



BUDGET 2021



Botschaft an den Grossen Gemeinderat für die 5. Sitzung vom 29. Oktober 2020

Traktandum-Nr. 339

Geschäfts-Nr. 4946

Registratur-Nr. 20.1.01

Ostermundigen, 15. September 2020 / ERupJac



Budget 2021 mit Festsetzung der Steueranlagen; Genehmigung

Bericht des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat

betreffend

Budget 2021 nach HRM2

**(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV
[BSG 170.511])**

Inhalt

1. Auf einen Blick (Management Summary)	5
2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)	6
2.1. Allgemeines	6
2.2. Abschreibungen	6
2.2.1. Bestehendes Verwaltungsvermögen	6
2.2.2. Sonderfälle Verwaltungsvermögen	6
2.2.3. Neues Verwaltungsvermögen	6
2.2.4. Zusätzliche Abschreibungen	6
2.3. Reserven	6
2.3.1. Finanzpolitische Reserve	6
2.3.2. Schwankungsreserve / Neubewertungsreserve	7
2.4. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
3. Erläuterungen	8
3.1. Allgemeines	8
3.1.1. Ausgangslage	8
3.1.2. Steueranlagen	8
3.1.3. Besonderes	8
3.2. Erfolgsrechnung	10
3.2.1. Übersicht	10
3.2.2. Gesamtergebnis	10
3.2.2.1. Personalaufwand (30)	12
3.2.2.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	13
3.2.2.3. Abschreibungen (33)	13
3.2.2.4. Finanzaufwand (34)	14
3.2.2.5. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)	14
3.2.2.6. Transferaufwand (36)	15
3.2.2.7. Durchlaufende Beiträge (37)	16
3.2.2.8. Ausserordentlicher Aufwand (38)	17
3.2.2.9. Interne Verrechnungen (39)	17
3.2.2.10. Fiskalertrag (40)	17
3.2.2.11. Regalien und Konzessionen (41)	18
3.2.2.12. Entgelte (42)	19
3.2.2.13. Verschiedene Erträge (43)	19
3.2.2.14. Finanzerträge (44)	20
3.2.2.15. Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen (45)	20

3.2.2.16.	Transferertrag (46).....	21
3.2.2.17.	Durchlaufende Beiträge (47).....	21
3.2.2.18.	Ausserordentlicher Ertrag (48).....	22
3.2.2.19.	Interne Verrechnungen (49).....	23
3.2.2.20.	Abschlusskonten Fonds und Spezialfinanzierungen (90).....	23
3.2.3.	Allgemeiner Haushalt	23
3.2.3.1.	Präsidialabteilung.....	24
3.2.3.2.	Bildung, Kultur, Sport	25
3.2.3.3.	Hochbau	26
3.2.3.4.	Tiefbau & Betriebe	27
3.2.3.5.	Öffentliche Sicherheit.....	28
3.2.3.6.	Soziales.....	29
3.2.3.7.	Finanz und Steuern	30
3.2.4.	Spezialfinanzierungen.....	31
3.2.4.1.	Wasserversorgung (470).....	31
3.2.4.2.	Abwasserentsorgung (480).....	31
3.2.4.3.	Abfallbewirtschaftung (465).....	32
3.2.4.4.	Feuerwehr (550)	32
3.3.	Investitionen.....	33
4.	Ergebnisse.....	35
4.1.	Übersicht Gesamtergebnis	35
4.1.1.	Gestufte Erfolgsrechnung	35
4.1.2.	Investitionsrechnung	36
4.1.3.	Finanzierungsergebnis.....	36
4.2.	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	37
4.2.1.	Gestufte Erfolgsrechnung	37
4.3.	Ergebnisse Spezialfinanzierungen (SF)	38
4.3.1.	Ergebnis SF Wasserversorgung.....	38
4.3.2.	Ergebnis SF Abwasserentsorgung	39
4.3.3.	Ergebnis SF Abfallbewirtschaftung.....	40
4.3.4.	Ergebnis SF Feuerwehr.....	41
5.	Eigenkapitalnachweis.....	42
5.1.	Auswertungen	42
5.2.	Kommentar zu den Auswertungen.....	42
5.2.1.	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (290)	42
5.2.2.	Vorfinanzierungen im Eigenkapital (293).....	43

5.2.3.	Finanzpolitische Reserven (294).....	43
5.2.4.	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (296)	43
5.2.5.	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (299)	44
6.	Antrag der Exekutive.....	45
7.	Genehmigung Budget 2021	46
8.	Details der Erfolgsrechnung.....	47

1. Auf einen Blick (Management Summary)

- Das Budget 2021 wurde nach dem **Rechnungslegungsmodell** HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.
- Die Berechnungen beruhen auf den unveränderten **Steueranlagen**:

Gemeindesteueranlage	1,69-fache des Einheitssatzes
Liegenschaftssteuer	1,5 Promille des amtlichen Wertes
Hundesteuer	CHF 100.00 pro Hund
Feuerwehrpflichtersatzabgabe	3,4% des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00
- Der konsolidierte **Gesamthaushalt** der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2021 einen **Aufwandüberschuss von CHF 1,127 Mio.**, derjenige des allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalts von CHF 1,394 Mio. aus.
- Für Investitionen werden Ausgaben von CHF 12,85 Mio. und Einnahmen von CHF 0,07 Mio. geplant. Die **Nettoinvestitionen** betragen **CHF 12,78 Mio.** Davon sind CHF 9,79 Mio. zulasten des allgemeinen Haushalts und CHF 2,99 Mio. zulasten der Spezialfinanzierungen geplant.
- Der **Gemeinderat** hat das Budget 2021 zusammen mit der Verwaltung an mehreren Sitzungen erarbeitet. Das Budget ist realistisch und die Verwaltungsabteilungen haben sparsam budgetiert. Weitere Sparmassnahmen können nur mit einem Abbau von freiwilligen Aufgaben und Leistungskürzungen erzielt werden.
- Die **Finanzkommission** hat das Budget 2021 an ihrer Sitzung vom 10. August 2020 in einer ersten Lesung besprochen und an der Sitzung vom 14. September 2020 genehmigt.
- **Was geschieht, wenn das Budget 2021 abgelehnt wird?** Wenn die Gemeindeverwaltung das Jahr 2021 ohne genehmigtes Budget beginnt, dürfen nur die gebundenen Ausgaben getätigt werden. Konkret heisst das, dass die Mitarbeitenden ihre Aufgaben weiterhin erfüllen werden, freiwillige Leistungen hingegen werden nicht mehr oder gekürzt angeboten, darunter fallen zum Beispiel Beiträge an Vereine, Bibliothek, eingeschränkter Winterdienst. Projekte, welche nicht dringend nötig sind, werden nicht ausgeführt oder unterbrochen, auch beim Liegenschafts- und Strassenunterhalt wird nur noch das wirklich Nötigste gemacht was später zwangsweise höhere Kosten verursachen wird.

2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

2.1. Allgemeines

Das Budget 2021 wurde auf Basis des Rechnungslegungsmodells HRM2 erstellt (gemäss Art. 70 Gemeindegesetz ff). Seit 1. Januar 2016 werden die Rechnung und das Budget nach HRM2 geführt.

2.2. Abschreibungen

2.2.1. Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4, Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Gemäss Beschluss des GGR im Jahr 2015 wird das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 innert 16 Jahren ab dem Rechnungsjahr 2016 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,25%.

2.2.2. Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4, Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser und Abwasser werden linear abgeschrieben, in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung von HRM2.

2.2.3. Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2021 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

2.2.4. Zusätzliche Abschreibungen

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Für das Budget 2021 können keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert werden, da die oben genannten Kriterien nicht erfüllt sind.

2.3. Reserven

2.3.1. Finanzpolitische Reserve

Die finanzpolitische Reserve wird zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst, wenn

- a) in der Erfolgsrechnung ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird und

b) der Bilanzüberschussquotient kleiner als 30% ist.

Für das Budget 2021 ist die Auflösung der finanzpolitischen Reserve mit einem Betrag von CHF 2,8 Mio. budgetiert.

2.3.2. Schwankungsreserve / Neubewertungsreserve

Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2 ist die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 wird die Neubewertungsreserve linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Gemeinden können mittels Reglement bestimmen, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums aufgelöst wird.

Der Gemeinderat hat am 30. Juni 2020 auf die Erstellung eines Reglements verzichtet und löst die Neubewertungsreserve gemäss Gesetzgebung (Gemeindeverordnung) auf.

Für die Überführung in die Schwankungsreserve wurde für das Jahr 2021 CHF 500'000 budgetiert. Die Auflösung der Neubewertungsreserve über die Jahre 2021 bis 2025 macht jährlich CHF 390'000 aus.

2.4. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss vom 13. Oktober 2015 belastet der Gemeinderat einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000 der Erfolgsrechnung (die maximale Aktivierungsgrenze für Gemeinden mit über 10'000 Einwohnern beträgt CHF 100'000 gemäss Art. 79a GV). Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

3. Erläuterungen

3.1. Allgemeines

3.1.1. Ausgangslage

Die Gemeinde Ostermundigen hat in den Jahren 2017 bis 2019 jeweils ein Aufwandüberschuss für den Gesamthaushalt zwischen CHF 1,2 Mio. und CHF 2,0 Mio. budgetiert. Die Rechnungsergebnisse schlossen dagegen jeweils positiv mit einem Ertragsüberschuss ab. Diese Ertragsüberschüsse betragen im Jahr 2017 dank den Spezialfinanzierungen CHF 0,6 Mio., im 2018 dank Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen CHF 10,1 Mio. und im 2019 CHF 1,4 Mio.

In den letzten 10 Jahren (2010-2019) fielen die Rechnungsergebnisse des steuerfinanzierten Haushalts – korrigiert um die nicht geplanten übrigen/zusätzlichen Abschreibungen – um durchschnittlich CHF 3,5 Mio. pro Jahr besser aus als budgetiert.

Die guten Rechnungsergebnissen aus den Jahren 2018 und 2019 führten dazu, dass die Gemeinde finanzpolitische Reserven bilden konnte. Die Auflösung dieser Reserven erfolgt sobald ein Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt entsteht.

Für das Jahr 2020 wird mit einem Aufwandüberschuss für den Gesamthaushalt von CHF 3,0 Mio. gerechnet. Um den Aufwandüberschuss des steuerfinanzierten Haushalts von CHF 3,3 Mio. zu decken, können die finanzpolitischen Reserven teilweise aufgelöst werden.

3.1.2. Steueranlagen

Die Steueranlagen bleiben für das Jahr 2021 unverändert.

Gemeindesteueranlage	1,69-fache des Einheitssatzes
Liegenschaftssteuer	1,5 Promille des amtlichen Wertes
Hundesteuer	CHF 100.00 pro Hund
Feuerwehropflichtersatzabgabe	3,4% des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00

3.1.3. Besonderes

Das vorliegende Budget 2021 weist ein Aufwandüberschuss des Gesamthaushalts von CHF 1,1 Mio. aus. In diesem Resultat ist einerseits die Auflösung der finanzpolitischen Reserve im Betrag von CHF 2,8 Mio. zur teilweisen Deckung des Defizits des steuerfinanzierten Haushalts und andererseits die Auflösung der Neubewertungsreserve im Betrag von CHF 0,4 Mio. berücksichtigt. Nur dank diesen – nicht nachhaltigen – Effekten kann das Budgetziel von maximal CHF 1,5 Mio. Defizit erreicht werden.

