kommentar:* Das Defizit der Spezialfinanzierung KEGUL geht zu Lasten der Endabdeckung. Der Bestand der Spezialfinanzierung Endabdeckung beträgt per Ende 2021 rund CHF 7.5 Mio. derjenige der Spezialfinanzierung Nachsorge resultiert per Ende 2021 mit einem Saldo von rund CHF 4.9 Mio.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

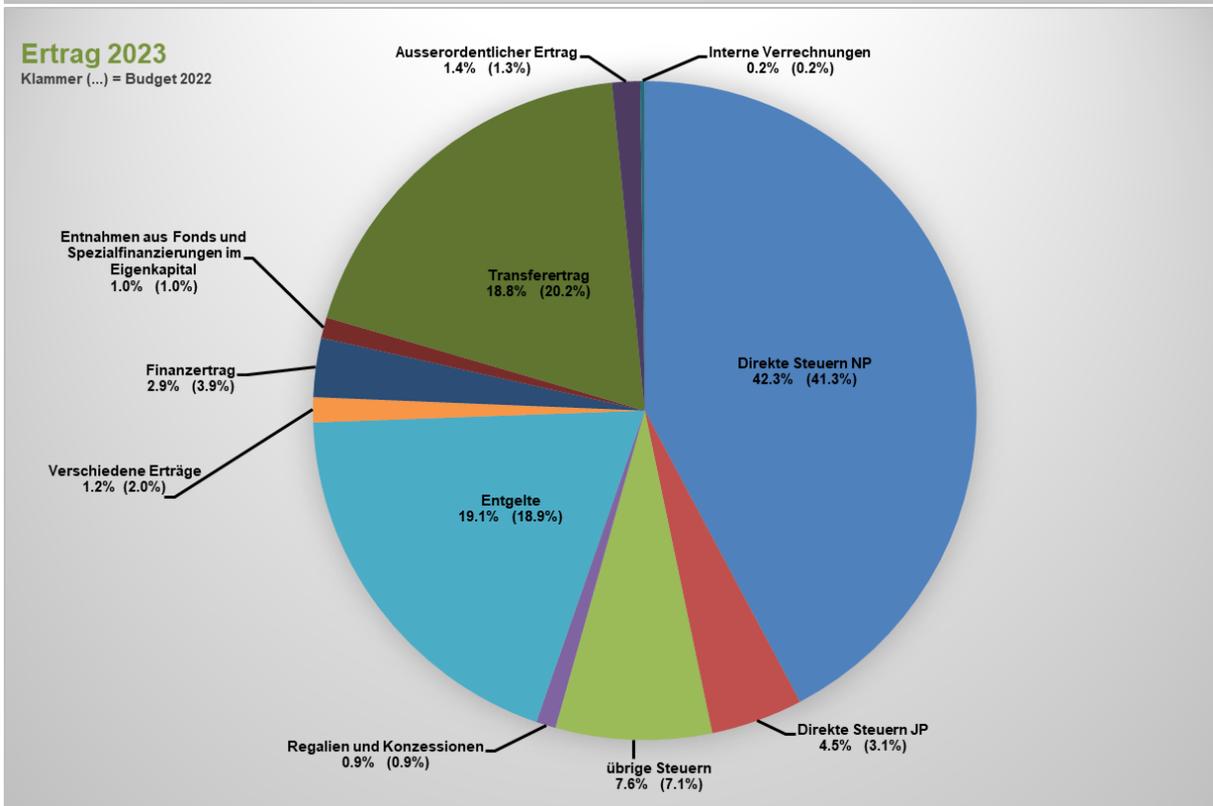
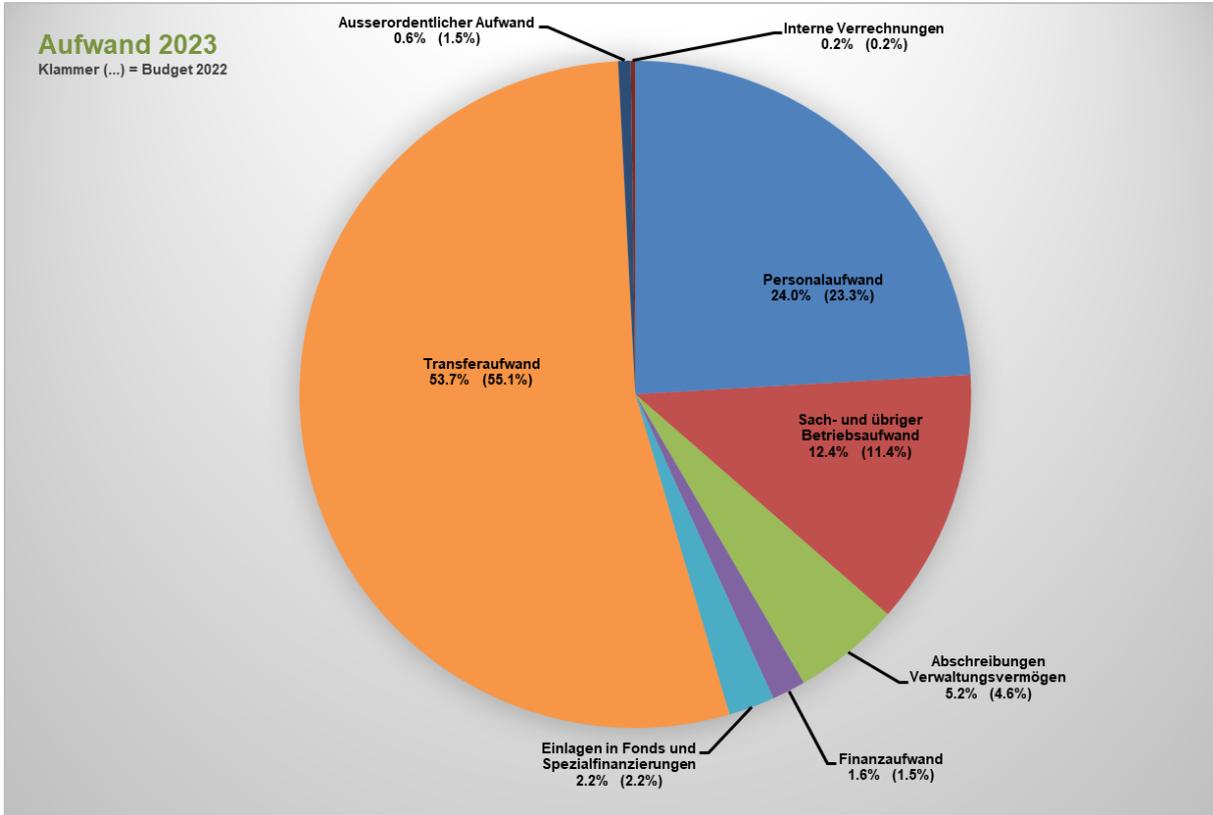
#### Gestuffer Erfolgsausweis

	Einheit	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	CHF	1'904'811
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'970'280
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>65'469</b>
Finanzaufwand	CHF	--
Finanzertrag	CHF	--
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>--</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>65'469</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>65'469</b>

*Kommentar:* Das positive Ergebnis von rund CHF 0.1 Mio. wird in die Spezialfinanzierung Feuerwehr eingelegt. Der Bestand der Spezialfinanzierung Feuerwehr beträgt per Ende 2021 rund CHF 3.2 Mio.

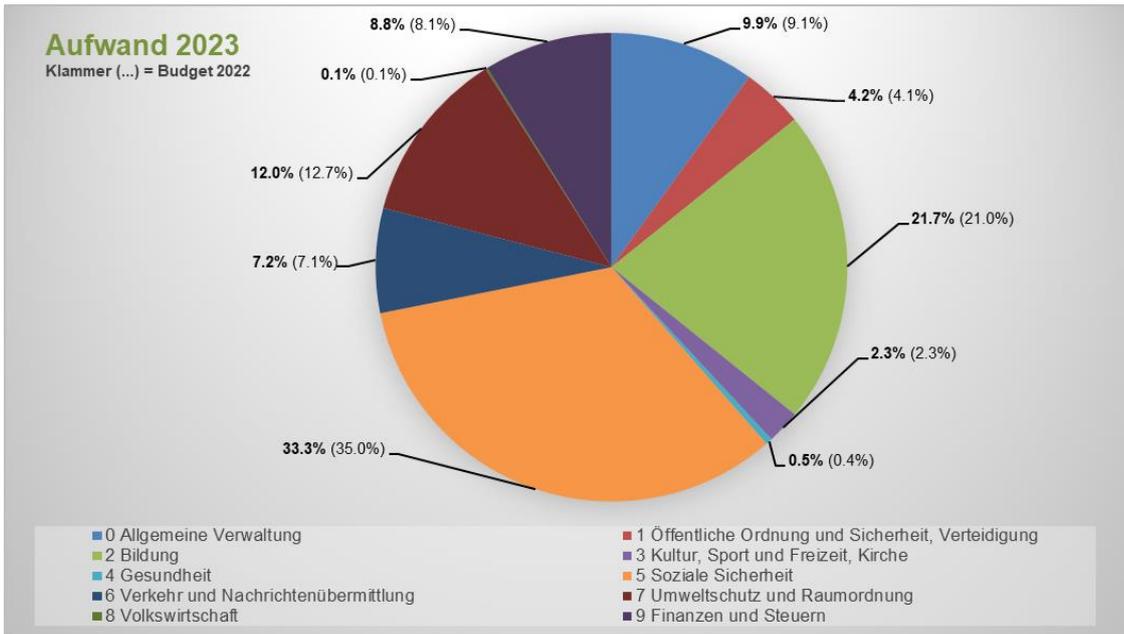
## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

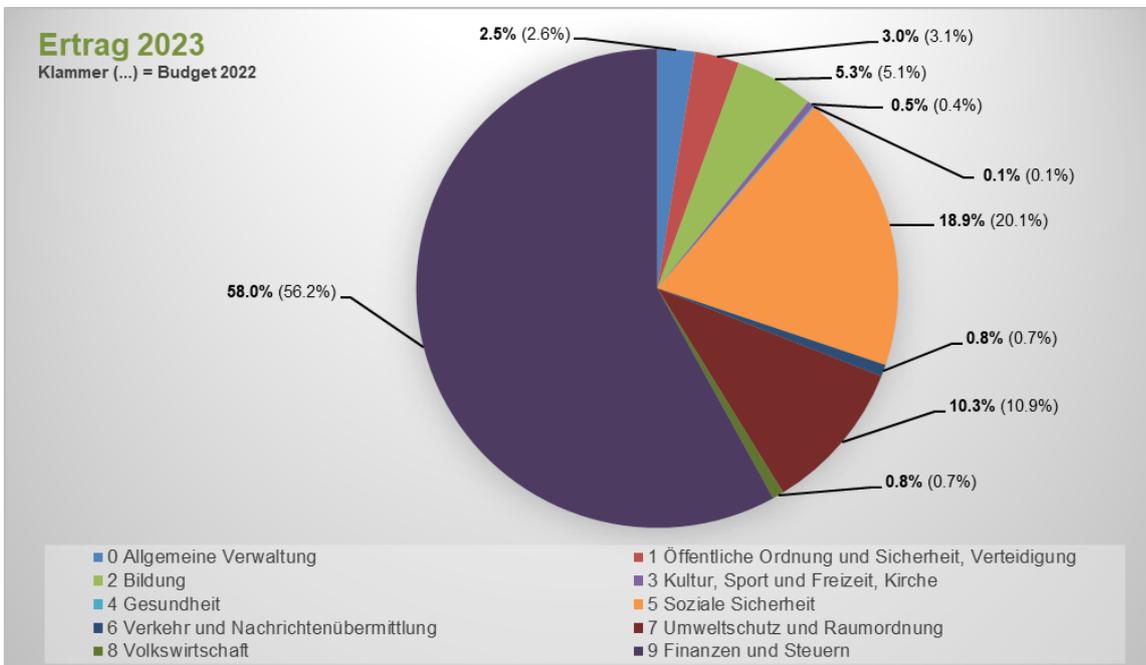


*Kommentar:* Wir verweisen auf die Ausführungen in Kapitel 2.1 «Erläuterungen / Allgemeines».

### 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung



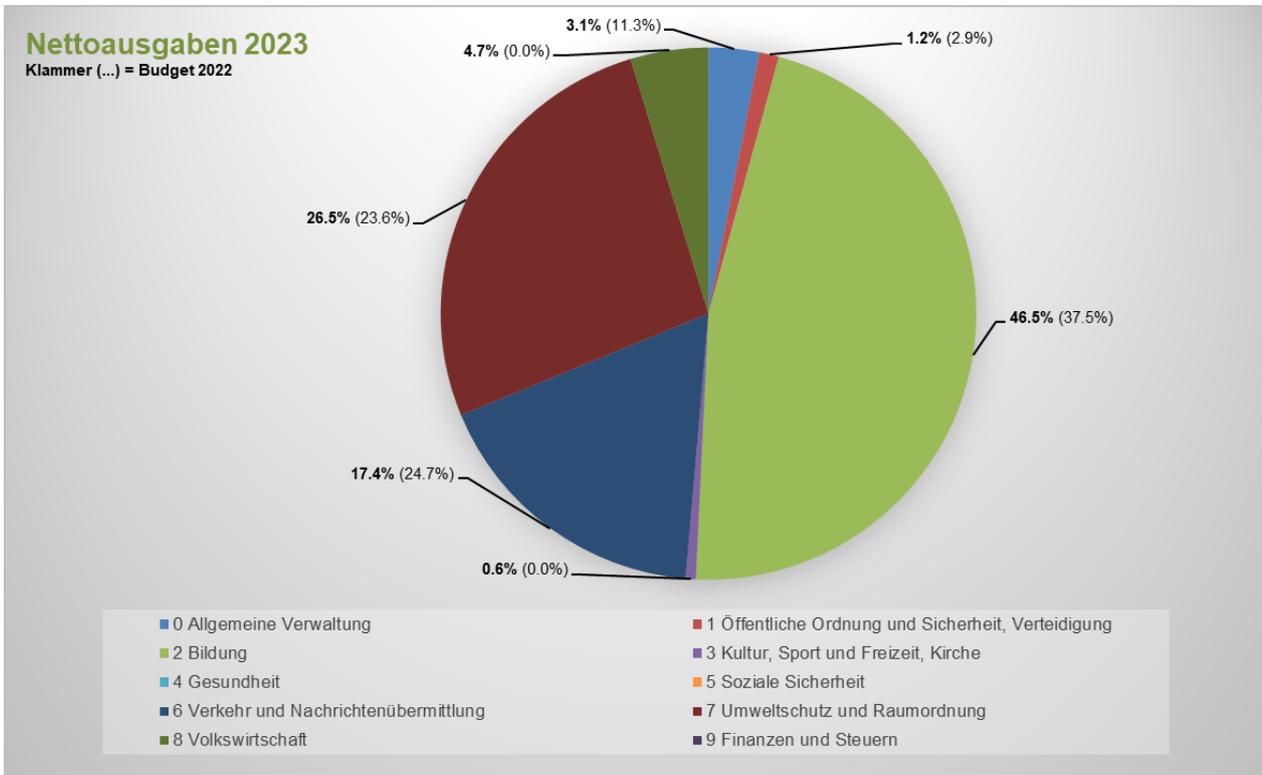
*Kommentar:* Aus vorstehender Grafik wird ersichtlich, dass die Funktionen Soziale Sicherheit (33.3%) und die Bildung (21.7%) zusammen mehr als die Hälfte des Gesamtaufwandes von rund CHF 240 Mio. beanspruchen. Umweltschutz und Raumordnung mit den Spezialfinanzierungen (12.0%), Finanzen und Steuern mit FILAG- und Vermögensverwaltungskosten (8.8%) sowie die Allgemeine Verwaltung (9.9 %) weisen ebenfalls höhere Anteile als 8.0% des Gesamtaufwandes aus. Die übrigen Funktionen beanspruchen insgesamt noch einen Anteil von rund 14.3% der Gesamtkosten.



*Kommentar:* Auf der Ertragsseite werden 58.0% des Gesamtertrages durch Steuereinnahmen generiert. Die Funktion Soziale Sicherheit weist infolge der Lastenausgleichssysteme ebenfalls hohe Rückerstattungen und Erträge (18.9%) aus. Auch die Funktion Umweltschutz und Raumordnung zeigt infolge der Einnahmen der Spezialfinanzierungen ihrer Betriebe (10.3%) nennenswerte Ertragspositionen. Die übrigen Funktionen vereinnahmen einen Anteil von rund 13%.

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung



*Kommentar:* Die Funktion Bildung mit den Schulanlagen, aber auch die Funktion Umweltschutz und Raumordnung (Spezialfinanzierungen, Raumplanung, Gewässer- und Landschaftsbau etc.) sowie der Verkehr (öffentlicher Verkehr, Verkehrsplanung, Strassen, Beleuchtung) beanspruchen rund 90.4% 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 31.12.2021 weist die Gemeinde Köniz einen Bilanzfehlbetrag von CHF 220'780 aus. Im Budgetjahr 2022 wird im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'179'803 gerechnet, wobei CHF 220'780 für die Beseitigung des Bilanzfehlbetrags verwendet werden muss. Der Restbetrag (CHF 959'023) wird in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Das Budgetjahr 2023 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 596'914 aus, welcher gesamthaft in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden muss. Somit resultiert per Ende 2023 ein Bilanzüberschuss von rund CHF 1.5 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:

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

4340 - Feuerwehr	CHF	65'469
5200/5201 - Abfallbewirtschaftung (Entsorgungs-/Nicht-Entsorgungsmonopol)	CHF	-146'039
5250 - KEGUL (Endabdeckung + Nachsorge)	CHF	-262'201
5550 - Wasserversorgung	CHF	219'695
5600 - Siedlungsentwässerung und Gewässerschutz	CHF	-550'684
<b>Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen</b>	<b>CHF</b>	<b>-673'760</b>

Der Gesamtbestand der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen (Rechnungsausgleich inkl. Werterhalt) beträgt per Ende 2023 voraussichtlich rund CHF 60.9 Mio.

#### 6.2.2 Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule"

Die Spezialfinanzierung "Teilautonome Volksschule" weist 2023 Einlagen von CHF 120'000 und Entnahmen von CHF 120'000 aus. Per Ende 2021 weist die Spezialfinanzierung noch ein Vermögen von rund CHF 0.5 Mio. aus.

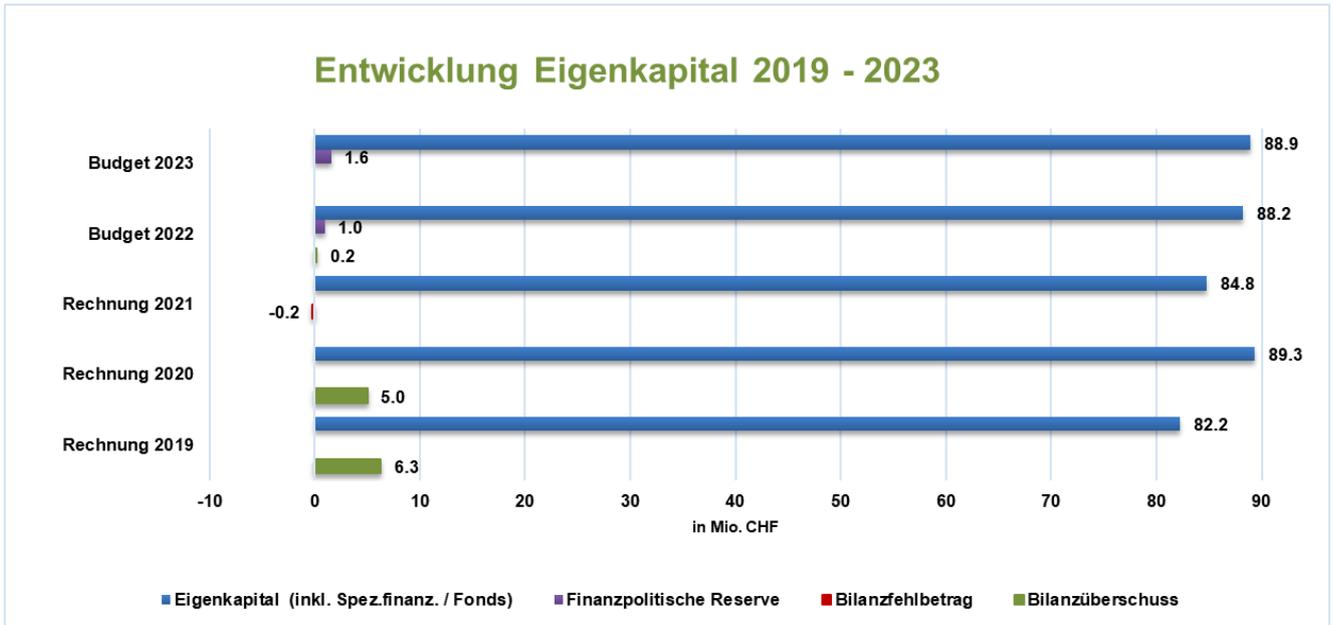
#### 6.2.3 Neubewertungsreserven Finanzvermögen

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 2021 einen Bestand von CHF 10.6 Mio. aus. In den Jahren 2021-2025 kann jeweils eine Entnahme von CHF 2.6 Mio. getätigt werden. Im Jahr 2021 musste von der Neubewertungsreserve eine Umlage in die Schwankungsreserve (Bilanzposition; CHF 8.5 Mio.) vorgenommen werden, welche später für negative Neubewertungen des Finanzvermögens verwendet werden darf.

### 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. Im Jahr 2022 sowie 2023 wird jedoch auf eine Einlage verzichtet. Somit bleibt der Bestand der SF "Zinsschwankungsreserve" seit Ende 2021 unverändert bei CHF 4.8 Mio.

