



Einwohnergemeinde Ostermundigen

# JAHRESRECHNUNG 2018

HRM2

# INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG .....	4
1.1	Bericht .....	4
1.1.1	Erfolgsrechnung .....	4
1.1.2	Steueranlagen.....	6
1.1.3	Spezialfinanzierungen (SF) .....	6
1.1.4	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement .....	7
1.1.5	Investitionsrechnung .....	7
1.1.6	Bilanz .....	7
1.1.7	Nachkredite.....	7
1.2	Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche).....	8
2	ECKDATEN .....	9
2.1	Übersicht .....	9
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis .....	10
2.3	Gestufte Erfolgsausweise .....	11
2.3.1	Gesamter Haushalt .....	11
2.3.2	Allgemeiner Haushalt .....	12
2.3.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....	13
2.3.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	14
2.3.5	Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung .....	15
2.3.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	16
3	BILANZ .....	17
4	Institutionen .....	19
4.1	Erfolgsrechnung .....	19
	Kommentar .....	20
4.2	Investitionsrechnung.....	25
5	SACHGRUPPEN .....	26

5.1 Erfolgsrechnung .....	26
5.2 Investitionsrechnung.....	27
6 GELDFLUSSRECHNUNG .....	28
7 FINANZKENNZAHLEN .....	31
7.1 Gesamthaushalt .....	31
7.2 Allgemeiner Haushalt .....	33
7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	34
7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	34
7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung.....	35
7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	36
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE.....	37
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT .....	39
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG .....	40
11 ANHANG .....	41
11.1 Regelwerk .....	41
11.1.1 Angewendetes Regelwerk.....	41
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen* .....	41
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....	42
11.1.4 Aktivierungsgrenzen.....	42
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen .....	43
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung .....	43
11.3 Eigenkapitalnachweis .....	44
11.4 Rückstellungsspiegel.....	45
11.5 Beteiligungsspiegel.....	46
11.6 Gewährleistungsspiegel.....	48
11.7 Anlagespiegel.....	49
11.8 Kreditkontrolle .....	52

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen .....	52
11.8.2 Nachkredite.....	61
11.9 Weitere massgebende Angaben.....	64
11.9.1. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung.....	64
11.9.2. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserversorgung .....	65
12 DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG 2018 .....	66
12.1 Bilanz .....	67
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen.....	76
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	126
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen .....	134
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen .....	142

# 1 BERICHTERSTATTUNG

## 1.1 Bericht

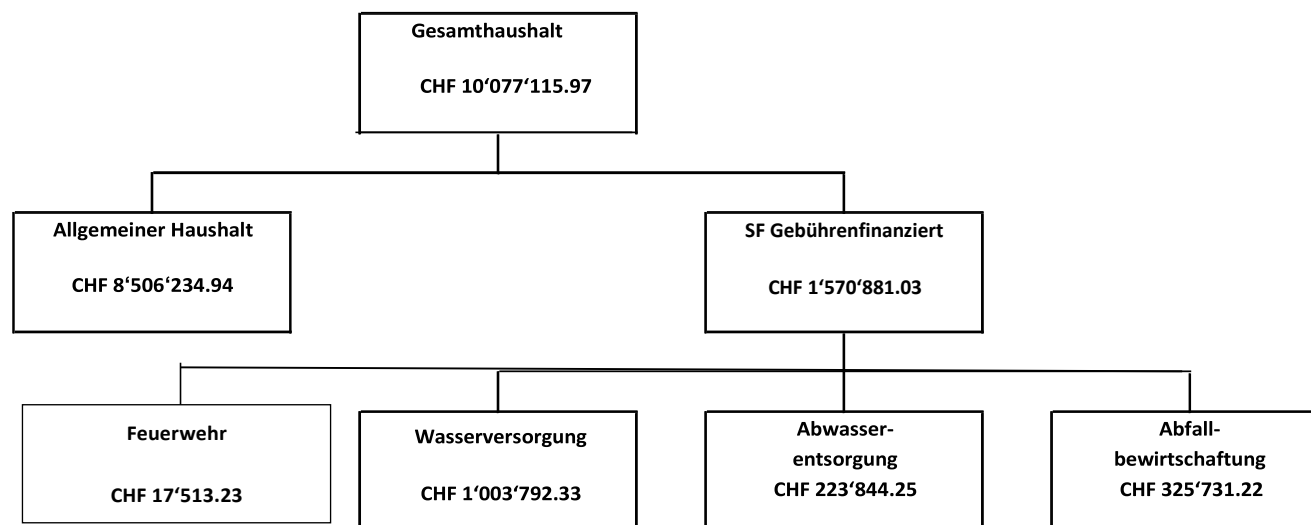
### Allgemeines

Die Jahresrechnung 2018 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

### Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des Gesamthaushaltes von der Legislative (Parlament) genehmigt werden.

Die Ergebnisse lassen sich wie folgt darstellen:



### 1.1.1 Erfolgsrechnung

#### Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'077'115.97 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'393'104.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 11'470'219.97.

#### Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 8'506'234.94 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'624'040.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 10'130'274.94.

Die nachfolgenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

### **Personalaufwand (30)**

Der Personalaufwand (30) liegt CHF 10'763'951.93 (-50,6%) unter dem Budget 2018. Die Besserstellung resultiert massgeblich aus den Auflösungen der Rückstellungen für die Sanierung der Pensionskasse PVS B-I-O (CHF 9'863'000) und der Besitzstandsgarantie der alten Pensionskasse (CHF 250'000). Tiefere effektive Lohnzahlungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals (301) über rund CHF 210'000 (-1,3%) sowie tiefere Kosten für die übrigen Personalaufwände (309) über rund CHF 150'000 (-35,9%) trugen zum Minderaufwand im Vergleich zum Budget 2018 bei.

### **Sachaufwand (31)**

Der Sachaufwand (31) liegt CHF 444'800.79 (-4,0%) unter dem Budget 2018. Die Besserstellung resultiert aus dem gesamten Sach- und übrigen Betriebsaufwand mit Ausnahme der Wertberichtigungen. Beim Material- und Warenaufwand (310) konnte CHF 98'008.73 (-5,6%) eingespart und für Dienstleistungen und Honorare an Dritte (313) CHF 102'362.78 (-4,0%) eingespart werden. Der bauliche Unterhalt (314) ist CHF 92'222.57 (-5,4%) und der Unterhalt an Mobilien und immateriellen Anlagen (315) CHF 63'417.35 (-6,5%) tiefer als budgetiert. Zudem wurden CHF 82'222.06 (-10,3%) weniger Spesenentschädigungen (317) ausbezahlt.

### **Abschreibungen (33)**

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens (33) liegen CHF 372'357.81 (-9,7%) unter dem Budget 2018. Dies vor allem durch tiefere effektive Investitionen. Das gesamte Verwaltungsvermögen beläuft sich per 31.12.2018 auf CHF 59'176'932.02, davon entfielen auf den Allgemeinen Haushalt CHF 42'112'194.79 und auf die Spezialfinanzierungen CHF 17'064'737.23. Die gesamten Abschreibungen im Jahr 2018 belaufen sich auf CHF 3'482'436.19, davon CHF 2'286'781.00 für das alte Verwaltungsvermögen des Allgemeinen Haushaltes, das über 16 Jahre abgeschrieben wird. Gemäss Beschluss des Grossen Gemeinderates wird das bestehende Verwaltungsvermögen auf 16 Jahre abgeschrieben (die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser weichen davon ab).

### **Finanzaufwand (34)**

Der Finanzaufwand beträgt 1'941'342.09 und liegt CHF 84'357.91 (-4,2%) unter dem Budget 2018. Dies hängt primär mit einer tieferen Verzinsung zusammen.

### **Transferaufwand (36)**

Mit der Einführung von HRM2 ist in der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511) die Periodenabgrenzung neu explizit verankert worden. In Bezug auf die Lastenverteilung Sozialhilfe ist die Gemeinde Ostermundigen eine der Wenigen, die die periodengerechte Abgrenzung schon bisher vorgenommen hat. Der Gesamtaufwand liegt um CHF 3'123'420.08 (+5,5%) über dem Budget 2018 und beträgt CHF 60'265'000.08. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe. Seit 2018 werden die Unterstützungen an private Haushalte brutto verbucht und die Prämienverbilligungen an die Sozialhilfebezüger nicht mehr mit der Sozialhilfe verrechnet. Beim Transferertrag resultiert daher auch ein höherer Ertrag als budgetiert.

### **Ausserordentlicher Aufwand (38)**

Beim ausserordentlichen Aufwand handelt es sich einerseits um die Einlage der Mehrwertabschöpfung von CHF 4'630'000.00 in die dafür vorgesehene Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe und andererseits um zusätzliche Abschreibungen von CHF 1'880'221.89, welche bei einem

Ertragsüberschuss von Gesetzes wegen vorgenommen werden müssen. Da mit einem Aufwandüberschuss gerechnet wurde, durften keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert werden.

#### **Fiskalertrag (40)**

Die gesamten Einnahmen aus Steuern liegen mit Mehrerträgen von CHF 155'387.54 bzw. 0,4% auf Budgetniveau. Den Mindereinnahmen bei den Direkten Steuern der Juristischen Personen (401) von rund CHF 1'322'000 (-32,5%) stehen Mehreinnahmen bei den Direkten Steuern der Natürlichen Personen (400) von rund CHF 766'000 (+2,3%) und bei den übrigen direkten Steuern (402) von rund CHF 708'000 (+12,8%) gegenüber.

#### **Entgelte (42)**

Die Einnahmen aus Entgelten liegen um CHF 2'419'564.25 (+10,6%) über dem Budget 2018, davon massgeblich durch höhere Rückerstattungen (426) von rund CHF 1'370'000 (+14,7%) sowie höhere Benützungsgebühren und Dienstleistungen (424) von rund CHF 947'000 (+8,7%).

#### **Verschiedene Erträge (43)**

Die Einnahmen aus verschiedenen Erträge liegen um CHF 4'630'621.68 über dem Budget 2018. Diese Mehreinnahmen resultieren aus Mehrwertabgaben infolge Planungsvorteilen für die Grundstücke im Perimeter der Überbauungsordnung „Bärenareal“. Diese Mehrwertabgaben wurden nicht budgetiert. Sie werden in die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe eingelegt.

#### **Finanzertrag (44)**

Die Einnahmen aus Finanzerträgen liegen um CHF 132'533.70 (+8,4%) über dem Budget 2018.

#### **Transferertrag (46)**

Der Gesamtertrag liegt um CHF 2'159'173.76 (+8,2%) über dem Budget 2018 und beträgt CHF 28'477'914.76. Die Entschädigungen vom Kanton an die Prämienverbilligungen KVG liegen um CHF 1'677'590.60 höher als budgetiert.

#### **1.1.2 Steueranlagen**

In der Berichtsperiode blieb die Steueranlage für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren unverändert bei 1,69 fache des einfachen Steuersatzes bzw. für die Liegenschaftssteuer 1,5 Promille des amtlichen Wertes.

#### **1.1.3 Spezialfinanzierungen (SF)**

##### **SF Wasserversorgung**

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'003'792.33 ab, budgetiert war ein Überschuss von CHF 752'300. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 251'492.33. Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt CHF 4'273'129.59 (Konto: 29001.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 1'086'301.59 (Konto: 29301.00). Zusätzlich gibt es noch den Bestand aus Übertragung Verwaltungsvermögen über CHF 6'837'000.00 (Konto: 29001.01).

##### **SF Abwasserentsorgung**

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 223'844.25 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 517'300.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 741'144.25. Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF

Abwasserentsorgung beträgt CHF 5'160'117.15 (Konto: 29002.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 6'023'996.60 (Konto: 29302.00).

### **SF Abfallbewirtschaftung**

Die Abfallbewirtschaftung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 325'731.22 ab, budgetiert war ein Überschuss von CHF 91'421.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 234'310.22. Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfallbewirtschaftung beträgt CHF 2'809'911.75 (Konto: 29003.00).

### **1.1.4 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement**

#### **SF Feuerwehr**

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 17'513.23 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 95'485.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 112'998.23. Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Feuerwehr beträgt CHF 490'575.54 (Konto: 29000.00).

### **1.1.5 Investitionsrechnung**

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 5'554'990.80 getätigt. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 9'290'471.00. Der Grund für die tieferen Nettoinvestitionen liegt in geringeren getätigten Investitionen. Im Allgemeinen Haushalt wurden rund CHF 800'000 weniger und in den Spezialfinanzierungen rund CHF 2'900'000 weniger investiert.

### **1.1.6 Bilanz**

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2018 CHF 130'857'097.33 (Vorjahr: CHF 145'802'322.71). Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 71'680'165.31 (Vorjahr: CHF 88'697'945.30). Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von CHF 17'017'779.99.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2018 CHF 59'176'932.02 (Vorjahr: CHF 57'104'377.41) was einer Zunahme um CHF 2'072'554.61 entspricht. Das Fremdkapital ist von CHF 118'545'794.03 um CHF 32'627'595.82 auf CHF 85'918'198.21 gesunken.

Das Eigenkapital (29) beträgt per 31.12.2018 CHF 44'938'899.12 (Vorjahr: CHF 27'256'528.68). Die Erhöhung ist massgeblich auf den guten Abschluss des Allgemeinen Haushalts zurückzuführen.

**Der Bilanzüberschuss (299) beläuft sich auf CHF 8'975'204.62 (Vorjahr: CHF 468'969.68).**

### **1.1.7 Nachkredite**

Die Summe der Nachkredite beträgt:

NACHKREDITE gem. separater Tabelle	Nachkredite Total:	CHF	12'207'616.57
	davon gebunden durch GR zu bewilligen:	CHF	11'441'515.07
	davon durch GR bereits bewilligt:	CHF	661'356.20
	Kompetenz GGR:	CHF	104'745.30



## 1.2 Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)

(Art. 30 Bst. b FHDV)

SF Wasserversorgung		
	Rechnung 2018	Budget 2018
Erfolg	1'003'792.33	752'300.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	14'369'907.32	
Bestand Werterhalt per 31.12.2018	1'086'301.59	
Übertrag Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	6'837'000.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2018	4'273'129.59	
SF Abwasserentsorgung		
	Rechnung 2018	Budget 2018
Erfolg	223'844.25	- 517'300.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	1'499'384.91	
Bestand Werterhalt per 31.12.2018	6'023'996.60	
Eigenkapital SF per 31.12.2018	5'160'117.15	
SF Abfallbewirtschaftung		
	Rechnung 2018	Budget 2018
Erfolg	325'731.22	91'421.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	298'996.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2018	2'809'911.75	
SF Feuerwehr		
	Rechnung 2018	Budget 2018
Erfolg	17'513.23	- 95'485.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	896'449.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2018	490'575.54	

## 2 ECKDATEN

### 2.1 Übersicht

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	10'077'115.97	-1'393'104.00	615'918.96
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	8'506'234.94	-1'624'040.00	-923'332.91
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	1'570'881.03	230'936.00	1'539'251.27
Steuerertrag natürliche Personen	34'606'032.69	33'840'000.00	34'071'450.65
Steuerertrag juristische Personen	2'742'746.85	4'065'000.00	4'009'261.50
Liegenschaftssteuer	4'014'186.45	3'850'000.00	3'969'812.65
Nettoinvestitionen	5'554'990.80	9'290'471.00	2'637'630.72
Bestand Finanzvermögen	71'680'165.31		88'697'945.30
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	59'176'932.02		57'104'377.41
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	42'112'194.79		40'264'772.90
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	17'064'737.23		16'839'604.51
Fremdkapital	85'918'198.21		118'545'794.03
Eigenkapital	44'938'899.12		27'256'528.68
Reserven	1'880'221.89		0.00
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'975'204.62		468'969.68

## 2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	Budget 2017
Ergebnis Gesamthaushalt	90	10'077'115.97	-1'393'104.00	615'918.96	-1'241'352.11
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	3'482'436.19	3'854'794.00	3'421'950.56	3'714'222.11
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	2'586'470.20	2'527'250.00	4'840'935.20	5'320'750.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-888'913.62	-1'555'392.00	-1'502'668.47	-1'608'960.00
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	6'510'221.89	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-620'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>21'147'330.63</b>	<b>3'433'548.00</b>	<b>7'376'136.25</b>	<b>6'184'660.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>					
Investitionsausgaben	5	5'692'419.34	10'573'771.00	3'105'096.17	7'821'506.00
Investitionseinnahmen	6	137'428.54	1'283'300.00	467'465.45	252'800.00
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>5'554'990.80</b>	<b>9'290'471.00</b>	<b>2'637'630.72</b>	<b>7'568'706.00</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>15'592'339.83</b>	<b>-5'856'923.00</b>	<b>4'738'505.53</b>	<b>-1'384'046.00</b>

## 2.3 Gestufte Erfolgsausweise<sup>1</sup>

### 2.3.1 Gesamter Haushalt

Gesamthaushalt	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Erfolgsrechnung</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	10'515'698.07	21'279'650.00	20'876'247.29
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'618'745.21	11'063'546.00	11'595'952.19
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'482'436.19	3'854'794.00	3'421'950.56
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'586'470.20	2'527'250.00	4'840'935.20
36 Transferaufwand	60'265'000.08	57'141'580.00	56'959'005.85
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	1'041'402.50	910'254.00	854'314.30
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>88'509'752.25</b>	<b>96'777'074.00</b>	<b>98'548'405.39</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	43'634'887.54	43'479'500.00	43'532'128.75
41 Regalien und Konzessionen	785'761.15	738'950.00	784'263.50
42 Entgelte	25'245'097.25	22'825'533.00	26'812'065.66
43 Verschiedene Erträge	4'643'121.68	12'500.00	492'148.15
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	888'913.62	1'555'392.00	1'502'668.47
46 Transferertrag	28'477'914.76	26'318'741.00	25'409'243.65
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	1'041'402.50	910'254.00	854'314.30
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>104'717'098.50</b>	<b>95'840'870.00</b>	<b>99'386'832.48</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>16'207'346.25</b>	<b>-936'204.00</b>	<b>838'427.09</b>
34 Finanzaufwand	1'941'342.09	2'025'700.00	2'019'564.48
44 Finanzertrag	1'701'333.70	1'568'800.00	1'797'056.35
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-240'008.39</b>	<b>-456'900.00</b>	<b>-222'508.13</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>15'967'337.86</b>	<b>-1'393'104.00</b>	<b>615'918.96</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'510'221.89	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	620'000.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-5'890'221.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>10'077'115.97</b>	<b>-1'393'104.00</b>	<b>615'918.96</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

<sup>1</sup> In Abweichung zu der Detaildarstellung der Erfolgsrechnung werden in den gestuften Erfolgsausweisen die internen Verrechnungen ausgewiesen.

## 2.3.2 Allgemeiner Haushalt

Allgemeiner Haushalt		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	8'682'491.06	19'034'370.00	18'998'052.22
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'777'533.56	10'042'591.00	10'227'517.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'519'308.13	2'844'123.00	2'472'173.91
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'602.70	25'000.00	37'467.70
36	Transferaufwand	55'107'300.58	51'680'430.00	52'313'883.13
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	1'041'402.50	910'254.00	854'314.30
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>		<b>77'153'638.53</b>	<b>84'536'768.00</b>	<b>84'903'409.14</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	43'634'887.54	43'479'500.00	43'532'128.75
41	Regalien und Konzessionen	776'797.40	728'700.00	778'278.30
42	Entgelte	13'833'983.37	11'921'433.00	13'071'524.31
43	Verschiedene Erträge	4'643'121.68	12'500.00	492'148.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	17'476.00	12'800.00	24'192.00
46	Transferertrag	28'414'259.76	26'253'941.00	25'344'492.65
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	1'041'402.50	910'254.00	854'314.30
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>92'361'928.25</b>	<b>83'319'128.00</b>	<b>84'097'078.46</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>15'208'289.72</b>	<b>-1'217'640.00</b>	<b>-806'330.68</b>
34	Finanzaufwand	1'763'042.09	1'906'600.00	1'809'864.48
44	Finanzertrag	1'571'209.20	1'500'200.00	1'692'862.85
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>-191'832.89</b>	<b>-406'400.00</b>	<b>-117'001.63</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>15'016'456.83</b>	<b>-1'624'040.00</b>	<b>-923'332.31</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	6'510'221.89	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-6'510'221.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>8'506'234.94</b>	<b>-1'624'040.00</b>	<b>-923'332.31</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## 2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Wasserversorgung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Erfolgsrechnung</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	403'903.35	499'500.00	433'157.13
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	206'732.32	261'600.00	379'622.37
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	850'319.54	866'738.00	846'006.08
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	938'805.00	926'000.00	1'655'480.00
36 Transferaufwand	1'579'690.95	1'553'300.00	1'391'650.14
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>3'979'451.16</b>	<b>4'107'138.00</b>	<b>4'705'915.72</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	2'000.00	1'000.00	800.00
42 Entgelte	3'633'631.95	3'470'500.00	4'376'406.10
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	850'319.54	1'486'738.00	1'466'006.08
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'485'951.49</b>	<b>4'958'238.00</b>	<b>5'843'212.18</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>506'500.33</b>	<b>851'100.00</b>	<b>1'137'296.46</b>
34 Finanzaufwand	161'100.00	98'800.00	192'100.00
44 Finanzertrag	38'392.00	0.00	38'392.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-122'708.00</b>	<b>-98'800.00</b>	<b>-153'708.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>383'792.33</b>	<b>752'300.00</b>	<b>983'588.46</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	620'000.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>620'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'003'792.33</b>	<b>752'300.00</b>	<b>983'588.46</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## 2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Abwasserentsorgung		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	418'195.75	422'200.00	407'022.33
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	173'941.97	270'250.00	314'774.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'118.08	55'854.00	12'470.39
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'622'062.50	1'576'250.00	3'147'987.50
36	Transferaufwand	2'776'949.11	3'111'200.00	2'670'607.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>		<b>5'012'267.41</b>	<b>5'435'754.00</b>	<b>6'552'862.68</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	5'146'393.58	4'814'200.00	6'820'299.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'118.08	55'854.00	12'470.39
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>5'167'511.66</b>	<b>4'870'54.00</b>	<b>6'832'769.39</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>155'244.25</b>	<b>-565'700.00</b>	<b>279'906.71</b>
34	Finanzaufwand	3'900.00	3'900.00	4'200.00
44	Finanzertrag	72'500.00	52'300.00	47'500.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>68'600.00</b>	<b>48'400.00</b>	<b>43'300.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>223'844.25</b>	<b>-517'300.00</b>	<b>323'206.71</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>223'844.25</b>	<b>-517'300.00</b>	<b>323'206.71</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## 2.3.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

Abfallbewirtschaftung		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	658'468.96	909'700.00	678'702.36
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	233'094.54	235'200.00	402'289.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'457.44	25'729.00	27'066.98
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	769'749.59	764'900.00	580'417.33
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>		<b>1'688'770.53</b>	<b>1'935'529.00</b>	<b>1'688'206.27</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	6'963.75	9'250.00	5'185.20
42	Entgelte	1'992'638.00	2'006'000.00	1'919'253.55
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>1'999'601.75</b>	<b>2'015'250.00</b>	<b>1'924'438.75</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>310'831.22</b>	<b>79'721.00</b>	<b>236'232.48</b>
34	Finanzaufwand	4'100.00	3'900.00	4'400.00
44	Finanzertrag	19'000.00	15'600.00	18'000.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>14'900.00</b>	<b>11'700.00</b>	<b>13'600.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>325'731.22</b>	<b>91'421.00</b>	<b>249'832.48</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>325'731.22</b>	<b>91'421.00</b>	<b>249'832.48</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



## 2.3.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Feuerwehr	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Erfolgsrechnung</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	352'638.95	413'880.00	359'313.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	227'442.82	253'905.00	271'747.63
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	64'233.00	62'350.00	64'233.20
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	31'309.85	31'750.00	2'717.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>675'624.62</b>	<b>761'855.00</b>	<b>698'011.58</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	638'450.35	613'400.00	624'582.70
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	63'655.00	64'800.00	64'751.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>702'105.35</b>	<b>678'200.00</b>	<b>689'333.70</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>26'480.73</b>	<b>-83'685.00</b>	<b>-8'677.88</b>
34 Finanzaufwand	9'200.00	12'500.00	9'000.00
44 Finanzertrag	232.50	700.00	301.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-8'967.50</b>	<b>11'800.00</b>	<b>-8'698.50</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>17'513.23</b>	<b>-95'485.00</b>	<b>-17'376.38</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>17'513.23</b>	<b>-95'485.00</b>	<b>-17'376.38</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

**3 BILANZ**

	<b>Rechnung 31.12.2018</b>	<b>Rechnung 31.12.2017</b>
<b>Aktiven</b>		
<b>10 Finanzvermögen</b>		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	30'669'089.43	47'272'347.85
101 Forderungen	30'929'713.80	30'845'125.05
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	40'000.00	540'000.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	108'374.08	107'484.40
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	9'932'988.00	9'932'988.00
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>71'680'165.31</b>	<b>88'697'945.30</b>
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>		
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	52'817'197.67	50'942'032.01
142 Immaterielle Anlagen	653'123.35	422'934.40
144 Darlehen	1'187'400.00	1'220'200.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	4'519'211.00	4'519'211.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>59'176'932.02</b>	<b>57'104'377.41</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>130'857'097.33</b>	<b>145'802'322.71</b>

	<b>Rechnung 31.12.2018</b>	<b>Rechnung 31.12.2017</b>
<b>Passiven</b>		
<b>20 Fremdkapital</b>		
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		
200 Laufende Verbindlichkeiten	12'738'381.10	29'509'526.83
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	859'340.85	952'554.70
205 Kurzfristige Rückstellungen	1'949'939.37	12'402'813.20
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>15'547'661.32</b>	<b>42'864'894.73</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	70'000'000.00	75'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	100'000.00	400'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	270'536.89	280'899.30
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>70'370'536.89</b>	<b>75'680'899.30</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>85'918'198.21</b>	<b>118'545'794.03</b>
<b>29 Eigenkapital</b>		
290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	19'570'734.03	11'162'853.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	12'066'476.99	13'178'444.41
294 Reserven	1'880'221.89	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'261.59	2'446'261.59
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'975'204.62	468'969.68
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>44'938'899.12</b>	<b>27'256'528.68</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>130'857'097.33</b>	<b>145'802'322.71</b>

## 4 Institutionen

### 4.1 Erfolgsrechnung<sup>2</sup>

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>98'532'197.26</b>	<b>107'038'432.20</b>	<b>99'646'495.00</b>	<b>98'022'455.00</b>	<b>102'124'597.52</b>	<b>101'201'265.21</b>
Aufwandüberschuss				<b>1'624'040.00</b>		<b>923'332.31</b>
Ertragsüberschuss	<b>8'506'234.94</b>					
<b>1</b> PRÄSIDENTIALABTEILUNG						
Nettoaufwand	-526'454.63	4'938'956.83	5'369'957.00	204'000.00	5'317'650.07	238'454.28
Nettoertrag	5'465'411.46			5'165'957.00		5'079'195.79
<b>2</b> BILDUNG / KULTUR / SPORT						
Nettoaufwand	16'230'509.04	4'879'260.05	16'166'941.00	4'135'350.00	15'263'259.91	4'403'343.21
		11'351'248.99		12'031'591.00		10'859'916.70
<b>3</b> HOCHBAU						
Nettoaufwand	2'094'857.17	1'023'847.05	2'016'714.00	967'640.00	2'150'766.86	1'027'786.50
		1'071'010.12		1'049'074.00		1'122'980.36
<b>4</b> TIEFBAU + BETRIEBE						
Nettoaufwand	16'729'551.11	13'443'126.55	16'808'586.00	13'210'642.00	19'236'189.16	15'610'614.22
		3'286'424.56		3'597'944.00		3'625'574.94
<b>5</b> ÖFFENTLICHE SICHERHEIT						
Nettoaufwand	4'199'728.72	3'324'475.09	4'476'296.00	3'292'962.00	4'280'046.81	3'341'142.25
		875'253.63		1'183'334.00		938'904.56
<b>6</b> SOZIALES						
Nettoaufwand	47'640'774.91	31'943'897.23	44'364'480.00	29'099'147.00	45'761'410.86	29'394'885.85
		15'696'877.68		15'265'333.00		16'366'525.01
<b>7</b> FINANZEN- UND STEUERN						
Nettoertrag	12'163'230.94	47'484'869.40	10'443'521.00	47'112'714.00	10'115'273.85	47'185'038.90
	35'321'638.46		36'669'193.00		37'069'765.05	

<sup>2</sup> Die obige Darstellung zeigt die Erfolgsrechnung nach Institutionen vor Abschluss und weicht von der Darstellung in der Detailrechnung ab. Damit wird der Erfolg des Allgemeinen Haushaltes sichtbar ausgewiesen.

**Kommentar**

**0 Institutionelle Erfolgsrechnung**

Darstellung vor Abschlussbuchung:

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	98'532'197.26	107'038'432.20	99'646'495.00	98'022'455.00	102'124'597.52	101'201'265.21
	8'506'234.94			1'624'040.00		923'332.31

- Auf Stufe Gesamtergebnis fällt das Nettoergebnis des Allgemeinen Haushaltes mit einem effektiven Ertragsüberschuss von CHF 8'506'234.94 anstelle einem geplanten Aufwandüberschuss von CHF 1'624'040.00 um CHF 10'130'274.94 besser aus als budgetiert. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 beträgt die Besserstellung CHF 9'429'567.25. Das gute Ergebnis liegt massgebend daran, dass in der Rechnung 2018 Rückstellungen für die Sanierung der PVS B-I-O von rund CHF 9'863'000 sowie Rückstellungen für die Besitzstandgarantie der alten Pensionskasse (Gesamtgemeinde Bolligen-Ittigen-Ostermundigen) von CHF 250'000 aufgelöst wurden.

**1 Präsidialabteilung**

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	-526'454.63	4'938'956.83	5'369'957.00	204'000.00	5'317'650.07	238'454.28
	5'465'411.46			5'165'957.00		5'079'195.79

Die Abteilung Präsidiales schliesst mit einem Nettoertrag von CHF 5'465'411 anstelle des budgetierten Nettoaufwandes von CHF 5'165'957 ab. Die Besserstellung um CHF 10'631'368.46 resultiert vor allem aus den Auflösungen der Rückstellungen für die Sanierung der Pensionskasse PVS B-I-O von rund CHF 9'863'000 und die Besitzstandgarantie der alten Pensionskasse von CHF 250'000, zusammen rund CHF 10'113'000.

- KST 110: Gemeindeschreiberei: Werden die Auflösungen der Rückstellung ausgeklammert, sinkt im Vergleich zum Budget 2018 der Nettoaufwand um CHF 370'000 (-17,2%). Gegenüber der Vorjahresrechnung sinkt der Nettoaufwand um CHF 435'000 (-24,3%), unter anderem durch tieferen Personalaufwand sowie tiefere externe Honorare und höhere Rückerstattungen Dritter.
- KST 112: Planungen: Im Vergleich zum Budget 2018 wird ein Nettoaufwand von CHF 56'000 anstelle eines Nettoaufwandes von CHF 70'000 in der Rechnung ausgewiesen.
- KST 123: ÖV: Im Vergleich zum Budget 2018 ergibt sich beim Öffentlichen Verkehr ein Minderaufwand von CHF 118'000 (-4,9%), vor allem aufgrund tieferer Kosten für den Lastenverteiler Öffentlicher Verkehr.

## 2 Bildung / Kultur / Sport

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	16'230'509.04	4'879'260.05	16'166'941.00	4'135'350.00	15'263'259.91	4'403'343.21
Nettoergebnis		11'351'248.99		12'031'591.00		10'859'916.70

Die Abteilung BKS schliesst mit einem um CHF 680'000 (-5,7%) tieferen Nettoaufwand ab als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2017 steigt der Nettoaufwand um CHF 492'000 (+4,5%). Folgende Hauptabweichungen ergeben sich auf Stufe der Kostenstellen in Bezug zum Budget 2018:

- KST 226: Höhere Beiträge an die Lehrerbesoldung Primarstufe gemäss Abrechnung Kanton. Die Kostenstelle schliesst insgesamt um CHF 185'000 (+5,3%) höher ab.
- KST 232: Die HPS schliesst mit einem Nettoertrag von CHF 45'000 ab, budgetiert war ein ausgeglichenes Ergebnis. Gegenüber der Rechnung 2017 ist das Ergebnis um CHF 120'000 besser.
- KST 236: Die Sekundarschule schliesst mit einem um CHF 26'000 (-1,1%) tieferen Nettoaufwand ab, vor allem durch tieferen Lehrerbesoldungen.
- KST 250: Der Nettoaufwand für die Schulanlagen fällt um CHF 239'000 (-11,9%) tiefer aus als budgetiert.
- KST 260: Der Nettoaufwand für die Kindergartengebäude fällt um CHF 150'000 (-27,3%) tiefer aus. Dies weil die geplanten Abschreibungen noch nicht vorgenommen werden konnten. Da die Gesamtplanung der Kindergärten in der Investitionsrechnung als Anlage im Bau qualifiziert ist, werden noch keine Abschreibungen gemacht. Diese fallen erst an, wenn die Kindergärten fertig gestellt sind.
- KST 270: Im Vergleich zum Budget fällt das Ergebnis der Tagesschule um CHF 304'000 (-95,7%) besser aus. Dies vor allem durch die höheren Entschädigungen vom Kanton sowie den Elternbeiträgen.

## 3 Hochbau

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'094'857.17	1'023'847.05	2'016'714.00	967'640.00	2'150'766.86	1'027'786.50
Nettoergebnis		1'071'010.12		1'049'074.00		1'122'980.36

Der Nettoaufwand der Abteilung Hochbau liegt um CHF 22'000 (+2,1%) höher als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2017 sinkt der Nettoaufwand um CHF 52'000 (-4,6%).

- KST 303: Die Nettokosten für den Bereich Kommissionen/Energiekonzept liegen um CHF 28'000 (-52,4%) unter dem Budgetwert, hauptsächlich infolge höherer Kantonsbeiträge.
- KST 310: Die Sekretariatskosten liegen um CHF 30'000 (+4,0%) über dem Budget, massgeblich durch Dienstleistungen Dritter.
- KST 340: Der Nettoaufwand für Verwaltungsgebäude liegt um CHF 29'000 (-8,7%) tiefer als budgetiert, vor allem durch tiefere Ver- und Entsorgungskosten.

#### 4 Tiefbau & Betriebe

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	16'729'551.11	13'443'126.55	16'808'586.00	13'210'642.00	19'236'189.16	15'610'614.22
Nettoergebnis		3'286'424.56		3'597'944.00		3'625'574.94

Der Nettoaufwand der Abteilung Tiefbau & Betriebe liegt um CHF 311'000 (-8,7%) tiefer als budgetiert.

- KST 410: Tiefere Kosten beim Sekretariat um CHF 59'000 (-11,2%) durch tiefere Personalaufwände. Löhne wurden zum Teil im Sekretariat budgetiert, die effektiven Kosten fielen jedoch beim Werkhof an.
- KST 425: Der Nettoaufwand für den Werkhof liegt um CHF 70'000 (+3,7%) über dem Budget. Löhne wurden zum Teil im Sekretariat (KST 410) und Abfallbewirtschaftung (KST 465) budgetiert, die effektiven Kosten fielen jedoch beim Werkhof an. Zudem wurde die neue Stelle Projektleiter Infrastruktur bewilligt. Die Abschreibungen sind um CHF 59'000 tiefer und die Benützungsgebühren und Rückerstattungen Dritter sind höher als budgetiert.
- KST 440: Der Unterhalt der Strassen fällt um CHF 118'000 (-29,7%) tiefer aus als budgetiert, vor allem durch höhere Einnahmen bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen.
- KST 458: Der Unterhalt für die Gewässerverbauungen von CHF 8'000 wurde durch Beiträge vom Kanton von CHF 9'000 ausgeglichen. Budgetiert war ein Aufwand von CHF 40'000.
- KST 490: Der Nettoaufwand des Freibades liegt um CHF 107'000 (-16,0%) unter dem Budget. Durch den warmen und langen Sommer 2018 konnten mehr Eintrittsgelder generiert werden.

#### 5 Öffentliche Sicherheit

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'199'728.72	3'324'475.09	4'476'296.00	3'292'962.00	4'280'046.81	3'341'142.25
Nettoergebnis		875'253.63		1'183'334.00		938'904.56

Der Nettoaufwand der Abteilung Öffentliche Sicherheit liegt um CHF 308'000 (-26,0%) tiefer als budgetiert. Gegenüber der Vorjahresrechnung 2017 sinkt der Nettoaufwand um CHF 64'000 (-6,8%).

