



Sperrfrist für Medien:
Dienstag, 21. Oktober 2008, 12.00 Uhr

Voranschlag 2009

Parlament: 10. November 2008



INHALTSVERZEICHNIS VORANSCHLAG 2009

<u>Text:</u>	<u>Farbe:</u>	<u>Seite:</u>
<u>Vorbericht</u>	weiss	1 - 7
<u>Antrag / Genehmigung</u>	weiss	8
<u>Wesentliche Merkmale des Voranschlages 2009</u>	weiss	9
<u>Artengliederung 2-stellig</u>	chamois	100
<u>Artengliederung 3-stellig</u>	chamois	101 - 103
<u>Zusammenzug nach Direktionen</u>	chamois	104
<u>Zusammenzug nach Dienststellen</u>	chamois	105 - 108
<u>Laufende Rechnung 6-stellig</u>	chamois	109 - 139
<u>Verwaltungsfremde Institutionen</u>	goldgelb	140 - 142
<u>Regionales Ausbildungszentrum (RAZ) Platten, Schliern</u>	goldgelb	143

VORBERICHT

Steueranlage

Der Voranschlag für das Jahr 2009 sieht folgende Ansätze vor:

Gemeindesteueranlage	1.54	
Liegenschaftssteuer	1.2 ‰ des amtlichen Wertes	
Hundetaxe	Fr. 100.00	
Feuerwehr-Ersatzabgabe	5% der Gemeindesteuern, mindestens Fr. 20.00 maximal Fr. 400.00	
Wassergebühren	Grundtaxe:	abhängig gemäss Zählergrösse
	Verbrauchsgebühr:	Fr. 1.17 pro m ³ (exkl. MWST)
Abwassergebühren	Grundtaxe:	abhängig gemäss Zählergrösse
	Verbrauchsgebühr:	Fr. 1.09 pro m ³ (exkl. MWST)
Abfallgebühren	Grundtaxe:	Fr. 75.00 pro Haushaltung plus Verbrauchergebühren

Der Voranschlag 2009 auf einen Blick

Der Voranschlag der Laufenden Rechnung schliesst wie folgt ab:

Ordentliches Ergebnis <u>vor</u> Abschreibungen	
Ertrag	Fr. 197'559'981.00
Aufwand	<u>Fr. 184'408'678.00</u>
<i>Ertragsüberschuss</i>	<i>Fr. 13'151'303.00</i>
Ergebnis <u>vor</u> Abschreibungen	
<i>Ertragsüberschuss</i>	<i>Fr. 13'151'303.00</i>
Harmonisierte Abschreibungen	Fr. 10'936'360.00
<i>(8% vom Restbuchwert des Verwaltungsvermögens per 31.12.2008)</i>	
Übrige Abschreibungen	Fr. 1'562'700.00
<i>(zusätzliche Abschreibungen auf Investitionen der KEGUL, der Fahrzeuge der Abfallbewirtschaftung und auf Feuerwehrfahrzeugen)</i>	

Ertragsüberschuss <u>nach</u> Abschreibungen	Fr. 652'243.00
---	-----------------------

Kommentar Laufende Rechnung

Die Buchhaltung weist per 31.12.2007 nach 6 Jahren erstmals wieder ein Eigenkapital von Fr. 12'337'418.79 aus. Mit dem Rechnungsergebnis 2008 kann dieses Eigenkapital gemäss Hochrechnung voraussichtlich noch etwas erhöht werden. Anlässlich der Sitzung der GPK respektive des Parlamentes wird der Gemeindepräsident über die aktuelle Hochrechnung für das Rechnungsjahr 2008 orientieren.

Der Voranschlag 2009 weist folgende besondere Merkmale auf:

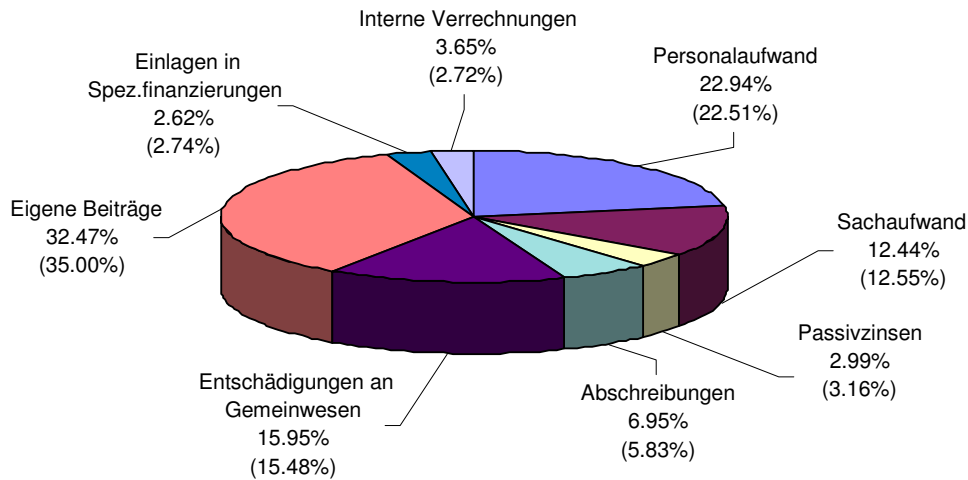
- Es sind keine ausserordentlichen und einmaligen Erträge budgetiert.
- Bei den durch die Gemeinde beeinflussbaren Kosten wie Personalaufwand, Passivzinse und Abschreibungen konnten die Budgetvorgaben des Gemeinderates wiederum eingehalten werden. Einzig die Vorgabe im Bereich Sachaufwand wurde aufgrund des nach wie vor bestehenden Nachholbedarfs überschritten.
- Die Gemeindeanteile bei den verbleibenden Lastenausgleichssystemen (Verbundaufgaben von Kanton und Gemeinden wie Finanzausgleich, Lehrerbesoldungen, Sozialhilfe und Ergänzungsleistungen) weisen wie die Beiträge (neu: Leistungseinkauf KAPO, Spitex, familienergänzende Kinderbetreuung) starke Erhöhungen aus. Durch das Wegfallen der Beiträge an die AHV und IV wird die Gemeindekasse andererseits künftig massgeblich entlastet (rund 6,9 Mio. Franken).
- Die Mindererträge aus der Steuergesetzrevision von rund 4,5 Mio. Franken konnten weitgehend durch höhere Steuereinnahmen (Einkommenssteuern plus 5 - 6 %), als Folge der guten Wirtschaftslage und der hohen Beschäftigung, kompensiert werden.
- Um den nachhaltigen Werterhalt im Hoch- und Tiefbaubereich sicherzustellen, hat der Gemeinderat die Investitionsquote für den steuerfinanzierten Haushalt ab 2009 nochmals erhöht und neu auf 12 Mio. Franken festgelegt.
- Der vom Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) bewilligte, reduzierte harmonisierte Abschreibungssatz von 8 % gilt letztmals für das Jahr 2009 (6% für die Jahre 2005 bis 2007, ab 2010 wieder 10 %).

Integrierter Aufgaben- und Finanzplan

Dem Parlament wird - separat zu diesem offiziellen HRM-Voranschlag - der IAFP (Integrierter Aufgaben- und Finanzplan) vorgelegt. Die Darstellung und Kommentierung des Finanz- und Investitionsplanes erfolgt über dieses Dokument.

Laufende Rechnung / Vergleich zum Voranschlag 2008 und zur Rechnung 2007 nach Artengliederung**Aufwand 2009**

(Vorjahr)



	<u>VA 2009</u>	<u>VA 2008</u>	<u>RG 2007</u>
30 Personalaufwand	45'162	43'671	41'389
Veränderung gegenüber VA 2008 in %	+ 3,4 %		
Veränderung gegenüber RG 2007 in %	+ 9,1 %		

Beim Personalaufwand wurde mit einem Zuwachs von insgesamt 4 % (Teuerung 2,9 %; Aufholung TZ-Rückstand 0,4 %; Beförderungen Fr. 300'000.00 oder 0,7 %) gerechnet. Die effektive Zunahme beträgt nun trotz zusätzlichen Stellenplanerhöhungen 3,4 % und liegt somit 0,9 Mio. Franken unter dem Betrag gemäss Budgetweisung. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, welche 80 % der Personalaufwandes beanspruchen, sind sogar nur um 0,6 % angewachsen, da im Voranschlag doch auch etliche Stellenreduktionen (u.a. Überführung Gemeindepolizei) und Neubesetzungen (tiefere Anfangslöhne) berücksichtigt wurden. Demgegenüber sind die Pensionskassenbeiträge um fast 1 Mio. Franken oder um 30,5 % angestiegen, basierend auf den hohen Einkaufsbetreffnissen infolge Teuerung.

Der Teuerungsausgleich berechnet sich wie folgt:

Rückstand per 1. Januar 2008		0.80 %
Beschlossener Teuerungsausgleich für 2009	3.30 %	
Teuerung effektiv (Juni 2007/Juni 2008)	<u>2.90 %</u>	
aufgeholter Teuerungs-Rückstand	0.40 %	<u>0.40 %</u>
verbleibender Teuerungsrückstand		0.40 %

Der Gemeinderat hat sich eingehend mit den angemeldeten Stellenbegehren der Direktionen auseinandergesetzt und entschieden, vorläufig nachstehende Stellen in den Voranschlag 2009 aufzunehmen:

100 <u>Parlament und Kommissionen</u> Adm. Mitarbeiterin, Pensenerhöhung	10 % Aufstockung
140 <u>Liegenschaftsverwaltung</u> Fachspezialist	50 % befristete Aufstockung für 12 Monate
210 <u>Raumplanung</u> Praktikant	100 % für 6 Monate
330 <u>Sozialversicherung</u> Adm. Mitarbeiterin	50 % Aufstockung für 7 Monate

331	<u>Sozialberatung</u> Praktikant	100 % für 12 Monate
337	<u>Amtsvormundschaft</u> Höherer Sachbearbeiter	10 % Aufstockung; Lastenausgleich Sozialhilfe
	Adm. Sachbearbeitung	60 % Zunahme adm. Aufgaben Lastenausgleich Sozialhilfe
	Gruppenleitung adm. Sachbearbeitung	100 % Zunahme adm. Aufgaben Lastenausgleich Sozialhilfe
	Praktikant	100 % für 12 Monate
366	<u>Schulen mit Sekundarstufe I</u> Schulsozialarbeiter Buchsee	80 % ab August 2009
630	<u>Verwaltungspolizei</u> Berufspraktikant	30 % Anstellung per 1.08.2008

	<u>VA 2009</u>	<u>VA 2008</u>	<u>RG 2007</u>
31 Sachaufwand	24'499	24'348	22'241
Veränderung gegenüber VA 2008 in %	+ 0,6 %		
Veränderung gegenüber RG 2007 in %	+ 10,1 %		

Der durch den Gemeinderat beeinflussbare Bereich Sachaufwand weist gegenüber dem Vorjahresbudget eine leichte Zunahme von 0,6 % auf. Insbesondere wurden Positionen im Bereich "Unterhalt" dem ausgewiesenen Nachholbedarf angepasst. Berücksichtigt man zudem noch die aufgelaufene Teuerung, so lässt sich diese Zunahme entsprechend begründen. Zu erwähnen ist, dass verschiedene Mehraufwände auch zu Mehrerträgen führen.

32 Passivzinsen	5'885	6'129	6'189
Veränderung gegenüber VA 2008 in %	- 4,0 %		
Veränderung gegenüber RG 2007 in %	- 4,9 %		

Infolge der günstigeren Refinanzierungsmöglichkeiten konnten die Zinskosten gegenüber dem Vorjahr nochmals um 0,24 Mio. Franken oder um 4 % gesenkt werden.

33 Abschreibungen	13'689	11'314	9'536
Veränderung gegenüber VA 2008 in %	+ 21,0 %		
Veränderung gegenüber RG 2007 in %	+ 43,5 %		

Die harmonisierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen liegen mit rund 11,0 Mio. Franken um 1,2 Mio. Franken oder 12,5 % über dem Vorjahresbudget; die geplante Steigerung der Investitionstätigkeit auf 12 Mio. Franken ist dafür verantwortlich. Bei den übrigen Abschreibungen ist im Voranschlag die Investition "Rekultivierung KEGUL" zusätzlich mit 1,53 Mio. Franken enthalten, welche auf Grund der vorhandenen Rückstellungen direkt abgeschrieben wird. Der vom Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) bewilligte, reduzierte harmonisierte Abschreibungssatz von 8 % gilt letztmals für das Jahr 2009 (6% für die Jahre 2005 bis 2007, ab 2010 wieder 10 %).

Abschreibungen Finanzvermögen	1'190	1'180	1'079
Harm. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'936	9'754	8'007
Übrige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'563	380	67
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	383

35 Entschädigungen an Gemeinwesen	31'399	30'022	28'933
Veränderung gegenüber VA 2008 in %	+ 4,6 %		
Veränderung gegenüber RG 2007 in %	+ 8,5 %		
Lastenausgleich Sozialhilfe	15'100	13'990	13'571
Lehrerbesoldungen	12'400	11'900	11'764
Beitrag an ARA Bern	2'450	2'700	2'415

Bei den Entschädigungen an Gemeinwesen beansprucht der Kanton 1,6 Mio. Franken oder 6,1 % mehr als im Vorjahresbudget, für den Lastenanteil im Fürsorgebereich allein 1,1 Mio. Franken und für die Besoldungen der Lehrkräfte 0,5 Mio. Franken.

	<u>VA 2009</u>	<u>VA 2008</u>	<u>RG 2007</u>
36 Eigene Beiträge	63'931	67'897	61'686
Veränderung gegenüber VA 2008 in %	- 5,8 %		
Veränderung gegenüber RG 2007 in %	+ 3,6 %		
Kant. Finanzausgleichsfonds	7'300	6'470	6'069
Beitrag öffentlicher Verkehr	5'550	5'200	3'625
AHV-Beitrag an Kanton	0	3'180	2'288
IV-Beitrag an Kanton	0	3'700	2'075
EL-Beitrag an Kanton	7'400	5'945	5'481
Zentrumslast Stadt Bern	1'500	1'500	1'436
Betriebsbeiträge an regionale Kulturkonferenz	1'039	1'039	1'046
Familienergänzende Kinderbetreuung	3'500	3'100	2'903
Spitex-Verein Köniz-Oberbalm (Wegfall Subventionen Bund)	4'300	3'639	2'237
Altersheime Lilienweg, Stapfen und Weyergut	175	1'400	1'311
Musikschule der Gemeinde Köniz	1'780	1'670	1'680
Verein Könizer Mediotheken	850	800	752
Leistungseinkauf KAPO	500	0	0
Sozialhilfe	17'400	16'870	18'137
Krankenkassenprämien	2'500	2'500	2'698
Zuschüsse gemäss Dekret	1'050	1'600	1'479
Bevorschussung Unterhaltsbeiträge für Kinder	1'320	1'290	1'308

Um 4,0 Mio. Franken oder um 5,8 % tiefer wurden die Beiträge gegenüber dem Vorjahr eingesetzt. Der Wegfall der Beiträge an AHV und IV sowie die Reduktion der ZuDe-Beiträge von insgesamt 7,4 Mio. wurde dabei teilweise kompensiert durch höhere Beiträge an die Ergänzungsleistungen (1,5 Mio. Franken für Zusatzleistungen aus der Neugestaltung des Finanzausgleichs zwischen Bund und Kantonen, NFA), die Zunahme des Finanzausgleichs (0,8 Mio. Franken infolge höherer Steuerkraft der Gemeinde), den neuen Beitrag für den Leistungseinkauf KAPO (0,5 Mio. Franken), höheren Beiträgen an Spitex (0,8 Mio. Franken für den Ausbau um 8'000 Std.) und die familienergänzende Kinderbetreuung (0,4 Mio. Franken für den Ausbau um 7 Plätze sowie den Ausbau des Tageselternangebotes), zusätzliche Beiträge an die Beschäftigungsprogramme für erwerbslose Sozialhilfeempfänger (0,3 Mio. Franken für den Ausbau um 6 Plätze sowie die Erhöhung der Betreuungskostenbeiträge), aber auch durch höhere Beiträge an den öffentlichen Verkehr (0,4 Mio. Franken infolge Erhöhung der öV-Punkte infolge NFA).

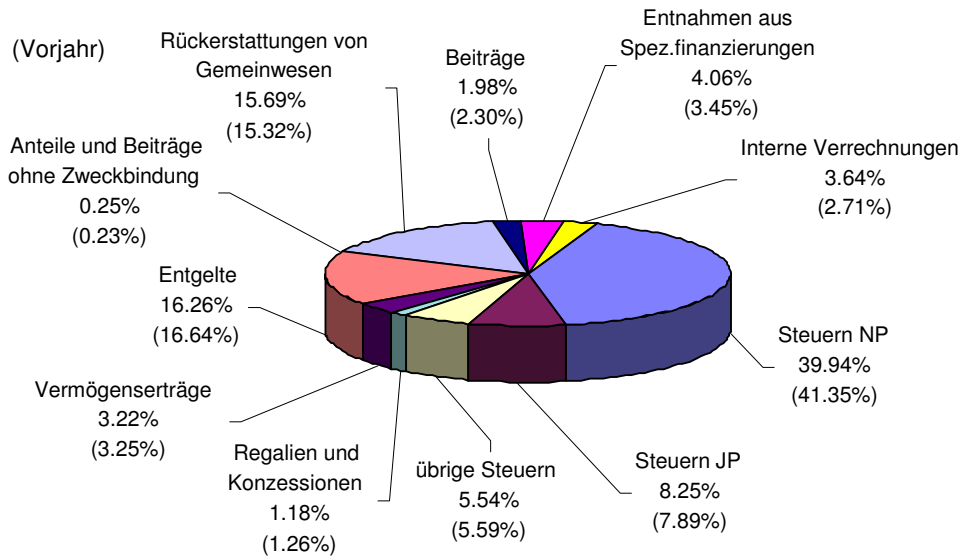
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	5'153	5'323	5'868
Veränderung gegenüber VA 2008 in %	- 3,2 %		
Veränderung gegenüber RG 2007 in %	- 12,2 %		

Die Kanaleinkaufsgebühren von 1,6 Mio. Franken werden der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich Abwasser“ gutgeschrieben.