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



*Kommentar:* Gemäss der Modellrechnung (Planbilanzen 2022 / 2023) wird sich das Eigenkapital leicht positiv entwickeln. Der darin enthaltene Bilanzüberschuss entwickelte sich bis Ende 2021 zu einem Bilanzfehlbetrag von rund CHF 0.2 Mio. Im Budget 2022 + 2023 wird jedoch mit einem Überschuss gerechnet, womit der Bilanzfehlbetrag bereits im Jahr 2022 beseitigt werden kann. Die restlichen Überschüsse (CHF 1.6 Mio.) muss in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

## 7 Finanzkennzahlen

Klammer (...) = Budget 2022

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: **154.59%** (144.86%)

*Kommentar:* Der Nettoverschuldungsquotient steigt gegenüber dem Vorjahr und liegt somit 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 stark schwanken.

Selbstfinanzierungsgrad: **46.04%** (53.99%)

*Kommentar:* Der Wert wird als ungenügend taxiert (<50%) taxiert. Ziel müssten 100% sein. Infolge der weiterhin hohen Investitionskosten kann die Zielsetzung eines gesunden Finanzhaushaltes (Selbstfinanzierungsgrad  $\geq 100\%$ ) über mehrere Jahre betrachtet, nicht erreicht werden. Die Neuverschuldung nimmt 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: **5.42%** (6.10%)

*Kommentar:* Der Selbstfinanzierungsanteil bleibt tief infolge der tiefen Selbstfinanzierung. Der Wert wird 5% - 15% als mittel 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: **0.94%** (0.87%)

*Kommentar:* Gemäss Richtwert des Kantons Bern gilt ein Zinsbelastungsanteil von 0.94% als tiefer Wert (0% - 1%).+

#### 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: **6.17%** (5.57%)

*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 Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

Bruttoverschuldungsanteil **172.36%** (163.54%)

*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: **11.31%** (10.97%)

*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 2023 zu Lasten Konto 1680.3893.10 keine Einlage in die Spezialfinanzierung "Zinsschwankungsreserve" vorzunehmen.
2. Das Parlament genehmigt mit dem Budget 2023 folgende Steuern zu erheben:
  - a) die ordentlichen Gemeindesteuern im 1,58-fachen Betrag der für die Kantonssteuern geltenden Einheitssätze.
  - b) die Liegenschaftssteuer von 1,2 % auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft.
3. Das Parlament genehmigt das Budget der Erfolgsrechnung 2023 des Gesamthaushaltes,

bei einem Gesamtertrag von	CHF	239'582'703
und einem Gesamtaufwand von	CHF	<u>240'256'463</u>
mit einem Aufwandsüberschuss von	CHF	-673'600

und setzt sich zusammen aus Aufwands/Ertragsüberschüssen:

zu Gunsten allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt):		
vor Einlage in die finanzpolitische Reserve	CHF	378'399
nach Einlage in die finanzpolitische Reserve	CHF	0
zu Lasten Spezialfinanzierungen	CHF	-673'600

Köniz, 03.10.2022

Der Gemeinderat

## **Einwohnergemeinde Köniz - Budget 2023**

<b>9.1 Sachgruppe 4-stellig</b>	<b>33</b>
<b>9.2 Erfolgsrechnung institutionell 8-stellig</b>	<b>41</b>
<b>9.3 Funktionale Gliederung 4-stellig</b>	<b>92</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>237'744'709</b>	<b>231'617'147</b>	<b>242'712'877</b>	<b>242'487'135</b>	<b>240'256'463</b>	<b>239'582'703</b>
	Netto Aufwand		6'127'562		225'742		673'760
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>237'744'709</b>		<b>242'712'877</b>		<b>240'256'463</b>	
	Netto Aufwand		237'744'709		242'712'877		240'256'463
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>56'004'678</b>		<b>56'588'280</b>		<b>58'286'874</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>173'512</b>			<b>180'200</b>	<b>188'200</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	173'512		180'200		188'200	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>44'203'478</b>			<b>44'842'500</b>	<b>46'559'773</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'203'478		44'842'500		46'559'773	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>77'527</b>			<b>121'000</b>	<b>121'000</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	77'527		121'000		121'000	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>33'719</b>			<b>32'000</b>	<b>8'000</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	33'719		32'000		8'000	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>278'736</b>			<b>285'000</b>	<b>259'000</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	278'736		285'000		259'000	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>10'676'129</b>			<b>10'544'500</b>	<b>10'497'001</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'844'052		2'744'600		2'792'400	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'577'842		4'648'200		4'605'501	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	496'057		468'400		440'100	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	703'684		657'300		631'600	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	308'494		276'000		281'400	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000		1'750'000		1'746'000	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>10'523</b>			<b>7'000</b>		
3061	Renten oder Rentenanteile	10'523		7'000			
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>551'055</b>			<b>576'080</b>	<b>653'900</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	276'215		340'100		359'200	
3091	Personalwerbung	188'249		100'000		200'000	
3099	Übriger Personalaufwand	86'590		135'980		94'700	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>28'680'723</b>		<b>27'773'981</b>		<b>29'739'015</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'295'192</b>			<b>5'611'390</b>	<b>5'364'400</b>	
3100	Büromaterial	240'406		290'050		254'120	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900'259		1'993'540		2'031'910	
3102	Drucksachen, Publikationen	372'437		380'150		250'630	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	38'681		35'100		32'720	
3104	Lehrmittel	1'174'854		1'230'230		1'166'950	
3105	Lebensmittel	1'349'980		1'390'400		1'345'500	
3106	Medizinisches Material	3'101		5'000		2'600	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	215'474		286'920		279'970	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>2'094'193</b>			<b>2'009'220</b>	<b>1'693'475</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	618'129		458'770		484'150	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	657'452		725'100		628'600	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	58'961		53'400		74'100	
3113	Hardware	590'373		361'750		139'800	
3118	Immaterielle Anlagen	52'486		60'200		76'825	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	116'793		350'000		290'000	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'250'906</b>			<b>4'395'220</b>	<b>4'886'400</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'250'906		4'395'220		4'886'400	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>6'676'156</b>			<b>6'780'003</b>	<b>7'071'885</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'798'909		4'996'918		5'071'485	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	579'784		529'530		592'530	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	531'955		408'225		634'425	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'184		20'400		24'000	
3134	Sachversicherungsprämien	304'357		355'180		329'795	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	165'191		199'950		169'850	
3137	Steuern und Abgaben	261'503		243'300		223'300	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	21'273		26'500		26'500	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>5'827'327</b>			<b>5'718'650</b>	<b>6'330'300</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	482'678		495'000		530'000	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	976'568		764'000		852'400	
3142	Unterhalt Wasserbau	36'807		30'000		50'000	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'601'081		1'648'000		1'776'700	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'730'194		2'781'650		3'121'200	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen						
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'772'158</b>			<b>2'003'550</b>	<b>1'699'510</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500		1'500	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	482'112		683'250		535'870	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'218'864		1'224'900		1'065'240	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'373		5'600		10'400	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	60'808		88'300		86'500	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>1'144'988</b>			<b>930'195</b>	<b>876'215</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'055'016		854'695		800'960	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	77'568		59'500		59'055	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'405		16'000		16'200	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>378'569</b>			<b>456'983</b>	<b>413'330</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	203'892		250'033		244'280	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	174'677		206'950		169'050	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>1'129'362</b>			<b>1'209'000</b>	<b>1'334'400</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	80'200		60'000		197'000	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'049'162		1'149'000		1'137'400	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>111'871</b>			<b>-1'340'230</b>	<b>69'100</b>	
3190	Schadenersatzleistungen			25'000		25'000	
3192	Abgeltung von Rechten					1'500	
3199	Übriger Betriebsaufwand	111'871		-1'365'230		42'600	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>10'552'029</b>		<b>11'309'700</b>		<b>12'420'500</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>9'998'137</b>			<b>10'952'900</b>	<b>11'944'600</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'998'137		10'952'900		11'944'600	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>553'893</b>			<b>356'800</b>	<b>475'900</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	553'893		356'800		475'900	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>3'274'970</b>		<b>3'736'911</b>		<b>3'890'900</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1'951'418</b>			<b>2'610'100</b>	<b>2'730'500</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			1'100			
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-191'099		4'000		165'000	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'137'205		2'600'000		2'560'000	
3409	Übrige Passivzinsen	5'313		5'000		5'500	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>792'535</b>			<b>1'066'811</b>	<b>1'076'300</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	376'820		567'825		567'000	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	292'630		380'600		416'700	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	123'085		118'386		92'600	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>	<b>531'928</b>			<b>5'000</b>	<b>2'100</b>	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	2'128		5'000		2'100	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	529'800					
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>-911</b>			<b>55'000</b>	<b>82'000</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	-911		55'000		82'000	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>4'036'643</b>		<b>5'325'500</b>		<b>5'315'150</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>4'036'643</b>			<b>5'325'500</b>	<b>5'315'150</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'036'643		5'325'500		5'315'150	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>123'881'401</b>		<b>133'748'331</b>		<b>128'854'305</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>9'856</b>			<b>30'500</b>	<b>30'500</b>	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	9'856		30'500		30'500	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>40'958'578</b>			<b>45'478'612</b>	<b>43'095'000</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'174'740		45'046'612		42'664'550	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	783'838		432'000		430'450	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>11'633'656</b>			<b>10'567'370</b>	<b>11'674'331</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'621'608		7'735'000		7'736'420	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'012'048		2'832'370		3'937'911	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>68'178'254</b>			<b>74'521'975</b>	<b>70'922'670</b>	
3630	Beiträge an den Bund	260'565		55'000		2'000	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'628'339		20'474'030		20'377'020	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'255'757		7'690'145		7'552'150	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	77'146		35'000			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'596'706		4'602'300		4'622'800	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	134'660		152'600		133'800	
3637	Beiträge an private Haushalte	35'225'082		41'512'900		38'234'900	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>46'627</b>			<b>46'500</b>	<b>46'700</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	46'627		46'500		46'700	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>3'054'430</b>			<b>3'103'374</b>	<b>3'085'104</b>	
3690	übriger Transferaufwand	3'054'430		3'103'374		3'085'104	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>10'839'716</b>		<b>3'719'904</b>		<b>1'213'599</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>10'839'716</b>			<b>3'719'904</b>	<b>1'213'599</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	2'368'869		3'719'904		1'213'599	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	8'470'847					
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>474'548</b>		<b>510'270</b>		<b>536'120</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>184'467</b>			<b>248'120</b>	<b>244'970</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	184'467		248'120		244'970	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benutzungskosten</b>	<b>10'000</b>			<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000		10'000		10'000	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>280'081</b>			<b>252'150</b>	<b>281'150</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	280'081		252'150		281'150	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>231'617'147</b>		<b>242'487'135</b>		<b>239'582'703</b>
	Netto Ertrag	231'617'147		242'487'135		239'582'703	
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>122'248'575</b>		<b>124'955'000</b>		<b>130'318'390</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>93'604'904</b>		<b>100'052'000</b>		<b>101'387'090</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		82'351'290		88'374'000		88'686'090
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		9'327'324		9'253'000		10'671'000
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'926'290		2'425'000		2'030'000
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>9'908'673</b>		<b>7'624'000</b>		<b>10'722'000</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		9'786'334		7'295'000		10'561'000
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		122'340		329'000		161'000
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>18'586'698</b>		<b>17'132'000</b>		<b>18'061'000</b>
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuer)		10'470'258		10'800'000		10'962'000
4022	Vermögensgewinnsteuern		4'635'367		4'800'000		4'895'000
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'242'602		1'350'000		2'022'000
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		238'471		182'000		182'000
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>148'300</b>		<b>147'000</b>		<b>148'300</b>
4033	Hundesteuer		148'300		147'000		148'300
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>2'329'560</b>		<b>2'229'000</b>		<b>2'280'000</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>2'329'560</b>		<b>2'229'000</b>		<b>2'280'000</b>
4120	Konzessionen		2'329'560		2'229'000		2'280'000
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>43'467'186</b>		<b>46'019'495</b>		<b>45'779'360</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>1'614'497</b>		<b>1'490'000</b>		<b>1'600'000</b>
4200	Ersatzabgaben		1'614'497		1'490'000		1'600'000
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>2'029'869</b>		<b>2'204'400</b>		<b>2'264'480</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'029'869		2'204'400		2'264'480
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>2'423'733</b>		<b>2'537'700</b>		<b>2'584'000</b>
4220	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		2'423'733		2'537'700		2'584'000
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>1'001'052</b>		<b>583'000</b>		<b>1'016'720</b>
4230	Schulgelder		998'690		566'000		1'001'000
4231	Kursgelder		2'362		17'000		15'720

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>14'475'367</b>		<b>17'018'845</b>		<b>16'526'700</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'475'367		17'018'845		16'526'700
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>6'017'909</b>		<b>6'222'600</b>		<b>6'211'240</b>
4250	Verkäufe		6'017'909		6'222'600		6'211'240
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>13'965'297</b>		<b>13'535'950</b>		<b>13'508'850</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'965'297		13'535'950		13'508'850
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>1'848'156</b>		<b>2'327'000</b>		<b>1'975'950</b>
4270	Bussen		1'848'156		2'327'000		1'975'950
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>91'306</b>		<b>100'000</b>		<b>91'420</b>
4290	Übrige Entgelte		91'306		100'000		91'420
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>2'475'641</b>		<b>4'979'781</b>		<b>2'932'800</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>874'828</b>		<b>2'680'881</b>		<b>785'200</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		874'828		2'680'881		785'200
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>1'419'284</b>		<b>2'217'500</b>		<b>2'020'900</b>
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'023'642		1'750'000		1'690'000
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		395'642		467'500		330'900
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>		<b>181'529</b>		<b>81'400</b>		<b>126'700</b>
4390	Übriger Ertrag		181'529		81'400		126'700
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>6'846'497</b>		<b>9'459'100</b>		<b>6'933'907</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>439'673</b>		<b>503'300</b>		<b>503'500</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		3				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		409'900		478'300		478'500
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		29'770		25'000		25'000
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>4'876'781</b>		<b>5'381'400</b>		<b>5'372'000</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'876'781		5'381'400		5'372'000
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>		<b>472'050</b>		<b>2'510'000</b>		
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		472'050		10'000		
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften				2'500'000		
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>399'945</b>		<b>400'000</b>		<b>400'000</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		67'980		68'000		68'000
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965		332'000		332'000
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>658'049</b>		<b>664'400</b>		<b>658'407</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		658'049		664'400		658'407

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>1'650'262</b>		<b>2'370'200</b>		<b>2'423'600</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>1'650'262</b>		<b>2'370'200</b>		<b>2'423'600</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'650'262		2'370'200		2'423'600
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>40'484'850</b>		<b>48'909'889</b>		<b>45'110'568</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>1'731'302</b>		<b>1'781'680</b>		<b>1'787'780</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'597'520		1'647'000		1'643'800
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		133'782		134'680		143'980
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>28'776'641</b>		<b>36'063'700</b>		<b>32'337'884</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		28'776'641		36'063'700		32'337'884
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>6'909'421</b>		<b>7'911'135</b>		<b>7'849'800</b>
4630	Beiträge vom Bund		83'051		151'000		186'500
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'534'162		4'819'790		4'750'550
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'917'176		2'661'945		2'635'650
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				1'000		1'000
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		375'032		277'400		276'100
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>3'067'486</b>		<b>3'153'374</b>		<b>3'135'104</b>
4690	Übriger Transferertrag		3'054'430		3'103'374		3'085'104
4699	Rückverteilungen		13'056		50'000		50'000
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>11'640'028</b>		<b>3'054'400</b>		<b>3'267'958</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>11'640'028</b>		<b>3'054'400</b>		<b>3'267'958</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		527'988		227'800		627'958
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		11'112'040		2'826'600		2'640'000
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>474'548</b>		<b>510'270</b>		<b>536'120</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>184'467</b>		<b>248'120</b>		<b>244'970</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		184'467		248'120		244'970
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'000		10'000		10'000
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>280'081</b>		<b>252'150</b>		<b>281'150</b>

## Budget 2022, nach Sachgruppen - 4-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppen ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		280'081		252'150		281'150

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>238'181'216</b>	<b>232'959'538</b>	<b>243'358'996</b>	<b>243'579'776</b>	<b>240'566'627</b>	<b>240'566'627</b>
Netto Aufwand			5'221'679				
Netto Ertrag				220'780			
<b>1</b>	<b>DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)</b>	<b>42'481'270</b>	<b>137'701'811</b>	<b>33'561'091</b>	<b>134'827'770</b>	<b>35'426'745</b>	<b>137'327'424</b>
Netto Ertrag		95'220'541		101'266'679		101'900'679	
<b>10</b>	<b>BEHÖRDEN</b>	<b>2'534'564</b>		<b>1'759'580</b>	<b>9'000</b>	<b>2'110'430</b>	<b>9'000</b>
Netto Aufwand			2'534'564		1'750'580		2'101'430
<b>1000</b>	<b>PARLAMENT UND KOMMISSIONEN</b>	<b>295'980</b>		<b>269'600</b>		<b>391'960</b>	
Netto Aufwand			295'980		269'600		391'960
1000.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	63'985		56'000		66'000	
1000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'827		90'800		170'100	
1000.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'964		6'700		12'500	
1000.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'675		13'900		20'500	
1000.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	832		800		800	
1000.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'220		1'700		1'600	
1000.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	805		700		700	
1000.3130	Dienstleistungen Dritter	250		250		250	
1000.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'443		24'000		22'400	
1000.3134	Sachversicherungsprämien	33		150		110	
1000.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	9'047		21'000		21'000	
1000.3170	Reisekosten und Spesen	11'901		26'000		26'000	
1000.3199	Übriger Betriebsaufwand			-22'400			
1000.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		50'000	
<b>1050</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>2'209'736</b>		<b>1'441'310</b>		<b>1'689'900</b>	
Netto Aufwand			2'209'736		1'441'310		1'689'900
1050.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'208'058		1'029'900		1'156'800	
1050.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'272					
1050.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'810		70'000		68'800	
1050.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	319'378		140'600		239'300	
1050.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'755		7'200		7'200	
1050.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'329		17'600		16'200	
1050.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'919		6'400		6'400	
1050.3113	Hardware			-20'000		-20'000	
1050.3130	Dienstleistungen Dritter	28'341					
1050.3134	Sachversicherungsprämien	265		1'310		500	
1050.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			-30'000		-30'000	
1050.3170	Reisekosten und Spesen	40'066		48'500		40'100	
1050.3199	Übriger Betriebsaufwand			-220'000			
1050.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	491'103		386'700		201'500	
1050.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'442		3'100		3'100	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1060</b>	<b>KATASTROPHEN- ORGANISATION</b>	<b>28'848</b>		<b>48'670</b>	<b>9'000</b>	<b>28'570</b>	<b>9'000</b>
Netto Aufwand			28'848		39'670		19'570
1060.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'855		22'700		22'700	
1060.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'465		1'400		1'400	
1060.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'087		3'100		3'100	
1060.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	375		300		300	
1060.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	366		300		300	
1060.3055	AG-Beiträge an Krankentaqgeldversicherungen	164		200		200	
1060.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	519		900		500	
1060.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			18'000			
1060.3134	Sachversicherungsprämien	17		70		70	
1060.3170	Reisekosten und Spesen			1'500			
1060.3199	Übriger Betriebsaufwand			200			
1060.4630	Beiträge vom Bund				9'000		9'000
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>14'420</b>	<b>14'420</b>	<b>30'700</b>	<b>30'700</b>	<b>30'700</b>	<b>30'700</b>
<b>1150</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPF</b>	<b>14'420</b>	<b>14'420</b>	<b>30'700</b>	<b>30'700</b>	<b>30'700</b>	<b>30'700</b>
1150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'444		18'000		18'000	
1150.3099	Übriger Personalaufwand	5'572		7'700		7'700	
1150.3130	Dienstleistungen Dritter	1'405		5'000		5'000	
1150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'420		30'700		30'700
<b>12</b>	<b>STABSABTEILUNG</b>	<b>2'143'753</b>	<b>422'234</b>	<b>2'183'000</b>	<b>690'425</b>	<b>2'038'530</b>	<b>427'925</b>
Netto Aufwand			1'721'519		1'492'575		1'610'605
<b>1200</b>	<b>GEMEINDEKANZLEI</b>	<b>529'469</b>		<b>479'590</b>		<b>491'780</b>	
Netto Aufwand			529'469		479'590		491'780
1200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	350'960		350'000		373'100	
1200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'592					
1200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'891		20'000		22'300	
1200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'125		44'800		45'100	
1200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'859		2'600		2'800	
1200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'499		5'000		5'200	
1200.3055	AG-Beiträge an Krankentaqgeldversicherungen	2'532		2'300		2'500	
1200.3100	Büromaterial	26'160		25'000		15'000	
1200.3102	Drucksachen, Publikationen	61'760		20'000		20'000	
1200.3130	Dienstleistungen Dritter	380		130		130	
1200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'521		5'000		5'000	
1200.3134	Sachversicherungsprämien	189		560		650	
1200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			4'200			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1210</b>	<b>INTERNE DIENSTE</b>	<b>789'697</b>	<b>184'757</b>	<b>956'380</b>	<b>427'425</b>	<b>773'600</b>	<b>264'925</b>
Netto Aufwand			604'940		528'955		508'675
1210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'735		259'900		291'700	
1210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	864					
1210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'129		14'700		15'800	
1210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'936		26'400		23'400	
1210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'402		1'900		2'200	
1210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'735		3'700		3'700	
1210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'131		1'700		2'000	
1210.3100	Büromaterial	69'331		75'000		80'000	
1210.3102	Drucksachen, Publikationen			84'000			
1210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	24'428		18'000		18'000	
1210.3110	Büromöbel und Geräte	470					
1210.3130	Dienstleistungen Dritter	322'856		435'800		310'000	
1210.3134	Sachversicherungsprämien	123		380		400	
1210.3137	Steuern und Abgaben	6'261					
1210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'663				2'000	
1210.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'037		2'000		2'000	
1210.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'131		1'500		1'500	
1210.3635	Beiträge an private Unternehmungen			20'000		10'000	
1210.3637	Beiträge an private Haushalte	6'303		6'800		6'300	
1210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'163		4'600		4'600	
1210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-605		-2'500		-2'500
1210.4250	Verkäufe		109'857		351'000		188'500
1210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'580		10'000		10'000
1210.4690	Übriger Transferertrag		68'925		68'925		68'925
<b>1220</b>	<b>FACHSTELLE GESAMTKOORDINATION GROSSPROJEKTE</b>	<b>352'656</b>	<b>224'477</b>	<b>262'600</b>	<b>250'000</b>	<b>275'500</b>	<b>150'000</b>
Netto Aufwand			128'178		12'600		125'500
1220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'703		216'400		214'900	
1220.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'672					
1220.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'993		12'900		12'900	
1220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'473		27'000		21'400	
1220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'478		1'600		1'600	
1220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'216		3'200		3'000	
1220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'447		1'400		1'400	
1220.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	104'672				20'000	
1220.3134	Sachversicherungsprämien			100		300	
1220.4260	Rückerstattungen Dritter		20'437				
1220.4311	Eigenleistungen zu Gunsten Grossprojekte		204'040		250'000		150'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1240</b>	<b>FACHSTELLE RECHT</b>	<b>462'875</b>	<b>13'000</b>	<b>470'930</b>	<b>13'000</b>	<b>484'150</b>	<b>13'000</b>
Netto Aufwand			449'875		457'930		471'150
1240.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	377'384		383'100		394'800	
1240.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'168					
1240.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'857		22'200		24'600	
1240.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'912		42'600		42'200	
1240.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'075		2'900		2'800	
1240.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'956		5'500		5'100	
1240.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'723		2'500		2'500	
1240.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500		7'000		7'000	
1240.3134	Sachversicherungsprämien	137		530		550	
1240.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'163		4'600		4'600	
1240.4690	Übriger Transferertrag		13'000		13'000		13'000
<b>1260</b>	<b>AUFSICHTSSTELLE FÜR DATENSCHUTZ</b>	<b>9'056</b>		<b>13'500</b>		<b>13'500</b>	
Netto Aufwand			9'056		13'500		13'500
1260.3130	Dienstleistungen Dritter	9'056		13'500		13'500	
<b>13</b>	<b>FACHSTELLE KOMMUNIKATION</b>	<b>353'103</b>	<b>17'740</b>	<b>347'690</b>	<b>8'000</b>	<b>356'500</b>	<b>14'000</b>
Netto Aufwand			335'363		339'690		342'500
<b>1300</b>	<b>FACHSTELLE KOMMUNIKATION</b>	<b>353'103</b>	<b>17'740</b>	<b>347'690</b>	<b>8'000</b>	<b>356'500</b>	<b>14'000</b>
Netto Aufwand			335'363		339'690		342'500
1300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'473		213'900		213'900	
1300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'152					
1300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'957		12'800		12'800	
1300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'162		23'500		23'500	
1300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'755		1'600		1'600	
1300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'455		3'200		3'000	
1300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'554		1'400		1'400	
1300.3102	Drucksachen, Publikationen	48'887		45'000		48'000	
1300.3130	Dienstleistungen Dritter	29'145		25'000		25'000	
1300.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'184		18'000		24'000	
1300.3134	Sachversicherungsprämien	79		290		300	
1300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'300		3'000		3'000	
1300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		740		1'000		1'000
1300.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				1'000		1'000
1300.4690	Übriger Transferertrag		17'000		6'000		12'000
<b>14</b>	<b>FACHSTELLE KULTUR</b>	<b>1'698'803</b>	<b>22'768</b>	<b>1'729'280</b>	<b>1'000</b>	<b>1'715'900</b>	<b>3'000</b>
Netto Aufwand			1'676'035		1'728'280		1'712'900