- KST 515: Die Kosten des Polizeiinspektorates fallen um CHF 42'000 (-4,9%) tiefer aus als budgetiert.
- KST 517: Das Verkehrswesen weist einen um CHF 83'000 (+6,5%) höheren Nettoertrag aus, massgeblich durch höhere Parkplatzgebühren sowie tieferen Steuern und Abgaben.
- KST 540: Die Kosten des Zivilschutzes liegen um CHF 36'000 (-11,0%) unter dem Budget, u.a. wegen tieferen Kurskosten und höheren Entnahmen aus dem Fonds des Fremdkapitals.
- KST 555: Die Kosten der Katastrophenorganisation fallen um CHF 35'000 (-71,5%) tiefer aus als budgetiert, da die geplanten Beiträge an private Organisationen nicht anfielen.

## 6 Soziales

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	47'640'774.91	31'943'897.23	44'364'480.00	29'099'147.00	45'761'410.86	29'394'885.85
Nettoergebnis		15'696'877.68		15'265'333.00		16'366'525.01

Der Nettoaufwand der Abteilung Soziales liegt um CHF 431'000 (+2,8%) höher als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2017 sinkt der Nettoaufwand um CHF 670'000 (-4,1%).

- KST 610 - 620: Der Bereich Sozialhilfe (inkl. Administration) liegt beim Nettoaufwand um CHF 109'000 (-2,9%) unter dem Budget (Besserstellung), unter anderem durch tiefere Personalkosten wegen Verschiebungen infolge Reorganisation der Abteilung Soziales.
- KST 625: Der Beitrag für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe fällt um CHF 123'000 (+0,9%) höher aus als budgetiert (Schlechterstellung), unter anderem durch höhere Ausgaben für die Sozialhilfe über CHF 2'979'000 (+13,7%). Die Rückerstattungen für die Krankenkassenverbilligungen fallen um CHF 1'678'000 höher aus als budgetiert. Seit 2018 werden die Prämienverbilligungen KVG nicht mehr mit der Sozialhilfe verrechnet sondern der Gemeinde überwiesen, d.h. brutto verbucht. Der Anstieg begründet sich mit einer Zunahme von 7 Personen und mit Mehrkosten für die berufliche Integration. Die Erträge aus dem Inkasso sind über dem Budgetwert, insgesamt um CHF 1'179'000.
- KST 640: Der Nettoaufwand der Alters-und Hinterlassenen-Versicherung liegt um CHF 78'000 (+1,9%) über dem Budget, massgeblich durch höhere Beiträge an die Kosten für den Lastenverteiler AHV im Umfang von CHF 120'000 (+3,3%). Gegenüber der Rechnung 2017 sind die Beiträge um CHF 165'000 gestiegen.
- KST 651: Der Beitrag an die Libella Stiftung für Pflege und Betreuung ist um CHF 53'000 (-15,2%) tiefer als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr steigt der Beitrag um CHF 12'000 (+4,4%).
- KST 670: Der Nettoertrag des Lastenausgleiches Soziales liegt um CHF 59'000 (-0,8%) unter dem Budget (Schlechterstellung). Dies hängt mit einem steigenden Lastenverteiler Soziales zusammen auf den die Gemeinde keinen Einfluss hat. Dieser Aufwand liegt rund CHF 29'000 (+0,3%) über dem Budget.
- KST 680: Der Nettoertrag des Bereiches KES fällt um rund CHF 170'000 (-42,2%) tiefer aus (Schlechterstellung). Dies liegt vor allem an den höheren Personalkosten über CHF 78'000 (+9,1%) sowie den tieferen Rückerstattungen des Kantons über CHF 84'000 (-6,0%). Infolge Reorganisation der Abteilung Soziales gab es Verschiebungen und Personalwechsel bei diversen Kostenstellen (610 und 620). Zudem wurde eine Abgangsentschädigung ausbezahlt.
- KST 684: Der Nettoaufwand für Alimentenvorschuss und -Inkasso lag um CHF 172'000 (+77,1%) über dem Budget. Dies ist auf die geringere Rückerstattungsquote zurückzuführen. Die Rückerstattungen für Alimentenbevorschussungen sind im Berichtsjahr um CHF 244'000 (- 61,1%) tiefer als in der Rechnung 2017.



**7 Finanzen- und Steuern**

Darstellung vor Abschluss:

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	12'163'230.94	47'484'869.40	10'443'521.00	47'112'714.00	10'115'273.85	47'185'038.90
Nettoergebnis	35'321'638.46		36'669'193.00		37'069'765.05	

Darstellung nach Abschluss:

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	20'669'465.88	47'484'869.40	12'067'561.00	47'112'714.00	10'115'273.85	48'108'371.21
Nettoergebnis	26'815'403.52		35'045'153.00		37'993'097.36	

Der Nettoertrag der Abteilung Finanzen / Steuern liegt vor Abschlussbuchung um CHF 1'347'000 (-3,7%) und nach Abschlussbuchung um CHF 8'230'000 (-23,5%) tiefer als budgetiert. Gegenüber der Vorjahresrechnung sinkt der Nettoertrag vor Abschlussbuchung um CHF 1'748'000 (- 4,7%) und nach Abschlussbuchung um CHF 11'178'000 (-29,4%).

- KST 710: Der Nettoaufwand liegt um CHF 114'000 (-6,3%) unter dem Budget, massgeblich durch tiefere Personalkosten sowie tiefere externe Honorare.
- KST 720: Der Nettozinsaufwand liegt um CHF 299'000 (-25,1%) tiefer als budgetiert.
- KST 723: Der Nettoaufwand der Abschreibungen ist um CHF 1'997'000 (+95,6%) höher als budgetiert. Die Gründe dafür liegen einerseits in den obligatorischen zusätzlichen Abschreibungen von CHF 1'880'000 und andererseits in den neu gebildeten Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen über CHF 109'000.
- KST 730: Die Kostenstelle Finanz- und Lastenausgleich weist einen um CHF 27'000 (+2,5%) höheren Nettoaufwand aus. Der Lastenausgleichsbeitrag an den Kanton Neue Aufgabenteilung ist um CHF 106'000 (+3,4 %) höher als budgetiert. Im Gegenzug ist der Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau um CHF 59'000 (+3,5%) und der Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons um CHF 20'000 (+5,8%) höher als budgetiert.
- KST 750: Der Nettoertrag der Allgemeinen Gemeindesteuern liegt um CHF 540'000 (-1,5%) unter dem Budget 2018. Die höheren Erträge bei der Einkommenssteuer über CHF 1'113'000 (+3,7%) und höheren Vermögenssteuer über CHF 185'000 (+10,9%) gleichen die tieferen Steuereinnahmen bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen über CHF 1'032'000 (-33,0%) aus. Bei den Quellensteuern konnten CHF 470'000 (-32,4%) weniger erzielt werden als budgetiert war.
- KST 751: Die Sondersteuern fallen hingegen um CHF 421'000 (+29,3%) höher aus als budgetiert.
- KST 752: Die Liegenschaftssteuern fallen rund CHF 164'000 (+4,3%) höher aus als budgetiert.
- KST 760: Die Erbschafts- und Schenkungssteuern fielen um CHF 162'000 (+135,4%) höher aus als budgetiert.

## 4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>3'572'561.62</b>	<b>3'572'561.62</b>
1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG Nettoausgaben	303'748.90	75'000.00 228'748.90	275'000.00	275'000.00	263'426.20	263'426.20
2 BILDUNG / KULTUR / SPORT Nettoausgaben	3'385'226.64	3'385'226.64	4'025'000.00	4'025'000.00	1'185'414.17	1'185'414.17
3 HOCHBAU Nettoausgaben	98'798.80	5'000.00 93'798.80	165'000.00	165'000.00	321'633.53	321'633.53
4 TIEFBAU + BETRIEBE Nettoausgaben	1'780'923.67	55'426.89 1'725'496.78	5'981'771.00	1'283'300.00 4'698'471.00	830'352.41	220'418.45 609'933.96
5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoausgaben	130.15	790.00			291'539.65	247'047.00
	659.85					44'492.65
6 SOZIALES Nettoausgaben	4'958.25	4'958.25			12'621.70	12'621.70
7 FINANZEN UND STEUERN Nettoausgaben	117'421.28	117'421.28	127'000.00	127'000.00	200'108.51	200'108.51
ABSCHLUSS Nettoinvestitionen	137'428.54 5'554'990.80	5'692'419.34	1'283'300.00 9'290'471.00	10'573'771.00	467'465.45 2'637'630.72	3'105'096.17

## 5 SACHGRUPPEN

### 5.1 Erfolgsrechnung<sup>3</sup>

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>98'532'197.26</b>	<b>107'038'432.20</b>	<b>99'646'495.00</b>	<b>98'022'455.00</b>	<b>102'124'597.52</b>	<b>102'124'597.52</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>1'624'040.00</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>8'506'234.94</b>					
<b>3 Aufwand</b>	<b>96'961'316.23</b>		<b>98'802'774.00</b>		<b>100'567'969.87</b>	
30 Personalaufwand	10'515'698.07		21'279'650.00		20'876'247.29	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'618'745.21		11'063'546.00		11'595'952.19	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'482'436.19		3'854'794.00		3'421'950.56	
34 Finanzaufwand	1'941'342.09		2'025'700.00		2'019'564.48	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'586'470.20		2'527'250.00		4'840'935.20	
36 Transferaufwand	60'265'000.08		57'141'580.00		56'959'005.85	
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'510'221.89					
39 Interne Verrechnungen	1'041'402.50		910'254.00		854'314.30	
<b>4 Ertrag</b>		<b>107'038'432.20</b>		<b>97'409'670.00</b>		<b>101'183'888.83</b>
40 Fiskalertrag		43'634'887.54		43'479'500.00		43'532'128.75
41 Regalien und Konzessionen		785'761.15		738'950.00		784'263.50
42 Entgelte		25'245'097.25		22'825'533.00		26'812'065.66
43 Verschiedene Erträge		4'643'121.68		12'500.00		492'148.15
44 Finanzertrag		1'701'333.70		1'568'800.00		1'797'056.35
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		888'913.62		1'555'392.00		1'502'668.47
46 Transferertrag		28'477'914.76		26'318'741.00		25'409'243.65
48 Ausserordentlicher Ertrag		620'000.00				
49 Interne Verrechnungen		1'041'402.50		910'254.00		854'314.30
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>1'570'881.03</b>		<b>843'721.00</b>	<b>612'785.00</b>	<b>1'556'627.65</b>	<b>940'708.69</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung	1'570'881.03		843'721.00	612'785.00	1'556'627.65	940'708.69

<sup>3</sup> Die obige Darstellung zeigt die Erfolgsrechnung nach Sachgruppen vor Abschluss und weicht von der Darstellung in der Detailrechnung ab. Damit wird der Erfolg des Allgemeinen Haushaltes sichtbar ausgewiesen.

## 5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>3'572'561.62</b>	<b>3'572'561.62</b>
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>5'691'207.69</b>		<b>10'573'771.00</b>		<b>3'105'096.17</b>	
50 Sachanlagen	5'290'441.56		9'943'800.00		2'488'403.95	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	400'766.13		629'971.00		616'692.22	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge						
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		<b>136'216.89</b>		<b>1'283'300.00</b>		<b>467'465.45</b>
60 Übertrag von Sachanlagen ins FV						
61 Rückerstattungen		87'274.84				387'443.20
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		16'142.05		1'250'000.00		47'222.25
64 Rückzahlung von Darlehen		32'800.00		33'300.00		32'800.00
65 Übertrag von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>5'554'990.80</b>		<b>9'290'471.00</b>		<b>2'637'630.72</b>
59 Übertrag an Bilanz	137'428.54		1'283'300.00		467'465.45	
69 Übertrag an Bilanz		5'692'419.34		10'573'771.00		3'105'096.17

## 6 GELDFLUSSRECHNUNG

<b>Geldflussrechnung</b>
<b>Gesamthaushalt</b>

## Ostermundigen

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	10'077'115.97	-923'332.31
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'482'436.19	3'421'950.56
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	6'510'221.89	0.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-620'000.00	0.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-109'689.40	1'184'281.15
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-889.68	-2'816.15
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	500'000.00	-45.55
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-16'770'105.73	94'080.47
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-10'452'873.83	839'608.20
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-93'213.85	63'314.05
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	-300'000.00	-641'500.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	1'715'032.58	4'901'710.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-6'061'965.86</b>	<b>8'937'250.42</b>

<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-5'587'790.80	-2'266'999.70
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	32'800.00	32'800.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	2'000'000.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5'554'990.80</b>	<b>-234'199.70</b>

<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	24'060.65	71'512.20
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-10'362.41	-260'964.70
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-4'986'301.76</b>	<b>-189'452.50</b>

<b>Total Geldfluss</b>	<b>-16'603'258.42</b>	<b>8'513'598.22</b>
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	47'272'347.85	38'758'749.63
<b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>	<b>30'669'089.43</b>	<b>47'272'347.85</b>

<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
------------------------------------	-------------	-------------

## Kommentar:

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel aufgeteilt in 3 Geldflüsse (betriebliche Tätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit). Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Gesamthaushalt) zeigt die eigentliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Es handelt sich damit um die wichtigste Zahl in der Geldflussrechnung. Diese ergibt sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Geschäftstätigkeit. Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit soll mittelfristig den Geldabfluss für Investitionstätigkeit decken. Jährliche Schwankungen müssen im Wesentlichen durch Aufnahme oder Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit) ausgeglichen werden. In der Berichtsperiode haben sich die Flüssigen Mittel insgesamt um CHF 16,6 Mio. reduziert.

## 7 FINANZKENNZAHLEN

### 7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2018	Kommentar / Interpretation
	Wert	
Nettoverschuldungsquotient	36,1 %	Ein Vergleich aufgrund der Nettoverschuldung ist angesichts der unterschiedlichen Aufgabenerfüllung und Struktur, sowie wegen unterschiedlicher Zuweisung und Bewertungen des Finanzvermögens nicht sachgerecht. Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.
Selbstfinanzierungsgrad	380,7 %	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 60 Prozent führt langfristig zu einer hohen Verschuldung. Ab 80 bis 100 Prozent ist die Verschuldung zu verantworten. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 Prozent angestrebt werden. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können.
Zinsbelastungsanteil	1,1 %	Der Wert gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin und im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt. Ein Zinsbelastungsanteil von unter 1 Prozent kann als tief bezeichnet werden, zwischen 1 und 3 Prozent als mittel, zwischen 3 und 5 Prozent als hoch und über 5 Prozent als sehr hoch.
Bruttoverschuldungsanteil	78,5 %	Der Wert gibt Antwort auf die Frage wie stark die Gemeinde verschuldet ist. Je tiefer der Wert, desto geringer die Belastung. Ein Bruttoverschuldungsanteil zwischen 50 und 100 Prozent gilt als gut. Ein Wert von über 100% gilt als mittlere Belastung.



		Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom laufenden Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.
Investitionsanteil	6,4 %	Der Wert gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil an den konsolidierten Ausgaben auf die Investitionen entfällt. Ein Wert zwischen 10 und 20 Prozent gilt als mittel. Ein Wert unter 10 Prozent gilt als schwach. Ostermundigen hat in der Berichtsperiode eher wenig Investitionen getätigt, deshalb ist der Wert ausgefallen.
Kapitaldienstanteil	4,4 %	Der Wert gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Der tiefe Wert weist auf einen geringen Abschreibungs- und Zinsaufwand hin. Der Wert gilt als mittel. Ein Kapitaldienstanteil von unter 4 Prozent kann als tief bezeichnet werden, ab 4 bis 12 Prozent als mittel, zwischen 12 und 20 Prozent als hoch und über 20 Prozent als sehr hoch. Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	818.75	Das Nettovermögen resp. die Nettoschuld (Finanzvermögen – Fremdkapital) wird in Franken pro Einwohner dargestellt. Damit wird ersichtlich, wie viel Finanzvermögen oder Fremdkapital die Gemeinde netto ausweist. Diese Kennzahl ist mit Vorsicht zu interpretieren. Die Nettoschuld je Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	20,1 %	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Lage der Gemeinde: Je höher der Wert, desto grösser der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau. Ein negativer Selbstfinanzierungsanteil ist unbedingt zu vermeiden (Konsumaufwand würde mit Schulden finanziert). Bis zu 10 Prozent ist der Wert als schwach zu bezeichnen, von 10 - 18 Prozent als mittel und über 18 Prozent als gut.

Nettozinsbelastungsanteil	2,3 %	Die Nettozinsen werden in Prozent des Steuerertrages dargestellt. Damit wird ersichtlich, welcher Anteil des Steuerertrages für den Nettozinsendienst aufgewendet werden muss.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'049.91	Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet.

## 7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Rechnung 2018	Kommentar / Interpretation
	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	384,5 %	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können.
Bilanzüberschussquotient	22,8 %	Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet.

### 7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	Rechnung 2018	Kommentar / Interpretation
	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	405,4 %	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können.
Kostendeckungsgrad	124,2 %	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.
Werterhaltungsquote	1,7 %	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25% der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

### 7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Rechnung 2018	Kommentar / Interpretation
	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	224,0 %	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die

		Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können.
Kostendeckungsgrad	104,5 %	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.
Werterhaltungsquote	5,5 %	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25% der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

### 7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

Kennzahl	Rechnung 2018	Kommentar / Interpretation
	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	6'854,8 %	Im Berichtsjahr wurden für die Abfallbewirtschaftung nur sehr geringe Investitionen getätigt. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können.
Kostendeckungsgrad	119,2 %	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

## 7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	Rechnung 2018	Kommentar / Interpretation
	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	100,0 %	Im Berichtsjahr hat die Feuerwehr keine Investitionen getätigt. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können.
Kostendeckungsgrad	102,6 %	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.

**8 ANTRAG DER EXEKUTIVE****GENEHMIGUNG:**

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Ostermundigen:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	96'961'316.23
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	107'038'432.20
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	10'077'115.97
davon			
	Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	85'426'902.51
	Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	93'933'137.45
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	8'506'234.94
	Aufwand <b>Wasserversorgung</b>	CHF	4'140'551.16
	Ertrag <b>Wasserversorgung</b>	CHF	5'144'343.49
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	1'003'792.33
	Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	5'016'167.41
	Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	5'240'011.66
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	223'844.25
	Aufwand <b>Abfall</b>	CHF	1'692'870.53
	Ertrag <b>Abfall</b>	CHF	2'018'601.75
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	325'731.22
	Aufwand <b>Feuerwehr</b>	CHF	684'824.62
	Ertrag <b>Feuerwehr</b>	CHF	702'337.85
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	17'513.23

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	5'692'419.34
	Einnahmen	CHF	137'428.54
	Nettoinvestitionen	CHF	5'554'990.80
NACHKREDITE gem. separater Tabelle	Nachkredite Total:	CHF	12'207'616.57
	davon gebunden durch GR zu bewilligen:	CHF	11'441'515.07
	davon durch GR bereits bewilligt:	CHF	661'356.20
	Kompetenz GGR:	CHF	104'745.30

**Finanzkommission:**

Die Finanzkommission empfiehlt einstimmig die Jahresrechnung 2018 zur Genehmigung.

**ANTRAG:**

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2018 und die Nachkredite in der GGR-Kompetenz von CHF 104'745.30 zu genehmigen.

Ostermundigen, 14. Mai 2019

Einwohnergemeinde Ostermundigen  
Gemeinderat

Thomas Iten  
Gemeindepräsident

  
Barbara Steudler  
Gemeindeschreiberin

Finanzverwaltung

  
Martin Reusser  
Stv. Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

## 9 BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2018

An den Grossen Gemeinderat der **Einwohnergemeinde Ostermundigen**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Ostermundigen, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

### *Verantwortung des Gemeinderates*

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie für die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

### *Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

### *Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

### *Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften*

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 mit Aktiven und Passiven von Fr. 130'857'097.33 und einem Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von Fr. 10'077'115.97 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 20. Mai 2019

**ROD Treuhand AG**

Gerhard Schmied  
Leitender Revisor

Sascha Moser



## **10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG**

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Ostermundigen hat die Jahresrechnung 2018 am 27.06.2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 14.05.2019 genehmigt.

Ostermundigen, 27.06.2019

Grosser Gemeinderat

Silvia Fels  
Präsidentin

Jürg Kumli  
Sekretär

## 11 ANHANG

### 11.1 Regelwerk

#### 11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Ostermundigen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter [www.be.ch/gemeinden](http://www.be.ch/gemeinden) > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

#### 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen\*

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Neubewertungsreserve:

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der GV neu bewertet. Die Neubewertungsreserve beläuft sich seit 1. Januar 2016 auf CHF 2'446'261.59. Im 2018 gab es keine Änderung. Die Details sind in nachfolgender Grafik aufgelistet.

in CHF			Alter		Neuer	Bewertungsmethode	Letztmalige Bewertung
Konto	Anlagen Parzelle Liegenschaften		Buchwert 31.12.2015	Aufwertung	Buchwert 01.01.2016	(Anhang 1, GV)	
10800.00	4095 Parzelle 4095 Rüti (Gartenland)		8'226.70	130'773.30	139'000.00	Annerkannte Verkehrsmethode	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10800.00	1421 / 284€ Parzellen 1421 und 2846 Alpenstrasse		101'688.00	218'312.00	320'000.00	Annerkannte Verkehrsmethode	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10800.00	1316 BR Parzelle 1316 Rüti-Gümligental		827'154.45	368'845.55	1'196'000.00	Annerkannte Verkehrsmethode	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
	<b>Grundstücke im FV (bisher)</b>		<b>937'069.15</b>	<b>717'930.85</b>	<b>1'655'000.00</b>		
10800.00	7008 BR 5033 Grogg Chemie, Gümligental		0.00	321'000.00	321'000.00	Annerkannte Verkehrsmethode	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10800.00	7009 BR 7009 Baer Schreinerei, Gümligental		0.00	279'000.00	279'000.00	Annerkannte Verkehrsmethode	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10800.00	7010 BR 7010 Holzbau Partner, Gümligental		0.00	222'000.00	222'000.00	Annerkannte Verkehrsmethode	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
	<b>Grundstücke im FV (neu)</b>		<b>0.00</b>	<b>822'000.00</b>	<b>822'000.00</b>		
	<b>Grundstücke im FV per 1.1.2016</b>		<b>937'069.15</b>	<b>1'539'930.85</b>	<b>2'477'000.00</b>		
10840.00	2491 Parzelle 2491 Bernstrasse 64		513'778.60	-18'318.60	495'460.00	Amtlicher Wert * Faktor 1.4, Ziffer 1	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10840.00	2263 / 303€ Wohnhaus Bernstrasse 31/31a		1'100'000.00	40'202.00	1'140'202.00	Amtlicher Wert * Faktor 1.4, Ziffer 1	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10840.00	1074 Brasserie Tell		1'652'675.91	-302'675.91	1'350'000.00	Annerkannte Verkehrsmethode	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10840.00	1090 Parzelle 1090 Bernstrasse 65		1'900'000.00	114'460.00	2'014'460.00	Amtlicher Wert * Faktor 1.4, Ziffer 1	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10840.00	4669 Wehrdienstmagazin/Wohnungen		990'000.00	1'250'000.00	2'240'000.00	Amtlicher Wert * Faktor 1.4, Ziffer 1	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10840.00	4086 Parzelle 4086 Pfadiheim Rütiweg 124a		10'202.75	16'873.25	27'076.00	Amtlicher Wert * Faktor 1.4, Ziffer 1	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
10840.00	7542 Parzelle 7542 Steingrübli		383'000.00	-194'210.00	188'790.00	Amtlicher Wert * Faktor 1.4, Ziffer 1	Mit Einführung von HRM2 per 1.1.2016
	<b>Liegenschaften im FV (bisher)</b>		<b>6'549'657.26</b>	<b>906'330.74</b>	<b>7'455'988.00</b>		
	<b>Total</b>		<b>7'486'726.41</b>	<b>2'446'261.59</b>	<b>9'932'988.00</b>		

\*s. Art. 32d Abs. b FHDV

### 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlegerkategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

### 11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 50'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF 50'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF 50'000.00

### 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 16 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Artikel T2-4 Absatz 1 Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen der GV.

## 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2018 dienten das Budget 2018 und die Vorjahresrechnung 2017.

Genehmigung/Prüfung:

	<b>Budget 2018</b>	<b>Jahresrechnung 2017</b>
Gemeinderat	23.01.2018	15.05.2018
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		15.05.2018
Grosser Gemeinderat	22.02.2018	28.06.2018

### 11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2018		
CHF			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch			CHF		
29	Eigenkapital	27'256'529			CHF			CHF	29	Eigenkapital	44'938'899
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'162'853		Einlagen in SF EK	9'027'881		Entnahmen aus SF EK	-620'000	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	19'570'734
29000	<i>SF Feuerwehr zweiseitig</i>	473'062	9010.00		17'513	9011.00			29000	<i>SF Feuerwehr zweiseitig</i>	490'576
29001	<i>SF Wasserversorgung</i>	3'269'337	9010.10		1'003'792	9011.10			29001	<i>SF Wasserversorgung</i>	4'273'130
29002	<i>SF Abwasserentsorgung</i>	4'936'273	9010.20		223'844	9011.20			29002	<i>SF Abwasserentsorgung</i>	5'160'117
29003	<i>SF Abfall</i>	2'484'181	9010.30		325'731	9011.30			29003	<i>SF Abfall</i>	2'809'912
2900x	<i>SF Übertragung VV nach Art. 85a GV</i>	0	3898.xx			4898.xx			2900x	<i>SF Übertragung VV nach Art. 85a GV</i>	0
29001.01	<i>Uebertragung VV Wasserversorgung</i>	0			7'457'000	4898.xx		-620'000	29001.01	<i>Uebertragung VV Wasserversorgung</i>	6'837'000
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	13'178'444		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	7'216'470		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-8'328'438	293	Vorfinanzierungen	12'066'477
29300	<i>Allgemeiner Haushalt</i>	0	3893			4893			29300	<i>Allgemeiner Haushalt</i>	
29301	<i>Wasserversorgung Werterhalt</i>	997'816	3510.xx		938'805	4510.xx		-850'320	29301	<i>Wasserversorgung Werterhalt</i>	1'086'302
29301.01	<i>Uebertragung VV Wasserversorgung</i>	7'457'000	3898.xx					-7'457'000	29301.01	<i>Uebertragung VV Wasserversorgung</i>	0
29302	<i>Abwasserentsorgung Werterhalt</i>	4'423'052	3510.xx		1'622'063	4510.xx		-21'118	29302	<i>Abwasserentsorgung Werterhalt</i>	6'023'997
29308.01	<i>Parkplatzbewirtschaftung</i>	300'576	3510.xx		25'603	4510.xx			29308.01	<i>Parkplatzbewirtschaftung</i>	326'179
29308.02	<i>Mehrwertabgabe (MWAR)</i>	0	3893		4'630'000	4893			29308.02	<i>Mehrwertabgabe (MWAR)</i>	4'630'000
294	Reserven	0		Einlagen	1'880'222		Entnahmen	0	294	Reserven	1'880'222
29400	<i>Zusätzliche Abschreibungen</i>	0	3894.xx		1'880'222	4894.xx			29400	<i>Zusätzliche Abschreibungen</i>	1'880'222
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262
29600	<i>Neubewertungsreserve FV</i>	2'446'262	3896.xx			4896.xx			29600	<i>Neubewertungsreserve FV</i>	2'446'262
29601	<i>Schwankungsreserve</i>		3896.xx			4896.xx			29601	<i>Schwankungsreserve</i>	
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	468'970	2990	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>8'506'235</b>				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'975'205

### 11.4 Rückstellungsspiegel

#### 205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.00	Rückstellung Mehrleistung Personal	848'000.00	28'000.00			876'000.00	
20560.00	Rückstellungen Sanierung PVS BIO, Bolligen	11'451'205.00	1'500'000.00	-2'100'000.00	-9'862'955.33	988'249.67	Abfederungsmassnahmen an PVK Stadt Bern
20560.01	Rückstellungen Sanierung PK der Musikschule Worblental, Bolligen	103'608.20	0.00	-17'918.50	0.00	85'689.70	Anteil Pensionierung im Jahr 2018

#### 208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20860.00	Besitzstandsrisiko alte Pensionskasse	250'000.00	0.00	0.00	-250'000.00	0.00	
20890.01	Rückstellungen für Steuerteilungen	150'000.00	100'000.00	-150'000.00	0.00	100'000.00	

<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>	12'402'813.20	1'528'000.00	-2'117'918.50	-9'862'955.33	1'949'939.37	
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>	400'000.00	100'000.00	-150'000.00	-250'000.00	100'000.00	
<b>Total Rückstellungen</b>	<b>12'802'813.20</b>	<b>1'628'000.00</b>	<b>-2'267'918.50</b>	<b>-10'112'955.33</b>	<b>2'049'939.37</b>	

## 11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Anmerkung: Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
<b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>											
<b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*</b>											
ARA Worblental	Betrieb und Unterhalt der Abwasserreinigungsanlage			Daniel Zbinden	Gemeinden Worblental	0	0	Gemeindeverband	480.3632.80	2'395'846.47	Betriebsbeiträge
Reginalkonferenz Bern-Mittelland	Regionale Zusammenarbeit			A. Panaydes (Wirtschaft), T. Iten (Verkehr)	ca. 90 Gemeinden RKBM	0	0	oeffentlich. Recht. Organisation	110.3632.00 220.3636.03	77'945.65 415'428.00	Betriebsbeiträge Kulturbeiträge
Anzeiger Region Bern, Bern	Regionale amtl. Publikationen			T. Iten, N. Arnold	Stadt Bern und Umland	0	0	Gemeindeverband	735.3632.04	30'920.26	Betriebsbeiträge / Defizitbeiträge
<b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>											
Wasserverbund Region Bern AG, Bern	Versorgung der Aktionäre mit Wasser	45'000'000	8.53%	Andy Thomann		3'839'200	3'839'200	Aktiengesellschaft	470.3632.70	1'432'003.02	Betriebsbeiträge
KEWU AG, Bolligen	Übernahme und Entsorgung von Abfällen	400'000	17.23%	Andy Thomann		1	68'900	Aktiengesellschaft	465.3632.60	595'410.16	Aktionärsbindungsvertrag
Flughafen Bern AG (ALPAR AG), Bern	Ausbau, Unterhalt und Betrieb des Flugplatzes Bern	14'310'000				1		Aktiengesellschaft		0.00	
RBS Regionalverkehr Bern-Solothurn AG, Solothurn	Versorgung ihres Einzugsgebietes mit öffentlichen Transportleistungen	22'400'000				1		Aktiengesellschaft		0.00	
Messepark Bern AG, Bern	Finanzierung BEA, Bern	38'000'000				680'000	680'000	Aktiengesellschaft		0.00	
Schlossgarten Riggisberg Genossenschaft, Riggisberg	Betrieb des Schlossgartens als Lebens- und Arbeitsgemeinschaft für betreuungs- und pflegebedürftige Erwachsene.	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Wohnbaugenossenschaft OSM, Ostermundigen	Erstellung von preisgünstiger Mietwohnungen	nv				1		Genossenschaft	480.3637.02	23'478.60	
Kunsteisbahngenossenschaft, Kandersteg	Betrieb Kunsteisbahn	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Radio- und Fernsehgenossenschaft, Bern	Wahrung der Interessen an den Radio- und Fernsehprogrammen	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Band-Genossenschaft, Bern	Beschäftigung, Ausbildung und Stellenvermittlung Behinderter	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Nationales Nordisches Skizentrum Kandersteg Genossenschaft	Betrieb und Unterhalt einer Skisprunganlage	nv				1		Genossenschaft		0.00	





### 11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>				
LIBELLA Stiftung für Pflege und Betreuung Ostermundigen (ehemals: Stiftung für Betagte der Einwohnergemeinde Ostermundigen)		3'800'000	0	Bürgschaftsverpflichtung
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>				
Personalvorsorgekasse der Stadt Bern (PVK)	Stiftung nach öffentlichem Recht	1'150'000	0	Eventualverbindlichkeit gemäss Volksbotschaft vom 24.09.2017
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>				
<b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)</b>				

## 11.7 Anlagespiegel

Ostermündigen  
EG

Anlagespiegel 2018  
Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018	2'477'000.00	7'455'988.00			
	Zuwachs/ Zugänge	2018					
	Abgänge	2018					
	Umgliederungen	2018					
	Anlagewert	31.12. 2018	2'477'000.00	7'455'988.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2018					
	Wertminderungen	2018					
	Aufwertungen	2018					
	Umgliederungen	2018					
	Stand per	31.12. 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2018</b>	<b>2'477'000.00</b>	<b>7'455'988.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2018					

Ergänzende Informationen zum Anlagespiegel im Anhang zur Jahresrechnung

Ostermündigen  
EG

Anlagespiegel 2018  
Sachanlagen Verwaltungsvermögen

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018	0.00	223'383.95	12'041.20	1'469'572.24	1'752'568.66	0.00	901'749.21	117'749.01	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2018			1'967.05	1'013'391.06	7'964.45		339'317.30	3'996'920.66	
	Abgänge	2018		52'147.95							
	Umgliederungen	2018									
	Anlagewert	31.12. 2018	0.00	171'236.00	14'008.25	2'482'963.30	1'760'533.11	0.00	1'241'066.51	4'114'669.67	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2018	0.00	-8'492.95	-1'819.20	-34'110.24	-131'136.66	0.00	-105'736.21	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2018		4'275.05	1'156.05	32'388.06	119'593.45		105'899.30	0.00	
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018									
	Wertkorrekturen	2018									
	Stand per	31.12. 2018	0.00	-12'768.00	-2'975.25	-66'498.30	-250'730.11	0.00	-211'635.51	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2018</b>	<b>0.00</b>	<b>158'468.00</b>	<b>11'033.00</b>	<b>2'416'465.00</b>	<b>1'509'803.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'029'431.00</b>	<b>4'114'669.67</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2018									

\* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	Saldo per 01.01. 2018		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12. 2018	
Allgemeiner Haushalt	14099.00	Fr. 36'588'501.13	14099.99	-Fr. 6'860'343.13	Fr. 29'728'158.00	
Wasserversorgung	14099.10	Fr. 15'655'843.56	14099.91	-Fr. 2'489'004.56	Fr. 13'166'839.00	
Abwasserentsorgung	14099.20	Fr. 534'880.75	14099.92	-Fr. 534'880.75	Fr. 0.00	
Abfallentsorgung	14099.30	Fr. 215'462.00	14099.93	-Fr. 40'398.00	Fr. 175'064.00	
Feuerwehr	14099.40	Fr. 624'326.95	14099.94	-Fr. 117'059.95	Fr. 507'267.00	
<b>Total</b>		<b>Fr. 53'619'014.39</b>		<b>-Fr. 10'041'686.39</b>	<b>Fr. 43'577'328.00</b>	

Ostermundigen  
EG

Anlagespiegel 2018  
Übriges Verwaltungsvermögen

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018	107'787.77	197'918.40	176'706.20	1'220'200.00	4'519'211.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2018	47'330.93	241'691.95	67'145.35			
	Abgänge	2018			75'790.00	32'800.00		
	Umgliederungen	2018						
	Anlagewert	31.12. 2018	155'118.70	439'610.35	168'061.55	1'187'400.00	4'519'211.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2018	-31'148.77	0.00	-28'329.20	0.00	0.00	
	Planmässige Abschreibungen	2018	33'215.93		16'973.35			
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018						
	Wertkorrekturen	2018						
	Stand per	31.12. 2018	-64'364.70	0.00	-45'302.55	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2018</b>	<b>90'754.00</b>	<b>439'610.35</b>	<b>122'759.00</b>	<b>1'187'400.00</b>	<b>4'519'211.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2018						