In die Spezialfinanzierungen Werterhalt sind folgende Einlagen geplant:

Wasserversorgung	Fr.	1'163'100
Abwasserentsorgung	Fr.	1'825'500

Ertrag 2009



	<u>VA 2009</u>	<u>VA 2008</u>	<u>RG 2007</u>
40 Steuern	106'140	106'840	102'821
Veränderung gegenüber VA 2008 in %	- 0,7 %		
Veränderung gegenüber RG 2007 in %	+ 3,2 %		
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	78'900	80'570	74'209
401 Gewinn- und Kapitalsteuern	16'300	15'380	18'310
402 Liegenschaftssteuern	7'300	7'250	7'261
403 Vermögensgewinnsteuern	3'510	3'510	2'912
406 Besitz- und Aufwandsteuern	130	130	128

Die gute Wirtschaftslage und der hohe Beschäftigungsgrad der vergangenen zwei Jahre wird sich im Steuerertrag 2009 der **Einkommens- und Vermögenssteuern** niederschlagen. Bei den Einkommenssteuern ist gegenüber dem Budget 2008 mit einem Zuwachs zwischen 5 - 6% zu rechnen, was zu einem Mehrertrag von ca. 4.5 Mio. führen wird. Die Teilrevision des Steuergesetzes, welche 2009 in Kraft gesetzt wird, hat jedoch zur Folge, dass der wirtschaftliche Mehrertrag durch die Senkung der Steuerbelastung grösstenteils kompensiert wird. Für den Steuerausfall aufgrund von hängigen Steuerteilungen z.L. der Gemeinde Köniz ist gegenüber dem Voranschlag 2008 mit einer Zunahme von ca. 1,5 Mio. zu rechnen, sodass der gesamte Steuerertrag bei den Einkommens- und Vermögenssteuern netto um diese 1,5 Mio. Franken sinkt.

In der Gemeinde Köniz haben sich einige gute Unternehmungen angesiedelt. Beim bedeutendsten Steuerzahler bestehen aufgrund der bekannten Umstrukturierung mit Hauptsitzverlegung grosse Unsicherheiten, die erst im Verlaufe des Jahres 2009 teilweise geklärt werden können. Obschon sich die Konjunkturprognosen für die Zukunft abzuschwächen scheinen, ist davon auszugehen dass sich die Steuererträge bei den **Gewinn- und Kapitalsteuern** für die juristischen Personen weiter entwickeln. Gegenüber dem Voranschlag 2008 wird mit einer Zunahme von ca. 1 Mio. gerechnet.

Aufgrund der regen Bautätigkeit ist bei den **Liegenschaftssteuern** mit einer kontinuierlichen Zunahme der Erträge zu rechnen.

Bei der **Vermögensgewinnsteuer** ist die Budgetierung der aperiodischen Steuern (Grundstückgewinn, Sonderveranlagungen) schwierig. Sie erfolgt jeweils aufgrund des durchschnittlichen Ertrages der Vorjahre.

42	Vermögenserträge	6'356	6'336	7'266
	Veränderung gegenüber VA 2007 in %	+ 0,3 %		
	Veränderung gegenüber RG 2006 in %	- 12,5 %		

Die Vermögenserträge entsprechen den Vorjahren und wurden nur geringfügig angepasst. Im Gegensatz zur Rechnung 2007 sind auch keine Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens vorgesehen.

	<u>VA 2009</u>	<u>VA 2008</u>	<u>RG 2007</u>	
43	Entgelte	32'128	32'421	35'399
	Veränderung gegenüber VA 2008 in %	- 0,9 %		
	Veränderung gegenüber RG 2007 in %	- 9,2 %		

Die diversen Abgaben, Gebühren, Bussen usw. wurden mehrheitlich dem guten Rechnungsergebnis 2007 angepasst und konnten insgesamt um 0,4 Mio. Franken erhöht werden. Hingegen mussten die Rückerstattungen, insbesondere für AHV, IV- und EL-Renten bei der Sozialversicherung und der Sozialberatung, dem Trend folgend um 0,7 Mio. Franken reduziert werden, sodass netto die Entgelte um 0,3 Mio. Franken unter dem Vorjahresbudget liegen.

45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	30'994	29'851	30'362
	Veränderung gegenüber VA 2008 in %	+ 3,8 %		
	Veränderung gegenüber RG 2007 in %	+ 2,1 %		
	Rückvergütung aus Lastenausgleich	27'000	25'827	26'353
	Rückerstattung Krankenkassenprämien	2'490	2'490	2'624

Infolge der höheren Vergütungen aus dem Lastenausgleich Sozialhilfegesetz sind die Rückerstattungen um 1,2 Mio. Franken oder 4.1% höher budgetiert als im Vorjahr.

48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	8'016	6'728	4'693
	Veränderung gegenüber VA 2007 in %	+ 19,1 %		
	Veränderung gegenüber RG 2006 in %	+ 70,8 %		

Folgende Spezialfinanzierungen müssen Eigenkapital auflösen, da sie einen Aufwandüberschuss oder Direktabschreibungen für Investitionen (KEGUL) budgetieren:

Abfallbewirtschaftung	Fr.	87'515
KEGUL	Fr.	2'427'830
Abwasserentsorgung	Fr.	1'833'537

Aus den Spezialfinanzierungen Werterhalt sind folgende Entnahmen für Abschreibungen geplant:

Wasserversorgung	Fr.	1'163'100
Abwasserentsorgung	Fr.	2'191'000

Beschlüsse des Gemeinderates vom 3. September und 8. Oktober 2008

1. Der Gemeinderat nimmt Kenntnis vom Ergebnis des Voranschlags 2009.
2. Der Gemeinderat genehmigt die Feuerwehr-Ersatzabgabe von 5 % auf dem Gemeindesteuerbetrag, mindestens Fr. 20.00, maximal Fr. 400.00.
3. Der Gemeinderat unterbreitet dem Parlament folgenden **Beschlussesentwurf**:
 - a) Das Parlament genehmigt den Voranschlag der Laufenden Rechnung 2009, der bei einem Gesamtertrag von Fr. 197'559'981.00 und einem Gesamtaufwand von Fr. 196'907'738.00 **einen Ertragsüberschuss von Fr. 652'243.00** ausweist.
 - b) Im Jahr 2009 sind folgende Steuern zu erheben:
 - Die ordentliche Gemeindesteuer im 1,54-fachen Betrag der für die Staatsteuern geltenden Einheitsansätze
 - Die Liegenschaftssteuer von 1,2 ‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft
 - Die Hundetaxe von Fr. 100.00 für jeden in der Gemeinde gehaltenen Hund

Köniz, 8. Oktober 2008

Gemeinderat von Köniz		
Der Präsident	Die Gemeindeschreiberin	Der Finanzverwalter
Luc Mentha	Beatrice Zbinden	Thomas Pfyl

Genehmigung

Das Parlament von Köniz hat den Voranschlag 2009 am 10. November 2008 gemäss den vorstehenden Anträgen des Gemeinderates genehmigt.

Köniz, 10. November 2008

Einwohnergemeinde Köniz

Das Parlament	
Der Präsident	Der Sekretär

Martin Graber	Markus Heinzer
---------------	----------------

Wesentliche Merkmale des Voranschlages 2009

LAUFENDE RECHNUNG	VA 2009	HR 2008	VA 2008	RG 2007	RG 2006
<u>Ergebnis vor Abschreibungen</u>					
Aufwand	184'408'678	183'771'248	183'855'959	171'481'788.90	173'462'052.53
Ertrag	197'559'981	196'276'268	194'861'079	192'276'674.42	189'672'666.19
Aufwandüberschuss brutto					
Ertragsüberschuss brutto	13'151'303	12'505'020	11'005'120	20'794'885.52	16'210'613.66
<u>Ergebnis nach Abschreibungen</u>					
Aufwandüberschuss brutto	0	0	0	0.00	0.00
Ertragsüberschuss brutto	13'151'303	12'505'020	11'005'120	20'794'885.52	16'210'613.66
Harmonisierte Abschreibungen (331)	10'936'360	9'754'460	9'754'460	8'007'278.43	7'828'652.70
Übrige Abschreibungen (332)	1'562'700	379'560	379'560	66'738.30	1'811'262.05
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (333)	0	0	0	383'450.00	6'570'698.91
Aufwandüberschuss	0	0	0	0.00	0.00
Ertragsüberschuss	652'243	2'371'000	871'100	12'337'418.79	0.00
<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>					
Steuerhaushalt Verwaltungsvermögen					
Bruttoinvestitionen	12'756'600	10'270'000	10'270'000	8'570'772.10	7'562'174.40
Investitionseinnahmen	756'600	1'338'100	1'338'100	2'556'853.12	1'790'084.95
Nettoinvestitionen	12'000'000	8'931'900	8'931'900	6'013'918.98	5'772'089.45
Spezialfinanzierungen (Dienststellen 251, 260, 520, 530, 635)					
Bruttoinvestitionen	10'471'000	8'114'000	8'114'000	5'068'361.90	8'932'468.70
Investitionseinnahmen	3'230'000	3'880'000	3'880'000	3'116'899.20	4'190'669.10
Nettoinvestitionen	7'241'000	4'234'000	4'234'000	1'951'462.70	4'741'799.60
Gesamtgemeinde Verwaltungsvermögen					
Bruttoinvestitionen	23'227'600	18'384'000	18'384'000	13'639'134.00	16'494'643.10
Investitionseinnahmen	3'986'600	5'218'100	5'218'100	5'673'752.32	5'980'754.05
Nettoinvestitionen	19'241'000	13'165'900	13'165'900	7'965'381.68	10'513'889.05
Steuerhaushalt Finanzvermögen (Dienststelle 142)					
Bruttoinvestitionen	3'180'000	4'697'000	4'697'000	1'676'186.65	1'722'965.75
Investitionseinnahmen	3'180'000	0	0	1'676'186.65	1'722'965.75
Nettoinvestitionen	0	4'697'000	4'697'000	0.00	0.00
Gesamtgemeinde Verwaltungsvermögen + Finanzvermögen					
Bruttoinvestitionen	26'407'600	23'081'000	23'081'000	15'315'320.65	18'217'608.85
Investitionseinnahmen	7'166'600	5'218'100	5'218'100	7'349'938.97	7'703'719.80
Nettoinvestitionen	19'241'000	17'862'900	17'862'900	7'965'381.68	10'513'889.05
<u>FINANZKENNZAHLEN</u>					
Selbstfinanzierungsgrad	53.47	84.30	72.91	275.82	149.72
Selbstfinanzierungsanteil	5.64	6.02	5.25	11.97	8.86
Zinsbelastungsanteil	0.90	1.25	1.26	1.04	1.45
Kapitaldienstanteil	6.92	6.84	6.89	5.72	9.78
Bruttoverschuldungsanteil	97.01	100.34	101.11	92.73	104.05
Investitionsanteil	11.89	9.60	9.59	8.66	10.11
Eigenkapital	15'360'662	14'708'419	13'208'519	12'337'418.79	
Bilanzfehlbetrag					383'450.00
1 Steuerzehntel nach Art. 2.3 StG	6'194'156		6'265'909	5'951'712	5'434'286

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	196'907'738	197'559'981	193'989'979	194'861'079	179'939'255.63	192'276'674.42
	Netto Ertrag	652'243		871'100		12'337'418.79	
3	AUFWAND	196'907'738		193'989'979		179'939'255.63	
30	PERSONALAUFWAND	45'162'250		43'670'700		41'388'757.36	
31	SACHAUFWAND	24'498'850		24'348'013		22'241'329.13	
32	PASSIVZINSEN	5'885'300		6'129'900		6'188'823.84	
33	ABSCHREIBUNGEN	13'689'060		11'314'020		9'535'983.11	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	31'399'000		30'021'900		28'932'569.25	
36	EIGENE BEITRÄGE	63'931'315		67'896'975		61'685'639.62	
38	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN	5'152'942		5'322'500		5'867'938.52	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	7'189'021		5'285'971		4'098'214.80	
4	ERTRAG		197'559'981		194'861'079		192'276'674.42
40	STEUERN		106'140'000		106'840'000		102'821'433.10
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		2'328'000		2'458'000		2'413'590.40
42	VERMÖGENSERTRÄGE		6'355'720		6'336'120		7'266'459.44
43	ENTGELTE		32'128'350		32'421'000		35'399'019.72
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		500'000		450'000		1'162'193.70
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		30'994'409		29'850'757		30'361'853.08
46	BEITRÄGE		3'908'100		4'491'100		4'060'897.07
48	ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN		8'016'382		6'728'131		4'693'013.11
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		7'189'020		5'285'971		4'098'214.80

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	196'907'738	197'559'981	193'989'979	194'861'079	179'939'255.63	192'276'674.42
	Netto Ertrag	652'243		871'100		12'337'418.79	
3	AUFWAND	196'907'738		193'989'979		179'939'255.63	
30	PERSONALAUFWAND	45'162'250		43'670'700		41'388'757.36	
300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	268'500		237'700		267'586.90	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'903'500		35'693'700		35'113'735.75	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'065'400		914'800		576'804.35	
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'273'600		2'171'100		2'114'850.95	
304	Personalversicherungsbeiträge	4'182'800		3'204'700		2'102'100.20	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	576'250		548'300		542'332.35	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	44'700		48'900		53'819.20	
307	Rentenleistungen	70'000		100'000		46'953.70	
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	76'300		95'300		73'906.65	
309	Übriger Personalaufwand	701'200		656'200		496'667.31	
31	SACHAUFWAND	24'498'850		24'348'013		22'241'329.13	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'894'350		1'901'150		1'759'875.18	
311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'212'300		1'145'100		966'871.95	
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2'191'600		2'202'600		1'937'103.40	
313	Verbrauchsmaterialien	1'956'100		2'003'200		1'738'925.44	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	5'072'500		4'721'413		4'790'143.66	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'258'000		1'282'600		1'137'053.62	
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2'227'750		2'304'250		2'288'845.75	
317	Spesenentschädigungen	250'000		243'050		197'209.80	
318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	8'359'700		8'427'300		7'391'817.23	
319	Übriger Sachaufwand	76'550		117'350		33'483.10	
32	PASSIVZINSEN	5'885'300		6'129'900		6'188'823.84	
321	Kurzfristige Schulden	392'400		392'400		357'162.40	
322	Mittel- und langfristige Schulden	5'400'000		5'650'000		5'740'776.84	
323	Sonderrechnungen	92'900		87'500		90'884.60	
33	ABSCHREIBUNGEN	13'689'060		11'314'020		9'535'983.11	
330	Finanzvermögen	1'190'000		1'180'000		1'078'516.38	
331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	10'936'360		9'754'460		8'007'278.43	
332	Verwaltungsvermögen, übrige Abschreibungen	1'562'700		379'560		66'738.30	
333	Bilanzfehlbetrag					383'450.00	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	31'399'000		30'021'900		28'932'569.25	
351	Kanton	27'907'500		26'294'500		25'714'524.80	
352	Gemeinden	3'491'500		3'727'400		3'218'044.45	
36	EIGENE BEITRÄGE	63'931'315		67'896'975		61'685'639.62	
360	Bund	30'000		30'000		29'060.00	
361	Kanton	20'937'200		25'132'700		20'222'673.00	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Gemeinden	1'811'250		1'811'250		1'731'407.30	
363	Eigene Anstalten	53'400		42'700		83'601.80	
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1'067'690		1'067'690		1'074'671.50	
365	Private Institutionen	13'918'775		13'451'585		11'244'796.40	
366	Private Haushalte	25'448'000		25'744'950		26'752'005.96	
369	Übrige Beiträge	665'000		616'100		547'423.66	
38	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN	5'152'942		5'322'500		5'867'938.52	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	5'152'942		5'322'500		5'867'938.52	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	7'189'021		5'285'971		4'098'214.80	
390	Verrechneter Aufwand	4'886'591		4'416'461		3'266'408.65	
391	Verrechnete Zinsen	145'700		165'800		464'846.40	
392	Verrechnete Abschreibungen	2'156'730		703'710		366'959.75	
4	ERTRAG		197'559'981		194'861'079		192'276'674.42
40	STEUERN		106'140'000		106'840'000		102'821'433.10
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		78'900'000		80'570'000		74'209'018.20
401	Gewinn- und Kapitalsteuern		16'300'000		15'380'000		18'310'704.30
402	Liegenschaftssteuern		7'300'000		7'250'000		7'261'254.65
403	Vermögensgewinnsteuern		3'510'000		3'510'000		2'912'045.35
406	Besitz- und Aufwandsteuern		130'000		130'000		128'410.60
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		2'328'000		2'458'000		2'413'590.40
410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		2'328'000		2'458'000		2'413'590.40
42	VERMÖGENSERTRÄGE		6'355'720		6'336'120		7'266'459.44
421	Flüssige Mittel und Guthaben		715'700		642'100		902'744.54
422	Anlagen des Finanzvermögens		77'000		70'000		109'842.40
423	Liegenschaften des Finanzvermögens		2'923'780		2'686'780		2'716'818.40
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						890'321.40
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		350'500		350'500		350'407.50
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		688'740		586'740		663'025.20
428	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung		1'600'000		2'000'000		1'633'300.00
43	ENTGELTE		32'128'350		32'421'000		35'399'019.72
430	Ersatzabgaben		1'750'000		1'600'000		1'681'834.70
431	Gebühren für Amtshandlungen		1'123'500		1'253'000		1'181'934.05
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		75'000		75'000		59'174.80
433	Schulgelder		55'500		60'500		31'161.00
434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'217'200		12'003'700		12'683'781.68
435	Übrige Verkaufserlöse		6'110'300		6'077'400		6'385'267.11
436	Rückerstattungen		8'896'850		9'731'400		9'573'120.70
437	Bussen		1'307'000		1'131'000		1'508'150.43
438	Eigenleistungen für Investitionen		593'000		489'000		454'530.15
439	Übrige Entgelte						1'840'065.10
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		500'000		450'000		1'162'193.70