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1400</b>	<b>FACHSTELLE KULTUR</b>	<b>1'698'803</b>	<b>22'768</b>	<b>1'729'280</b>	<b>1'000</b>	<b>1'715'900</b>	<b>3'000</b>
Netto Aufwand			1'676'035		1'728'280		1'712'900
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'468		145'100		143'800	
1400.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'226		8'700		8'100	
1400.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'284		18'600		7'600	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'022		1'100		1'100	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'037		2'100		1'900	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'000		1'000	
1400.3134	Sachversicherungsprämien	1'673		1'520		1'500	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'155		4'060		4'000	
1400.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'332		11'300		11'300	
1400.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'048'931		1'049'000		1'049'000	
1400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	480'612		482'200		482'000	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'163		4'600		4'600	
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'768		1'000		1'000
1400.4290	Übrige Entgelte		2'000				2'000
<b>15</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>3'977'641</b>	<b>164'310</b>	<b>5'355'808</b>	<b>552'545</b>	<b>5'919'865</b>	<b>550'345</b>
Netto Aufwand			3'813'331		4'803'263		5'369'520
<b>1500</b>	<b>PERSONALABTEILUNG</b>	<b>2'220'621</b>	<b>69'667</b>	<b>3'605'808</b>	<b>493'545</b>	<b>4'173'865</b>	<b>492'845</b>
Netto Aufwand			2'150'954		3'112'263		3'681'020
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'471'941		2'302'600		2'823'105	
1500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'599		244'000		220'000	
1500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'374		153'200		148'300	
1500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	135'639		370'400		370'200	
1500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'683		17'300		17'200	
1500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'151		38'900		35'300	
1500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'966		8'100		8'400	
1500.3061	Renten oder Rentenanteile	10'523		7'000			
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	140'889		161'300		165'000	
1500.3091	Personalwerbung	188'249		100'000		200'000	
1500.3099	Übriger Personalaufwand	41'474		95'000		55'000	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	72'956		67'190		92'190	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'396		32'240		30'000	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	802		2'560		3'200	
1500.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			350		350	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	123		368		320	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	693		700		700	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'163		4'600		4'600	
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		5'000
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'122		454'000		453'300
1500.4690	Übriger Transferertrag		34'545		34'545		34'545

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1530</b>	<b>BVG / PENSIONS KASSE GEMEINDE KÖNIZ</b>	<b>1'746'000</b>		<b>1'750'000</b>		<b>1'746'000</b>	
Netto Aufwand			1'746'000		1'750'000		1'746'000
1530.3059	Übrige AG-Beiträge	1'746'000		1'750'000		1'746'000	
<b>1540</b>	<b>VERSICHERUNGEN</b>	<b>1'048</b>	<b>1</b>		<b>1'500</b>		
Netto Aufwand			1'047				
Netto Ertrag				1'500			
1540.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	-1'493					
1540.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'541					
1540.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1		1'500		
<b>1550</b>	<b>AHV / ALV</b>	<b>9'972</b>	<b>94'642</b>		<b>57'500</b>		<b>57'500</b>
Netto Ertrag		84'670		57'500		57'500	
1550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'972					
1550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		81'586		7'500		7'500
1550.4699	Rückverteilungen		13'056		50'000		50'000
<b>16</b>	<b>FINANZABTEILUNG</b>	<b>31'510'689</b>	<b>137'052'738</b>	<b>21'906'763</b>	<b>133'528'400</b>	<b>23'006'740</b>	<b>136'285'574</b>
Netto Ertrag		105'542'049		111'621'637		113'278'834	
<b>1600</b>	<b>DZ FINANZVERWALTUNG / BUCHHALTUNG</b>	<b>21'315'293</b>	<b>14'362'354</b>	<b>12'776'283</b>	<b>8'050'400</b>	<b>13'441'030</b>	<b>5'444'584</b>
Netto Aufwand			6'952'939		4'725'883		7'996'446
1600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	993'617		949'700		1'054'700	
1600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	840					
1600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'749		55'700		67'100	
1600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	113'425		112'800		121'200	
1600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'480		7'100		7'100	
1600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'841		13'900		13'200	
1600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'129		6'300		6'300	
1600.3102	Drucksachen, Publikationen			100			
1600.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			50			
1600.3130	Dienstleistungen Dritter	52'877		41'400		56'150	
1600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'393		16'200		25'000	
1600.3134	Sachversicherungsprämien	1'641		2'390		2'500	
1600.3170	Reisekosten und Spesen	242		500		400	
1600.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-93'800		10'000		10'000	
1600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	125		7'000		5'800	
1600.3199	Übriger Betriebsaufwand	91		50		50	
1600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'000		2'000		2'000	
1600.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	2'128		5'000		2'100	
1600.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	7'621'608		7'735'000		7'736'420	
1600.3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und	4'012'048		2'832'370		3'937'911	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'616		5'100		5'100	
1600.3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'232		10'000		5'000	
1600.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			959'023		378'399	
1600.3896	Einlagen in Neubewertungsreserve	8'470'847					
1600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'163		4'600		4'600	
1600.4120	Konzessionen		1'719'712		1'700'000		1'720'000
1600.4210	Gebühren für Amtshandlungen		8'550		5'000		8'550
1600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'100		15'000		20'100
1600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'536		7'100		7'750
1600.4290	Übrige Entgelte		66'803		100'000		70'000
1600.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		472'050		10'000		
1600.4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften				2'500'000		
1600.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		712'563		647'700		746'184
1600.4690	Übriger Transferertrag		209'000		209'000		202'000
1600.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		11'112'040		2'826'600		2'640'000
1600.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		30'000		30'000
<b>1660</b>	<b>AKTIVZINSE</b>		<b>105'284</b>		<b>103'000</b>		<b>103'000</b>
Netto Ertrag		105'284		103'000		103'000	
1660.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'534		10'000		10'000
1660.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		29'770		25'000		25'000
1660.4450	Erträge aus Darlehen VV		67'980		68'000		68'000
<b>1680</b>	<b>PASSIVZINSE</b>	<b>3'445'005</b>		<b>2'554'000</b>		<b>2'730'500</b>	
Netto Aufwand			3'445'005		2'554'000		2'730'500
1680.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-191'099		4'000		165'000	
1680.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'137'205		2'600'000		2'560'000	
1680.3409	Übrige Passivzinsen	5'313		5'000		5'500	
1680.3499	Übriger Finanzaufwand	-88'429		-55'000			
1680.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'582'015					
<b>1720</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN ZL ALLGEMEINER HAUSHALT</b>	<b>4'324'230</b>		<b>4'275'300</b>		<b>4'324'200</b>	
Netto Aufwand			4'324'230		4'275'300		4'324'200
1720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'324'230		4'275'300		4'324'200	
<b>1800</b>	<b>DZ STEUERVERWALTUNG</b>	<b>1'199'439</b>	<b>96'762</b>	<b>1'081'180</b>	<b>107'000</b>	<b>1'192'010</b>	<b>107'900</b>
Netto Aufwand			1'102'677		974'180		1'084'110
1800.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	564'008		607'700		562'000	
1800.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'428					
1800.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'308		36'400		33'600	
1800.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'570		68'500		70'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1800.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'556		4'600		4'200	
1800.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'004		9'000		7'800	
1800.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'072		4'100		3'700	
1800.3102	Drucksachen, Publikationen	983		1'000		1'000	
1800.3130	Dienstleistungen Dritter	58'190		54'000		54'000	
1800.3134	Sachversicherungsprämien	199		830		850	
1800.3170	Reisekosten und Spesen	156		250		160	
1800.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	448'721		290'000		450'000	
1800.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	80		200		100	
1800.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'163		4'600		4'600	
1800.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'684		2'000		2'000
1800.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		70'078		80'000		80'900
1800.4690	Übriger Transferertrag		25'000		25'000		25'000
<b>1820</b>	<b>STEUERWESEN</b>	<b>1'226'721</b>	<b>626'534</b>	<b>1'220'000</b>	<b>642'000</b>	<b>1'319'000</b>	<b>642'000</b>
Netto Aufwand			600'187		578'000		677'000
1820.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	174'000		50'000		187'000	
1820.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	987'441		1'070'000		1'062'000	
1820.3499	Übriger Finanzaufwand	65'280		100'000		70'000	
1820.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		238'471		182'000		182'000
1820.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		388'063		460'000		460'000
<b>1840</b>	<b>OBLIGATORISCHE STEUERN</b>		<b>103'080'918</b>		<b>107'426'000</b>		<b>111'699'090</b>
Netto Ertrag		103'080'918		107'426'000		111'699'090	
1840.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		81'918'630		88'124'000		88'276'090
1840.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		9'327'324		9'253'000		10'671'000
1840.4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'926'290		2'425'000		2'030'000
1840.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		9'786'334		7'295'000		10'561'000
1840.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		122'340		329'000		161'000
<b>1860</b>	<b>ÜBRIGE STEUERN</b>		<b>18'780'887</b>		<b>17'200'000</b>		<b>18'289'000</b>
Netto Ertrag		18'780'887		17'200'000		18'289'000	
1860.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		432'659		250'000		410'000
1860.4021	Grundsteuern		10'470'258		10'800'000		10'962'000
1860.4022	Vermögensgewinnsteuern		4'635'367		4'800'000		4'895'000
1860.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'242'602		1'350'000		2'022'000
<b>19</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>248'296</b>	<b>7'600</b>	<b>248'270</b>	<b>7'700</b>	<b>248'080</b>	<b>6'880</b>
Netto Aufwand			240'696		240'570		241'200
<b>1950</b>	<b>FINANZKONTROLLE</b>	<b>248'296</b>	<b>7'600</b>	<b>248'270</b>	<b>7'700</b>	<b>248'080</b>	<b>6'880</b>
Netto Aufwand			240'696		240'570		241'200
1950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	203'101		204'000		204'000	
1950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'159		12'200		12'200	
1950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'586		25'900		25'900	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'655		1'500		1'500	
1950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'257		3'000		2'800	
1950.3055	AG-Beiträge an Krankentaqgeldversicherungen	1'466		1'400		1'400	
1950.3134	Sachversicherungsprämien	72		270		280	
1950.4210	Gebühren für Amtshandlungen		6'880		7'000		6'880
1950.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		720		700		
<b>2</b>	<b>DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)</b>	<b>19'926'020</b>	<b>3'326'090</b>	<b>22'099'866</b>	<b>5'247'536</b>	<b>20'689'760</b>	<b>3'746'115</b>
Netto Aufwand			16'599'930		16'852'330		16'943'645
<b>20</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DPV</b>	<b>32'595</b>	<b>32'595</b>	<b>-251'400</b>	<b>27'400</b>	<b>27'400</b>	<b>27'400</b>
Netto Ertrag				278'800			
<b>2000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>32'595</b>	<b>32'595</b>	<b>-251'400</b>	<b>27'400</b>	<b>27'400</b>	<b>27'400</b>
Netto Ertrag				278'800			
2000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-14'100			
2000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'592		19'500		19'500	
2000.3099	Übriger Personalaufwand	5'921		5'000		5'000	
2000.3170	Reisekosten und Spesen	5'081		2'900		2'900	
2000.3199	Übriger Betriebsaufwand			-264'700			
2000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'595		27'400		27'400
<b>21</b>	<b>PLANUNGSABTEILUNG</b>	<b>2'308'290</b>	<b>1'019'585</b>	<b>4'300'296</b>	<b>2'936'181</b>	<b>2'339'035</b>	<b>1'140'100</b>
Netto Aufwand			1'288'706		1'364'115		1'198'935
<b>2100</b>	<b>RAUMPLANUNG</b>	<b>2'308'290</b>	<b>1'019'585</b>	<b>4'300'296</b>	<b>2'936'181</b>	<b>2'339'035</b>	<b>1'140'100</b>
Netto Aufwand			1'288'706		1'364'115		1'198'935
2100.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		1'200		1'200	
2100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	988'994		1'012'800		961'100	
2100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'784					
2100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'733		58'900		57'300	
2100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	102'866		102'600		81'000	
2100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'118		18'000		14'500	
2100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'128		14'700		13'300	
2100.3055	AG-Beiträge an Krankentaqgeldversicherungen	6'751		6'700		6'400	
2100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'760		3'250		1'760	
2100.3102	Drucksachen, Publikationen	980		1'000		980	
2100.3130	Dienstleistungen Dritter	7'280		10'000		8'060	
2100.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	104'332		129'000		129'000	
2100.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'994		50'275		40'275	
2100.3134	Sachversicherungsprämien	792		3'340		3'500	
2100.3137	Steuern und Abgaben	26'080		5'200		5'200	
2100.3170	Reisekosten und Spesen	1'910		2'000		1'910	
2100.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	209'645		235'900		293'800	
2100.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	710'411		2'640'881		715'200	
2100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'430		4'550		4'550	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48'772				
2100.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		710'411		2'640'881		715'200
2100.4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		191'602		217'500		180'900
2100.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		68'800		77'800		244'000
<b>22</b>	<b>BAUINSPEKTORAT</b>	<b>1'107'101</b>	<b>620'348</b>	<b>1'011'770</b>	<b>772'600</b>	<b>1'050'450</b>	<b>775'640</b>
Netto Aufwand			486'753		239'170		274'810
<b>2200</b>	<b>GEMEINDEPOLIZEI UND BAUBEWILLIGUNGSWESEN</b>	<b>1'107'101</b>	<b>620'348</b>	<b>1'011'770</b>	<b>772'600</b>	<b>1'050'450</b>	<b>775'640</b>
Netto Aufwand			486'753		239'170		274'810
2200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	653'648		621'600		711'900	
2200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'916					
2200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'374		37'100		42'500	
2200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'540		58'300		64'700	
2200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'250		11'000		10'100	
2200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'737		9'200		9'900	
2200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'670		4'100		4'700	
2200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	468		330		330	
2200.3102	Drucksachen, Publikationen	148'316		120'000		60'000	
2200.3130	Dienstleistungen Dritter	252		5'460		250	
2200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	75'261		52'800		54'000	
2200.3134	Sachversicherungsprämien	639		2'210		2'400	
2200.3137	Steuern und Abgaben	85'274		75'000		75'000	
2200.3170	Reisekosten und Spesen	110					
2200.3199	Übriger Betriebsaufwand	216		100		100	
2200.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		10'000		10'000	
2200.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'430		4'570		4'570	
2200.4210	Gebühren für Amtshandlungen		595'359		750'100		750'100
2200.4250	Verkäufe		635		500		640
2200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'474				
2200.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'880		12'000		14'900
2200.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		5'000		10'000		10'000
<b>24</b>	<b>ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT</b>	<b>16'478'035</b>	<b>1'653'563</b>	<b>17'039'200</b>	<b>1'511'355</b>	<b>17'272'875</b>	<b>1'802'975</b>
Netto Aufwand			14'824'471		15'527'845		15'469'900
<b>2410</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>6'893'632</b>		<b>7'785'320</b>		<b>7'766'830</b>	
Netto Aufwand			6'893'632		7'785'320		7'766'830
2410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'832		52'700		81'400	
2410.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	576					
2410.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'114		3'100		4'900	
2410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'738		7'200		11'000	
2410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'162		900		1'200	
2410.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'020		800		1'100	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2410.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	459		300		500	
2410.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	40'067		13'500		13'500	
2410.3134	Sachversicherungsprämien	114		290		290	
2410.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	31'385		27'800		27'800	
2410.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					1'420	
2410.3170	Reisekosten und Spesen			100		200	
2410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'237		86'200		76'900	
2410.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'976		14'000		14'000	
2410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'590'266		7'500'030		7'489'020	
2410.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	77'146		35'000			
2410.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	43'540		43'400		43'600	
<b>2420</b>	<b>INDIVIDUALVERKEHR</b>	<b>2'003'739</b>	<b>475'926</b>	<b>2'208'230</b>	<b>344'300</b>	<b>2'213'970</b>	<b>479'300</b>
Netto Aufwand			1'527'813		1'863'930		1'734'670
2420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'060'465		1'177'800		1'115'700	
2420.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'952					
2420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'156		69'700		64'500	
2420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'504		131'000		124'900	
2420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'015		19'700		14'700	
2420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'893		17'300		15'200	
2420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'418		7'800		7'400	
2420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'865		500		1'100	
2420.3102	Drucksachen, Publikationen	3'166				4'000	
2420.3130	Dienstleistungen Dritter	77'143		163'350		143'900	
2420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	164'150		80'000		120'000	
2420.3134	Sachversicherungsprämien	872		3'510		3'600	
2420.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	144'189		138'000		138'000	
2420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'051		3'100		10'100	
2420.3170	Reisekosten und Spesen	1'908		1'500		1'500	
2420.3199	Übriger Betriebsaufwand	237		300		500	
2420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	280'893		374'700		418'800	
2420.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	22'342		12'300		22'400	
2420.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'087		3'100		3'100	
2420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'434		4'570		4'570	
2420.4120	Konzessionen		113'775		89'000		120'000
2420.4210	Gebühren für Amtshandlungen				300		300
2420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'151		5'000		19'000
2420.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		340'000		250'000		340'000
<b>2440</b>	<b>LANGSAMVERKEHR</b>	<b>438'466</b>	<b>34'432</b>	<b>491'740</b>	<b>20'000</b>	<b>544'170</b>	<b>128'000</b>
Netto Aufwand			404'033		471'740		416'170
2440.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'203		101'200		129'900	
2440.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	576					
2440.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'959		6'000		7'800	
2440.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'757		13'400		17'200	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2440.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'057		1'800		2'000	
2440.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'725		1'500		1'800	
2440.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	769		700		900	
2440.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'013		3'500		3'500	
2440.3102	Drucksachen, Publikationen			1'100		2'000	
2440.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	201'566		250'000		250'000	
2440.3130	Dienstleistungen Dritter	8'409		8'400		8'400	
2440.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'259		28'530		28'530	
2440.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'332		20'000		20'000	
2440.3134	Sachversicherungsprämien	117		410		400	
2440.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'982		4'100		4'100	
2440.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					4'440	
2440.3170	Reisekosten und Spesen			200		200	
2440.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	26'641		50'900		52'900	
2440.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'100				10'100	
2440.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		34'432		20'000		128'000
<b>2540</b>	<b>KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN</b>	<b>48'201</b>	<b>48'201</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>	<b>47'020</b>	<b>47'020</b>
2540.3134	Sachversicherungsprämien	5				20	
2540.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	41'654		15'000		45'000	
2540.3199	Übriger Betriebsaufwand			20'000			
2540.3690	übriger Transferaufwand	6'542		2'000		2'000	
2540.4250	Verkäufe		35'123		37'000		37'000
2540.4290	Übrige Entgelte		13'079				10'020
<b>2620</b>	<b>STRASSENUNTERHALT</b>	<b>3'714'775</b>	<b>192'925</b>	<b>3'375'960</b>	<b>258'000</b>	<b>3'573'570</b>	<b>200'900</b>
Netto Aufwand			3'521'850		3'117'960		3'372'670
2620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'082'256		2'041'900		2'030'500	
2620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'944					
2620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135'297		120'200		121'300	
2620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	202'073		199'200		202'500	
2620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	39'401		35'600		29'700	
2620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'493		29'900		28'100	
2620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'072		13'600		13'500	
2620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	166'438		161'500		181'500	
2620.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'207		8'000		8'000	
2620.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	22'701		20'000		22'000	
2620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	224'628		199'600		241'600	
2620.3130	Dienstleistungen Dritter	25'687		53'500		50'500	
2620.3134	Sachversicherungsprämien	20'714		23'510		22'000	
2620.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	528'476		420'400		476'800	
2620.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	115'955		80'000		82'000	
2620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'741		41'000		41'000	
2620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			250		520	
2620.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'855		3'900			
2620.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			2'000		2'000	
2620.3170	Reisekosten und Spesen	5'466		3'250		4'800	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2620.3199	Übriger Betriebsaufwand	525		-99'600		400	
2620.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'398		8'400		5'000	
2620.3690	übriger Transferaufwand	14'013		5'280		5'280	
2620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'434		4'570		4'570	
2620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		127'655		135'000		155'000
2620.4250	Verkäufe		130		500		500
2620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'398				1'000
2620.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		14'200				
2620.4690	Übriger Transferertrag		6'542		122'500		12'500
2620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						31'900
<b>2640</b>	<b>WINTERDIENST</b>	<b>665'367</b>	<b>99'497</b>	<b>394'990</b>	<b>87'555</b>	<b>469'420</b>	<b>97'755</b>
Netto Aufwand			565'870		307'435		371'665
2640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'397		85'500		85'500	
2640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'962		5'500		5'500	
2640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	572		1'600		1'400	
2640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	486		1'400		1'300	
2640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	219		600		600	
2640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	193'896		80'000		80'000	
2640.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			320		320	
2640.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'000		4'000	
2640.3130	Dienstleistungen Dritter	351'895		207'900		282'900	
2640.3134	Sachversicherungsprämien	137		670		400	
2640.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	25'805		7'500		7'500	
2640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		72'945		64'500		73'000
2640.4250	Verkäufe		4'296		2'000		2'500
2640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'201		5'000		6'200
2640.4690	Übriger Transferertrag		16'055		16'055		16'055
<b>2660</b>	<b>FAHRZEUGE + WERKSTATT</b>	<b>1'758'095</b>	<b>629'591</b>	<b>1'809'230</b>	<b>641'500</b>	<b>1'711'275</b>	<b>684'400</b>
Netto Aufwand			1'128'504		1'167'730		1'026'875
2660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	477'231		522'000		442'100	
2660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'256					
2660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'152		26'400		26'400	
2660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'953		43'200		44'500	
2660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'273		7'900		6'700	
2660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'712		6'500		6'100	
2660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'470		2'900		2'900	
2660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	443'933		442'960		501'000	
2660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	336'111		305'000		204'000	
2660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	809		220		500	
2660.3130	Dienstleistungen Dritter	934		18'300		20'400	
2660.3134	Sachversicherungsprämien	4'939		6'530		5'100	
2660.3137	Steuern und Abgaben	122'655		125'000		125'000	
2660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'420		57'150		56'300	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660.3161	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	21'155		21'000		21'155	
2660.3170	Reisekosten und Spesen	949		200		650	
2660.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
2660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	189'710		219'000		243'500	
2660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'434		4'570		4'570	
2660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'267		150'000		35'000
2660.4250	Verkäufe		113'857		30'000		75'000
2660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'762		13'500		17'000
2660.4690	Übriger Transferertrag		460'705		448'000		557'400
<b>2700</b>	<b>BETRIEB UND ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>955'761</b>	<b>172'991</b>	<b>936'730</b>	<b>123'000</b>	<b>946'620</b>	<b>165'600</b>
Netto Aufwand			782'770		813'730		781'020
2700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	303'852		302'000		302'000	
2700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600					
2700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'303		18'000		18'000	
2700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'087		31'400		31'600	
2700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'760		4'300		4'600	
2700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'778		4'500		4'200	
2700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'150		2'000		2'000	
2700.3099	Übriger Personalaufwand			400			
2700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115'198		121'000		122'000	
2700.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'056		2'200		2'200	
2700.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	290'964		300'000		300'000	
2700.3130	Dienstleistungen Dritter	21'989		49'350		57'800	
2700.3134	Sachversicherungsprämien	2'113		2'060		2'300	
2700.3137	Steuern und Abgaben	15'687					
2700.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	114'909		82'800		82'800	
2700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		500	
2700.3170	Reisekosten und Spesen	420		650		650	
2700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'461		11'000		11'400	
2700.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'434		4'570		4'570	
2700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'261		50'000		100'300
2700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'604		3'000		2'300
2700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		63'126		70'000		63'000
<b>3</b>	<b>DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES</b>	<b>131'899'773</b>	<b>54'179'441</b>	<b>142'229'890</b>	<b>62'015'530</b>	<b>138'144'223</b>	<b>58'579'170</b>
Netto Aufwand			77'720'332		80'214'360		79'565'053
<b>30</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DBS</b>	<b>69'723</b>	<b>69'723</b>	<b>-250'400</b>	<b>116'500</b>	<b>116'500</b>	<b>116'500</b>
Netto Ertrag				366'900			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>69'723</b>	<b>69'723</b>	<b>-250'400</b>	<b>116'500</b>	<b>116'500</b>	<b>116'500</b>
Netto Ertrag				366'900			
3000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-44'300			
3000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'329		79'500		79'500	
3000.3099	Übriger Personalaufwand	13'540		12'000		12'000	
3000.3130	Dienstleistungen Dritter	18'854		25'000		25'000	
3000.3199	Übriger Betriebsaufwand			-322'600			
3000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		69'723		116'500		116'500
<b>33</b>	<b>ABTEILUNG SOZIALES</b>	<b>69'861'964</b>	<b>36'616'988</b>	<b>80'732'793</b>	<b>43'607'250</b>	<b>75'285'893</b>	<b>39'789'550</b>
Netto Aufwand			33'244'976		37'125'543		35'496'343
<b>3300</b>	<b>DZ SOZIALBERATUNG</b>	<b>32'874'143</b>	<b>11'454'068</b>	<b>39'348'330</b>	<b>11'241'000</b>	<b>35'852'820</b>	<b>11'134'500</b>
Netto Aufwand			21'420'075		28'107'330		24'718'320
3300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'329'100		3'776'600		3'322'700	
3300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'347					
3300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	214'310		239'900		198'200	
3300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	336'159		396'000		321'500	
3300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'789		25'500		24'900	
3300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53'130		50'000		46'000	
3300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'708		22'600		22'100	
3300.3130	Dienstleistungen Dritter	28'629		41'900		50'400	
3300.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	200		7'500		6'000	
3300.3134	Sachversicherungsprämien	1'091		4'560		4'700	
3300.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	29'367		26'600		32'000	
3300.3137	Steuern und Abgaben	1'423		6'500		6'500	
3300.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'185		51'500		46'000	
3300.3170	Reisekosten und Spesen	70		150		200	
3300.3199	Übriger Betriebsaufwand	145		300		300	
3300.3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'000		22'000		22'000	
3300.3637	Beiträge an private Haushalte	28'732'693		34'640'100		31'713'100	
3300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'798		36'620		36'220	
3300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		41'761		56'500		48'000
3300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'390'359		11'165'000		11'065'000
3300.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		9'949		4'500		4'500
3300.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				5'000		5'000
3300.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'000		10'000		12'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3301</b>	<b>FACHSTELLE BERATUNG</b>	<b>557'130</b>	<b>299'627</b>	<b>548'648</b>	<b>326'400</b>	<b>525'598</b>	<b>306'100</b>
Netto Aufwand			257'503		222'248		219'498
3301.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	424'279		420'900		404'700	
3301.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'349					
3301.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'413		25'100		24'100	
3301.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'012		51'200		48'300	
3301.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'450		3'200		3'000	
3301.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'788		6'200		5'600	
3301.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'055		2'800		2'700	
3301.3102	Drucksachen, Publikationen			1'500		1'500	
3301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	862		900		900	
3301.3130	Dienstleistungen Dritter	2'877		3'983		3'883	
3301.3134	Sachversicherungsprämien	155		580		650	
3301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'282					
3301.3199	Übriger Betriebsaufwand			50		50	
3301.3690	übriger Transferaufwand	28'200		28'200		26'200	
3301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'409		4'035		4'015	
3301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		
3301.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		94'287		120'000		100'000
3301.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne		205'340		205'400		206'100
<b>3310</b>	<b>ALIMENTENBEVORSCHUSS / - INKASSOHILFEN</b>	<b>1'303'256</b>	<b>608'052</b>	<b>1'376'715</b>	<b>627'980</b>	<b>1'299'565</b>	<b>598'680</b>
Netto Aufwand			695'204		748'735		700'885
3310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'456		211'300		202'000	
3310.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	173					
3310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'660		12'600		12'000	
3310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'198		26'600		7'300	
3310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'719		1'600		1'500	
3310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'381		3'100		2'800	
3310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'522		1'400		1'300	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	8'851		13'300		10'800	
3310.3134	Sachversicherungsprämien	73		290		350	
3310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'035'313		1'105'000		1'060'000	
3310.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	909		1'525		1'515	
3310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		603'805		624'500		595'000
3310.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'567		2'800		3'000
3310.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		680		680		680