## 11.8 Kreditkontrolle

### 11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF						
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme Objektbezeichnung (brutto)	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Abrechnungs- datum
			<b>INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>54'583'559.43</b>	<b>5'691'207.69</b>	<b>60'274'767.12</b>	<b>11'993'011.51</b>	<b>103'416.89</b>	<b>12'096'428.40</b>	<b>39'122'699.48</b>
<b>1</b>			<b>PRÄSIDIALABTEILUNG</b>	<b>1'547'339.60</b>	<b>303'748.90</b>	<b>1'851'088.50</b>	<b>119'251.25</b>	<b>75'000.00</b>	<b>194'251.25</b>	<b>153'460.25</b>
<b>110</b>			<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>	<b>594'743.45</b>		<b>594'743.45</b>				<b>71'056.55</b>
110.5060.01	GR	19.08.2014	86'000.00 Ablösung Telefonvermittlungsanlage	72'848.15		72'848.15				13'151.85
110.5060.02	GGR	25.10.2012	550'000.00 Informatik-Hardware 2012; Neues Beschaffungskonzept Server	499'638.65		499'638.65				50'361.35 28.06.2018
110.5200.01	GR	13.08.2013	29'800.00 Redesign Website 2013	22'256.65		22'256.65				7'543.35
<b>112</b>			<b>PLANUNGEN</b>	<b>700'526.85</b>	<b>303'748.90</b>	<b>1'004'275.75</b>	<b>119'251.25</b>	<b>75'000.00</b>	<b>194'251.25</b>	<b>74'473.00</b>
112.5290.01	GR	16.11.2010	10'000.00 Industriezone Schwand; Zweckmässigkeitsbeurteilung Bernpark AG	19'609.70		19'609.70				-9'609.70
112.5290.04	GR	18.12.2012	86'000.00 UeO Nr. 35 Schützenhaus; Start Planerlassverfahren	103'633.35		103'633.35				-17'633.35
112.5290.05	GR	11.02.2014	75'000.00 UeO Bärenareal (Hochhaus); Errichtung Gestaltungsbeirat	131'817.90	7'295.65	139'113.55				-64'113.55 16.10.2018
112.5290.10	GR	04.11.2014	80'000.00 UeO Poststrasse Süd	105'519.35	408.85	105'928.20				-25'928.20
112.5290.11	GR	02.12.2014	60'000.00 UeO San Siro; Qualitätssicherungsverfahren und Erarbeitung UeO	74'825.45	28'182.50	103'007.95				-43'007.95
112.5290.12	GR	08.12.2015	60'000.00 UeO Lindendorf II mit Sonderbauvorschriften	58'323.85	6'372.85	64'696.70				-4'696.70
112.5290.13	GR	14.05.2013	7'000.00 Naturgefahrenkarte Ostermundigen Bern-Ost	8'878.85		8'878.85				-1'878.85
112.5290.15	GGR	15.12.2016	800'000.00 Ortsplanungsrev.,"Schritte"01 Vorbereitung" u."02 Räuml. Entwicklungsstrategie"	197'918.40	224'050.35	421'968.75				378'031.25
112.5290.16	GR	30.05.2017	30'000.00 Ortsplanungsrevision; Umsetzung der kantonalen Verordnung		17'641.60	17'641.60				12'358.40
112.5290.17	GR	31.10.2017	45'000.00 ÖREB-Kataster		1'962.00	1'962.00				43'038.00
112.5290.18	GR	19.12.2017	20'000.00 UeO Lindendorf II; Mehrwerkerermittlung		17'835.10	17'835.10				2'164.90
112.6190.05	GR	11.02.2014	Rückerstattungen Dritter für UeO Bärenareal					75'000.00	75'000.00	-75'000.00 16.10.2018
112.6190.12	GR	08.12.2015	Rückerstattungen Dritter für UeO Lindendorf II				30'000.00		30'000.00	-30'000.00
112.6310.04	GR	18.12.2012	Kantonsbeitrag an UeO Nr. 35 Schützenhaus				89'251.25		89'251.25	-89'251.25
<b>123</b>			<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>252'069.30</b>		<b>252'069.30</b>				<b>7'930.70</b>
123.5290.01	GR	21.04.2015	240'000.00 Infrastrukturplanung 2015; Planungskredit für Projekt VESAHAU	233'181.30		233'181.30				6'818.70
123.5290.02	GR	11.08.2015	20'000.00 Buskonzepte Linie 10 und Bern Nord - Ostermundigen Worblental	18'888.00		18'888.00				1'112.00 16.10.2018

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Abrechnungs- Saldo	Abrechnungs- datum
<b>2</b>				<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>	<b>2'222'331.12</b>	<b>3'385'226.64</b>	<b>5'607'557.76</b>				<b>10'939'442.24</b>	
<b>221</b>				<b>ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK</b>	<b>648'298.99</b>	<b>1'030.20</b>	<b>649'329.19</b>				<b>-4'329.19</b>	
221.5040.01	GGR	30.06.2016	645'000.00	Mieterausbau Bibliothek und Ludothek Bernstrasse 72	648'298.99	1'030.20	649'329.19				-4'329.19	
<b>238</b>				<b>INFORMATIK SCHULE</b>	<b>803'129.50</b>	<b>47'388.05</b>	<b>850'517.55</b>				<b>1'648'482.45</b>	
238.5060.02	GGR	31.10.2013	800'000.00	ICT-Infrastruktur 2014; Ersatzbeschaffung	791'616.70		791'616.70				8'383.30	
238.5060.03	GR	15.08.2017	49'000.00	ICT-Infrastruktur 2019; Ersatzbeschaffung (Projektierung)	11'512.80	36'402.65	47'915.45				1'084.55	
238.5060.04	GGR	01.11.2018	1'650'000.00	Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur Schulen; Betrieb 2019 - 2024		10'985.40	10'985.40				1'639'014.60	
<b>250</b>				<b>SCHULANLAGEN</b>	<b>28'363.50</b>	<b>86'630.90</b>	<b>114'994.40</b>				<b>93'005.60</b>	
250.5040.03	GR	20.09.2016	106'000.00	Schulraumplanung; Projektierung	28'363.50	20'965.35	49'328.85				56'671.15	
250.5040.05	GR	26.06.2018	82'000.00	SH Rothus; Wiederinbetriebnahme 2. Obergeschoss		65'665.55	65'665.55				16'334.45	
250.5040.07	GR	27.11.2018	20'000.00	SH Bernstrasse; Heizungsersatz							20'000.00	
<b>260</b>				<b>KINDERGARTENGEBÄUDE</b>	<b>742'539.13</b>	<b>3'250'177.49</b>	<b>3'992'716.62</b>				<b>9'202'283.38</b>	
260.5040.03	Volk	12.02.2017	13'195'000.00	Gesamtplanung Kindergärten; Rahmenkredit	742'539.13	3'250'177.49	3'992'716.62				9'202'283.38	
<b>3</b>				<b>HOCHBAU</b>	<b>511'293.53</b>	<b>98'798.80</b>	<b>610'092.33</b>		<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>375'707.67</b>	
<b>303</b>				<b>KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT</b>	<b>182'258.30</b>	<b>44'597.90</b>	<b>226'856.20</b>		<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>8'143.80</b>	
303.5290.01	GR	10.08.2010	40'000.00	Erstellen Businesspläne Velostation / Velo-Hauslieferdienst	27'914.10		27'914.10				12'085.90	
303.5290.02	GR	02.04.2013	200'000.00	Richtplan Energie	154'344.20	44'597.90	198'942.10				1'057.90	
303.6300.02	GR	02.04.2013		Bundesbeiträge					5'000.00	5'000.00	-5'000.00	
<b>310</b>				<b>SEKRETARIAT</b>	<b>32'826.60</b>		<b>32'826.60</b>				<b>3'173.40</b>	
310.5290.01	GR	24.01.2006	36'000.00	Erarbeitung eines neuen Energiekonzepts	32'826.60		32'826.60				3'173.40	
<b>340</b>				<b>VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>284'884.08</b>	<b>54'200.90</b>	<b>339'084.98</b>				<b>183'715.02</b>	
340.5040.01	GR	23.02.2016	42'800.00	Sanierung WC-Anlagen Schiessplatzweg 1							42'800.00	
340.5040.02	GR	28.06.2016	135'000.00	Gemeindezentrum; Schützenhaus und Alternativstandorte	10'648.00	4'940.85	15'588.85				119'411.15	
340.5040.03	GR	25.07.2017	165'000.00	Fassaden- und Fenstersanierung Bernstr. 65d	128'493.05	15'654.60	144'147.65				20'852.35	13.11.2018
340.5040.04	GR	15.08.2017	180'000.00	Umgestaltung Büro ED und Empfangsbereich Schiessplatzweg 1	145'743.03	33'605.45	179'348.48				651.52	13.11.2018

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Abrechnungs- Saldo	Abrechnungs- datum
<b>356</b>				<b>FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56</b>							<b>174'000.00</b>	
356.5040.02	GR	18.09.2018	174'000.00	Sanierung Dachwasserleitung und angrenzende Nasszellen							174'000.00	
<b>372</b>				<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>11'324.55</b>		<b>11'324.55</b>				<b>6'675.45</b>	
372.5090.01	GR	21.05.2013	18'000.00	Erwerb, Revision u. bauliche Anpassungen der Ortsinformationstafeln	11'324.55		11'324.55				6'675.45	
<b>4</b>				<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b>	<b>49'763'572.67</b>	<b>1'780'923.67</b>	<b>51'544'496.34</b>	<b>11'626'713.26</b>	<b>22'626.89</b>	<b>11'649'340.15</b>	<b>27'488'758.51</b>	
<b>425</b>				<b>WERKHOF</b>		<b>162'070.50</b>	<b>162'070.50</b>				<b>512'929.50</b>	
425.5060.05	GR	30.05.2017	180'000.00	Ersatzbeschaffung Wischmaschine		162'070.50	162'070.50				17'929.50	30.10.2018
425.5060.06	GGR	23.08.2018	495'000.00	Ersatzbeschaffung von zwei Kommunaltransportern							495'000.00	
<b>435</b>				<b>PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>683'584.20</b>		<b>683'584.20</b>	<b>202'230.45</b>		<b>202'230.45</b>	<b>300'485.35</b>	
435.5290.01	GR	01.09.2009	162'000.00	TSSP für restl. Strassennetz inkl. Lärmschutzmassnahmen	97'384.15		97'384.15				64'615.85	
435.5290.02	GGR	23.06.2005	1'000'000.00	TSSP Bernstrasse; Akustisches Projekt Strassenlärm Sanierung	575'930.35		575'930.35				424'069.65	
435.5290.03	GR	20.08.2013	24'300.00	UeO Grube; Honorarleistungen Notar und Grundbuchamt	10'269.70		10'269.70				14'030.30	
435.6300.01	GR	01.09.2009		Bundesbeitrag an TSSP restl. Strassennetz inkl. Lärmschutzmassnahmen				29'215.50		29'215.50	-29'215.50	
435.6300.02	GGR	23.06.2005		Bundesbeitrag an TSSP Bernstrasse				173'014.95		173'014.95	-173'014.95	
<b>440</b>				<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>6'281'571.55</b>	<b>405'998.45</b>	<b>6'687'570.00</b>	<b>467'724.80</b>		<b>467'724.80</b>	<b>21'700'220.20</b>	
440.5010.01	Volk	25.09.2005	500'000.00	Basiserschliessung Oberfeld; Landerwerb Strassen	10'295.30		10'295.30				489'704.70	
440.5010.02	GGR	18.12.2003	1'925'000.00	Management der Strassenerhaltung (MSE); Sanierungsmassnahmen 2004-2008	1'380'168.75		1'380'168.75				544'831.25	
440.5010.03	GR	18.03.1997	87'000.00	UeO/Ausbau Waldweg als Fuss- und Radweg	79'069.75		79'069.75				7'930.25	
440.5010.04	Volk	25.09.2005	885'000.00	Basis- und Detailerschliessung Oberfeld; Strasse	1'143'914.70	19'734.15	1'163'648.85				-278'648.85	
440.5010.05	GGR	30.10.2008	2'100'000.00	Management der Strassenerhaltung (MSE); Sanierungsmassnahmen 2009-2013	1'941'612.25		1'941'612.25				158'387.75	
440.5010.06	GR	09.06.2009	50'000.00	Strassenentwässerung; Sanierung und Instandstellung Ringstrasse	4'642.60		4'642.60				45'357.40	
440.5010.07	GR	09.06.2009	180'000.00	Zustandserfassung und -beurteilung der Strassenentwässerung	7'654.30		7'654.30				172'345.70	
440.5010.08	GGR	24.08.2017	99'600.00	Strassenentwässerung Perimeter Gerbestr. (Abschnitt Oberdorfstr.-Ob.Zollgasse)		1'105.50	1'105.50				98'494.50	

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Abrechnungs- datum	Saldo
440.5010.09	GR	18.05.2010	60'000.00	Strassenentwässerung Moosweg West	60'807.35		60'807.35					-807.35
440.5010.10	GR	18.05.2010	93'000.00	Strassenentwässerung Schermenweg	81'182.20		81'182.20					11'817.80
440.5010.11	GR	08.03.2011	23'000.00	Strassenentwässerung im Perimeter Waldeckstrasse	13'039.65		13'039.65					9'960.35
440.5010.12	GR	15.01.2013	58'000.00	Belagssanierung Perimeter Flurweg West / Bühweg	55'762.65		55'762.65					2'237.35
440.5010.13	GR	19.03.2002	20'000.00	Kreisel Sportplatzweg/Bernstrasse (Rahmenkredit UA 28.11.1999)	14'712.10		14'712.10					5'287.90
440.5010.14	GGR	17.03.2005	540'000.00	Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse; 1. Etappe	525'876.20		525'876.20					14'123.80
440.5010.15	GR	14.08.2007	191'000.00	Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse; 2. Etappe	186'537.65		186'537.65					4'462.35
440.5010.16	GR	08.04.2014	52'000.00	Strassenentwässerung Dennigkofenweg Nord	30'388.35		30'388.35					21'611.65
440.5010.17	GR	03.07.2012	110'000.00	Strassenentwässerung Untere Zollgasse und Grubenstrasse	72'512.00		72'512.00					37'488.00
440.5010.18	GR	13.12.2011	79'600.00	Strassenentwässerung Dennigkofenweg Süd 1 (Freibad - Schulhaus)	66'235.90		66'235.90					13'364.10
440.5010.19	GR	02.04.2013	18'000.00	Strassenentwässerung Dennigkofenweg Süd 2 (Freibad - Gümligen)	13'919.05		13'919.05					4'080.95
440.5010.20	GR	08.05.2012	31'000.00	Strassenentwässerung Eichweg	5'981.35		5'981.35					25'018.65
440.5010.21	GR	02.04.2013	102'500.00	Strassenentwässerung Ob. Zollgasse (Bahnhof-/Waldheimstrasse)	80'262.80		80'262.80					22'237.20
440.5010.22	GR	08.05.2012	6'500.00	Strassenentwässerung Waldheimstrasse	8'510.40		8'510.40					-2'010.40
440.5010.23	GR	29.05.2012	106'100.00	Strassenentwässerung Perimeter Moosweg Ost (Teil Poststrasse)	39'651.85		39'651.85					66'448.15
440.5010.24	GGR	03.07.2014	32'500.00	Strassenentwässerung Perimeter Alpenstrasse	20'419.75	7'879.25	28'299.00					4'201.00
440.5010.25	GR	12.03.2013	38'100.00	Strassenentwässerung Perimeter Tulpenweg und Lilienweg								38'100.00
440.5010.26	GR	04.06.2013	23'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Nobsstrasse	20'847.25		20'847.25					2'152.75
440.5010.27	GR	12.03.2013	26'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Steinbruchweg	26'713.85		26'713.85					-713.85
440.5010.28	GR	03.07.2012	9'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Blankweg	10'559.65		10'559.65					-1'559.65
440.5010.29	GR	14.08.2012	22'000.00	Strassenentwässerung Bahnhofstrasse	23'076.95		23'076.95					-1'076.95
440.5010.30	GR	03.07.2012	14'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Hubelstrasse	2'775.60		2'775.60					11'224.40
440.5010.31	GR	15.01.2013	49'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Kilchgrundstrasse/Parkstrasse	22'292.80		22'292.80					26'707.20
440.5010.32	GR	15.01.2013	80'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Flurweg West/Bühweg	49'067.80		49'067.80					30'932.20
440.5010.33	GR	12.03.2013	50'700.00	Sanierung Strassenbeläge Perimeter Tulpenweg und Lilienweg	44'838.10		44'838.10					5'861.90



Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Abrechnungs- Saldo	Abrechnungs- datum
440.5010.34	GR	20.08.2013	70'000.00	Überbauung Oberfeld; öff. Fuss- und Radwege	35'235.00		35'235.00				34'765.00	
440.5010.35	GGR	03.07.2014	88'500.00	Erneuerung Strassenbeläge Perimeter Alpenstrasse	117'207.80		117'207.80				-28'707.80	
440.5010.36	GR	08.04.2014	35'500.00	Erneuerung Strassenbeläge Perimeter Dennigkofen Nord	27'295.20		27'295.20				8'204.80	
440.5010.37	GR	15.12.2015	64'815.00	Obere Zollgasse; Baumkonzept	54'653.45		54'653.45				10'161.55	
440.5010.38	Volk	02.07.2017	186'100.00	Gümligental; Strassenentwässerung	3'774.90	56'856.65	60'631.55				125'468.45	
440.5010.39	Volk	02.07.2017	54'000.00	Gümligental; Verkehrsberuhigungsmassnahmen	76.30	29'669.45	29'745.75				24'254.25	
440.5010.42	GR	15.05.2018	55'000.00	Ausbau Schwandweg		45'901.35	45'901.35				9'098.65	
440.5010.43	GGR	28.06.2018	290'000.00	Korrektion Bolligenstrasse Nord							290'000.00	
440.5010.44	GR	18.09.2018	60'000.00	Neubau provisorischer Kreisel Bernstr./Ahornstr.		23'895.85	23'895.85				36'104.15	
440.5010.80	Volk	03.04.2016	20'100'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ausführung		220'956.25	220'956.25				19'879'043.75	
440.5040.01	GGR	28.06.2018	160'000.00	Wartehallen Bolligenstrasse Nord							160'000.00	
440.5620.01	GGR	28.06.2018	30'000.00	Beitrag an Stadt Bern für Fahrradstreifen Bolligenstrasse Nord							30'000.00	
440.6300.14	GGR	17.03.2005		Bundesbeitrag an Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse; 1. Etappe				88'820.75		88'820.75	-88'820.75	
440.6320.04	Volk	25.09.2005		Rückerstattung Stadt Bern an Basis- und Detailerschliessung Oberfeld				378'904.05		378'904.05	-378'904.05	
<b>445</b>				<b>ÖFFENTLICHE ANLAGEN</b>	<b>128'103.50</b>		<b>128'103.50</b>				<b>13'896.50</b>	
445.5000.01	GR	16.10.2007	30'000.00	Umgestaltung Dreieckpark	17'827.10		17'827.10				12'172.90	
445.5290.01	GR	26.05.2009	112'000.00	Management für den Grünflächenunterhalt MGU 2009-2010	110'276.40		110'276.40				1'723.60	
<b>450</b>				<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>5'800.00</b>		<b>5'800.00</b>				<b>4'200.00</b>	
450.5034.01	GR	03.07.2012	10'000.00	Perimeter Unt.Zollgasse/Grubenstrasse; Anpassung Strassenbeleuchtung	5'800.00		5'800.00				4'200.00	
<b>457</b>				<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ</b>	<b>69'408.95</b>		<b>69'408.95</b>				<b>17'591.05</b>	
457.5000.01	GR	07.08.2007	39'000.00	Gestaltung Naturbereich Rütihoger	21'364.00		21'364.00				17'636.00	
457.5020.01	GR	01.07.2008	12'000.00	Projekt worbetalwärts; Planung Weg entlang der Worble	12'000.00		12'000.00					
457.5200.01	GR	26.06.2007	36'000.00	Revision Landschaftsinventar inkl. Datenbank und GIS-Lösung	36'044.95		36'044.95				-44.95	
<b>458</b>				<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>1'298'177.80</b>	<b>1'967.05</b>	<b>1'300'144.85</b>	<b>881'916.55</b>		<b>881'916.55</b>	<b>-749'061.40</b>	
458.5020.01	GGR	27.10.2011	950'000.00	Hochwasserschutz Worble; Abschnitt Rörswilbrücke bis Bolligen	902'752.45		902'752.45				47'247.55	01.11.2018

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Abrechnungs- Saldo	Abrechnungs- datum
458.5020.02	GGR	23.08.2018	283'000.00	Worbler Wasserbauplan; Abschnitt Kartonfabrik bis Rörswilbrücke	186'737.75	1'967.05	188'704.80				94'295.20	
458.5020.03	GR	03.07.2007	200'000.00	Renaturierung Lötschenbach; Verbindung Bernstrasse - Nobsstrasse	208'687.60		208'687.60				-8'687.60	
458.6310.01	GGR	27.10.2011		Kantonsbeitrag Hochwasserschutz Worbler; Abschnitt Rörswilbrücke bis Bolligen				710'317.90		710'317.90	-710'317.90	01.11.2018
458.6310.03	GR	03.07.2007		Kantonsbeitrag Revitalisierung Lötschenbach Verb. Bernstrasse-Nobsstrasse				171'598.65		171'598.65	-171'598.65	
<b>465</b>				<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>475'690.15</b>	<b>5'152.44</b>	<b>480'842.59</b>				<b>139'937.41</b>	
465.5033.01	GR	30.10.2012	155'000.00	Quartierentsorgungsstelle Oberfeld	145'868.51		145'868.51				9'131.49	18.09.2018
465.5033.02	GGR	16.02.2012	304'480.00	Strategie Unterflursammelstellen; Realisierungsplanung	192'365.76	2'566.44	194'932.20				109'547.80	
465.5033.03	GR	26.01.2016	25'000.00	Wertstoffsammelstelle; Standort Coop Bahnhofstrasse	22'074.21		22'074.21				2'925.79	
465.5060.01	GR	18.10.2016	136'300.00	AES II; Umbauarbeiten Kehrichtwagen	115'381.67	2'586.00	117'967.67				18'332.33	
<b>470</b>				<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>17'776'135.83</b>	<b>370'604.33</b>	<b>18'146'740.16</b>	<b>4'103'377.34</b>	<b>11'570.60</b>	<b>4'114'947.94</b>	<b>1'688'911.90</b>	
470.5031.01	Volk	25.11.2007	1'326'000.00	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West	901'793.19	-2'814.05	898'979.14				427'020.86	
470.5031.02	Volk	25.09.2005	2'500'000.00	Basiserschliessung Oberfeld; Wasserleitungsbauten	762'101.22	54'007.67	816'108.89				1'683'891.11	
470.5031.03	Volk	30.11.2008	14'000'000.00	Ersatz Wasserleitungen 2009 - 2014 Rahmenkredit	14'699'396.21	-6'597.85	14'692'798.36				-692'798.36	
470.5031.04	Volk	28.11.1999	370'000.00	Wasserleitung Ue Grube/Oberfeld	336'813.11	120.01	336'933.12				33'066.88	
470.5031.05	GR	08.01.2008	48'000.00	Erneuerung Wasserleitung Forelstrasse/Bantigerstrasse/Mösli	43'828.65		43'828.65				4'171.35	16.10.2018
470.5031.06	GR	08.01.2008	31'500.00	Erneuerung Wasserleitung Moosweg/Forelstrasse	83.65		83.65				31'416.35	16.10.2018
470.5031.07	GGR	14.05.2009	306'000.00	UPD Neuhaus; Basiserschliessung	213'219.66		213'219.66				92'780.34	28.06.2018
470.5031.08	GGR	03.07.2014	257'000.00	Perimeter Alpenstrasse; Sanierung Wasserleitungen	369'646.72		369'646.72				-112'646.72	
470.5031.09	GR	03.07.2012	115'000.00	Perimeter Blankweg; Sanierung Wasserleitungen	60'091.00		60'091.00				54'909.00	
470.5031.10	GR	10.11.2015	174'000.00	Neuerstellung Wasser-Ringschluss Hättenberg	140'029.37		140'029.37				33'970.63	15.05.2018
470.5031.11	Volk	02.07.2017	619'500.00	Sanierung öffentliche Trinkwasserleitung Gümligen	172'206.17	278'074.96	450'281.13				169'218.87	
470.5031.12	GGR	24.08.2017	750'600.00	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollg.); Ersatz Wasserleitungen	65'469.78	47'813.59	113'283.37				637'316.63	
470.5031.80	Volk	03.04.2016	3'400'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Wasserleitungen							3'400'000.00	
470.5290.02	GR	19.12.2000	53'000.00	Öffentl.rechtl. Sicherung von Wasser- und Abwasserleitungen mit UeO	11'457.10		11'457.10				41'542.90	

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Abrechnungs- Saldo	Abrechnungs- datum
470.6120.01	Volk	25.11.2007		Kostenrückerstattungen Werkleitungen Bernstrasse West				158'217.95		158'217.95	-158'217.95	
470.6120.02	Volk	25.09.2005		Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld				9'986.55	428.55	10'415.10	-10'415.10	
470.6120.03	Volk	30.11.2008		Kostenrückerstattungen Wasserleitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit				3'648'192.44	-22'379.35	3'625'813.09	-3'625'813.09	
470.6120.07	GGR	14.05.2009		Kostenrückerstattungen UPD Neuhaus				761.25		761.25	-761.25	28.06.2018
470.6120.08	GGR	03.07.2014		Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse				83'307.05	22'379.35	105'686.40	-105'686.40	
470.6310.01	Volk	25.11.2007		Kantonsbeitrag Werkleitungen Bernstrasse West				11'152.40		11'152.40	-11'152.40	
470.6310.02	Volk	25.09.2005		Kantonsbeitrag Basiserschliessung Oberfeld				33'333.35		33'333.35	-33'333.35	
470.6310.03	Volk	30.11.2008		Kantonsbeiträge Ersatz Wasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit				138'981.90		138'981.90	-138'981.90	
470.6310.04	Volk	28.11.1999		Kantonsbeiträge Ue Grube/Oberfeld				8'333.35		8'333.35	-8'333.35	
470.6310.07	GGR	14.05.2009		Kantonsbeiträge UPD Neuhaus				5'555.55		5'555.55	-5'555.55	28.06.2018
470.6310.10	GR	10.11.2015		Kantonsbeiträge Wasser-Ringschluss Hättenberg				5'555.55		5'555.55	-5'555.55	15.05.2018
470.6310.11	Volk	02.07.2017		Kantonsbeiträge Gümligental					11'142.05	11'142.05	-11'142.05	
<b>480</b>				<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>23'023'771.99</b>	<b>835'130.90</b>	<b>23'858'902.89</b>	<b>5'746'464.12</b>	<b>11'056.29</b>	<b>5'757'520.41</b>	<b>3'962'976.70</b>	
480.5032.01	Volk	25.11.2007	2'680'000.00	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West	1'204'744.10	-3'640.20	1'201'103.90				1'478'896.10	
480.5032.02	Volk	28.11.1999	4'340'000.00	Entwässerung Grube/Oberfeld (Rahmenkredit)	4'105'936.10		4'105'936.10				234'063.90	
480.5032.03	Volk	25.09.2005	1'615'000.00	Basiserschliessung Oberfeld; Abwasserleitungsbauten	1'194'402.18	495.68	1'194'897.86				420'102.14	
480.5032.04	Volk	30.11.2008	14'500'000.00	Ersatz Abwasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit	13'677'919.45	11'175.15	13'689'094.60				810'905.40	
480.5032.06	Volk	30.11.2008	1'200'000.00	Spülung Abwasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit	1'590'979.92		1'590'979.92				-390'979.92	23.08.2018
480.5032.07	GGR	09.09.2010	1'457'000.00	UeO Gartenbaubetriebe Chrüzweg; Neubau/Sanierung Abwasserleitung	736'579.26		736'579.26				720'420.74	28.06.2018
480.5032.08	GR	08.01.2008	74'000.00	Erneuerung Kanalisation Bantigerstrasse	33'478.30		33'478.30				40'521.70	16.10.2018
480.5032.09	GR	08.01.2008	41'500.00	Erneuerung Kanalisation Moosweg	16'044.95		16'044.95				25'455.05	16.10.2018
480.5032.10	GGR	14.05.2009	244'000.00	UPD Neuhaus; Basiserschliessung	14'146.38		14'146.38				229'853.62	28.06.2018
480.5032.12	GGR	03.07.2014	94'000.00	Perimeter Alpenstrasse; Sanierung Abwasserleitungen	61'425.90	169'197.03	230'622.93				-136'622.93	
480.5032.13	GR	03.07.2012	20'000.00	Perimeter Blankweg; Sanierung Abwasserleitungen	18'956.98		18'956.98				1'043.02	
480.5032.14	Volk	02.07.2017	1'823'300.00	Sanierung öffentliche Schutz- und Regenabwasserleitungen Gümligental	228'571.80	639'998.84	868'570.64				954'729.36	

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Abrechnungs- Saldo	Abrechnungs- datum
480.5032.15	GR	13.12.2016	58'000.00	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollgasse); San. Abwasserleitungen	1'834.55	17'904.40	19'738.95				38'261.05	
480.5032.16	GGR	23.08.2018	652'600.00	ARA Worblental; Sanierung der abzutretenden Abwasser-Kanäle							652'600.00	
480.5032.80	Volk	03.04.2016	4'500'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Abwasserleitungen							4'500'000.00	
480.5292.01	GGR	29.10.2009	280'000.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP); Überarbeitung	138'752.12		138'752.12				141'247.88	
480.6130.01	Volk	25.11.2007		Kostenrückerstattungen Werkleitungen Bernstrasse West (vormals 480.6170.01)				256'345.50		256'345.50	-256'345.50	
480.6130.02	Volk	28.11.1999		Kostenrückerstattungen Entwässerung Grube/Oberfeld (vormals 480.6170.02)				15'507.35		15'507.35	-15'507.35	
480.6130.03	Volk	25.09.2005		Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld (vormals 480.6170.03)				109'870.15		109'870.15	-109'870.15	
480.6130.04	Volk	30.11.2008		Kostenrückerstattungen Abwasserleitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit (vormals 480.6170.04)				4'286'934.42	-26'381.61	4'260'552.81	-4'260'552.81	
480.6130.07	GGR	09.09.2010		Kostenrückerstattungen UeO Gartenbaubetriebe Chrüzweg (vormals 480.6170.07)				384'145.45		384'145.45	-384'145.45	28.06.2018
480.6130.12	GGR	03.07.2014		Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse (vormals 480.6170.12)				131'392.70	37'437.90	168'830.60	-168'830.60	
480.6310.06	Volk	30.11.2008		Kantonsbeitrag für die Sanierung privater Liegenschaftsentwässerungen				562'268.55		562'268.55	-562'268.55	23.08.2018
<b>490</b>				<b>FRIBAD</b>	<b>21'328.70</b>		<b>21'328.70</b>	<b>225'000.00</b>		<b>225'000.00</b>	<b>-103'328.70</b>	
490.5010.01	GR	09.02.2016	120'000.00	Sanierung Parkplatz							120'000.00	
490.5040.01	GR	09.02.2016	23'000.00	Ergänzungsarbeiten Poller- und Chlorierungsanlage	21'328.70		21'328.70				1'671.30	
490.6310.01	Volk	09.06.2013		Beitrag aus Sportfonds für Beckensanierung				225'000.00		225'000.00	-225'000.00	
<b>5</b>				<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>291'539.65</b>	<b>130.15</b>	<b>291'669.80</b>	<b>247'047.00</b>	<b>790.00</b>	<b>247'837.00</b>	<b>86'493.20</b>	
<b>540</b>				<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>208'425.45</b>	<b>130.15</b>	<b>208'555.60</b>	<b>207'765.00</b>	<b>790.00</b>	<b>208'555.00</b>	<b>-227'110.60</b>	
540.5290.01	GR	16.06.2015	190'000.00	Öffentliche Schutzräume; periodische Schutzraumkontrolle	208'425.45	130.15	208'555.60				-18'555.60	16.10.2018
540.6190.01	GR	16.06.2015		Rückerstattung periodische Schutzraumkontrolle				207'765.00	790.00	208'555.00	-208'555.00	16.10.2018
<b>550</b>				<b>FEUERWEHR</b>	<b>83'114.20</b>		<b>83'114.20</b>	<b>39'282.00</b>		<b>39'282.00</b>	<b>313'603.80</b>	
550.5060.04	GR	01.11.2016	80'000.00	Ersatz Atemschutz-Fahrzeug	83'114.20		83'114.20				-3'114.20	20.03.2018
550.5060.05	GGR	13.12.2018	356'000.00	Ersatzbeschaffung Pikett-Pionierfahrzeug							356'000.00	

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Abrechnungs- Saldo	Abrechnungs- datum
550.6160.04	GR	01.11.2016		Rückerstattung aus Verkauf Atemschutz-Transporter				39'282.00		39'282.00	-39'282.00	20.03.2018
<b>6</b>				<b>SOZIALES</b>	<b>47'374.35</b>	<b>4'958.25</b>	<b>52'332.60</b>				<b>20'567.40</b>	
<b>610</b>				<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>47'374.35</b>	<b>4'958.25</b>	<b>52'332.60</b>				<b>20'567.40</b>	
610.5290.01	GR	02.07.2013	72'900.00	BVR; Umsetzungsprojekt SOZ/VJ; externe Begleitung	47'374.35	4'958.25	52'332.60				20'567.40	
<b>7</b>				<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>200'108.51</b>	<b>117'421.28</b>	<b>317'529.79</b>				<b>58'270.21</b>	
<b>710</b>				<b>SEKRETARIAT</b>	<b>200'108.51</b>	<b>117'421.28</b>	<b>317'529.79</b>				<b>58'270.21</b>	
710.5060.01	GR	25.04.2017	59'400.00	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Hardware)	49'764.29	10'235.40	59'999.69				-599.69	
710.5060.02	GR	17.10.2017	107'394.00	Beschaffung IT; 2. Teil-Rahmenkredit 2017 (Hardware)	90'522.80	4'000.60	94'523.40				12'870.60	
710.5060.03	GR	15.05.2018	80'300.00	Beschaffung IT; Hardware 2018		55'854.35	55'854.35				24'445.65	
710.5200.01	GR	25.04.2017	59'700.00	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)	39'690.67	22'462.45	62'153.12				-2'453.12	
710.5200.02	GR	17.10.2017	22'606.00	Beschaffung IT; 2. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)	20'130.75	21'360.70	41'491.45				-18'885.45	
710.5200.03	GR	15.05.2018	46'400.00	Beschaffung IT; Software 2018		3'507.78	3'507.78				42'892.22	

11.8.2 Nachkredite

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2018	Rechnungs-saldo Aufwand Fr.	Budget 2018 Fr.	Kreditüberschreitung Fr.	Nachkredit gebunden Gemeinderat Fr.	Nachkredit Gemeinderat / bewilligt Fr.	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat Fr.	Datum 2018	Nachkredit G G R Fr.	Begründung
	<b>1</b>	<b>PRÄSIDIALABTEILUNG</b>									
3000.00	101	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	7'090.20	0.00	7'090.20		3'500.00		27.11.		Fixe Entschädigung für GGR-/GPK-Präsident/in = Umsetzung Motion
3000.00	101	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen						3'590.20			Auszahlung Sitzungsgelder Nov.+Dez. 2017 für GGR- und GPK-Mitglieder
3010.10	110	Abgrenzung Mehrleistung Personal	28'000.00	0.00	28'000.00	28'000.00					Erhöhung der Rückstellung Mehrleistungen des Personals aufgrund Ferien- und Überzeitguthaben
3053.00	110	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'056.95	11'300.00	6'756.95	6'756.95					UVG-Satz zu tief budgetiert
3893.00	112	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	4'630'000.00	0.00	4'630'000.00	4'630'000.00					Gemäss Reglement über die Mehrwertabgabe (MVAR) sind sämtliche Erträge aus der nach diesem Reglement erhobenen Mehrwertabgaben in die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe einzulegen. Im 2018 handelt es sich um die Mehrwertabgaben im Zusammenhang mit der Überbauungsordnung "Bärenareal".
	<b>2</b>	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>									
3132.00	210	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	16'135.60	3'000.00	13'135.60		13'135.60		18.09.		Externe Unterstützung für Schülerprognosen / Schulraumbedarf (1. Phase)
3020.00	226	Löhne der Lehrpersonen	37'417.40	32'000.00	5'417.40		5'417.40		27.11.		Löhne für Gemeindelektionen aus dem Jahr 2017
3020.01	226	Aufgabenhilfe	42'550.00	30'000.00	12'550.00		12'550.00		27.11.		Löhne für Aufgabenhilfe aus dem Jahr 2017
3611.00	226	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'151'437.45	2'874'000.00	277'437.45	277'437.45					zu tief budgetiert, Vorgaben Kanton
3055.01	232	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	10'572.50	0.00	10'572.50		10'440.00	132.50	29.05.		Abschluss Kollektiv-Krankentaggeldversicherung
3611.00	232	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	949'691.60	930'000.00	19'691.60	19'691.60					zu tief budgetiert, Vorgaben Kanton
3930.00	232	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	139'200.00	50'400.00	88'800.00	88'800.00					Erhöhung interne Betriebskosten gem. Beschluss BKS vom 26.03.2018. Anpassung Ertragskonto 4930.00/250
3930.02	232	Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule	41'725.00	0.00	41'725.00	41'725.00					neues Konto. Ertragskonto 4930.05/270
3104.00	236	Lehrmittel	142'006.67	136'500.00	5'506.67			5'506.67			Klassenwachstum, zusätzliche 7. Klasse musste eröffnet werden. Im Budget nicht berücksichtigt. Betrag pro Klasse Fr. 7'800.00
3611.01	236	Entschädigungen an Kanton ICT	52'572.05	30'000.00	22'572.05		22'572.05		27.11.		Lohn für ICT-Infrastruktur-Verantwortlicher in den Schulen
3612.00	236	Schulkostenbeiträge	280'399.22	250'000.00	30'399.22	30'399.22					zu tief budgetiert, Vorgaben Kanton. Mehr externe Schulbesuche als vorhersehbar aufgrund (Sport)-Talent und aus weiteren Gründen.
3118.00	238	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	17'017.95	10'000.00	7'017.95			7'017.95			Lizenzen von Fr. 8'515.60 bisher unter 3153.00/238 verbucht. Dafür Informatik-Unterhalt nicht ausgeschöpft, Restbudget Fr. 20'861.00.
3637.00	241	Beiträge an private Haushalte	26'294.90	20'000.00	6'294.90			6'294.90			Beiträge an Zahnarztkosten, mehr Eltern als angenommen, hatten Anspruch. Verordnung Schulzahnpflege.
3052.00	250	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'810.10	67'200.00	13'610.10	13'610.10					Pensionskassenbeiträge von Angestellten im Stundenlohn wurden nicht budgetiert.
3052.00	260	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'556.25	0.00	7'556.25	7'556.25					Pensionskassenbeiträge von Angestellten im Stundenlohn wurden nicht budgetiert.
3120.00	260	Ver- und Entsorgung	77'942.98	65'000.00	12'942.98			12'942.98			zu tief budgetiert, massive Zunahme Stromverbrauch
3611.00	265	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	992'326.80	986'000.00	6'326.80	6'326.80					zu tief budgetiert, Vorgaben Kanton.
3010.00	270	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	924'730.60	681'000.00	243'730.60		243'730.60		27.11.		Mehr Löhne, da mehr Schüler/innen die Tagesschule besuchen. Erhöhte Elternbeiträge 4260.13/270
3050.00	270	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'128.40	50'000.00	6'128.40		6'128.40		27.11.		Höhere Sozialversicherungsbeiträge infolge grösserem Lohnaufwand
3052.00	270	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'161.80	50'300.00	14'861.80		14'861.80		27.11.		Höhere Sozialversicherungsbeiträge infolge grösserem Lohnaufwand