Die Auflösung der **finanzpolitischen Reserven** muss budgetiert werden und beträgt für das Budgetjahr 2021 CHF 2,8 Mio.

Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2 wird ein Teil der **Neubewertungsreserven** in eine Schwankungsreserve überführt. Der Betrag wird in Prozenten der Finanzanlagen berechnet und beträgt CHF 0,5 Mio. Der Rest der Neubewertungsreserve wird nach geltender kantonaler Gemeindeverordnung ab dem 6. Jahr nach Einführung von HRM2, d.h. ab 2021 linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

Die Prognosen für den **Finanz- und Lastenausgleich** (FILAG) basieren auf der Finanzplanhilfe vom August 2020 mit Auswirkungen der Corona-Krise (Stand Planvariante 3), welche das Kantonale Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) herausgegeben hat. Die Entwicklung des Lastenverteilers Sozialhilfe nimmt gegenüber dem Planjahr 2020 zu. Die Gemeinde kann auf diese Kostensteigerungen keinen Einfluss nehmen, da die Lastenverteiler auf kantonaler Gesetzgebung beruhen.

Die **Mehrwertabgaben** im Zusammenhang mit dem Projekt Lindendorf II wurden mit CHF 0,5 Mio. berücksichtigt. Davon muss die Gemeinde 10% an den Kanton abliefern. Der Restbetrag wird der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe zugewiesen. Die Einnahme aus den Mehrwertabgaben ist erfolgsneutral. Die Mehrwertabgaben können für Abschreibungen bestimmter Projekte verwendet werden. Für 2021 ist keine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe budgetiert.

Die **Defizitgarantie für die Stiftung Libella** wird für 2021 gemäss aktuellen Verhandlungen tiefer budgetiert als in den Vorjahren. Es finden derzeit gemeinsame Arbeiten für einen zeitnahen und sozialverträglichen Ausstieg aus der Defizitgarantie statt. Die Stiftung Libella anerkennt den politischen Willen des Gemeinderats zur Beendigung der Defizitgarantie und arbeitet aktiv an der Lösungsfindung mit.

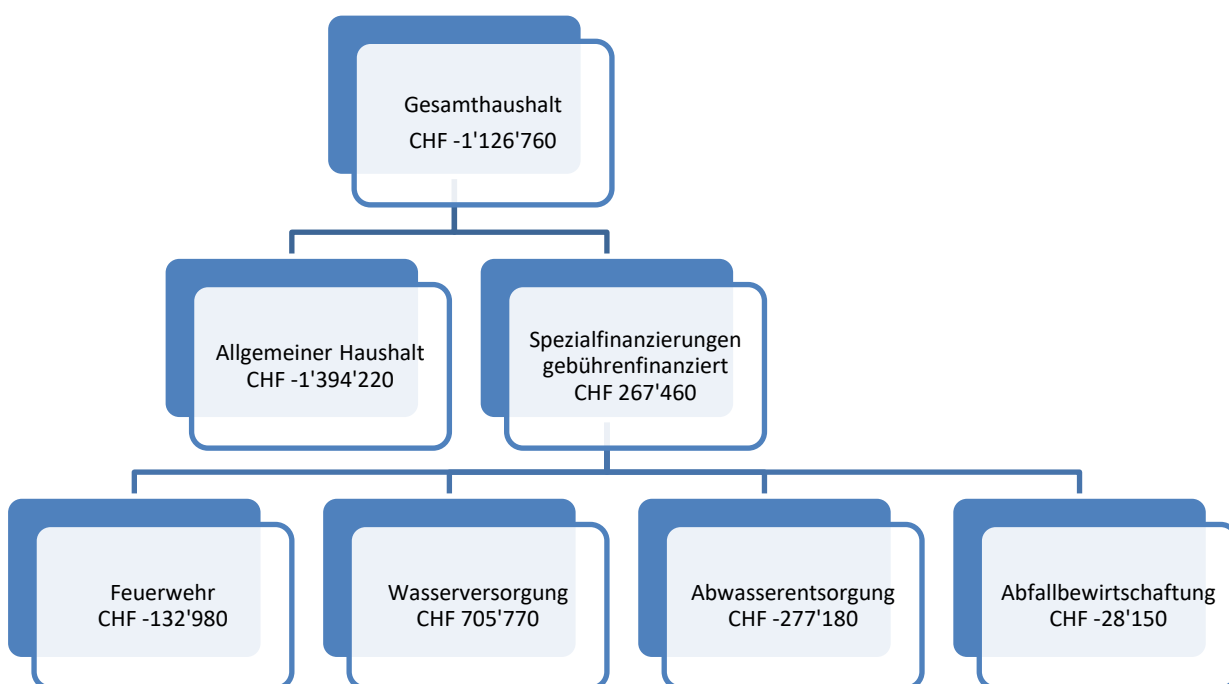
Die **Lohnerhöhungen** im Rahmen der ordentlichen VPBO (Verordnung zur Personal- und Besoldungsordnung) machen inklusive Sozialversicherungsbeiträge CHF 211'000 aus. Zusätzlich wurden Individualprämien von 3%, ausmachend CHF 49'000 inkl. Sozialversicherungsbeiträge, berücksichtigt. Es wurde keine Teuerung eingerechnet.

Die Neueinreihungen gemäss neuem Besoldungssystem machen über die gesamte Verwaltung inklusive Sozialversicherungsbeiträge CHF 157'000 aus. Die Löhne sind nach dem neuen Besol-

derungssystem im Budget 2021 berücksichtigt. Der ursprüngliche Zeitplan, das Projekt „Neues Besoldungssystem“ per Ende 2020 abzuschliessen, konnte aufgrund Corona nicht eingehalten werden. Die Arbeitsgruppe überarbeitet aktuell den Zeitplan. Der Gemeinderat ist bestrebt, das Projekt trotz der grossen Verzögerung noch im Jahr 2020 abzuschliessen. Die Umsetzung ist für das Jahr 2021 geplant.

3.2. Erfolgsrechnung

3.2.1. Übersicht



3.2.2. Gesamtergebnis

Der konsolidierte Gesamthaushalt der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2021 einen **Aufwandüberschuss von CHF 1,1 Mio.** aus. Im Vergleich zum Budget 2020 sinkt der Nettoaufwand des Gesamthaushalts um CHF 2,4 Mio.

Ergebnis der gestuften Erfolgsrechnung des Gesamthaushalts

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF -4'929'390
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 26'360
Operatives Ergebnis	CHF -4'903'030
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 3'776'270
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF -1'126'760

Die **wesentlichen Abweichungen** in den **Sachgruppen** ergeben folgende Werte:

SACHGRUPPE		Veränderung	
		zum Budget 2020	
Konto	Bezeichnung	in CHF	in %
3	AUFWAND	1'733'454	1.6%
30	Personalaufwand	603'759	2.6%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	480'930	4.0%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	459'690	10.1%
34	Finanzaufwand	-177'930	-11.2%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-211'000	-5.9%
36	Transferaufwand	794'045	1.2%
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	100.0%
38	Ausserordentlicher Aufwand	-220'000	-29.3%
39	Interne Verrechnungen	-46'040	-4.4%
4	ERTRAG	4'163'888	3.9%
40	Fiskalertrag	2'015'500	4.4%
41	Regalien und Konzessionen	-4'100	-0.5%
42	Entgelte	-1'246'953	-4.9%
43	Verschiedene Erträge	-750'000	-98.4%
44	Finanzertrag	-140'122	-8.9%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'690	0.9%
46	Transferertrag	590'643	2.0%
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	100.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	3'686'270	594.6%
49	Interne Verrechnungen	-46'040	-4.4%
ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT		2'430'434	-68.3%
ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT		2'473'429	-64.0%
ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNGEN		-42'995	-13.8%

Der Zusammenschluss der Sachgruppen fasst gleichartige Aufwendungen und Erträge aus den einzelnen Verwaltungsabteilungen zu einer Gesamtübersicht zusammen. Beurteilungen sind nur für die gesamte Verwaltung möglich. Die grössten Abweichungen zum Vorjahresbudget werden nachfolgend beschrieben. Wo sinnvoll, werden Detailabweichungen auf Kontenebene tabellarisch dargestellt. Im Gesamtaufwand und im Gesamtertrag werden die internen Verrechnungen einbezogen. In den Details sind in der Regel nur die grössten Abweichungen ab CHF 100'000

aufgeführt. Die unten aufgeführte Darstellung zeigt eine Übersicht über das Budget 2021 nach Sachgruppen (zweistufig) im Vergleich mit dem Vorjahresbudget 2020.

3.2.2.1. Personalaufwand (30)

Gegenüber dem Budget 2020 fällt der Personalaufwand insgesamt um CHF 0,6 Mio. (+2,6%) höher aus. Die Löhne wurden gemäss relevantem Teuerungsindex nicht ausgeglichen.

SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
			zu BU 2020	in %
30 PERSONALAUFWAND	23'612'850	23'009'091	603'759	2.6%
300 Behörden und Kommissionen	632'670	648'167	-15'497	-2.4%
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'378'990	17'767'764	611'226	3.4%
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'378'990	17'767'764	611'226	3.4%
302 Löhne der Lehrkräfte	22'000	22'000	0	0.0%
304 Zulagen	28'530	26'130	2'400	9.2%
305 Arbeitgeberbeiträge	4'087'540	3'927'585	159'955	4.1%
3050 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'207'100	1'185'421	21'679	1.8%
3052 AG-Beitr. Pensionskassen	1'972'190	1'862'128	110'062	5.9%
306 Arbeitgeberleistungen	27'000	181'000	-154'000	-85.1%
3064 Überbrückungsrenten	27'000	181'000	-154'000	-85.1%
309 Übriger Personalaufwand	436'120	436'445	-325	-0.1%

Für die normalen vertraglichen Verpflichtungen aus der Personal- und Besoldungsordnung PBO (für Dienstalterszulagen und Beförderungen) sind Lohnkosten von CHF 166'000 enthalten. Die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen machen CHF 45'000 aus, total CHF 211'000.

Für die Wiederbesetzungen von vakanten Stellen sind Löhne von CHF 299'000 sowie Sozialversicherungsbeiträge von CHF 71'000 budgetiert. Neue Stellen wurden keine budgetiert.

Für Individualprämien inklusive Sozialversicherungsbeiträge wurden CHF 49'000 budgetiert.

