

# FINANZVERWALTUNG OSTERMUNDIGEN

## Budget 2020; Änderungen, Ergänzungen, Korrekturen

KST:	Sachkonto:	Kontobezeichnung:	Budget neu:	Budget alt:	besser: A - / E +	schlechter: A + / E -	Begründung
<b>Entwurf vom 27.06.2019; Aufwandüberschuss:</b>						<b>7'500'632.00</b>	
101	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	10'000.00	9'000.00		
517	4270.00	Bussen	950'000.00	900'000.00	50'000.00		
689	4611.00	Entschädigungen vom Kanton	1'600'000.00	400'000.00	1'200'000.00		
<b>TOTAL:</b>						<b>1'259'000.00</b>	<b>0.00</b>

02.07.2019/ReuMar	<b>Aufwandüberschuss nach GR-Sitzung vom 02.07.2019:</b>	<b>6'241'632.00</b>
-------------------	--	---------------------

### Weitere Änderungen nach GR-Sitzung

#### **Besprechung Finanzabteilung vom 10.07.2019**

730	4621.60	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons	400'000.00	355'000.00	45'000.00	
730	4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau	2'200'000.00	1'836'000.00	364'000.00	

#### **Korrekturen gemäss Revisionsfeststellungen ROD zur Jahresrechnung 2018**

750	4000.70	Rückstellungen Steuerteilungen NP	0.00	140'000.00		140'000.00	Abgrenzung ist unwesentlich, deshalb kann darauf verzichtet werden.
750	4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP	0.00	-175'000.00	175'000.00		
720	3401.00	Verzinsung kurzfr. Finanzverb.	40'000.00	0.00		40'000.00	Verschiebung von lang- zu kurzfristig
720	3406.00	Verzinsung langfr. Finanzverb.	1'060'000.00	1'100'000.00	40'000.00		

KST:	Sachkonto:	Kontobezeichnung:	Budget neu:	Budget alt:	besser: A - / E +	schlechter: A + / E -	Begründung
<b>Korrekturen gemäss Prüfungsfeststellungen AGR zur Jahresrechnung 2017</b>							
470	4240.50	Anschlussgebühren Wasser	427'000.00	0.00	427'000.00		
470	4240.70	Anschlussgebühren Wasser	0.00	427'000.00		427'000.00	neue Kontonummer gemäss AGR
480	4240.51	Anschlussgebühren Abwasser	890'000.00	0.00	890'000.00		
480	4240.80	Anschlussgebühren Abwasser	0.00	890'000.00		890'000.00	neue Kontonummer gemäss AGR
<b>Korrekturen FILAG gemäss Finanzplanungshilfe</b>							
123	3631.00	LA öV	2'519'000.00	2'542'500.00	23'500.00		
640	3631.00	LA EL zur AHV	4'077'500.00	4'194'000.00	116'500.00		Korrekturen Finanzplanungshilfe zum
670	3611.02	LA SOZ	9'187'500.00	9'450'000.00	262'500.00		FILAG infolge Berechnung mit
670	3631.00	LA Fam.zulage	105'000.00	108'000.00	3'000.00		Vorjahresbevölkerung per 31.12.
730	3621.00	LA neue Aufgabenteilung	3'237'500.00	3'330'000.00	92'500.00		
<b>Korrekturen Abschreibungen gemäss Anpassungen Finanzplan</b>							
112	3320.90	Planm. Abschr. Planungen	130'800.00	129'000.00		1'800.00	
123	3300.40	Planm. Abschr. Gebäude/Hochb.	0.00	10'000.00	10'000.00		
221	3300.40	Planm. Abschr. Gebäude/Hochb.	65'000.00	64'933.00		67.00	
238	3320.00	Planm. Abschr. Informatik	316'100.00	304'000.00		12'100.00	
260	3300.40	Planm. Abschr. Gebäude/Hochb.	327'700.00	318'400.00		9'300.00	
340	3300.40	Planm. Abschr. Gebäude/Hochb.	16'300.00	15'500.00		800.00	
440	3300.10	Planm. Abschr. Strassen	66'600.00	61'800.00		4'800.00	
465	3300.60	Planm. Abschr. Masch./Mob./FZ	11'800.00	13'125.00	1'325.00		
465	9011.00	Abschluss SF Aufwandübersch.	186'634.00	187'959.00		1'325.00	Ausgleich SF
470	3300.32	Planm. Abschr. Tiefb. Wasser	34'100.00	39'900.00	5'800.00		Die Entnahme aus SF WE entspricht
470	4510.00	Entnahme aus SF Werterhalt	871'000.00	870'436.00	564.00		sämtlichen Abschreibungen
470	9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüber.	873'904.00	867'540.00		6'364.00	Ausgleich SF
480	3300.30	Planm. Abschr. Tiefb. Abwasser	68'300.00	66'600.00		1'700.00	Die Entnahme aus SF WE entspricht
480	4510.00	Entnahme aus SF Werterhalt	83'700.00	61'752.00	21'948.00		sämtlichen Abschreibungen
480	9011.00	Abschluss SF im EK Aufw.über.	290'182.00	310'430.00		20'248.00	Ausgleich SF
<b>Anzeiger Region Bern</b>							
735	3632.04	Beitrag Gemeindeverband	133'000.00	55'000.00		78'000.00	Beschluss Delegiertenversammlung
<b>TOTAL:</b>					<b>2'478'637.00</b>	<b>1'633'504.00</b>	