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441	Anteile an Kantonseinnahmen		500'000		450'000		1'162'193.70
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		30'994'409		29'850'757		30'361'853.08
451	Kanton		30'021'309		28'836'257		29'539'560.93
452	Gemeinden		973'100		1'014'500		822'292.15
46	BEITRÄGE		3'908'100		4'491'100		4'060'897.07
460	Bund		1'785'600		2'304'600		1'948'919.37
461	Kanton		1'240'000		1'066'000		1'192'442.10
462	Gemeinden		85'000		85'000		92'491.45
463	Eigene Anstalten		211'000		207'000		219'990.00
469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		586'500		828'500		607'054.15
48	ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN		8'016'382		6'728'131		4'693'013.11
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		8'016'382		6'728'131		4'693'013.11
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		7'189'020		5'285'971		4'098'214.80
490	Verrechneter Aufwand		4'886'590		4'416'461		3'266'408.65
491	Verrechnete Zinsen		145'700		165'800		464'846.40
492	Verrechnete Abschreibungen		2'156'730		703'710		366'959.75

Konto	Laufende Rechnung Institutionelle Gliederung LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	196'907'738	197'559'981	193'989'979	194'861'079	179'939'255.63	192'276'674.42
	Netto Ertrag	652'243		871'100		12'337'418.79	
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	43'463'810	119'528'449	40'393'320	118'312'560	36'479'117.26	116'058'390.24
	Netto Ertrag	76'064'639		77'919'240		79'579'272.98	
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	23'935'475	10'109'256	22'022'898	8'709'729	19'627'956.66	8'598'722.30
	Netto Aufwand		13'826'219		13'313'169		11'029'234.36
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)	98'510'526	43'149'019	101'152'038	43'386'107	94'586'387.32	43'713'244.93
	Netto Aufwand		55'361'507		57'765'931		50'873'142.39
4	DIREKTION GEMEINDEBAUTEN (DBA)	1'048'900	276'000	974'400	182'000	900'346.05	273'298.65
	Netto Aufwand		772'900		792'400		627'047.40
5	DIREKTION GEMEINDEBETRIEBE (DBE)	19'464'477	18'660'577	19'330'302	18'615'252	18'431'712.70	17'846'676.43
	Netto Aufwand		803'900		715'050		585'036.27
6	DIREKTION SICHERHEIT (DSI)	7'102'120	5'588'980	7'021'341	5'421'731	6'722'179.75	5'379'435.13
	Netto Aufwand		1'513'140		1'599'610		1'342'744.62
7.3	DIREKTION UMWELT UND LANDSCHAFT (DUL)	3'382'430	247'700	3'095'680	233'700	3'191'555.89	406'906.74
	Netto Aufwand		3'134'730		2'861'980		2'784'649.15

Konto	Laufende Rechnung Institutionelle Gliederung LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	196'907'738	197'559'981	193'989'979	194'861'079	179'939'255.63	192'276'674.42
	Netto Ertrag	652'243		871'100		12'337'418.79	
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	43'463'810	119'528'449	40'393'320	118'312'560	36'479'117.26	116'058'390.24
	Netto Ertrag	76'064'639		77'919'240		79'579'272.98	
1.0	BEHÖRDEN	2'255'800		2'485'950		1'945'224.15	8'744.00
	Netto Aufwand		2'255'800		2'485'950		1'936'480.15
100	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	245'000		226'850		237'537.50	900.00
105	GEMEINDERAT	2'010'800		2'259'100		1'707'686.65	7'844.00
1.1	ADMINISTRATION DPF	159'500	159'500	149'500	149'500	115'011.15	1'150.00
	Netto Aufwand						113'861.15
115	ADMINISTRATION DIREKTION	159'500	159'500	149'500	149'500	115'011.15	1'150.00
1.2	STABSABTEILUNG	9'468'775	6'344'249	9'113'025	5'961'830	8'470'223.57	6'540'759.80
	Netto Aufwand		3'124'526		3'151'195		1'929'463.77
120	GEMEINDEKANZLEI	1'983'375	355'900	1'825'375	334'900	1'683'761.75	347'194.80
122	EDV und TECHNIK	2'400'025	1'174'000	2'294'125	1'218'500	1'981'708.80	1'117'760.85
123	TELEFONIE	116'500	22'000	136'500	23'600	107'299.39	22'057.40
124	RECHTSDIENST	519'725	24'400	532'225	19'400	426'917.15	29'356.80
140	LIEGENSCHAFTSVERWALTUNG	733'600	487'200	656'100	487'200	716'065.65	383'877.85
141	ÖFFENTLICHE GEBÄUDE	2'389'600	1'134'749	2'368'000	974'230	2'325'539.73	1'004'360.70
142	WOHNGEBÄUDE UND BODENPARZELLEN	510'900	1'979'000	512'500	1'794'000	465'601.65	2'520'488.30
145	BAURECHTS- UND PACHTZINSE	415'000	1'022'000	415'000	965'000	414'335.00	974'148.85
146	MIETAMT	252'350	70'000	232'550	70'000	209'333.45	68'140.50
147	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	147'700	75'000	140'650	75'000	139'661.00	73'373.75
1.5	PERSONALABTEILUNG	2'430'325	39'020	1'992'825	39'020	1'570'087.76	50'108.30
	Netto Aufwand		2'391'305		1'953'805		1'519'979.46
150	PERSONALDIENST	2'430'325	39'020	1'992'825	39'020	1'570'087.76	50'108.30
1.6	FINANZABTEILUNG	28'867'010	112'975'380	26'422'570	112'151'910	24'145'858.18	109'434'488.14
	Netto Ertrag	84'108'370		85'729'340		85'288'629.96	
160	FINANZVERWALTUNG	10'400'975	2'559'400	9'838'375	2'659'400	9'356'274.97	3'297'814.35
162	PENSIONS KASSE		330'000		330'000		330'000.00
163	BVG (SAMMELSTIFTUNG)	180'000	181'500	180'000	181'500	194'599.30	196'847.30
164	VERSICHERUNGEN	60'250	65'250		15'000		2'149.00
165	AHV / ALV	77'000					2'541.40
166	AKTIVZINSE		228'800		148'700		442'456.94
168	PASSIVZINSE	5'545'100		5'789'700		5'876'239.59	
170	VERRECHNETE ZINSE	137'800	7'900	133'200	32'600	455'338.00	9'508.40
172	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN Z.L. GEMEINDE	7'390'000		6'980'000		5'304'538.98	
173	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN Z.L. SPEZIALFINANZIERUNGEN	2'154'960		701'920		365'137.85	
174	VERRECHNETE ABSCHREIBUNGEN		2'156'730		703'710		366'959.75
180	STEUERVERWALTUNG	1'370'925	255'800	1'329'375	241'000	1'260'651.85	249'572.35
182	STEUERWESEN	1'420'000	610'000	1'405'000	610'000	1'268'872.34	645'405.65
184	OBLIGATORISCHE PERIODISCHE STEUERN		94'800'000		95'400'000		92'019'928.40
186	ÜBRIGE STEUERN	130'000	11'780'000	65'000	11'830'000	64'205.30	11'871'304.60
1.9	FINANZKONTROLLE	282'400	10'300	229'450	10'300	232'712.45	23'140.00
	Netto Aufwand		272'100		219'150		209'572.45

Konto	Laufende Rechnung Institutionelle Gliederung LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
195	FINANZKONTROLLE	282'400	10'300	229'450	10'300	232'712.45	23'140.00
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	23'935'475	10'109'256	22'022'898	8'709'729	19'627'956.66	8'598'722.30
	Netto Aufwand		13'826'219		13'313'169		11'029'234.36
2.0	ADMINISTRATION DPV	46'000	46'000	46'000	46'000	36'257.20	
	Netto Aufwand						36'257.20
200	ADMINISTRATION DIREKTION	46'000	46'000	46'000	46'000	36'257.20	
2.1	PLANUNGSABTEILUNG	1'095'150	151'200	1'075'050	120'200	1'015'371.75	223'665.35
	Netto Aufwand		943'950		954'850		791'706.40
210	RAUMPLANUNG	1'095'150	151'200	1'075'050	120'200	1'015'371.75	223'665.35
2.2	BAUINSPEKTORAT	1'394'550	731'000	1'568'600	749'000	1'472'314.50	725'320.95
	Netto Aufwand		663'550		819'600		746'993.55
220	BAUINSPEKTORAT	1'394'550	731'000	1'568'600	749'000	1'472'314.50	725'320.95
2.4	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	13'625'600	1'438'381	12'925'800	1'415'781	10'907'690.11	1'469'317.45
	Netto Aufwand		12'187'219		11'510'019		9'438'372.66
241	ÖFFENTLICHER VERKEHR	5'670'000		5'260'000		3'677'296.30	
242	VERKEHRSANLAGEN	1'221'050	1'000	1'187'900	1'000	1'119'544.95	993.00
250	ADMINISTRATION WERKHOF	275'750	100	269'500	100	319'512.50	22'172.20
254	KIESABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	85'500	85'500	71'500	71'500	61'219.90	61'219.90
262	STRASSENUNTERHALT	4'135'750	824'900	3'976'050	814'900	3'772'144.16	856'465.85
264	WINTERDIENST	539'300	77'981	485'700	77'481	348'258.65	72'053.35
266	FAHRZEUGDIENST	693'900	195'900	715'200	196'800	646'631.35	204'162.65
270	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	1'004'350	253'000	959'950	254'000	963'082.30	252'250.50
2.5	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG UND DEPONIE	7'774'175	7'742'675	6'407'448	6'378'748	6'196'323.10	6'180'418.55
	Netto Aufwand		31'500		28'700		15'904.55
251	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	5'056'045	5'056'045	5'586'448	5'586'448	4'816'064.35	4'816'064.35
253	TIERKÖRPERSAMMELSTELLE MITTELHÄUSERN	38'500	7'000	38'700	10'000	22'425.45	6'520.90
260	DEPONIEBETRIEB KEGUL	2'679'630	2'679'630	782'300	782'300	1'357'833.30	1'357'833.30
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)	98'510'526	43'149'019	101'152'038	43'386'107	94'586'387.32	43'713'244.93
	Netto Aufwand		55'361'507		57'765'931		50'873'142.39
3.0	ADMINISTRATION DBS	111'300	111'300	96'300	96'300	86'389.90	16'246.40
	Netto Aufwand						70'143.50
300	ADMINISTRATION DIREKTION	111'300	111'300	96'300	96'300	86'389.90	16'246.40
3.2	ABTEILUNG ALTER, JUGEND UND GESUNDHEIT	13'845'361	12'160'186	14'277'983	12'614'804	12'113'047.89	5'069'885.54
	Netto Aufwand		1'685'175		1'663'179		7'043'162.35
311	FACHSTELLE PRÄVENTION	531'483	468'000	521'770	492'400	456'878.37	16'376.00
312	FACHSTELLE BERATUNG	552'858	407'192	530'530	399'280	482'873.27	201'990.00
313	BERATUNG UND ENTWICKLUNG	527'710	527'710	504'500	504'500	482'112.45	2'320'564.40
324	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	4'932'799	3'913'000	4'486'275	3'405'800	4'143'698.61	78'016.85
325	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	4'856'084	4'778'784	5'401'200	5'249'824	3'873'938.43	9'460.50
326	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL	2'084'391	1'989'500	2'552'333	2'478'500	2'407'417.89	2'359'692.64
327	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	196'936	76'000	120'775	84'500	122'381.37	83'785.15

Konto	Laufende Rechnung Institutionelle Gliederung LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	163'100		160'600		143'747.50	
3.3	ABTEILUNG SOZIALES UND VORMUNDSCHAFT	53'943'620	28'833'033	57'464'430	28'314'203	53'909'139.41	37'241'034.50
	Netto Aufwand		25'110'587		29'150'227		16'668'104.91
330	SOZIALVERSICHERUNG	9'342'100	525'100	15'250'650	693'400	12'080'190.05	671'168.69
331	SOZIALBERATUNG (bisher 310)	23'553'200	8'592'400	22'656'580	9'274'000	23'448'796.61	8'915'264.03
334	VORMUNDSCHAFTSVERWALTUN G	1'035'770	102'000	951'370	72'000	851'475.55	123'871.80
335	BESTATTUNGS- UND ERBSCHAFTSDIENST	496'280	410'000	497'050	410'000	509'088.30	360'281.90
336	ARBEITSAMT	74'590	7'000	144'730	5'000	24'686.05	18'000.00
337	AMTSVORMUNDSCHAFT (bisher 310)	1'550'930	32'000	1'232'490	38'000	999'318.80	39'688.45
340	FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE	2'790'750	1'831'300	2'741'560	1'837'450	2'424'454.35	759'553.90
342	LASTENVERTEILUNG	15'100'000	17'333'233	13'990'000	15'984'353	13'571'129.70	26'353'205.73
3.5	KULTUR	1'655'790	123'400	1'825'700	352'700	1'531'589.80	81'645.20
	Netto Aufwand		1'532'390		1'473'000		1'449'944.60
350	KULTURSEKRETARIAT (bisher 121)	1'655'790	123'400	1'825'700	352'700	1'531'589.80	81'645.20
3.6	ABTEILUNG BILDUNG UND SPORT	28'954'455	1'921'100	27'487'625	2'008'100	26'946'220.32	1'304'433.29
	Netto Aufwand		27'033'355		25'479'525		25'641'787.03
360	SCHULSEKRETARIAT	611'790	2'000	560'250	2'000	548'878.55	40.00
362	ALLGEMEINE KOSTEN BILDUNGSWESEN	13'205'550	540'000	12'659'250	591'100	12'451'842.31	
364	KINDERGÄRTEN	317'600	100	343'000		305'539.97	61.45
365	PRIMARSCHULEN	1'966'600	173'000	1'929'000	201'000	1'915'092.23	182'944.46
366	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE I	1'731'700	288'000	1'480'700	319'000	1'417'234.98	286'583.08
370	HAUSWIRTSCHAFT UND ERWACHSENENBILDUNG	177'900	168'000	172'900	157'000	122'844.45	97'401.45
375	GESUNDHEITSDIENST	250'800	30'000	256'500	30'000	241'803.90	27'572.65
376	FERIENVERSORGUNG	332'630	198'000	284'030	198'000	283'217.75	129'232.20
381	HÖHERE MITTEL- UND FACHSCHULEN	680'000		630'000		676'885.00	
385	ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENST BILDUNGSWESEN)	6'716'510	522'000	6'358'620	510'000	6'221'346.88	580'598.00
391	BEITRÄGE AN VERSCHIEDENE ORGANISATIONEN	2'963'375		2'813'375		2'761'534.30	
4	DIREKTION GEMEINDEBAUTEN (DBA)	1'048'900	276'000	974'400	182'000	900'346.05	273'298.65
	Netto Aufwand		772'900		792'400		627'047.40
4.1	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN	1'048'900	276'000	974'400	182'000	900'346.05	273'298.65
	Netto Aufwand		772'900		792'400		627'047.40
410	GEMEINDEBAUTEN	1'048'900	276'000	974'400	182'000	900'346.05	273'298.65
5	DIREKTION GEMEINDEBETRIEBE (DBE)	19'464'477	18'660'577	19'330'302	18'615'252	18'431'712.70	17'846'676.43
	Netto Aufwand		803'900		715'050		585'036.27
5.1	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	19'464'477	18'660'577	19'330'302	18'615'252	18'431'712.70	17'846'676.43
	Netto Aufwand		803'900		715'050		585'036.27
510	ADMINISTRATION GEMEINDEBETRIEBE	795'600	785'600	763'850	743'850	709'037.90	707'902.70
520	WASSERVERSORGUNG	7'271'340	7'271'340	7'324'671	7'324'671	7'028'241.69	7'028'241.69
530	ABWASSER	10'295'537	10'295'537	10'243'631	10'243'631	9'762'179.89	9'762'179.89

Konto	Laufende Rechnung Institutionelle Gliederung LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
540	VERMESSUNG	1'102'000	308'100	998'150	303'100	932'253.22	348'352.15
6	DIREKTION SICHERHEIT (DSI)	7'102'120	5'588'980	7'021'341	5'421'731	6'722'179.75	5'379'435.13
	Netto Aufwand		1'513'140		1'599'610		1'342'744.62
6.1	ABTEILUNG SICHERHEIT	7'102'120	5'588'980	7'021'341	5'421'731	6'722'179.75	5'379'435.13
	Netto Aufwand		1'513'140		1'599'610		1'342'744.62
610	SICHERHEIT	250'300	161'500	226'800	141'500	228'972.75	166'579.30
620	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	279'200	2'000	297'450	2'000	242'956.70	10'133.20
621	EINWOHNERDIENSTE	1'158'700	688'000	1'214'600	888'000	1'038'549.20	684'112.30
630	VERWALTUNGSPOLIZEI	1'381'200	1'705'000	1'409'850	1'480'000	1'384'848.90	1'874'894.73
631	GEWERBEPOLIZEI	91'300	87'100	83'400	84'100	133'273.75	55'681.15
632	BADEANLAGE WEIERMATT	934'100	436'100	920'900	436'100	877'325.35	314'253.85
633	BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN	354'170	160'000	340'140	160'000	306'669.95	122'218.00
634	ZIVILSCHUTZ (bisher 710)	824'750	547'180	822'500	549'180	757'998.90	416'095.15
635	FEUERWEHR (bisher 720)	1'802'100	1'802'100	1'680'851	1'680'851	1'735'467.45	1'735'467.45
636	KATASTROPHENORGANISATION (bisher 724)	26'300		24'850		16'116.80	
7.3	DIREKTION UMWELT UND LANDSCHAFT (DUL)	3'382'430	247'700	3'095'680	233'700	3'191'555.89	406'906.74
	Netto Aufwand		3'134'730		2'861'980		2'784'649.15
7.3	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT	3'382'430	247'700	3'095'680	233'700	3'191'555.89	406'906.74
	Netto Aufwand		3'134'730		2'861'980		2'784'649.15
730	TECHNISCHER UMWELTSCHUTZ (bisher 230)	265'700		307'000		360'756.60	
731	UMWELTANALYTIK (bisher 232)	358'300	222'500	382'900	208'500	323'876.30	217'421.49
732	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU (bisher 214)	460'730	15'700	386'580	15'700	600'990.69	163'138.25
733	ACKERBAUSTELLE (bisher 216)	492'900	500	442'900	500	442'936.60	
734	FRIEDHOFVERWALTUNG (bisher 217)	1'337'900		1'276'600		1'228'526.55	9'147.00
735	ENERGIEFACHSTELLE (bisher 195)	466'900	9'000	299'700	9'000	234'469.15	17'200.00