Im Budget 2021 sind die Auswirkungen des neu erarbeiteten Besoldungssystems abgebildet. Der ursprüngliche Zeitplan, das Projekt „Neues Besoldungssystem“ per Ende 2020 abzuschliessen, konnte aufgrund Corona nicht eingehalten werden. Die Arbeitsgruppe überarbeitet aktuell den Zeitplan. Der Gemeinderat ist bestrebt, das Projekt trotz der grossen Verzögerung noch im Jahr 2020 abzuschliessen. Die Umsetzung ist für das Jahr 2021 geplant. Die Mehrkosten belaufen sich für die Neueinreibungen auf CHF 123'000. Die zusätzlichen Sozialversicherungskosten für die Neueinreibungen machen CHF 34'000 aus. Total ist somit mit Mehrkosten von CHF 157'000 zu rechnen.

Die Erfahrung zeigt, dass die frühzeitige Pensionierung nicht von allen Mitarbeitenden in Anspruch genommen wird, deshalb wurden im Budget 2021 die Praxis geändert und nur die bekannten und wahrscheinlichen Überbrückungsrenten für frühzeitig Pensionierte erfasst.

3.2.2.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)

Für den Sach- und übrigen Betriebsaufwand wird mit Mehrkosten von CHF 481'000 (+4,0%) gegenüber dem Budget 2020 gerechnet.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	12'596'530	12'115'600	480'930	4.0%
310	Material- und Warenaufwand	2'013'940	1'972'864	41'076	2.1%
311	Nicht aktivierbare Anlagen	660'750	561'660	99'090	17.6%
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	172'990	131'500	41'490	31.6%
3118	Immaterielle Anlagen	95'000	64'960	30'040	46.2%
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'279'680	1'238'440	41'240	3.3%
313	Dienstleistungen und Honorare	2'720'440	2'652'535	67'905	2.6%
314	Baul. Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'365'870	2'247'170	118'700	5.3%
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	533'500	372'500	161'000	43.2%
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'409'970	1'457'270	-47'300	-3.2%
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'109'560	1'024'339	85'221	8.3%
3151	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	480'950	384'700	96'250	25.0%
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	491'120	491'112	8	0.0%
317	Spesenentschädigungen	813'530	792'880	20'650	2.6%

Für nicht aktivierbare Anschaffungen wie Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Hardware sowie Software und Lizenzen werden CHF 99'000 Mehrkosten erwartet.

Für den baulichen und betrieblichen Unterhalt der Strassen und Verkehrswege sind CHF 161'000 Mehrkosten budgetiert. Für den Unterhalt der Hochbauten und Gebäude werden tiefere Kosten von CHF 47'000 gegenüber dem Vorjahresbudget geplant.

Für den 10-Jahres-Service der ADL in Karlsruhe (Rosenbauer) sind Mehrkosten von CHF 95'000 gegenüber dem Vorjahr enthalten.

3.2.2.3. Abschreibungen (33)

Die geplanten Abschreibungen erhöhen sich um insgesamt CHF 460'000 (+10,1%) gegenüber dem Budget 2020, bedingt durch das Investitionsprogramm.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	5'014'010	4'554'320	459'690	10.1%
330	Sachanlagen VV	4'291'490	3'956'020	335'470	8.5%
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	722'520	598'300	124'220	20.8%

Höhere Abschreibungen ergeben sich primär aus den Investitionen des allgemeinen Haushaltes.

Die gesamten Abschreibungen lassen sich wie folgt unterscheiden:

- Planmässige Abschreibungen auf dem bisherigem Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 des allgemeinen Haushaltes (ohne Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Feuerwehr und Abfall) CHF 2'271'560
- Planmässige Abschreibungen auf bisherigem Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Feuerwehr und Abfall CHF 52'490
- Planmässige Abschreibungen auf bisherigem Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 der Spezialfinanzierung Wasser CHF 829'670
- Planmässige Abschreibungen auf Investitionen in Verwaltungsvermögen ab 1.1.2016 (inkl. Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Feuerwehr und Abfall) CHF 1'860'290

3.2.2.4. Finanzaufwand (34)

Der Finanzaufwand sinkt um CHF 178'000 (-11,2%) gegenüber dem Budget 2020.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
34	FINANZAUFWAND	1'411'870	1'589'800	-177'930	-11.2%
340	Zinsaufwand	1'143'110	1'298'500	-155'390	-12.0%
3406	Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	912'200	1'060'000	-147'800	-13.9%
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	164'760	161'300	3'460	2.1%
349	Verschiedener Finanzaufwand	104'000	130'000	-26'000	-20.0%

In den Jahren 2018, 2019 und 2020 wurden jährlich Schulden von CHF 5 Mio. zurückbezahlt.

Dieser Schuldenabbau wirkt sich positiv auf den Finanzaufwand aus, da einerseits weniger Darlehen verzinst werden müssen und andererseits weniger flüssige Mittel vorhanden sind, auf welchen Negativzinsen zu bezahlen sind.

Der durchschnittliche kalkulatorische Zinssatz wird mit 1,6% berechnet. Mit diesem Zinssatz werden auch die internen Zinsverrechnungen zulasten der Spezialfinanzierungen und Sonderrechnungen vorgenommen. Die Guthaben werden mit 0,6% verzinst.

3.2.2.5. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)

Die geplanten Einlagen sinken gegenüber dem Budget 2020 um CHF 211'000 (-5,9%).

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	3'341'000	3'552'000	-211'000	-5.9%
350	Einlagen in Fonds u. Spez.fin. im FK	0	30'000	-30'000	-100.0%
351	Einlagen in Fonds u. Spez.fin. im EK	3'341'000	3'522'000	-181'000	-5.1%
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'341'000	3'522'000	-181'000	-5.1%

Die Einlage in die Vorfinanzierung Parkplatzerersatzabgabe über CHF 30'000 wird nicht mehr über diese Sachgruppe sondern über die Sachgruppe 38 Ausserordentlicher Aufwand verbucht.

Hingegen werden die Einlagen in die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe neu unter dieser Sachgruppe aufgeführt. Die Mehrwertabgabe für Lindendorf II wird mit CHF 500'000 für 2021 budgetiert. Davon sind 10% (CHF 50'000) dem Kanton abzuliefern und die restlichen 90% (CHF 450'000) werden erfolgsneutral in die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe eingelegt.

Die weiteren Veränderungen ergeben sich auf Grund der Schwankungen der Anschlussgebühren Wasser und Abwasser. Diese werden erfolgsneutral in die Spezialfinanzierungen Werterhalt eingelegt. Die Einlagen für den Werterhalt der Wasser- und Abwasseranlagen bleiben gegenüber dem Vorjahr stabil.

3.2.2.6. Transferaufwand (36)

Die geplanten Transferaufwände steigen um CHF 794'000 (+1,2%) gegenüber dem Budget 2020.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
36	TRANSFERAUFWAND	64'675'450	63'881'405	794'045	1.2%
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	19'939'240	18'913'700	1'025'540	5.4%
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'512'420	17'451'500	1'060'920	6.1%
3611.00	Lehrerbesoldungen	8'585'920	8'192'000	393'920	4.8%
3611.02	Lastenausgleich Sozialhilfe	9'852'500	9'187'500	665'000	7.2%
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'202'500	3'237'500	-35'000	-1.1%
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	41'533'710	41'730'205	-196'495	-0.5%
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'099'500	4'848'100	251'400	5.2%
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'466'200	3'103'200	1'363'000	43.9%
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'344'110	1'544'905	-200'795	-13.0%
3637	Beiträge an private Haushalte	23'714'500	25'339'500	-1'625'000	-6.4%

Mehraufwände im Vergleich zum Budget 2020 ergeben sich bei den Entschädigungen an den Kanton durch höhere Zahlungen an die Lehrerbesoldungen von CHF 394'000 (+4,8%) und an die Lastenverteilung Sozialhilfe von CHF 665'000 (+7,2%). In den Prognoseannahmen zum Finanz-

und Lastenausgleich per August 2020 des Kantons Bern (Planvariante 3) sind die Auswirkungen der Corona-Krise enthalten. Die Gemeinde kann auf diese Kostensteigerungen keinen Einfluss nehmen, da die Lastenverteiler auf kantonaler Gesetzgebung beruhen.

Eine weitere Erhöhung ergibt sich bei den Beiträgen an Gemeinden und Gemeindeverbände über netto CHF 251'000 (+5,2%). Für die Betriebsbeiträge der Wasserverbund Region Bern AG sind CHF 240'000 und für die ARA Worblental CHF 71'000 mehr budgetiert als im 2020.

Eine signifikante Zunahme ergibt sich bei den Beiträgen an private Unternehmungen. Das Wachstum von CHF 1'363'000 (+43,9%) ist bedingt durch die Einführung der Betreuungsgutscheine per 1.8.2020 für die Kinderbetreuung. Im Budget 2020 waren dafür Ausgaben für fünf Monate budgetiert, im Budget 2021 wird das erste ganze Jahr (12 Monate) budgetiert. Ab 2021 fallen dafür Zahlungen an externe Kinderbetreuungsorganisationen (externe KITA, Verein Kibe plus) weg. Die Kosten der Kinderbetreuung werden zu 80% durch den Kanton mitfinanziert.

Ein Ausgabenrückgang ergibt sich bei den Beiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck. Die Defizitgarantie für die Stiftung Libella wird für 2021 gemäss aktuellen Verhandlungen um CHF 180'000 tiefer budgetiert als in den Vorjahren. Es finden derzeit gemeinsame Arbeiten für einen zeitnahen und sozialverträglichen Ausstieg aus der Defizitgarantie statt. Die Stiftung Libella anerkennt den politischen Willen des Gemeinderats zur Beendigung der Defizitgarantie und arbeitet aktiv an der Lösungsfindung mit.

Ein weiterer signifikanter Ausgabenrückgang wird bei den Beiträgen an private Haushalte erwartet. Der Rückgang von CHF 1'625'000 (-6,4%) ist auf die kontinuierliche Reduktion der Fallzahlen zurückzuführen. Diese Kosten werden vom Kanton refinanziert.

3.2.2.7. Durchlaufende Beiträge (37)

Als durchlaufende Beiträge werden neu CHF 50'000 (+100%) budgetiert.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
37	DURCHLAUFENDE BEITRÄGE	50'000	0	50'000	100.0%
370	Durchlaufende Beiträge	50'000	0	50'000	100.0%

Gemäss kantonaler Gesetzgebung sind neurechtliche Mehrwertabschöpfungen zu verfügen und können nicht mehr in einem Vertrag geregelt werden. Von diesen Mehrwertabgaben sind 10% an den Kanton zu überweisen. Die Mehrwertabschöpfung der Überbauung Lindendorf II wurde

mit CHF 500'000 budgetiert, davon sind 10% – ausmachend CHF 50'000 – als durchlaufender Beitrag an den Kanton budgetiert.

3.2.2.8. Ausserordentlicher Aufwand (38)

Der ausserordentliche Aufwand sinkt gegenüber dem Vorjahr um CHF 220'000 (-29,3%).

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND	530'000	750'000	-220'000	-29.3%
389	Einlagen in das Eigenkapital	530'000	750'000	-220'000	-29.3%
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'000	750'000	-720'000	-96.0%
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	500'000	0	500'000	100.0%

Als ausserordentlicher Aufwand gilt neu die Einlage in die Vorfinanzierung Parkplatzerersatzabgaben (+CHF 30'000). Diese Zuweisung erfolgte bisher in der Sachgruppe 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe wird neu unter der Sachgruppe 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen verbucht (-CHF 750'000).