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2018	Rechnungs- saldo Aufwand Fr.	Budget 2018 Fr.	Kreditüber- schreitung Fr.	Nachkredit gebunden Gemeinderat Fr.	Nachkredit Gemeinderat / bewilligt Fr.	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat Fr.	Datum 2018	Nach- kredit G G R Fr.	Begründung
3053.00	270	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'011.90	6'800.00	6'211.90		4'425.00		27.11.		Höhere Sozialversicherungsbeiträge infolge grösserem Lohnaufwand
3053.00	270	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						1'786.90			UVG-Satz zu tief budgetiert
3055.01	270	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	9'921.90	0.00	9'921.90		9'921.90		29.05.		Abschluss Kollektiv-Krankentaggeldversicherung
3105.00	270	Lebensmittel	404'543.15	375'000.00	29'543.15			29'543.15			Höhere Ausgaben, da mehr Schüler/innen die Tagesschule besuchen. Ausgaben sind 1:1 durch die Elternbeiträge 4260.13/270 gedeckt.
	<b>3</b>	<b>HOCHBAU</b>									
3130.06	310	Baubewilligungsgebühren	125'633.25	80'000.00	45'633.25			45'633.25			Erhöhte Anzahl Baugesuche. Bei den Einnahmen ist das Konto 4210.01/310 das Pendant.
3130.24	310	Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung	269'745.30	165'000.00	104'745.30					104'745.30	Mehraufwand im Bereich Baugesuche und Baupolizei. Aufgrund der Nichtbesetzung von Stellen musste externe Unterstützung beigezogen werden.
3300.60	340	Planmässige Abschreibungen Mob., Masch., Fz.	7'234.50	0.00	7'234.50	7'234.50					gem. Vorgaben HRM2
3144.00	366	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'701.06	25'000.00	15'701.06		15'000.00	701.06	27.11.		Sofortmassnahmen Dachsanierung und Pissoir-Anlage im Saalbau Tell
3010.00	368	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'554.65	15'000.00	7'554.65			7'554.65			Nicht vorhersehbarer Zusatzaufwand aufgrund besserer Vermietung der Anlagen.
	<b>4</b>	<b>TIEFBAU</b>									
3010.00	425	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'487'626.75	1'313'078.00	174'548.75		6'624.00		17.04.		Funktionszulagen für Stellvertretung
3010.00	425	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal				167'924.75					Löhne wurden zum Teil im Sekretariat (KST 410) und Abfallbewirtschaftung (KST 465) budgetiert, die effektiven Kosten fielen jedoch beim Werkhof an.
3053.00	425	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'402.90	11'598.00	11'804.90		107.00		17.04.		Sozialversicherungsbeiträge infolge Funktionszulagen für Stellvertretung
3053.00	425	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						11'697.90			UVG-Satz zu tief budgetiert
3134.00	425	Sachversicherungsprämien	35'027.85	29'500.00	5'527.85			5'527.85			Ersatz Fahrzeug mit höherem Versicherungsschutz (Vollkasko)
3141.00	440	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	148'695.18	100'000.00	48'695.18		27'695.18		14.08.		Notwendigster Unterhalt für Winterschäden 2017/2018, Rissanierungen und Sofortmassnahmen
3141.00	440	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					21'000.00		18.09.		Baul. Massnahmen Ahornstrasse
3101.61	465	Einkäufe Container	7'788.96	0.00	7'788.96			7'788.96			Neues Aufwandskonto, vorher Konto 3101.60/465. Verkäufe Container über Ertragskonto 4250.61/465.
3300.60	465	Planmässige Abschreibungen Mob., Masch., Fz.	13'125.00	164.00	12'961.00	12'961.00					gem. Vorgaben HRM2
3137.00	470	Steuern und Abgaben	7'341.85	1'600.00	5'741.85	5'741.85					Vorsteuerkorrektur aus MWST-Abrechnung 2017 nicht budgetiert
3409.02	470	Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung	161'100.00	98'800.00	62'300.00	62'300.00					zu tief budgetiert, Ertrag auf 4409.03/720
3510.50	470	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	115'680.00	96'000.00	19'680.00	19'680.00					tiefere als erwartet budgetiert, Einlage der Anschlussgebühren in das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Wasserversorgung
3632.70	470	Wasserverbund Region Bern AG	1'432'003.02	1'406'000.00	26'003.02	26'003.02					Die Budgetierung erfolgte auf der Grundlage der Rechnungsstellung der vergangenen Jahre. Infolge spezieller Witterungsverhältnisse und des daraus resultierenden Wasserverbrauchs fiel die Abrechnung der WVRB AG höher aus.
3010.00	480	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	340'585.40	333'300.00	7'285.40		2'169.00		26.06.		Funktionszulage Brunnenmeister
3010.00	480	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal						5'116.40			Lohnänderungen infolge personeller Wechsel
3137.00	480	Steuern und Abgaben	7'664.25	800.00	6'864.25	6'864.25					Vorsteuerkorrektur aus MWST-Abrechnung 2017 nicht budgetiert
3510.50	480	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	247'687.50	200'000.00	47'687.50	47'687.50					tiefere als erwartet budgetiert, Einlage der Anschlussgebühren in das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung
3137.00	490	Steuern und Abgaben	12'743.69	7'700.00	5'043.69	5'043.69					Mehr Eintrittsgelder führen zu höheren Mehrwertsteuern, welche dem Bund abgeliefert werden müssen.

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2018	Rechnungs- saldo Aufwand Fr.	Budget 2018 Fr.	Kreditüber- schreitung Fr.	Nachkredit gebunden Gemeinderat Fr.	Nachkredit Gemeinderat / bewilligt Fr.	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat Fr.	Datum 2018	Nach- kredit G G R Fr.	Begründung
	<b>5</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>									
3010.00	510	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	611'502.30	596'900.00	14'602.30			14'602.30			Infolge Mutterschaftsurlaub wurde eine Aushilfe von August bis Dezember angestellt.
3130.09	510	Staatsgebühren Fremdenpolizei	220'742.50	195'000.00	25'742.50			25'742.50			Das Ausgabenkonto steht im direkten Zusammenhang mit dem Einnahmenkonto 4210.03/510. Es wurden höhere Erträge erhoben, deshalb stiegen auch die Kantonsabgaben.
3150.02	517	Unterhalt Radargeräte	17'931.30	12'750.00	5'181.30		5'181.30		03.07.		Ersatz Radarkamera
3130.23	530	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	25'683.75	10'000.00	15'683.75			15'683.75			Es mussten mehr Gesuche um Übernahme der Bestattungskosten bewilligt werden (gesetzliche Vorgaben)
	<b>6</b>	<b>SOZIALES</b>									
3053.00	610	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'862.95	14'600.00	9'262.95	9'262.95					UVG-Satz zu tief budgetiert
3053.00	620	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'354.00	13'200.00	7'154.00	7'154.00					UVG-Satz zu tief budgetiert
3637.03	625	Unterstützungen (wirtsch. Hilfe inkl. KVG-Prämien)	24'679'231.83	21'700'000.00	2'979'231.83	2'979'231.83					Anstieg Sozialhilfe und Änderung Prämienvergütung (Einnahmen auf 4611.02/625 CHF 1'706'530.60), gebundene Ausgabe wird vom Kanton vollständig rückvergütet.
3631.00	640	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'769'854.00	3'650'000.00	119'854.00	119'854.00					gemäss Verfügung Amt für Sozialversicherungen
3611.02	670	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	9'006'945.10	8'978'000.00	28'945.10	28'945.10					Gemäss kant. Vorgaben
3010.00	680	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	781'585.95	700'300.00	81'285.95		7'254.00		29.05.		Aushilfe Vakanz Beiständin im KES
3010.00	680	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal				74'031.95					Infolge Reorganisation der Abteilung Soziales gab es Verschiebungen und Personalwechsel bei diversen Kostenstellen (610 und 620). Zudem wurde eine Abgangsentschädigung ausbezahlt.
3053.00	680	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'936.55	6'600.00	5'336.55			5'336.55			UVG-Satz zu tief budgetiert
3151.01	680	Unterhalt Fahrzeug	11'582.55	2'000.00	9'582.55		9'582.55		13.11.		Anschaffung Ersatzfahrzeug für Dienstfahrten
3635.02	681	Beitrag an Verein Kibe plus	537'128.02	370'000.00	167'128.02	167'128.02					Zusatzkontingent für Tageselternfamilien aufgrund ausgewiesenen gewachsenen Bedarf unter dem Jahr, vom Kanton bewilligt (Ermächtigungserweiterung), netto 20% Kosten Gemeinde
3635.01	686	Beiträge KITA extern	1'162'492.80	825'000.00	337'492.80		7'860.00		28.08.		Zusätzlicher befristeter externer KITA-Platz
3635.01	686	Beiträge KITA extern				329'632.80					Zu tief budgetiert, Zahlung gemäss Leistungsvertrag.
	<b>7</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>									
3053.00	710	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'249.70	9'400.00	5'849.70	5'849.70					UVG-Satz zu tief budgetiert
3300.60	710	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	22'006.95	0.00	22'006.95	22'006.95					gem. Vorgaben HRM2
3499.01	710	Übriger Finanzaufwand	70'344.63	30'000.00	40'344.63	40'344.63					Budgetierung der Negativzinsen erfolgte auf Konto 3406.00/720.
3409.05	720	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	91'500.00	67'900.00	23'600.00	23'600.00					Umgruppierung auf Grund Anforderung HRM2
3499.00	720	Vergütungszinsen (NESKO)	119'179.10	100'000.00	19'179.10	19'179.10					Vermögenszuwachs SF
3180.01	723	Wertberichtigung auf Forderungen	109'000.00	0.00	109'000.00	109'000.00					gem. NESKO-Abgr. Kanton Bern
3181.00	723	Tatsächliche Forderungsverluste	58'167.22	50'000.00	8'167.22	8'167.22					Erstmalige Wertberichtigung von 5% auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
3894.00	723	Zusätzliche Abschreibungen	1'880'221.89	0.00	1'880'221.89	1'880'221.89					Zunahme uneinbringbare Forderungen
3621.00	730	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	3'236'161.00	3'130'000.00	106'161.00	106'161.00					gem. Vorgaben HRM2
		<b>T O T A L :</b>			12'207'616.57	11'441'515.07	449'155.78	212'200.42		104'745.30	



## 11.9 Weitere massgebende Angaben

### 11.9.1. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

#### Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2018

Wasserversorgung: 3072 Ostermundigen

Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

Datengrundlagen	<input type="checkbox"/> Geschätzt	<input type="checkbox"/> GWP	<input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung	① Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter <sup>2</sup> in Fr.	③ Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
<b>Anlageteile</b>									
1. Wasserfassungen				-	-	-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen				-	-	-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte				-	-	-	50	2.00%	-
4. Reservoire				-	-	-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten				65'850'000	-	65'850'000	80	1.25%	823'125
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen				-	-	-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>				-	-	-	33	3.00%	-
<b>Total 1 - 7</b>				<b>65'850'000</b>	-	<b>65'850'000</b>			<b>823'125</b>

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	14'369'907	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	22%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	1'086'302	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	2%

4 ↓

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswert gem. Angaben Markus Truog (Tiefbau + Betriebe)

Bestand VV per 31.12.2018 gemäss Jahresrechnung 2018

Bestand SF WE per 31.12.2018 gemäss Jahresrechnung 2018

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent <sup>5</sup>	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	<b>823'125</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup>	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	<b>823'125</b>
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	17'998
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	46

Datum: 12.04.2019

Unterschrift: 

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

<sup>2</sup> Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

<sup>3</sup> Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

<sup>4</sup> Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

<sup>5</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>6</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

### 11.9.2. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserversorgung

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2018

Gemeinde: Ostermundigen

Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

E-Mail: markus.truog@ostermundi

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen  AWA  
Gemeinde  Anlagenbuchhaltung

2018

Datengrundlagen  AWA  
Verband  Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz <sup>2</sup> %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
<b>1. Gemeindeanlagen</b>						
1.1 Kanalisationen	108'350'000	80	1.25%	1'354'375	100%	1'354'375
1.2 Spezialbauwerke	1'000'000	50	2.00%	20'000	100%	20'000
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>109'350'000</b>			<b>1'374'375</b>	<b>100%</b>	<b>1'374'375</b>
<b>2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup></b>						
2.1 Kanalisationen	-	80	1.25%	-	0%	-
2.2 Spezialbauwerke	-	50	2.00%	-	0%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>-</b>			<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>109'350'000</b>			<b>1'374'375</b>	<b>100%</b>	<b>1'374'375</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						<b>1'374'375</b>
⑦ Stand Verwaltungsvermögen	1'499'385	in Prozent von ①: (100*⑦/①)		1.4%	Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup>	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	6'023'997	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		5.5%	EW <sup>6</sup> 17'998	
					Fr./EW 76	

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswerte gem. Angaben Markus Truog (Tiefbau + Betriebe)  
Bestände VV und SF WE per 31.12.2018 gemäss Jahresrechnung 2018

Datum: 12. Apr 19

Unterschrift:



<sup>1</sup> Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA:

[ae.awa@bve.be.ch](mailto:ae.awa@bve.be.ch)

<sup>2</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

<sup>5</sup> Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

<sup>6</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

## **12 DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG 2018**

### **12.1 Bilanz**

### **12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen**

### **12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

### **12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen**

### **12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen**

**Bilanz**

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>145'802'322.71</b>	<b>264'089'587.19</b>	<b>279'034'812.57</b>	<b>130'857'097.33</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>88'697'945.30</b>	<b>258'397'167.85</b>	<b>275'414'947.84</b>	<b>71'680'165.31</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen</b>	<b>47'272'347.85</b>	<b>132'321'958.72</b>	<b>148'925'217.14</b>	<b>30'669'089.43</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>16'669.45</b>	<b>429'823.90</b>	<b>413'770.00</b>	<b>32'723.35</b>
10000.00	Kasse	16'669.45	429'823.90	413'770.00	32'723.35
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>29'639'344.28</b>	<b>49'130'413.35</b>	<b>62'971'336.48</b>	<b>15'798'421.15</b>
10010.00	Postcheck 30-6056-1 Finanzverwaltung	29'293'901.20	47'713'558.79	61'559'395.77	15'448'064.22
10010.01	Postcheck 30-11154-4 Polizeiinspektorat	345'443.08	1'407'640.90	1'411'940.71	341'143.27
10010.02	Postcheck 25-236248-3 Offene Turnhalle 3072 (Midnight Activities)		703.87		703.87
10010.03	Postcheck 31-400082-1 Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen		8'509.79		8'509.79
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>17'616'334.12</b>	<b>82'761'721.47</b>	<b>85'540'110.66</b>	<b>14'837'944.93</b>
10020.00	BEKB, Kontokorrent	6'744'946.92	82'742'506.52	85'499'742.63	3'987'710.81
10020.01	Credit Suisse, Kontokorrent	468'879.59	162.50	21'312.18	447'729.91
10020.02	Credit Suisse, Cash Invest Konto	999'573.36	251.00	251.00	999'573.36
10020.03	Credit Suisse, Cash Deposit Konto	9'400'000.00	18'800.00	18'800.00	9'400'000.00
10020.04	BEKB, Sparkonto	2'934.25	1.45	4.85	2'930.85
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>30'845'125.05</b>	<b>126'031'108.35</b>	<b>125'946'519.60</b>	<b>30'929'713.80</b>
<b>1010</b>	<b>Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten</b>	<b>2'051'848.68</b>	<b>13'507'139.68</b>	<b>13'498'558.65</b>	<b>2'060'429.71</b>
10100.00	Diverse Forderungen	561'155.52	609'143.03	411'535.59	758'762.96
10100.01	VESR Forderungen bis 2015	27'697.95		25'897.95	1'800.00
10100.03	VESR Forderungen ab 2016	1'462'995.21	12'897'996.65	12'952'125.11	1'408'866.75
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			109'000.00	-109'000.00
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>32'843.50</b>	<b>172'197.28</b>	<b>197'297.93</b>	<b>7'742.85</b>
10110.02	Niederer AG	32'843.50	7'742.85	32'843.50	7'742.85
10110.04	EG Ittigen; Busseninkasso		164'454.43	164'454.43	
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>16'058'972.06</b>	<b>46'061'681.45</b>	<b>45'649'205.49</b>	<b>16'471'448.02</b>
10120.01	Steuerguthaben NESKO	16'904'172.06	46'061'681.45	45'627'505.49	17'338'348.02

**Bilanz**

		<b>1.1.2018</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2018</b>
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	-845'200.00		21'700.00	-866'900.00
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>12'005'000.00</b>	<b>19'148'013.85</b>	<b>19'279'513.85</b>	<b>11'873'500.00</b>
10140.00	Lastenausgleich Fürsorge	12'005'000.00	19'148'013.85	19'279'513.85	11'873'500.00
<b>1015</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>784'019.08</b>	<b>33'957'486.51</b>	<b>33'971'666.12</b>	<b>769'839.47</b>
10150.00	ZSO Bantiger; Gemeindeanteile	139'583.00	583'358.51	611'583.00	111'358.51
10150.01	RFO Bantiger, Gemeindeanteile	3'599.55	28'046.60	30'929.55	716.60
10150.02	Soziales; Tutoris	640'836.53	33'288'795.41	33'271'867.58	657'764.36
10150.03	Herbstmärit		48'285.99	48'285.99	
10150.05	ZSO Bantiger, Umrüstung Telefonie		9'000.00	9'000.00	
<b>1016</b>	<b>Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben</b>	<b>9'280.00</b>	<b>46'993.20</b>	<b>45'493.20</b>	<b>10'780.00</b>
10160.00	Diverse Vorschüsse	9'000.00			9'000.00
10160.01	Vorschüsse Zivilschutz		30'854.40	30'854.40	
10160.02	Vorschüsse Schulen	280.00	16'138.80	14'638.80	1'780.00
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>-96'838.27</b>	<b>13'137'596.38</b>	<b>13'304'784.36</b>	<b>-264'026.25</b>
10190.00	KK Familienausgleichskasse		-752.00	1'328.00	-2'080.00
10190.01	Durchlaufkonto VESR-Zahlungseingänge ab 2016	-222'080.00	12'974'802.83	13'028'197.28	-275'474.45
10190.02	Durchlaufkonto manuelle Debitorenzahlungen ab 2016		74'349.40	74'349.40	
10190.03	Verrechnungssteuer	13'528.20	13'528.20	13'528.20	13'528.20
10190.04	Durchgangskonto Versicherungsprämien		63'813.10	63'813.10	
10190.06	Durchlaufkonto manuelle Debitorenzahlungen bis 2015		2'795.95	2'795.95	
10190.07	Durchlaufkonto Taggelder Kranken- und Unfallversicherung		26'394.95	26'394.95	
10192.10	MWST-Vorsteuer ER Wasserversorgung	20'551.61		20'551.61	
10192.11	MWST-Vorsteuer IR Wasser	13'008.54		13'008.54	
10192.20	MWST-Vorsteuer ER Abwasserentsorgung	51'087.07	-17'149.20	33'937.87	
10192.21	MWST-Vorsteuer IR Abwasserentsorgung	21'368.48		21'368.48	
10192.30	MWST-Vorsteuer ER Abfall	5'697.83	-186.85	5'510.98	
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>540'000.00</b>	<b>43'211.10</b>	<b>543'211.10</b>	<b>40'000.00</b>
<b>1040</b>	<b>Personalaufwand</b>		<b>3'211.10</b>	<b>3'211.10</b>	
10400.00	Aktive RA Personalaufwand		3'211.10	3'211.10	
<b>1042</b>	<b>Steuern</b>	<b>450'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>40'000.00</b>



**Bilanz**

		<b>1.1.2018</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2018</b>
10420.00	Aktive RA Steuerteilungsansprüche	450'000.00	40'000.00	450'000.00	40'000.00
<b>1045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>90'000.00</b>		<b>90'000.00</b>	
10450.00	Aktive RA Übriger betrieblicher Ertrag	90'000.00		90'000.00	
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangenen Arbeiten</b>	<b>107'484.40</b>	<b>889.68</b>		<b>108'374.08</b>
<b>1061</b>	<b>Roh- und Hilfsmaterial</b>	<b>107'484.40</b>	<b>889.68</b>		<b>108'374.08</b>
10610.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	107'484.40	889.68		108'374.08
<b>108</b>	<b>Sachanlagen FV</b>	<b>9'932'988.00</b>			<b>9'932'988.00</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>2'477'000.00</b>			<b>2'477'000.00</b>
10800.00	Grundstücke FV	2'477'000.00			2'477'000.00
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>7'455'988.00</b>			<b>7'455'988.00</b>
10840.00	Gebäude FV	7'455'988.00			7'455'988.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>57'104'377.41</b>	<b>5'692'419.34</b>	<b>3'619'864.73</b>	<b>59'176'932.02</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>50'942'032.01</b>	<b>5'336'251.11</b>	<b>3'461'085.45</b>	<b>52'817'197.67</b>
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>214'891.00</b>	<b>-52'147.95</b>	<b>4'275.05</b>	<b>158'468.00</b>
14010.00	Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt	223'383.95	-52'147.95		171'236.00
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt	-8'492.95		4'275.05	-12'768.00
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>10'222.00</b>	<b>1'967.05</b>	<b>1'156.05</b>	<b>11'033.00</b>
14020.00	Hochwasserschutz	12'041.20	1'967.05		14'008.25
14020.99	WB Hochwasserschutz	-1'819.20		1'156.05	-2'975.25
<b>1403</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>1'435'462.00</b>	<b>976'200.70</b>	<b>-4'802.30</b>	<b>2'416'465.00</b>
14031.00	Wasserversorgungsanlagen	735'889.03	325'604.79	-10'808.75	1'072'302.57
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-15'910.03		13'544.54	-29'454.57
14032.00	Abwasserentsorgungsanlagen	701'730.25	648'029.47	-26'381.61	1'376'141.33
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-16'602.25		17'977.08	-34'579.33
14033.00	Abfall; Tiefbauten	31'952.96	2'566.44		34'519.40
14033.99	WB Abfall Tiefbauten	-1'597.96		866.44	-2'464.40
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1'621'432.00</b>	<b>14'176.10</b>	<b>125'805.10</b>	<b>1'509'803.00</b>
14040.00	Hochbauten	1'752'568.66	14'176.10	6'211.65	1'760'533.11

**Bilanz**

		<b>1.1.2018</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2018</b>
14040.99	WB Hochbauten	-131'136.66		119'593.45	-250'730.11
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>796'013.00</b>	<b>339'317.30</b>	<b>105'899.30</b>	<b>1'029'431.00</b>
14060.00	Mobilien allg. Haushalt	226'223.29	336'731.30		562'954.59
14060.99	WB Mobilien VV	-29'007.29		57'313.30	-86'320.59
14061.00	Mobilien Wasserversorgung	68'295.28			68'295.28
14061.99	WB Mobilien Wasserversorgung	-11'437.28		7'107.00	-18'544.28
14062.00	Mobilien Abwasserentsorgung	31'410.32			31'410.32
14062.99	WB Mobilien Abwasserentsorgung	-6'282.32		3'141.00	-9'423.32
14063.00	Mobilien Abfallbewirtschaftung	115'381.67	2'586.00		117'967.67
14063.99	WB Mobilien Abfallbewirtschaftung	-12'965.67		13'125.00	-26'090.67
14065.00	Mobilien Feuerwehr	460'438.65			460'438.65
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr	-46'043.65		25'213.00	-71'256.65
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>117'749.01</b>	<b>4'056'737.91</b>	<b>59'817.25</b>	<b>4'114'669.67</b>
14070.00	Anlagen im Bau, allgemeiner Haushalt	43'727.50	3'824'636.94		3'868'364.44
14071.00	Anlagen im Bau, Wasserversorgung	65'469.78	44'999.54		110'469.32
14072.00	Anlagen im Bau, Abwasserentsorgung	8'551.73	187'101.43	59'817.25	135'835.91
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>46'746'263.00</b>		<b>3'168'935.00</b>	<b>43'577'328.00</b>
14099.00	Bestehendes VV allgemeiner Haushalt	36'588'501.13			36'588'501.13
14099.10	Bestehendes VV Wasserversorgung	15'655'843.56			15'655'843.56
14099.20	Bestehendes VV Abwasserentsorgung	534'880.75			534'880.75
14099.30	Bestehendes VV Abfallbewirtschaftung	215'462.00			215'462.00
14099.40	Bestehendes VV Feuerwehr	624'326.95			624'326.95
14099.91	WB bestehendes VV Wasserversorgung	-1'659'336.56		829'668.00	-2'489'004.56
14099.92	WB bestehendes VV Abwasserentsorgung	-534'880.75			-534'880.75
14099.93	WB bestehendes VV Abfallbewirtschaftung	-26'932.00		13'466.00	-40'398.00
14099.94	WB bestehendes VV Feuerwehr	-78'039.95		39'020.00	-117'059.95
14099.99	WB bestehendes VV allgemeiner Haushalt	-4'573'562.13		2'286'781.00	-6'860'343.13
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>422'934.40</b>	<b>356'168.23</b>	<b>125'979.28</b>	<b>653'123.35</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>	<b>76'639.00</b>	<b>47'330.93</b>	<b>33'215.93</b>	<b>90'754.00</b>
14200.00	Informatik allg. Haushalt	107'787.77	47'330.93		155'118.70
14200.99	WB Informatik allg. Haushalt	-31'148.77		33'215.93	-64'364.70
<b>1427</b>	<b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>	<b>197'918.40</b>	<b>241'691.95</b>		<b>439'610.35</b>
14270.00	Immat. Anlagen in Realisierung	197'918.40	241'691.95		439'610.35

**Bilanz**

		<b>1.1.2018</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>148'377.00</b>	<b>67'145.35</b>	<b>92'763.35</b>	<b>122'759.00</b>
14290.00	Immaterielle Anlagen	176'706.20	67'145.35	75'790.00	168'061.55
14290.99	WB Immaterielle Anlagen	-28'329.20		16'973.35	-45'302.55
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>1'220'200.00</b>		<b>32'800.00</b>	<b>1'187'400.00</b>
<b>1444</b>	<b>Darlehen an öff. Unternehmungen</b>	<b>1'220'200.00</b>		<b>32'800.00</b>	<b>1'187'400.00</b>
14440.00	Darlehen an Wasserverbund Region Bern AG	1'220'200.00		32'800.00	1'187'400.00
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>4'519'211.00</b>			<b>4'519'211.00</b>
<b>1454</b>	<b>Beteilig.an öffentl.Unternehmungen</b>	<b>3'839'201.00</b>			<b>3'839'201.00</b>
14540.00	Aktien Wasserverbund Region Bern AG	3'839'200.00			3'839'200.00
14540.01	Aktien KEWU AG Bolligen	1.00			1.00
<b>1455</b>	<b>Beteilig.an privaten Unternehmungen</b>	<b>680'003.00</b>			<b>680'003.00</b>
14550.01	Aktien ALPAR AG Bern	1.00			1.00
14550.02	Aktien RBS Regionalverkehr Bern-Solothurn AG	1.00			1.00
14550.03	Aktien Messepark Bern AG	680'000.00			680'000.00
14550.04	Anteilscheine Wohnheim Riggisberg	1.00			1.00
<b>1456</b>	<b>Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck</b>	<b>7.00</b>			<b>7.00</b>
14560.00	Anteilscheine Soziale Wohnbaugenossenschaft Ostermundigen	1.00			1.00
14560.01	Anteilscheine Kunsteisbahngenossenschaft Kandersteg	1.00			1.00
14560.02	Anteilscheine Radiogenossenschaft Bern	1.00			1.00
14560.03	Anteilscheine Band-Genossenschaft Bern	1.00			1.00
14560.04	Anteilscheine Genossenschaft Nord. Skizentrum Kandersteg	1.00			1.00
14560.05	Anteilscheine Bern. Genossenschaft f.	1.00			1.00
14560.06	Anteilscheine Genossenschaft BETAX Bern	1.00			1.00



**Bilanz**

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>145'802'322.71</b>	<b>126'189'567.03</b>	<b>141'134'792.41</b>	<b>130'857'097.33</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>118'545'794.03</b>	<b>98'635'426.66</b>	<b>131'263'022.48</b>	<b>85'918'198.21</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>29'509'526.83</b>	<b>96'831'380.22</b>	<b>113'602'525.95</b>	<b>12'738'381.10</b>
<b>2000</b>	<b>Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten</b>	<b>19'625'102.35</b>	<b>54'375'588.16</b>	<b>71'141'349.00</b>	<b>2'859'341.51</b>
20000.00	Diverse Kreditoren	16'329'420.77	766'886.67	16'996'732.35	99'575.09
20000.01	Kreditorensammelkonto	3'287'779.73	47'685'084.19	48'279'787.45	2'693'076.47
20000.02	Debitoren Vorauszahlungen	7'728.50	58'961.45		66'689.95
20001.00	Abrechnungskonto Sozialversicherungsbeiträge AHV/IV/EO/AIV	173.35	2'025'225.00	2'025'398.35	
20001.01	Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge		3'049'022.65	3'049'022.65	
20001.02	Familienausgleichskasse (FAK)		291'668.10	291'668.10	
20001.03	Abrechnungskonto SUVA		271'535.80	271'535.80	
20001.04	Abrechnungskonto UVGZ Zürich		1'155.50	1'155.50	
20001.05	Abrechnungskonto KTG Mobilier		225'673.75	225'673.75	
20001.06	Abrechnungskonto Quellensteuer		375.05	375.05	
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>1'040.00</b>		<b>1'040.00</b>	
20012.00	Kontokorrent mit Niederer AG	1'040.00		1'040.00	
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>275'122.13</b>	<b>1'045'971.35</b>	<b>1'220'567.55</b>	<b>100'525.93</b>
20022.10	MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk	43'915.75	-15.79	43'899.96	
20022.20	MWST-Umsatzsteuer Abwasserentsorgung	174'822.60	-4'316.04	170'506.56	
20022.30	MWST-Umsatzsteuer Abfall	98'309.28	3'444.32	101'753.60	
20022.50	MWST-Umsatzsteuer SBB-Tageskarten		1.29	1.29	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	-41'925.50	1'046'857.57	904'406.14	100'525.93
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>9'608'262.35</b>	<b>41'409'820.71</b>	<b>41'239'569.40</b>	<b>9'778'513.66</b>
20050.01	Durchlaufkonto Besoldungswesen		32'195'409.80	32'195'409.80	
20050.02	Durchlaufkonto Jugend und Kultur	3'494.43	11'478.37	10'400.80	4'572.00
20050.04	Durchlaufkonto Gebühren f. Alkoholabgabe u.Automatengebühren	458.35	11'033.35	11'491.70	
20050.05	Durchlaufkonto Verkauf Mofa-Schildern und Vignetten	-5.83	6'950.29	6'792.50	151.96
20050.06	Differenzkonto Kasse		150.00	150.00	
20050.07	Durchlaufkonto à-conto Rechnungen Wasser/Abwasser	-1'108.65	1'108.65		
20050.10	Durchlaufkonto Kreisel Zuberstrasse	620'000.00			620'000.00

**Bilanz**

		<b>1.1.2018</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2018</b>
20050.15	Durchlaufkonto Schadenfälle		14'553.90	14'553.90	
20050.16	Durchlaufkonto LA Soziales	8'986'560.00	9'164'530.00	8'986'560.00	9'164'530.00
20050.18	Durchlaufkonto Heilpädagogische Sonderklassen HPS	-1'135.95		10'146.75	-11'282.70
20050.20	Durchlaufkonto Projekt "KreAktiv 60+"		4'606.35	4'063.95	542.40
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>952'554.70</b>	<b>167'340.85</b>	<b>260'554.70</b>	<b>859'340.85</b>
<b>2040</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>	
20400.00	Passive RA Personalaufwand	6'000.00		6'000.00	
<b>2041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
20410.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
<b>2044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>794'011.00</b>	<b>34'300.00</b>	<b>102'011.00</b>	<b>726'300.00</b>
20440.00	TP, Dauerabgrenzungen (Marchzinse)	753'800.00	3'400.00	61'800.00	695'400.00
20440.01	Vorauszahlungen Mietzinse	40'211.00	30'900.00	40'211.00	30'900.00
<b>2045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>122'543.70</b>	<b>103'040.85</b>	<b>122'543.70</b>	<b>103'040.85</b>
20450.00	Übriger betrieblicher Ertrag	122'543.70	103'040.85	122'543.70	103'040.85
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>12'402'813.20</b>	<b>1'528'000.00</b>	<b>11'980'873.83</b>	<b>1'949'939.37</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals</b>	<b>848'000.00</b>	<b>28'000.00</b>		<b>876'000.00</b>
20500.00	Rückstellung Mehrleistung Personal	848'000.00	28'000.00		876'000.00
<b>2056</b>	<b>Kurzfrist.Rückst.f.Vorsorgeverpflichtungen</b>	<b>11'554'813.20</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>11'980'873.83</b>	<b>1'073'939.37</b>
20560.00	Rückstellungen Sanierung PVS BIO	11'451'205.00	1'500'000.00	11'962'955.33	988'249.67
20560.01	Rückstellungen PK Musikschule	103'608.20		17'918.50	85'689.70
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>75'000'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>	<b>70'000'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>75'000'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>	<b>70'000'000.00</b>
20640.02	SUVA Luzern, 1.46% bis 05.04.2024	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.03	Pensionskasse Post Bern, 2.53% bis 14.04.2021	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.04	Pensionskasse Post Bern, 2.29% bis 05.05.2020	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.05	PostFinance Bern, 3.45% bis 21.08.2018	5'000'000.00		5'000'000.00	
20640.06	Helvetia Leben Basel, 2.24% bis 19.08.2030	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.07	Helvetia Versicherungen Basel, 2.07% bis 09.08.2023	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.08	Winterthur Leben Winterthur, 2.82% bis 07.07.2025	5'000'000.00			5'000'000.00