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	196'907'738	197'559'981	193'989'979	194'861'079	179'939'255.63	192'276'674.42
	Netto Ertrag	652'243		871'100		12'337'418.79	
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	43'463'810	119'528'449	40'393'320	118'312'560	36'479'117.26	116'058'390.24
	Netto Ertrag	76'064'639		77'919'240		79'579'272.98	
1.0	BEHÖRDEN	2'255'800		2'485'950		1'945'224.15	8'744.00
	Netto Aufwand		2'255'800		2'485'950		1'936'480.15
100	PARLAMENT UND KOMMISSIONEN	245'000		226'850		237'537.50	900.00
100.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	60'300		56'000		58'205.00	
100.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	79'200		68'600		71'004.15	
100.303	Sozialversicherungsbeiträge	4'400		4'200		4'454.80	
100.304	Personalversicherungsbeiträge	8'800		5'700		4'234.95	
100.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	800		800		774.80	
100.317	Spesenentschädigungen	8'000		8'000		5'921.75	
100.318	Dienstleistungen und Honorare	28'400		28'450		37'211.00	
100.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	55'100		55'100		55'731.05	
100.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						900.00
105	GEMEINDERAT	2'010'800		2'259'100		1'707'686.65	7'844.00
105.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'168'800		1'209'200		1'333'918.25	
105.302	Löhne der Lehrkräfte	274'000		200'000			
105.303	Sozialversicherungsbeiträge	67'700		69'900		76'804.40	
105.304	Personalversicherungsbeiträge	138'900		529'600		67'908.25	
105.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'200		5'400		5'387.45	
105.317	Spesenentschädigungen	71'000		60'800		56'569.75	
105.318	Dienstleistungen und Honorare	5'500		5'500		7'550.05	
105.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	278'700		178'700		159'548.50	
105.436	Rückerstattungen						7'844.00
1.1	ADMINISTRATION DPF	159'500	159'500	149'500	149'500	115'011.15	
	Netto Aufwand						115'011.15
115	ADMINISTRATION DIREKTION	159'500	159'500	149'500	149'500	115'011.15	
115.309	Übriger Personalaufwand	44'500		44'500		40'002.05	
115.318	Dienstleistungen und Honorare	35'000		35'000		28'173.15	
115.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	80'000		70'000		46'835.95	
115.490	Verrechneter Aufwand		159'500		149'500		
1.2	STABSABTEILUNG	9'468'775	6'344'249	9'113'025	5'961'830	8'470'223.57	6'541'909.80
	Netto Aufwand		3'124'526		3'151'195		1'928'313.77
120	GEMEINDEKANZLEI	1'983'375	355'900	1'825'375	334'900	1'683'761.75	348'344.80
120.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	779'300		717'800		683'956.60	
120.303	Sozialversicherungsbeiträge	46'700		42'800		40'668.40	
120.304	Personalversicherungsbeiträge	90'100		56'300		38'355.10	
120.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'000		6'900		6'534.70	
120.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000		6'515.20	
120.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	270'000		273'000		242'906.33	
120.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	115'000		75'000		69'028.15	
120.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	12'000		14'400		10'896.43	
120.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	180'000		160'000		181'770.25	
120.317	Spesenentschädigungen	100		100			
120.318	Dienstleistungen und Honorare	442'000		442'900		393'281.19	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
120.319	Übriger Sachaufwand	5'000		3'500		4'754.40	
120.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	250		250		1'375.00	
120.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	6'000		5'000		3'720.00	
120.390	Verrechneter Aufwand	23'925		22'425			
120.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'100		27'100		27'100.00
120.435	Übrige Verkaufserlöse		25'000		20'000		30'454.80
120.436	Rückerstattungen		259'500		243'500		246'490.00
120.490	Verrechneter Aufwand		44'300		44'300		44'300.00
122	EDV, TECHNIK UND SICHERHEIT	2'400'025	1'174'000	2'294'125	1'218'500	1'981'708.80	1'117'760.85
122.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'229'200		1'194'700		1'126'557.75	
122.303	Sozialversicherungsbeiträge	73'600		70'400		66'419.90	
122.304	Personalversicherungsbeiträge	147'500		86'100		64'119.70	
122.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	13'100		12'100		11'431.70	
122.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3'000		3'000		2'178.20	
122.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	340'000		300'000		235'929.85	
122.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	355'000		380'000		324'362.90	
122.317	Spesenentschädigungen	4'500		4'500		3'650.90	
122.318	Dienstleistungen und Honorare	203'300		214'000		142'973.30	
122.319	Übriger Sachaufwand	1'400		1'400		575.00	
122.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	2'000		2'000		935.00	
122.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'600		1'600		500.00	
122.390	Verrechneter Aufwand	25'825		24'325		2'074.60	
122.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		45'000		62'652.80
122.436	Rückerstattungen		940'000		957'500		855'108.05
122.490	Verrechneter Aufwand		204'000		216'000		200'000.00
123	TELEFONIE	116'500	22'000	136'500	23'600	107'299.39	22'057.40
123.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	2'500		2'500		694.64	
123.318	Dienstleistungen und Honorare	114'000		134'000		106'604.75	
123.436	Rückerstattungen		4'000		5'600		5'657.40
123.490	Verrechneter Aufwand		18'000		18'000		16'400.00
124	RECHTSDIENST	519'725	24'400	532'225	19'400	426'917.15	29'356.80
124.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	360'100		374'500		336'633.00	
124.303	Sozialversicherungsbeiträge	22'100		22'800		20'507.75	
124.304	Personalversicherungsbeiträge	47'500		31'200		23'457.60	
124.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'900		3'900		3'514.85	
124.317	Spesenentschädigungen	300		300		137.20	
124.318	Dienstleistungen und Honorare	26'900		42'100		9'905.30	
124.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	35'000		35'000		32'761.45	
124.390	Interne Verrechnungen (Aufwand)	23'925		22'425			
124.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		5'000		22'826.90
124.490	Verrechneter Aufwand		14'400		14'400		6'529.90
140	LIEGENSCHAFTSVERWALTUNG	733'600	487'200	656'100	487'200	716'065.65	383'877.85
140.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	567'600		511'900		584'843.80	
140.303	Sozialversicherungsbeiträge	31'200		29'900		33'573.10	
140.304	Personalversicherungsbeiträge	64'200		43'200		44'380.70	
140.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'400		5'000		6'007.70	
140.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'000		1'000		1'655.70	
140.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4'000		4'000		1'403.00	
140.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	30'000		30'000		27'438.85	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		196.50	
140.318	Dienstleistungen und Honorare	27'100		28'000		16'433.65	
140.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		52.65	
140.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100		80.00	
140.390	Verrechneter Aufwand	1'000		1'000			
140.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500		8'500		5'298.80
140.436	Rückerstattungen		7'000		7'000		6'883.30
140.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		470'000		470'000		371'695.75
140.490	Verrechneter Aufwand		1'700		1'700		
141	ÖFFENTLICHE GEBÄUDE	2'389'600	1'134'749	2'368'000	974'230	2'325'539.73	1'004'360.70
141.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	406'400		403'200		359'959.50	
141.303	Sozialversicherungsbeiträge	24'800		24'900		22'063.05	
141.304	Personalversicherungsbeiträge	36'000		20'000		12'911.05	
141.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'000		4'100		3'837.40	
141.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000			
141.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	270'000		270'000		258'245.45	
141.313	Verbrauchsmaterialien	40'000		40'000		40'975.10	
141.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	365'000		365'000		382'520.53	
141.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	35'000		35'000		37'269.60	
141.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	1'180'000		1'180'000		1'181'793.80	
141.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000			
141.318	Dienstleistungen und Honorare	21'400		18'800		20'083.65	
141.330	Abschreibungen Finanzvermögen	5'000		5'000		5'880.60	
141.421	Vermögensertrags Guthaben		1'000		1'000		334.95
141.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		430'000		300'000		424'513.05
141.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		110'000		110'000		
141.436	Rückerstattungen		1'500		1'500		8'380.70
141.490	Verrechneter Aufwand		592'249		561'730		571'132.00
142	WOHN- UND BODENPARZELLEN	510'900	1'979'000	512'500	1'794'000	465'601.65	2'520'488.30
142.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000		20'000		11'777.80	
142.303	Sozialversicherungsbeiträge	1'200		1'200		726.80	
142.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		100		25.45	
142.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200		200			
142.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	80'000		65'000		69'103.40	
142.313	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		245.90	
142.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	285'000		310'000		299'620.30	
142.317	Spesenentschädigungen	100		100			
142.318	Dienstleistungen und Honorare	103'300		80'900		54'492.90	
142.330	Abschreibungen Finanzvermögen	10'000		10'000		20'754.55	
142.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	10'000		24'000		8'854.55	
142.421	Vermögensertrags Guthaben		1'000		1'000		871.80
142.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		1'881'000		1'701'000		1'716'549.55
142.424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						240'321.40
142.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'000		50'000		52'000.00
142.435	Übrige Verkaufserlöse						469'300.00
142.436	Rückerstattungen		17'000		2'000		17'141.55
142.460	Beiträge f. eigene Rechnung / Bund		25'000		40'000		24'304.00
145	BAURECHTSZINSE	415'000	1'022'000	415'000	965'000	414'335.00	974'148.85
145.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	415'000		415'000		414'335.00	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
145.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		1'022'000		965'000		974'148.85
146	MIETAMT	252'350	70'000	232'550	70'000	209'333.45	68'140.50
146.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	178'200		168'700		164'966.85	
146.303	Sozialversicherungsbeiträge	12'200		11'600		11'139.95	
146.304	Personalversicherungsbeiträge	22'200		13'500		11'817.20	
146.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'100		2'000		1'944.90	
146.318	Dienstleistungen und Honorare	19'700		19'800		18'422.05	
146.319	Übriger Sachaufwand	2'000		2'000		1'042.50	
146.390	Verrechneter Aufwand	15'950		14'950			
146.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		70'000		70'000		68'140.50
147	CAFETERIA GEMEINDEHAUS BLÄUACKER	147'700	75'000	140'650	75'000	139'661.00	73'373.75
147.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	85'800		83'100		81'860.15	
147.303	Sozialversicherungsbeiträge	5'300		5'100		5'051.15	
147.304	Personalversicherungsbeiträge	9'500		5'400		2'894.40	
147.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'000		1'000		897.05	
147.313	Verbrauchsmaterialien	30'000		30'000		33'779.85	
147.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'000		1'000		317.40	
147.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	14'500		14'500		14'439.60	
147.318	Dienstleistungen und Honorare	500		450		421.40	
147.319	Übriger Sachaufwand	100		100			
147.435	Übrige Verkaufserlöse		75'000		75'000		73'373.75
1.5	PERSONALABTEILUNG Netto Aufwand	2'430'325	39'020 2'391'305	1'992'825	39'020 1'953'805	1'570'087.76	50'108.30 1'519'979.46
150	PERSONALDIENST	2'430'325	39'020	1'992'825	39'020	1'570'087.76	50'108.30
150.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'605'500		1'269'900		1'096'171.85	
150.303	Sozialversicherungsbeiträge	97'400		74'900		63'492.95	
150.304	Personalversicherungsbeiträge	148'400		60'400		43'490.15	
150.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	18'400		14'100		12'206.50	
150.307	Rentenleistungen	70'000		100'000		46'953.70	
150.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	8'000		25'000		6'328.85	
150.309	Übriger Personalaufwand	407'000		373'500		250'711.81	
150.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	6'000		7'800		6'774.40	
150.318	Dienstleistungen und Honorare	42'200		42'300		40'662.80	
150.319	Übriger Sachaufwand	2'500		2'100		2'004.10	
150.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'000		400		1'290.65	
150.390	Verrechneter Aufwand	23'925		22'425			
150.436	Rückerstattungen		4'000		4'000		16'245.30
150.490	Verrechneter Aufwand		35'020		35'020		33'863.00
1.6	FINANZABTEILUNG Netto Ertrag	28'867'010 84'108'370	112'975'380	26'422'570 85'729'340	112'151'910	24'145'858.18 85'288'629.96	109'434'488.14
160	FINANZVERWALTUNG	10'400'975	2'559'400	9'838'375	2'659'400	9'356'274.97	3'297'814.35
160.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'071'800		1'365'300		1'347'754.35	
160.303	Sozialversicherungsbeiträge	65'000		81'400		79'280.10	
160.304	Personalversicherungsbeiträge	123'900		104'400		71'495.50	
160.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11'200		13'200		12'970.80	
160.309	Übriger Personalaufwand	30'000		30'000		29'419.30	
160.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	750		750		1'332.90	
160.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	14'000		14'000		9'742.95	
160.317	Spesenentschädigungen	800		800		818.80	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160.318	Dienstleistungen und Honorare	72'100		51'600		75'572.97	
160.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		695.00	
160.323	Passivzinsen Sonderrechnungen	7'800		7'800		14'994.20	
160.330	Abschreibungen Finanzvermögen	10'000		10'000		51'552.30	
160.361	Eigene Beiträge / Kanton	7'300'000		6'470'000		6'068'871.00	
160.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	1'527'100		1'527'100		1'463'219.80	
160.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	72'700		69'700		56'098.45	
160.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	65'000		65'000		64'658.50	
160.380	Einlage in Spezialfinanzierung	3'900		3'900		7'798.05	
160.390	Verrechneter Aufwand	23'925		22'425			
160.410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		2'300'000		2'400'000		2'365'057.20
160.421	Vermögensertragsguthaben		3'900		3'900		7'798.05
160.424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						650'000.00
160.436	Rückerstattungen		22'200		22'200		40'710.85
160.439	Übrige Entgelte						948.25
160.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		30'000		30'000		30'000.00
160.490	Verrechneter Aufwand		203'300		203'300		203'300.00
162	PENSIONS KASSE		330'000		330'000		330'000.00
162.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		330'000		330'000		330'000.00
163	BVG (SAMMELSTIFTUNG)	180'000	181'500	180'000	181'500	194'599.30	196'847.30
163.304	Personalversicherungsbeiträge	180'000		180'000		194'599.30	
163.436	Rückerstattungen		10'000		10'000		10'564.40
163.462	Gemeinden		85'000		85'000		92'491.45
163.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		86'500		86'500		93'791.45
164	VERSICHERUNGEN	60'250	65'250		15'000		2'149.00
164.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	60'250					
164.436	Rückerstattungen		65'250		15'000		2'149.00
165	AHV / ALV	77'000					2'541.40
165.303	Sozialversicherungsbeiträge	77'000					
165.436	Rückerstattungen						2'541.40
166	AKTIVZINSE		228'800		148'700		442'456.94
166.421	Vermögensertragsguthaben		151'800		78'700		332'614.54
166.422	Anlagen des Finanzvermögens		77'000		70'000		109'842.40
168	PASSIVZINSE	5'545'100		5'789'700		5'876'239.59	
168.321	Passivzinsen kurzfristiger Schulden	60'000		60'000		59'572.35	
168.322	Passivzinsen mittel- und langfristiger Schulden	5'400'000		5'650'000		5'740'776.84	
168.323	Passivzinsen Sonderrechnungen	85'100		79'700		75'890.40	
170	VERRECHNETE ZINSE	137'800	7'900	133'200	32'600	455'338.00	9'508.40
170.391	Verrechnete Zinsen	137'800		133'200		455'338.00	
170.491	Verrechnete Passivzinsen		7'900		32'600		9'508.40
172	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN Z.L. GEMEINDE	7'390'000		6'980'000		5'304'538.98	
172.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	7'390'000		6'980'000		4'921'088.98	
172.333	Abschreibung Bilanzfehlbetrag					383'450.00	
173	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN Z.L. SPEZIALFINANZIERUNGEN	2'154'960		701'920		365'137.85	
173.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	592'260		322'360		298'399.55	
173.332	Verwaltungsvermögen, übrige Abschreibungen	1'562'700		379'560		66'738.30	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
174	VERRECHNETE ABSCHREIBUNGEN		2'156'730		703'710		366'959.75
174.492	Verrechnete Abschreibungen		2'156'730		703'710		366'959.75
180	STEUERVERWALTUNG	1'370'925	255'800	1'329'375	241'000	1'260'651.85	249'572.35
180.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	50'000		50'000		42'854.20	
180.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	799'800		784'700		777'841.95	
180.303	Sozialversicherungsbeiträge	48'200		46'800		46'134.85	
180.304	Personalversicherungsbeiträge	86'400		56'500		40'056.60	
180.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'700		8'100		7'983.40	
180.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			1'000			
180.318	Dienstleistungen und Honorare	3'800		9'750		4'531.65	
180.319	Übriger Sachaufwand					175.00	
180.351	Entschädigungen an Kanton	350'000		350'000		340'974.20	
180.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100		100.00	
180.390	Verrechneter Aufwand	23'925		22'425			
180.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'500		26'000		24'403.35
180.436	Rückerstattungen		300				
180.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		205'000		190'000		200'169.00
180.490	Verrechneter Aufwand		25'000		25'000		25'000.00
182	STEUERWESEN	1'420'000	610'000	1'405'000	610'000	1'268'872.34	645'405.65
182.321	Passivzinsen kurzfristiger Schulden	300'000		300'000		264'934.25	
182.330	Abschreibungen Finanzvermögen	1'120'000		1'105'000		1'003'938.09	
182.400	Einkommens- und Vermögenssteuern		50'000		50'000		90'869.70
182.403	Vermögensgewinnsteuern		10'000		10'000		1'524.10
182.421	Vermögensertrags Guthaben		550'000		550'000		553'011.85
184	ORDENTLICHE STEUERN LAUFENDES JAHR		94'800'000		95'400'000		92'019'928.40
184.400	Einkommens- und Vermögenssteuern		78'500'000		80'020'000		73'709'224.10
184.401	Gewinn- und Kapitalsteuern		16'300'000		15'380'000		18'310'704.30
186	VORJAHRES- UND ÜBRIGE STEUERN	130'000	11'780'000	65'000	11'830'000	64'205.30	11'871'304.60
186.390	Verrechneter Aufwand	130'000		65'000		64'205.30	
186.400	Einkommens- und Vermögenssteuern		350'000		500'000		408'924.40
186.402	Liegenschaftssteuern		7'300'000		7'250'000		7'261'254.65
186.403	Sonderveranlagungen		3'500'000		3'500'000		2'910'521.25
186.406	Besitz- und Aufwandsteuern		130'000		130'000		128'410.60
186.441	Anteile an Kantonseinnahmen		500'000		450'000		1'162'193.70
1.9	FINANZKONTROLLE	282'400	10'300	229'450	10'300	232'712.45	23'140.00
	Netto Aufwand		272'100		219'150		209'572.45
195	FINANZKONTROLLE	282'400	10'300	229'450	10'300	232'712.45	23'140.00
195.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	230'900		192'500		204'822.65	
195.303	Sozialversicherungsbeiträge	13'600		11'700		12'039.55	
195.304	Personalversicherungsbeiträge	28'700		16'000		11'768.30	
195.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'600		2'200		2'129.90	
195.317	Spesenentschädigungen	500		500		210.00	
195.318	Dienstleistungen und Honorare	6'000		6'450		1'359.25	
195.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100		382.80	
195.431	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		10'100.00
195.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		
195.490	Verrechneter Aufwand		3'300		3'300		13'040.00