Mit der Auflösung der Neubewertungsreserve ab dem Jahr 2021 wird im ersten Jahr ein Anteil von 5% der Sachanlagen des Finanzvermögens – ausmachend CHF 500'000 – in die Schwankungsreserve eingelegt. Diese Einlage erfolgt über den ausserordentlichen Aufwand.

3.2.2.9. Interne Verrechnungen (39)

Gegenüber dem Budget 2020 nehmen die internen Verrechnungen um CHF 46'000 (-4,4%) ab.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	0.0%
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	999'340	1'045'380	-46'040	-4.4%
391	Dienstleistungen	1'300	0	1'300	100.0%
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	365'860	365'860	0	0.0%
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	245'100	237'920	7'180	3.0%
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	196'700	237'100	-40'400	-17.0%
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	190'380	204'500	-14'120	-6.9%

Leistungsbezüge zwischen Allgemeinem Haushalt und Spezialfinanzierungen werden unter der Sachgruppe Transferaufwand (36) bzw. Transferertrag (46) ausgewiesen.

3.2.2.10. Fiskalertrag (40)

Die geplanten Steuererträge für 2021 sehen gegenüber dem Budget 2020 ein Wachstum um insgesamt CHF 2'015'000 (+4,4%) vor.

SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
			zu BU 2020	in %
40 FISKALERTRAG	48'044'000	46'028'500	2'015'500	4.4%
400 Direkte Steuern natürliche Personen	36'598'000	37'199'000	-601'000	-1.6%
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	33'057'000	33'953'000	-896'000	-2.6%
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen	2'590'000	2'290'000	300'000	13.1%
401 Direkte Steuern juristische Personen	4'340'000	3'185'000	1'155'000	36.3%
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	4'235'000	3'065'000	1'170'000	38.2%
402 Übrige direkte Steuern	7'061'000	5'600'500	1'460'500	26.1%
4021 Grundsteuern / Liegenschaftssteuern	4'800'000	4'100'000	700'000	17.1%
4022 Vermögensgewinnsteuern	1'950'000	1'300'000	650'000	50.0%
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern	210'000	100'000	110'000	110.0%
403 Besitz- und Aufwandsteuern	45'000	44'000	1'000	2.3%

Die Schätzung sieht tiefere Erträge im Vergleich zum Vorjahresbudget bei den natürlichen Personen um CHF 601'000 (-1,6%) vor. Infolge der Corona-Krise im Jahr 2020 wird die Einkommenssteuer der natürlichen Personen mit einem Rückgang von CHF 896'000 bzw. -2,6% geschätzt. Aufgrund der amtlichen Neubewertung der Liegenschaften wird die Vermögenssteuer der natürlichen Personen gemäss Berechnungen des Kantons mit CHF 300'000 höher budgetiert als im 2020.

Bei den Juristischen Personen wird ein Wachstum des Ertrages um insgesamt CHF 1'170'000 (+38,2%) kalkuliert. Die Steuererträge der Juristischen Personen unterliegen naturgemäss grösseren Schwankungen. Im Rechnungsjahr 2019 konnten mehr Gewinnsteuern aus den in Ostermundigen neu ansässigen Firmen vereinnahmt werden. Diese Grundlage dient als Schätzung für das Budget 2021. Als mindernd berücksichtigt die Prognose die Steuergesetzrevision auf Stufe Kanton, welche die Gewinnsteuern für juristische Personen in zwei Schritten in den Jahren 2020 und 2021 senken will.

Die übrigen geplanten Steuern werden um CHF 1'460'000 (+26,1%) höher budgetiert als im Vorjahr, massgeblich durch die anstehende Neubewertung der Liegenschaften. Neu zu den Vermögensgewinnsteuern zählen die neurechtlichen Mehrwertabgaben. Für das Budget 2021 wurde für die Überbauung Lindendorf II CHF 450'000 (90% zugunsten der Gemeinde) budgetiert.

3.2.2.11. Regalien und Konzessionen (41)

Diese Ertragsart wird um CHF 4'000 (-0,5%) leicht tiefer ausfallen als im Vergleich zum Vorjahresbudget, bedingt durch tiefere zu erwartende Konzessionserträge u.a. der BKW Energie AG.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN	783'100	787'200	-4'100	-0.5%
412	Konzessionen	783'100	787'200	-4'100	-0.5%

3.2.2.12. Entgelte (42)

Die geplanten Entgelte nehmen gegenüber dem Budget 2020 um CHF 1,247 Mio. (-4,9%) ab.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
42	ENTGELTE	24'219'250	25'466'203	-1'246'953	-4.9%
420	Ersatzabgaben	600'000	590'000	10'000	1.7%
421	Gebühren für Amtshandlungen	722'100	609'700	112'400	18.4%
4210	Gebühren für Amtshandlungen	722'100	609'700	112'400	18.4%
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12'258'200	12'294'900	-36'700	-0.3%
425	Erlös aus Verkäufen	206'700	286'503	-79'803	-27.9%
426	Rückerstattungen	9'581'250	10'723'100	-1'141'850	-10.6%
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	9'581'250	10'723'100	-1'141'850	-10.6%
427	Bussen	851'000	962'000	-111'000	-11.5%
4270	Bussen	851'000	962'000	-111'000	-11.5%

Abweichungen zum Vorjahresbudget 2020 ergeben sich bei den Gebühren für Amtshandlungen mit einer Zunahme von insgesamt CHF 112'000 (+18,4%). Aufgrund der Bautätigkeit sind vor allem im Sekretariat der Bauabteilung höhere Einnahmen zu erwarten.

Der signifikante Rückgang bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter um CHF 1'142'000 (-10,6%) hängt primär mit den Erträgen im Zusammenhang mit dem Inkasso ohne Inkassoprivileg in der Abteilung Soziales zusammen.

Der Rückgang bei den Bussen im Verkehrswesen zeichnet den lang erwarteten Trend ab. Die Busseneinnahmen sind in der Rechnung 2019 massiv zurückgegangen. Die Erwartungen sind dementsprechend für 2021 auf dem Niveau des Jahres 2019.

3.2.2.13. Verschiedene Erträge (43)

Die geplanten verschiedenen Erträge nehmen gegenüber dem Budget 2020 um CHF 750'000 ab.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE	12'500	762'500	-750'000	-98.4%
430	Verschiedene betriebliche Erträge	12'500	762'500	-750'000	-98.4%
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	12'500	762'500	-750'000	-98.4%

Im Jahr 2020 waren Mehrwertabgaben aus dem Kästli-Areal von CHF 550'000 sowie aus dem Lindendorf II von CHF 200'000 geplant. Die neurechtlichen Mehrwertabgaben (Lindendorf II) müssen von Gesetzes über die Sachgruppe 40 Fiskalertrag (SG 4022) verbucht werden. Einnahmen aus altrechtlichen Mehrwertabgaben (Kästli-Areal) sind für 2021 keine geplant.

3.2.2.14. Finanzerträge (44)

Der budgetierte Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2020 um insgesamt CHF 140'000 (-8,9%) ab.

SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
			zu BU 2020	in %
44 FINANZERTRAG	1'438'230	1'578'352	-140'122	-8.9%
440 Zinsertrag	294'510	458'260	-163'750	-35.7%
4400 Zinsen flüssige Mittel	100'260	260'260	-160'000	-61.5%
442 Beteiligungsertrag FV	38'400	38'392	8	0.0%
443 Liegenschaftsertrag FV	430'600	430'000	600	0.1%
445 Finanzertrag aus Dalehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	11'220	0	11'220	0.0%
447 Liegenschaftsertrag VV	663'500	651'700	11'800	1.8%

Der Minderertrag bei den Zinsen aus flüssigen Mitteln beinhaltet vor allem die Verzugszinsen auf den Steuerforderungen. Da der Kanton Bern wegen der Corona-Krise den Verzugszins auf Raten- und Schlussrechnungen für das Steuerjahr 2020 auf 0% reduziert hat, werden massiv weniger Zinseinnahmen fließen.

3.2.2.15. Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen (45)

Im 2020 musste der Bestand des Fonds des Fremdkapitals (Ersatzabgaben für Schutzraumbauten) in der Höhe von CHF 186'000 an den Kanton überwiesen werden. Die Entnahme von CHF 10'000 aus diesem Fonds entfällt somit.

Die Entnahmen aus den Fonds des Eigenkapitals beinhalten den Werterhalt der Wasser- und Abwasseranlagen. Die Höhe dieser Entnahmen entspricht den Abschreibungen der jeweiligen Spezialfinanzierungen.

SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
			zu BU 2020	in %
45 ENTNAHMEN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	973'390	964'700	8'690	0.9%
450 Entnahmen aus Fonds und Spez.fin. FK	0	10'000	-10'000	-100.0%
451 Entnahmen aus Fonds und Spez.fin. EK	973'390	954'700	18'690	2.0%

3.2.2.16. Transferertrag (46)

Die Transfererträge nehmen gegenüber dem Budget 2020 um CHF 591'000 (+2,0%) zu.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
46	TRANSFERERTRAG	30'278'210	29'687'567	590'643	2.0%
460	Ertragsanteile	280'000	260'000	20'000	100.0%
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	26'331'010	25'368'997	962'013	3.8%
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	25'126'000	24'169'870	956'130	4.0%
462	Finanz- und Lastenausgleich	2'115'500	2'600'000	-484'500	-18.6%
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gde. und Gde.verbänden	1'705'500	2'200'000	-494'500	-22.5%
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritte	1'551'700	1'458'570	93'130	6.4%

Die Entschädigungen vom Kanton (4611) werden um CHF 956'000 (+4,0%) höher erwartet als im Budget 2020. Diesen Erträgen stehen jeweils Aufwände gegenüber. Bei den Tagesschulen wird mit Mehrerträgen von CHF 90'000 gerechnet (Mehraufwand für Besoldungen der Lehrkräfte und des Betreuungspersonals CHF 290'000). Beim Lastenausgleich Sozialhilfe wird mit Mindererträgen von CHF 345'000 gerechnet (Minderaufwand CHF 504'000). Mit der Einführung der Betreuungsgutscheine (sowie Wegfall der individuellen Kinderbetreuungsangebote) werden Mehrerträge von CHF 1,24 Mio. geplant (bei Mehraufwänden von CHF 1,43 Mio.).

Der Finanzausgleich sieht für den Disparitätenabbau (SG 462) einen Rückgang um CHF 495'000 (-22,5%) vor. Dies aufgrund des gestiegenen harmonisierten Steuerertrags pro Kopf.

3.2.2.17. Durchlaufende Beiträge (47)

Als durchlaufende Beiträge werden neu CHF 50'000 (+100%) budgetiert.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
47	DURCHLAUFENDE BEITRÄGE	50'000	0	50'000	100.0%
470	Durchlaufende Beiträge	50'000	0	50'000	100.0%

Gemäss kantonaler Gesetzgebung sind neurechtliche Mehrwertabschöpfungen zu verfügen und können nicht mehr in einem Vertrag geregelt werden. Von diesen Mehrwertabgaben sind 10% an den Kanton zu überweisen. Die Mehrwertabschöpfung der Überbauung Lindendorf II wurde mit CHF 500'000 budgetiert, davon sind 10% – ausmachend CHF 50'000 – als durchlaufender Beitrag budgetiert, welcher an den Kanton weitergeleitet werden muss.