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3331</b>	<b>FACHSTELLE ABKLÄRUNG</b>	<b>862'583</b>	<b>52'534</b>	<b>860'490</b>	<b>59'500</b>	<b>847'130</b>	<b>59'800</b>
Netto Aufwand			810'049		800'990		787'330
3331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	699'955		696'300		687'300	
3331.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'739					
3331.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'947		41'200		40'900	
3331.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'904		87'500		84'200	
3331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'655		5'200		5'200	
3331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'153		10'200		9'500	
3331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'032		4'600		4'600	
3331.3102	Drucksachen, Publikationen			100		50	
3331.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	39		100		100	
3331.3130	Dienstleistungen Dritter	3'820		8'700		8'700	
3331.3134	Sachversicherungsprämien	233		990		1'000	
3331.3170	Reisekosten und Spesen			200		200	
3331.3199	Übriger Betriebsaufwand			200		200	
3331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'107		5'200		5'180	
3331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'607				
3331.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		47'927		52'000		52'000
3331.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				7'500		7'800
<b>3340</b>	<b>DZ BERUFSBEISTANDSCHAFT</b>	<b>2'293'462</b>	<b>37'669</b>	<b>2'250'275</b>	<b>27'350</b>	<b>2'270'385</b>	<b>27'000</b>
Netto Aufwand			2'255'794		2'222'925		2'243'385
3340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'897'005		1'810'100		1'860'900	
3340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'299					
3340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'073		116'400		110'900	
3340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	184'195		198'500		171'500	
3340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'072		12'700		14'000	
3340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'782		24'600		25'800	
3340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'290		11'200		12'400	
3340.3102	Drucksachen, Publikationen	19				50	
3340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	180		200		200	
3340.3130	Dienstleistungen Dritter	9'790		22'200		22'200	
3340.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'625					
3340.3134	Sachversicherungsprämien	576		2'370		1'100	
3340.3170	Reisekosten und Spesen	511		2'500		2'500	
3340.3190	Schadenersatzleistungen			25'000		25'000	
3340.3199	Übriger Betriebsaufwand	625		6'500		6'500	
3340.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate			500			
3340.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'422		17'505		17'335	
3340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'669		27'350		27'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3360</b>	<b>DZ SOZIALVERSICHERUNG</b>	<b>608'373</b>	<b>157'533</b>	<b>609'125</b>	<b>140'000</b>	<b>600'645</b>	<b>150'000</b>
Netto Aufwand			450'840		469'125		450'645
3360.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	503'401		509'200		502'300	
3360.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'595					
3360.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'533		30'400		30'000	
3360.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'018		47'300		46'600	
3360.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'093		3'800		3'800	
3360.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'054		7'500		7'000	
3360.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'624		3'400		3'300	
3360.3130	Dienstleistungen Dritter	50		50		50	
3360.3134	Sachversicherungsprämien	189		700		800	
3360.3170	Reisekosten und Spesen	12		350		350	
3360.3199	Übriger Betriebsaufwand			60		100	
3360.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'804		6'365		6'345	
3360.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		79				
3360.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		157'454		140'000		150'000
<b>3400</b>	<b>DZ FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE</b>	<b>11'344</b>	<b>11'344</b>	<b>18'020</b>	<b>18'020</b>	<b>17'370</b>	<b>17'370</b>
3400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	149		50		100	
3400.3130	Dienstleistungen Dritter	1'939		5'000		5'000	
3400.3134	Sachversicherungsprämien	5		20		20	
3400.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'967		8'000		8'000	
3400.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'844		4'400		4'200	
3400.3170	Reisekosten und Spesen			50		50	
3400.3199	Übriger Betriebsaufwand	442		500			
3400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		756				
3400.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'588		18'020		17'370
<b>3420</b>	<b>BEITRÄGE KANTON UND SOZIALHILFEAUSGLEICH</b>	<b>31'351'672</b>	<b>23'996'160</b>	<b>35'721'190</b>	<b>31'167'000</b>	<b>33'872'380</b>	<b>27'496'100</b>
Netto Aufwand			7'355'512		4'554'190		6'376'280
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'935		17'400		16'700	
3420.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'087		1'000		1'000	
3420.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'847		1'900		1'900	
3420.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	136		100		100	
3420.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	268		300		200	
3420.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	121		100		100	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	7		30		30	
3420.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'328'509		25'287'500		23'520'000	
3420.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'002'550		10'412'500		10'332'000	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	212		360		350	
3420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		99				
3420.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		23'996'061		31'167'000		27'496'100

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>ABTEILUNG BILDUNG, SOZIALE EINRICHTUNGEN UND SPORT</b>	<b>61'968'086</b>	<b>17'492'731</b>	<b>61'747'497</b>	<b>18'291'780</b>	<b>62'741'830</b>	<b>18'673'120</b>
Netto Aufwand			44'475'356		43'455'717		44'068'710
<b>3600</b>	<b>ALLGEMEINE BEREITSTELLUNG BETRIEBSMITTEL UND SCHULGELDER</b>	<b>383'741</b>	<b>271'420</b>	<b>247'950</b>	<b>300'000</b>	<b>212'700</b>	<b>300'000</b>
Netto Aufwand			112'321				
Netto Ertrag				52'050		87'300	
3600.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	61'850		70'000		70'000	
3600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	288					
3600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	71					
3600.3106	Medizinisches Material	2'252		3'000		2'300	
3600.3113	Hardware	178'546					
3600.3118	Immaterielle Anlagen	21'299		50'000		70'000	
3600.3130	Dienstleistungen Dritter	24'446		13'500		48'500	
3600.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			400			
3600.3134	Sachversicherungsprämien	6'649		6'650		6'800	
3600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	71'576		70'000			
3600.3170	Reisekosten und Spesen	4'486		10'400		4'500	
3600.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'644		6'000		6'000	
3600.3637	Beiträge an private Haushalte	4'634		18'000		4'600	
3600.4690	Übriger Transferertrag		271'420		300'000		300'000
<b>3610</b>	<b>KINDERGÄRTEN</b>	<b>1'124'653</b>	<b>2'224</b>	<b>1'234'363</b>	<b>500</b>	<b>1'066'510</b>	<b>2'200</b>
Netto Aufwand			1'122'429		1'233'863		1'064'310
3610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'835		45'000		45'000	
3610.3110	Büromöbel und Geräte	26'485		20'000		20'000	
3610.3113	Hardware	660		2'000		700	
3610.3118	Immaterielle Anlagen	915					
3610.3130	Dienstleistungen Dritter	949		3'700		300	
3610.3134	Sachversicherungsprämien	5		20		10	
3610.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'562		2'000		1'600	
3610.3170	Reisekosten und Spesen	584		1'200		600	
3610.3171	Exkursionen, Schulreisen und	4'462		2'800		2'300	
3610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	38'969		39'000		39'000	
3610.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	851'615		1'013'643		852'000	
3610.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	116'613		85'000		85'000	
3610.3690	Übriger Transferaufwand	18'999		20'000		20'000	
3610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'224		500		2'200
<b>3611</b>	<b>BASISSTUFE</b>	<b>3'735'544</b>	<b>302</b>	<b>3'498'303</b>	<b>500</b>	<b>3'469'010</b>	<b>500</b>
Netto Aufwand			3'735'242		3'497'803		3'468'510
3611.3100	Büromaterial	2'448		2'500		2'400	
3611.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'768		50'000		44'800	
3611.3104	Lehrmittel	84'401		66'000		50'900	
3611.3110	Büromöbel und Geräte	55'023		40'000		40'000	
3611.3113	Hardware	10'859		3'500		3'500	
3611.3118	Immaterielle Anlagen	396		300		300	
3611.3130	Dienstleistungen Dritter	291		3'000		200	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.3134	Sachversicherungsprämien	5		20		10	
3611.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'071		3'500		2'100	
3611.3170	Reisekosten und Spesen	1'781		2'000		1'800	
3611.3171	Exkursionen, Schulreisen und	3'824		6'000		3'850	
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'513'392		3'302'483		3'300'150	
3611.3690	Übriger Transferaufwand	16'285		19'000		19'000	
3611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		302		500		500
<b>3615</b>	<b>GANZTAGESSCHULE (GTS)</b>	<b>488'647</b>	<b>161'233</b>	<b>709'770</b>	<b>498'200</b>	<b>484'720</b>	<b>533'500</b>
Netto Aufwand			327'415		211'570		
Netto Ertrag						48'780	
3615.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	223'224		125'500		218'100	
3615.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'366		7'500		13'000	
3615.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'966		16'600		19'700	
3615.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'793		900		1'600	
3615.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'556		1'900		3'000	
3615.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'586		800		1'500	
3615.3100	Büromaterial			750			
3615.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'763		2'500		5'960	
3615.3104	Lehrmittel	3'337		10'200		9'350	
3615.3105	Lebensmittel	101'064		75'000		100'000	
3615.3110	Büromöbel und Geräte	4'369		4'100		7'000	
3615.3113	Hardware			850			
3615.3118	Immatrielle Anlagen	203		300		200	
3615.3130	Dienstleistungen Dritter	542		600		810	
3615.3134	Sachversicherungsprämien	21		220		200	
3615.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		500	
3615.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	942		600		600	
3615.3170	Reisekosten und Spesen			350			
3615.3171	Exkursionen, Schulreisen und	1'785		1'650		1'000	
3615.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	104'917		456'750		100'000	
3615.3690	übriger Transferaufwand	2'714		2'200		2'200	
3615.4220	Steuern und Kostgelder		100'829		138'000		138'000
3615.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'039		75'000		75'000
3615.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		365		200		500
3615.4630	Beiträge vom Bund				25'000		60'000
3615.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				260'000		260'000
<b>3620</b>	<b>PRIMARSCHULEN</b>	<b>10'774'822</b>	<b>459'293</b>	<b>10'896'942</b>	<b>293'245</b>	<b>11'103'990</b>	<b>321'400</b>
Netto Aufwand			10'315'529		10'603'697		10'782'590
3620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325'550		304'700		284'000	
3620.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'584					
3620.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'040		18'200		16'900	
3620.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'594		35'300		26'400	
3620.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'643		2'300		2'100	
3620.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'208		4'500		3'900	
3620.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'339		2'000		1'900	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3620.3100	Büromaterial	27'496		23'750		23'700	
3620.3104	Lehrmittel	609'870		682'000		646'700	
3620.3105	Lebensmittel	1'635		1'200		1'200	
3620.3110	Büromöbel und Geräte	173'909		118'400		148'000	
3620.3113	Hardware	74'498		49'400		45'000	
3620.3118	Immaterielle Anlagen	20'585		2'400		2'400	
3620.3130	Dienstleistungen Dritter	352'780		355'700		433'550	
3620.3134	Sachversicherungsprämien	90		440		440	
3620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'167		27'000		27'000	
3620.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	48'168		29'600		30'000	
3620.3170	Reisekosten und Spesen	16'710		19'750		16'700	
3620.3171	Exkursionen, Schulreisen und	54'915		91'500		54'900	
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'944'821		8'390'002		8'500'400	
3620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	156'699		60'000		60'000	
3620.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	694'467		500'000		600'000	
3620.3690	Übriger Transferaufwand	97'711		108'800		108'800	
3620.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	64'343		70'000		70'000	
3620.4220	Steuern und Kostgelder		1'393		1'500		1'500
3620.4230	Schulgelder		125'196		100'000		125'000
3620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		38'455		36'245		38'500
3620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'826		60'500		60'500
3620.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'916		25'000		25'900
3620.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		231'508		70'000		70'000
<b>3630</b>	<b>SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE / MITTELSCHULEN</b>	<b>8'409'477</b>	<b>972'591</b>	<b>7'895'664</b>	<b>520'300</b>	<b>7'553'380</b>	<b>941'800</b>
Netto Aufwand			7'436'886		7'375'364		6'611'580
3630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'581		181'700		179'100	
3630.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'603		12'600		10'700	
3630.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'961		21'900		13'700	
3630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'208		1'000		1'300	
3630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'377		2'000		2'500	
3630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'070		900		1'200	
3630.3100	Büromaterial	18'240		9'000		9'000	
3630.3104	Lehrmittel	407'364		386'000		371'000	
3630.3105	Lebensmittel	61'392		75'000		61'400	
3630.3110	Büromöbel und Geräte	177'221		75'000		95'000	
3630.3113	Hardware	82'809		30'000		30'000	
3630.3118	Immaterielle Anlagen	7'110		1'000		1'000	
3630.3130	Dienstleistungen Dritter	49'000		43'500		35'850	
3630.3134	Sachversicherungsprämien	48		230		230	
3630.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'737		35'000		19'700	
3630.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	43'524		30'000		30'000	
3630.3170	Reisekosten und Spesen	13'347		7'500		7'500	
3630.3171	Exkursionen, Schulreisen und	109'690		104'000		104'000	
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'228'966		4'529'334		4'230'200	
3630.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	425'710		200'000		200'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'439'710		1'950'000		1'950'000	
3630.3690	Übriger Transferaufwand	135'710		150'000		150'000	
3630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	12'100		50'000		50'000	
3630.4230	Schulgelder		791'231		380'000		790'000
3630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'970		15'000		15'000
3630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'453		30'300		41'800
3630.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'626		45'000		45'000
3630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		123'311		50'000		50'000
<b>3631</b>	<b>HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN</b>	<b>1'333'263</b>	<b>1'333'263</b>	<b>1'381'890</b>	<b>1'381'890</b>	<b>1'225'750</b>	<b>1'225'750</b>
3631.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'290		44'000		41'000	
3631.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'835		2'600		2'400	
3631.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	525		500		500	
3631.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	698		200		300	
3631.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'435		600		600	
3631.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	109		300		300	
3631.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'683		3'000		2'700	
3631.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'402		23'000		1'400	
3631.3102	Drucksachen, Publikationen	1'046		1'200		1'000	
3631.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	41		1'500		50	
3631.3104	Lehrmittel	21'097		30'000		21'000	
3631.3105	Lebensmittel	17'705		29'700		17'700	
3631.3106	Medizinisches Material	296		2'000		300	
3631.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	750		1'000		800	
3631.3110	Büromöbel und Geräte	9'195		40'000		9'200	
3631.3113	Hardware	2'494		15'000		2'500	
3631.3118	Immatrielle Anlagen	364		1'200		400	
3631.3130	Dienstleistungen Dritter	122'504		81'600		78'600	
3631.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			2'000			
3631.3134	Sachversicherungsprämien	32		1'890		100	
3631.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'861		40'000		40'000	
3631.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			26'000			
3631.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'438		2'000		2'000	
3631.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	88'917		96'000		88'900	
3631.3170	Reisekosten und Spesen			1'600			
3631.3171	Exkursionen, Schulreisen und			1'000			
3631.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	907'544		930'000		910'000	
3631.3690	Übriger Transferaufwand	4'000		4'000		4'000	
3631.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'008		29'700		40'000
3631.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'456				43'500
3631.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'277'799		1'352'190		1'142'250