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	DIREKTION PLANUNG UND VERKEHR (DPV)	23'935'475	10'109'256	22'022'898	8'709'729	19'627'956.66	8'598'722.30
	Netto Aufwand		13'826'219		13'313'169		11'029'234.36
2.0	ADMINISTRATION DPV	46'000	46'000	46'000	46'000	36'257.20	
	Netto Aufwand						36'257.20
200	ADMINISTRATION DIREKTION	46'000	46'000	46'000	46'000	36'257.20	
200.309	Übriger Personalaufwand	36'000		36'000		31'408.55	
200.317	Spesenentschädigungen	10'000		10'000		4'848.65	
200.490	Verrechneter Aufwand		46'000		46'000		
2.1	PLANUNGSABTEILUNG	1'095'150	151'200	1'075'050	120'200	1'015'371.75	223'665.35
	Netto Aufwand		943'950		954'850		791'706.40
210	RAUMPLANUNG	1'095'150	151'200	1'075'050	120'200	1'015'371.75	223'665.35
210.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen					3'000.00	
210.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	752'900		748'500		719'832.10	
210.303	Sozialversicherungsbeiträge	44'100		41'600		43'808.20	
210.304	Personalversicherungsbeiträge	88'800		54'600		51'218.80	
210.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'900		6'600		6'864.35	
210.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	6'000		8'000		2'768.10	
210.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	6'500		6'500		6'133.20	
210.317	Spesenentschädigungen	2'000		2'000		833.85	
210.318	Dienstleistungen und Honorare	168'700		194'200		174'623.15	
210.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	11'500		6'300		6'290.00	
210.390	Verrechneter Aufwand	6'750		6'750			
210.435	Übrige Verkaufserlöse		200		200		10.00
210.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		1'201.35
210.438	Eigenleistungen für Investitionen		150'000		119'000		222'454.00
2.2	BAUINSPEKTORAT	1'394'550	731'000	1'568'600	749'000	1'472'314.50	725'320.95
	Netto Aufwand		663'550		819'600		746'993.55
220	BAUINSPEKTORAT	1'394'550	731'000	1'568'600	749'000	1'472'314.50	725'320.95
220.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	971'100		1'098'600		1'116'348.15	
220.303	Sozialversicherungsbeiträge	57'800		64'900		65'247.00	
220.304	Personalversicherungsbeiträge	111'300		79'500		60'069.70	
220.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	15'100		20'900		24'346.45	
220.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			10'000			
220.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	104'000		134'000		104'170.90	
220.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		520.80	
220.318	Dienstleistungen und Honorare	97'600		113'250		77'121.50	
220.319	Übriger Sachaufwand	500		300		150.00	
220.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	400		400		340.00	
220.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	30'000		40'000		24'000.00	
220.390	Verrechneter Aufwand	5'750		5'750			
220.410	Erträge aus Regalien und Konzessionen		28'000		28'000		28'533.20
220.431	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		1'148.40
220.434	Andere Benützungsggebühren und Dienstleistungen		670'000		670'000		671'204.85
220.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		1'230.30
220.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		14'804.20
220.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton				8'000		8'400.00
220.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		30'000		40'000		
2.4	ABTEILUNG VERKEHR UND UNTERHALT	13'625'600	1'438'381	12'925'800	1'415'781	10'907'690.11	1'469'317.45
	Netto Aufwand		12'187'219		11'510'019		9'438'372.66

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241	ÖFFENTLICHER VERKEHR	5'670'000		5'260'000		3'677'296.30	
241.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	40'000		40'000		40'014.00	
241.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	80'000		20'000		11'832.30	
241.361	Eigene Beiträge / Kanton	5'550'000		5'200'000		3'625'450.00	
242	VERKEHRSANLAGEN	1'221'050	1'000	1'187'900	1'000	1'119'544.95	993.00
242.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	862'500		850'500		809'107.90	
242.303	Sozialversicherungsbeiträge	51'500		50'300		47'935.00	
242.304	Personalversicherungsbeiträge	107'200		74'200		56'576.20	
242.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'100		8'400		8'264.10	
242.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	7'000		8'000		6'558.20	
242.313	Verbrauchsmaterialien	700		700		132.05	
242.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	63'000		64'000		71'451.05	
242.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	7'000		8'000		55.60	
242.317	Spesenentschädigungen	2'500		2'500		1'997.80	
242.318	Dienstleistungen und Honorare	100'300		111'050		114'923.00	
242.319	Übriger Sachaufwand	500		500		283.00	
242.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'000		4'000		2'261.05	
242.390	Verrechneter Aufwand	5'750		5'750			
242.431	Gebühren für Amtshandlungen						400.00
242.434	Andere Benützungsggebühren und Dienstleistungen						-1'280.00
242.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		1'873.00
250	ADMINISTRATION WERKHOF	275'750	100	269'500	100	319'512.50	22'172.20
250.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	186'100		182'400		249'372.80	
250.303	Sozialversicherungsbeiträge	10'900		10'400		14'348.55	
250.304	Personalversicherungsbeiträge	21'700		13'200		13'446.40	
250.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'800		4'000		5'202.10	
250.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	250		250			
250.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	700		700		93.70	
250.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		324.95	
250.313	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		305.00	
250.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	8'500		8'500		5'810.40	
250.317	Spesenentschädigungen	200		200		327.20	
250.318	Dienstleistungen und Honorare	6'900		13'150		2'063.55	
250.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		110.00	
250.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	22'000		22'000		16'659.85	
250.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	11'700		11'700		11'448.00	
250.436	Rückerstattungen		100		100		2.20
250.490	Verrechneter Aufwand						22'170.00
254	KEISABBAU UNTERES TANN, NIEDERMUHLERN	85'500	85'500	71'500	71'500	61'219.90	61'219.90
254.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	60'000		7'000		52'168.45	
254.318	Dienstleistungen und Honorare	500		1'100		721.45	
254.319	Übriger Sachaufwand	15'400		53'800			
254.390	Verrechneter Aufwand	9'600		9'600		8'330.00	
254.434	Andere Benützungsggebühren und Dienstleistungen		15'000		1'000		
254.435	Übrige Verkaufserlöse		37'500		37'500		39'345.00
254.439	Übrige Entgelte						664.90
254.490	Verrechneter Aufwand		33'000		33'000		21'210.00
262	STRASSENUNTERHALT	4'135'750	824'900	3'976'050	814'900	3'772'144.16	856'465.85

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
262.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'457'000		2'403'700		2'308'618.80	
262.303	Sozialversicherungsbeiträge	149'300		144'500		138'608.40	
262.304	Personalversicherungsbeiträge	282'700		164'900		123'791.40	
262.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	62'800		69'900		68'781.40	
262.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	12'000		12'000		11'983.40	
262.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		10'000		57'024.75	
262.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	20'000		22'000		13'679.30	
262.313	Verbrauchsmaterialien	271'000		289'700		261'638.90	
262.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	488'000		461'000		451'376.65	
262.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	16'500		16'500		37'102.50	
262.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	16'000		17'000		12'162.10	
262.317	Spesenentschädigungen	2'500		3'000		862.15	
262.318	Dienstleistungen und Honorare	189'400		203'300		168'072.15	
262.319	Übriger Sachaufwand	500		500		356.30	
262.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	500		500			
262.390	Verrechneter Aufwand	157'550		157'550		118'085.96	
262.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140'000		140'000		144'944.55
262.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		2'540.50
262.436	Rückerstattungen		7'000		7'000		11'056.25
262.438	Eigenleistungen für Investitionen		5'000		5'000		12'893.00
262.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		650'000		640'000		649'839.60
262.490	Verrechneter Aufwand		22'400		22'400		35'191.95
264	WINTERDIENST	539'300	77'981	485'700	77'481	348'258.65	72'053.35
264.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	80'000		60'000		82'747.85	
264.303	Sozialversicherungsbeiträge	4'900		3'700		5'101.05	
264.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'300		1'800		2'526.45	
264.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		860.00	
264.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	40'000		5'000		2'282.10	
264.313	Verbrauchsmaterialien	112'500		130'500		50'927.10	
264.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	12'000		12'000		18'123.20	
264.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	26'300		6'300		10'633.65	
264.318	Dienstleistungen und Honorare	260'300		265'400		175'057.25	
264.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000		59'500		56'053.20
264.435	Übrige Verkaufserlöse		1'000		1'000		896.40
264.436	Rückerstattungen		5'000		5'000		2'773.75
264.490	Verrechneter Aufwand		11'981		11'981		12'330.00
266	FAHRZEUGDIENST	693'900	195'900	715'200	196'800	646'631.35	204'162.65
266.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	296'900		291'500		297'070.50	
266.303	Sozialversicherungsbeiträge	18'300		17'500		18'117.50	
266.304	Personalversicherungsbeiträge	30'000		19'800		15'419.20	
266.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'300		6'100		8'578.40	
266.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	750		750		612.60	
266.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		39'000		22'550.15	
266.313	Verbrauchsmaterialien	310'000		310'000		266'399.10	
266.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	11'000		12'000		6'014.00	
266.317	Spesenentschädigungen	500		500		280.85	
266.318	Dienstleistungen und Honorare	10'100		11'000		10'489.05	
266.319	Übriger Sachaufwand	500		500		100.00	
266.390	Verrechneter Aufwand	6'550		6'550		1'000.00	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
266.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		14'000		15'994.90
266.435	Übrige Verkaufserlöse		11'000		13'000		10'004.55
266.436	Rückerstattungen		2'000		2'000		2'149.60
266.490	Verrechneter Aufwand		167'900		167'800		176'013.60
270	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	1'004'350	253'000	959'950	254'000	963'082.30	252'250.50
270.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	346'300		330'700		350'308.85	
270.303	Sozialversicherungsbeiträge	21'200		20'400		21'386.50	
270.304	Personalversicherungsbeiträge	42'700		24'100		17'768.80	
270.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'000		10'100		10'359.15	
270.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	1'200		1'200		1'081.25	
270.309	Übriger Personalaufwand	200		200			
270.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500		412.65	
270.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'500		4'000		4'483.90	
270.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	320'000		300'000		320'228.20	
270.313	Verbrauchsmaterialien	143'000		143'000		145'285.15	
270.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	27'000		27'000		25'576.40	
270.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	5'500		5'500		3'964.05	
270.317	Spesenentschädigungen	1'200		1'200		743.30	
270.318	Dienstleistungen und Honorare	76'000		83'000		60'153.30	
270.319	Übriger Sachaufwand	300		300			
270.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'500		2'500		1'330.80	
270.390	Verrechneter Aufwand	6'250		6'250			
270.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95'000		95'000		165'412.00
270.435	Übrige Verkaufserlöse						340.40
270.436	Rückerstattungen		3'000		4'000		3'794.15
270.438	Eigenleistungen für Investitionen		75'000		75'000		4'066.65
270.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		80'000		80'000		77'733.30
270.490	Verrechneter Aufwand						904.00
2.5	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG UND DEPONIE	7'774'175	7'742'675	6'407'448	6'378'748	6'196'323.10	6'180'418.55
	Netto Aufwand		31'500		28'700		15'904.55
251	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	5'056'045	5'056'045	5'586'448	5'586'448	4'816'064.35	4'816'064.35
251.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'496'700		1'555'600		1'400'702.60	
251.303	Sozialversicherungsbeiträge	91'100		94'700		83'023.10	
251.304	Personalversicherungsbeiträge	171'100		124'200		63'997.55	
251.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	33'600		41'600		39'851.00	
251.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	9'000		9'000		7'634.65	
251.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	23'000		23'000		22'500.00	
251.309	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000		3'677.60	
251.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	40'000		35'000		46'770.75	
251.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	43'000		105'000		13'719.70	
251.313	Verbrauchsmaterialien	33'000		40'000		28'761.85	
251.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	110'000		95'000		84'906.25	
251.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	21'000		134'000		108'707.60	
251.317	Spesenentschädigungen	5'500		5'500		5'500.70	
251.318	Dienstleistungen und Honorare	2'361'900		2'399'350		2'343'511.65	
251.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		105.20	
251.330	Abschreibungen Finanzvermögen			5'000		-15'767.45	
251.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	12'000		12'000			

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
251.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	900		900		890.00	
251.390	Verrechneter Aufwand	532'125		521'908		551'801.60	
251.391	Verrechnete Kapitalzinsen			1'500			
251.392	Verrechnete Abschreibungen	62'120		373'190		25'770.00	
251.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'925'000		3'807'000		3'779'218.21
251.435	Übrige Verkaufserlöse		326'000		301'500		355'991.90
251.436	Rückerstattungen		185'000		165'000		211'387.25
251.437	Bussen		3'000		7'000		2'900.00
251.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		15'000		15'000		12'550.15
251.460	Beiträge f. eigene Rechnung / Bund		2'000		2'000		1'701.00
251.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		87'515		1'091'818		24'034.69
251.490	Verrechneter Aufwand		511'930		197'130		413'426.60
251.491	Verrechnete Passivzinsen		600				14'854.55
253	TIERKÖRPERSAMMELSTELLE MITTELHÄUSERN	38'500	7'000	38'700	10'000	22'425.45	6'520.90
253.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000		10'000		3'000.70	
253.303	Sozialversicherungsbeiträge	600		600		185.15	
253.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		100		39.45	
253.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000		5'000		124.35	
253.312	Wasser, Energie und Heizmaterial					552.15	
253.313	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		867.25	
253.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	6'000		6'000		1'515.95	
253.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	8'000		8'000		8'000.00	
253.318	Dienstleistungen und Honorare	100		100		85.55	
253.390	Verrechneter Aufwand	7'700		7'900		8'054.90	
253.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		7'000		10'000		6'520.90
260	DEPONIEBETRIEB KEGUL	2'679'630	2'679'630	782'300	782'300	1'357'833.30	1'357'833.30
260.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	153'400		118'200		131'282.20	
260.303	Sozialversicherungsbeiträge	9'100		7'000		7'493.70	
260.304	Personalversicherungsbeiträge	16'800		9'100		5'878.30	
260.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'100		3'500		3'380.95	
260.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	500		500		155.65	
260.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'400		2'400		2'400.00	
260.309	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
260.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		412.65	
260.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	15'000		15'000		8'728.10	
260.313	Verbrauchsmaterialien	51'500		42'500		40'896.80	
260.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	40'000		40'000		57'422.00	
260.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	15'000		15'000		7'564.00	
260.317	Spesenentschädigungen	400		500			
260.318	Dienstleistungen und Honorare	149'800		195'250		122'762.25	
260.319	Übriger Sachaufwand	500		500		107.80	
260.330	Abschreibungen Finanzvermögen	1'000		1'000		-1'289.65	
260.360	Eigene Beiträge / Bund	30'000		30'000		29'060.00	
260.361	Eigene Beiträge / Kanton	7'000		7'500		7'010.00	
260.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	90'000		90'000		87'851.45	
260.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'200		1'200		1'097.50	
260.380	Einlage in Spezialfinanzierung					377'494.35	
260.390	Verrechneter Aufwand	307'730		57'630		306'346.95	
260.392	Verrechnete Abschreibungen	1'784'200		143'520		161'778.30	
260.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		31'500		1'054'775.35
260.435	Übrige Verkaufserlöse		20'000		15'000		17'333.55

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
260.436	Rückerstattungen		28'000		28'200		25'892.85
260.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		2'427'830		521'600		
260.490	Verrechneter Aufwand		106'600		106'600		93'173.80
260.491	Verrechnete Passivzinsen		72'200		79'400		166'657.75

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)	98'510'526	43'149'019	101'152'038	43'386'107	94'586'387.32	43'713'244.93
	Netto Aufwand		55'361'507		57'765'931		50'873'142.39
3.0	ADMINISTRATION DBS	111'300	111'300	96'300	96'300	86'389.90	16'246.40
	Netto Aufwand						70'143.50
300	ADMINISTRATION DIREKTION	111'300	111'300	96'300	96'300	86'389.90	16'246.40
300.309	Übriger Personalaufwand	71'000		56'000		49'743.00	
300.317	Spesenentschädigungen	300		300			
300.318	Dienstleistungen und Honorare	30'000		30'000		10'600.50	
300.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	10'000		10'000		16'046.40	
300.380	Einlagen in Spezialfinanzierungen					10'000.00	
300.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						200.00
300.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						16'046.40
300.490	Verrechneter Aufwand		111'300		96'300		
3.2	ABTEILUNG JUGEND, ALTER UND GESUNDHEIT	13'845'361	12'160'186	14'277'983	12'614'804	12'113'047.89	5'069'885.54
	Netto Aufwand		1'685'175		1'663'179		7'043'162.35
311	FACHSTELLE PRÄVENTION	531'483	468'000	521'770	492'400	456'878.37	16'376.00
311.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	275'800		278'200		262'701.35	
311.303	Sozialversicherungsbeiträge	16'900		16'900		15'930.40	
311.304	Personalversicherungsbeiträge	34'600		22'100		15'725.00	
311.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'200		3'200		2'984.25	
311.309	Übriger Personalaufwand			2'000			
311.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'000		2'000		1'539.90	
311.316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	25'000		25'000		24'544.00	
311.317	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		1'255.60	
311.318	Dienstleistungen und Honorare	17'900		18'100		12'041.30	
311.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
311.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	90'000		90'000		82'092.95	
311.390	Verrechneter Aufwand	64'083		62'270		38'063.62	
311.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		300.00
311.435	Übrige Verkaufserlöse				100		
311.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		16'076.00
311.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		466'000		490'300		
312	FACHSTELLE BERATUNG	552'858	407'192	530'530	399'280	482'873.27	201'990.00
312.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	397'200		390'000		369'924.05	
312.303	Sozialversicherungsbeiträge	24'000		23'400		22'160.35	
312.304	Personalversicherungsbeiträge	41'400		27'700		20'571.25	
312.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'500		4'400		4'151.60	
312.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'500		2'500		2'103.00	
312.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	500		1'000		109.45	
312.316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	19'500		19'500		19'318.00	
312.317	Spesenentschädigungen	500		500			
312.318	Dienstleistungen und Honorare	4'500		4'800		4'590.35	
312.319	Übriger Sachaufwand	500		500		354.60	
312.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen					28.00	
312.390	Verrechneter Aufwand	57'758		56'230		39'562.62	
312.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		
312.435	Übrige Verkaufserlöse		100		100		
312.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		202'992		197'080		
312.463	Eigene Anstalten		204'000		202'000		201'990.00