3.2.2.18. Ausserordentlicher Ertrag (48)

Die Zunahme der ausserordentlichen Erträge um CHF 3,7 Mio. (594,6%) wird durch nicht nachhaltige Effekte verursacht.

	SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG	4'306'270	620'000	3'686'270	594.6%
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	4'306'270	620'000	3'686'270	594.6%
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	2'800'000	0	2'800'000	100.0%
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserve	886'270	0	886'270	100.0%
4898	Entnahme übriges Eigenkapital	620'000	620'000	0	0.0%

Die in den Jahren 2018 und 2019 gebildete finanzpolitische Reserve kann in Zeiten von Aufwandüberschüssen (in den Jahren 2020 und 2021) aufgelöst werden. Im Rechnungsjahr 2020 wird mit einem Aufwandüberschuss des steuerfinanzierten Haushalts von CHF 3,2 Mio. gerechnet. Gemäss Budget 2020 beträgt das Defizit CHF 3,8 Mio. abzüglich die Besserstellung infolge Neubewertung der Liegenschaften um CHF 0,6 Mio. (GR-Antrag vom 26.11.2019 resp. GGR-Beschluss vom 19.12.2019). Der Bestand der Reserve beträgt voraussichtlich per 1.1.2021 CHF 2,8 Mio., dieser Betrag wird als ausserordentlicher Ertrag im Jahr 2021 budgetiert.

Finanzpolitische Reserve	Steuerfinanzierter Haushalt			
	Bestand per	Defizit	Besserstellung	Bestand per
Konto	01.01.2020	Budget 2020	Hochrechnung 2020	31.12.2020
29400.00	6'072'990	-3'867'649	600'000	2'805'341

Die Auflösung der Neubewertungsreserve erfolgt ab dem 6. Jahr nach Einführung von HRM2, d.h. ab 2021. Sie wird linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Gemeinde kann mittels Reglement vorschreiben, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums aufgelöst wird. Der Gemeinderat hat auf die Erstellung eines Reglements verzichtet. Die Neubewertungsreserve wird deshalb gemäss Gemeindeverordnung Art. T2-3 über die Jahre 2021 bis 2025 aufgelöst. Im Jahr 2021 wird ein Anteil in die Schwankungsreserve eingelegt, der Rest wird über 5 Jahre zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung „Übertrag VV Wasserversorgung“ wird unverändert mit CHF 620'000 budgetiert.

3.2.2.19. Interne Verrechnungen (49)

Gegenüber dem Budget 2020 nehmen die internen Verrechnungen um CHF 46'000 (-4,4%) ab. Leistungsbezüge zwischen Allgemeinem Haushalt und Spezialfinanzierungen werden unter der Sachgruppe Transferaufwand (36) bzw. Transferertrag (46) ausgewiesen.

SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
			zu BU 2020	in %
49 INTERNE VERRECHNUNGEN	999'340	1'045'380	-46'040	-4.4%
491 Dienstleistungen	57'300	56'000	1'300	2.3%
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	365'860	365'860	0	0.0%
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	189'100	181'920	7'180	3.9%
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	196'700	237'100	-40'400	-17.0%
495 Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	190'380	204'500	-14'120	-6.9%

3.2.2.20. Abschlusskonten Fonds und Spezialfinanzierungen (90)

Die Einlagen und Entnahmen des Rechnungsausgleiches der Spezialfinanzierungen sowie des allgemeinen Haushalts erfolgen über die Abschlusskonten und sind in der unten aufgeführten Darstellung enthalten.

SACHGRUPPEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
			zu BU 2020	in %
90 ABSCHLUSS ERFOLGSRECHNUNG	-1'126'760	-3'557'194	2'430'434	-68.3%
900 Abschluss Erfolgsrechnung	-1'126'760	-3'557'194	2'430'434	-68.3%
9000 Ertragsüberschuss (Allgemeiner Haushalt)	0	0	0	0.0%
9001 Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt)	1'394'220	3'867'649	-2'473'429	-64.0%
9010 Ertragsüberschuss Spezialfinanzierungen	705'770	873'904	-168'134	-19.2%
9011 Aufwandüberschuss Spezialfinanzierungen	438'310	563'449	-125'139	-22.2%

3.2.3. Allgemeiner Haushalt

Das Budget 2021 des steuerfinanzierten allgemeinen Haushalts schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 1,4 Mio.** ab. Im Vergleich zum Budget 2020 sinkt der Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushalts um CHF 2,5 Mio.

Die nachfolgenden Tabellen zeigen den Allgemeinen Haushalt nach Verwaltungsabteilungen. Es wird jeweils der Nettoerfolg als Saldo des Aufwandes und Ertrages dargestellt. Die Budgetwerte 2020 dienen als Vergleich. Ein Nettoertrag wird negativ dargestellt (siehe Abteilung Finanzen/ Steuern).

	INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
AUFWANDÜBERSCHUSS		1'394'220	3'867'649	-2'473'429	-64.0%
1	Präsidialabteilung	5'642'670	5'791'560	-148'890	-2.6%
2	Bildung / Kultur / Sport	14'586'270	13'667'569	918'701	6.7%
3	Hochbau	1'708'960	1'576'839	132'121	8.4%
4	Tiefbau + Betriebe	4'430'920	3'964'992	465'928	11.8%
5	Öffentliche Sicherheit	1'396'640	1'396'209	431	0.0%
6	Soziales	18'228'090	17'907'920	320'170	1.8%
7	Finanzen und Steuern	-44'599'330	-40'437'440	-4'161'890	10.3%

Am stärksten steigen die Nettoaufwände in der Abteilung BKS mit CHF 919'000 (+6,7%) und in der Abteilung Tiefbau und Betriebe mit CHF 466'000 (+11,8%) an. Die Veränderung bei der Abteilung Finanzen/Steuern über CHF -4'162'000 (+10,3%) bedeutet eine Zunahme des Nettoertrages. Nähere Ausführungen sind direkt unter den jeweiligen Abteilungen aufgeführt.

3.2.3.1. Präsidialabteilung

Die **Präsidialabteilung** weist gegenüber dem Budget 2020 einen um CHF 149'000 (-2,6%) tieferen Nettoaufwand aus.

	KOSTENSTELLEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
1 PRÄSIDIALABTEILUNG		5'642'670	5'791'560	-148'890	-2.6%
101	Grosser Gemeinderat	60'320	45'315	15'005	33.1%
102	Gemeinderat	525'970	524'013	1'957	0.4%
103	Kommissionen	5'500	5'500	0	0.0%
110	Gemeindeschreiberei	1'390'720	2'526'432	-1'135'712	-45.0%
111	Personaldienst	938'810	0	938'810	100.0%
112	Planungen	222'450	175'800	46'650	26.5%
116	Umweltschutz	0	500	-500	-100.0%
123	Öffentlicher Verkehr	2'498'900	2'514'000	-15'100	-0.6%

Die grössten Veränderungen sind in den Kostenstellen Gemeindeschreiberei (110) und Personaldienst (111) ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die Ausgliederung des Personaldienstes in eine eigene Kostenstelle. Mit der eigenen Kostenstelle Personaldienst wurde auch die Praxis geändert, dass nur noch jene Überbrückungsrenten budgetiert werden, welche sicher oder sehr wahrscheinlich fällig werden. Bis 2020 wurden sämtliche möglichen Überbrückungsrenten budgetiert. Die Erfahrung zeigt jedoch, dass nur sehr Wenige frühzeitig in Pension gehen und eine Überbrückungsrente beziehen.

3.2.3.2. Bildung, Kultur, Sport

Die **Abteilung BKS** weist gegenüber dem Budget 2020 einen um CHF 919'000 (+6,7%) höheren Nettoaufwand aus.

	KOSTENSTELLEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
2 BILDUNG / KULTUR / SPORT		14'586'270	13'667'569	918'701	6.7%
202	Kommissionen Bildungswesen	22'100	21'600	500	2.3%
203	Kommissionen	0	0	0	0.0%
210	Sekretariat	590'250	555'767	34'483	6.2%
220	Beiträge für Kultur und Sport	562'010	537'605	24'405	4.5%
221	Öffentliche Bibliothek	421'070	413'697	7'373	1.8%
226	Primarstufe 1.-6. Schuljahr	3'956'230	3'820'358	135'872	3.6%
232	Externe Heilpädagogische Sonderklassen	-6'420	20'947	-27'367	-130.6%
236	Sekundarstufe 1 (7.-9. Schuljahr)	2'843'960	2'659'291	184'669	6.9%
238	Informatik Schule	438'650	419'100	19'550	4.7%
240	Schularztdienst	35'810	30'708	5'102	16.6%
241	Schulzahnpflege	132'010	126'508	5'502	4.3%
245	Beiträge an auswärtige Schulen und Institutionen	410'000	389'600	20'400	5.2%
250	Schulanlagen	2'386'300	2'213'310	172'990	7.8%
253	Öffentliche Sportanlagen	254'520	252'228	2'292	0.9%
260	Kindergartengebäude	851'340	735'880	115'460	15.7%
265	Kindergartenbetrieb	1'140'300	1'087'300	53'000	4.9%
270	Tagesschule	548'140	383'670	164'470	42.9%

Lehrerbesoldungen: Die vom Kanton vorgegebenen Gehaltserhöhungen für Kindergarten und Primarstufe werden mit 4,2% für das Schuljahr 20/21 (für 7 Monate) und mit 5,2% für das Schuljahr 21/22 (für 5 Monate) budgetiert. Die Gehaltserhöhungen für die Sekundarstufe 1 werden mit 1% für das Schuljahr 20/21 (für 7 Monate) und 2% für das Schuljahr 21/22 (für 5 Monate) budgetiert.

Sekundarstufe 1: Aufgrund von zusätzlichen Klassen steigen, nebst den Personalkosten, vor allem die Kosten im Bereich Lehrmittel.

Für den Unterhalt der Schulanlagen wird infolge der Corona-Krise mit Mehraufwand für Reinigungsmaterial sowie die Entsorgung von Abfall (Einweg-Handtücher) gerechnet. Mit der Inbetriebnahme der Schulraumprovisorien Dennigkofen werden Abschreibungen auf den Investitionen der Erfolgsrechnung belastet. Auch die neu erstellten Kindergärten belasten die Erfolgsrechnung mit den anteilmässigen Abschreibungen.

Tagesschule: Jedes Jahr nimmt die Zahl der angemeldeten Schülerinnen und Schüler zu, ebenfalls die geleisteten Betreuungsstunden. Dies bedeutet einerseits höhere Personalkosten und andererseits erhöhen sich die Elternbeiträge und die Entschädigungen des Kantons.