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3632</b>	<b>RIK</b>					<b>52'345</b>	<b>49'400</b>
Netto Aufwand							2'945
3632.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					220	
3632.3104	Lehrmittel					14'900	
3632.3110	Büromöbel und Geräte					5'000	
3632.3113	Hardware					3'625	
3632.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					28'600	
3632.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						49'400
<b>3640</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON TAGESSCHULEN</b>	<b>8'833'038</b>	<b>7'348'012</b>	<b>8'527'462</b>	<b>8'030'745</b>	<b>8'580'172</b>	<b>7'977'350</b>
Netto Aufwand			1'485'026		496'717		602'822
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'472'110		3'387'500		3'584'800	
3640.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'443					
3640.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	223'832		200'100		213'300	
3640.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	259'870		256'000		279'000	
3640.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'162		25'000		25'700	
3640.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55'412		49'600		46'700	
3640.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'812		21'100		21'400	
3640.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'357		59'720		43'300	
3640.3104	Lehrmittel	13'854		26'230		16'800	
3640.3105	Lebensmittel	1'136'968		1'163'000		1'113'300	
3640.3110	Büromöbel und Geräte	68'944		56'220		56'150	
3640.3130	Dienstleistungen Dritter	50'705		43'835		40'200	
3640.3134	Sachversicherungsprämien	1'082		4'420		4'580	
3640.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	19'439		27'000		20'800	
3640.3170	Reisekosten und Spesen	31'611		40'000		31'600	
3640.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	344		5'000		300	
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	647'026		647'000		599'800	
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'734'032		2'488'945		2'455'650	
3640.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'036		26'792		26'792	
3640.4220	Steuern und Kostengelder		2'180'876		2'281'000		2'267'500
3640.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		923'571		1'056'500		1'045'000
3640.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'976		1'300		6'200
3640.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'473'558		2'203'000		2'203'000
3640.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'734'032		2'488'945		2'455'650

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3651</b>	<b>SCHULSOZIALDIENST</b>	<b>684'081</b>	<b>79'760</b>	<b>708'000</b>	<b>59'000</b>	<b>692'200</b>	<b>64'300</b>
Netto Aufwand			604'321		649'000		627'900
3651.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	560'729		573'200		570'200	
3651.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'536					
3651.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'895		36'500		34'000	
3651.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'294		62'600		51'200	
3651.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'192		3'900		4'300	
3651.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'886		7'600		7'900	
3651.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'881		3'400		3'800	
3651.3104	Lehrmittel	13'499		20'000		20'000	
3651.3134	Sachversicherungsprämien	169		800		800	
3651.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'440				
3651.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		64'320		59'000		64'300
<b>3652</b>	<b>SCHULGESUNDHEITSDIENST</b>	<b>59'930</b>		<b>63'285</b>		<b>55'110</b>	
Netto Aufwand			59'930		63'285		55'110
3652.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'550		1'500		1'500	
3652.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'015		100		100	
3652.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	78					
3652.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	746					
3652.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	107		500		100	
3652.3134	Sachversicherungsprämien	5		10		10	
3652.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	52'728		60'000		52'700	
3652.3170	Reisekosten und Spesen	701		1'175		700	
<b>3653</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>169'380</b>	<b>13'171</b>	<b>184'335</b>	<b>15'000</b>	<b>152'240</b>	<b>15'000</b>
Netto Aufwand			156'210		169'335		137'240
3653.3020	Löhne der Lehrkräfte	10'028		11'000		11'000	
3653.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	648		700		700	
3653.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15		100		100	
3653.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160		200		200	
3653.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	160		1'000			
3653.3106	Medizinisches Material	553					
3653.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	356		2'000		400	
3653.3134	Sachversicherungsprämien	5		10		15	
3653.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	73'298		100'000		73'300	
3653.3170	Reisekosten und Spesen	670		2'500		700	
3653.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000			
3653.3637	Beiträge an private Haushalte	80'001		60'000		60'000	
3653.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'486		5'825		5'825	
3653.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'171		15'000		15'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3660</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB SCHULSPORT UND FERIENVERSORGUNG</b>	<b>445'761</b>	<b>190'853</b>	<b>552'523</b>	<b>240'500</b>	<b>552'363</b>	<b>241'900</b>
Netto Aufwand			254'908		312'023		310'463
3660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'725		209'500		207'500	
3660.3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'110		8'000		8'000	
3660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'580		13'300		13'100	
3660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'760		3'000		3'000	
3660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	565		1'700		1'700	
3660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'130		3'300		3'100	
3660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	231		200		200	
3660.3105	Lebensmittel	6'784		10'000		10'000	
3660.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	381		400		400	
3660.3130	Dienstleistungen Dritter	7'470		20'000		20'000	
3660.3134	Sachversicherungsprämien	41		140		280	
3660.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	20'923		24'500		24'500	
3660.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8'842		16'000		16'000	
3660.3170	Reisekosten und Spesen	15'017		32'000		32'000	
3660.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	199'229		199'900		202'000	
3660.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'626		10'000		10'000	
3660.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	349		583		583	
3660.4220	Steuern und Kostgelder		22'140		29'000		29'000
3660.4230	Schulgelder		82'263		86'000		86'000
3660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'850		1'500		2'900
3660.4630	Beiträge vom Bund		58'061		90'000		90'000
3660.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'539		34'000		34'000
<b>3661</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN UND BETRIEB HAUS KANDERSTEG</b>	<b>127'720</b>	<b>59'286</b>	<b>115'145</b>	<b>159'500</b>	<b>114'365</b>	<b>129'500</b>
Netto Aufwand			68'434				
Netto Ertrag				44'355		15'135	
3661.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'864		66'500		66'500	
3661.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'359		4'000		4'000	
3661.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'500		5'400	
3661.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	478		500		500	
3661.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	677		1'000		900	
3661.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	423		500		500	
3661.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	951		5'000		5'000	
3661.3105	Lebensmittel	20		4'500		4'500	
3661.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'497		1'000		1'000	
3661.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	20'986		27'000		27'000	
3661.3130	Dienstleistungen Dritter	10'958		14'900		14'300	
3661.3134	Sachversicherungsprämien	2'380		2'080		2'100	
3661.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'431		30'000		30'000	
3661.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500		1'500	
3661.3199	Übriger Betriebsaufwand			-50'000		-50'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3661.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	697		1'165		1'165	
3661.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		59'286		159'000		129'000
3661.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		500
<b>3670</b>	<b>VERWALTUNGSLEISTUNGEN ZUHANDEN DER SCHULEN</b>	<b>677'948</b>	<b>663</b>	<b>694'910</b>		<b>697'130</b>	<b>700</b>
Netto Aufwand			677'285		694'910		696'430
3670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	543'604		554'600		557'700	
3670.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	396					
3670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'315		32'200		35'100	
3670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'996		58'700		63'200	
3670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'109		4'200		3'800	
3670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'906		8'100		7'100	
3670.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'434		3'700		3'400	
3670.3102	Drucksachen, Publikationen	11'567		11'000		11'000	
3670.3134	Sachversicherungsprämien	166		680		800	
3670.3170	Reisekosten und Spesen	3'443		7'000		3'400	
3670.3199	Übriger Betriebsaufwand	8'717		10'500		7'400	
3670.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'900		1'900		1'900	
3670.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'394		2'330		2'330	
3670.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		663				700
<b>3700</b>	<b>ERWACHSENENBILDUNG</b>	<b>103'851</b>	<b>108'280</b>	<b>131'580</b>	<b>135'500</b>	<b>131'850</b>	<b>131'820</b>
Netto Aufwand							30
Netto Ertrag		4'429		3'920			
3700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'389					
3700.3020	Löhne der Lehrkräfte	67'499		110'000		110'000	
3700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'543		7'100		7'100	
3700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	126		900		900	
3700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'372		1'800		1'700	
3700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0					
3700.3100	Büromaterial	233		200		200	
3700.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	395		1'200		1'200	
3700.3102	Drucksachen, Publikationen	431		2'500		2'500	
3700.3104	Lehrmittel	447		800		800	
3700.3105	Lebensmittel	1'340		2'500		2'500	
3700.3110	Büromöbel und Geräte			800		800	
3700.3130	Dienstleistungen Dritter	4'708		1'500		1'500	
3700.3134	Sachversicherungsprämien	18		60		150	
3700.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	350		2'000		2'000	
3700.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			220		500	
3700.4231	Kursgelder		368		15'000		13'720
3700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		500
3700.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		107'912		120'000		117'600

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3710</b>	<b>BETRIEB VON ÖFFENTLICHEN MEDIOTHEKEN</b>	<b>1'081'163</b>		<b>1'081'350</b>		<b>1'081'350</b>	
Netto Aufwand			1'081'163		1'081'350		1'081'350
3710.3635	Beiträge an private Unternehmungen	889'813		890'000		890'000	
3710.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	191'350		191'350		191'350	
<b>3720</b>	<b>BETRIEB SCHULERGÄNZENDER MUSIKUNTERRICHT FÜR KINDER UND JUGENDLICHE</b>	<b>1'984'143</b>	<b>89'361</b>	<b>1'960'000</b>		<b>1'934'100</b>	
Netto Aufwand			1'894'783		1'960'000		1'934'100
3720.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	48'728		50'000		48'700	
3720.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'850'000		1'800'000		1'800'000	
3720.3637	Beiträge an private Haushalte	85'415		110'000		85'400	
3720.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		89'333				
3720.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		28				
<b>3730</b>	<b>BEREITSTELLUNG UND BETRIEB VON ANDEREN SCHULERGÄNZENDEN BILDUNGS- UND FREIZEITANGEBOTEN</b>	<b>89'041</b>		<b>93'200</b>		<b>89'000</b>	
Netto Aufwand			89'041		93'200		89'000
3730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	89'041		93'200		89'000	
<b>3750</b>	<b>DZ ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)</b>	<b>12'609'864</b>	<b>791'160</b>	<b>12'820'718</b>	<b>905'000</b>	<b>14'412'308</b>	<b>896'800</b>
Netto Aufwand			11'818'704		11'915'718		13'515'508
3750.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'482'416		4'440'200		4'533'800	
3750.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	45'809					
3750.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	284'298		270'000		276'100	
3750.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	317'078		276'900		311'400	
3750.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'920		33'300		34'500	
3750.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70'467		67'700		64'900	
3750.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	31'141		25'800		26'100	
3750.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	350'010		305'000		355'000	
3750.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100'968		95'500		97'000	
3750.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'205'016		1'330'000		1'450'000	
3750.3130	Dienstleistungen Dritter	212'419		80'800		100'850	
3750.3134	Sachversicherungsprämien	118'132		119'760		105'000	
3750.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			5'000			
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'597'550		1'660'000		2'053'500	
3750.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'722		20'000		22'000	
3750.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'616		8'000		8'000	
3750.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	114'034		130'000		147'000	
3750.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	200		1'000		200	
3750.3170	Reisekosten und Spesen	4'151		7'000		7'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3750.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'602'110		3'923'700		4'798'900	
3750.3690	übriger Transferaufwand			3'000		3'000	
3750.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'807		18'058		18'058	
3750.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		275'833		400'000		400'000
3750.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		439'138		365'000		415'800
3750.4309	Übriger betrieblicher Ertrag		75'084		40'000		70'000
3750.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'104		100'000		1'000
3750.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						10'000
<b>3760</b>	<b>BEREITSTELLUNG BEITRÄGE SPORT</b>	<b>284'632</b>		<b>298'000</b>		<b>282'100</b>	
Netto Aufwand			284'632		298'000		282'100
3760.3635	Beiträge an private Unternehmungen	284'632		298'000		282'100	
<b>3930</b>	<b>FACHSTELLE PRÄVENTION</b>	<b>161'310</b>		<b>145'140</b>	<b>1'000</b>	<b>174'140</b>	
Netto Aufwand			161'310		144'140		174'140
3930.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'750		77'900		94'200	
3930.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'528					
3930.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'402		4'600		5'600	
3930.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'994		7'800		10'000	
3930.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	943		600		700	
3930.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'902		1'200		1'300	
3930.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	762		500		600	
3930.3102	Drucksachen, Publikationen			4'000		3'000	
3930.3130	Dienstleistungen Dritter	16'455		17'500		22'500	
3930.3134	Sachversicherungsprämien	43		140		140	
3930.3170	Reisekosten und Spesen			500		500	
3930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'532		30'400		35'600	
3930.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		
<b>3931</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT JUK</b>	<b>965'976</b>	<b>774'324</b>	<b>858'053</b>	<b>784'000</b>	<b>1'043'883</b>	<b>777'400</b>
Netto Aufwand			191'653		74'053		266'483
3931.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	639'285		531'000		699'000	
3931.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'844					
3931.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'583		34'100		47'100	
3931.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'742		59'600		77'700	
3931.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'220		4'300		4'200	
3931.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'302		8'400		7'800	
3931.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'295		3'800		3'700	
3931.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'535		5'400		5'400	
3931.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	317		1'900			
3931.3102	Drucksachen, Publikationen	1'277		1'600		1'600	
3931.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100		100	
3931.3110	Büromöbel und Geräte	23'087		16'600		18'500	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3931.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	350		1'600		1'600	
3931.3130	Dienstleistungen Dritter	25'401		21'100		24'000	
3931.3134	Sachversicherungsprämien	481		1'020		1'050	
3931.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	78'804		100'000		85'000	
3931.3170	Reisekosten und Spesen	1'494		3'000		3'000	
3931.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'121		1'500		1'100	
3931.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'039		34'000		34'000	
3931.3690	übriger Transferaufwand	28'450		28'450		28'450	
3931.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	349		583		583	
3931.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'070		9'000		5'000
3931.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'037				
3931.4390	Übriger Ertrag		400		3'000		400
3931.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		766'817		772'000		772'000
<b>3940</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION</b>	<b>1'204'190</b>	<b>632'464</b>	<b>1'125'098</b>	<b>600'200</b>	<b>1'260'998</b>	<b>688'000</b>
Netto Aufwand			571'726		524'898		572'998
3940.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243'168		187'200		239'400	
3940.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	888					
3940.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'190		9'800		14'300	
3940.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'882		11'300		27'200	
3940.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'097		1'400		1'800	
3940.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'134		2'600		3'300	
3940.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'829		1'200		1'600	
3940.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10'882		11'500		10'900	
3940.3110	Büromöbel und Geräte			4'500			
3940.3134	Sachversicherungsprämien	72		290		290	
3940.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	895		1'000		900	
3940.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	39'932		39'000		41'000	
3940.3635	Beiträge an private Unternehmungen	846'915		841'300		906'300	
3940.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'471		7'600		7'600	
3940.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'835		6'408		6'408	
3940.4220	Steuern und Kostgelder		118'496		88'200		148'000
3940.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'317		32'000		30'000
3940.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		434'802		435'000		438'000
3940.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'850		45'000		72'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3941</b>	<b>FRÜHERE FÖRDERUNG VON SOZIAL BENACHTEILIGTEN KINDERN</b>	<b>177'933</b>	<b>58'359</b>	<b>190'930</b>	<b>43'600</b>	<b>191'390</b>	<b>59'200</b>
Netto Aufwand			119'574		147'330		132'190
3941.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'312		127'600		128'500	
3941.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'966					
3941.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'613		8'500		8'000	
3941.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'405		7'600		8'700	
3941.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	902		1'000		1'000	
3941.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'885		2'100		1'800	
3941.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	844		900		900	
3941.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	361		1'000		1'000	
3941.3102	Drucksachen, Publikationen	379		2'000		2'000	
3941.3104	Lehrmittel	21'103		21'000		21'000	
3941.3105	Lebensmittel	350		500		500	
3941.3130	Dienstleistungen Dritter	12'438		13'200		12'400	
3941.3134	Sachversicherungsprämien	43		130		190	
3941.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400	
3941.3170	Reisekosten und Spesen	1'812		2'500		2'500	
3941.3199	Übriger Betriebsaufwand	80					
3941.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42		500		500	
3941.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'800		3'600		3'600
3941.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'559		40'000		55'600
<b>3942</b>	<b>FAMILIENEXTERNE KINDERBETREUUNG</b>	<b>5'390'398</b>	<b>4'068'018</b>	<b>5'690'580</b>	<b>4'249'000</b>	<b>5'411'100</b>	<b>4'095'600</b>
Netto Aufwand			1'322'381		1'441'580		1'315'500
3942.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'725		132'600		134'100	
3942.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	36					
3942.3050	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'441		7'800		8'000	
3942.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'628		14'200		14'200	
3942.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'063		1'000		1'000	
3942.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'092		1'900		1'900	
3942.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	941		900		900	
3942.3118	Immaterielle Anlagen	1'616		5'000			
3942.3130	Dienstleistungen Dritter			9'000			
3942.3134	Sachversicherungsprämien	45		180		200	
3942.3637	Beiträge an private Haushalte	5'230'812		5'518'000		5'250'800	
3942.4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		4'068'018		4'249'000		4'095'600