**Bilanz**

		<b>1.1.2018</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2018</b>
20640.10	AXA Leben AG Winterthur, 2.66% bis 22.05.2019	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.11	Helvetia Leben Basel, 1.52% bis 29.05.2028	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.12	AXA Leben AG Winterthur, 1.63% bis 03.10.2022	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.13	PostFinance Bern, 0.70% bis 14.08.2025	20'000'000.00			20'000'000.00
20648.01	Dexia Municipal Agency Dublin, 2.69% bis 20.02.2027	5'000'000.00			5'000'000.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>400'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
<b>2086</b>	<b>Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>	<b>250'000.00</b>		<b>250'000.00</b>	
20860.00	Besitzstandrisiko alte Pensionskasse	250'000.00		250'000.00	
<b>2089</b>	<b>Übr.langfr.Rückstellungen der ER</b>	<b>150'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
20890.01	Langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	150'000.00	100'000.00	150'000.00	100'000.00
<b>209</b>	<b>Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK</b>	<b>280'899.30</b>	<b>8'705.59</b>	<b>19'068.00</b>	<b>270'536.89</b>
<b>2091</b>	<b>Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK</b>	<b>204'802.90</b>		<b>18'266.00</b>	<b>186'536.90</b>
20910.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	204'802.90		18'266.00	186'536.90
<b>2092</b>	<b>Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK</b>	<b>76'096.40</b>	<b>8'705.59</b>	<b>802.00</b>	<b>83'999.99</b>
20920.01	Kindergartenfonds	17'558.40	45.65		17'604.05
20920.02	Fonds zur Förderung von medienkundlichem Unterricht	13'683.60	35.60		13'719.20
20920.03	Fonds für Unterstützung Sportvereine	2'125.65	4.25	500.00	1'629.90
20920.04	Schulfonds für Schüler aus finanzschwachen Familien	42'728.75	110.30	302.00	42'537.05
20920.05	Fonds für Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen		8'509.79		8'509.79
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>27'256'528.68</b>	<b>27'554'140.37</b>	<b>9'871'769.93</b>	<b>44'938'899.12</b>
<b>290</b>	<b>Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.</b>	<b>11'162'853.00</b>	<b>9'027'881.03</b>	<b>620'000.00</b>	<b>19'570'734.03</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>11'162'853.00</b>	<b>9'027'881.03</b>	<b>620'000.00</b>	<b>19'570'734.03</b>
29000.00	Verpflichtungen/Vorschüsse Feuerwehr	473'062.31	17'513.23		490'575.54
29001.00	Spezialfinanzierung RA Wasser	3'269'337.26	1'003'792.33		4'273'129.59
29001.01	Übertragung VV Wasserversorgung		7'457'000.00	620'000.00	6'837'000.00

**Bilanz**

		<b>1.1.2018</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2018</b>
29002.00	Spezialfinanzierung RA Abwasser	4'936'272.90	223'844.25		5'160'117.15
29003.00	Spezialfinanzierung RA Abfall	2'484'180.53	325'731.22		2'809'911.75
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>13'178'444.41</b>	<b>7'216'470.20</b>	<b>8'328'437.62</b>	<b>12'066'476.99</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>13'178'444.41</b>	<b>7'216'470.20</b>	<b>8'328'437.62</b>	<b>12'066'476.99</b>
29301.00	Werterhalt Wasserversorgung	997'816.13	938'805.00	850'319.54	1'086'301.59
29301.01	Uebertragung VV Wasserversorgung	7'457'000.00		7'457'000.00	
29302.00	Werterhalt Abwasserentsorgung	4'423'052.18	1'622'062.50	21'118.08	6'023'996.60
29308.01	Parkplatzersatzabgabe/Bewirtschaftung	300'576.10	25'602.70		326'178.80
29308.02	Mehrwertabgabe (MWAR)		4'630'000.00		4'630'000.00
<b>294</b>	<b>Reserven</b>		<b>1'880'221.89</b>		<b>1'880'221.89</b>
<b>2940</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>		<b>1'880'221.89</b>		<b>1'880'221.89</b>
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen		1'880'221.89		1'880'221.89
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>2'446'261.59</b>			<b>2'446'261.59</b>
<b>2960</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>2'446'261.59</b>			<b>2'446'261.59</b>
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'261.59			2'446'261.59
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>468'969.68</b>	<b>9'429'567.25</b>	<b>923'332.31</b>	<b>8'975'204.62</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-923'332.31</b>	<b>9'429'567.25</b>		<b>8'506'234.94</b>
29900.00	Jahresergebnis	-923'332.31	9'429'567.25		8'506'234.94
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>1'392'301.99</b>		<b>923'332.31</b>	<b>468'969.68</b>
29990.00	Bilanzüberschuss / Nettovermögen	1'392'301.99		923'332.31	468'969.68

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>107'038'432.20</b>	<b>107'038'432.20</b>	<b>99'646'495.00</b>	<b>99'646'495.00</b>	<b>102'124'597.52</b>	<b>102'124'597.52</b>
1	<b>PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b>	<b>-526'454.63</b>	<b>4'938'956.83</b>	<b>5'369'957.00</b>	<b>204'000.00</b>	<b>5'317'650.07</b>	<b>238'454.28</b>
	Nettoaufwand				5'165'957.00		5'079'195.79
	Nettoertrag	5'465'411.46					
2	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>	<b>16'230'509.04</b>	<b>4'879'260.05</b>	<b>16'166'941.00</b>	<b>4'135'350.00</b>	<b>15'263'259.91</b>	<b>4'403'343.21</b>
	Nettoaufwand		11'351'248.99		12'031'591.00		10'859'916.70
3	<b>HOCHBAU</b>	<b>2'094'857.17</b>	<b>1'023'847.05</b>	<b>2'016'714.00</b>	<b>967'640.00</b>	<b>2'150'766.86</b>	<b>1'027'786.50</b>
	Nettoaufwand		1'071'010.12		1'049'074.00		1'122'980.36
4	<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b>	<b>16'729'551.11</b>	<b>13'443'126.55</b>	<b>16'808'586.00</b>	<b>13'210'642.00</b>	<b>19'236'189.16</b>	<b>15'610'614.22</b>
	Nettoaufwand		3'286'424.56		3'597'944.00		3'625'574.94
5	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>4'199'728.72</b>	<b>3'324'475.09</b>	<b>4'476'296.00</b>	<b>3'292'962.00</b>	<b>4'280'046.81</b>	<b>3'341'142.25</b>
	Nettoaufwand		875'253.63		1'183'334.00		938'904.56
6	<b>SOZIALES</b>	<b>47'640'774.91</b>	<b>31'943'897.23</b>	<b>44'364'480.00</b>	<b>29'099'147.00</b>	<b>45'761'410.86</b>	<b>29'394'885.85</b>
	Nettoaufwand		15'696'877.68		15'265'333.00		16'366'525.01
7	<b>FINANZEN- UND STEUERN</b>	<b>20'669'465.88</b>	<b>47'484'869.40</b>	<b>10'443'521.00</b>	<b>48'736'754.00</b>	<b>10'115'273.85</b>	<b>48'108'371.21</b>
	Nettoertrag	26'815'403.52		38'293'233.00		37'993'097.36	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>107'038'432.20</b>	<b>107'038'432.20</b>	<b>99'646'495.00</b>	<b>99'646'495.00</b>	<b>102'124'597.52</b>	<b>102'124'597.52</b>
<b>1</b>	<b>PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b>	<b>-526'454.63</b>	<b>4'938'956.83</b>	<b>5'369'957.00</b>	<b>204'000.00</b>	<b>5'317'650.07</b>	<b>238'454.28</b>
	Nettoaufwand				5'165'957.00		5'079'195.79
	Nettoertrag	5'465'411.46					
<b>101</b>	<b>GROSSER GEMEINDERAT</b>	<b>26'778.55</b>		<b>22'000.00</b>		<b>39'503.97</b>	
	Nettoaufwand		26'778.55		22'000.00		39'503.97
<b>101</b>	<b>GROSSER GEMEINDERAT</b>	<b>26'778.55</b>		<b>22'000.00</b>		<b>39'503.97</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	7'090.20				20'305.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	179.65				252.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	51.45				71.95	
3100.00	Büromaterial			3'000.00		1'720.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'289.90		14'000.00		13'681.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	593.65		1'000.00		456.75	
3170.01	Ratskredit	5'573.70		4'000.00		3'016.77	
<b>102</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>497'450.65</b>	<b>18'780.00</b>	<b>516'075.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>540'259.50</b>	<b>18'370.00</b>
	Nettoaufwand		478'670.65		497'075.00		521'889.50
<b>102</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>497'450.65</b>	<b>18'780.00</b>	<b>516'075.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>540'259.50</b>	<b>18'370.00</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	415'630.80		415'000.00		415'350.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'029.20		26'100.00		23'042.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'077.00		33'650.00		43'505.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'031.95		3'450.00		2'888.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'689.85		6'675.00		6'671.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'596.10		4'550.00		3'044.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'835.30		10'000.00		11'082.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen			150.00			
3170.02	Ratskredit	7'747.30		16'500.00		16'064.50	
3170.04	Neuzuzügeranlass					1'439.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					2'000.00	
3636.05	Humanitäre Hilfe					3'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'813.15				12'169.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'780.00		9'000.00		8'370.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						10'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>103</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>3'732.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>3'170.00</b>	
	Nettoaufwand		3'732.00		5'500.00		3'170.00
<b>103</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>3'732.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>3'170.00</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'655.00		2'500.00		2'145.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	180.00		2'000.00		225.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	897.00		1'000.00		800.00	
<b>110</b>	<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>	<b>-8'197'736.58</b>	<b>127'377.65</b>	<b>2'171'590.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>2'286'368.15</b>	<b>63'698.50</b>
	Nettoaufwand				2'158'090.00		2'222'669.65
	Nettoertrag	8'325'114.23					
<b>110</b>	<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>	<b>-8'197'736.58</b>	<b>127'377.65</b>	<b>2'171'590.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>2'286'368.15</b>	<b>63'698.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'141'695.85		1'181'600.00		1'112'071.30	
3010.09	Versicherungsleistungen					-6'071.30	
3010.10	Abgrenzung Mehrleistung Personal	28'000.00				211'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'695.50		81'300.00		65'939.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'022.55		152'800.00		171'665.80	
3052.02	Sanierungsbeitrag PVS B-I-O	-9'862'955.33					
3052.03	Besitzstand alte Pensionskasse	-250'000.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'056.95		11'300.00		15'296.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'238.20		21'200.00		19'718.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'612.85		14'950.00		23'801.05	
3064.00	Überbrückungsrenten	116'700.00		177'000.00		163'050.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'324.75		62'000.00		27'859.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	45'089.25		92'000.00		54'814.15	
3100.00	Büromaterial	45'828.85		50'000.00		43'819.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	570.25		1'000.00		644.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37'422.05		51'000.00		23'774.50	
3110.00	Büromöbel und Geräte	7'847.05		9'000.00		8'614.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'803.35		5'000.00		5'899.20	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	200.00		2'000.00		2'912.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	64'955.00		95'000.00		232'361.50	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'920.95		20'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'166.50		2'000.00		1'179.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	543.15		2'000.00		259.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	382.40		1'500.00		479.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'959.95		2'500.00		1'767.45	
3300.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			15'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	90'621.85		90'000.00		82'435.50	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'121.50		30'000.00		21'135.80	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	1'440.00		1'440.00		1'440.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		9'424.00		7'500.00		13'344.25
4250.00	Verkäufe		579.90		1'000.00		604.20
4250.60	Verkäufe Altmaterialien		15.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		117'358.75		5'000.00		49'750.05
<b>112</b>	<b>PLANUNGEN</b>	<b>4'697'875.15</b>	<b>4'642'232.00</b>	<b>82'292.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>101'714.60</b>	<b>12'232.00</b>
	Nettoaufwand		55'643.15		69'792.00		89'482.60
<b>112</b>	<b>PLANUNGEN</b>	<b>4'697'875.15</b>	<b>4'642'232.00</b>	<b>82'292.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>101'714.60</b>	<b>12'232.00</b>
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'824.00		7'000.00		5'828.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'945.10		30'000.00		42'673.95	
3132.01	Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter,	17'688.35		15'000.00		34'400.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	437.50		500.00		340.10	
3300.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	16'980.20		29'792.00		18'471.50	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	4'630'000.00					
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		4'642'232.00		12'500.00		12'232.00
<b>116</b>	<b>UMWELTSCHUTZ</b>	<b>9'570.85</b>		<b>10'000.00</b>		<b>34'222.10</b>	
	Nettoaufwand		9'570.85		10'000.00		34'222.10
<b>116</b>	<b>UMWELTSCHUTZ</b>	<b>9'570.85</b>		<b>10'000.00</b>		<b>34'222.10</b>	
3100.00	Büromaterial	514.50				515.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'056.35		10'000.00		33'706.20	
<b>123</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>2'435'874.75</b>	<b>150'567.18</b>	<b>2'562'500.00</b>	<b>159'000.00</b>	<b>2'312'411.75</b>	<b>144'153.78</b>
	Nettoaufwand		2'285'307.57		2'403'500.00		2'168'257.97
<b>123</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>2'435'874.75</b>	<b>150'567.18</b>	<b>2'562'500.00</b>	<b>159'000.00</b>	<b>2'312'411.75</b>	<b>144'153.78</b>
3130.04	SBB Tageskarten	130'749.65		140'000.00		124'408.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'467.00		3'500.00		3'467.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			5'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'291'591.00		2'401'000.00		2'175'847.00	
3631.01	Beitrag an Nachtlinienbus	10'067.10		13'000.00		8'689.60	
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten		150'567.18		159'000.00		144'153.78
<b>2</b>	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>	<b>16'230'509.04</b>	<b>4'879'260.05</b>	<b>16'166'941.00</b>	<b>4'135'350.00</b>	<b>15'263'259.91</b>	<b>4'403'343.21</b>
	Nettoaufwand		11'351'248.99		12'031'591.00		10'859'916.70



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>202</b>	<b>KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN</b>	<b>20'255.80</b>		<b>21'500.00</b>		<b>27'652.90</b>	
	Nettoaufwand		20'255.80		21'500.00		27'652.90
<b>202</b>	<b>KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN</b>	<b>20'255.80</b>		<b>21'500.00</b>		<b>27'652.90</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	7'027.50		9'000.00		16'530.00	
3100.00	Büromaterial	5'911.90		5'000.00		4'558.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'156.25		3'500.00		1'792.15	
3170.05	Bundesfeier; Spesen					139.00	
3170.11	Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen	4'160.15		4'000.00		4'633.40	
<b>203</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'640.00</b>				<b>2'175.00</b>	
	Nettoaufwand		2'640.00				2'175.00
<b>203</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'640.00</b>				<b>2'175.00</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'640.00				2'175.00	
<b>210</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>635'387.30</b>	<b>56'000.00</b>	<b>638'050.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>649'288.75</b>	<b>56'000.00</b>
	Nettoaufwand		579'387.30		582'050.00		593'288.75
<b>210</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>635'387.30</b>	<b>56'000.00</b>	<b>638'050.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>649'288.75</b>	<b>56'000.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	480'755.00		483'300.00		467'836.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'817.10		33'600.00		29'021.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'722.20		65'500.00		85'648.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'523.30		4'600.00		6'292.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'538.20		8'600.00		8'283.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'831.10		6'050.00		7'597.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'721.60		4'000.00		3'946.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'338.15		1'000.00		1'341.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'835.20		3'000.00		2'434.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'135.60		3'000.00		15'290.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	223.70		400.00		273.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		75.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'741.00		22'500.00		21'132.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	205.15				115.60	
4910.01	Verrechnung Besoldungsanteil Schulzahnpflege		48'000.00		48'000.00		48'000.00
4910.02	Verrechnung Kosten öff. Sportanlagen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
<b>220</b>	<b>BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT</b>	<b>509'736.80</b>	<b>2'690.00</b>	<b>524'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>531'948.60</b>	
	Nettoaufwand		507'046.80		523'200.00		531'948.60

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>220</b>	<b>BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT</b>	<b>509'736.80</b>	<b>2'690.00</b>	<b>524'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>531'948.60</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'516.15		6'000.00		6'466.50	
3104.00	Lehrmittel					181.30	
3170.05	Bundesfeier; Spesen	6'218.60		5'500.00		6'558.45	
3170.06	Fotoarchiv; Spesen	140.70					
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	5'976.70		4'000.00		6'588.10	
3170.13	Neujahrsapéro	185.45		4'600.00		5'336.20	
3635.00	Beitrag an O'Bloc AG	3'136.80		3'200.00		3'136.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3636.01	Verschiedene Vereinsbeiträge	69'945.00		70'000.00		70'775.00	
3636.02	Verschiedene kulturelle Beiträge	2'689.40		8'400.00		14'978.25	
3636.03	Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern	415'428.00		420'000.00		415'428.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'690.00		1'000.00		
<b>221</b>	<b>ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK</b>	<b>394'330.40</b>	<b>13'470.00</b>	<b>401'406.00</b>		<b>411'766.54</b>	
	Nettoaufwand		380'860.40		401'406.00		411'766.54
<b>221</b>	<b>ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK</b>	<b>394'330.40</b>	<b>13'470.00</b>	<b>401'406.00</b>		<b>411'766.54</b>	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'538.65		8'500.00		8'284.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	549.00		600.00		522.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	133.35		80.00		113.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	157.20		155.00		149.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	144.15		100.00		136.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	649.00		3'000.00		301.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	768.85		1'000.00		639.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'021.75		6'000.00		1'822.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'554.00		900.00		889.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'630.70		5'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	114.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	117'125.55		120'000.00		126'192.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen					5.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	64'944.20		66'071.00		64'829.99	
3636.04	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	190'000.00		190'000.00		207'880.00	
4480.00	Miet- u. Pachtzinse aus Untermiete		13'470.00				
<b>226</b>	<b>PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR</b>	<b>3'686'117.18</b>	<b>1'525.70</b>	<b>3'509'700.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'263'788.09</b>	
	Nettoaufwand		3'684'591.48		3'499'700.00		3'263'788.09

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>226</b>	<b>PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR</b>	<b>3'686'117.18</b>	<b>1'525.70</b>	<b>3'509'700.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'263'788.09</b>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	37'417.40		32'000.00		27'477.35	
3020.01	Aufgabenhilfe	42'550.00		30'000.00		47'357.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'928.65		4'700.00		3'901.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	245.70		400.00		244.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	552.30		1'200.00		1'113.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			600.00		431.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'395.00		6'500.00		6'501.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	520.95					
3104.00	Lehrmittel	246'075.61		245'000.00		215'903.18	
3104.01	Bibliothek	20'515.43		19'800.00		23'557.06	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	37'838.65		38'600.00		46'992.17	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'450.00		2'000.00		1'450.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'747.30		6'900.00		6'724.45	
3150.01	Unterhalt Kopierer	33'654.60		36'000.00		31'354.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'111.42		16'800.00		13'297.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	144.00				144.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'269.40		40'000.00		33'077.98	
3171.01	Schülertransporte			4'000.00		1'956.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'776.82		20'700.00		13'595.05	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'151'437.45		2'874'000.00		2'725'805.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	4'212.00		10'000.00		9'902.60	
3612.00	Schulkostenbeiträge	29'224.50		120'000.00		52'950.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		500.00		50.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'525.70		10'000.00		
<b>232</b>	<b>EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN</b>	<b>1'277'888.40</b>	<b>1'323'031.00</b>	<b>1'139'850.00</b>	<b>1'139'850.00</b>	<b>1'213'457.69</b>	<b>1'137'906.40</b>
	Nettoaufwand						75'551.29
	Nettoertrag	45'142.60					
<b>232</b>	<b>EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN</b>	<b>1'277'888.40</b>	<b>1'323'031.00</b>	<b>1'139'850.00</b>	<b>1'139'850.00</b>	<b>1'213'457.69</b>	<b>1'137'906.40</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	21'560.40		22'000.00		22'306.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'381.55		1'550.00		859.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	220.65		200.00		194.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	381.40		400.00		255.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			300.00		234.95	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	10'572.50					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		500.00		40.00	
3104.00	Lehrmittel	9'083.60		10'500.00		10'781.43	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Bibliothek	482.00		500.00		217.41	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	2'004.65		2'000.00		1'762.90	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	3'549.80		4'500.00		2'235.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	282.45		400.00		329.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'001.20		4'000.00		2'309.85	
3171.01	Schülertransporte	92'903.55		110'000.00		75'390.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'036.05		1'000.00		1'480.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	949'691.60		930'000.00		939'668.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'612.00		1'600.00		1'656.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	139'200.00		50'400.00		139'200.00	
3930.02	Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule	41'725.00				14'536.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'762.50				
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'228'365.50		1'059'850.00		1'062'516.40
4631.01	Beiträge vom Kanton für Schülertransporte		92'903.00		80'000.00		75'390.00
<b>236</b>	<b>SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)</b>	<b>2'244'176.46</b>	<b>23'325.15</b>	<b>2'296'600.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'087'029.77</b>	<b>20'479.90</b>
	Nettoaufwand		2'220'851.31		2'246'600.00		2'066'549.87
<b>236</b>	<b>SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)</b>	<b>2'244'176.46</b>	<b>23'325.15</b>	<b>2'296'600.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'087'029.77</b>	<b>20'479.90</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			5'800.00			
3020.01	Aufgabenhilfe	3'358.00		4'600.00		5'244.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			800.00		682.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.35		100.00		24.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			250.00		92.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			150.00		27.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'138.06		2'600.00		3'074.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					31.00	
3104.00	Lehrmittel	142'006.67		136'500.00		122'688.79	
3104.01	Bibliothek	5'992.15		7'600.00		8'825.68	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	29'653.00		30'400.00		28'888.35	
3110.00	Büromöbel und Geräte	468.15					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	46'881.21		43'400.00		45'148.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'225.50		4'200.00		3'772.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					19.90	
3150.01	Unterhalt Kopierer	14'143.95		15'800.00		14'239.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'681.67		8'800.00		10'006.63	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	60'249.55		57'000.00		50'017.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'323.18		8'100.00		7'494.12	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'586'072.75		1'690'000.00		1'517'463.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	52'572.05		30'000.00		51'734.05	
3612.00	Schulkostenbeiträge	280'399.22		250'000.00		217'555.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						9'094.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		23'325.15		50'000.00		11'385.20
<b>238</b>	<b>INFORMATIK SCHULE</b>	<b>64'575.17</b>		<b>77'593.00</b>		<b>53'530.30</b>	
	Nettoaufwand		64'575.17		77'593.00		53'530.30
<b>238</b>	<b>INFORMATIK SCHULE</b>	<b>64'575.17</b>		<b>77'593.00</b>		<b>53'530.30</b>	
3113.00	Hardware	8'825.00		8'000.00			
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	17'017.95		10'000.00		6'973.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	29'138.22		50'000.00		36'963.70	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Hard- und Software	9'594.00		9'593.00		9'593.00	
<b>240</b>	<b>SCHULARZTDIENST</b>	<b>21'066.80</b>		<b>30'120.00</b>		<b>20'967.20</b>	
	Nettoaufwand		21'066.80		30'120.00		20'967.20
<b>240</b>	<b>SCHULARZTDIENST</b>	<b>21'066.80</b>		<b>30'120.00</b>		<b>20'967.20</b>	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'850.00		239.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14.85		250.00		12.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			470.00		68.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			350.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	787.85		1'200.00		312.50	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	20'264.10		26'000.00		20'334.80	
<b>241</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>114'469.10</b>		<b>111'270.00</b>		<b>104'488.25</b>	
	Nettoaufwand		114'469.10		111'270.00		104'488.25
<b>241</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>114'469.10</b>		<b>111'270.00</b>		<b>104'488.25</b>	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	521.75		2'850.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14.30		400.00		16.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	149.45		720.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			500.00		66.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'691.85		2'000.00		2'083.15	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	37'796.85		36'800.00		37'211.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'294.90		20'000.00		17'110.40	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48'000.00		48'000.00		48'000.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>245</b>	<b>BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN</b>	<b>343'719.45</b>		<b>370'600.00</b>		<b>262'515.60</b>	
	Nettoaufwand		343'719.45		370'600.00		262'515.60
<b>245</b>	<b>BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN</b>	<b>343'719.45</b>		<b>370'600.00</b>		<b>262'515.60</b>	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'159.80		11'000.00			
3612.01	Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion	11'298.00		12'000.00		11'088.00	
3612.02	Beiträge an diverse Musikschulen	23'922.95		25'000.00		26'134.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	442.80		600.00		389.60	
3636.01	Verschiedene Vereinsbeiträge	297'895.90		322'000.00		224'903.65	
<b>250</b>	<b>SCHULANLAGEN</b>	<b>2'709'173.57</b>	<b>936'769.63</b>	<b>2'858'740.00</b>	<b>847'500.00</b>	<b>2'914'014.26</b>	<b>798'905.24</b>
	Nettoaufwand		1'772'403.94		2'011'240.00		2'115'109.02
<b>250</b>	<b>SCHULANLAGEN</b>	<b>2'709'173.57</b>	<b>936'769.63</b>	<b>2'858'740.00</b>	<b>847'500.00</b>	<b>2'914'014.26</b>	<b>798'905.24</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	895.85					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	660'473.45		690'000.00		676'660.00	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	427'321.20		427'500.00		393'207.30	
3010.09	Versicherungsleistungen	-67'467.30				-52'336.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'098.55		78'400.00		60'776.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'810.10		67'200.00		100'733.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'016.10		10'700.00		11'664.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'921.30		20'100.00		17'350.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'360.10		14'160.00		13'374.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'997.45		10'000.00		9'786.64	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'421.30		2'000.00		2'307.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'907.06		20'000.00		21'720.51	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	47'549.88		60'000.00		57'262.26	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	30'982.20		30'000.00		39'970.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	29'905.00		30'000.00		30'752.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	605'913.65		610'000.00		646'781.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					321.25	
3130.02	Telefon und Kommunikation	18'141.85		20'000.00		19'156.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	54'899.70		62'500.00		49'818.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'528.45		2'500.00		2'756.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	655'804.73		660'900.00		775'862.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'707.40		30'000.00		26'313.05	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	144.00				173.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					20.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	11'116.20		12'780.00		9'580.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	2'725.35					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'551.00		9'000.00		3'307.25
4260.01	Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten		90'248.95		90'000.00		90'905.60
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		14'630.60		14'000.00		13'939.04
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-2'846.92				907.35
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		70'204.00		70'000.00		67'874.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		441'682.00		435'000.00		482'772.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		318'300.00		229'500.00		139'200.00
<b>253</b>	<b>ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN</b>	<b>220'730.35</b>	<b>2'096.20</b>	<b>229'750.00</b>		<b>219'180.75</b>	<b>1'500.00</b>
	Nettoaufwand		218'634.15		229'750.00		217'680.75
<b>253</b>	<b>ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN</b>	<b>220'730.35</b>	<b>2'096.20</b>	<b>229'750.00</b>		<b>219'180.75</b>	<b>1'500.00</b>
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'749.95		10'000.00		9'102.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	554.05		750.00		574.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	122.90		100.00		30.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	158.70		200.00		163.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	94.95		100.00		8.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'428.00		8'500.00		8'323.00	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)			1'000.00		971.85	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'000.00		3'502.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	32'498.10		32'000.00		31'941.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	853.20		1'000.00		777.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	28'437.30		30'000.00		28'862.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'845.35		10'800.00		2'880.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'472.45		2'000.00		2'743.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	215.40					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	127'300.00		127'300.00		127'300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'156.20				1'500.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		940.00				
<b>260</b>	<b>KINDERGARTENGEBÄUDE</b>	<b>401'155.53</b>	<b>2'626.00</b>	<b>548'162.00</b>		<b>435'721.40</b>	<b>3'081.20</b>
	Nettoaufwand		398'529.53		548'162.00		432'640.20

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>260</b>	<b>KINDERGARTENGEBÄUDE</b>	<b>401'155.53</b>	<b>2'626.00</b>	<b>548'162.00</b>		<b>435'721.40</b>	<b>3'081.20</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	126'605.65		125'000.00		147'759.75	
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'077.15					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'299.45		8'800.00		10'247.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'556.25				9'110.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'738.55		1'200.00		1'532.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'663.30		2'250.00		2'924.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'667.40		1'600.00		2'327.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'401.45		7'000.00		5'309.45	
3101.01	Material für Winterdienst	66.35					
3110.00	Büromöbel und Geräte					2'466.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	333.95		3'000.00		784.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	77'942.98		65'000.00		63'780.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	49.45					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'150.95		5'100.00		3'772.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'761.85		65'000.00		74'514.37	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00		1'726.55	
3159.00	Unterhalt Mobilien	12.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	76'399.35		78'000.00		78'392.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					230.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	25'583.75		184'212.00		30'843.13	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'398.70
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		2'626.00				-3'317.50
<b>265</b>	<b>KINDERGARTENBETRIEB</b>	<b>1'061'045.69</b>	<b>7'409.05</b>	<b>1'060'800.00</b>		<b>965'208.36</b>	<b>7'079.25</b>
	Nettoaufwand		1'053'636.64		1'060'800.00		958'129.11
<b>265</b>	<b>KINDERGARTENBETRIEB</b>	<b>1'061'045.69</b>	<b>7'409.05</b>	<b>1'060'800.00</b>		<b>965'208.36</b>	<b>7'079.25</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'508.40		2'000.00		600.00	
3104.00	Lehrmittel	36'325.64		37'400.00		37'662.76	
3104.01	Bibliothek	108.60					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	6'216.05		8'900.00		8'201.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	5'040.45		5'000.00		5'129.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	566.45		1'000.00		663.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	59.20					
3159.00	Unterhalt Mobilien	565.00		1'900.00		1'175.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'161.95		4'600.00		1'954.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'879.35		4'000.00		1'948.85	



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	992'326.80		986'000.00		904'016.40	
3612.00	Schulkostenbeiträge	13'287.80		10'000.00		3'855.95	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		7'409.05				7'079.25
<b>270</b>	<b>TAGESSCHULE</b>	<b>2'524'041.04</b>	<b>2'510'317.32</b>	<b>2'348'600.00</b>	<b>2'031'000.00</b>	<b>2'100'526.45</b>	<b>2'378'391.22</b>
	Nettoaufwand		13'723.72		317'600.00		
	Nettoertrag					277'864.77	
<b>270</b>	<b>TAGESSCHULE</b>	<b>2'524'041.04</b>	<b>2'510'317.32</b>	<b>2'348'600.00</b>	<b>2'031'000.00</b>	<b>2'100'526.45</b>	<b>2'378'391.22</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	924'730.60		681'000.00		767'547.65	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	18'751.80		30'000.00		37'489.65	
3010.09	Versicherungsleistungen	-32'729.55				-23'941.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'128.40		50'000.00		51'114.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'161.80		50'300.00		58'724.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'011.90		6'800.00		7'973.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'722.00		12'800.00		14'623.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'784.40		9'000.00		11'968.85	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	9'921.90					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'729.00		5'000.00		8'661.00	
3104.00	Lehrmittel	14'657.24		20'000.00		10'064.80	
3105.00	Lebensmittel	404'543.15		375'000.00		349'195.70	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	14'024.40		14'000.00		13'823.85	
3130.02	Telefon und Kommunikation	869.55		2'000.00		834.90	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	7'562.70		8'000.00		7'750.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	921.55		2'000.00		1'297.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'069.40		2'600.00		4'826.10	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	807'080.80		900'000.00		778'571.75	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	179'100.00		179'100.00			
4210.07	Gebühren für Amtshandlungen BKS		1'710.00				3'600.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		23'135.00		20'000.00		20'790.00
4260.13	Elternbeiträge Tagesschule		844'906.92		630'000.00		783'442.27
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'598'840.40		1'381'000.00		1'556'022.15
4930.05	Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler		41'725.00				14'536.80
<b>3</b>	<b>HOCHBAU</b>	<b>2'094'857.17</b>	<b>1'023'847.05</b>	<b>2'016'714.00</b>	<b>967'640.00</b>	<b>2'150'766.86</b>	<b>1'027'786.50</b>
	Nettoaufwand		1'071'010.12		1'049'074.00		1'122'980.36
<b>303</b>	<b>KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT</b>	<b>49'161.35</b>	<b>24'084.50</b>	<b>57'702.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>47'455.93</b>	<b>12'903.20</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		25'076.85		52'702.00		34'552.73
<b>303</b>	<b>KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT</b>	<b>49'161.35</b>	<b>24'084.50</b>	<b>57'702.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>47'455.93</b>	<b>12'903.20</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'025.00		4'000.00		2'070.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	270.00					
3100.00	Büromaterial	470.65		1'000.00		210.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'999.05		6'000.00		125.00	
3130.05	Energiekonzept	23'917.95		25'000.00		31'697.50	
3170.03	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	610.80		1'000.00		434.98	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	15'017.90		18'102.00		10'068.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'850.00		2'600.00		2'850.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		24'084.50		5'000.00		12'903.20
<b>310</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>1'134'225.05</b>	<b>334'139.10</b>	<b>1'025'694.00</b>	<b>256'100.00</b>	<b>1'146'015.63</b>	<b>282'672.15</b>
	Nettoaufwand		800'085.95		769'594.00		863'343.48
<b>310</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>1'134'225.05</b>	<b>334'139.10</b>	<b>1'025'694.00</b>	<b>256'100.00</b>	<b>1'146'015.63</b>	<b>282'672.15</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	514'470.75		517'600.00		512'930.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'103.35		36'200.00		32'143.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'972.95		59'944.00		80'761.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'006.15		4'900.00		6'885.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'206.60		9'300.00		9'188.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'187.30		6'550.00		7'219.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'428.00		10'000.00		1'319.43	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'009.35		2'000.00		1'964.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	152.50		2'000.00		183.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'945.85		3'500.00		2'467.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	9'171.00		10'000.00		10'342.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'468.25		40'000.00		326'137.00	
3130.06	Baubewilligungsgebühren	125'633.25		80'000.00		105'307.35	
3130.24	Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung	269'745.30		165'000.00			
3130.25	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	19'519.70		40'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	141.75		200.00		165.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	136.00		1'500.00		50.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'324.30		3'000.00		2'756.55	
3501.02	Einlage in SF Parkplatzersatzabgabe	25'602.70		25'000.00		37'467.70	
3637.01	Beitrag an Spielplatz Rüti	8'000.00		9'000.00		8'725.00	
4120.00	Konzessionen		18'115.00		12'000.00		16'310.55
4200.00	Ersatzabgaben		18'244.00		5'000.00		
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		255'859.30		200'000.00		216'793.90

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		68.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'602.70		25'000.00		37'467.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'150.10				
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						2'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen				2'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'100.00		10'100.00		10'100.00
<b>312</b>	<b>PROJEKTIERUNGEN</b>	<b>17'334.10</b>		<b>20'000.00</b>		<b>9'452.60</b>	
	Nettoaufwand		17'334.10		20'000.00		9'452.60
<b>312</b>	<b>PROJEKTIERUNGEN</b>	<b>17'334.10</b>		<b>20'000.00</b>		<b>9'452.60</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'334.10		20'000.00		9'452.60	
<b>340</b>	<b>VERWATLUNGSGEBÄUDE</b>	<b>313'089.09</b>	<b>11'293.55</b>	<b>339'716.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>306'767.42</b>	<b>5'962.90</b>
	Nettoaufwand		301'795.54		330'716.00		300'804.52
<b>340</b>	<b>VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>313'089.09</b>	<b>11'293.55</b>	<b>339'716.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>306'767.42</b>	<b>5'962.90</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	921.10				71'896.85	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	77'658.50		82'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'063.00		5'800.00		3'329.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'479.60		3'600.00		4'081.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'097.50		800.00		865.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'163.45		1'500.00		957.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	979.90		1'050.00		1'162.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'193.10		8'000.00		10'011.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'560.75		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'866.10		75'000.00		57'215.55	
3130.02	Telefon und Kommunikation	415.65		400.00		390.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'016.15		4'000.00		3'300.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	134'659.39		129'900.00		138'108.09	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	10'780.40		24'666.00		8'694.63	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen,Maschinen,Fahrzeuge	7'234.50				6'753.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'483.55		9'000.00		6'169.90
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		4'810.00				-207.00
<b>350</b>	<b>STEINGRÜBLI-AREAL</b>	<b>1'375.05</b>	<b>150.00</b>	<b>12'400.00</b>		<b>3'593.00</b>	
	Nettoaufwand		1'225.05		12'400.00		3'593.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>350</b>	<b>STEINGRÜBLI-AREAL (PARZELLE NR. 1233)</b>	<b>1'375.05</b>	<b>150.00</b>	<b>12'400.00</b>		<b>3'593.00</b>	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'375.05		10'000.00		3'593.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			2'400.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		150.00				
<b>351</b>	<b>STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN</b>					<b>6'852.00</b>	
	Nettoaufwand						6'852.00
<b>351</b>	<b>STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN</b>					<b>6'852.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'852.00	
<b>352</b>	<b>ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN</b>	<b>3'526.80</b>	<b>500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>2'541.60</b>	<b>400.00</b>
	Nettoaufwand		3'026.80		2'800.00		2'141.60
<b>352</b>	<b>ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN</b>	<b>3'526.80</b>	<b>500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>2'541.60</b>	<b>400.00</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'093.25		2'500.00		2'082.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					143.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	433.55		500.00		315.70	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		200.00		400.00
<b>353</b>	<b>GROSSER STEINBRUCH</b>			<b>1'000.00</b>			
	Nettoaufwand				1'000.00		
<b>353</b>	<b>GROSSER STEINBRUCH</b>			<b>1'000.00</b>			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'000.00			
<b>356</b>	<b>FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56</b>	<b>112'103.40</b>	<b>124'477.30</b>	<b>111'449.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>126'061.40</b>	<b>131'321.35</b>
	Nettoertrag	12'373.90		20'551.00		5'259.95	
<b>356</b>	<b>FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56</b>	<b>112'103.40</b>	<b>124'477.30</b>	<b>111'449.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>126'061.40</b>	<b>131'321.35</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'981.45		26'000.00		25'511.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'706.20		7'000.00		6'687.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	1'151.00		1'151.00		1'151.00	
3430.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin	16'960.55		15'000.00		9'709.75	
3430.02	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin	13'437.40		15'000.00		31'262.50	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	4'216.80		4'000.00		7'088.95	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	42'350.00		40'998.00		42'350.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		124'477.30		132'000.00		131'321.35