3.2.3.3. Hochbau

Die **Abteilung Hochbau** weist gegenüber dem Budget 2020 einen um CHF 132'000 (+8,4%) höheren Nettoaufwand aus.

	KOSTENSTELLEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
3	HOCHBAU	1'708'960	1'576'839	132'121	8.4%
303	Kommissionen / Energiekonzept	57'490	50'500	6'990	13.8%
310	Sekretariat	1'217'020	1'116'360	100'660	9.0%
312	Projektierungen	20'000	20'000	0	0.0%
340	Verwaltungsgebäude	404'650	393'465	11'185	2.8%
350	Steingrübli-Areal	35'000	5'000	30'000	600.0%
351	Standort Paul Klee in Ostermundigen	10'000	10'000	0	0.0%
352	Öffentliche WC-Anlagen	3'010	3'000	10	0.3%
353	Grosser Steinbruch	1'000	1'000	0	0.0%
356	Feuerwehr-Magazin Forelstr. 56	20'810	24'000	-3'190	-13.3%
358	MFH Bernstrasse 64	-6'640	600	-7'240	-1206.7%
361	Liegenschaft Bernstrasse 65 / Velo Plus	-70'620	-65'600	-5'020	7.7%
362	Liegenschaft Bernstrasse 61 / 31A	-38'990	-54'200	15'210	-28.1%
363	Liegenschaft Forelstrasse 9	-22'420	-22'400	-20	0.1%
365	Restaurant Tell	46'650	49'800	-3'150	-6.3%
366	Saalbetrieb Tell, Militärkantine	37'580	37'250	330	0.9%
367	Liegenschaft Wegmühlegässli 64	-42'410	-23'800	-18'610	78.2%
368	Liegenschaft Steinbruchweg 7	110'940	90'464	20'476	22.6%
372	Übrige Liegenschaften	-17'710	-21'000	3'290	-15.7%
380	Liegenschaft Zossstrasse 2	-56'400	-37'600	-18'800	50.0%

Kostentreiber bei den um CHF 100'000 gestiegenem Nettoaufwand des Sekretariats (KST 310) sind verschiedene Faktoren. Beim Personalaufwand sind dies partielle Pensums-Erhöhungen, die Neueinreihung zweier Stellen, der automatische Gehaltsaufstieg, eine altersbedingt höhere Einreihung aufgrund der Wiederbesetzung einer offenen Stelle sowie eine deutliche Zunahme der Betreuungszulagen und der Pensionskassen-Beiträge.

Infolge der anhaltend grossen Bautätigkeit sind die Kosten für Baubewilligungsgebühren um CHF 30'000 gegenüber dem Vorjahresbudget erhöht worden. Dem gegenüber steigen auch die Einnahmen aus den Gebühren für Amtshandlungen um CHF 70'000.

3.2.3.4. Tiefbau & Betriebe

Die **Abteilung Tiefbau & Betriebe** weist gegenüber dem Budget 2020 einen um CHF 466'000 (+11,8%) höheren Nettoaufwand aus.

	KOSTENSTELLEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
4 TIEFBAU + BETRIEBE		4'430'920	3'964'992	465'928	11.8%
403	Kommissionen	2'500	2'500	0	0.0%
410	Sekretariat	627'130	620'611	6'519	1.1%
425	Werkhof	2'190'580	1'886'775	303'805	16.1%
435	Planungen für Bau/Unterhalt der Strassen	25'500	25'500	0	0.0%
440	Bau und Unterhalt der Strassen	757'340	545'600	211'740	38.8%
445	Öffentliche Anlagen	104'500	133'000	-28'500	-21.4%
450	Öffentliche Beleuchtung	207'800	191'800	16'000	8.3%
457	Natur- und Landschaftsschutz	82'200	82'200	0	0.0%
458	Gewässerverbauungen	33'690	31'500	2'190	7.0%
465	Abfallbewirtschaftung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0.0%
470	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0.0%
480	Abwasserentsorgung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0.0%
490	Freibad	655'680	705'506	-49'826	-7.1%
495	Gasversorgung	-256'000	-260'000	4'000	-1.5%

Die grössten Abweichungen sind beim Werkhof (KST 425) sowie beim Bau und Unterhalt der Strassen (KST 440) zu verzeichnen.

Werkhof: Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals inkl. der Sozialversicherungsbeiträge steigen um CHF 222'000 gegenüber dem Budget 2020. Davon werden CHF 50'000 für einen Schonarbeitsplatz budgetiert, welcher im Juli 2020 durch den GR beschlossen wurde. Die weiteren Abweichungen ergeben sich aufgrund der Einsatzbereinigung mit der Abfallentsorgung, das heisst die Stellenprozente wurden neu zugeordnet. Mit der Ersatzbeschaffung von zwei Kommunaltransportern im Jahr 2019 steigen die Abschreibungen um CHF 60'000.

Bau und Unterhalt der Strassen: Für den Unterhalt der Strassen und Verkehrswege werden CHF 400'000 für das Jahr 2021 geplant. Dies sind CHF 150'000 mehr als im Jahr 2020. Mit den geplanten Investitionen (Mehrwert) für den Bau von Strassen und Verkehrsanlagen erhöhen sich die Abschreibungen im Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr um CHF 43'000.

3.2.3.5. Öffentliche Sicherheit

Die **Abteilung Öffentliche Sicherheit** weist gegenüber dem Budget 2020 keine Veränderung des Nettoaufwands aus.

	KOSTENSTELLEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT		1'396'640	1'396'209	431	0.0%
500	Abstimmungen und Wahlen	68'000	107'000	-39'000	-36.4%
503	Kommissionen	5'880	7'235	-1'355	-18.7%
510	Sekretariat	673'500	634'828	38'672	6.1%
515	Polizeiinspektorat	858'430	868'632	-10'202	-1.2%
517	Verkehrswesen	-1'092'600	-1'162'600	70'000	-6.0%
520	Lebensmittelkontrolle	2'150	3'240	-1'090	-33.6%
521	Luftreinhaltung und Klimaschutz	-500	-500	0	0.0%
522	Gesundheitswesen	7'450	7'450	0	0.0%
525	Hundetoiletten	-2'920	-1'900	-1'020	53.7%
530	Bestattungswesen	430'950	465'200	-34'250	-7.4%
531	Siegelungswesen	80'610	82'765	-2'155	-2.6%
535	Land- und Forstwirtschaft	6'260	6'243	17	0.3%
540	Zivilschutz	301'450	320'641	-19'191	-6.0%
545	Notspital Rüti	0	0	0	0.0%
550	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0.0%
555	Katastrophenorganisation	47'980	47'975	5	0.0%
557	Regionales Führungsorgan RFO Bantiger	0	0	0	0.0%
560	Militärische Verteidigung	10'000	10'000	0	0.0%
565	Regionales Zivilschutzorganisation Bantiger	0	0	0	0.0%

Die kleineren Abweichungen in den Kostenstellen können wie folgt begründet werden.

Abstimmungen und Wahlen (KST 500): Im 2021 finden keine Wahlen statt.

Beim Sekretariat (KST 510) resultiert die Erhöhung aus den Lohnkosten sowie der Weiterbildung einer Mitarbeiterin als Migrationsfachfrau.

In der Kostenstelle Verkehrswesen (KST 517) sind aufgrund der Baustellen über CHF 110'000 tiefere Busseneinnahmen zu erwarten. Dafür wird mit höheren Gebühren von CHF 25'000 für das Busseninkasso der Gemeinde Ittigen gerechnet. Die Parkplatzgebühren werden um CHF 20'000 höher geplant als im Jahr 2020. Im 2021 werden 9 Parkticketautomaten ersetzt. Die Abschreibungen werden die Erfolgsrechnung mit CHF 5'000 belasten.

Für den Beitrag an den Friedhofunterhalt in der Kostenstelle Bestattungswesen (KST 530) sind mit tieferen Kosten von CHF 34'000 zu rechnen.

3.2.3.6. Soziales

Die **Abteilung Soziales** weist gegenüber dem Budget 2020 einen höheren Nettoaufwand von CHF 320'000 (+1,8%) aus.

	KOSTENSTELLEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
6 SOZIALES		18'228'090	17'907'920	320'170	1.8%
603	Kommissionen	4'050	3'700	350	9.5%
610	Administration Sozialhilfe	2'018'400	2'053'610	-35'210	-1.7%
620	Sozialhilfe	1'883'400	1'830'800	52'600	2.9%
625	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'412'500	13'896'530	-484'030	-3.5%
628	Zuschüsse nach Dekret	-16'000	-10'000	-6'000	60.0%
640	Alters- und Hinterlassenen-Versicherung AHV	4'639'380	4'569'405	69'975	1.5%
650	Ambulante Krankenpflege	35'000	35'000	0	0.0%
651	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	100'000	280'000	-180'000	-64.3%
655	Diverse Leistungen	110'000	78'700	31'300	39.8%
660	Leistungen an das Alter	18'000	6'000	12'000	200.0%
670	Lastenausgleich Sozialhilfe	-5'863'300	-6'965'100	1'101'800	-15.8%
680	KES	-333'960	-255'827	-78'133	30.5%
681	Jugendamt	259'580	494'507	-234'927	-47.5%
682	Offene Kinder- und Jugendarbeit Stettlen/Vechigen	2'110	7	2'103	30042.9%
683	Offene Kinder- und Jugendarbeit	227'210	169'384	57'826	34.1%
684	Alimentenvorschuss und -inkasso	294'000	307'800	-13'800	-4.5%
685	Kinderkrippen und Kinderhorte	-3'500	432'990	-436'490	-100.8%
686	Kinderkrippen und Kinderhorte extern	0	137'100	-137'100	-100.0%
687	Schulsozialarbeit	322'500	303'082	19'418	6.4%
688	Frühförderungsprogramm Schritt:weise	118'940	104'270	14'670	14.1%
689	Betreuungsgutscheine	999'780	435'962	563'818	129.3%

Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe wird der Nettoaufwand um CHF 484'000 tiefer budgetiert als im Budget 2020. Dem gegenüber werden auch die Entschädigungen vom Kanton für den Lastenausgleich Sozialhilfe um diesen Betrag tiefer ausfallen. Die Entschädigungen an den Kanton für den Lastenausgleich Sozialhilfe erhöhen sich gegenüber dem Budget 2020 je Einwohner um CHF 78, was CHF 1,365 Mio. ausmacht. In der Planvariante vom Juli 2020 sind die Auswirkungen der Corona-Krise berechnet.

Die Defizitgarantie für die Stiftung Libella wird für 2021 gemäss aktuellen Verhandlungen um CHF 180'000 tiefer budgetiert als in den Vorjahren. Es finden derzeit gemeinsame Arbeiten für einen zeitnahen und sozialverträglichen Ausstieg aus der Defizitgarantie statt. Die Stiftung Libella anerkennt den politischen Willen des Gemeinderats zur Beendigung der Defizitgarantie und arbeitet aktiv an der Lösungsfindung mit.