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3950</b>	<b>ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER</b>	<b>211'908</b>		<b>196'213</b>		<b>232'553</b>	<b>138'000</b>
Netto Aufwand			211'908		196'213		94'553
3950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'872		130'900		163'600	
3950.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	360					
3950.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'318		7'100		11'800	
3950.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'394		10'100		20'800	
3950.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'402		1'000		900	
3950.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'706		1'900		1'600	
3950.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'211		900		800	
3950.3102	Drucksachen, Publikationen	286		150		2'000	
3950.3110	Büromöbel und Geräte					1'500	
3950.3113	Hardware					6'300	
3950.3118	Immaterielle Anlagen					2'500	
3950.3130	Dienstleistungen Dritter			100		910	
3950.3134	Sachversicherungsprämien	44		230		210	
3950.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					7'000	
3950.3170	Reisekosten und Spesen	20		1'150		3'550	
3950.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'370		12'000		2'400	
3950.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'576		30'100		6'100	
3950.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	349		583		583	
3950.4390	Übriger Ertrag						6'000
3950.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						132'000
<b>3970</b>	<b>ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION</b>	<b>263'893</b>	<b>78'695</b>	<b>269'153</b>	<b>74'100</b>	<b>307'173</b>	<b>83'000</b>
Netto Aufwand			185'198		195'053		224'173
3970.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'095		119'200		133'200	
3970.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	72					
3970.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'286		6'900		7'900	
3970.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'343		13'300		16'100	
3970.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		900		900	
3970.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'550		1'700		1'800	
3970.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	814		800		900	
3970.3102	Drucksachen, Publikationen			100		100	
3970.3130	Dienstleistungen Dritter	108'551		108'300		128'000	
3970.3134	Sachversicherungsprämien	43		170		190	
3970.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'205		15'000		16'000	
3970.3170	Reisekosten und Spesen	587		1'800		1'500	
3970.3199	Übriger Betriebsaufwand			400			
3970.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	349		583		583	
3970.4231	Kursgelder		1'994		2'000		2'000
3970.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'918		6'000		6'000
3970.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'802		12'000		12'000
3970.4390	Übriger Ertrag		58'981		52'000		60'000
3970.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000		2'100		3'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3980</b>	<b>GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU</b>	<b>191'779</b>		<b>176'940</b>		<b>177'900</b>	
Netto Aufwand			191'779		176'940		177'900
3980.3130	Dienstleistungen Dritter	3'119		4'500		4'500	
3980.3134	Sachversicherungsprämien	2'341		1'940		1'900	
3980.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'755		36'500		36'500	
3980.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'563		14'000		15'000	
3980.3635	Beiträge an private Unternehmungen	120'000		120'000		120'000	
<b>4</b>	<b>DIREKTION SICHERHEIT UND LIEGENSCHAFTEN (DSL)</b>	<b>14'261'114</b>	<b>13'410'041</b>	<b>13'259'163</b>	<b>14'730'494</b>	<b>14'137'407</b>	<b>14'310'773</b>
Netto Aufwand			851'073				
Netto Ertrag				1'471'331		173'366	
<b>40</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION DSL</b>	<b>26'142</b>	<b>26'142</b>	<b>-140'400</b>	<b>24'500</b>	<b>22'000</b>	<b>22'000</b>
Netto Ertrag				164'900			
<b>4000</b>	<b>ADMINISTRATION DIREKTION</b>	<b>26'142</b>	<b>26'142</b>	<b>-140'400</b>	<b>24'500</b>	<b>22'000</b>	<b>22'000</b>
Netto Ertrag				164'900			
4000.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebsaufwand			-11'000			
4000.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'681		15'000		12'500	
4000.3099	Übriger Personalaufwand	6'387		4'500		4'500	
4000.3170	Reisekosten und Spesen	7'073		5'000		5'000	
4000.3199	Übriger Betriebsaufwand			-153'900			
4000.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'142		24'500		22'000
<b>41</b>	<b>ABTEILUNG SICHERHEIT</b>	<b>5'957'566</b>	<b>5'573'358</b>	<b>5'956'981</b>	<b>6'252'251</b>	<b>6'259'160</b>	<b>5'887'630</b>
Netto Aufwand			384'209				371'530
Netto Ertrag				295'270			
<b>4100</b>	<b>ABTEILUNGSLEITUNG</b>	<b>129'843</b>		<b>128'130</b>		<b>157'490</b>	
Netto Aufwand			129'843		128'130		157'490
4100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'371		91'400		116'300	
4100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'120		5'400		6'900	
4100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'308		13'500		17'200	
4100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	781		700		900	
4100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'536		1'300		1'600	
4100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	691		600		800	
4100.3134	Sachversicherungsprämien	31		130		150	
4100.3199	Übriger Betriebsaufwand			100			
4100.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'005		15'000		13'640	
<b>4110</b>	<b>EINBÜRGERUNGEN</b>	<b>134'099</b>	<b>186'985</b>	<b>146'980</b>	<b>150'000</b>	<b>142'900</b>	<b>165'000</b>
Netto Ertrag		52'886		3'020		22'100	
4110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'200		10'000		11'000	
4110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'924		49'900		49'900	
4110.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	896					
4110.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'268		3'000		3'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4110.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'540		5'600		5'600	
4110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	411		400		400	
4110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	809		700		700	
4110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	364		300		300	
4110.3102	Drucksachen, Publikationen	464					
4110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'900		2'000		1'900	
4110.3134	Sachversicherungsprämien	20		80		100	
4110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	59'305		75'000		70'000	
4110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		186'985		150'000		165'000
<b>4200</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>285'413</b>		<b>306'010</b>	<b>2'000</b>	<b>359'080</b>	<b>800</b>
Netto Aufwand			285'413		304'010		358'280
4200.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35'780		43'000		40'000	
4200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'075		46'000		62'000	
4200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	905		3'000		4'000	
4200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	581					
4200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	42		500		700	
4200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	223		700		900	
4200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8					
4200.3102	Drucksachen, Publikationen	26'987		22'500		25'000	
4200.3110	Büromöbel und Geräte			3'150		3'000	
4200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'350				2'500	
4200.3130	Dienstleistungen Dritter	153'981		186'000		217'000	
4200.3134	Sachversicherungsprämien	13		60		80	
4200.3170	Reisekosten und Spesen	2'468		1'100		3'900	
4200.4270	Bussen				2'000		800
<b>4210</b>	<b>DZ EINWOHNERDIENSTE</b>	<b>1'023'901</b>	<b>517'952</b>	<b>952'550</b>	<b>514'000</b>	<b>960'860</b>	<b>513'350</b>
Netto Aufwand			505'949		438'550		447'510
4210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	621'133		568'300		584'400	
4210.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	342					
4210.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'216		37'500		34'900	
4210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'923		59'500		52'800	
4210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'058		4'100		4'400	
4210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'955		8'200		8'100	
4210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'479		3'700		3'900	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen					500	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	288'943		270'100		270'100	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	182		850		760	
4210.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					500	
4210.3199	Übriger Betriebsaufwand	669		300		500	
4210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		488'501		490'000		491'300
4210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'429		10'000		10'400
4210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'422				
4210.4270	Bussen		2'150		2'000		2'150
4210.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'450		12'000		9'500

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4300</b>	<b>VERWALTUNGSPOLIZEI</b>	<b>1'428'617</b>	<b>2'540'846</b>	<b>1'407'670</b>	<b>3'213'000</b>	<b>1'495'900</b>	<b>2'802'000</b>
Netto Ertrag		1'112'228		1'805'330		1'306'100	
4300.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	540'205		525'000		603'100	
4300.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'624					
4300.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'662		31'300		36'300	
4300.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'756		55'500		51'800	
4300.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'368		3'900		4'800	
4300.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'595		7'800		8'400	
4300.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'867		3'500		4'000	
4300.3102	Drucksachen, Publikationen	8'687		10'000		8'800	
4300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	180		300		300	
4300.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'300		3'000		3'000	
4300.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'150		3'000		15'000	
4300.3130	Dienstleistungen Dritter	1'277		1'100		1'300	
4300.3134	Sachversicherungsprämien	15'562		15'970		15'500	
4300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	139'766		140'800		136'100	
4300.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'605		25'500		16'000	
4300.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	55'508		45'000		55'500	
4300.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	536'508		536'000		536'000	
4300.4210	Gebühren für Amtshandlungen		8'747		35'000		34'000
4300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		663'986		820'000		770'000
4300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'946		8'000		8'000
4300.4270	Bussen		1'836'536		2'310'000		1'960'000
4300.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'630		40'000		30'000
<b>4310</b>	<b>GEWERBEPOLIZEI</b>	<b>105'108</b>	<b>15'215</b>	<b>126'180</b>	<b>41'200</b>	<b>127'310</b>	<b>41'200</b>
Netto Aufwand			89'893		84'980		86'110
4310.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	397					
4310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'932		81'900		88'600	
4310.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'162		4'900		5'300	
4310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'131		6'200			
4310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	637		600		700	
4310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'278		1'200		1'200	
4310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	560		500		600	
4310.3102	Drucksachen, Publikationen			150		150	
4310.3130	Dienstleistungen Dritter	150		150		150	
4310.3134	Sachversicherungsprämien	5		80		110	
4310.3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	9'856		30'500		30'500	
4310.4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'940		10'000		10'000
4310.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		200
4310.4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'275		31'000		31'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4330</b>	<b>LIEGEWIESE EICHHOLZ, WABERN</b>	<b>212'054</b>	<b>60'677</b>	<b>176'580</b>	<b>83'500</b>	<b>176'370</b>	<b>83'500</b>
Netto Aufwand			151'376		93'080		92'870
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'793		15'000		15'000	
4330.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'302		9'650		9'650	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	169'436		130'000		130'000	
4330.3134	Sachversicherungsprämien	14		30		20	
4330.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'803		2'700		2'700	
4330.3159	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	12'714		9'200		13'000	
4330.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'993		10'000		6'000	
4330.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'500		2'500
4330.4270	Bussen				1'000		1'000
4330.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		60'677		80'000		80'000
<b>4340</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>1'987'305</b>	<b>1'987'305</b>	<b>1'970'551</b>	<b>1'970'551</b>	<b>1'970'280</b>	<b>1'970'280</b>
4340.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	522'530		522'600		486'680	
4340.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'556		1'000		1'000	
4340.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'840		31'300		28'900	
4340.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'990		55'400		43'400	
4340.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'160		4'600		4'100	
4340.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'888		7'700		6'700	
4340.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'608		3'200		2'900	
4340.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000		4'000	
4340.3099	Übriger Personalaufwand	320		500		320	
4340.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'159		2'900		5'500	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	216		1'350		1'000	
4340.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100		2'050		2'200	
4340.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	8'805		29'500		25'000	
4340.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	101'487		207'000		195'000	
4340.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	17'558		14'500		19'500	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	560'230		558'900		565'500	
4340.3134	Sachversicherungsprämien	21'173		17'640		17'500	
4340.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'798		13'000		11'500	
4340.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'248		32'500		32'500	
4340.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'779		99'000		99'000	
4340.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'313		9'500		9'500	
4340.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'207		2'300		2'200	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	13'260		16'500		16'500	
4340.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	26'808		28'000		26'800	
4340.3199	Übriger Betriebsaufwand	207				1'000	
4340.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	100'992		180'000		170'000	
4340.3690	übriger Transferaufwand	120'444		126'611		126'611	
4340.4200	Ersatzabgaben		1'614'497		1'490'000		1'600'000
4340.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		152'776		160'500		155'500
4340.4250	Verkäufe		387		500		500

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'584		15'000		15'000
4340.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		185'400		185'000		185'000
4340.4690	Übriger Transferertrag		15'661		14'280		14'280
4340.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK,	234'630				65'469	
4340.9011	Ertragsüberschuss Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				105'271		
<b>4350</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>651'224</b>	<b>264'377</b>	<b>742'330</b>	<b>278'000</b>	<b>868'970</b>	<b>311'500</b>
Netto Aufwand			386'847		464'330		557'470
4350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	222'780		222'100		289'600	
4350.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'324					
4350.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'421		13'300		17'300	
4350.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'523		23'900		26'000	
4350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'757		1'700		2'200	
4350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'570		3'300		4'000	
4350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'575		1'400		1'900	
4350.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'500		17'000	
4350.3102	Drucksachen, Publikationen	666				2'000	
4350.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'378		1'000		1'200	
4350.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	21'165		60'000		60'000	
4350.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	33'446		41'000		41'000	
4350.3130	Dienstleistungen Dritter	58'412		57'080		82'500	
4350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	65'611		20'000		20'000	
4350.3134	Sachversicherungsprämien	5'515		5'200		5'000	
4350.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'153		10'000		15'000	
4350.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'547		15'000		20'000	
4350.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'600		5'000	
4350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'900		6'900		6'900	
4350.3199	Übriger Betriebsaufwand	603		750		750	
4350.3300	Planmässige Abschreibungen Zivilschutzanlagen VV			4'300		32'500	
4350.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	128'480		200'000		170'000	
4350.3690	Übriger Transferaufwand			6'000		6'000	
4350.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'601		32'500		32'320	
4350.3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000		10'000		10'000	
4350.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800		800		800	
4350.4250	Verkäufe		4'000				

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'134		10'000		8'000
4350.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'845		28'500		18'500
4350.4630	Beiträge vom Bund		24'990		12'000		20'000
4350.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'265		54'500		85'000
4350.4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		183'144		173'000		180'000
<b>45</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'186'095</b>	<b>577'520</b>	<b>1'064'760</b>	<b>704'000</b>	<b>1'003'520</b>	<b>719'500</b>
Netto Aufwand			608'575		360'760		284'020
<b>4500</b>	<b>GEMEINDEBAUTEN</b>	<b>1'186'095</b>	<b>577'520</b>	<b>1'064'760</b>	<b>704'000</b>	<b>1'003'520</b>	<b>719'500</b>
Netto Aufwand			608'575		360'760		284'020
4500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	954'311		823'300		781'200	
4500.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'320					
4500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'598		49'100		46'700	
4500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'037		93'400		80'200	
4500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'748		6'200		5'900	
4500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'205		12'200		10'800	
4500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'881		5'500		5'200	
4500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'919		6'500		6'500	
4500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'418		3'500		3'400	
4500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'074		58'500		58'500	
4500.3134	Sachversicherungsprämien	439		1'760		1'300	
4500.3170	Reisekosten und Spesen	1'527		700		200	
4500.3199	Übriger Betriebsaufwand	350		100		100	
4500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'268		4'000		3'520	
4500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000		1'000
4500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'520		3'000		18'500
4500.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		559'000		700'000		700'000
<b>46</b>	<b>ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>7'091'311</b>	<b>7'233'022</b>	<b>6'377'822</b>	<b>7'749'743</b>	<b>6'852'727</b>	<b>7'681'643</b>
Netto Ertrag		141'710		1'371'921		828'916	
<b>4600</b>	<b>ABTEILUNG LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>1'469'804</b>	<b>352'075</b>	<b>1'271'480</b>	<b>448'000</b>	<b>1'706'921</b>	<b>351'000</b>
Netto Aufwand			1'117'729		823'480		1'355'921
4600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'009'379		963'100		1'274'500	
4600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'409		55'500		87'500	
4600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	125'610		126'300		130'101	
4600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'241		7'200		7'500	
4600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'218		14'000		13'800	
4600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'297		6'400		6'300	
4600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'360				3'200	
4600.3110	Büromöbel und Geräte	79'425					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4600.3130	Dienstleistungen Dritter	2'150		7'200		16'000	
4600.3134	Sachversicherungsprämien	559		1'480		1'500	
4600.3137	Steuern und Abgaben	1'218		20'000			
4600.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	18'066		25'000		18'100	
4600.3170	Reisekosten und Spesen	818					
4600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	127'788		41'300		144'900	
4600.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'268		4'000		3'520	
4600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		321'152		413'000		321'000
4600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'164		5'000		
4600.4690	Übriger Transferertrag		23'760		30'000		30'000
<b>4610</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>2'447'874</b>	<b>1'110'774</b>	<b>2'450'955</b>	<b>1'006'732</b>	<b>2'387'900</b>	<b>1'001'832</b>
Netto Aufwand			1'337'100		1'444'223		1'386'068
4610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	596'562		503'600		569'900	
4610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'494					
4610.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'055		33'900		34'200	
4610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'493		49'900		50'100	
4610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'514		4'400		4'500	
4610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'173		8'400		7'900	
4610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'904		3'500		3'500	
4610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'839		48'000		44'800	
4610.3110	Büromöbel und Geräte			80'000		80'000	
4610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			900			
4610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	202'968		227'000		203'000	
4610.3130	Dienstleistungen Dritter	17'456		10'600		11'200	
4610.3134	Sachversicherungsprämien	26'528		22'980		26'700	
4610.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000		2'000	
4610.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500'935		552'000		520'000	
4610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'165		56'000		62'200	
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	434'581		284'875		222'200	
4610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000		3'000	
4610.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	454'207		559'900		542'700	
4610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'220				
4610.4390	Übriger Ertrag		4'041		1'400		3'500
4610.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		354'514		353'000		346'000
4610.4690	Übriger Transferertrag		624'899		544'232		534'232
4610.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		118'100		108'100		118'100
<b>4620</b>	<b>BEWIRTSCHAFTUNG FINANZVERMÖGEN</b>	<b>1'318'857</b>	<b>2'512'914</b>	<b>1'013'187</b>	<b>2'811'511</b>	<b>1'074'676</b>	<b>2'818'311</b>
Netto Ertrag			1'194'057		1'798'324		1'743'635
4620.3130	Dienstleistungen Dritter	7'513				50'000	
4620.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	376'820		567'825		567'000	
4620.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	259'401		314'200		350'300	
4620.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	123'085		118'386		92'600	
4620.3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	529'800					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4620.3499	Übriger Finanzaufwand	22'237		10'000		12'000	
4620.3690	übriger Transferaufwand			2'776		2'776	
4620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'424				9'400
4620.4390	Übriger Ertrag		96'562		25'000		36'800
4620.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'406'818		2'786'400		2'772'000
4620.4690	Übriger Transferertrag		111		111		111
<b>4650</b>	<b>BAURECHTS- UND PACTHZINSE</b>	<b>248'824</b>	<b>2'469'963</b>	<b>174'400</b>	<b>2'595'000</b>	<b>174'400</b>	<b>2'600'000</b>
Netto Ertrag		2'221'140		2'420'600		2'425'600	
4650.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	215'595		108'000		108'000	
4650.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	33'229		66'400		66'400	
4650.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'469'963		2'595'000		2'600'000
<b>4660</b>	<b>SCHWIMMBAD KÖNIZ WEIERMATT</b>	<b>1'254'465</b>	<b>512'390</b>	<b>1'105'420</b>	<b>576'500</b>	<b>1'077'200</b>	<b>617'500</b>
Netto Aufwand			742'075		528'920		459'700
4660.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	663'191		526'800		508'100	
4660.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'608					
4660.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'381		31'500		30'400	
4660.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'195		66'300		53'700	
4660.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'006		4'000		3'800	
4660.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'996		7'800		7'100	
4660.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'393		3'400		2'900	
4660.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'084		87'000		85'000	
4660.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'065		18'000		16'100	
4660.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'429		10'000		5'000	
4660.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	73'178		85'900		85'900	
4660.3130	Dienstleistungen Dritter	3'517		3'300		3'300	
4660.3134	Sachversicherungsprämien	4'135		4'220		4'300	
4660.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	233'830		230'500		225'500	
4660.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'471		1'500		2'500	
4660.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'373		5'600		10'400	
4660.3199	Übriger Betriebsaufwand	31'000					
4660.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	29'613		19'600		33'200	
4660.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		428'735		535'000		535'000
4660.4250	Erlös aus Verkäufen		608		5'000		
4660.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'154		600		1'000
4660.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						50'000
4660.4400	Zinsen flüssige Mittel		3				
4660.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		38'891		35'900		31'500

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4670</b>	<b>CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER</b>	<b>88'207</b>	<b>49'667</b>	<b>95'570</b>	<b>95'000</b>	<b>98'180</b>	<b>65'000</b>
Netto Aufwand			38'540		570		33'180
4670.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'376		54'900		49'900	
4670.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'157		3'200		3'000	
4670.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'645		3'400		3'400	
4670.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	337		400		400	
4670.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	781		800		700	
4670.3055	AG-Beiträge an Krankentaqgeldversicherungen	352		300		300	
4670.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					3'000	
4670.3105	Lebensmittel	22'722		29'000		29'000	
4670.3134	Sachversicherungsprämien	20		70		80	
4670.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'325		2'500		5'400	
4670.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'492		1'000		3'000	
4670.4250	Verkäufe		49'041		95'000		65'000
4670.4390	Übriger Ertrag		627				
<b>4680</b>	<b>SCHLOSS KÖNIZ</b>	<b>263'280</b>	<b>225'237</b>	<b>266'810</b>	<b>217'000</b>	<b>333'450</b>	<b>228'000</b>
Netto Aufwand			38'043		49'810		105'450
4680.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'368		103'700		152'100	
4680.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'068		6'300		9'200	
4680.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'027		10'400		14'600	
4680.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	763		800		1'200	
4680.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'502		1'600		2'100	
4680.3055	AG-Beiträge an Krankentaqgeldversicherungen	676		600		1'000	
4680.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'486		8'520		5'300	
4680.3120	Ver- und Entsorgung	35'420		40'200		44'900	
4680.3130	Liegenschaften					10'750	
4680.3130	Dienstleistungen Dritter	13'120					
4680.3134	Sachversicherungsprämien	6'347		13'940		7'000	
4680.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'033		80'000		71'500	
4680.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'956				4'000	
4680.3199	Übriger Betriebsaufwand			750			
4680.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'517				9'800	
4680.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'300		3'000		5'000
4680.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				20'000		
4680.4390	Übriger Ertrag		20'919				20'000
4680.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		201'018		194'000		203'000
<b>5</b>	<b>DIREKTION UMWELT UND BETRIEBE (DUB)</b>	<b>29'613'039</b>	<b>24'342'154</b>	<b>32'208'986</b>	<b>26'758'446</b>	<b>32'168'492</b>	<b>26'603'145</b>
Netto Aufwand			5'270'885		5'450'540		5'565'347