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>358</b>	<b>MFH BERNSTRASSE 64</b>	<b>20'262.60</b>	<b>29'040.00</b>	<b>15'465.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>43'653.65</b>	<b>27'524.80</b>
	Nettoaufwand						16'128.85
	Nettoertrag	8'777.40		11'535.00			
<b>358</b>	<b>MFH BERNSTRASSE 64</b>	<b>20'262.60</b>	<b>29'040.00</b>	<b>15'465.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>43'653.65</b>	<b>27'524.80</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'682.35		1'800.00		1'707.15	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	8'355.30		4'000.00		31'555.50	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	874.95		600.00		1'041.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'350.00		9'065.00		9'350.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'635.80				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		25'404.20		27'000.00		27'524.80
<b>361</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS</b>	<b>40'003.00</b>	<b>109'066.00</b>	<b>42'975.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>45'417.40</b>	<b>109'066.00</b>
	Nettoertrag	69'063.00		66'025.00		63'648.60	
<b>361</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS</b>	<b>40'003.00</b>	<b>109'066.00</b>	<b>42'975.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>45'417.40</b>	<b>109'066.00</b>
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	572.60		5'000.00		6'301.30	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'380.40		1'100.00		1'016.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	38'050.00		36'875.00		38'100.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		109'066.00		109'000.00		109'066.00
<b>362</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A</b>	<b>34'926.85</b>	<b>88'332.00</b>	<b>31'066.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>33'949.25</b>	<b>88'683.00</b>
	Nettoertrag	53'405.15		55'934.00		54'733.75	
<b>362</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A</b>	<b>34'926.85</b>	<b>88'332.00</b>	<b>31'066.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>33'949.25</b>	<b>88'683.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'471.65		1'000.00		1'922.55	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	10'615.55		8'000.00		9'501.60	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'289.65		1'200.00		975.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'550.00		20'866.00		21'550.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		88'332.00		87'000.00		88'683.00
<b>363</b>	<b>LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9</b>	<b>8'836.80</b>	<b>33'966.00</b>	<b>8'600.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>7'297.45</b>	<b>33'846.00</b>
	Nettoertrag	25'129.20		24'400.00		26'548.55	
<b>363</b>	<b>LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9</b>	<b>8'836.80</b>	<b>33'966.00</b>	<b>8'600.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>7'297.45</b>	<b>33'846.00</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'054.70		5'000.00		5'302.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	647.75		600.00		509.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'134.35		3'000.00		1'485.80	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'966.00		33'000.00		33'096.00
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV						750.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>365</b>	<b>RESTAURANT TELL</b>	<b>49'023.70</b>	<b>9'788.25</b>	<b>44'601.00</b>	<b>10'100.00</b>	<b>54'525.05</b>	<b>9'600.00</b>
	Nettoaufwand		39'235.45		34'501.00		44'925.05
<b>365</b>	<b>RESTAURANT TELL</b>	<b>49'023.70</b>	<b>9'788.25</b>	<b>44'601.00</b>	<b>10'100.00</b>	<b>54'525.05</b>	<b>9'600.00</b>
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	18'281.95		15'000.00		24'186.20	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	2'941.75		2'600.00		2'538.85	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	25'500.00		24'701.00		25'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		188.25		500.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'600.00		9'600.00		9'600.00
<b>366</b>	<b>SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE</b>	<b>103'350.98</b>	<b>58'478.65</b>	<b>110'970.00</b>	<b>66'240.00</b>	<b>99'745.08</b>	<b>66'848.50</b>
	Nettoaufwand		44'872.33		44'730.00		32'896.58
<b>366</b>	<b>SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE</b>	<b>103'350.98</b>	<b>58'478.65</b>	<b>110'970.00</b>	<b>66'240.00</b>	<b>99'745.08</b>	<b>66'848.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'543.15		28'000.00		22'873.60	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	3'575.95		6'000.00		4'150.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	579.25		2'400.00		558.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	427.15		300.00		121.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	186.40		620.00		181.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	359.65		450.00		352.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'339.60		3'000.00		1'089.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	156.00		700.00		342.00	
3105.00	Lebensmittel	114.00		500.00		60.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'258.62		30'000.00		24'307.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	347.90		500.00		354.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'562.25		3'600.00		3'654.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'701.06		25'000.00		38'498.03	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
4250.00	Verkäufe		134.00		200.00		102.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'731.25		7'000.00		7'406.50
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-3'166.60				855.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'620.00		5'800.00		5'940.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		44'920.00		50'000.00		49'305.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'240.00		3'240.00		3'240.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>367</b>	<b>LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64</b>	<b>4'254.65</b>	<b>8'829.20</b>	<b>5'500.00</b>	<b>29'400.00</b>	<b>12'650.30</b>	<b>40'320.00</b>
	Nettoertrag	4'574.55		23'900.00		27'669.70	
<b>367</b>	<b>LIEGENSCHAFT WEMÜHLEGÄSSLI 64</b>	<b>4'254.65</b>	<b>8'829.20</b>	<b>5'500.00</b>	<b>29'400.00</b>	<b>12'650.30</b>	<b>40'320.00</b>
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	3'798.25		5'000.00		12'184.75	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	456.40		500.00		465.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		909.20				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		7'920.00		29'400.00		40'320.00
<b>368</b>	<b>LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7</b>	<b>118'235.55</b>	<b>56'195.50</b>	<b>106'600.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>119'705.80</b>	<b>56'528.50</b>
	Nettoaufwand		62'040.05		56'600.00		63'177.30
<b>368</b>	<b>LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7</b>	<b>118'235.55</b>	<b>56'195.50</b>	<b>106'600.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>119'705.80</b>	<b>56'528.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'554.65		15'000.00		19'978.65	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'766.25		10'000.00		7'974.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'968.85		1'800.00		1'640.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'337.80					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	496.80		250.00		115.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	563.75		450.00		469.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	397.85		300.00		363.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'511.05		3'000.00		2'917.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	34'401.00		32'000.00		34'896.80	
3130.02	Telefon und Kommunikation	286.30		300.00		210.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'830.80		2'500.00		1'867.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'120.45		41'000.00		49'271.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		26'435.50		20'000.00		24'596.50
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		648.00				2'820.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'112.00		30'000.00		29'112.00
<b>372</b>	<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>85'148.20</b>	<b>97'700.70</b>	<b>79'976.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>80'951.30</b>	<b>106'910.10</b>
	Nettoertrag	12'552.50		36'024.00		25'958.80	
<b>372</b>	<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>85'148.20</b>	<b>97'700.70</b>	<b>79'976.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>80'951.30</b>	<b>106'910.10</b>
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	255.80				1'521.15	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	30'078.90		26'000.00		26'027.40	
3430.03	Unterhalt Familiengärten	1'564.95		3'000.00		1'017.50	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	2'348.55		1'700.00		1'485.25	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'900.00		49'276.00		50'900.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		34'040.55		36'000.00		34'040.55

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'660.15		44'000.00		36'869.55
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		36'000.00		36'000.00		36'000.00
<b>380</b>	<b>LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2</b>		<b>37'806.30</b>		<b>37'600.00</b>	<b>4'132.00</b>	<b>55'200.00</b>
	Nettoertrag	37'806.30		37'600.00		51'068.00	
<b>380</b>	<b>LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2</b>		<b>37'806.30</b>		<b>37'600.00</b>	<b>4'132.00</b>	<b>55'200.00</b>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					4'132.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		206.30				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'600.00		37'600.00		55'200.00
<b>4</b>	<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b>	<b>16'729'551.11</b>	<b>13'443'126.55</b>	<b>16'808'586.00</b>	<b>13'210'642.00</b>	<b>19'236'189.16</b>	<b>15'610'614.22</b>
	Nettoaufwand		3'286'424.56		3'597'944.00		3'625'574.94
<b>403</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'764.10</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>3'869.10</b>	<b>2'000.00</b>
	Nettoaufwand		764.10		2'500.00		1'869.10
<b>403</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'764.10</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>3'869.10</b>	<b>2'000.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'710.00		3'000.00		2'460.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'054.10		1'500.00		1'409.10	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						2'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		
<b>410</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>468'798.25</b>	<b>3'000.00</b>	<b>527'454.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>454'744.07</b>	<b>3'000.00</b>
	Nettoaufwand		465'798.25		524'454.00		451'744.07
<b>410</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>468'798.25</b>	<b>3'000.00</b>	<b>527'454.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>454'744.07</b>	<b>3'000.00</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	150.00					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	370'097.60		410'212.00		345'656.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'959.90		28'596.00		20'407.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'426.60		49'290.00		50'587.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'767.65		2'748.00		4'400.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'577.40		7'258.00		5'827.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'274.90		6'400.00		4'277.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'106.65		11'800.00		10'831.40	
3100.00	Büromaterial	349.45		1'500.00		1'173.52	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'804.75		4'500.00		7'548.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation	17.45		600.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	141.75		200.00		165.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'091.10		500.00			



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'033.05		3'850.00		3'867.60	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						3'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'000.00		3'000.00		
<b>425</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>2'232'249.24</b>	<b>292'223.43</b>	<b>2'113'474.00</b>	<b>243'000.00</b>	<b>2'235'673.19</b>	<b>287'833.25</b>
	Nettoaufwand		1'940'025.81		1'870'474.00		1'947'839.94
<b>425</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>2'232'249.24</b>	<b>292'223.43</b>	<b>2'113'474.00</b>	<b>243'000.00</b>	<b>2'235'673.19</b>	<b>287'833.25</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					360.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'487'626.75		1'313'078.00		1'444'989.75	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	16'460.55		16'500.00		16'966.50	
3010.09	Versicherungsleistungen	-10'427.20				-8'212.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'184.45		2'000.00		1'686.50	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	16'835.80		17'000.00		17'534.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'911.50		91'452.00		90'708.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'300.05		148'202.00		217'549.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'402.90		11'598.00		19'626.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'605.05		23'682.00		25'889.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19'378.60		17'650.00		18'943.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'457.70		35'300.00		8'524.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'816.00		4'000.00		3'958.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'885.85		17'500.00		46'471.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'424.20		38'000.00		35'623.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation	8'018.05		8'600.00		6'812.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'641.55		7'800.00		6'975.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'027.85		29'500.00		33'257.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	20'483.90		24'360.00		19'186.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	78'345.65		73'500.00		59'908.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	146'992.44		150'000.00		159'733.59	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'664.10		1'500.00		2'173.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	23'213.50		82'252.00		7'006.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		37'614.15		6'000.00		34'918.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'909.28				13'215.15
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						122'700.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		121'700.00		120'000.00		
4930.04	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		117'000.00		117'000.00		117'000.00
<b>435</b>	<b>PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>11'487.15</b>		<b>25'500.00</b>		<b>5'713.95</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		11'487.15		25'500.00		5'713.95
<b>435</b>	<b>PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>11'487.15</b>		<b>25'500.00</b>		<b>5'713.95</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'487.15		25'500.00		5'713.95	
<b>440</b>	<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>374'641.24</b>	<b>95'991.00</b>	<b>401'668.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>442'622.82</b>	<b>12'141.00</b>
	Nettoaufwand		278'650.24		396'468.00		430'481.82
<b>440</b>	<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>374'641.24</b>	<b>95'991.00</b>	<b>401'668.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>442'622.82</b>	<b>12'141.00</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'483.83		35'000.00		35'570.10	
3101.01	Material für Winterdienst	28'906.36		40'000.00		38'893.95	
3101.02	Signalisationsmaterial	39'636.29		40'000.00		39'811.69	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'121.25		27'000.00		21'209.33	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen			4'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'210.10		12'000.00		5'981.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'195.40		1'000.00		830.15	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	148'695.18		100'000.00		211'775.00	
3141.01	Reinigung durch Dritte	24'981.00		27'400.00		25'079.40	
3141.02	Winterdienst durch Dritte	1'382.85		5'000.00		2'359.85	
3141.03	Unterhalt Velowege	6'207.33		20'000.00		7'642.10	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	43'578.30		40'000.00		36'911.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'907.90		8'000.00		5'980.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)	4'275.05		36'768.00		5'599.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'560.40		4'000.00		3'477.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95'887.00		5'000.00		12'141.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		104.00		200.00		
<b>445</b>	<b>ÖFFENTLICHE ANLAGEN</b>	<b>72'549.90</b>		<b>85'700.00</b>		<b>98'319.00</b>	
	Nettoaufwand		72'549.90		85'700.00		98'319.00
<b>445</b>	<b>ÖFFENTLICHE ANLAGEN</b>	<b>72'549.90</b>		<b>85'700.00</b>		<b>98'319.00</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'633.25		31'500.00		33'084.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'757.90		5'200.00		3'193.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'453.20		6'000.00		7'294.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	37'705.55		38'000.00		52'292.05	
3140.01	Vandalenschäden			5'000.00		2'454.30	
<b>450</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>192'566.00</b>	<b>25'351.05</b>	<b>195'300.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>210'473.96</b>	<b>11'541.30</b>
	Nettoaufwand		167'214.95		183'800.00		198'932.66

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>450</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>192'566.00</b>	<b>25'351.05</b>	<b>195'300.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>210'473.96</b>	<b>11'541.30</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'645.50		31'300.00		37'420.39	
3120.00	Ver- und Entsorgung	131'711.65		127'000.00		128'427.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'569.90		3'000.00		15'471.40	
3140.01	Vandalenschäden			5'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	20'638.95		29'000.00		28'313.47	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)					841.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'334.90		1'500.00		1'545.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'632.00		8'000.00		8'611.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		15'384.15		2'000.00		1'385.30
<b>457</b>	<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ</b>	<b>48'638.22</b>		<b>46'800.00</b>		<b>63'971.19</b>	
	Nettoaufwand		48'638.22		46'800.00		63'971.19
<b>457</b>	<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)</b>	<b>48'638.22</b>		<b>46'800.00</b>		<b>63'971.19</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'165.10		2'000.00		532.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'663.95		5'000.00		21'429.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'209.17		39'800.00		32'665.44	
3140.02	Entschädigungen Landschaftsschutz	600.00				9'343.15	
<b>458</b>	<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>8'462.00</b>	<b>9'606.65</b>	<b>40'682.00</b>		<b>37'997.95</b>	
	Nettoaufwand				40'682.00		37'997.95
	Nettoertrag	1'144.65					
<b>458</b>	<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>8'462.00</b>	<b>9'606.65</b>	<b>40'682.00</b>		<b>37'997.95</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00		420.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'814.00		5'000.00		19'384.85	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	4'491.95		28'600.00		17'283.10	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'156.05		4'082.00		910.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'606.65				
<b>465</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>2'018'601.75</b>	<b>2'018'601.75</b>	<b>2'030'850.00</b>	<b>2'030'850.00</b>	<b>1'942'438.75</b>	<b>1'942'438.75</b>
<b>465</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>2'018'601.75</b>	<b>2'018'601.75</b>	<b>2'030'850.00</b>	<b>2'030'850.00</b>	<b>1'942'438.75</b>	<b>1'942'438.75</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	544'476.10		743'200.00		558'405.50	
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'343.60				-22'162.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'108.05		51'700.00		33'889.50	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'594.55		83'000.00		83'460.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'540.10		7'100.00		7'315.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'767.40		13'300.00		9'673.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'306.35		9'300.00		6'911.65	
3090.60	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'020.01		2'100.00		1'209.21	
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'210.42		40'000.00		45'796.34	
3101.61	Einkäufe Container	7'788.96					
3102.60	Drucksachen, Publikationen	15'620.76		23'400.00		19'554.05	
3110.60	Büromöbel und Geräte	5'850.66		4'500.00		19'138.67	
3130.60	Dienstleistungen Dritter	87'698.63		82'800.00		59'848.31	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'939.83		7'000.00		15'984.44	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'712.05		7'000.00		6'740.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	25'575.65		30'500.00		26'631.40	
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'529.28		40'000.00		42'483.14	
3170.60	Reisekosten und Spesen	168.30				212.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					165'900.00	
3300.33	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	866.44		12'099.00		799.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	13'125.00		164.00		12'801.98	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	13'466.00		13'466.00		13'466.00	
3409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung	4'100.00		3'900.00		4'400.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	165'500.00		164'900.00			
3612.60	Entschädigungen Tierkörpersammelstelle	8'839.43		8'000.00		8'343.98	
3632.60	Betriebsbeitrag KEWU AG	595'410.16		592'000.00		571'803.35	
4120.60	Konzessionen (Abfall)		6'963.75		9'250.00		5'185.20
4240.01	Uebrigter betrieblicher Ertrag periodenfremd		15'848.70				-246'948.70
4240.02	Abfallgebühren gemeindeintern				60'000.00		42'625.45
4240.18	Abfall-Grundgebühren gemeindeintern		16'400.05				
4240.19	Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern		20'737.85				
4240.60	Abfallgebühren				1'770'000.00		1'630'208.30
4240.61	Abfallgebühren periodenfremd		-16'600.45				305'254.90
4240.62	Abfall-Grundgebühren		846'669.65				
4240.63	Abfall-Verbrauchsgebühren		976'241.94				
4250.03	Verkäufe Container gemeindeintern		115.85				248.40
4250.60	Verkäufe Altmaterialien		114'197.40		168'000.00		165'163.89
4250.61	Verkäufe Container		5'099.42				8'628.20
4260.60	Rückerstattungen Dritter		11'927.59		5'000.00		5'073.11
4270.00	Bussen		2'000.00		3'000.00		9'000.00
4409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung		19'000.00		15'600.00		18'000.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	325'731.22		91'421.00		249'832.48	
<b>470</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>5'144'343.49</b>	<b>5'144'343.49</b>	<b>4'958'238.00</b>	<b>4'958'238.00</b>	<b>5'881'604.18</b>	<b>5'881'604.18</b>
<b>470</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>5'144'343.49</b>	<b>5'144'343.49</b>	<b>4'958'238.00</b>	<b>4'958'238.00</b>	<b>5'881'604.18</b>	<b>5'881'604.18</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	350'730.70		395'800.00		370'106.80	
3010.09	Versicherungsleistungen	-21'869.25				-43'902.05	
3049.70	Kleider-Entschädigungen	1'482.27		2'000.00		1'324.59	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'266.50		27'800.00		21'544.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'838.30		47'100.00		57'579.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'865.20		3'800.00		4'012.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'803.20		7'200.00		6'149.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'845.70		5'000.00		4'274.15	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personals	940.73		10'800.00		12'067.59	
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'728.47		33'500.00		22'674.97	
3101.71	Wassermesser	44'718.54		60'600.00		53'670.38	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	325.38		1'500.00		1'208.86	
3110.70	Büromöbel und Geräte	8'189.20		8'250.00		5'914.16	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	5'751.03		4'000.00			
3130.71	Telefon und Kommunikation	1'563.46		3'900.00		1'755.51	
3130.72	Wasseruntersuchungen	7'924.03		11'900.00		8'341.33	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'877.69		27'250.00		5'655.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'364.10		10'800.00		10'901.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'341.85		1'600.00		8'049.15	
3143.70	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	66'869.07		71'200.00		97'684.68	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	820.61		2'800.00		1'406.25	
3158.70	Nachführung GIS System	18'065.62		20'000.00		17'988.15	
3170.70	Reisekosten und Spesen	2'193.27		4'300.00		3'222.13	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					141'150.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	13'544.54		32'408.00		9'230.08	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'107.00		4'330.00		7'108.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	829'668.00		830'000.00		829'668.00	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung	161'100.00		98'800.00		192'100.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	823'125.00		830'000.00		825'000.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	115'680.00		96'000.00		830'480.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'850.00		140'400.00			
3632.70	Wasserverbund Region Bern AG	1'432'003.02		1'406'000.00		1'385'110.00	
3636.70	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'837.93		6'900.00		6'540.14	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.70	Konzessionen (Wasser)		2'000.00		1'000.00		800.00
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		3'796.25		2'700.00		3'516.25
4240.05	Grundgebühren Wasser gemeindeintern		65'840.45		67'500.00		65'810.55
4240.06	Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern		56'685.40		56'300.00		52'205.65
4240.70	Anschlussgebühren Wasser		115'680.00		96'000.00		830'480.00
4240.71	Grundgebühren Wasser		1'763'929.60		1'710'000.00		1'820'005.15
4240.72	Benützungsgebühren Wasser		1'571'559.55		1'479'000.00		1'531'268.70
4260.70	Rückerstattungen Dritter		2'092.25		5'000.00		2'129.95
4260.71	WVRB; Rückerstattung Personalkosten		54'048.45		54'000.00		70'989.85
4420.00	Dividende Wasserverbund Region Bern AG		38'392.00				38'392.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		850'319.54		866'738.00		846'006.08
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung (Übertragung VV; 1/16)				620'000.00		620'000.00
4898.00	Entnahme übriges Eigenkapital		620'000.00				
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	1'003'792.33		752'300.00		983'588.46	
<b>480</b>	<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>5'240'011.66</b>	<b>5'240'011.66</b>	<b>5'439'654.00</b>	<b>5'439'654.00</b>	<b>6'880'269.39</b>	<b>6'880'269.39</b>
<b>480</b>	<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>5'240'011.66</b>	<b>5'240'011.66</b>	<b>5'439'654.00</b>	<b>5'439'654.00</b>	<b>6'880'269.39</b>	<b>6'880'269.39</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	340'585.40		333'300.00		317'495.80	
3049.80	Kleider-Entschädigungen	902.10		1'500.00		605.89	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'327.75		23'400.00		20'014.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'951.60		43'800.00		51'916.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'160.80		3'200.00		4'333.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'106.45		6'000.00		5'712.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'086.65		4'200.00		3'993.25	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	75.00		6'800.00		2'951.24	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'472.71		2'500.00		1'807.90	
3101.81	Wassermesser	7'499.95		7'500.00		7'500.00	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	158.54		1'500.00		796.20	
3110.80	Büromöbel und Geräte	5'914.06		6'050.00		4'915.48	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	5'751.07		7'000.00		1'244.91	
3130.81	Telefon und Kommunikation	514.29		1'400.00		588.89	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'286.30		63'000.00		27'986.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'276.35		2'000.00		1'901.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'664.25		800.00		10'575.50	
3143.80	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	61'216.50		120'000.00		82'308.62	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	975.49		1'500.00		624.49	
3158.80	Nachführung GIS System	57'795.41		55'500.00		33'177.41	
3170.80	Reisekosten und Spesen	417.05		1'500.00		197.20	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					141'150.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten WbW	17'977.08		52'713.00		9'329.39	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	3'141.00		3'141.00		3'141.00	
3409.03	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	3'900.00		3'900.00		4'200.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'374'375.00		1'376'250.00		1'380'000.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	247'687.50		200'000.00		1'767'987.50	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'850.00		140'300.00			
3631.80	Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern	201'333.59		302'000.00		199'922.20	
3632.80	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'395'846.47		2'518'000.00		2'412'630.85	
3636.80	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		900.00	
3637.02	Beiträge an Versickerungsanlagen	38'019.05		150'000.00		57'154.70	
4210.80	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		5'801.95		2'500.00		4'855.55
4240.11	Grundgebühren Abwasser gemeindeintern		58'786.35		61'000.00		58'766.65
4240.12	Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern		40'908.80		42'300.00		39'710.35
4240.13	Gebühren Regenabwasser gemeindeintern		70'080.00		65'000.00		70'080.00
4240.80	Anschlussgebühren Abwasser		247'687.50		200'000.00		1'767'987.50
4240.81	Grundgebühren Abwasser		1'687'182.95		1'655'000.00		1'729'070.65
4240.82	Benützungsgebühren Abwasser		1'934'854.10		1'881'000.00		1'947'121.15
4240.83	Gebühren Regenabwasser		809'169.00		822'000.00		960'496.60
4240.84	Gebühren gewerblich industrielle Abwasser		126'358.13		83'400.00		239'710.55
4240.85	Gebühren Regenabwasser periodenfremd		164'404.00				
4260.80	Rückerstattungen Dritter		1'160.80		2'000.00		2'500.00
4409.02	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		72'500.00		52'300.00		47'500.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		21'118.08		55'854.00		12'470.39
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	223'844.25				323'206.71	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss				517'300.00		
<b>490</b>	<b>FREIBAD</b>	<b>914'438.11</b>	<b>354'798.67</b>	<b>938'766.00</b>	<b>272'200.00</b>	<b>978'491.61</b>	<b>326'359.60</b>
	Nettoaufwand		559'639.44		666'566.00		652'132.01
<b>490</b>	<b>FREIBAD</b>	<b>914'438.11</b>	<b>354'798.67</b>	<b>938'766.00</b>	<b>272'200.00</b>	<b>978'491.61</b>	<b>326'359.60</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	328'576.00		338'100.00		320'188.90	
3010.09	Versicherungsleistungen					-669.90	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	3'079.19		3'800.00		3'318.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'179.65		23'700.00		20'114.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'937.80		35'700.00		44'323.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'102.35		3'250.00		4'354.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'785.80		6'100.00		5'741.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'833.60		4'250.00		4'239.10	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'960.80		3'400.00		4'630.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'011.83		12'000.00		10'297.85	
3101.03	Desinfektions- und Sanitätsmaterial	24'815.15		25'700.00		26'995.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'111.30		8'000.00		6'685.15	
3110.00	Büromöbel und Geräte	23'929.40		23'800.00		28'185.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	84'077.12		87'700.00		88'405.74	
3130.02	Telefon und Kommunikation	5'005.90		4'700.00		5'071.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'050.10		2'000.00		945.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'067.00		5'500.00		5'041.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	12'743.69		7'700.00		12'359.48	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'232.60		64'000.00		109'789.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'447.20		22'600.00		21'941.94	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'067.25		4'700.00		4'256.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	-9'000.00		-8'200.00		-9'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'133.00		2'133.00		2'133.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	453.88		500.00		455.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	48'400.00		53'200.00		54'250.00	
3950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	204'437.50		204'433.00		204'437.50	
4120.00	Konzessionen		2'088.55		1'700.00		2'526.00
4240.14	Eintrittsgelder		321'425.17		244'000.00		298'850.60
4250.00	Verkäufe		5'807.60		2'500.00		3'391.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'650.45				455.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'826.90		24'000.00		21'136.50
<b>495</b>	<b>GASVERSORGUNG</b>		<b>257'198.85</b>		<b>245'000.00</b>		<b>263'426.75</b>
	Nettoertrag	257'198.85		245'000.00		263'426.75	
<b>495</b>	<b>GASVERSORGUNG</b>		<b>257'198.85</b>		<b>245'000.00</b>		<b>263'426.75</b>
4120.00	Konzessionen		257'198.85		245'000.00		263'426.75
<b>5</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>4'199'728.72</b>	<b>3'324'475.09</b>	<b>4'476'296.00</b>	<b>3'292'962.00</b>	<b>4'280'046.81</b>	<b>3'341'142.25</b>
	Nettoaufwand		875'253.63		1'183'334.00		938'904.56
<b>500</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>84'181.90</b>	<b>6'356.40</b>	<b>107'500.00</b>		<b>72'076.30</b>	
	Nettoaufwand		77'825.50		107'500.00		72'076.30
<b>500</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>84'181.90</b>	<b>6'356.40</b>	<b>107'500.00</b>		<b>72'076.30</b>	



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	7'630.00		15'000.00		6'845.00	
3100.00	Büromaterial			1'000.00		289.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'513.50		21'000.00		21'372.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'807.25		29'000.00		15'024.30	
3130.08	Porti	35'665.55		40'000.00		27'519.35	
3130.10	Gebühren Zivilstandsämter					93.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					565.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'565.60		1'500.00		366.85	
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'356.40				
<b>503</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>4'227.60</b>	<b>1'200.00</b>	<b>4'830.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>12'527.00</b>	<b>1'200.00</b>
	Nettoaufwand		3'027.60		3'630.00		11'327.00
<b>503</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>4'227.60</b>	<b>1'200.00</b>	<b>4'830.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>12'527.00</b>	<b>1'200.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'590.00		2'730.00		1'275.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					9'619.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					606.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					32.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					173.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		37.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'357.60		1'000.00		502.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	280.00		600.00		280.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						1'200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'200.00		1'200.00		
<b>510</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>999'679.00</b>	<b>394'909.72</b>	<b>969'900.00</b>	<b>334'000.00</b>	<b>903'665.75</b>	<b>334'178.54</b>
	Nettoaufwand		604'769.28		635'900.00		569'487.21
<b>510</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>999'679.00</b>	<b>394'909.72</b>	<b>969'900.00</b>	<b>334'000.00</b>	<b>903'665.75</b>	<b>334'178.54</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	611'502.30		596'900.00		585'293.65	
3010.09	Versicherungsleistungen					-3'190.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'928.25		41'800.00		36'441.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'869.85		66'200.00		82'286.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'354.90		5'700.00		7'776.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'881.15		10'700.00		10'421.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'999.20		7'500.00		8'421.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'893.90		10'000.00		4'742.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	725.50		1'500.00		130.65	
3100.00	Büromaterial	249.55		1'500.00		2'130.10	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	113.10		1'000.00		594.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	15'995.40		15'500.00		4'520.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'803.00		2'000.00			
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	220'742.50		195'000.00		151'715.40	
3130.10	Gebühren Zivilstandsämter	11'139.85		12'000.00		9'895.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	70.90		100.00		82.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		358.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'409.65		2'000.00		2'045.70	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		308'481.82		280'000.00		273'336.59
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche		75'922.50		50'000.00		57'171.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'505.40				-329.30
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>515</b>	<b>POLIZEIINSPEKTORAT</b>	<b>875'938.21</b>	<b>49'544.83</b>	<b>903'400.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>930'655.56</b>	<b>47'865.47</b>
	Nettoaufwand		826'393.38		868'400.00		882'790.09
<b>515</b>	<b>POLIZEIINSPEKTORAT</b>	<b>875'938.21</b>	<b>49'544.83</b>	<b>903'400.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>930'655.56</b>	<b>47'865.47</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	565'152.65		569'000.00		561'942.85	
3010.09	Versicherungsleistungen	-7'107.35					
3049.00	Kleider-Entschädigungen	672.70		2'200.00		957.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'534.80		39'400.00		34'861.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'789.25		72'200.00		94'972.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'671.00		5'400.00		7'549.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'888.00		10'100.00		9'948.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'395.75		7'100.00		7'424.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'600.00			
3100.00	Büromaterial	386.90		1'000.00		21.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'220.46		6'000.00		7'491.13	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	440.05		8'000.00		683.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	15'938.35		12'000.00		16'549.58	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					21'000.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation	422.70		600.00		267.30	
3130.11	Dienstleistungen KAPO Bern	143'945.00		146'000.00		143'505.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'658.20		7'000.00		6'715.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'720.00		3'000.00		865.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'492.25		8'000.00		11'330.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	917.50		1'000.00		767.85	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'800.00		3'800.00		3'800.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		1'982.59		3'000.00		3'006.47
4260.00	Rückerstattungen Dritter		42'562.24		27'000.00		39'859.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>517</b>	<b>VERKEHRSWESEN</b>	<b>43'507.30</b>	<b>1'411'343.67</b>	<b>75'550.00</b>	<b>1'360'000.00</b>	<b>63'101.45</b>	<b>1'407'430.01</b>
	Nettoertrag	1'367'836.37		1'284'450.00		1'344'328.56	
<b>517</b>	<b>VERKEHRSWESEN</b>	<b>43'507.30</b>	<b>1'411'343.67</b>	<b>75'550.00</b>	<b>1'360'000.00</b>	<b>63'101.45</b>	<b>1'407'430.01</b>
3137.00	Steuern und Abgaben	22'761.00		60'000.00		56'225.70	
3150.02	Unterhalt Radargeräte	17'931.30		12'750.00		4'060.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'815.00		2'800.00		2'815.00	
4210.06	Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen		71'394.19		50'000.00		42'706.40
4240.15	Parkplatzgebühren		267'785.35		210'000.00		264'794.37
4260.00	Rückerstattungen Dritter						-282.00
4270.00	Bussen		1'072'164.13		1'100'000.00		1'100'211.24
<b>520</b>	<b>LEBENSMITTELKONTROLLE</b>	<b>3'201.75</b>	<b>3'615.00</b>	<b>5'485.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>4'003.05</b>	<b>2'790.00</b>
	Nettoaufwand				2'685.00		1'213.05
	Nettoertrag	413.25					
<b>520</b>	<b>LEBENSMITTELKONTROLLE</b>	<b>3'201.75</b>	<b>3'615.00</b>	<b>5'485.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>4'003.05</b>	<b>2'790.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'787.05		3'500.00		3'528.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			250.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.30		30.00		11.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			65.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			40.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	405.40		650.00		341.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen			350.00		120.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'615.00		2'800.00		2'790.00
<b>521</b>	<b>LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ</b>				<b>500.00</b>		
	Nettoertrag			500.00			
<b>521</b>	<b>LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ</b>				<b>500.00</b>		
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)				500.00		
<b>522</b>	<b>GESUNDHEITSWESEN</b>	<b>4'178.35</b>	<b>560.00</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'538.62</b>	
	Nettoaufwand		3'618.35		3'000.00		3'538.62

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>522</b>	<b>GESUNDHEITSWESEN</b>	<b>4'178.35</b>	<b>560.00</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'538.62</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'178.35		3'000.00		3'538.62	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		560.00				
<b>525</b>	<b>HUNDETOILETTEN</b>	<b>38'634.20</b>	<b>46'475.00</b>	<b>42'550.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>39'273.75</b>	<b>46'550.00</b>
	Nettoertrag	7'840.80		450.00		7'276.25	
<b>525</b>	<b>HUNDETOILETTEN</b>	<b>38'634.20</b>	<b>46'475.00</b>	<b>42'550.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>39'273.75</b>	<b>46'550.00</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'052.15		11'000.00		9'441.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'520.00		22'000.00		20'754.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	62.05		150.00		77.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4033.00	Hundesteuer		46'475.00		43'000.00		46'550.00
<b>530</b>	<b>BESTATTUNGSWESEN</b>	<b>366'652.30</b>	<b>23'579.75</b>	<b>397'000.00</b>	<b>19'076.00</b>	<b>379'307.44</b>	<b>42'397.20</b>
	Nettoaufwand		343'072.55		377'924.00		336'910.24
<b>530</b>	<b>BESTATTUNGSWESEN</b>	<b>366'652.30</b>	<b>23'579.75</b>	<b>397'000.00</b>	<b>19'076.00</b>	<b>379'307.44</b>	<b>42'397.20</b>
3130.23	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	25'683.75		10'000.00		9'394.49	
3612.04	Beitrag Friedhofunterhalt	340'968.55		387'000.00		369'912.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		23'579.75		19'076.00		42'397.20
<b>531</b>	<b>SIEGELUNGSWESEN</b>	<b>94'359.00</b>	<b>21'900.00</b>	<b>96'250.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>98'381.50</b>	<b>20'016.00</b>
	Nettoaufwand		72'459.00		77'250.00		78'365.50
<b>531</b>	<b>SIEGELUNGSWESEN</b>	<b>94'359.00</b>	<b>21'900.00</b>	<b>96'250.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>98'381.50</b>	<b>20'016.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'424.10		77'500.00		77'424.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'867.20		5'450.00		4'883.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'167.80		9'600.00		12'344.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'227.80		700.00		1'057.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'393.60		1'400.00		1'393.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'278.50		1'000.00		1'278.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00			
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		20'700.00		18'000.00		16'950.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'200.00		1'000.00		3'066.00
<b>535</b>	<b>LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT</b>	<b>5'666.65</b>		<b>6'365.00</b>		<b>5'477.20</b>	
	Nettoaufwand		5'666.65		6'365.00		5'477.20