Mit der Einführung der Betreuungsgutscheine per 1.8.2020 fallen Beiträge an Kinderbetreuungsangebote wie Verein kibe plus und externe Kinderkrippen und Kinderhorte ab 2021 vollständig weg. Dafür erhöht sich die Ausgabe der Betreuungsgutscheine, da erstmals ein ganzes Jahr budgetiert wird. Die gemeindeeigene Kinderkrippe wird ab dem Jahr 2021 kostendeckend geplant, da mit höheren Beiträgen der Eltern gerechnet wird.

3.2.3.7. Finanz und Steuern

Die **Abteilung Finanzen/Steuern** weist gegenüber dem Budget 2020 einen um CHF 4,16 Mio. (+10,3%) höheren Nettoertrag aus.

	KOSTENSTELLEN	BU 2021	BU 2020	Veränderung	
				zu BU 2020	in %
7 FINANZEN UND STEUERN		-44'599'330	-40'437'440	-4'161'890	10.3%
703	Kommissionen	2'300	2'300	0	0.0%
710	Sekretariat	2'020'130	1'840'920	179'210	9.7%
715	Vermessungswesen	15'000	15'000	0	0.0%
720	Zinsen	644'730	635'440	9'290	1.5%
723	Abschreibungen	2'087'780	2'088'900	-1'120	-0.1%
730	Finanz- und Lastenausgleich	1'056'000	606'500	449'500	74.1%
735	Massenmedien	100'000	133'000	-33'000	-24.8%
736	Elektrizität allgemein	-500'000	-500'000	0	0.0%
750	Allgemeine Gemeindesteuern	-40'058'000	-39'509'000	-549'000	1.4%
751	Sondersteuern	-1'491'000	-1'290'500	-200'500	15.5%
752	Liegenschaftssteuern	-4'800'000	-4'100'000	-700'000	17.1%
760	Ertragsanteile, übrige	-490'000	-360'000	-130'000	36.1%
780	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-3'186'270	0	-3'186'270	100.0%

Diese Besserstellung ist hauptsächlich durch die ausserordentliche und einmalige Auflösung der finanzpolitischen Reserve von CHF 2,8 Mio. zu begründen. Zudem wird ab dem Jahr 2021 die Neubewertungsreserve von jährlich rund CHF 390'000 linear über fünf Jahre aufgelöst.

Bei den Allgemeinen Gemeindesteuern (KST 750) werden aufgrund des Rechnungsjahres 2019 die Gewinnsteuern der Juristischen Personen gegenüber dem Budget 2020 um CHF 1 Mio. erhöht. Mit der allgemeinen Neubewertung der Liegenschaften im Jahr 2020 werden für die Liegenschaftssteuern Mehrerträgen von CHF 700'000 erwartet.

Mit dem höheren mittleren harmonisierten Steuerertrag pro Kopf wird für Ostermundigen beim Finanz- und Lastenausgleich der Zuschuss an den Disparitätenabbau um CHF 386'000 tiefer ausfallen.

Weitere detaillierte Erläuterungen zum Fiskalertrag siehe unter Kapitel 3.2.2.10.

3.2.4. Spezialfinanzierungen

Das Gesamtergebnis aller gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen weist einen **Ertragsüberschuss von insgesamt CHF 0,3 Mio.** aus. Dabei fallen die Ergebnisse sehr unterschiedlich aus. Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung plant einen Ertragsüberschuss von CHF 0,7 Mio. während die Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung (CHF 0,3 Mio.), Abfallbewirtschaftung (CHF 0,03 Mio.) und Feuerwehr (CHF 0,1 Mio.) einen Aufwandüberschuss prognostizieren. Bei allen Spezialfinanzierungen sind per Ende Jahr 2021 – teilweise hohe – Eigenkapitalbestände vorhanden.

3.2.4.1. Wasserversorgung (470)

Einlage in Spezialfinanzierung = Ertragsüberschuss	CHF	705'770
budgetierte Einlage in Spezialfinanzierung 2020	<u>CHF</u>	<u>873'904</u>
<u>Schlechterstellung</u> gegenüber dem Budget 2020	<u>CHF</u>	<u>-168'134</u>

Die grössten Planabweichungen im Vergleich zum Budget 2020 ergeben folgendes Bild (+ besser / - schlechter):

• Höhere Beiträge an Wasserverbund Region Bern AG	CHF	240'000	-
• Höhere Benützungsgebühren	CHF	70'000	+

Der Vorschuss der Spezialfinanzierung weist nach Einlage des Ertragsüberschusses von CHF 706'000 neu einen Planwert von rund CHF 6'749'000 per Ende 2021 aus.

Eigenkapital (EK) der Spezialfinanzierung (SF) per 31.12.2019	CHF	5'169'000
Geplanter Ertragsüberschuss 2020	CHF	874'000
Ertragsüberschuss Budget 2021	<u>CHF</u>	<u>706'000</u>
EK der SF Wasserversorgung per 31.12.2021	<u>CHF</u>	<u>6'749'000</u>

3.2.4.2. Abwasserentsorgung (480)

Entnahme aus Spezialfinanzierung = Aufwandsüberschuss	CHF	- 277'180
budgetierte Entnahme aus Spezialfinanzierung 2020	<u>CHF</u>	<u>- 290'182</u>
<u>Besserstellung</u> gegenüber dem Budget 2020	<u>CHF</u>	<u>13'002</u>

Die bedeutendsten geplanten Abweichungen ergeben sich wie folgt (+ besser / - schlechter):

• Tiefere Personalkosten	CHF	49'000	+
• Tiefere Betriebs- und Sachaufwände	CHF	8'000	+
• Höhere Beiträge an ARA Worblental	CHF	72'000	-

- | | | | |
|--|-----|--------|---|
| • Tiefere Beiträge an Versickerungsanlagen | CHF | 12'000 | + |
| • Höhere Zinserträge | CHF | 11'000 | + |

Der Vorschuss der Spezialfinanzierung weist nach Entnahme des Aufwandüberschusses von CHF 277'000 neu einen Planwert von rund CHF 4'695'000 per Ende 2021 aus.

Eigenkapital (EK) der Spezialfinanzierung (SF) per 31.12.2019	CHF	5'262'000
Geplanter Aufwandüberschuss 2020	CHF	- 290'000
Aufwandüberschuss Budget 2021	<u>CHF</u>	<u>- 277'000</u>
EK der SF Abwasserentsorgung per 31.12.2021	<u>CHF</u>	<u>4'695'000</u>

3.2.4.3. Abfallbewirtschaftung (465)

Entnahme aus Spezialfinanzierung = Aufwandüberschuss	CHF	- 28'150
budgetierte Entnahme aus Spezialfinanzierung 2020	<u>CHF</u>	<u>- 186'634</u>
<u>Besserstellung</u> gegenüber dem Budget 2020	<u>CHF</u>	<u>158'484</u>

Die grössten geplanten Abweichungen ergeben sich wie folgt (+ besser / - schlechter):

- | | | | |
|--|-----|---------|---|
| • Tiefere Personalkosten | CHF | 145'000 | + |
| • Tiefere Betriebs- und Sachaufwände | CHF | 19'000 | + |
| • Tiefere Beiträge an KEWU AG | CHF | 30'000 | + |
| • Tiefere Einnahmen aus Benützungsgebühren und Verkäufen | CHF | 40'000 | - |

Der Vorschuss der Spezialfinanzierung weist nach Entnahme des Aufwandüberschusses von CHF 28'000 neu einen Planwert von rund CHF 2'901'000 per Ende 2021 aus.

Eigenkapital (EK) der Spezialfinanzierung (SF) per 31.12.2019	CHF	3'116'000
Geplanter Aufwandüberschuss 2020	CHF	- 187'000
Aufwandüberschuss Budget 2021	<u>CHF</u>	<u>- 28'000</u>
EK der SF Abfallbewirtschaftung per 31.12.2021	<u>CHF</u>	<u>2'901'000</u>

3.2.4.4. Feuerwehr (550)

Entnahme aus Spezialfinanzierung = Aufwandüberschuss	CHF	- 132'980
budgetierte Entnahme aus Spezialfinanzierung 2020	<u>CHF</u>	<u>- 86'633</u>
<u>Schlechterstellung</u> gegenüber dem Budget 2020	<u>CHF</u>	<u>- 46'347</u>

Die grössten geplanten Abweichungen ergeben sich wie folgt (+ besser / - schlechter):

• Höhere Betriebs- und Sachaufwände	CHF	88'000	-
• Höhere Beiträge der GVB für Stützpunkt ADL	CHF	22'000	+
• Höhere Einnahmen aus Ersatzabgaben	CHF	10'000	+
• Höhere Einnahmen aus Benützungsgebühren	CHF	11'000	+

Der Vorschuss der Spezialfinanzierung vermindert sich um die Entnahme von CHF 133'000 und wird voraussichtlich per 31.12.2021 einen Bestand von CHF 298'000 ausweisen.

Eigenkapital (EK) der Spezialfinanzierung (SF) per 31.12.2019	CHF	518'000
Geplanter Aufwandüberschuss 2020	CHF	- 87'000
Aufwandüberschuss Budget 2021	<u>CHF</u>	<u>- 133'000</u>
EK der SF Feuerwehr per 31.12.2021	<u>CHF</u>	<u>298'000</u>

3.3. Investitionen

	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF
Verwaltungsvermögen (steuerfinanziert)	9'859'690	67'800
<i>Laufende Projekte und Zwangsbedarf</i>	6'143'690	67'800
<i>Entwicklungsbedarf</i>	2'195'000	0
<i>Wunschbedarf</i>	1'521'000	0
Spezialfinanzierungen (gebührenfinanziert)	2'988'860	0
<i>Laufende Projekte und Zwangsbedarf</i>	2'778'860	0
<i>Entwicklungsbedarf</i>	210'000	0
Bruttoinvestitionen	12'848'550	67'800
Nettoinvestitionen		12'780'750

Gesamthaft (Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) werden für das Jahr 2021 Nettoinvestitionen im Umfang von **CHF 12'780'750** geplant.

Der **Investitionsplan** für das Jahr 2021 des **Allgemeinen Haushaltes** sieht für laufende Vorhaben (Priorität 1) und den Zwangsbedarf (Priorität 2) Ausgaben von CHF 6'143'690 und Einnahmen von CHF 67'800 vor. Für den Entwicklungsbedarf (Priorität 3) werden CHF 2'195'000 und für den Wunschbedarf (Priorität 4) werden Bruttoausgaben von CHF 1'521'000 geplant. Die **Investitionsausgaben** zulasten des allgemeinen Haushaltes betragen gesamthaft **CHF 9'859'690** und die **Investitionseinnahmen CHF 67'800**, dies ergibt **Nettoinvestitionen von CHF 9'791'890**.

In der Investitionsplanung der Abteilung Hochbau ist der Schwerpunkt der nächsten fünf Jahre der Abschluss der Gesamtplanung Kindergärten (Projekt-Nr. 3.604) wofür im Jahr 2021 CHF 2,365 Mio. geplant sind. Weitere grössere Investitionsvorhaben für das Jahr 2021 sind die Optimierung der Bushaltestellen inkl. Wartehallen mit CHF 765'000 (Projekt-Nr. 4.119), Tiefbauarbeiten für das Tram Bern-Ostermundigen über CHF 400'000 (Projekt-Nr. 4.123) und der Hochwasserschutz der Worble zwischen Deisswil und Rörswilbrücke mit Riedlibach über CHF 825'000 (Projekt-Nr. 4.302) wobei mit Subventionen von 70% gerechnet werden kann.