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>51</b>	<b>ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT</b>	<b>10'072'473</b>	<b>7'288'712</b>	<b>9'824'690</b>	<b>6'988'970</b>	<b>9'557'983</b>	<b>6'844'255</b>
Netto Aufwand			2'783'761		2'835'720		2'713'728
<b>5100</b>	<b>FACHSTELLE UMWELTSCHUTZ</b>	<b>487'986</b>	<b>107'218</b>	<b>474'450</b>	<b>140'000</b>	<b>453'363</b>	<b>131'800</b>
Netto Aufwand			380'768		334'450		321'563
5100.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	268'188		226'700		226'700	
5100.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	325					
5100.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'400		13'500		13'500	
5100.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'441		28'800		28'800	
5100.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'183		4'000		3'400	
5100.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'311		3'300		3'100	
5100.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'939		1'500		1'500	
5100.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'361		5'000		5'000	
5100.3099	Übriger Personalaufwand	1'583					
5100.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'032		24'700		21'000	
5100.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	75		300		170	
5100.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	454		500		450	
5100.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	340		800		800	
5100.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	222		250		200	
5100.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	8'211		6'700		6'700	
5100.3130	Dienstleistungen Dritter	6'411		45'340		27'060	
5100.3134	Sachversicherungsprämien	261		910		800	
5100.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	189		3'000		3'000	
5100.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'069		2'600		2'600	
5100.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			600		600	
5100.3170	Reisekosten und Spesen	119		350		350	
5100.3199	Übriger Betriebsaufwand			300		300	
5100.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'873		15'300		17'900	
5100.3690	übriger Transferaufwand	90'000		90'000		89'433	
5100.4210	Gebühren für Amtshandlungen		113'775		150'000		140'000
5100.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-6'556		-10'000		-8'200
<b>5120</b>	<b>GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU</b>	<b>274'861</b>	<b>21'086</b>	<b>284'900</b>	<b>26'100</b>	<b>309'280</b>	<b>71'100</b>
Netto Aufwand			253'775		258'800		238'180
5120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'482		120'500		120'500	
5120.3030	Temporäre Arbeitskräfte	6'054					
5120.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'780		7'300		7'300	
5120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'810		13'000		13'000	
5120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'018		2'300		1'900	
5120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'177		1'800		1'700	
5120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	652		600		600	
5120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			210		210	
5120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	9'887		12'000		11'500	
5120.3130	Dienstleistungen Dritter	15'007		15'450		15'050	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			5'500		5'500	
5120.3134	Sachversicherungsprämien	303		540		570	
5120.3142	Unterhalt Wasserbau	36'807		30'000		50'000	
5120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			22'000		22'000	
5120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24'108		20'000		20'000	
5120.3170	Reisekosten und Spesen	162		400		150	
5120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'590		15'200		22'300	
5120.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			1'100			
5120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000		3'000		3'000	
5120.3690	übriger Transferaufwand	15'026		14'000		14'000	
5120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'731		100		100
5120.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'355		26'000		26'000
5120.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						45'000
<b>5130</b>	<b>LANDSCHAFT UND GRÜNANLAGEN</b>	<b>1'099'236</b>	<b>58'155</b>	<b>1'065'850</b>	<b>20'000</b>	<b>1'118'940</b>	<b>56'058</b>
Netto Aufwand			1'041'080		1'045'850		1'062'882
5130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'712		279'900		279'900	
5130.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'648		16'800		16'800	
5130.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'623		31'500		31'500	
5130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'477		5'000		4'300	
5130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'619		4'200		3'900	
5130.3055	AG-Beiträge an Krankentaqgeldversicherungen	1'880		1'800		1'800	
5130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'956		27'000		27'000	
5130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'910		15'000		9'900	
5130.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	18'020		11'500		23'000	
5130.3130	Dienstleistungen Dritter	4'494		500		800	
5130.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	69'247		18'000		26'000	
5130.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'017		15'210		15'200	
5130.3134	Sachversicherungsprämien	296		950		950	
5130.3140	Unterhalt an Grundstücken	482'678		495'000		530'000	
5130.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'494		2'000		2'000	
5130.3144	Unterhalt Hochbauten; Gebäude	2'441		6'000		6'000	
5130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000			
5130.3170	Reisekosten und Spesen	800		440		440	
5130.3192	Abgeltung von Rechten					1'500	
5130.3199	Übriger Betriebsaufwand	236		250		250	
5130.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'634		13'000		16'400	
5130.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	51'088		65'200		55'300	
5130.3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'792		7'600		8'000	
5130.3637	Beiträge an private Haushalte	40'174		40'000		40'000	
5130.3690	übriger Transferaufwand			8'000		8'000	
5130.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000				10'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'218		5'000		5'000
5130.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				15'000		15'000
5130.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		34'937				36'058
<b>5140</b>	<b>FRIEDHOFVERWALTUNG</b>	<b>1'012'812</b>	<b>395'796</b>	<b>1'104'770</b>	<b>365'900</b>	<b>1'047'250</b>	<b>396'257</b>
Netto Aufwand			617'016		738'870		650'993
5140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'800		99'700		99'700	
5140.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'444		5'900		5'900	
5140.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'141		12'300		12'300	
5140.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'920		1'800		1'500	
5140.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'597		1'500		1'400	
5140.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	719		700		700	
5140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'496		15'000		15'000	
5140.3102	Drucksachen, Publikationen	82		100		100	
5140.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			6'500		6'500	
5140.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	46'934		50'000		50'000	
5140.3130	Dienstleistungen Dritter	5'444		2'000		5'000	
5140.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'070		27'000		60'000	
5140.3134	Sachversicherungsprämien	1'950		3'270		1'850	
5140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	740'660		818'000		740'000	
5140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'016		45'000		32'000	
5140.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'690		2'500		2'500	
5140.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'650		13'500		12'800	
5140.3690	übriger Transferaufwand	200					
5140.4210	Gebühren für Amtshandlungen		370'339		340'000		370'350
5140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50		500		500
5140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'407		25'400		25'407
<b>5145</b>	<b>BESTATTUNGS-, SIEGELUNGS- UND TESTAMENTSDIENST</b>	<b>485'468</b>	<b>243'598</b>	<b>492'530</b>	<b>235'000</b>	<b>487'550</b>	<b>256'600</b>
Netto Aufwand			241'871		257'530		230'950
5145.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'498		340'600		345'400	
5145.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	432					
5145.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'995		20'300		19'800	
5145.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'564		36'000		34'000	
5145.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'172		5'800		5'000	
5145.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'449		5'000		4'700	
5145.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'452		2'300		2'300	
5145.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	113		500		100	
5145.3130	Dienstleistungen Dritter	11'158		15'850		11'150	
5145.3134	Sachversicherungsprämien	278		1'180		1'100	
5145.3170	Reisekosten und Spesen	196					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5145.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	36'250		30'000		34'000	
5145.3199	Übriger Betriebsaufwand	24'911		35'000		30'000	
5145.4210	Gebühren für Amtshandlungen		227'943		220'000		241'000
5145.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'654		15'000		15'600
<b>5150</b>	<b>FACHSTELLE ENERGIE</b>	<b>279'381</b>	<b>30'130</b>	<b>265'320</b>	<b>65'100</b>	<b>269'760</b>	<b>60'600</b>
Netto Aufwand			249'251		200'220		209'160
5150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'073		102'000		102'000	
5150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'159					
5150.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'650		6'100		6'100	
5150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'107		9'300		9'300	
5150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'983		1'800		1'500	
5150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'650		1'500		1'400	
5150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	742		700		700	
5150.3130	Dienstleistungen Dritter	13'346		9'100		9'100	
5150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	63'095		50'000		50'000	
5150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	77'463		88'000		88'000	
5150.3134	Sachversicherungsprämien	113		420		360	
5150.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			-3'600		1'300	
5150.4250	Verkäufe				100		100
5150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130		20'000		20'000
5150.4630	Beiträge vom Bund				15'000		7'500
5150.4631	Beiträge vom Kanton				30'000		30'000
5150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		30'000				3'000
<b>5200</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>5'353'340</b>	<b>5'353'340</b>	<b>5'442'945</b>	<b>5'442'945</b>	<b>5'359'839</b>	<b>5'359'839</b>
5200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'733'766		1'731'400		1'750'868	
5200.3030	Temporäre Arbeitskräfte	21'953		24'000			
5200.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	12'006		11'000		9'000	
5200.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	109'261		102'300		103'400	
5200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	228'877		160'900		153'700	
5200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'165		30'300		25'000	
5200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'059		25'300		24'000	
5200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'178		11'300		11'400	
5200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'225		10'000		12'000	
5200.3099	Übriger Personalaufwand	1'228		1'500		1'300	
5200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'340		18'250		18'000	
5200.3102	Drucksachen, Publikationen	52'864		46'000		46'000	
5200.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	75		400		100	
5200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	54'888		50'000		60'000	
5200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'147		16'000		15'100	
5200.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'369'215		1'371'700		1'378'400	
5200.3130	Dienstleistungen Dritter	374'580		543'300		454'350	
5200.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'258		50'000		50'000	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5200.3134	Sachversicherungsprämien	6'865		10'200		10'000	
5200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'011		24'800		27'250	
5200.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	23'191		20'000		30'000	
5200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'712		7'200		5'700	
5200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'620		2'000		1'600	
5200.3170	Reisekosten und Spesen	1'849		5'000		4'000	
5200.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'994		5'000		5'000	
5200.3199	Übriger Betriebsaufwand	128		100		100	
5200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	172'087		183'100		177'400	
5200.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'750		3'000		2'750	
5200.3690	übriger Transferaufwand	971'042		978'895		983'421	
5200.4033	Hundesteuer		148'300		147'000		148'300
5200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'584'408		4'482'000		4'603'000
5200.4250	Verkäufe		437'390		156'000		296'500
5200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72'830		12'000		24'000
5200.4270	Bussen		9'470		12'000		12'000
5200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		22'011		15'000		22'000
5200.4690	Übriger Transferertrag		1'000		4'000		4'000
5200.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		77'931		60'000		79'000
5200.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	43'004					
5200.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				554'945		171'039
<b>5201</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG NICHT- ENTSORGUNGSMONOPOL</b>	<b>99'708</b>	<b>99'708</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>
5201.3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	77'931		60'000		79'000	
5201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		99'708		104'000		104'000
5201.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	21'777		44'000		25'000	
<b>5250</b>	<b>DEPONIEBETRIEB KEGUL</b>	<b>979'682</b>	<b>979'682</b>	<b>589'925</b>	<b>589'925</b>	<b>408'001</b>	<b>408'001</b>
5250.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'689		60'800		53'259	
5250.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	864		2'000		3'000	
5250.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'948		3'400		3'200	
5250.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'644		5'200		5'200	
5250.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'177		1'000		800	
5250.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	978		800		700	
5250.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	441		400		400	
5250.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	410		900		400	
5250.3099	Übriger Personalaufwand	30					
5250.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'492		500		1'000	
5250.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			400			
5250.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	256					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5250.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	19'727		16'000		16'000	
5250.3130	Dienstleistungen Dritter	209'121		167'300		103'150	
5250.3134	Sachversicherungsprämien	2'395		2'270		2'000	
5250.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'611		8'000		8'000	
5250.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'398		15'000		15'000	
5250.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28		150			
5250.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'483		38'000		18'000	
5250.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'150		2'400		2'400	
5250.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-4'200					
5250.3199	Übriger Betriebsaufwand			400		400	
5250.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	104'279		133'100		106'900	
5250.3630	Beiträge an den Bund	260'565		55'000		2'000	
5250.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'991		34'000		40'000	
5250.3690	übriger Transferaufwand	49'108		42'905		26'192	
5250.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		634'574		-4'500		-4'200
5250.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		161'466		90'000		80'000
5250.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Übriger Transferertrag		169'692		72'000		70'000
5250.4690			13'949				
5250.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	137'097					
5250.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				432'425		262'201
<b>55</b>	<b>ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE</b>	<b>15'722'688</b>	<b>15'635'905</b>	<b>18'242'086</b>	<b>18'543'026</b>	<b>18'664'927</b>	<b>18'560'540</b>
Netto Aufwand			86'783				104'387
Netto Ertrag				300'940			
<b>5500</b>	<b>DZ ADMINISTRATION UMWELT UND BETRIEBE</b>	<b>839'057</b>	<b>1'347'946</b>	<b>473'150</b>	<b>1'303'450</b>	<b>843'780</b>	<b>1'295'780</b>
Netto Ertrag		508'889		830'300		452'000	
5500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	659'739		662'100		685'300	
5500.3030	Temporäre Arbeitskräfte	602					
5500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'083		38'100		39'300	
5500.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'932		76'400		58'600	
5500.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'432		12'000		10'400	
5500.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'419		9'700		9'300	
5500.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'581		4'300		4'400	
5500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'016		2'000		2'000	
5500.3099	Übriger Personalaufwand	8'406		6'880		6'880	
5500.3100	Büromaterial	225		50		200	
5500.3102	Drucksachen, Publikationen	201		1'050		200	
5500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	457				500	
5500.3130	Dienstleistungen Dritter	10'865		11'900		11'700	
5500.3134	Sachversicherungsprämien	481		2'370		2'300	
5500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		1'000	
5500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'073		6'200		6'200	
5500.3170	Reisekosten und Spesen	3'088		5'100		5'100	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5500.3199	Übriger Betriebsaufwand	457		-366'000		400	
5500.4120	Konzessionen		496'073		440'000		440'000
5500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'891		3'000		3'000
5500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'816		15'000		12'000
5500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		124		500		500
5500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		786		1'000		1'000
5500.4690	Übriger Transferertrag		835'256		843'950		839'280
<b>5550</b>	<b>DZ WASSERVERSORGUNG</b>	<b>6'847'132</b>	<b>6'847'132</b>	<b>9'304'476</b>	<b>9'304'476</b>	<b>9'518'676</b>	<b>9'518'676</b>
5550.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'431'070		1'826'000		1'830'853	
5550.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	19'848		20'000		22'000	
5550.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'313		117'400		108'300	
5550.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	197'145		199'800		175'100	
5550.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'475		28'300		25'100	
5550.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'851		23'500		25'100	
5550.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'283		10'600		10'600	
5550.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'572		4'000		4'000	
5550.3099	Übriger Personalaufwand	1'315		2'000		1'800	
5550.3100	Büromaterial	1'332		1'000		1'000	
5550.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	192'859		389'400		360'000	
5550.3102	Drucksachen, Publikationen	1'474		1'700		5'000	
5550.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'408		5'300		17'000	
5550.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'424		2'100		15'000	
5550.3113	Hardware			10'000		5'000	
5550.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	628'791		621'500		943'000	
5550.3130	Dienstleistungen Dritter	132'433		263'550		261'200	
5550.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	19'000		25'000		25'000	
5550.3134	Sachversicherungsprämien	22'093		21'910		22'000	
5550.3137	Steuern und Abgaben	675		4'500		4'500	
5550.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	679'520		563'000		775'000	
5550.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'909		148'000		11'000	
5550.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'571		20'000		19'600	
5550.3170	Reisekosten und Spesen	3'886		950		4'100	
5550.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-800					
5550.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'437		6'600		7'000	
5550.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	219'244		291'100		283'700	
5550.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					5'100	
5550.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2'222'543		3'501'050		3'501'050	
5550.3637	Beiträge an private Haushalte	4'737		5'000		4'700	
5550.3690	übriger Transferaufwand	833'724		827'993		826'178	
5550.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'960		44'000		44'000
5550.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		307'869		1'779'000		1'779'000
5550.4250	Verkäufe		5'251'422		5'533'000		5'533'000
5550.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'621		40'000		40'000
5550.4290	Übrige Entgelte		9'424				9'400
5550.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		27'442		500'000		500'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5550.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'197		9'400		17'200
5550.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		926'205		1'354'300		1'551'300
5550.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'000		42'000		42'000
5550.4690	Übriger Transferertrag				2'776		2'776
5550.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertraasüberschuss			363'223		219'695	
5550.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		224'991				
<b>5600</b>	<b>DZ SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG UND GEWÄSSERSCHUTZ</b>	<b>7'260'160</b>	<b>7'260'160</b>	<b>7'682'600</b>	<b>7'682'600</b>	<b>7'493'584</b>	<b>7'493'584</b>
5600.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'020'265		1'181'600		1'204'908	
5600.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'600		7'000		4'000	
5600.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'017		71'700		71'400	
5600.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'447		123'700		114'400	
5600.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'374		18'000		16'100	
5600.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'093		15'000		16'600	
5600.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'985		6'700		7'600	
5600.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'295		3'000		3'000	
5600.3099	Übriger Personalaufwand	813		500		200	
5600.3100	Büromaterial	568		450		450	
5600.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'696		30'650		30'450	
5600.3102	Drucksachen, Publikationen	1'549		950		950	
5600.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'129		3'000		1'100	
5600.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'446		1'600		1'600	
5600.3113	Hardware	128		3'000		100	
5600.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	37'498		29'150		33'150	
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	117'562		86'400		86'400	
5600.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	65'658		51'500		51'500	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	9'158		9'190		9'300	
5600.3137	Steuern und Abgaben	2'229		7'100		7'100	
5600.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	161'608		225'000		224'700	
5600.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	757		800		800	
5600.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'717		22'000		20'700	
5600.3170	Reisekosten und Spesen	2'902		3'000		2'900	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-5'800					
5600.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	62'487		79'900		92'400	
5600.3320	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	44'962		45'000		85'900	
5600.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'814'100		1'824'450		1'814'100	
5600.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'363		20'000		20'000	
5600.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'010'726		2'960'000		2'960'000	
5600.3690	Übriger Transferaufwand	601'827		613'364		611'776	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'842'920		5'915'000		5'515'000
5600.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'503		6'000		11'300
5600.4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		83'000		300'000		100'000
5600.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		331'965		332'000		332'000
5600.4470	Pacht- und Mietzinse		3'177		3'200		1'800
5600.4510	Liegenschaften VV Entnahmen aus		724'057		1'015'900		872'300
5600.4612	Spezialfinanzierungen des EK Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		38'387		21'500		21'500
5600.4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		82'753		75'000		75'000
5600.4690	Übriger Transferertrag		14'000		14'000		14'000
5600.9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertraüberschuss			238'896			
5600.9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		1'117'400				550'684
<b>5650</b>	<b>DZ GEOMATIK</b>	<b>776'339</b>	<b>180'667</b>	<b>781'860</b>	<b>252'500</b>	<b>808'887</b>	<b>252'500</b>
Netto Aufwand			595'672		529'360		556'387
5650.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	502'482		507'800		532'900	
5650.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'412					
5650.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'468		30'700		31'800	
5650.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'273		58'700		63'600	
5650.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'664		8'800		7'500	
5650.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'037		7'300		7'400	
5650.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'616		3'300		3'500	
5650.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'000	
5650.3100	Büromaterial	1'513		2'000		1'500	
5650.3102	Drucksachen, Publikationen	151				150	
5650.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	256				500	
5650.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	186		450		200	
5650.3130	Dienstleistungen Dritter	85'480		74'300		70'400	
5650.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	4'832		25'000		25'000	
5650.3134	Sachversicherungsprämien	2'608		3'410		3'400	
5650.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			450			
5650.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'939				2'000	
5650.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	39'153		38'000		38'000	
5650.3170	Reisekosten und Spesen	44		500			
5650.3199	Übriger Betriebsaufwand	224		150		150	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5650.3690	Übriger Transferaufwand	20'000		20'000		19'887	
5650.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'503		87'500		87'500
5650.4250	Verkäufe		11'164		12'000		12'000
5650.4690	Übriger Transferertrag		147'000		152'000		152'000
5650.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000		1'000		1'000
<b>57</b>	<b>ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM</b>	<b>3'817'878</b>	<b>1'417'536</b>	<b>4'142'210</b>	<b>1'226'450</b>	<b>3'945'582</b>	<b>1'198'350</b>
Netto Aufwand			2'400'342		2'915'760		2'747'232
<b>5700</b>	<b>ABTEILUNG INFORMATIKZENTRUM</b>	<b>3'659'988</b>	<b>1'375'636</b>	<b>3'997'210</b>	<b>1'186'150</b>	<b>3'865'582</b>	<b>1'158'050</b>
Netto Aufwand			2'284'352		2'811'060		2'707'532
5700.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'380'198		1'338'100		1'392'700	
5700.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'771					
5700.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'411		79'800		83'100	
5700.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	148'543		149'000		156'800	
5700.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'628		22'200		21'000	
5700.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'147		19'800		19'300	
5700.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'966		8'900		9'300	
5700.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'663		5'000		5'000	
5700.3100	Büromaterial	92'861		150'350		120'450	
5700.3113	Hardware	240'380		268'000		66'000	
5700.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	95'628		290'000		230'000	
5700.3130	Dienstleistungen Dritter	230'613		272'000		350'992	
5700.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	267		20'000		231'550	
5700.3134	Sachversicherungsprämien	7'055		9'510		9'500	
5700.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					100	
5700.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	949'516		992'000		904'940	
5700.3170	Reisekosten und Spesen	363		100		400	
5700.3199	Übriger Betriebsaufwand	229		350		350	
5700.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	135'561		370'200		262'200	
5700.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	213'755					
5700.3690	übriger Transferaufwand	433		1'900		1'900	
5700.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		612'530		444'400		451'300
5700.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		454'357		433'000		400'000
5700.4690	Übriger Transferertrag		239'500		239'500		237'500
5700.4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'000		10'000		10'000
5700.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		59'250		59'250		59'250

## Budget 2022, nach Institutionen - 8-stellig

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 8-stellig ER nach Institutionen (ab 1.1.2016)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5710</b>	<b>TELEFONIE</b>	<b>157'890</b>	<b>41'900</b>	<b>145'000</b>	<b>40'300</b>	<b>80'000</b>	<b>40'300</b>
Netto Aufwand			115'990		104'700		39'700
5710.3130	Dienstleistungen Dritter	154'303		145'000		80'000	
5710.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'586					
5710.4690	Übriger Transferertrag		17'100		15'500		15'500
5710.4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		24'800		24'800		24'800