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>535</b>	<b>LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT</b>	<b>5'666.65</b>		<b>6'365.00</b>		<b>5'477.20</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	552.45		1'000.00		432.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			70.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.85		10.00		1.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			20.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			15.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	112.35		200.00		43.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>540</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>314'314.20</b>	<b>23'207.56</b>	<b>340'620.00</b>	<b>13'400.00</b>	<b>332'837.46</b>	<b>27'192.00</b>
	Nettoaufwand		291'106.64		327'220.00		305'645.46
<b>540</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>314'314.20</b>	<b>23'207.56</b>	<b>340'620.00</b>	<b>13'400.00</b>	<b>332'837.46</b>	<b>27'192.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'337.65		9'700.00		9'512.15	
3049.00	Kleider-Entschädigungen			50.00		44.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	455.80		700.00		591.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	594.45		850.00		2'822.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	87.75		100.00		128.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130.65		180.00		169.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	119.50		110.00		154.80	
3100.00	Büromaterial			300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		799.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	49.00		700.00		143.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'300.00		2'897.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	17'279.15		16'340.00		12'576.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'727.20		3'200.00		2'747.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'988.60		8'900.00		8'230.40	
3137.00	Steuern und Abgaben			2'320.00		199.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'155.90		12'500.00		9'568.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'682.00		3'800.00		3'394.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					4.80	
3170.08	Kurse	254'713.40		267'570.00		269'786.81	
3300.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	-6.85				66.45	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	9'000.00		9'000.00			
3930.01	Interne Verrechnung Sicherheitskontrolle Polycom					9'000.00	
4250.00	Verkäufe		896.00		400.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'835.56				
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		17'476.00		10'000.00		24'192.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
<b>545</b>	<b>NOTSPITAL RÜTI</b>	<b>448.00</b>	<b>448.00</b>	<b>10'350.00</b>	<b>10'350.00</b>	<b>683.20</b>	<b>683.20</b>
<b>545</b>	<b>NOTSPITAL RÜTI</b>	<b>448.00</b>	<b>448.00</b>	<b>10'350.00</b>	<b>10'350.00</b>	<b>683.20</b>	<b>683.20</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung			2'000.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	303.95		350.00		304.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'800.00		379.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	144.05					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		448.00		7'050.00		683.20
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				2'800.00		
<b>550</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>702'337.85</b>	<b>702'337.85</b>	<b>774'385.00</b>	<b>774'385.00</b>	<b>707'011.58</b>	<b>707'011.58</b>
<b>550</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>702'337.85</b>	<b>702'337.85</b>	<b>774'385.00</b>	<b>774'385.00</b>	<b>707'011.58</b>	<b>707'011.58</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	119'393.70		135'000.00		124'605.70	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	83'225.70		85'700.00		85'679.00	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	175.00					
3010.02	Sold, Feuerwehreinsätze	43'550.00		50'000.00		20'875.00	
3010.05	Sold, Feuerwehrrübungen	83'090.00		104'200.00		92'780.00	
3010.09	Versicherungsleistungen	-5'600.00				-1'457.40	
3049.00	Kleider-Entschädigungen			80.00		44.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'063.10		15'100.00		13'092.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'579.80		10'400.00		13'636.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'244.50		2'100.00		2'190.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'595.10		3'900.00		3'736.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'101.05		2'800.00		1'491.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'221.00		4'600.00		2'638.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'408.10		10'000.00		3'424.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'209.20		4'550.00		4'257.35	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	34'256.01		37'445.00		45'353.69	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'412.35		15'000.00		9'600.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'289.40		15'250.00		7'040.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	8'218.75		8'400.00		8'595.30	
3130.12	Inkassoprovision Feuerwehrpflichtersatz	1'246.00		1'200.00		1'324.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'713.55		9'700.00		8'825.95	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	2'125.05		2'590.00		3'005.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'321.90		5'000.00		3'421.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	401.95		970.00		494.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'082.85		42'800.00		59'382.54	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'622.00		14'000.00		14'136.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	40'113.61		42'000.00		43'426.80	
3170.09	Verpflegung	6'088.80		9'000.00		1'700.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	31'003.85		30'000.00		26'945.40	
3181.03	Steuererlasse	1'633.45		4'000.00		1'911.60	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'296.00		2'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					28'900.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'213.00		23'330.00		25'213.20	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	39'020.00		39'020.00		39'020.00	
3409.04	Intern verrechnete Zinsen Feuerwehr	9'200.00		12'500.00		9'000.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	28'900.00		28'900.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'409.85		2'850.00		2'717.50	
4200.00	Ersatzabgaben		590'198.85		560'000.00		584'116.40
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'814.80		32'800.00		40'466.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'436.70		20'600.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		232.50		700.00		301.50
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		63'655.00		64'800.00		64'751.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	17'513.23					
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss				95'485.00		17'376.38
<b>555</b>	<b>KATASTROPHENORGANISATION</b>	<b>13'934.20</b>		<b>48'860.00</b>		<b>14'301.00</b>	
	Nettoaufwand		13'934.20		48'860.00		14'301.00
<b>555</b>	<b>KATASTROPHENORGANISATION</b>	<b>13'934.20</b>		<b>48'860.00</b>		<b>14'301.00</b>	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'634.20		11'560.00		10'001.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	4'300.00		4'300.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			33'000.00			
3930.01	Interne Verrechnung Sicherheitskontrolle Polycom					4'300.00	
<b>557</b>	<b>REGIONALES FÜHRUNGSORGAN</b>	<b>28'046.60</b>	<b>28'046.60</b>	<b>36'260.00</b>	<b>36'260.00</b>	<b>30'699.55</b>	<b>30'699.55</b>
<b>557</b>	<b>REGIONALES FÜHRUNGSORGAN RFO BANTIGER</b>	<b>28'046.60</b>	<b>28'046.60</b>	<b>36'260.00</b>	<b>36'260.00</b>	<b>30'699.55</b>	<b>30'699.55</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	900.00		3'100.00		10'179.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'219.50		9'200.00			

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	579.60		590.00		581.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31.00				8.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	165.90		170.00		165.90	
3100.00	Büromaterial	222.40		500.00		567.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00		1'300.35	
3130.02	Telefon und Kommunikation	220.20		200.00		220.55	
3170.08	Kurse	16'208.00		21'000.00		17'176.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500.00		500.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		28'046.60		36'260.00		30'699.55
<b>560</b>	<b>MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG</b>	<b>10'070.90</b>	<b>600.00</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'082.70</b>	<b>705.00</b>
	Nettoaufwand		9'470.90		10'000.00		9'377.70
<b>560</b>	<b>MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG</b>	<b>10'070.90</b>	<b>600.00</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'082.70</b>	<b>705.00</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien	70.90				82.70	
3612.05	Beitrag für Schiessanlage Riedbach	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		600.00				705.00
<b>565</b>	<b>REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION</b>	<b>610'350.71</b>	<b>610'350.71</b>	<b>643'991.00</b>	<b>643'991.00</b>	<b>672'423.70</b>	<b>672'423.70</b>
<b>565</b>	<b>REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER</b>	<b>610'350.71</b>	<b>610'350.71</b>	<b>643'991.00</b>	<b>643'991.00</b>	<b>672'423.70</b>	<b>672'423.70</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'257.40		16'000.00		11'208.90	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	334'596.15		337'500.00		328'792.80	
3010.09	Versicherungsleistungen	-9'563.45				-10'333.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'955.30		24'900.00		21'405.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'841.60		46'100.00		53'223.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'043.65		3'400.00		4'469.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.25		6'400.00		6'109.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'135.30		4'500.00		4'212.50	
3100.00	Büromaterial	5'163.74		7'000.00		6'658.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'389.94		10'000.00		10'650.70	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial					32'194.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'106.55		6'000.00		38'955.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'580.95		3'000.00		2'724.00	
3130.08	Porti	2'508.80		2'500.00		2'484.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'641.40		7'600.00		5'162.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'263.20		4'000.00		4'263.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'289.78		12'000.00		10'769.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	27'416.00		27'679.00		28'529.80	



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'312.00		26'312.00		26'312.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
3170.08	Kurse	96'332.15		93'000.00		79'550.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00		100.00		80.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00		3'500.00		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		26'992.20		15'000.00		3'696.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		583'358.51		628'991.00		633'583.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						35'144.50
<b>6</b>	<b>SOZIALES</b>	<b>47'640'774.91</b>	<b>31'943'897.23</b>	<b>44'364'480.00</b>	<b>29'099'147.00</b>	<b>45'761'410.86</b>	<b>29'394'885.85</b>
	Nettoaufwand		15'696'877.68		15'265'333.00		16'366'525.01
<b>603</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'670.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>3'281.90</b>	
	Nettoaufwand		2'670.00		3'500.00		3'281.90
<b>603</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'670.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>3'281.90</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'250.00		2'000.00		2'715.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	420.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'500.00		566.90	
<b>610</b>	<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>1'946'801.30</b>	<b>5'805.85</b>	<b>1'989'600.00</b>		<b>1'893'230.99</b>	<b>-922.05</b>
	Nettoaufwand		1'940'995.45		1'989'600.00		1'894'153.04
<b>610</b>	<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>1'946'801.30</b>	<b>5'805.85</b>	<b>1'989'600.00</b>		<b>1'893'230.99</b>	<b>-922.05</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'518'403.95		1'521'000.00		1'416'848.70	
3010.09	Versicherungsleistungen					-7'065.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'941.10		106'500.00		89'599.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	154'526.70		172'600.00		206'266.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'862.95		14'600.00		19'356.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'184.40		27'300.00		25'571.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	23'675.90		19'200.00		22'250.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'025.80		20'000.00		22'326.25	
3100.00	Büromaterial	3'660.35		7'100.00		4'329.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'033.90		1'100.00		944.95	
3110.00	Büromöbel und Geräte	19'791.70		25'000.00		24'944.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'106.15		8'000.00		2'535.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	141.75		200.00		165.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	380.20		3'000.00		758.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	60'369.75		60'000.00		60'920.85	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	581.70		3'000.00		3'012.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'115.00		1'000.00		465.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'805.85				-922.05
<b>620</b>	<b>SOZIALHILFE</b>	<b>1'682'741.92</b>		<b>1'743'200.00</b>		<b>1'775'721.65</b>	
	Nettoaufwand		1'682'741.92		1'743'200.00		1'775'721.65
<b>620</b>	<b>SOZIALHILFE</b>	<b>1'682'741.92</b>		<b>1'743'200.00</b>		<b>1'775'721.65</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'351'864.75		1'387'700.00		1'361'117.85	
3010.09	Versicherungsleistungen	-8'980.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'088.95		96'700.00		84'883.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	143'784.05		162'800.00		201'855.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'354.00		13'200.00		18'219.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'134.10		24'800.00		24'256.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'197.50		17'500.00		20'299.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'754.17		25'000.00		32'209.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'584.05		10'000.00		17'316.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'042.15		300.00		248.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'605.90		4'000.00		5'855.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'312.30		1'200.00		9'460.55	
<b>625</b>	<b>GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE</b>	<b>24'679'231.83</b>	<b>10'740'786.23</b>	<b>21'700'000.00</b>	<b>7'884'247.00</b>	<b>22'718'278.31</b>	<b>8'608'383.22</b>
	Nettoaufwand		13'938'445.60		13'815'753.00		14'109'895.09
<b>625</b>	<b>GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE</b>	<b>24'679'231.83</b>	<b>10'740'786.23</b>	<b>21'700'000.00</b>	<b>7'884'247.00</b>	<b>22'718'278.31</b>	<b>8'608'383.22</b>
3637.03	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl.	24'679'231.83		21'700'000.00		22'718'278.31	
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		640'242.78		757'562.00		711'049.46
4260.05	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		8'394'012.85		7'097'745.00		7'823'871.96
4611.01	Heimatliche Vergütungen ohne Inkassoprivileg						49'025.75
4611.02	Prämienverbilligungen KVG		1'706'530.60		28'940.00		24'436.05
<b>628</b>	<b>ZUSCHÜSSE NACH DEKRET</b>		<b>70'587.08</b>		<b>20'000.00</b>		<b>19'056.02</b>
	Nettoertrag	70'587.08		20'000.00		19'056.02	
<b>628</b>	<b>ZUSCHÜSSE NACH DEKRET</b>		<b>70'587.08</b>		<b>20'000.00</b>		<b>19'056.02</b>
4260.06	Rückerstattungen Heimbewohner		68'464.48		10'000.00		9'048.90
4260.07	Rückerstattungen Nichtheimbewohner		2'122.60		10'000.00		10'007.12
<b>640</b>	<b>ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV</b>	<b>4'313'379.95</b>	<b>55'119.00</b>	<b>4'206'750.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>4'168'981.25</b>	<b>55'949.00</b>
	Nettoaufwand		4'258'260.95		4'179'750.00		4'113'032.25

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>640</b>	<b>ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV</b>	<b>4'313'379.95</b>	<b>55'119.00</b>	<b>4'206'750.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>4'168'981.25</b>	<b>55'949.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	403'833.40		403'900.00		404'669.25	
3010.09	Versicherungsleistungen					-1'069.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'386.60		28'400.00		25'401.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'495.00		56'300.00		69'313.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'404.50		3'900.00		5'501.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'269.00		7'300.00		7'249.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'053.50		5'100.00		6'035.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	850.00		4'000.00		2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	305.70		500.00		270.00	
3100.00	Büromaterial	357.70		500.00		385.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'139.85		1'250.00		596.50	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'016.85		2'000.00		1'015.60	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit			500.00		843.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	70.90		100.00		82.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		16.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	42'231.15		42'000.00		42'465.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	111.80		500.00		88.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'769'854.00		3'650'000.00		3'604'116.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				27'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		55'119.00				55'949.00
<b>650</b>	<b>AMBULANTE KRANKENPFLEGE</b>	<b>28'000.50</b>		<b>35'000.00</b>		<b>35'000.00</b>	
	Nettoaufwand		28'000.50		35'000.00		35'000.00
<b>650</b>	<b>AMBULANTE KRANKENPFLEGE</b>	<b>28'000.50</b>		<b>35'000.00</b>		<b>35'000.00</b>	
3130.13	Mahlzeitendienst SPITEX	28'000.50		35'000.00		35'000.00	
<b>651</b>	<b>ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME</b>	<b>293'245.17</b>		<b>345'900.00</b>		<b>280'775.31</b>	
	Nettoaufwand		293'245.17		345'900.00		280'775.31
<b>651</b>	<b>ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME</b>	<b>293'245.17</b>		<b>345'900.00</b>		<b>280'775.31</b>	
3636.06	Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung	293'245.17		345'900.00		280'775.31	
<b>655</b>	<b>DIVERSE LEISTUNGEN</b>	<b>78'669.05</b>		<b>75'750.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>77'890.15</b>	
	Nettoaufwand		78'669.05		74'750.00		77'890.15
<b>655</b>	<b>DIVERSE LEISTUNGEN</b>	<b>78'669.05</b>		<b>75'750.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>77'890.15</b>	
3130.15	Notunterkunft			500.00			

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.16	Kosten Fürsorgerische Unterbringung (FU)			250.00			
3130.17	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	78'669.05		75'000.00		77'890.15	
4260.08	Benützungsgebühren Notunterkunft				1'000.00		
<b>660</b>	<b>LEISTUNGEN AN DAS ALTER</b>	<b>3'021.55</b>		<b>5'500.00</b>		<b>19'013.30</b>	
	Nettoaufwand		3'021.55		5'500.00		19'013.30
<b>660</b>	<b>LEISTUNGEN AN DAS ALTER</b>	<b>3'021.55</b>		<b>5'500.00</b>		<b>19'013.30</b>	
3130.18	Altersleitbild	3'021.55		2'500.00		1'515.55	
3170.10	Seniorenausflug			3'000.00		17'497.75	
<b>670</b>	<b>LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE</b>	<b>9'080'647.10</b>	<b>16'903'428.95</b>	<b>9'048'000.00</b>	<b>16'930'000.00</b>	<b>9'457'769.30</b>	<b>16'353'814.40</b>
	Nettoertrag	7'822'781.85		7'882'000.00		6'896'045.10	
<b>670</b>	<b>LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE</b>	<b>9'080'647.10</b>	<b>16'903'428.95</b>	<b>9'048'000.00</b>	<b>16'930'000.00</b>	<b>9'457'769.30</b>	<b>16'353'814.40</b>
3611.02	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	9'006'945.10		8'978'000.00		9'372'612.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	73'702.00		70'000.00		85'157.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		14'517'928.95		14'330'000.00		13'802'814.40
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		2'385'500.00		2'600'000.00		2'551'000.00
<b>680</b>	<b>KES</b>	<b>1'086'584.91</b>	<b>1'318'988.30</b>	<b>998'030.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>938'486.55</b>	<b>892'585.85</b>
	Nettoaufwand						45'900.70
	Nettoertrag	232'403.39		401'970.00			
<b>680</b>	<b>KES</b>	<b>1'086'584.91</b>	<b>1'318'988.30</b>	<b>998'030.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>938'486.55</b>	<b>892'585.85</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	781'585.95		700'300.00		644'597.85	
3010.09	Versicherungsleistungen	-6'620.70				-2'344.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'094.65		48'300.00		40'145.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'591.25		78'300.00		88'121.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'936.55		6'600.00		8'582.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'505.75		12'400.00		11'323.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'191.75		8'700.00		9'409.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'366.60		22'000.00		23'924.00	
3100.00	Büromaterial	2'113.96		3'000.00		3'850.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'471.20		1'000.00		294.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	11'487.35		10'000.00		9'884.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'537.15		5'000.00		5'145.75	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit			500.00		37.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'808.80		9'000.00		5'746.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	751.65		1'000.00		791.30	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	124.60		1'500.00		1'130.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					38.10	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	11'582.55		2'000.00		648.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	76'268.55		78'000.00		76'298.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'438.30		4'000.00		3'734.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'349.00		1'430.00		2'126.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'633.70				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				150'000.00		
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		1'316'354.60		1'250'000.00		892'585.85
<b>681</b>	<b>JUGENDAMT</b>	<b>801'729.77</b>	<b>443'000.00</b>	<b>685'200.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>843'892.06</b>	<b>729'053.00</b>
	Nettoaufwand		358'729.77		385'200.00		114'839.06
<b>681</b>	<b>JUGENDAMT</b>	<b>801'729.77</b>	<b>443'000.00</b>	<b>685'200.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>843'892.06</b>	<b>729'053.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	179'746.00		191'400.00		206'119.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'034.55		13'100.00		11'957.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'886.60		26'000.00		33'634.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'766.05		1'800.00		2'590.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'160.15		3'400.00		3'412.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'624.90		2'400.00		2'858.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'030.00		5'000.00		2'570.00	
3100.00	Büromaterial			500.00		1'518.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			900.00		695.50	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'752.85		1'500.00		868.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	141.75		200.00		165.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'092.00		25'000.00		25'092.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'870.95		4'000.00		444.40	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	1'037.35		9'000.00		2'113.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250.00		1'000.00		5'799.40	
3635.02	Beitrag an Verein kibe plus	537'128.02		370'000.00		508'498.97	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'208.60		30'000.00		26'066.95	
3636.07	Beitrag Elternverein Ostermundigen					9'486.39	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		443'000.00		300'000.00		418'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)						311'053.00
<b>682</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN</b>	<b>57'799.93</b>	<b>45'764.00</b>	<b>62'200.00</b>	<b>62'200.00</b>	<b>21'529.54</b>	<b>20'583.00</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		12'035.93				946.54
<b>682</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN</b>	<b>57'799.93</b>	<b>45'764.00</b>	<b>62'200.00</b>	<b>62'200.00</b>	<b>21'529.54</b>	<b>20'583.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'062.00		36'100.00		6'813.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'266.00		2'600.00		429.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'279.00		3'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	571.00		350.00		93.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	649.00		700.00		122.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	525.00		450.00		92.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	215.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial	153.00		100.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte			1'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250.00		300.00		334.35	
3130.02	Telefon und Kommunikation	206.55		1'000.00		216.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	360.00		100.00		347.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'994.25		9'200.00		11'084.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	396.90		500.00		208.20	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	4'872.23		4'500.00		1'787.89	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				20'200.00		9'764.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				6'000.00		
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		36'000.00		36'000.00		10'819.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		9'764.00				
<b>683</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT</b>	<b>463'021.28</b>	<b>368'239.20</b>	<b>564'700.00</b>	<b>452'000.00</b>	<b>463'247.97</b>	<b>428'290.30</b>
	Nettoaufwand		94'782.08		112'700.00		34'957.67
<b>683</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT</b>	<b>463'021.28</b>	<b>368'239.20</b>	<b>564'700.00</b>	<b>452'000.00</b>	<b>463'247.97</b>	<b>428'290.30</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	300'426.10		361'000.00		338'852.95	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	18'606.15		20'000.00			
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'033.50				-22'747.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'048.75		26'750.00		20'299.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'348.50		27'000.00		40'503.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'456.80		3'600.00		4'109.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'453.95		6'900.00		5'793.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'666.10		4'800.00		4'615.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'858.95		6'000.00		6'204.90	
3100.00	Büromaterial	551.65		550.00		198.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'563.45		1'500.00		8'859.55	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	787.45		3'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'197.90		4'000.00		1'627.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'037.95		12'000.00		9'858.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'967.50		30'000.00		5'565.05	
3130.01	IT-Vernetzung					34.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'227.40		1'000.00		1'173.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'848.60		3'600.00		3'700.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'467.15		34'500.00		18'888.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'120.90		6'000.00		4'190.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen	333.35		2'500.00		505.70	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	9'086.18		10'000.00		10'930.70	
3170.70	Reisekosten und Spesen					84.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'420.00		3'000.00		2'370.00
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-1'180.80				1'758.30
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		80'000.00		81'000.00		385'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		283'000.00		364'000.00		35'162.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>684</b>	<b>ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO</b>	<b>556'662.80</b>	<b>160'337.07</b>	<b>610'000.00</b>	<b>386'200.00</b>	<b>493'231.30</b>	<b>413'245.81</b>
	Nettoaufwand		396'325.73		223'800.00		79'985.49
<b>684</b>	<b>ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO</b>	<b>556'662.80</b>	<b>160'337.07</b>	<b>610'000.00</b>	<b>386'200.00</b>	<b>493'231.30</b>	<b>413'245.81</b>
3637.06	Alimentenbevorschussungen	552'106.85		600'000.00		486'545.00	
3637.07	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	4'555.95		10'000.00		6'686.30	
4260.09	Rückerstattungen Alimenten		155'366.62		380'000.00		399'642.41
4260.10	Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten		4'970.45		6'200.00		13'603.40
<b>685</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE</b>	<b>883'800.15</b>	<b>735'397.70</b>	<b>926'550.00</b>	<b>805'000.00</b>	<b>881'716.38</b>	<b>717'018.00</b>
	Nettoaufwand		148'402.45		121'550.00		164'698.38
<b>685</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE</b>	<b>883'800.15</b>	<b>735'397.70</b>	<b>926'550.00</b>	<b>805'000.00</b>	<b>881'716.38</b>	<b>717'018.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	604'498.60		633'700.00		588'842.00	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	1'916.85					
3010.09	Versicherungsleistungen					-1'165.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'598.45		44'500.00		35'639.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'170.50		61'950.00		77'412.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'191.60		6'100.00		7'503.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'051.30		11'400.00		10'171.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'338.80		8'000.00		9'338.05	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'238.60		7'000.00		5'525.40	
3100.00	Büromaterial	69.90		250.00		217.28	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'540.65		2'500.00		3'443.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3105.00	Lebensmittel	59'971.20		60'000.00		59'009.45	
3110.03	Geräte und Spielzeuge	1'493.20		1'500.00		1'420.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'298.05		10'000.00		10'119.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'440.70		18'000.00		14'472.40	
3130.01	IT-Vernetzung					29.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'578.40		1'550.00		1'729.35	
3130.03	Infrastruktur Telefon und Kommunikation					1'853.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'544.65		1'500.00		1'611.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'883.10		18'000.00		14'997.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3150.03	Unterhalt Geräte und Spielzeuge	829.10		1'000.00		1'016.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug					40.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'146.50		3'000.00		2'490.50	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		157'874.25		315'000.00		148'000.00
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		43'519.15				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'440.30				
4260.11	Rückerstattungen Personal für Verpflegung		10'564.00		11'000.00		6'018.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		508'000.00		479'000.00		563'000.00
<b>686</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN</b>	<b>1'164'488.25</b>	<b>995'551.85</b>	<b>827'100.00</b>	<b>680'500.00</b>	<b>1'129'448.30</b>	<b>969'808.90</b>
	Nettoaufwand		168'936.40		146'600.00		159'639.40
<b>686</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN</b>	<b>1'164'488.25</b>	<b>995'551.85</b>	<b>827'100.00</b>	<b>680'500.00</b>	<b>1'129'448.30</b>	<b>969'808.90</b>
3130.02	Telefon und Kommunikation	47.75					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'947.70		2'100.00			
3635.01	Beiträge KITA extern	1'162'492.80		825'000.00		1'129'448.30	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		195'720.70		500.00		236'786.95
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		70'119.15				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		729'712.00		680'000.00		733'021.95
<b>687</b>	<b>SCHULSOZIALARBEIT</b>	<b>315'444.70</b>	<b>25'808.00</b>	<b>321'600.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>356'057.25</b>	<b>22'089.70</b>
	Nettoaufwand		289'636.70		298'600.00		333'967.55
<b>687</b>	<b>SCHULSOZIALARBEIT</b>	<b>315'444.70</b>	<b>25'808.00</b>	<b>321'600.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>356'057.25</b>	<b>22'089.70</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	235'357.70		232'900.00		253'416.35	



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'523.70		16'300.00		15'262.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'596.00		25'400.00		29'433.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'664.50		2'200.00		3'432.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'158.70		4'200.00		4'346.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'593.70		2'900.00		3'914.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'704.65		8'500.00		789.00	
3100.00	Büromaterial	250.10		2'200.00		554.58	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'620.60		6'800.00		12'117.87	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					584.25	
3102.60	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'635.10		1'000.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	152.75		100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300.00		3'000.00		16'859.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		131.25	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	15'387.20		15'000.00		15'214.35	
4631.00	Beiträge vom Kanton		25'808.00		23'000.00		22'089.70
<b>688</b>	<b>FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE</b>	<b>202'834.75</b>	<b>75'084.00</b>	<b>215'900.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>203'859.35</b>	<b>165'930.70</b>
	Nettoaufwand		127'750.75		87'900.00		37'928.65
<b>688</b>	<b>FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE</b>	<b>202'834.75</b>	<b>75'084.00</b>	<b>215'900.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>203'859.35</b>	<b>165'930.70</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	137'750.05		144'500.00		132'294.15	
3010.09	Versicherungsleistungen	-215.60					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'486.35		10'200.00		8'200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'832.20		11'400.00		15'418.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'748.35		1'400.00		1'687.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'429.90		2'600.00		2'340.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'704.55		1'800.00		2'146.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'100.00		3'500.00		2'755.00	
3100.00	Büromaterial			500.00		57.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'307.00		14'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	149.90		500.00		13'466.00	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	5'911.40		6'000.00		6'359.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'448.45		11'000.00		10'142.85	
3130.02	Telefon und Kommunikation	506.70		1'000.00		2'379.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'160.00		5'000.00		3'095.35	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	4'515.50		2'500.00		3'517.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'165.00				5'820.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		68'919.00		53'000.00		57'327.70
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)				75'000.00		102'783.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>FINANZEN- UND STEUERN</b>	<b>20'669'465.88</b>	<b>47'484'869.40</b>	<b>10'443'521.00</b>	<b>48'736'754.00</b>	<b>10'115'273.85</b>	<b>48'108'371.21</b>
	Nettoertrag	26'815'403.52		38'293'233.00		37'993'097.36	
<b>703</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>1'375.60</b>		<b>3'200.00</b>		<b>2'011.90</b>	
	Nettoaufwand		1'375.60		3'200.00		2'011.90
<b>703</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>1'375.60</b>		<b>3'200.00</b>		<b>2'011.90</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	945.00		1'700.00		1'575.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	430.60		1'500.00		436.90	
<b>710</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>2'031'463.15</b>	<b>344'208.26</b>	<b>2'139'640.00</b>	<b>338'200.00</b>	<b>2'086'844.23</b>	<b>365'072.55</b>
	Nettoaufwand		1'687'254.89		1'801'440.00		1'721'771.68
<b>710</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>2'031'463.15</b>	<b>344'208.26</b>	<b>2'139'640.00</b>	<b>338'200.00</b>	<b>2'086'844.23</b>	<b>365'072.55</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	969'238.15		987'500.00		959'697.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'182.15		68'900.00		59'599.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'358.40		117'000.00		147'939.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'249.70		9'400.00		12'601.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'266.10		17'700.00		17'044.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'331.20		12'400.00		13'370.60	
3061.00	Renten					2'137.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	160.00		2'000.00			
3090.01	IT-Schulungskosten	8'179.57		11'000.00		10'503.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'783.45		4'000.00		265.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	599.00					
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'910.80		10'000.00		1'023.65	
3113.00	Hardware	7'154.41		8'000.00		9'458.65	
3130.01	IT-Vernetzung	18'997.40		27'600.00		25'122.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	13'331.40		23'600.00		23'744.35	
3130.03	Infrastruktur Telefon und Kommunikation	6'774.80		11'300.00		9'451.85	
3130.08	Porti	96'436.46		100'000.00		97'161.08	
3130.19	Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung	151'995.00		150'000.00		148'380.70	
3130.20	Bankspesen	1'434.45		700.00		820.95	
3130.21	Betriebskosten	9'611.09		5'000.00		7'116.75	
3130.71	Telefon und Kommunikation					163.43	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'393.75		80'000.00		57'402.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'785.75		4'000.00		3'222.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'260.10		2'000.00		3'368.75	
3150.01	Unterhalt Kopierer	56'814.29		69'000.00		69'080.05	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	299'501.27		296'000.00		287'902.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	920.20		4'000.00		1'886.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'131.10		2'000.00		662.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliien,Maschinen,Fahrzeuge	22'006.95				6'729.49	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Hard- und Software	23'621.93		71'540.00		11'963.42	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	70'344.63		30'000.00		84'762.89	
3631.02	Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung	13'689.65		15'000.00		14'258.95	
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern)		2'051.21		1'500.00		1'418.68
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'213.45		23'500.00		25'549.97
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'605.60		1'500.00		22'280.90
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						275'000.00
4611.03	Steuerbezugsprovision		1'246.00		1'200.00		1'324.00
4611.04	Quellensteuerprovision		3'369.00		3'000.00		3'300.00
4611.05	Steuererlassprovision		19'090.00		15'000.00		19'505.00
4611.06	Kirchensteuerprovision		14'133.00		15'000.00		14'194.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		275'000.00		275'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
<b>715</b>	<b>VERMESSUNGSWESEN</b>	<b>14'014.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>10'327.20</b>	
	Nettoaufwand		14'014.00		15'000.00		10'327.20
<b>715</b>	<b>VERMESSUNGSWESEN</b>	<b>14'014.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>10'327.20</b>	
3130.22	Honorar Grundbuchgeometer	14'014.00		15'000.00		10'327.20	
<b>720</b>	<b>ZINSEN</b>	<b>1'576'016.81</b>	<b>684'908.10</b>	<b>1'768'900.00</b>	<b>579'081.00</b>	<b>1'558'819.44</b>	<b>714'852.10</b>
	Nettoaufwand		891'108.71		1'189'819.00		843'967.34
<b>720</b>	<b>ZINSEN</b>	<b>1'576'016.81</b>	<b>684'908.10</b>	<b>1'768'900.00</b>	<b>579'081.00</b>	<b>1'558'819.44</b>	<b>714'852.10</b>
3181.03	Steuererlasse	493.30				75.15	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'364'648.61		1'600'000.00		1'420'694.44	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	195.80		1'000.00		671.30	
3409.05	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	91'500.00		67'900.00		65'500.00	
3499.00	Vergütungszinsen (NESKO)	119'179.10		100'000.00		71'878.55	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		261.45				261.45
4400.01	Verzugszinsen		255'044.65		220'000.00		244'027.65
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				1'500.00		3'333.00
4409.00	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		166'500.00		107'500.00		197'000.00
4409.03	Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof		11'800.00		11'600.00		12'700.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		12'202.00				12'530.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		239'100.00		238'481.00		245'000.00
<b>723</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>4'334'170.11</b>	<b>247'937.50</b>	<b>2'336'781.00</b>	<b>247'933.00</b>	<b>2'329'845.28</b>	<b>247'937.50</b>
	Nettoaufwand		4'086'232.61		2'088'848.00		2'081'907.78
<b>723</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>4'334'170.11</b>	<b>247'937.50</b>	<b>2'336'781.00</b>	<b>247'933.00</b>	<b>2'329'845.28</b>	<b>247'937.50</b>
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	109'000.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	58'167.22		50'000.00		43'064.28	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	2'286'781.00		2'286'781.00		2'286'781.00	
3894.00	Zusätzliche Abschreibungen	1'880'221.89					
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						43'500.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		43'500.00		43'500.00		
4950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen		204'437.50		204'433.00		204'437.50
<b>730</b>	<b>FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH</b>	<b>3'236'161.00</b>	<b>2'120'008.00</b>	<b>3'130'000.00</b>	<b>2'041'000.00</b>	<b>3'084'340.00</b>	<b>1'875'583.00</b>
	Nettoaufwand		1'116'153.00		1'089'000.00		1'208'757.00
<b>730</b>	<b>FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH</b>	<b>3'236'161.00</b>	<b>2'120'008.00</b>	<b>3'130'000.00</b>	<b>2'041'000.00</b>	<b>3'084'340.00</b>	<b>1'875'583.00</b>
3621.00	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	3'236'161.00		3'130'000.00		3'084'340.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						17'700.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		31'000.00		31'000.00		
4621.00	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons				350'000.00		
4621.60	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		370'253.00				346'215.00
4622.00	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau				1'660'000.00		
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		1'718'755.00				1'498'368.00
4910.03	Interne Verrechnung Sicherheitskontrolle Polycon						13'300.00
<b>735</b>	<b>MASSEN MEDIEN</b>	<b>30'920.26</b>		<b>55'000.00</b>		<b>52'015.15</b>	
	Nettoaufwand		30'920.26		55'000.00		52'015.15
<b>735</b>	<b>MASSEN MEDIEN</b>	<b>30'920.26</b>		<b>55'000.00</b>		<b>52'015.15</b>	
3632.04	Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern	30'920.26		55'000.00		52'015.15	
<b>736</b>	<b>ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN</b>		<b>499'395.00</b>		<b>470'000.00</b>		<b>496'015.00</b>
	Nettoertrag	499'395.00		470'000.00		496'015.00	
<b>736</b>	<b>ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN</b>		<b>499'395.00</b>		<b>470'000.00</b>		<b>496'015.00</b>
4120.00	Konzessionen		499'395.00		470'000.00		496'015.00
<b>750</b>	<b>ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN</b>	<b>926'832.16</b>	<b>37'421'836.14</b>	<b>965'000.00</b>	<b>38'000'000.00</b>	<b>980'292.90</b>	<b>38'148'610.80</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag		36'495'003.98		37'035'000.00		37'168'317.90	
<b>750</b>	<b>ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN</b>	<b>926'832.16</b>	<b>37'421'836.14</b>	<b>965'000.00</b>	<b>38'000'000.00</b>	<b>980'292.90</b>	<b>38'148'610.80</b>
3180.00	Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben	21'700.00		25'000.00		60'450.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	844'974.26		850'000.00		857'847.35	
3181.03	Steuererlasse	60'157.90		90'000.00		61'995.55	
4000.00	Einkommenssteuern		30'912'889.90		29'800'000.00		29'973'986.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		98'697.95		30'000.00		128'360.30
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		1'528'450.15		1'500'000.00		1'469'999.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-665'064.90		-750'000.00		-753'979.75
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-7'282.95		-5'000.00		-8'759.70
4000.70	Rückstellungen Steuerteilungen NP		-410'000.00				150'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		1'885'053.25		1'700'000.00		1'805'576.70
4001.20	Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern				10'000.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		384'083.30		150'000.00		357'084.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-141'388.70		-50'000.00		-168'432.80
4002.00	Quellensteuern		979'914.69		1'450'000.00		1'115'825.65
4010.00	Gewinnsteuern		2'093'294.20		3'125'000.00		2'645'653.75
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		927'040.65		1'110'000.00		1'974'771.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-371'368.05		-300'000.00		-687'437.90
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP		50'000.00				-25'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		38'880.55		50'000.00		41'243.25
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		46'451.30		50'000.00		39'753.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-12'467.20		-20'000.00		-2'122.20
4019.00	Holdingssteuern		-29'084.60		50'000.00		22'399.65
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		113'736.60		100'000.00		69'688.65
<b>751</b>	<b>SONDERSTEUERN</b>	<b>12'277.85</b>	<b>1'869'877.55</b>	<b>30'000.00</b>	<b>1'466'500.00</b>	<b>10'777.75</b>	<b>1'288'146.00</b>
Nettoertrag		1'857'599.70		1'436'500.00		1'277'368.25	
<b>751</b>	<b>SONDERSTEUERN</b>	<b>12'277.85</b>	<b>1'869'877.55</b>	<b>30'000.00</b>	<b>1'466'500.00</b>	<b>10'777.75</b>	<b>1'288'146.00</b>
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	12'277.85		30'000.00		10'777.75	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		40'680.00		5'000.00		1'790.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'309'095.50		780'000.00		698'022.90
4022.10	Sonderveranlagungen		520'061.05		680'000.00		587'706.50
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		41.00		1'500.00		626.60
<b>752</b>	<b>LIEGENSCHAFTSSTEUERN</b>		<b>4'014'186.45</b>		<b>3'850'000.00</b>		<b>3'969'812.65</b>
Nettoertrag		4'014'186.45		3'850'000.00		3'969'812.65	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>752</b>	<b>LIEGENSCHAFTSSTEUERN</b>		<b>4'014'186.45</b>		<b>3'850'000.00</b>		<b>3'969'812.65</b>
4021.00	Liegenschaftssteuern		4'014'186.45		3'850'000.00		3'969'812.65
<b>760</b>	<b>ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE</b>		<b>282'512.40</b>		<b>120'000.00</b>		<b>79'009.30</b>
	Nettoertrag	282'512.40		120'000.00		79'009.30	
<b>760</b>	<b>ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE</b>		<b>282'512.40</b>		<b>120'000.00</b>		<b>79'009.30</b>
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		282'512.40		120'000.00		79'009.30
	<b>ABSCHLUSS</b>	<b>8'506'234.94</b>			<b>1'624'040.00</b>		<b>923'332.31</b>
	Nettoaufwand		8'506'234.94				
	Nettoertrag			1'624'040.00		923'332.31	
<b>799</b>	<b>ABSCHLUSS</b>	<b>8'506'234.94</b>			<b>1'624'040.00</b>		<b>923'332.31</b>
9000.00	Ertragsüberschuss	8'506'234.94					
9001.00	Aufwandüberschuss				1'624'040.00		923'332.31