KST: Sachkonto: Kontobezeichnung: Budget neu: Budget alt: besser: schlechter: Begründung  
A - / E + A + / E -

24.7.2019 / RupJac	<b>Aufwandüberschuss gem. Information an GR-Sitzung vom 30.07.2019:</b>				<b>5'396'499.00</b>
--------------------	---	--	--	--	---------------------

### Änderungen anlässlich GR-Klausur vom 17.8.2019

#### Abteilung Präsidiales

101	3170.01	Ratskredit	4'000.00	6'000.00	2'000.00	
101	3170.12	Ratsausflug	0.00	5'000.00	5'000.00	
102	3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	431'702.00	414'952.00		16'750.00
102	3170.02	Ratskredit	20'000.00	30'000.00	10'000.00	
110	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung				Gemäss A. Krebs Erhöhung Beitragssätze
			74'957.00	18'957.00		56'000.00 der SUVA
110	3110.00	Büromöbel und Geräte	9'000.00	10'000.00	1'000.00	
110	3132.02	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten für Personaldienst	20'000.00	50'000.00	30'000.00	
110	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	3'000.00	500.00	
112	3132.01	Honorare Ortsplanung ext. Berater, Gutachter	20'000.00	40'000.00	20'000.00	
112	3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	750'000.00	0.00		750'000.00 Einlage in SF Mehrwertabgabe
112	4309.00	übriger betrieblicher Ertrag				Mehrwertabgabe Kästli-Areal und Lindendorf II
			750'000.00	0.00	750'000.00	

#### Abteilung Bildung / Kultur / Sport

220	3159.01	Unterhalt Kulturobjekte	0.00	10'000.00	10'000.00	
-----	---------	-------------------------	------	-----------	-----------	--

#### Abteilung Hochbau

250	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	843'000.00	938'500.00	95'500.00	
340	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	189'500.00	204'500.00	15'000.00	
350	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00	30'000.00	25'000.00	
356	3430.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin	46'500.00	54'000.00	7'500.00	
367	3430.00	Liegenschaftsunterhalt	5'000.00	15'500.00	10'500.00	
368	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68'000.00	84'000.00	16'000.00	

#### Abteilung Tiefbau und Betriebe

425	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'000.00	60'000.00	15'000.00	
425	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	3'500.00	1'000.00	