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>238'181'216</b>	<b>238'181'216</b>	<b>243'579'776</b>	<b>243'579'776</b>	<b>240'566'627</b>	<b>240'566'627</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>30'537'789</b>	<b>5'939'778</b>	<b>22'066'586</b>	<b>6'333'102</b>	<b>24'119'597</b>	<b>6'050'452</b>
Netto Aufwand			24'598'012		15'733'484		18'069'145
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>2'881'644</b>	<b>7'600</b>	<b>2'103'190</b>	<b>9'700</b>	<b>2'531'220</b>	<b>7'680</b>
Netto Aufwand			2'874'044		2'093'490		2'523'540
011	Legislative	591'393		585'610	2'000	761'040	800
0110	Legislative	591'393		585'610	2'000	761'040	800
012	Exekutive	2'290'251	7'600	1'517'580	7'700	1'770'180	6'880
0120	Exekutive	2'290'251	7'600	1'517'580	7'700	1'770'180	6'880
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>27'656'145</b>	<b>5'932'178</b>	<b>19'963'396</b>	<b>6'323'402</b>	<b>21'588'377</b>	<b>6'042'772</b>
Netto Aufwand			21'723'967		13'639'994		15'545'605
021	Finanz- und Steuerverwaltung	10'960'775	442'751	3'252'993	473'100	2'930'709	446'300
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	10'960'775	442'751	3'252'993	473'100	2'930'709	446'300
022	Allgemeine Dienste	14'031'901	4'378'653	14'151'448	4'843'570	16'161'768	4'594'640
0220	Allgemeine Dienste	14'031'901	4'378'653	14'151'448	4'843'570	16'161'768	4'594'640
029	Verwaltungsliegenschaften	2'663'469	1'110'774	2'558'955	1'006'732	2'495'900	1'001'832
0290	Verwaltungsliegenschaften	2'663'469	1'110'774	2'558'955	1'006'732	2'495'900	1'001'832
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>9'998'915</b>	<b>6'619'852</b>	<b>9'968'686</b>	<b>7'498'101</b>	<b>10'151'342</b>	<b>7'155'630</b>
Netto Aufwand			3'379'063		2'470'585		2'995'712
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'428'617</b>	<b>2'540'846</b>	<b>1'407'670</b>	<b>3'213'000</b>	<b>1'495'900</b>	<b>2'802'000</b>
Netto Ertrag			1'112'228		1'805'330		1'306'100
111	Polizei	1'428'617	2'540'846	1'407'670	3'213'000	1'495'900	2'802'000
1110	Polizei	1'428'617	2'540'846	1'407'670	3'213'000	1'495'900	2'802'000
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>5'902'920</b>	<b>1'827'324</b>	<b>5'799'465</b>	<b>2'027'550</b>	<b>5'787'622</b>	<b>2'062'850</b>
Netto Aufwand			4'075'596		3'771'915		3'724'772
140	Allgemeines Rechtswesen	5'902'920	1'827'324	5'799'465	2'027'550	5'787'622	2'062'850
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'746'875	1'737'121	2'689'200	1'940'700	2'670'107	1'976'050
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	3'156'045	90'203	3'110'265	86'850	3'117'515	86'800
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'987'305</b>	<b>1'987'305</b>	<b>1'970'551</b>	<b>1'970'551</b>	<b>1'970'280</b>	<b>1'970'280</b>
150	Feuerwehr	1'987'305	1'987'305	1'970'551	1'970'551	1'970'280	1'970'280
1500	Feuerwehr	1'987'305	1'987'305	1'970'551	1'970'551	1'970'280	1'970'280
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>680'072</b>	<b>264'377</b>	<b>791'000</b>	<b>287'000</b>	<b>897'540</b>	<b>320'500</b>
Netto Aufwand			415'695		504'000		577'040
162	Zivile Verteidigung	680'072	264'377	791'000	287'000	897'540	320'500
1620	Zivilschutz	651'224	264'377	742'330	278'000	868'970	311'500
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	28'848		48'670	9'000	28'570	9'000
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>51'245'195</b>	<b>11'808'414</b>	<b>51'207'075</b>	<b>12'365'380</b>	<b>52'066'228</b>	<b>12'687'420</b>
Netto Aufwand			39'436'781		38'841'695		39'378'808
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>49'040'281</b>	<b>10'366'209</b>	<b>48'902'695</b>	<b>10'847'990</b>	<b>49'863'153</b>	<b>11'279'750</b>
Netto Aufwand			38'674'072		38'054'705		38'583'403
211	Eingangsstufe	4'892'803	2'526	4'763'666	1'000	4'496'520	2'700
2110	Kindergarten	1'157'260	2'224	1'265'363	500	1'027'510	2'200
2111	Basisstufe	3'735'544	302	3'498'303	500	3'469'010	500
212	Primarstufe	10'774'822	459'293	10'896'942	293'245	11'103'990	321'400
2120	Primarstufe	10'774'822	459'293	10'896'942	293'245	11'103'990	321'400
213	Oberstufe	8'304'277	972'591	7'795'664	520'300	7'453'380	941'800
2130	Sekundarstufe I	8'304'277	972'591	7'795'664	520'300	7'453'380	941'800
214	Musikschulen	1'984'143	89'361	1'960'000		1'934'100	
2140	Musikschulen	1'984'143	89'361	1'960'000		1'934'100	
217	Schulliegenschaften	12'487'292	791'160	12'839'718	905'000	14'401'308	896'800
2170	Schulliegenschaften	12'487'292	791'160	12'839'718	905'000	14'401'308	896'800

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	9'321'685	7'509'245	9'237'232	8'528'945	9'064'892	8'510'850
2180	Tagesbetreuung	9'321'685	7'509'245	9'237'232	8'528'945	9'064'892	8'510'850
219	Obligatorische Schule	1'275'257	542'033	1'409'473	599'500	1'408'963	606'200
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	31'095	271'420	20'550	300'000	55'300	300'000
2193	Schulveranstaltungen	114'320		128'400		109'100	
2194	Freiwilliger Schulsport	445'761	190'853	552'523	240'500	552'363	241'900
2197	Schulsozialdienst	684'081	79'760	708'000	59'000	692'200	64'300
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'333'263</b>	<b>1'333'263</b>	<b>1'381'890</b>	<b>1'381'890</b>	<b>1'278'095</b>	<b>1'275'150</b>
Netto Aufwand							2'945
220	Sonderschulen	1'333'263	1'333'263	1'381'890	1'381'890	1'278'095	1'275'150
2200	Sonderschulen	1'333'263	1'333'263	1'381'890	1'381'890	1'278'095	1'275'150
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>871'652</b>	<b>108'943</b>	<b>922'490</b>	<b>135'500</b>	<b>924'980</b>	<b>132'520</b>
Netto Aufwand			762'709		786'990		792'460
291	Verwaltung	740'157	663	764'910		767'130	700
2910	Verwaltung	740'157	663	764'910		767'130	700
299	Bildung	131'495	108'280	157'580	135'500	157'850	131'820
2990	Übrige Bildung	27'644		26'000		26'000	
2991	Erwachsenenbildung	103'851	108'280	131'580	135'500	131'850	131'820
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>5'709'675</b>	<b>903'099</b>	<b>5'563'515</b>	<b>1'055'500</b>	<b>5'554'235</b>	<b>1'085'500</b>
Netto Aufwand			4'806'576		4'508'015		4'468'735
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>61'962</b>	<b>5'000</b>	<b>61'200</b>	<b>10'000</b>	<b>61'200</b>	<b>10'000</b>
Netto Aufwand			56'962		51'200		51'200
311	Museen und bildende Kunst	56'962		51'200		51'200	
3110	Museen und bildende Kunst	56'962		51'200		51'200	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000	5'000	10'000	10'000	10'000	10'000
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000	5'000	10'000	10'000	10'000	10'000
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>3'018'784</b>	<b>248'006</b>	<b>3'060'440</b>	<b>219'000</b>	<b>3'113'700</b>	<b>232'000</b>
Netto Aufwand			2'770'778		2'841'440		2'881'700
321	Bibliotheken	1'081'163		1'081'350		1'081'350	
3210	Bibliotheken	1'081'163		1'081'350		1'081'350	
322	Konzert und Theater	111'300		111'000		110'800	
3220	Konzert und Theater	111'300		111'000		110'800	
329	Kultur	1'826'321	248'006	1'868'090	219'000	1'921'550	232'000
3290	Übrige Kultur	1'826'321	248'006	1'868'090	219'000	1'921'550	232'000
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>351'803</b>	<b>17'740</b>	<b>344'690</b>	<b>7'000</b>	<b>353'500</b>	<b>13'000</b>
Netto Aufwand			334'063		337'690		340'500
332	Massenmedien	351'803	17'740	344'690	7'000	353'500	13'000
3320	Massenmedien	351'803	17'740	344'690	7'000	353'500	13'000
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>2'269'510</b>	<b>632'354</b>	<b>2'092'085</b>	<b>819'500</b>	<b>2'020'735</b>	<b>830'500</b>
Netto Aufwand			1'637'156		1'272'585		1'190'235
341	Sport	1'753'439	573'068	1'580'000	660'000	1'545'670	701'000
3410	Sport	1'753'439	573'068	1'580'000	660'000	1'545'670	701'000
342	Freizeit	516'071	59'286	512'085	159'500	475'065	129'500
3420	Freizeit	516'071	59'286	512'085	159'500	475'065	129'500
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>7'616</b>		<b>5'100</b>		<b>5'100</b>	
Netto Aufwand			7'616		5'100		5'100
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'616		5'100		5'100	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'616		5'100		5'100	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>1'342'193</b>	<b>218'511</b>	<b>1'044'908</b>	<b>222'400</b>	<b>1'072'888</b>	<b>221'100</b>
Netto Aufwand			1'123'682		822'508		851'788

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>271</b>		<b>400</b>		<b>400</b>	
Netto Aufwand			271		400		400
421	Ambulante Krankenpflege	271		400		400	
4210	Ambulante Krankenpflege	271		400		400	
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>1'149'948</b>	<b>218'511</b>	<b>994'508</b>	<b>222'400</b>	<b>979'488</b>	<b>221'100</b>
Netto Aufwand			931'437		772'108		758'388
431	Alkohol- und Drogenprävention	717'424	205'340	690'808	207'400	696'688	206'100
4310	Alkohol- und Drogenprävention	717'424	205'340	690'808	207'400	696'688	206'100
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'117		3'080		3'150	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'117		3'080		3'150	
433	Schulgesundheitsdienst	431'407	13'171	300'620	15'000	279'650	15'000
4330	Schulgesundheitsdienst	262'026		116'285		127'410	
4331	Schulzahnpflege	169'380	13'171	184'335	15'000	152'240	15'000
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>191'974</b>		<b>50'000</b>		<b>93'000</b>	
Netto Aufwand			191'974		50'000		93'000
490	Gesundheitswesen	191'974		50'000		93'000	
4900	Gesundheitswesen	191'974		50'000		93'000	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>74'195'928</b>	<b>41'933'304</b>	<b>85'225'407</b>	<b>49'064'900</b>	<b>79'929'377</b>	<b>45'337'850</b>
Netto Aufwand			32'262'624		36'160'507		34'591'527
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>10'589'533</b>	<b>157'533</b>	<b>11'005'238</b>	<b>140'000</b>	<b>10'955'098</b>	<b>288'000</b>
Netto Aufwand			10'431'999		10'865'238		10'667'098
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	608'373	157'533	609'125	140'000	600'645	150'000
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	608'373	157'533	609'125	140'000	600'645	150'000
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'769'351		10'200'000		10'122'000	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	9'769'351		10'200'000		10'122'000	
535	Leistungen an das Alter	211'808		196'113		232'453	138'000
5350	Leistungen an das Alter	211'808		196'113		232'453	138'000
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>8'932'753</b>	<b>950'275</b>	<b>9'100'129</b>	<b>922'880</b>	<b>9'120'709</b>	<b>996'280</b>
Netto Aufwand			7'982'478		8'177'249		8'124'429
541	Familienzulagen	233'199		212'500		210'000	
5410	Familienzulagen	233'199		212'500		210'000	
543	Alimentenbevorschussung und - inkasso	1'303'256	608'052	1'376'715	627'980	1'299'565	598'680
5430	Alimentenbevorschussung und - inkasso	1'303'256	608'052	1'376'715	627'980	1'299'565	598'680
544	Jugendschutz	973'176	7'507	870'253	12'000	1'051'083	5'400
5440	Jugendschutz allgemein	7'200		12'200		7'200	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	965'976	7'507	858'053	12'000	1'043'883	5'400
545	Leistungen an Familien	6'423'122	334'716	6'640'661	282'900	6'560'061	392'200
5450	Leistungen an Familien allgemein	6'108'057	334'716	6'351'331	282'900	6'179'471	392'200
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	315'065		289'330		380'590	
<b>56</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>434'802</b>		<b>435'000</b>		<b>438'000</b>	
Netto Aufwand			434'802		435'000		438'000
560	Soziales Wohnungswesen	434'802		435'000		438'000	
5600	Soziales Wohnungswesen	434'802		435'000		438'000	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>54'234'609</b>	<b>40'825'496</b>	<b>64'675'040</b>	<b>48'002'020</b>	<b>59'410'570</b>	<b>44'053'570</b>
Netto Aufwand			13'409'114		16'673'020		15'357'000
579	Sozialhilfe	54'234'609	40'825'496	64'675'040	48'002'020	59'410'570	44'053'570
5790	Sozialhilfe	32'906'100	11'465'512	39'387'540	11'259'020	35'890'570	11'151'870
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	21'328'509	29'359'984	25'287'500	36'743'000	23'520'000	32'901'700
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>4'232</b>		<b>10'000</b>		<b>5'000</b>	
Netto Aufwand			4'232		10'000		5'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
592	Hilfsaktionen im Inland	4'232		10'000		5'000	
5920	Hilfsaktionen im Inland	4'232		10'000		5'000	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>16'569'834</b>	<b>1'694'811</b>	<b>17'262'200</b>	<b>1'799'355</b>	<b>17'355'855</b>	<b>1'918'455</b>
Netto Aufwand			14'875'022		15'462'845		15'437'400
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>7'057'925</b>	<b>1'095'004</b>	<b>6'483'410</b>	<b>1'110'055</b>	<b>6'667'385</b>	<b>1'148'655</b>
Netto Aufwand			5'962'922		5'373'355		5'518'730
613	Kantonsstrassen, übrige		63'126		70'000		63'000
6130	Kantonsstrassen		63'126		70'000		63'000
615	Gemeindestrassen	5'004'227	302'790	4'483'190	311'000	4'765'690	303'500
6150	Gemeindestrassen	5'004'227	302'790	4'483'190	311'000	4'765'690	303'500
618	Privatstrassen	7'923		10'000		10'000	
6180	Privatstrassen	7'923		10'000		10'000	
619	Strassen, übriges	2'045'776	729'087	1'990'220	729'055	1'891'695	782'155
6191	Werkhof	2'045'776	729'087	1'990'220	729'055	1'891'695	782'155
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>7'055'727</b>	<b>89'449</b>	<b>8'064'820</b>	<b>325'000</b>	<b>7'916'330</b>	<b>162'500</b>
Netto Aufwand			6'966'278		7'739'820		7'753'830
629	Öffentlicher Verkehr	7'055'727	89'449	8'064'820	325'000	7'916'330	162'500
6290	Öffentlicher Verkehr	465'461	89'449	564'790	325'000	427'310	162'500
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	6'590'266		7'500'030		7'489'020	
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>2'456'181</b>	<b>510'359</b>	<b>2'713'970</b>	<b>364'300</b>	<b>2'772'140</b>	<b>607'300</b>
Netto Aufwand			1'945'823		2'349'670		2'164'840
631	Schifffahrt	13'976		14'000		14'000	
6310	Schifffahrt	13'976		14'000		14'000	
634	Verkehrsplanung allgemein	2'442'205	510'359	2'699'970	364'300	2'758'140	607'300
6340	Verkehrsplanung allgemein	2'442'205	510'359	2'699'970	364'300	2'758'140	607'300
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>26'363'953</b>	<b>22'157'517</b>	<b>31'000'042</b>	<b>26'627'127</b>	<b>28'793'318</b>	<b>24'695'015</b>
Netto Aufwand			4'206'436		4'372'915		4'098'303
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>6'847'132</b>	<b>6'847'132</b>	<b>9'304'476</b>	<b>9'304'476</b>	<b>9'518'676</b>	<b>9'518'676</b>
710	Wasserversorgung	6'847'132	6'847'132	9'304'476	9'304'476	9'518'676	9'518'676
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	6'847'132	6'847'132	9'304'476	9'304'476	9'518'676	9'518'676
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>7'260'160</b>	<b>7'260'160</b>	<b>7'682'600</b>	<b>7'682'600</b>	<b>7'493'584</b>	<b>7'493'584</b>
720	Abwasserentsorgung	7'260'160	7'260'160	7'682'600	7'682'600	7'493'584	7'493'584
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	7'260'160	7'260'160	7'682'600	7'682'600	7'493'584	7'493'584
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>6'431'187</b>	<b>6'432'729</b>	<b>6'133'870</b>	<b>6'136'870</b>	<b>5'868'840</b>	<b>5'871'840</b>
Netto Ertrag		1'542		3'000		3'000	
730	Abfall	6'431'187	6'432'729	6'133'870	6'136'870	5'868'840	5'871'840
7300	Tierkörperbeseitigung	34'921	33'380	41'000	23'000	41'000	33'400
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	6'396'266	6'399'350	6'092'870	6'113'870	5'827'840	5'838'440
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>274'861</b>	<b>21'086</b>	<b>284'900</b>	<b>26'100</b>	<b>309'280</b>	<b>71'100</b>
Netto Aufwand			253'775		258'800		238'180
741	Gewässerverbauungen	274'861	21'086	284'900	26'100	309'280	71'100
7410	Gewässerverbauungen	274'861	21'086	284'900	26'100	309'280	71'100
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>1'099'236</b>	<b>58'155</b>	<b>1'065'850</b>	<b>20'000</b>	<b>1'118'940</b>	<b>56'058</b>
Netto Aufwand			1'041'080		1'045'850		1'062'882
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'099'236	58'155	1'065'850	20'000	1'118'940	56'058
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'099'236	58'155	1'065'850	20'000	1'118'940	56'058
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>1'975'304</b>	<b>518'669</b>	<b>2'056'050</b>	<b>520'900</b>	<b>1'977'163</b>	<b>543'657</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Netto Aufwand			1'456'636		1'535'150		1'433'506
771	Friedhof und Bestattung	1'487'318	411'451	1'581'600	380'900	1'523'800	411'857
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'487'318	411'451	1'581'600	380'900	1'523'800	411'857
779	Umweltschutz	487'986	107'218	474'450	140'000	453'363	131'800
7790	Umweltschutz	487'986	107'218	474'450	140'000	453'363	131'800
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>2'476'072</b>	<b>1'019'585</b>	<b>4'472'296</b>	<b>2'936'181</b>	<b>2'506'835</b>	<b>1'140'100</b>
Netto Aufwand			1'456'487		1'536'115		1'366'735
790	Raumordnung	2'476'072	1'019'585	4'472'296	2'936'181	2'506'835	1'140'100
7900	Raumordnung allgemein	2'308'290	1'019'585	4'300'296	2'936'181	2'339'035	1'140'100
7907	Regionalkonferenzen	167'782		172'000		167'800	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>327'582</b>	<b>1'798'043</b>	<b>302'320</b>	<b>1'802'100</b>	<b>316'780</b>	<b>1'827'620</b>
Netto Ertrag		1'470'461		1'499'780		1'510'840	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>279'381</b>	<b>1'749'842</b>	<b>265'320</b>	<b>1'765'100</b>	<b>269'760</b>	<b>1'780'600</b>
Netto Ertrag		1'470'461		1'499'780		1'510'840	
871	Elektrizität		1'719'712		1'700'000		1'720'000
8710	Elektrizität allgemein		1'719'712		1'700'000		1'720'000
879	Energie	279'381	30'130	265'320	65'100	269'760	60'600
8790	Energie allgemein	279'381	30'130	265'320	65'100	269'760	60'600
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>48'201</b>	<b>48'201</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>	<b>47'020</b>	<b>47'020</b>
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	48'201	48'201	37'000	37'000	47'020	47'020
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	48'201	48'201	37'000	37'000	47'020	47'020
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>21'890'151</b>	<b>145'107'887</b>	<b>19'939'037</b>	<b>136'811'811</b>	<b>21'207'007</b>	<b>139'587'585</b>
Netto Ertrag		123'217'736		116'872'774		118'380'578	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>1'161'441</b>	<b>118'857'673</b>	<b>1'120'000</b>	<b>123'458'000</b>	<b>1'249'000</b>	<b>128'148'090</b>
Netto Ertrag		117'696'232		122'338'000		126'899'090	
910	Steuern	1'161'441	118'857'673	1'120'000	123'458'000	1'249'000	128'148'090
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'161'441	103'743'638	1'120'000	107'808'000	1'249'000	112'266'090
9101	Sondersteuern		4'643'777		4'850'000		4'920'000
9102	Liegenschaftssteuern		10'470'258		10'800'000		10'962'000
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>11'633'656</b>	<b>712'563</b>	<b>10'567'370</b>	<b>647'700</b>	<b>11'674'331</b>	<b>746'184</b>
Netto Aufwand			10'921'093		9'919'670		10'928'147
930	Finanz- und Lastenausgleich	11'633'656	712'563	10'567'370	647'700	11'674'331	746'184
9300	Finanz- und Lastenausgleich	11'633'656	712'563	10'567'370	647'700	11'674'331	746'184
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>3'242'602</b>		<b>1'350'000</b>		<b>2'022'000</b>
Netto Ertrag		3'242'602		1'350'000		2'022'000	
950	Ertragsanteile, übrige		3'242'602		1'350'000		2'022'000
9500	Ertragsanteile, übrige		3'242'602		1'350'000		2'022'000
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>4'770'724</b>	<b>17'060'314</b>	<b>3'755'587</b>	<b>11'306'111</b>	<b>3'959'476</b>	<b>8'621'311</b>
Netto Ertrag		12'289'590		7'550'524		4'661'835	
961	Zinsen	3'510'285	493'348	2'654'000	563'000	2'800'500	563'000
9610	Zinsen	3'510'285	493'348	2'654'000	563'000	2'800'500	563'000
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'352'086	16'094'917	1'079'587	10'733'111	1'141'076	8'058'311
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'352'086	16'094'917	1'079'587	10'733'111	1'141'076	8'058'311
969	Finanzvermögen	-91'647	472'050	22'000	10'000	17'900	
9690	Finanzvermögen	-91'647	472'050	22'000	10'000	17'900	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>13'056</b>		<b>50'000</b>		<b>50'000</b>
Netto Ertrag		13'056		50'000		50'000	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'056		50'000		50'000

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'056		50'000		50'000
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'324'330</b>	<b>5'221'679</b>	<b>4'496'080</b>		<b>4'324'200</b>	
	Netto Aufwand				4'496'080		4'324'200
	Netto Ertrag	897'348					
990	Nicht aufgeteilte Posten	4'324'330		4'275'300		4'324'200	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	100					
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	4'324'230		4'275'300		4'324'200	
999	Abschluss		5'221'679	220'780			
9990	Abschluss		5'221'679	220'780			