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	BERATUNG UND ENTWICKLUNG	527'710	527'710	504'500	504'500	482'112.45	2'320'564.40
313.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	446'600		439'500		425'319.65	
313.303	Sozialversicherungsbeiträge	26'600		25'600		24'592.05	
313.304	Personalversicherungsbeiträge	43'600		29'300		25'359.35	
313.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'800		4'100		4'151.25	
313.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	300		300		178.00	
313.313	Verbrauchsmaterialien	100		100			
313.317	Spesenentschädigungen	200		200		120.00	
313.318	Dienstleistungen und Honorare	2'500		2'800		2'392.15	
313.390	Verrechneter Aufwand	3'010		2'600			
313.436	Rückerstattungen						4'960.00
313.439	Übrige Entgelte						1'838'451.95
313.490	Verrechneter Aufwand		527'710		504'500		477'152.45
324	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION	4'932'799	3'913'000	4'486'275	3'405'800	4'143'698.61	78'016.85
324.318	Dienstleistungen und Honorare	35'000		35'000			
324.352	Entschädigungen an Gemeinwesen / Gemeinden	9'500		9'200		9'189.80	
324.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'703'600		4'265'500		3'967'570.45	
324.390	Verrechneter Aufwand	184'699		176'575		166'938.36	
324.436	Rückerstattungen		45'000		45'000		45'000.00
324.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		3'828'000		3'323'000		
324.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden		40'000		37'800		33'016.85
325	ANGEBOTE FÜR MENSCHEN IM ALTER	4'856'084	4'778'784	5'401'200	5'249'824	3'873'938.43	9'460.50
325.318	Dienstleistungen und Honorare	45'000		35'000			
325.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'600'000		5'164'400		3'683'037.45	
325.390	Verrechneter Aufwand	211'084		201'800		190'900.98	
325.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		4'770'084		5'241'124		
325.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden		8'700		8'700		9'460.50
326	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN EXISTENZSICHERUNG / ASYL	2'084'591	1'989'500	2'552'533	2'478'500	2'407'417.89	2'359'692.64
326.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	328'200		382'000		353'642.15	
326.303	Sozialversicherungsbeiträge	20'100		23'000		21'296.50	
326.304	Personalversicherungsbeiträge	41'000		27'100		30'502.60	
326.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'800		4'300		3'989.80	
326.309	Übriger Personalaufwand			3'000			
326.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500		92.40	
326.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500		500		14.80	
326.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	-11'000		-67'587		-56'383.91	
326.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	500		500		267.05	
326.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	7'500		7'500		7'358.00	
326.317	Spesenentschädigungen	4'700		4'700		2'971.10	
326.318	Dienstleistungen und Honorare	6'600		24'550		22'625.20	
326.319	Übriger Sachaufwand	500		500		123.40	
326.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	1'604'000		2'068'400		1'973'158.75	
326.390	Verrechneter Aufwand	77'691		73'570		47'760.05	
326.436	Rückerstattungen		250'500		238'500		455'856.85
326.460	Beiträge für eigene Rechnung / Bund		1'739'000		2'240'000		1'903'835.79
327	ANGEBOTE ZUR SOZIALEN INTEGRATION / MIGRATION	196'736	76'000	120'575	84'500	122'381.37	83'785.15

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
327.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'000					
327.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500		367.60	
327.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500		500			
327.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	16'750		16'750		16'750.00	
327.318	Dienstleistungen und Honorare	77'600		77'600		81'401.15	
327.390	Verrechneter Aufwand	26'386		25'225		23'862.62	
327.433	Schulgelder		500		500		100.00
327.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500		11'000		12'320.00
327.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		847.65
327.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		70'000		72'000		70'517.50
329	GEMEINSCHAFTSZENTRUM VILLA BERNAU	163'100		160'600		143'747.50	
329.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	25'000		30'000		12'573.05	
329.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'000		2'500		2'662.65	
329.318	Dienstleistungen und Honorare	7'100		2'100		4'511.80	
329.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	128'000		126'000		124'000.00	
3.3	ABTEILUNG SOZIALES UND VORMUNDSCHAFT	53'943'620	28'833'033	57'464'430	28'314'203	53'909'139.41	37'241'034.50
	Netto Aufwand		25'110'587		29'150'227		16'668'104.91
330	SOZIALVERSICHERUNG	9'342'100	525'100	15'250'650	693'400	12'080'190.05	671'168.69
330.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	684'200		645'700		654'851.60	
330.303	Sozialversicherungsbeiträge	39'700		38'100		38'527.60	
330.304	Personalversicherungsbeiträge	70'300		48'100		35'493.50	
330.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'300		6'800		6'907.10	
330.317	Spesenentschädigungen	400		500		386.50	
330.318	Dienstleistungen und Honorare	3'200		3'900		3'737.90	
330.319	Übriger Sachaufwand	300		300		24.00	
330.361	Eigene Beiträge / Kanton	7'400'000		12'825'000		9'844'257.00	
330.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	50		50		50.00	
330.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	1'075'000		1'625'000		1'495'954.85	
330.390	Verrechneter Aufwand	61'650		57'200			
330.436	Rückerstattungen		377'100		547'100		533'733.69
330.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		148'000		146'300		137'435.00
331	SOZIALBERATUNG (bisher 310)	23'553'200	8'592'400	22'656'580	9'274'000	23'448'796.61	8'915'264.03
331.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'674'900		1'710'700		1'614'802.30	
331.303	Sozialversicherungsbeiträge	100'600		104'700		98'373.00	
331.304	Personalversicherungsbeiträge	188'700		122'700		83'275.00	
331.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	18'800		19'400		18'123.80	
331.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100		100		50.00	
331.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	100		100			
331.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	37'300		37'000		40'533.15	
331.317	Spesenentschädigungen	100		100			
331.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	60'800		44'200		30'044.95	
331.319	Übriger Sachaufwand	300		300		412.85	
331.363	Eigene Beiträge / Eigene Anstalten					55'000.00	
331.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	5'800		5'800		3'750.00	
331.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	20'950'000		20'130'050		21'503'731.56	
331.390	Verrechneter Aufwand	515'700		481'430		700.00	
331.421	Vermögensertrags Guthaben		2'000		2'000		919.35

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
331.436	Rückerstattungen		5'948'000		6'629'000		6'101'701.48
331.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		2'640'000		2'640'000		2'810'243.20
331.452	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Gemeinden		2'400		3'000		2'400.00
334	VORMUNDSCHAFTSVERWALTUN G	1'035'770	102'000	951'370	72'000	851'475.55	123'871.80
334.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	5'500		5'000		5'350.00	
334.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	772'500		730'400		701'362.85	
334.303	Sozialversicherungsbeiträge	46'000		43'500		40'927.55	
334.304	Personalversicherungsbeiträge	93'600		51'000		34'594.60	
334.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'200		7'500		7'176.15	
334.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	200		500		188.20	
334.317	Spesenentschädigungen	2'300		2'300		1'977.45	
334.318	Dienstleistungen und Honorare	68'100		74'900		59'648.75	
334.319	Übriger Sachaufwand	200		200			
334.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	450		300		250.00	
334.390	Verrechneter Aufwand	38'720		35'770			
334.431	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		70'000		114'757.80
334.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		6'114.00
334.451	Rückerstattungen des Kantons		1'000		1'000		3'000.00
335	BESTATTUNGS- UND ERBSCHAFTSDIENST	496'280	410'000	497'050	410'000	509'088.30	360'281.90
335.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	500		500		550.00	
335.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	307'400		310'900		365'463.85	
335.303	Sozialversicherungsbeiträge	18'400		18'300		21'603.25	
335.304	Personalversicherungsbeiträge	36'100		22'900		17'451.80	
335.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'500		3'400		4'046.60	
335.313	Verbrauchsmaterialien	500		2'000			
335.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	70'000		70'000		70'822.70	
335.318	Dienstleistungen und Honorare	16'800		22'350		15'515.45	
335.319	Übriger Sachaufwand	25'000		30'000		13'634.65	
335.390	Verrechneter Aufwand	18'080		16'700			
335.410	Erträge aus Regalien und Konzessionen				30'000		20'000.00
335.431	Gebühren für Amtshandlungen		55'000		60'000		48'322.50
335.434	Andere Benützungsggebühren und Dienstleistungen		315'000		280'000		248'553.90
335.436	Rückerstattungen		40'000		40'000		43'405.50
336	ARBEITSAMT	74'590	7'000	144'730	5'000	24'686.05	18'000.00
336.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'500		22'500		22'017.40	
336.303	Sozialversicherungsbeiträge	1'500		1'400		1'358.55	
336.304	Personalversicherungsbeiträge	2'700		1'600		930.00	
336.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	300		300		254.65	
336.318	Dienstleistungen und Honorare	45'200		45'150		125.45	
336.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte			72'500			
336.390	Verrechneter Aufwand	1'390		1'280			
336.463	Eigene Anstalten		7'000		5'000		18'000.00
337	AMTSVORMUNDSCHAFT (bisher 310)	1'550'930	32'000	1'232'490	38'000	999'318.80	39'688.45
337.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'136'500		894'400		861'808.15	
337.303	Sozialversicherungsbeiträge	62'000		52'000		51'968.35	
337.304	Personalversicherungsbeiträge	113'400		65'300		62'082.30	
337.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11'500		9'500		9'642.30	
337.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100		100			

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
337.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	400		400		223.00	
337.317	Spesenentschädigungen	3'000		3'000		3'279.80	
337.318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	11'900		9'700		8'814.90	
337.319	Übriger Sachaufwand	200		200			
337.361	Eigene Beiträge / Kanton	200		200		200.00	
337.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	1'000		1'000		1'000.00	
337.390	Verrechneter Aufwand	210'730		196'690		300.00	
337.436	Rückerstattungen		32'000		38'000		39'688.45
340	FINANZEN UND ZENTRALE DIENSTE	2'790'750	1'831'300	2'741'560	1'837'450	2'424'454.35	759'553.90
340.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	871'600		851'300		850'786.10	
340.303	Sozialversicherungsbeiträge	52'700		50'800		50'874.90	
340.304	Personalversicherungsbeiträge	104'300		60'600		47'756.05	
340.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'300		8'700		8'693.05	
340.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					-1'800.00	
340.313	Verbrauchsmaterialien	800		800		445.70	
340.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	13'500		13'200		11'278.60	
340.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	1'800		1'800		1'489.45	
340.317	Spesenentschädigungen	100		100		75.00	
340.318	Dienstleistungen und Honorare	17'000		16'550		14'430.15	
340.319	Übriger Sachaufwand	200		200		18.90	
340.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	350		350		350.00	
340.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	1'470'000		1'504'000		1'440'056.45	
340.390	Verrechneter Aufwand	249'100		233'160			
340.421	Vermögensertragsguthaben		5'000		5'000		5'924.90
340.436	Rückerstattungen		765'800		839'200		753'629.00
340.490	Verrechneter Aufwand		1'060'500		993'250		
342	LASTENVERTEILUNG	15'100'000	17'333'233	13'990'000	15'984'353	13'571'129.70	26'353'205.73
342.351	Entschädigungen an Kanton	15'100'000		13'990'000		13'571'129.70	
342.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		17'333'233		15'984'353		26'353'205.73
3.5	KULTUR	1'655'790	123'400	1'825'700	352'700	1'531'589.80	81'645.20
	Netto Aufwand		1'532'390		1'473'000		1'449'944.60
350	KULTURSEKRETARIAT (bisher: 121)	1'655'790	123'400	1'825'700	352'700	1'531'589.80	81'645.20
350.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	103'800		122'400		120'855.25	
350.303	Sozialversicherungsbeiträge	6'400		7'400		7'290.50	
350.304	Personalversicherungsbeiträge	13'500		10'400		8'283.20	
350.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'200		1'200		1'160.40	
350.318	Dienstleistungen und Honorare	600		750		673.95	
350.319	Übriger Sachaufwand	2'000		2'000		198.55	
350.363	Eigene Beiträge / Eigene Anstalten	53'400		42'700		28'601.80	
350.364	Eigene Beiträge / Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	1'039'190		1'039'190		1'046'098.00	
350.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	435'700		599'660		318'428.15	
350.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		70'000		310'000		81'645.20
350.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		53'400		42'700		
3.6	ABTEILUNG BILDUNG UND SPORT	28'954'455	1'921'100	27'487'625	2'008'100	26'946'220.32	1'304'433.29
	Netto Aufwand		27'033'355		25'479'525		25'641'787.03
360	SCHULSEKRETARIAT	611'790	2'000	560'250	2'000	548'878.55	40.00

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
360.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	483'100		459'300		462'764.35	
360.303	Sozialversicherungsbeiträge	29'300		27'700		27'705.55	
360.304	Personalversicherungsbeiträge	61'800		38'300		42'225.30	
360.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'800		4'300		4'326.20	
360.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	10'000		10'000		8'532.00	
360.318	Dienstleistungen und Honorare	2'300		2'800		2'671.20	
360.319	Übriger Sachaufwand	900		900		653.95	
360.390	Verrechneter Aufwand	19'590		16'950			
360.436	Rückerstattungen		2'000		2'000		40.00
362	ALLGEMEINE KOSTEN BILDUNGSWESEN	13'205'550	540'000	12'659'250	591'100	12'451'842.31	
362.303	Sozialversicherungsbeiträge	600		600		641.80	
362.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		100		22.45	
362.309	Übriger Personalaufwand	43'000		43'000		40'769.00	
362.313	Verbrauchsmaterialien	3'000		3'000		2'969.40	
362.317	Spesenentschädigungen	3'000		3'000		3'274.80	
362.318	Dienstleistungen und Honorare	71'200		71'800		75'833.60	
362.351	Entschädigungen an Kanton	12'400'000		11'900'000		11'763'516.10	
362.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	1'650		1'650			
362.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	18'000		20'000		17'391.50	
362.369	Übrige Beiträge	665'000		616'100		547'423.66	
362.451	Rückerstattungen von Gemeinwesen / Kanton		400'000		591'100		
362.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		140'000				
364	KINDERGÄRTEN	317'600	100	343'000		305'539.97	61.45
364.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	87'800		94'500		98'238.90	
364.303	Sozialversicherungsbeiträge	5'400		5'800		5'493.90	
364.304	Personalversicherungsbeiträge	2'600		1'800		458.40	
364.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	300		300		599.15	
364.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000		40'000		31'777.89	
364.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	35'000		43'000		27'538.40	
364.313	Verbrauchsmaterialien	73'000		73'000		68'906.03	
364.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	55'000		60'000		53'840.15	
364.318	Dienstleistungen und Honorare	15'500		17'600		10'720.10	
364.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	8'000		7'000		7'967.05	
364.436	Rückerstattungen		100				61.45
365	PRIMARSCHULEN	1'966'600	173'000	1'929'000	201'000	1'915'092.23	182'944.46
365.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					1'717.25	
365.302	Löhne der Lehrkräfte	192'100		202'000		204'355.55	
365.303	Sozialversicherungsbeiträge	11'900		12'500		12'717.55	
365.304	Personalversicherungsbeiträge					1'937.40	
365.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	600		800		972.55	
365.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	795'000		780'000		760'929.10	
365.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	200'000		173'000		200'595.20	
365.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	47'000		47'000		54'038.86	
365.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	8'000		2'000		6'933.80	
365.317	Spesenentschädigungen	60'000		60'000		53'828.30	
365.318	Dienstleistungen und Honorare	149'000		121'500		107'194.09	
365.351	Entschädigungen an Kanton	15'000		15'000		5'806.85	
365.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	428'000		455'200		426'145.20	
365.380	Einlage in Spezialfinanzierung	60'000		60'000		77'920.53	
365.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		35'000		17'671.50