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>107'038'432.20</b>	<b>107'038'432.20</b>	<b>99'646'495.00</b>	<b>99'646'495.00</b>	<b>102'124'597.52</b>	<b>102'124'597.52</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>96'961'316.23</b>		<b>98'802'774.00</b>		<b>100'567'969.87</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>10'515'698.07</b>		<b>21'279'650.00</b>		<b>20'876'247.29</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>581'240.45</b>		<b>611'030.00</b>		<b>620'025.10</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	581'240.45		611'030.00		620'025.10	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>16'099'533.15</b>		<b>16'309'890.00</b>		<b>15'727'551.80</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'099'533.15		16'309'890.00		15'727'551.80	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>104'885.80</b>		<b>94'400.00</b>		<b>102'384.55</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	104'885.80		94'400.00		102'384.55	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>24'156.51</b>		<b>28'630.00</b>		<b>25'517.58</b>	
3042	Verpflegungszulagen	1'184.45		2'000.00		1'686.50	
3049	Übrige Zulagen	22'972.06		26'630.00		23'831.08	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>-6'680'009.08</b>		<b>3'639'000.00</b>		<b>3'946'554.15</b>	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'016'685.95		1'174'658.00		995'403.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	-8'484'055.23		1'790'286.00		2'228'833.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	248'886.20		158'116.00		205'218.50	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	292'305.85		302'065.00		285'028.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	246'168.15		213'875.00		232'070.85	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>116'700.00</b>		<b>177'000.00</b>		<b>165'187.80</b>	
3061	Renten oder Rentenanteile					2'137.80	
3064	Überbrückungsrenten	116'700.00		177'000.00		163'050.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>269'191.24</b>		<b>419'700.00</b>		<b>289'026.31</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	207'380.39		301'100.00		215'553.26	
3099	Übriger Personalaufwand	61'810.85		118'600.00		73'473.05	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>10'618'745.21</b>		<b>11'063'546.00</b>		<b>11'595'952.19</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'639'441.27</b>		<b>1'737'450.00</b>		<b>1'575'337.50</b>	
3100	Büromaterial	66'254.60		86'500.00		72'775.97	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	501'774.80		556'950.00		529'706.21	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	101'883.58		150'800.00		105'819.41	
3104	Lehrmittel	504'899.94		507'700.00		458'770.76	
3105	Lebensmittel	464'628.35		435'500.00		408'265.15	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>432'907.10</b>		<b>459'545.00</b>		<b>586'901.43</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	314'645.74		328'745.00		397'235.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	79'352.60		94'800.00		166'874.38	
3113	Hardware	15'979.41		16'000.00		9'458.65	
3118	Immateriellen Anlagen	22'929.35		20'000.00		13'333.00	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>1'177'402.32</b>		<b>1'204'740.00</b>		<b>1'199'026.54</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'177'402.32		1'204'740.00		1'199'026.54	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>2'470'157.22</b>		<b>2'572'520.00</b>		<b>2'602'869.48</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'804'407.36		1'714'550.00		1'618'642.85	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	1'824.00		7'000.00		5'828.10	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	294'604.17		435'050.00		587'309.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	11'112.50		12'500.00		9'985.70	
3134	Sachversicherungsprämien	187'619.30		196'250.00		176'017.65	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	60'186.00		65'390.00		60'552.25	
3137	Steuern und Abgaben	110'403.89		141'780.00		144'533.93	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'626'847.43</b>		<b>1'719'070.00</b>		<b>1'935'197.25</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	108'386.27		128'800.00		129'210.24	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	245'483.61		221'400.00		312'922.77	
3142	Unterhalt Wasserbau	4'491.95		28'600.00		17'283.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	128'085.57		191'200.00		179'993.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'140'400.03		1'149'070.00		1'295'787.84	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>905'211.65</b>		<b>968'629.00</b>		<b>912'533.08</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	129'389.29		153'150.00		130'327.32	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	339'285.34		352'400.00		368'600.53	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	356'270.89		373'679.00		353'396.47	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	79'689.13		87'500.00		59'033.26	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	577.00		1'900.00		1'175.50	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b>	<b>471'937.60</b>		<b>483'312.00</b>		<b>493'939.85</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	471'937.60		482'812.00		493'939.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>717'657.94</b>		<b>799'880.00</b>		<b>714'586.46</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	528'072.29		580'280.00		549'880.03	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	189'585.65		219'600.00		164'706.43	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>1'139'407.83</b>		<b>1'079'000.00</b>		<b>1'063'067.08</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	130'700.00		25'000.00		60'450.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'008'707.83		1'054'000.00		1'002'617.08	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>37'774.85</b>		<b>39'400.00</b>		<b>512'493.52</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	1'296.00		2'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	36'478.85		37'400.00		512'493.52	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'482'436.19</b>		<b>3'854'794.00</b>		<b>3'421'950.56</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>3'482'436.19</b>		<b>3'854'794.00</b>		<b>3'421'950.56</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'482'436.19		3'854'794.00		3'421'950.56	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'941'342.09</b>		<b>2'025'700.00</b>		<b>2'019'564.48</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1'634'644.41</b>		<b>1'788'000.00</b>		<b>1'696'565.74</b>	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'364'648.61		1'600'000.00		1'420'694.44	
3409	Übrige Passivzinsen	269'995.80		188'000.00		275'871.30	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>117'173.95</b>		<b>107'700.00</b>		<b>166'357.30</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	117'173.95		107'700.00		166'357.30	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>189'523.73</b>		<b>130'000.00</b>		<b>156'641.44</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	189'523.73		130'000.00		156'641.44	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>2'586'470.20</b>		<b>2'527'250.00</b>		<b>4'840'935.20</b>	
<b>350</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK</b>	<b>25'602.70</b>		<b>25'000.00</b>		<b>37'467.70</b>	
3501	Einlagen in Fonds des FK	25'602.70		25'000.00		37'467.70	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>2'560'867.50</b>		<b>2'502'250.00</b>		<b>4'803'467.50</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2'560'867.50		2'502'250.00		4'803'467.50	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>60'265'000.08</b>		<b>57'141'580.00</b>		<b>56'959'005.85</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>17'773'066.20</b>		<b>17'722'800.00</b>		<b>17'014'830.08</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	16'565'725.75		16'413'000.00		16'314'988.20	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'207'340.45		1'309'800.00		699'841.88	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>3'236'161.00</b>		<b>3'130'000.00</b>		<b>3'084'340.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'236'161.00		3'130'000.00		3'084'340.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>39'255'772.88</b>		<b>36'288'780.00</b>		<b>36'859'835.77</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'360'237.34		6'451'000.00		6'087'990.75	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	4'546'749.46		4'663'100.00		4'503'994.85	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'702'757.62		1'198'200.00		1'641'084.07	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'332'006.73		1'483'480.00		1'317'096.74	
3637	Beiträge an private Haushalte	25'314'021.73		22'493'000.00		23'309'669.36	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>6'510'221.89</b>					
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>6'510'221.89</b>					
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	4'630'000.00					
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'880'221.89					
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'041'402.50</b>		<b>910'254.00</b>		<b>854'314.30</b>	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>39'440.00</b>		<b>39'440.00</b>		<b>39'440.00</b>	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	39'440.00		39'440.00		39'440.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>558'425.00</b>		<b>427'900.00</b>		<b>365'436.80</b>	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	558'425.00		427'900.00		365'436.80	
<b>394</b>	<b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>239'100.00</b>		<b>238'481.00</b>		<b>245'000.00</b>	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	239'100.00		238'481.00		245'000.00	
<b>395</b>	<b>Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen</b>	<b>204'437.50</b>		<b>204'433.00</b>		<b>204'437.50</b>	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	204'437.50		204'433.00		204'437.50	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>107'038'432.20</b>		<b>97'409'670.00</b>		<b>101'183'888.83</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>43'634'887.54</b>		<b>43'479'500.00</b>		<b>43'532'128.75</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>34'606'032.69</b>		<b>33'840'000.00</b>		<b>34'071'450.65</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		31'498'370.15		30'580'000.00		30'961'396.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'127'747.85		1'810'000.00		1'994'228.05

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		979'914.69		1'450'000.00		1'115'825.65
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>2'742'746.85</b>		<b>4'065'000.00</b>		<b>4'009'261.50</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'698'966.80		3'935'000.00		3'907'987.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		72'864.65		80'000.00		78'874.05
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		-29'084.60		50'000.00		22'399.65
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>6'239'633.00</b>		<b>5'531'500.00</b>		<b>5'404'866.60</b>
4021	Grundsteuern		4'014'186.45		3'850'000.00		3'969'812.65
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'829'156.55		1'460'000.00		1'285'729.40
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		282'512.40		120'000.00		79'009.30
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		113'777.60		101'500.00		70'315.25
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>46'475.00</b>		<b>43'000.00</b>		<b>46'550.00</b>
4033	Hundesteuer		46'475.00		43'000.00		46'550.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>785'761.15</b>		<b>738'950.00</b>		<b>784'263.50</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>785'761.15</b>		<b>738'950.00</b>		<b>784'263.50</b>
4120	Konzessionen		785'761.15		738'950.00		784'263.50
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>25'245'097.25</b>		<b>22'825'533.00</b>		<b>26'812'065.66</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>608'442.85</b>		<b>565'000.00</b>		<b>584'116.40</b>
4200	Ersatzabgaben		608'442.85		565'000.00		584'116.40
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>755'209.22</b>		<b>612'700.00</b>		<b>633'692.87</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		755'209.22		612'700.00		633'692.87
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>11'862'754.34</b>		<b>10'915'300.00</b>		<b>13'946'743.44</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'862'754.34		10'915'300.00		13'946'743.44
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>279'394.94</b>		<b>334'100.00</b>		<b>325'297.94</b>
4250	Verkäufe		279'394.94		334'100.00		325'297.94
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>10'665'131.77</b>		<b>9'295'433.00</b>		<b>10'213'003.77</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'665'131.77		9'295'433.00		10'213'003.77
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>1'074'164.13</b>		<b>1'103'000.00</b>		<b>1'109'211.24</b>
4270	Bussen		1'074'164.13		1'103'000.00		1'109'211.24

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>4'643'121.68</b>		<b>12'500.00</b>		<b>492'148.15</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>4'642'232.00</b>		<b>12'500.00</b>		<b>489'332.00</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		4'642'232.00		12'500.00		489'332.00
<b>432</b>	<b>Bestandesveränderungen</b>		<b>889.68</b>				<b>2'816.15</b>
4320	Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate		889.68				2'816.15
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>1'701'333.70</b>		<b>1'568'800.00</b>		<b>1'797'056.35</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>525'106.10</b>		<b>408'500.00</b>		<b>522'822.10</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		255'306.10		220'000.00		244'289.10
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				1'500.00		3'333.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		269'800.00		187'000.00		275'200.00
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>38'392.00</b>				<b>38'392.00</b>
4420	Dividenden		38'392.00				38'392.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>398'840.05</b>		<b>430'000.00</b>		<b>440'555.70</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		398'840.05		430'000.00		440'555.70
<b>445</b>	<b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>		<b>12'202.00</b>				<b>12'530.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		12'202.00				12'530.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>713'323.55</b>		<b>730'300.00</b>		<b>782'756.55</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		156'285.05		174'600.00		181'754.05
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		70'204.00		70'000.00		67'874.00
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		486'834.50		485'700.00		533'128.50
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		<b>13'470.00</b>				
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		13'470.00				
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>888'913.62</b>		<b>1'555'392.00</b>		<b>1'502'668.47</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK</b>		<b>17'476.00</b>		<b>12'800.00</b>		<b>24'192.00</b>
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		17'476.00		12'800.00		24'192.00
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>		<b>871'437.62</b>		<b>1'542'592.00</b>		<b>1'478'476.47</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		871'437.62		1'542'592.00		1'478'476.47

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>28'477'914.76</b>		<b>26'318'741.00</b>		<b>25'409'243.65</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>24'879'477.06</b>		<b>23'066'091.00</b>		<b>22'235'118.75</b>
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		23'736'648.05		21'853'140.00		21'552'371.75
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'142'829.01		1'212'951.00		682'747.00
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'089'008.00</b>		<b>2'010'000.00</b>		<b>1'844'583.00</b>
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		370'253.00		350'000.00		346'215.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'718'755.00		1'660'000.00		1'498'368.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'509'429.70</b>		<b>1'242'650.00</b>		<b>1'329'541.90</b>
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'427'390.55		1'170'850.00		1'260'405.60
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		63'655.00		66'800.00		64'751.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		15'384.15		2'000.00		1'385.30
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>620'000.00</b>				
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>620'000.00</b>				
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		620'000.00				
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'041'402.50</b>		<b>910'254.00</b>		<b>854'314.30</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>56'000.00</b>		<b>56'000.00</b>		<b>69'300.00</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		56'000.00		56'000.00		69'300.00
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>537'865.00</b>		<b>407'340.00</b>		<b>331'576.80</b>
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		537'865.00		407'340.00		331'576.80
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>239'100.00</b>		<b>238'481.00</b>		<b>245'000.00</b>
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		239'100.00		238'481.00		245'000.00
<b>495</b>	<b>Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen</b>		<b>204'437.50</b>		<b>204'433.00</b>		<b>204'437.50</b>
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		204'437.50		204'433.00		204'437.50
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>10'077'115.97</b>		<b>843'721.00</b>	<b>2'236'825.00</b>	<b>1'556'627.65</b>	<b>940'708.69</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>10'077'115.97</b>		<b>843'721.00</b>	<b>2'236'825.00</b>	<b>1'556'627.65</b>	<b>940'708.69</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>10'077'115.97</b>		<b>843'721.00</b>	<b>2'236'825.00</b>	<b>1'556'627.65</b>	<b>940'708.69</b>
9000	Ertragsüberschuss	8'506'234.94					
9001	Aufwandüberschuss				1'624'040.00		923'332.31
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'570'881.03		843'721.00		1'556'627.65	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				612'785.00		17'376.38

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>3'572'561.62</b>	<b>3'572'561.62</b>
1	<b>PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b> Nettoausgaben	<b>303'748.90</b>	<b>75'000.00</b> 228'748.90	<b>275'000.00</b>	<b>275'000.00</b>	<b>263'426.20</b>	<b>263'426.20</b>
2	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b> Nettoausgaben	<b>3'385'226.64</b>	<b>3'385'226.64</b>	<b>4'025'000.00</b>	<b>4'025'000.00</b>	<b>1'185'414.17</b>	<b>1'185'414.17</b>
3	<b>HOCHBAU</b> Nettoausgaben	<b>98'798.80</b>	<b>5'000.00</b> 93'798.80	<b>165'000.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>321'633.53</b>	<b>321'633.53</b>
4	<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b> Nettoausgaben	<b>1'780'923.67</b>	<b>55'426.89</b> 1'725'496.78	<b>5'981'771.00</b>	<b>1'283'300.00</b> 4'698'471.00	<b>830'352.41</b>	<b>220'418.45</b> 609'933.96
5	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b> Nettoausgaben Nettoeinnahmen	<b>130.15</b>  659.85	<b>790.00</b>			<b>291'539.65</b>	<b>247'047.00</b> 44'492.65
6	<b>SOZIALES</b> Nettoausgaben	<b>4'958.25</b>	<b>4'958.25</b>			<b>12'621.70</b>	<b>12'621.70</b>
7	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoeinnahmen	<b>254'849.82</b> 5'437'569.52	<b>5'692'419.34</b>	<b>1'410'300.00</b> 9'163'471.00	<b>10'573'771.00</b>	<b>667'573.96</b> 2'437'522.21	<b>3'105'096.17</b>

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>3'572'561.62</b>	<b>3'572'561.62</b>
<b>1</b>	<b>PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b>	<b>303'748.90</b>	<b>75'000.00</b>	<b>275'000.00</b>		<b>263'426.20</b>	
	Nettoausgaben		228'748.90		275'000.00		263'426.20
<b>110</b>	<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>			<b>75'000.00</b>			
	Nettoausgaben				75'000.00		
5290.01	Erarbeitung Besoldungssystem			75'000.00			
<b>112</b>	<b>PLANUNGEN</b>	<b>303'748.90</b>	<b>75'000.00</b>	<b>200'000.00</b>		<b>262'818.70</b>	
	Nettoausgaben		228'748.90		200'000.00		262'818.70
5290.05	UeO Bärenareal (Hochhaus); Errichtung Gestaltungsbeirat	7'295.65				34'258.40	
5290.10	UeO Poststrasse Süd	408.85				6'183.45	
5290.11	UeO San Siro; Qualitätssicherungs- verfahren und Erarbeitung UeO	28'182.50				4'815.40	
5290.12	UeO Lindendorf II mit Sonder- bauvorschriften	6'372.85				18'041.40	
5290.13	Naturgefahrenkarte Ostermundigen Bern-Ost					1'476.90	
5290.14	Ortsplanungsrevision; Phase "Null"					124.75	
5290.15	Ortsplanungsrev.; Schritte "01 Vorbereitung" u. "02 Räuml. Entwicklungsstrategie"	224'050.35		100'000.00		197'918.40	
5290.16	Ortsplanungsrevision; Umsetzung der kantonalen Verordnung	17'641.60					
5290.17	ÖREB-Kataster	1'962.00					
5290.18	UeO Lindendorf II; Mehrwertermittlung	17'835.10					
5290.19	UeO Oberfeld			100'000.00			
6190.05	Rückerstattungen Dritter für UeO Bärenareal		75'000.00				
<b>123</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>					<b>607.50</b>	
	Nettoausgaben						607.50
5290.01	Infrastrukturplanung 2015; Planungskredit für Projekt VESAHAU					607.50	
<b>2</b>	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>	<b>3'385'226.64</b>		<b>4'025'000.00</b>		<b>1'185'414.17</b>	
	Nettoausgaben		3'385'226.64		4'025'000.00		1'185'414.17
<b>220</b>	<b>BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT</b>			<b>85'000.00</b>			



## Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5090.01	Nettoausgaben Neugestaltung Ortseingänge/Plakatstellen/Beschilderung Gemeindeliegenschaften			85'000.00	85'000.00		
<b>221</b>	<b>ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK</b>	<b>1'030.20</b>				<b>597'591.74</b>	
5040.01	Nettoausgaben Mieterausbau Bibliothek und Ludothek Bernstrasse 72	1'030.20	1'030.20			597'591.74	597'591.74
<b>238</b>	<b>INFORMATIK SCHULE</b>	<b>47'388.05</b>				<b>11'512.80</b>	
5060.01	Nettoausgaben Ersatz der ICT-Infrastruktur		47'388.05			-26'591.90	11'512.80
5060.02	ICT-Intrastruktur 2014; Ersatzbeschaffung					26'591.90	
5060.03	ICT-Infrastruktur 2019; Ersatzbeschaffung (Projektierung)	36'402.65				11'512.80	
5060.04	Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur Schulen; Betrieb 2019 - 2024	10'985.40					
<b>250</b>	<b>SCHULANLAGEN</b>	<b>86'630.90</b>		<b>210'000.00</b>		<b>28'363.50</b>	
5040.03	Nettoausgaben Schulraumplanung; Projektierung	20'965.35	86'630.90	50'000.00	210'000.00	28'363.50	28'363.50
5040.05	SH Rothus; Wiederinbetriebnahme 2. Obergeschoss	65'665.55		100'000.00			
5040.06	SH Rothus; Rückerst. Investitionen an Christophorusschule			20'000.00			
5040.07	SH Bernstrasse; Heizungsersatz			20'000.00			
5040.08	SH Rothus; Ersatz Wärmeerzeugung			20'000.00			
<b>260</b>	<b>KINDERGARTENGEBÄUDE</b>	<b>3'250'177.49</b>		<b>3'680'000.00</b>		<b>547'946.13</b>	
5040.03	Nettoausgaben Gesamtplanung Kindergärten; Rahmenkredit	3'250'177.49	3'250'177.49	3'630'000.00	3'680'000.00	547'946.13	547'946.13
5040.04	Neubau Kindergarten Mösli			50'000.00			
<b>270</b>	<b>TAGESSCHULE</b>			<b>50'000.00</b>			
5040.01	Nettoausgaben Erweiterung Tagesschule Mösli			50'000.00	50'000.00		
<b>3</b>	<b>HOCHBAU</b>	<b>98'798.80</b>	<b>5'000.00</b>	<b>165'000.00</b>		<b>321'633.53</b>	
	Nettoausgaben		93'798.80		165'000.00		321'633.53
<b>303</b>	<b>KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT</b>	<b>44'597.90</b>	<b>5'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>47'397.45</b>	

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.02	Nettoausgaben Richtplan Energie	44'597.90	39'597.90	30'000.00	30'000.00	47'397.45	47'397.45
6300.02	Bundesbeiträge		5'000.00				
<b>310</b>	<b>SEKRETARIAT</b>			<b>45'000.00</b>			
	Nettoausgaben				45'000.00		
5200.01	Update Zustand Investitionsbedarf gemäss Schröder			45'000.00			
<b>340</b>	<b>VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>54'200.90</b>				<b>274'236.08</b>	
	Nettoausgaben		54'200.90				274'236.08
5040.02	Gemeindezentrum; Schützenhaus und Alternativstandorte	4'940.85					
5040.03	Fassaden- und Fenstersanierung Bernstr. 65d	15'654.60				128'493.05	
5040.04	Umgestaltung Büro ED und Empfangsbereich Schliessplatzweg 1	33'605.45				145'743.03	
<b>350</b>	<b>STEINGRÜBLI-AREAL</b>			<b>60'000.00</b>			
	Nettoausgaben				60'000.00		
5040.01	Dachsanierung			60'000.00			
<b>356</b>	<b>FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56</b>			<b>30'000.00</b>			
	Nettoausgaben				30'000.00		
5040.03	Bad- und WC-Sanierungen (West)			30'000.00			
<b>4</b>	<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b>	<b>1'780'923.67</b>	<b>55'426.89</b>	<b>5'981'771.00</b>	<b>1'283'300.00</b>	<b>830'352.41</b>	<b>220'418.45</b>
	Nettoausgaben		1'725'496.78		4'698'471.00		609'933.96
<b>425</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>162'070.50</b>		<b>780'000.00</b>		<b>27'540.00</b>	
	Nettoausgaben		162'070.50		780'000.00		27'540.00
5060.04	Ersatzbeschaffung Belagswalze					27'540.00	
5060.05	Ersatzbeschaffung Wischmaschine	162'070.50					
5060.06	Ersatzbeschaffung von zwei Kommunaltransportern			780'000.00			
<b>440</b>	<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>405'998.45</b>		<b>630'000.00</b>		<b>38'524.00</b>	
	Nettoausgaben		405'998.45		630'000.00		38'524.00
5010.01	Basiserschliessung Oberfeld; Landerwerb Strassen			200'000.00			
5010.04	Basis- und Detailerschliessung Oberfeld; Strasse	19'734.15				18'997.20	
5010.08	Strassenentwässerung Perimeter Gerbestr.	1'105.50					

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.16	(Abschnitt Oberdorfstr.-Ob.Zollgasse) Strassenentwässerung Dennigkofen- weg Nord					12'254.90	
5010.21	Strassenentwässerung Ob. Zollgasse (Bahnhof-/Waldheimstrasse)					3'420.70	
5010.24	Strassenentwässerung Perimeter Alpenstrasse	7'879.25					
5010.34	Überbauung Oberfeld; öff. Fuss- und Radwege			200'000.00			
5010.38	Gümligental; Strassenentwässerung	56'856.65				3'774.90	
5010.39	Gümligental; Verkehrsberuhigungsmassnahmen	29'669.45				76.30	
5010.42	Ausbau Schwandiweg	45'901.35		60'000.00			
5010.44	Neubau provisorischer Kreisel Bernstr./Ahornstr.	23'895.85					
5010.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ausführung	220'956.25		100'000.00			
5200.01	Kataster Strassensignalisation und Markierung			70'000.00			
<b>458</b>	<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>1'967.05</b>		<b>450'000.00</b>	<b>1'250'000.00</b>		
	Nettoausgaben		1'967.05				
	Nettoeinnahmen			800'000.00			
5020.01	Hochwasserschutz Worble; Abschnitt Rörswilbrücke bis Bolligen			100'000.00			
5020.02	Worble Wasserbauplan; Abschnitt Kartonfabrik bis Rörswilbrücke	1'967.05					
5020.04	Lötschenbach Offenlegung Zentrum			350'000.00			
6310.04	Subvention Bund/Kanton Lötschenbach Offenlegung				1'250'000.00		
<b>465</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>5'152.44</b>		<b>260'000.00</b>		<b>113'743.98</b>	
	Nettoausgaben		5'152.44		260'000.00		113'743.98
5033.02	Strategie Unterflursammelstellen; Realisierungsplanung	2'566.44		260'000.00			
5060.01	AES II; Umbauarbeiten Kehrriechwagen	2'586.00				113'743.98	
<b>470</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>370'604.33</b>	<b>44'370.60</b>	<b>1'109'200.00</b>	<b>33'300.00</b>	<b>296'172.26</b>	<b>37'042.40</b>
	Nettoausgaben		326'233.73		1'075'900.00		259'129.86
5031.01	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West	-2'814.05					
5031.02	Basiserschliessung Oberfeld; Wasserleitungsbauten	54'007.67		50'000.00		26'338.84	
5031.03	Ersatz Wasserleitungen 2009 - 2014 Rahmenkredit	-6'597.85		393'000.00		32'849.13	

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.04	Wasserleitung Ue Grube/Oberfeld	120.01				10'461.62	
5031.07	UPD Neuhaus; Basiserschliessung					-23'097.40	
5031.11	Sanierung öffentliche Trinkwasserleitung Gümligental	278'074.96		191'200.00		159'150.29	
5031.12	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.- Ob.Zollg.); Ersatz Wasserleitungen	47'813.59		400'000.00		65'469.78	
5031.13	Einbindung Rörswilstrasse 5 - Chrüzweg			75'000.00			
5290.01	Orthofoto und ÖREB-Kataster					25'000.00	
6120.02	Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld		428.55				
6120.03	Kostenrückerstattungen Wasser- leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit		-22'379.35				-42'979.85
6120.08	Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse		22'379.35				
6310.02	Kantonsbeitrag Basiserschliessung Oberfeld						33'333.35
6310.04	Kantonsbeiträge Ue Grube/Oberfeld						8'333.35
6310.10	Kantonsbeiträge Wasser-Ringschluss Hättenberg						5'555.55
6310.11	Kantonsbeiträge Gümligental		11'142.05				
6440.01	Rückzahlung Darlehen Wasserverbund Region Bern AG		32'800.00		33'300.00		32'800.00
<b>480</b>	<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>835'130.90</b>	<b>11'056.29</b>	<b>2'752'571.00</b>		<b>354'372.17</b>	<b>183'376.05</b>
	Nettoausgaben		824'074.61		2'752'571.00		170'996.12
5032.01	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West	-3'640.20		75'000.00			
5032.02	Entwässerung Grube/Oberfeld (Rahmenkredit)			20'000.00			
5032.03	Basiserschliessung Oberfeld; Abwasser- leitungsbauten	495.68		198'200.00			
5032.04	Ersatz Abwasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit	11'175.15		249'000.00		148'004.15	
5032.07	UeO Gartenbaubetriebe Chrüzweg; Neubau/Sanierung Abwasserleitung					4'646.25	
5032.10	UPD Neuhaus; Basiserschliessung					876.48	
5032.12	Perimeter Alpenstrasse; Sanierung Abwasserleitungen	169'197.03				6'717.18	
5032.14	Sanierung öffentliche Schutz- und Regen- abwasserleitungen Gümligental	639'998.84		1'000'000.00		192'293.56	
5032.15	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-	17'904.40		17'900.00		1'834.55	

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.16	Ob.Zollgasse); San. Abwasserleitungen ARA Worblental; Sanierung der abzutretenden Abwasser-Kanäle			500'000.00			
5032.17	Perimeter Bernstrasse (Rörswilstrasse 5 - Gümligental)			4'000.00			
5032.18	Perimeter Rörswilstrasse (Wiesenstrasse - Rörswilstrasse 5)			450'000.00			
5032.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Abwasserleitungen			75'000.00			
5292.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP); Überarbeitung			163'471.00			
6130.01	Kostenrückerstattungen Werkleitungen Bernstrasse West (vormals 480.6170.01)						256'345.50
6130.02	Kostenrückerstattungen Entwässerung Grube/Oberfeld (vormals 480.6170.02)						15'507.35
6130.03	Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld (vormals 480.6170.03)						109'870.15
6130.04	Kostenrückerstattungen Abwasser- leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit (vormals 480.6170.04)		-26'381.61				4'286'934.42
6130.07	Kostenrückerstattungen UeO Gartenbau- betriebe Chrüzweg (vormals 480.6170.07)						384'145.45
6130.12	Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse (vormals 480.6170.12)		37'437.90				131'392.70
6170.01	Kostenrückerstattungen Werkleitungen Bernstrasse West						-256'345.50
6170.02	Kostenrückerstattungen Entwässerung Grube/Oberfeld						-15'507.35
6170.03	Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld						-109'870.15
6170.04	Kostenrückerstattungen Abwasser- leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit						-4'103'558.37
6170.07	Kostenrückerstattungen UeO Gartenbau- betriebe Chrüzweg						-384'145.45
6170.12	Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse						-131'392.70
<b>5</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>130.15</b>	<b>790.00</b>			<b>291'539.65</b>	<b>247'047.00</b>
	Nettoausgaben						44'492.65
	Nettoeinnahmen	659.85					
<b>540</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>130.15</b>	<b>790.00</b>			<b>208'425.45</b>	<b>207'765.00</b>
	Nettoausgaben						660.45

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.01	Nettoeinnahmen	659.85					
	Öffentliche Schutzräume; periodische Schutzraumkontrolle	130.15				208'425.45	
6190.01	Rückerstattung periodische Schutzraumkontrolle		790.00				207'765.00
<b>550</b>	<b>FEUERWEHR</b>					<b>83'114.20</b>	<b>39'282.00</b>
	Nettoausgaben						43'832.20
5060.04	Ersatz Atemschutz-Fahrzeug					83'114.20	
6160.04	Rückerstattung aus Verkauf Atemschutz-Transporter						39'282.00
<b>6</b>	<b>SOZIALES</b>	<b>4'958.25</b>				<b>12'621.70</b>	
	Nettoausgaben		4'958.25				12'621.70
<b>610</b>	<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>4'958.25</b>				<b>12'621.70</b>	
	Nettoausgaben		4'958.25				12'621.70
5290.01	BVR; Umsetzungsprojekt SOZ/VJ; externe Begleitung	4'958.25				12'621.70	
<b>7</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>254'849.82</b>	<b>5'692'419.34</b>	<b>1'410'300.00</b>	<b>10'573'771.00</b>	<b>667'573.96</b>	<b>3'105'096.17</b>
	Nettoeinnahmen	5'437'569.52		9'163'471.00		2'437'522.21	
<b>710</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>117'421.28</b>		<b>127'000.00</b>		<b>200'108.51</b>	
	Nettoausgaben		117'421.28		127'000.00		200'108.51
5060.01	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Hardware)	10'235.40				49'764.29	
5060.02	Beschaffung IT; 2. Teil-Rahmenkredit 2017 (Hardware)	4'000.60				90'522.80	
5060.03	Beschaffung IT; Hardware 2018	55'854.35		80'500.00			
5200.01	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)	22'462.45				39'690.67	
5200.02	Beschaffung IT; 2. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)	21'360.70				20'130.75	
5200.03	Beschaffung IT; Software 2018	3'507.78		46'500.00			
<b>799</b>	<b>ABSCHLUSS</b>	<b>137'428.54</b>	<b>5'692'419.34</b>	<b>1'283'300.00</b>	<b>10'573'771.00</b>	<b>467'465.45</b>	<b>3'105'096.17</b>
	Nettoeinnahmen	5'554'990.80		9'290'471.00		2'637'630.72	
5900.01	Passivierte Einnahmen	137'428.54		1'283'300.00		467'465.45	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		5'692'419.34		10'573'771.00		3'105'096.17

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>5'828'636.23</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>11'857'071.00</b>	<b>3'572'561.62</b>	<b>3'572'561.62</b>
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>5'828'636.23</b>		<b>11'857'071.00</b>		<b>3'572'561.62</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>5'290'441.56</b>		<b>9'943'800.00</b>		<b>2'488'403.95</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	404'971.25		560'000.00		38'524.00	
5020	Wasserbau	1'967.05		450'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	370'604.33		1'109'200.00		271'172.26	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	835'130.90		2'589'100.00		354'372.17	
5033	Tiefbauten Abfall	2'566.44		260'000.00			
5040	Hochbauten	3'393'066.69		4'030'000.00		1'448'137.45	
5060	Mobilien	282'134.90		860'500.00		376'198.07	
5090	Übrige Sachanlagen			85'000.00			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>400'766.13</b>		<b>629'971.00</b>		<b>616'692.22</b>	
5200	Software	47'330.93		161'500.00		59'821.42	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	353'435.20		305'000.00		556'870.80	
5292	Abwasserentsorgung			163'471.00			
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>137'428.54</b>		<b>1'283'300.00</b>		<b>467'465.45</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	137'428.54		1'283'300.00		467'465.45	
	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>5'828'636.23</b>		<b>11'857'071.00</b>		<b>3'572'561.62</b>
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>87'274.84</b>				<b>387'443.20</b>
6120	Rückerst.Dritter für Investitionen in Wasserbau		428.55				-42'979.85
6130	Rückerst.Dritter für Investitionen übriger Tiefbau		11'056.29				183'376.05
6160	Rückerst.Dritter für Investitionen in Mobilien						39'282.00
6190	Rückerst.Dritter f.Investitionen in übr.Sachanlagen		75'790.00				207'765.00
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>16'142.05</b>		<b>1'250'000.00</b>		<b>47'222.25</b>
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		5'000.00				
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		11'142.05		1'250'000.00		47'222.25
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>32'800.00</b>		<b>33'300.00</b>		<b>32'800.00</b>
6440	Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen		32'800.00		33'300.00		32'800.00
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>5'692'419.34</b>		<b>10'573'771.00</b>		<b>3'105'096.17</b>
6900	Aktivierte Ausgaben		5'692'419.34		10'573'771.00		3'105'096.17

**Investitionsrechnung**

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>5'554'990.80</b>		<b>9'290'471.00</b>		<b>2'637'630.72</b>	