KST:	Sachkonto:	Kontobezeichnung:	Budget neu:	Budget alt:	besser:	schlechter:	Begründung
					A - / E +	A + / E -	
440	3101.01	Material für Winterdienst	32'000.00	35'000.00	3'000.00		
440	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'500.00	15'500.00	1'000.00		
440	3141.02	Winterdienst durch Dritte	3'500.00	5'000.00	1'500.00		
445	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'500.00	29'500.00	2'000.00		
445	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	88'000.00	138'000.00	50'000.00		
450	3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00	11'000.00	8'000.00		
457	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00	10'000.00	4'000.00		
458	3142.00	Unterhalt Wasserbau	15'000.00	55'000.00	40'000.00		
<b>Abteilung öffentliche Sicherheit</b>							
515	4260.00	Rückerstattungen Dritter	30'000.00	10'000.00	20'000.00		
517	4270.00	Bussen	960'000.00	950'000.00	10'000.00		
<b>Abteilung Soziales</b>							
610	3100.00	Büromaterial	5'000.00	7'000.00	2'000.00		
610	3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00	8'000.00	3'000.00		
610	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00	2'000.00	500.00		
610	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	2'000.00	500.00		
620	3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00	20'000.00	5'000.00		
620	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00	4'300.00	2'000.00		
620	3136.01	Honorare Vertrauenszahnärzte	6'000.00	8'000.00	2'000.00		
640	3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	800.00	500.00		
651	3636.06	Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung	280'000.00	0.00		280'000.00	
680	3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	500.00	500.00		
680	3120.00	Ver- und Entsorgung	5'600.00	6'000.00	400.00		
680	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00	10'000.00	5'000.00		
680	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'500.00	500.00		
681	3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'500.00	5'000.00	2'500.00		
681	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	1'000.00	500.00		
683	3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	2'500.00	1'000.00		
683	3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00	2'000.00	500.00		
683	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500.00	22'500.00	3'000.00		
683	3120.00	Ver- und Entsorgung	10'500.00	12'000.00	1'500.00		
683	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00	5'000.00	1'000.00		
683	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	2'500.00	1'000.00		
685	3110.03	Geräte und Spielzeuge	6'000.00	7'000.00	1'000.00		
685	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00	20'500.00	5'000.00		

KST:	Sachkonto:	Kontobezeichnung:	Budget neu:	Budget alt:	besser: A - / E +	schlechter: A + / E -	Begründung
685	3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	9'000.00	2'000.00		
687	3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00	3'000.00	2'000.00		
688	3130.02	Telefon und Kommunikation	600.00	1'000.00	400.00		
<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>							
750	4000.00	Einkommenssteuern	33'000'000.00	31'900'000.00	1'100'000.00		Gemäss Finanzplanungshilfe
750	4002.00	Quellensteuern	956'000.00	896'000.00	60'000.00		
760	4600.00	Ertragsanteile an DBST	260'000.00	0.00	260'000.00		Gemäss STAF
<b>TOTAL:</b>			<b>2'616'800.00 1'102'750.00</b>				

18.08.2019 / ReuMar	<b>Aufwandüberschuss nach GR-Klausur vom 17.08.2019</b>	<b>3'882'449.00</b>
---------------------	---	---------------------

**Abschreibungen aufgrund Verschiebungen/Kürzungen im Investitionsplan 2020-2024**

340	3300.40	Abschr. Gebäude/Hochbauen	10'600.00	16'300.00	5'700.00		
350	3300.40	Abschr. Gebäude/Hochbauen	0.00	1'900.00	1'900.00		
490	3300.40	Abschr. Gebäude/Hochbauen	-1'000.00	6'200.00	7'200.00		
<b>TOTAL:</b>			<b>14'800.00 0.00</b>				

19.08.2019 / ERupJac	<b>Aufwandüberschuss für GR-Sitzung vom 27.08.2019</b>	<b>3'867'649.00</b>
----------------------	--	---------------------