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365.436	Rückerstattungen		41'000		46'000		33'877.75
365.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		40'000		50'000		38'800.00
365.460	Beiträge f. eigene Rechnung / Bund		2'000		5'000		1'478.58
365.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		5'000		5'000		5'034.00
365.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		60'000		60'000		86'082.63
366	SCHULEN MIT SEKUNDARSTUFE I	1'731'700	288'000	1'480'700	319'000	1'417'234.98	286'583.08
366.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	80'000		54'000		102'000.00	
366.302	Löhne der Lehrkräfte	449'300		362'800		265'044.65	
366.303	Sozialversicherungsbeiträge	25'500		20'200		18'274.25	
366.304	Personalversicherungsbeiträge	39'600		18'800		13'252.90	
366.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'800		2'900		2'549.75	
366.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	510'000		478'000		471'960.88	
366.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100'000		90'000		80'401.32	
366.313	Verbrauchsmaterialien	83'000		83'000		81'571.75	
366.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	55'000		50'000		54'892.65	
366.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	2'000		1'500		1'776.70	
366.317	Spesenentschädigungen	9'500		9'500		3'568.65	
366.318	Dienstleistungen und Honorare	194'000		130'000		164'729.55	
366.351	Entschädigungen an Kanton	15'000		15'000		3'135.75	
366.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	145'000		145'000		130'000.00	
366.380	Einlage in Spezialfinanzierung	20'000		20'000		24'076.18	
366.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		11'000		3'370.15
366.436	Rückerstattungen		25'000		25'000		27'710.83
366.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		230'000		260'000		225'630.00
366.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		3'000		3'000		1'004.00
366.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		20'000		20'000		28'868.10
370	HAUSWIRTSCHAFT UND ERWACHSENENBILDUNG	1'77'900	168'000	1'72'900	157'000	122'844.45	97'401.45
370.302	Löhne der Lehrkräfte	140'000		140'000		98'306.95	
370.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'600		8'600		5'978.55	
370.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	300		300		225.05	
370.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10'000		2'000		4'620.00	
370.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4'000		4'000		1'472.65	
370.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		13'000		7'554.40	
370.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	4'000		4'000		2'880.00	
370.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		1'806.85	
370.433	Schulgelder		55'000		60'000		31'061.00
370.436	Rückerstattungen		1'000		2'000		424.00
370.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		112'000		95'000		65'916.45
375	GESUNDHEITSDIENST	250'800	30'000	256'500	30'000	241'803.90	27'572.65
375.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					818.65	
375.302	Löhne der Lehrkräfte	10'000		10'000		9'097.20	
375.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'700		4'300		3'250.65	
375.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		200		113.95	
375.313	Verbrauchsmaterialien	4'000		4'000		3'685.55	
375.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		920.15	
375.318	Dienstleistungen und Honorare	132'000		147'000		122'325.85	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
375.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	100'000		90'000		101'591.90	
375.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		30'000		27'572.65
376	FERIENVERSORGUNG	332'630	198'000	284'030	198'000	283'217.75	129'232.20
376.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	98'500		105'100		83'242.85	
376.303	Sozialversicherungsbeiträge	6'100		6'500		5'101.90	
376.304	Personalversicherungsbeiträge	6'600		3'900		2'420.40	
376.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	900		800		686.75	
376.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	15'000		10'000		14'220.00	
376.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	32'000		27'000		22'010.65	
376.313	Verbrauchsmaterialien	34'000		29'000		33'064.15	
376.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	60'000		30'000		50'560.50	
376.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	12'000		6'000		5'532.80	
376.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	22'000		20'000		22'413.70	
376.317	Spesenentschädigungen	2'500		2'500		2'405.95	
376.318	Dienstleistungen und Honorare	40'800		41'300		41'558.10	
376.390	Verrechneter Aufwand	2'230		1'930			
376.432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		75'000		75'000		59'174.80
376.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		115'000		115'000		65'596.75
376.436	Rückerstattungen		8'000		8'000		4'460.65
381	HÖHERE MITTEL- UND FACHSCHULEN	680'000		630'000		676'885.00	
381.361	Eigene Beiträge / Kanton	680'000		630'000		676'885.00	
385	ANLAGEN UND SPORT (HAUSDIENTST BILDUNGSWESEN)	6'716'510	522'000	6'358'620	510'000	6'221'346.88	580'598.00
385.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'526'000		3'456'300		3'624'474.70	
385.303	Sozialversicherungsbeiträge	210'000		203'200		211'395.05	
385.304	Personalversicherungsbeiträge	303'900		195'100		142'750.05	
385.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	37'400		36'100		35'616.30	
385.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	62'500		52'500		48'004.49	
385.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	910'000		910'000		779'341.95	
385.313	Verbrauchsmaterialien	220'000		210'000		208'680.18	
385.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'100'000		1'000'000		925'155.55	
385.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	45'000		40'000		45'083.11	
385.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	20'000		20'000		18'940.00	
385.317	Spesenentschädigungen	3'000		3'000		5'534.15	
385.318	Dienstleistungen und Honorare	194'900		151'550		127'376.65	
385.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
385.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100		450.00	
385.390	Verrechneter Aufwand	83'210		80'270		48'544.70	
385.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		200'000		230'000		204'111.65
385.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		195'000		170'000		195'276.50
385.436	Rückerstattungen		110'000		100'000		166'199.85
385.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		17'000		10'000		15'010.00
391	BEITRÄGE AN VERSCHIEDENE ORGANISATIONEN	2'963'375		2'813'375		2'761'534.30	
391.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	50'000		50'000		56'433.25	
391.364	Eigene Beiträge / Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	28'500		28'500		28'573.50	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'884'875		2'734'875		2'676'527.55	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	DIREKTION GEMEINDEBAUTEN (DBA)	1'048'900	276'000	974'400	182'000	900'346.05	273'298.65
	Netto Aufwand		772'900		792'400		627'047.40
4.1	ABTEILUNG GEMEINDEBAUTEN	1'048'900	276'000	974'400	182'000	900'346.05	273'298.65
	Netto Aufwand		772'900		792'400		627'047.40
410	GEMEINDEBAUTEN	1'048'900	276'000	974'400	182'000	900'346.05	273'298.65
410.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	819'600		807'300		777'004.60	
410.303	Sozialversicherungsbeiträge	48'200		46'500		44'065.55	
410.304	Personalversicherungsbeiträge	103'200		63'200		47'141.20	
410.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	15'300		14'600		14'252.65	
410.309	Übriger Personalaufwand	4'500		4'500		2'642.30	
410.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	9'400		9'400		6'826.15	
410.317	Spesenentschädigungen	1'300		1'200		987.00	
410.318	Dienstleistungen und Honorare	44'000		24'600		4'412.45	
410.319	Übriger Sachaufwand	500		500		473.15	
410.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'900		2'600		2'541.00	
410.436	Rückerstattungen		10'000		9'000		83'498.65
410.438	Eigenleistungen für Investitionen		263'000		170'000		189'800.00
410.490	Verrechneter Aufwand		3'000		3'000		

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	DIREKTION GEMEINDEBETRIEBE (DBE)	19'464'477	18'660'577	19'330'302	18'615'252	18'431'712.70	17'846'676.43
	Netto Aufwand		803'900		715'050		585'036.27
5.1	ABTEILUNG GEMEINDEBETRIEBE	19'464'477	18'660'577	19'330'302	18'615'252	18'431'712.70	17'846'676.43
	Netto Aufwand		803'900		715'050		585'036.27
510	ADMINISTRATION GEMEINDEBETRIEBE	795'600	785'600	763'850	743'850	709'037.90	707'902.70
510.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	620'300		610'500		598'968.95	
510.303	Sozialversicherungsbeiträge	37'300		35'600		33'938.90	
510.304	Personalversicherungsbeiträge	76'600		46'600		35'096.40	
510.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'900		9'700		9'511.30	
510.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	500		500			
510.309	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		5'380.00	
510.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'500		1'500		762.55	
510.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		1'000			
510.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	9'000		9'000		6'772.41	
510.317	Spesenentschädigungen	2'500		2'400		1'095.25	
510.318	Dienstleistungen und Honorare	28'500		40'550		17'512.14	
510.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
510.431	Gebühren für Amtshandlungen		500				
510.436	Rückerstattungen		5'000		5'000		17'198.20
510.490	Verrechneter Aufwand		780'100		738'850		690'704.50
520	WASSERVERSORGUNG	7'271'340	7'271'340	7'324'671	7'324'671	7'028'241.69	7'028'241.69
520.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'499'500		1'563'500		1'504'931.35	
520.303	Sozialversicherungsbeiträge	90'500		92'900		88'311.75	
520.304	Personalversicherungsbeiträge	179'000		142'100		83'819.65	
520.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	30'300		40'400		37'582.15	
520.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5'000		5'200		4'239.80	
520.309	Übriger Personalaufwand	9'500		9'500		3'584.70	
520.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	10'000		16'000		6'991.30	
520.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	45'000		65'000		31'780.50	
520.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	250'600		270'600		201'768.85	
520.313	Verbrauchsmaterialien	401'000		437'500		347'200.33	
520.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	490'000		520'000		396'045.30	
520.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	188'500		188'500		178'623.06	
520.317	Spesenentschädigungen	4'100		6'100		1'218.10	
520.318	Dienstleistungen und Honorare	651'600		650'450		530'766.35	
520.319	Übriger Sachaufwand	600		600			
520.330	Abschreibungen Finanzvermögen	4'000		4'000		-22'885.14	
520.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	1'163'100		1'163'100		1'163'100.00	
520.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	15'000		15'000		14'544.25	
520.380	Einlage in Spezialfinanzierung	1'339'673		1'163'100		1'600'347.69	
520.390	Verrechneter Aufwand	894'367		945'221		852'267.20	
520.391	Verrechnete Zinsen			25'900		4'004.50	
520.421	Vermögensertrags Guthaben		1'000		500		1'269.10
520.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		9'440		9'440		
520.431	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		25'000		36'750.00
520.434	Andere Benützungsggebühren und Dienstleistungen		348'000		378'000		378'736.23
520.435	Übrige Verkaufserlöse		5'591'000		5'590'500		5'369'062.31
520.436	Rückerstattungen		13'000		13'000		42'661.55
520.438	Eigenleistungen für Investitionen		100'000		120'000		24'662.50

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
520.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		12'000		12'000		12'000.00
520.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		1'163'100		1'176'231		1'163'100.00
520.491	Verrechnete Passivzinsen		3'800				
530	ABWASSER	10'295'537	10'295'537	10'243'631	10'243'631	9'762'179.89	9'762'179.89
530.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'075'300		1'034'700		1'043'639.35	
530.303	Sozialversicherungsbeiträge	64'700		61'400		61'602.95	
530.304	Personalversicherungsbeiträge	130'100		95'200		58'841.90	
530.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	26'600		28'900		29'057.95	
530.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	3'000		3'000		986.10	
530.309	Übriger Personalaufwand	5'500		5'500		7'457.00	
530.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4'000		8'000		3'922.50	
530.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	28'000		10'000		6'047.80	
530.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	50'000		50'000		42'996.80	
530.313	Verbrauchsmaterialien	32'500		32'500		32'469.30	
530.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	175'000		125'000		193'405.05	
530.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	21'800		21'800		21'174.90	
530.317	Spesenentschädigungen	4'000		4'000		3'149.65	
530.318	Dienstleistungen und Honorare	113'200		114'600		101'710.09	
530.330	Abschreibungen Finanzvermögen	10'000		10'000		-9'349.75	
530.331	Verwaltungsvermögen, harmonisierte Abschreibungen	1'791'000		1'289'000		1'624'689.90	
530.352	Entschädig. an Gemeinwesen / Gemeinden	2'700'000		2'970'000		2'526'120.55	
530.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'200		1'800		1'715.00	
530.380	Einlage in Spezialfinanzierung	3'425'500		3'825'500		3'458'800.00	
530.390	Verrechneter Aufwand	633'137		552'731		553'742.85	
530.426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		350'500		350'500		350'407.50
530.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		3'300		1'300		1'320.50
530.428	übriger Vermögenserträge		1'600'000		2'000'000		1'633'300.00
530.434	Andere Benützungsggebühren und Dienstleistungen		4'250'000		4'250'000		4'147'545.85
530.436	Rückerstattungen		6'000		6'000		51'139.45
530.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		4'024'537		3'582'031		3'306'266.04
530.491	Verrechnete Passivzinsen		61'200		53'800		272'200.55
540	VERMESSUNG	1'102'000	308'100	998'150	303'100	932'253.22	348'352.15
540.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	673'400		641'100		536'149.70	
540.303	Sozialversicherungsbeiträge	40'500		38'200		31'629.50	
540.304	Personalversicherungsbeiträge	76'300		51'100		29'682.60	
540.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	14'700		14'700		11'822.90	
540.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	4'000		4'000		465.25	
540.309	Übriger Personalaufwand	3'500		3'500		1'100.00	
540.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	8'000		8'000		4'441.12	
540.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000		5'000		211.90	
540.313	Verbrauchsmaterialien	500		500		674.95	
540.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'000		2'000		831.40	
540.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	57'500		52'500		43'630.95	
540.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		357.60	
540.318	Dienstleistungen und Honorare	140'500		130'450		170'555.35	
540.319	Übriger Sachaufwand	400		400			
540.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	700		700		700.00	
540.390	Verrechneter Aufwand	45'000		45'000		100'000.00	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
540.431	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		81'646.30
540.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		94'000		69'000		71'740.70
540.435	Übrige Verkaufserlöse		20'000		20'000		10'823.65
540.436	Rückerstattungen		2'100		2'100		37.50
540.438	Eigenleistungen für Investitionen						654.00
540.490	Verrechneter Aufwand		172'000		192'000		183'450.00

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	DIREKTION SICHERHEIT (DSI)	7'102'120	5'588'980	7'021'341	5'421'731	6'722'179.75	5'379'435.13
	Netto Aufwand		1'513'140		1'599'610		1'342'744.62
6.1	ABTEILUNG SICHERHEIT	7'102'120	5'588'980	7'021'341	5'421'731	6'722'179.75	5'379'435.13
	Netto Aufwand		1'513'140		1'599'610		1'342'744.62
610	SICHERHEIT	250'300	161'500	226'800	141'500	228'972.75	166'579.30
610.300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	15'000		15'000			
610.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	143'000		132'100		135'104.00	
610.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'600		8'000		7'764.40	
610.304	Personalversicherungsbeiträge	15'900		9'300		16'256.25	
610.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'900		1'900		1'204.50	
610.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200		200			
610.309	Übriger Personalaufwand	16'500		16'500		22'664.00	
610.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'500		1'000		3'131.65	
610.313	Verbrauchsmaterialien	400		400		42.95	
610.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		978.10	
610.318	Dienstleistungen und Honorare	45'200		40'300		41'693.60	
610.319	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000		133.30	
610.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100			
610.431	Gebühren für Amtshandlungen		160'000		140'000		166'689.30
610.436	Rückerstattungen		1'500		1'500		40.00
610.437	Bussen						-150.00
620	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	279'200	2'000	297'450	2'000	242'956.70	10'133.20
620.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	57'000		57'000		55'627.70	
620.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000		25'000		9'209.60	
620.303	Sozialversicherungsbeiträge	4'800		5'100		1'886.60	
620.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	200		200		325.45	
620.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	40'000		40'000		26'590.15	
620.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'500		3'500		1'478.80	
620.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	500		500			
620.317	Spesenentschädigungen	8'000		8'000		7'174.50	
620.318	Dienstleistungen und Honorare	137'200		150'150		135'277.40	
620.319	Übriger Sachaufwand	500		500		532.00	
620.390	Verrechneter Aufwand	7'500		7'500		4'854.50	
620.436	Rückerstattungen						9'433.20
620.437	Bussen		2'000		2'000		700.00
621	EINWOHNER- UND FREMDENKONTROLLE	1'158'700	688'000	1'214'600	888'000	1'038'549.20	684'112.30
621.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	634'400		576'700		555'339.30	
621.303	Sozialversicherungsbeiträge	38'100		34'300		32'999.90	
621.304	Personalversicherungsbeiträge	73'900		41'500		32'393.05	
621.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'100		6'300		6'034.30	
621.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'000		2'000		1'552.10	
621.318	Dienstleistungen und Honorare	402'800		553'400		410'041.75	
621.319	Übriger Sachaufwand	300		300		98.80	
621.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	100		100		90.00	
621.431	Gebühren für Amtshandlungen		670'000		870'000		670'554.10
621.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		12'208.20
621.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		
621.437	Bussen		2'000		2'000		1'350.00
630	GEMEINDEPOLIZEI	1'381'200	1'705'000	1'409'850	1'480'000	1'384'848.90	1'874'894.73

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
630.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	608'700		1'065'300		1'122'837.05	
630.303	Sozialversicherungsbeiträge	35'700		62'400		62'322.85	
630.304	Personalversicherungsbeiträge	69'400		69'900		44'907.05	
630.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'700		11'700		11'639.50	
630.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5'000		9'000		23'242.70	
630.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		7'000		7'010.40	
630.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	5'000		12'000		7'731.10	
630.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		7'000		5'147.15	
630.313	Verbrauchsmaterialien	1'000		3'000		1'411.10	
630.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	90'000		102'000		48'481.20	
630.317	Spesenentschädigungen	1'000		2'000		653.00	
630.318	Dienstleistungen und Honorare	51'200		56'050		47'056.60	
630.319	Übriger Sachaufwand	2'000		1'500		2'159.20	
630.361	Eigene Beiträge / Kanton	500'000					
630.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	500		1'000		250.00	
630.431	Gebühren für Amtshandlungen		20'000				21'902.50
630.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		355'000		330'000		327'616.30
630.436	Rückerstattungen		30'000		30'000		22'025.50
630.437	Bussen		1'300'000		1'120'000		1'503'350.43
631	GEWERBEPOLIZEI	91'300	87'100	83'400	84'100	133'273.75	55'681.15
631.300	Personalaufwand Behörden und Kommissionen	200		200			
631.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	49'400		46'900		83'435.90	
631.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'000		2'900		4'664.85	
631.304	Personalversicherungsbeiträge	5'400		2'900		3'287.40	
631.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	500		500		881.90	
631.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen					1'400.00	
631.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'000		4'000		8'822.20	
631.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500		77.20	
631.318	Dienstleistungen und Honorare	300		500		463.00	
631.319	Übriger Sachaufwand	350		350		279.10	
631.351	Entschädigungen an Kanton	27'500		24'500		29'962.20	
631.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	150		150			
631.431	Gebühren für Amtshandlungen		60'000		60'000		28'573.15
631.436	Rückerstattungen		100		100		
631.451	Rückerstattung von Gemeinwesen / Kanton		27'000		24'000		27'108.00
632	BADEANLAGE WEIERMATT	934'100	436'100	920'900	436'100	877'325.35	314'253.85
632.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	557'700		553'400		497'737.10	
632.303	Sozialversicherungsbeiträge	33'400		32'800		32'059.50	
632.304	Personalversicherungsbeiträge	57'000		35'900		28'427.95	
632.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	13'000		14'000		13'961.40	
632.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	3'000		3'000		2'017.80	
632.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000		615.00	
632.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	6'000		6'000		2'183.25	
632.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	23'000		23'000		28'303.10	
632.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	102'500		112'500		99'930.15	
632.313	Verbrauchsmaterialien	55'000		55'000		45'230.65	
632.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	30'000		30'000		79'504.50	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
632.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	25'000		25'000		24'180.65	
632.318	Dienstleistungen und Honorare	14'700		16'500		11'774.30	
632.319	Übriger Sachaufwand	3'500		3'500		3'447.10	
632.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	700		700		680.00	
632.390	Verrechneter Aufwand	7'600		7'600		7'272.90	
632.427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		46'000		46'000		33'080.00
632.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		385'000		385'000		277'125.00
632.436	Rückerstattungen		5'100		5'100		4'048.85
633	BADEANLAGE EICHHOLZ, WABERN	354'170	160'000	340'140	160'000	306'669.95	122'218.00
633.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500		500		468.00	
633.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	180'000		160'000		136'246.40	
633.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	100'000		106'000		97'296.00	
633.318	Dienstleistungen und Honorare	65'100		65'050		63'881.50	
633.390	Verrechneter Aufwand	5'000		5'000		1'452.25	
633.391	Verrechnete Zinsen	1'800		1'800		5'503.90	
633.392	Verrechnete Abschreibungen	1'770		1'790		1'821.90	
633.452	Rückerstatt. von Gemeinwesen / Gemeinden		160'000		160'000		122'218.00
634	ZIVILSCHUTZ (bisher: 710)	824'750	547'180	822'500	549'180	757'998.90	416'095.15
634.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	257'300		257'500		247'105.15	
634.303	Sozialversicherungsbeiträge	15'600		15'500		13'937.05	
634.304	Personalversicherungsbeiträge	31'300		18'800		17'126.60	
634.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'700		5'000		4'861.20	
634.309	Übriger Personalaufwand	1'500		1'000			
634.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	500		500		47.80	
634.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		300		222.90	
634.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	35'000		36'000		29'615.55	
634.313	Verbrauchsmaterialien	1'600		1'600		97.40	
634.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	5'000		6'000		1'154.85	
634.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	7'500		10'500		5'102.30	
634.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	900		900		900.00	
634.317	Spesenentschädigungen	500		500			
634.318	Dienstleistungen und Honorare	31'000		37'050		29'270.55	
634.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
634.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	180'000		180'000		164'289.65	
634.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	200		200		80.00	
634.380	Einlage in Spezialfinanzierung	250'000		250'000		243'787.90	
634.390	Verrechneter Aufwand	650		650		400.00	
634.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		17'880		17'880		23'640.00
634.430	Ersatzabgaben		250'000		250'000		243'787.90
634.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		7'000		542.00
634.435	Übrige Verkaufserlöse		500		500		250.00
634.436	Rückerstattungen		105'000		105'000		60'460.00
634.460	Beiträge f. eigene Rechnung / Bund		17'600		17'600		17'600.00
634.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		150'000		150'000		68'615.25
634.490	Verrechneter Aufwand		1'200		1'200		1'200.00
635	FEUERWEHR (bisher: 720)	1'802'100	1'802'100	1'680'851	1'680'851	1'735'467.45	1'735'467.45
635.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	487'800		530'600		494'489.30	
635.303	Sozialversicherungsbeiträge	29'600		31'600		28'465.85	
635.304	Personalversicherungsbeiträge	50'100		39'500		28'122.40	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
635.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'600		10'700		9'151.20	
635.309	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		575.65	
635.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	7'000		7'000		4'110.20	
635.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	85'800		92'800		118'227.00	
635.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	15'000		20'000		12'834.95	
635.313	Verbrauchsmaterialien	24'000		20'400		16'720.75	
635.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	90'000		100'000		67'986.45	
635.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	48'500		68'200		64'556.00	
635.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	2'300		2'600		4'626.00	
635.317	Spesenentschädigungen	16'000		16'000		14'839.90	
635.318	Dienstleistungen und Honorare	412'100		396'450		461'285.15	
635.319	Übriger Sachaufwand	500		500		85.00	
635.330	Abschreibungen Finanzvermögen	30'000		30'000		45'682.83	
635.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	4'000		3'700		3'267.00	
635.380	Einlage in Spezialfinanzierung	53'869				67'713.82	
635.390	Verrechneter Aufwand	119'691		119'691		115'138.45	
635.391	Verrechnete Zinsen	6'100		3'400			
635.392	Verrechnete Abschreibungen	308'640		185'210		177'589.55	
635.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		2'900		2'900		2'480.00
635.430	Ersatzabgaben		1'500'000		1'350'000		1'438'046.80
635.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120'000		110'000		116'180.20
635.435	Übrige Verkaufserlöse		2'000		2'000		4'310.00
635.436	Rückerstattungen		29'000		24'000		25'282.45
635.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		136'000		136'000		135'896.00
635.480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				43'751		
635.490	Verrechneter Aufwand		12'200		12'200		11'646.85
635.491	Verrechnete Passivzinsen						1'625.15
636	KATASTROPHENORGANISATION (bisher: 724)	26'300		24'850		16'116.80	
636.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'200		13'700		12'817.45	
636.303	Sozialversicherungsbeiträge	800		800		719.60	
636.304	Personalversicherungsbeiträge	1'600		900		611.40	
636.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	200		200		161.55	
636.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	500		500			
636.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		1'000			
636.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	100		100			
636.317	Spesenentschädigungen	600		350		38.70	
636.318	Dienstleistungen und Honorare	4'600		4'600		1'768.10	
636.319	Übriger Sachaufwand	200		200			
636.362	Eigene Beiträge / Gemeinden	2'500		2'500			

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7.3	DIREKTION UMWELT UND LANDSCHAFT (DUL) Netto Aufwand	3'382'430	247'700	3'095'680	233'700	3'191'555.89	406'906.74
			3'134'730		2'861'980		2'784'649.15
7.3	ABTEILUNG UMWELT UND LANDSCHAFT Netto Aufwand	3'382'430	247'700	3'095'680	233'700	3'191'555.89	406'906.74
			3'134'730		2'861'980		2'784'649.15
730	TECHNISCHER UMWELTSCHUTZ (bisher 230)	265'700		307'000		360'756.60	
730.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	183'500		216'600		282'703.40	
730.303	Sozialversicherungsbeiträge	11'000		13'300		16'761.05	
730.304	Personalversicherungsbeiträge	22'700		18'300		16'308.85	
730.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'400		6'100		6'320.15	
730.309	Übriger Personalaufwand	10'000		9'000		7'532.35	
730.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	5'000		5'000		367.00	
730.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000			
730.318	Dienstleistungen und Honorare	30'100		36'700		30'514.80	
730.319	Übriger Sachaufwand	500		500		9.00	
730.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	500		500		240.00	
731	UMWELTANALYTIK (bisher 232)	358'300	222'500	382'900	208'500	323'876.30	217'421.49
731.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	258'800		281'400		249'977.65	
731.303	Sozialversicherungsbeiträge	15'600		16'700		14'653.60	
731.304	Personalversicherungsbeiträge	28'300		19'100		11'943.15	
731.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'900		7'900		6'604.35	
731.306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	500		500			
731.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	35'500		40'500		34'764.95	
731.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		860.80	
731.313	Verbrauchsmaterialien	2'000		2'000		567.95	
731.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'000		3'000		2'596.45	
731.317	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		129.80	
731.318	Dienstleistungen und Honorare	4'600		8'700		1'407.60	
731.319	Übriger Sachaufwand	500		500			
731.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	600		600		370.00	
731.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		203'500		189'500		203'009.69
731.436	Rückerstattungen		1'000		1'000		141.80
731.490	Verrechneter Aufwand		18'000		18'000		14'270.00
732	GEWÄSSERUNTERHALT / WASSERBAU (bisher 214)	460'730	15'700	386'580	15'700	600'990.69	163'138.25
732.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	321'900		280'500		295'722.35	
732.303	Sozialversicherungsbeiträge	19'300		16'500		17'494.95	
732.304	Personalversicherungsbeiträge	37'200		20'500		14'440.30	
732.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'900		3'600		7'386.75	
732.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	200		200		30.00	
732.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	1'500		1'500		1'217.85	
732.313	Verbrauchsmaterialien	10'000		2'000		858.40	
732.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	20'000		15'000		149'497.75	
732.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'500		1'500		1'305.30	
732.317	Spesenentschädigungen	300		300		611.20	
732.318	Dienstleistungen und Honorare	34'100		34'150		95'427.60	
732.319	Übriger Sachaufwand	200		200			
732.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	3'350		3'350		3'450.00	
732.390	Verrechneter Aufwand	7'280		7'280		13'548.24	

Konto	Laufende Rechnung 6-stellig LR	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
732.431	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		1'090.00
732.436	Rückerstattungen		200		200		180.00
732.461	Beiträge für eigene Rechnung / Kanton		15'000		15'000		161'868.25
733	ACKERBAUSTELLE (bisher 216)	492'900	500	442'900	500	442'936.60	
733.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'000		15'000		12'315.90	
733.303	Sozialversicherungsbeiträge	900		900		760.10	
733.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	200		200		162.15	
733.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		15.00	
733.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	340'000		295'000		297'735.90	
733.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'000		1'000		842.50	
733.317	Spesenentschädigungen	500		500		602.00	
733.318	Dienstleistungen und Honorare	2'100		2'100		1'045.70	
733.319	Übriger Sachaufwand	200		200		334.60	
733.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	2'000		2'000		1'380.30	
733.366	Eigene Beiträge / Private Haushalte	130'000		125'000		127'742.45	
733.436	Rückerstattungen		500		500		
734	FRIEDHOFVERWALTUNG (bisher 217)	1'337'900		1'276'600		1'228'526.55	9'147.00
734.308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
734.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100		100		85.00	
734.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15'000		23'000		3'174.15	
734.312	Wasser, Energie und Heizmaterial	55'000		60'000		49'311.65	
734.313	Verbrauchsmaterialien	15'000		14'000		24'114.85	
734.314	Dienstleistungen Dritter für baul. Unterhalt	1'127'000		1'089'500		1'084'164.15	
734.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	13'500		8'500		12'231.05	
734.318	Dienstleistungen und Honorare	74'800		44'000		21'589.90	
734.321	Kurzfristige Schulden	32'400		32'400		32'655.80	
734.390	Verrechneter Aufwand	3'100		3'100		1'200.00	
734.436	Rückerstattungen						9'147.00
735	ENERGIEFACHSTELLE (bisher 195)	466'900	9'000	299'700	9'000	234'469.15	17'200.00
735.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'600		134'900		128'995.15	
735.303	Sozialversicherungsbeiträge	10'800		8'000		7'738.90	
735.304	Personalversicherungsbeiträge	22'700		11'300		8'969.80	
735.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'600		1'200		1'177.50	
735.318	Dienstleistungen und Honorare	250'700		140'800		84'087.80	
735.365	Eigene Beiträge / Private Institutionen	3'500		3'500		3'500.00	
735.436	Rückerstattungen		9'000		9'000		17'200.00

Konto	Laufende Rechnung 5 6-stellig LR 5	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	VERWALTUNGSFREMDE INSTITUTIONEN	3'241'850	3'241'850	3'025'850	3'025'850	3'901'799.01	3'901'799.01
1	DIREKTION PRÄSIDIALES UND FINANZEN (DPF)	188'700	188'700	178'000	178'000	175'697.45	175'697.45
125	SCHLOSS KÖNIZ	188'700	188'700	178'000	178'000	148'602.65	148'602.65
125.301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	59'200		55'000		51'177.10	
125.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'700		3'400		3'205.95	
125.304	Personalversicherungsbeiträge	2'800		2'600		1'746.00	
125.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	500		500		598.55	
125.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	35'000		35'000		22'972.85	
125.313	Verbrauchsmaterialien	3'500		3'500		3'011.10	
125.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	71'000		71'000		44'423.90	
125.318	Dienstleistungen und Honorare	12'000		6'000		18'842.15	
125.319	Übriger Sachaufwand	500		500		57.05	
125.330	Abschreibungen Finanzvermögen	500		500		2'568.00	
125.421	Flüssige Mittel und Guthaben		5'800		5'800		4'757.00
125.427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		123'000		123'000		110'443.85
125.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'400		6'400		4'800.00
125.436	Rückerstattungen		100		100		
125.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		53'400		42'700		28'601.80
178	KIRCHENWESEN					27'094.80	27'094.80
178.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt					3'094.80	
178.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten					24'000.00	
178.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						27'094.80
3	DIREKTION BILDUNG UND SOZIALES (DBS)	3'053'150	3'053'150	2'847'850	2'847'850	3'726'101.56	3'726'101.56
332	EINSATZPROGRAMME FÜR ARBEITSLOSE	2'140'450	2'140'450	1'955'250	1'955'250	2'080'260.35	2'080'260.35
332.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'671'000		1'414'100		1'438'405.85	
332.303	Sozialversicherungsbeiträge	129'900		129'900		86'238.45	
332.304	Personalversicherungsbeiträge	49'900		49'900		51'730.85	
332.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'000		8'000		21'496.25	
332.309	Übriger Personalaufwand	6'000		7'000		1'150.00	
332.310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	9'000		9'000		8'200.70	
332.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'000		20'000		4'296.40	
332.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'400		2'400		1'842.60	
332.313	Verbrauchsmaterialien	48'000		48'000		156'654.10	
332.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	41'000		41'000		28'616.50	
332.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	60'000		62'000		70'682.00	
332.317	Spesenentschädigungen	500		500		285.00	
332.318	Dienstleistungen und Honorare	87'250		157'950		192'161.65	
332.363	Eigene Beiträge; eigene Anstalten	7'000		5'000		18'000.00	
332.365	Beiträge an Private Institutionen	500		500		500.00	
332.427	Mietzinserträge						400.00
332.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000		70'000		42'256.35
332.435	Verkaufserlöse		15'000		7'500		156'536.10
332.436	Rückerstattungen		25'000		40'800		17'747.15
332.460	Bundesbeiträge für eigene Rechnung						509'733.10

Konto	Laufende Rechnung 5 6-stellig LR 5	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332.462	Gemeindebeiträge für eigene Rechnung		2'050'450		1'719'450		1'353'587.65
332.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung				117'500		
390	VEREIN KÖNIZER MEDIOTHEKEN					755'889.70	755'889.70
390.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					606'071.90	
390.303	Sozialversicherungsbeiträge					36'735.95	
390.304	Personalversicherungsbeiträge					24'498.60	
390.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					6'846.00	
390.318	Dienstleistungen und Honorare					3'337.25	
390.365	Eigene Beiträge; private Institutionen					78'400.00	
390.436	Rückerstattungen						4'334.25
390.469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						751'555.45
392	TAGESSCHULE LIEBEFELD-STEINHÖLZLI	114'600	114'600	123'200	123'200	106'937.30	106'937.30
392.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100		2'000		710.00	
392.303	Sozialversicherungsbeiträge			100		43.70	
392.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		100		1.60	
392.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000			
392.313	Verbrauchsmaterialien	25'000		30'000		21'542.00	
392.318	Dienstleistungen und Honorare	87'400		90'000		84'640.00	
392.432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder		54'000		50'000		54'476.20
392.436	Rückerstattungen		13'000		12'000		12'978.50
392.462	Beiträge für eigene Rechnung / Gemeinde		47'600		61'200		39'482.60
393	TAGESSCHULE LIEBEFELD-HESSGUT	360'000	360'000	381'100	381'100	386'397.06	386'397.06
393.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	178'000		181'100		181'550.35	
393.303	Sozialversicherungsbeiträge	11'200		11'200		11'189.15	
393.304	Personalversicherungsbeiträge	12'400		12'400		12'486.90	
393.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'000		1'900		2'020.60	
393.310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	3'000		3'000		2'321.21	
393.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'000		8'000		5'629.15	
393.313	Verbrauchsmaterialien	80'000		80'000		77'277.55	
393.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten			30'000		30'000.00	
393.318	Dienstleistungen und Honorare	65'400		53'500		63'922.15	
393.432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder		100'000		100'000		106'319.70
393.436	Rückerstattungen						114.55
393.462	Beiträge für eigene Rechnung / Gemeinde		260'000		281'100		279'962.81
394	TAGESSCHULE SPIEGEL	36'300	36'300	4'600	4'600	6'183.30	6'183.30
394.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'300		4'200		5'812.10	
394.303	Sozialversicherungsbeiträge	990		300		358.70	
394.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	300		100		12.50	
394.310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	500					
394.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'250					
394.313	Verbrauchsmaterialien	6'000					
394.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	700					
394.318	Dienstleistungen und Honorare	16'260					
394.432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder		9'800				
394.436	Rückerstattungen		3'475		4'500		5'244.20

Konto	Laufende Rechnung 5 6-stellig LR 5	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394.462	Beiträge für eigene Rechnung / Gemeinde		23'025		100		939.10
395	TAGESSCHULE WABERN-MORILLON	401'800	401'800	383'700	383'700	390'433.85	390'433.85
395.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'000		148'400		143'216.70	
395.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'500		8'300		7'985.80	
395.304	Personalversicherungsbeiträge	3'000		2'800		2'822.05	
395.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	700		600		680.45	
395.310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	3'000		3'000		3'250.65	
395.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		3'000		2'688.35	
395.313	Verbrauchsmaterialien	43'000		45'000		42'619.10	
395.316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	9'000		9'000		9'000.00	
395.317	Spesenentschädigungen					256.00	
395.318	Dienstleistungen und Honorare	180'600		163'600		177'914.75	
395.432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		150'000		135'000		176'223.65
395.462	Beiträge für eigene Rechnung / Gemeinde		251'800		248'700		214'210.20

Konto	Laufende Rechnung 9 6-stellig LR 9	Voranschlag 2009		Voranschlag 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	REGIONALES AUSBILDUNGSZENTRUM PLATTEN, SCHLIERN (RAZ)	717'300	717'300	700'900	700'900	683'621.85	683'621.85
741	Regionales Ausbildungszentrum Platten, Schliern (RAZ)	717'300	717'300	700'900	700'900	683'621.85	683'621.85
741.300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		2'750.00	
741.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	382'000		390'000		354'358.80	
741.303	Sozialversicherungsbeiträge	22'500		23'000		19'678.10	
741.304	Personalversicherungsbeiträge	35'000		33'000		15'257.50	
741.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'000		7'500		5'411.75	
741.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3'500		3'000		3'227.80	
741.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		8'000		8'034.85	
741.312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	43'000		35'000		35'824.70	
741.313	Verbrauchsmaterialien	43'800		44'800		31'098.73	
741.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	12'000		12'000		8'906.40	
741.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	22'000		22'000		21'284.80	
741.316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	9'000		11'000		10'837.70	
741.317	Spesenentschädigungen	1'100		1'200		624.50	
741.318	Dienstleistungen und Honorare	118'400		103'400		123'473.00	
741.321	Passivzinsen; kurzfristige Schulden	5'000		5'000		920.15	
741.362	Beiträge für eigene Rechnung; Gemeinden					41'933.07	
741.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		8'000		8'000		8'064.00
741.434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		621'700		602'800		551'510.75
741.435	Verkaufserlöse		52'500		57'000		38'064.60
741.436	Rückerstattungen		35'100		33'100		85'982.50