Die **Investitionen** zulasten der **Spezialfinanzierungen** (Abfall, Wasser, Abwasser, Feuerwehr) betragen **CHF 2'988'860**. Davon entfallen auf die Abfallbewirtschaftung CHF 200'000 für die Erstellung von Unterflursammelstellen, auf die Feuerwehr CHF 210'000 für die Sanierung der Sanitäranlagen des Feuerwehrmagazins (Entwicklungsbedarf) und auf die Gemeindebetriebe (Wasser, Abwasser) CHF 2'578'860. Für die Wasserversorgung werden CHF 1'086'980 und die Abwasserentsorgung CHF 1'491'880 geplant.

Die grössten Projekte bei den Wasser- und Abwasserbauten werden für den Schiessplatzweg Ost (Sportplatz/SanSiro) mit Kosten von zusammen CHF 670'000 sowie für die Zustandserfassung der Abwasserleitungen mit Kanalfernsehen über CHF 300'000 geplant. Für die Erstellung von Unterflursammelstellen werden im 2021 CHF 200'000 geplant. Die Sanierung der Sanitäranlagen im Feuerwehrmagazin sind für 2021 mit Kosten von CHF 210'000 geplant.

Die Details sind dem Investitionsplan 2021 - 2029 zu entnehmen.

4. Ergebnisse

4.1. Übersicht Gesamtergebnis

4.1.1. Gestufte Erfolgsrechnung

Für den Gesamthaushalt ist ein Aufwandüberschuss von CHF 1'126'760 für das Jahr 2021 geplant. Gegenüber dem Budget 2020 nimmt der Aufwandüberschuss um CHF 2'430'434 ab.

Gesamthaushalt		Budget 2021	Budget 2020	Veränderung	
Erfolgsrechnung				In CHF	In %
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	23'612'850	23'009'091	603'759	2.6%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'596'530	12'115'600	480'930	4.0%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'014'010	4'554'320	459'690	10.1%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'341'000	3'552'000	-211'000	-5.9%
36	Transferaufwand	64'675'450	63'881'405	794'045	1.2%
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	0	50'000	100.0%
	Total betrieblicher Aufwand	109'289'840	107'112'416	2'177'424	2.0%
Betrieblicher Ertrag					
40	Fiskalertrag	48'044'000	46'028'500	2'015'500	4.4%
41	Regalien und Konzessionen	783'100	787'200	-4'100	-0.5%
42	Entgelte	24'219'250	25'466'203	-1'246'953	-4.9%
43	Verschiedene Erträge	12'500	762'500	-750'000	-98.4%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	973'390	964'700	8'690	0.9%
46	Transferertrag	30'278'210	29'687'567	590'643	2.0%
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	0	50'000	100.0%
	Total betrieblicher Ertrag	104'360'450	103'696'670	663'780	0.6%
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'929'390	-3'415'746	-1'513'644	44.3%
34	Finanzaufwand	1'411'870	1'589'800	-177'930	-11.2%
44	Finanzertrag	1'438'230	1'578'352	-140'122	-8.9%
	Ergebnis aus Finanzierung	26'360	-11'448	37'808	-330.3%
	Operatives Ergebnis	-4'903'030	-3'427'194	-1'475'836	43.1%
38	Ausserordentlicher Aufwand	530'000	750'000	-220'000	-29.3%
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'306'270	620'000	3'686'270	594.6%
	Ausserordentliches Ergebnis	3'776'270	-130'000	3'906'270	-3004.8%
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'126'760	-3'557'194	2'430'434	-68.3%
	(+= Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

4.1.2. Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben	CHF	12'848'550
Passivierete Investitionseinnahmen	CHF	67'800

Nettoinvestitionen **CHF 12'780'750**

Die geplanten Investitionen sind im Investitionsplan 2021 - 2029 detailliert aufgeföhrt. Die Prio-

ritäten wurden wie folgt festgelegt: Priorität 1 laufende Projekte und

Priorität 2 Zwangsbedarf CHF 8'854'750

Priorität 3 Entwicklungsbedarf CHF 2'405'000

Priorität 4 Wunschbedarf CHF 1'521'000

4.1.3. Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-1'126'760
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	5'014'010
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	3'341'000
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-973'390
Einlagen in das Eigenkapital	CHF	530'000
Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	-4'306'270

Selbstfinanzierung **CHF 2'478'590**

Nettoinvestitionen CHF -12'780'750

Finanzierungsergebnis (Finanzierungsfehlbetrag) **CHF -10'302'160**

4.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt

4.2.1. Gestufte Erfolgsrechnung

Wird der Steuerhaushalt losgelöst vom Gesamthaushalt betrachtet, resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 1'394'220.

Allgemeiner Haushalt		Budget 2021	Budget 2020	Veränderung	
Erfolgsrechnung				In CHF	In %
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	21'459'140	20'677'104	782'036	3.8%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'346'360	10'921'220	425'140	3.9%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'917'280	3'482'600	434'680	12.5%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	450'000	30'000	420'000	1400.0%
36	Transferaufwand	59'063'480	58'530'955	532'525	0.9%
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	0	50'000	100.0%
Total betrieblicher Aufwand		96'286'260	93'641'879	2'644'381	2.8%
Betrieblicher Ertrag					
40	Fiskalertrag	48'044'000	46'028'500	2'015'500	4.4%
41	Regalien und Konzessionen	775'600	780'200	-4'600	-0.6%
42	Entgelte	12'637'250	13'301'303	-664'053	-5.0%
43	Verschiedene Erträge	12'500	762'500	-750'000	-98.4%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	10'000	-10'000	-100.0%
46	Transferertrag	30'192'010	29'623'867	568'143	1.9%
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	0	50'000	100.0%
Total betrieblicher Ertrag		91'711'360	90'506'370	1'204'990	1.3%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-4'574'900	-3'135'509	-1'439'391	45.9%
34	Finanzaufwand	1'296'520	1'456'700	-160'180	-11.0%
44	Finanzertrag	1'320'930	1'474'560	-153'630	-10.4%
Ergebnis aus Finanzierung		24'410	17'860	6'550	36.7%
Operatives Ergebnis		-4'550'490	-3'117'649	-1'432'841	46.0%
38	Ausserordentlicher Aufwand	530'000	750'000	-220'000	-29.3%
48	Ausserordentlicher Ertrag	3'686'270	0	3'686'270	100.0%
Ausserordentliches Ergebnis		3'156'270	-750'000	3'906'270	-520.8%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1'394'220	-3'867'649	2'473'429	-64.0%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

4.3. Ergebnisse Spezialfinanzierungen (SF)

Die nachfolgenden Ergebnisse der Spezialfinanzierungen werden vor dem Rechnungsausgleich dargestellt. Mittels den Abschlusskonten werden die Einlagen bzw. Entnahmen aus dem Eigenkapital neutralisiert, so dass die einzelnen Spezialfinanzierungen nach Abschluss als Gesamterfolg zwingend immer ausgeglichen werden.

4.3.1. Ergebnis SF Wasserversorgung

Das Budget 2021 der Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst positiv mit einem Ertragsüberschuss von CHF 705'770 ab.

Wasserversorgung		Budget 2021	Budget 2020	Veränderung	
				In CHF	In %
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	516'460	495'198	21'262	4.3%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	306'290	311'190	-4'900	-1.6%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	886'070	871'000	15'070	1.7%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'046'000	1'252'000	-206'000	-16.5%
36	Transferaufwand	1'798'030	1'558'000	240'030	15.4%
Total betrieblicher Aufwand		4'552'850	4'487'388	65'462	1.5%
Betrieblicher Ertrag					
41	Regalien und Konzessionen	1'500	1'000	500	50.0%
42	Entgelte	3'810'700	3'947'200	-136'500	-3.5%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.0%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	886'070	871'000	15'070	1.7%
46	Transferertrag	0	0	0	0.0%
Total betrieblicher Ertrag		4'698'270	4'819'200	-120'930	-2.5%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		145'420	331'812	-186'392	-56.2%
34	Finanzaufwand	98'050	116'300	-18'250	-15.7%
44	Finanzertrag	38'400	38'392	8	0.0%
Ergebnis aus Finanzierung		-59'650	-77'908	18'258	-23.4%
Operatives Ergebnis		85'770	253'904	-168'134	-66.2%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	620'000	620'000	0	0.0%
Ausserordentliches Ergebnis		620'000	620'000	0	100.0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		705'770	873'904	-168'134	-19.2%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

4.3.2. Ergebnis SF Abwasserentsorgung

Das Budget 2021 der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 277'180 ab.

Abwasserentsorgung		Budget 2021	Budget 2020	Veränderung	
				In CHF	In %
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	430'660	479'682	-49'022	-10.2%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	283'840	292'100	-8'260	-2.8%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	87'320	83'700	3'620	4.3%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'845'000	2'270'000	-425'000	-18.7%
36	Transferaufwand	3'003'730	2'950'200	53'530	1.8%
Total betrieblicher Aufwand		5'650'550	6'075'682	-425'132	-7.0%
Betrieblicher Ertrag					
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0.0%
42	Entgelte	5'224'000	5'651'500	-427'500	-7.6%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.0%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	87'320	83'700	3'620	4.3%
46	Transferertrag	0	0	0	0.0%
Total betrieblicher Ertrag		5'311'320	5'735'200	-423'880	-7.4%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-339'230	-340'482	1'252	-0.4%
34	Finanzaufwand	2'550	3'300	-750	-22.7%
44	Finanzertrag	64'600	53'600	11'000	20.5%
Ergebnis aus Finanzierung		62'050	50'300	11'750	23.4%
Operatives Ergebnis		-277'180	-290'182	13'002	-4.5%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.0%
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0.0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-277'180	-290'182	13'002	-4.5%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

4.3.3. Ergebnis SF Abfallbewirtschaftung

Das Budget 2021 der Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 28'150 ab.

Abfallbewirtschaftung		Budget 2021	Budget 2020	Veränderung	
				In CHF	In %
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	833'850	978'634	-144'784	-14.8%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	282'910	301'700	-18'790	-6.2%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'180	35'000	1'180	3.4%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0.0%
36	Transferaufwand	778'360	810'400	-32'040	-4.0%
Total betrieblicher Aufwand		1'931'300	2'125'734	-194'434	-9.1%
Betrieblicher Ertrag					
41	Regalien und Konzessionen	6'000	6'000	0	0.0%
42	Entgelte	1'885'500	1'925'200	-39'700	-2.1%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	#DIV/0!
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0.0%
46	Transferertrag	0	0	0	#DIV/0!
Total betrieblicher Ertrag		1'891'500	1'931'200	-39'700	-2.1%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-39'800	-194'534	154'734	-79.5%
34	Finanzaufwand	2'650	3'400	-750	-22.1%
44	Finanzertrag	14'300	11'300	3'000	26.5%
Ergebnis aus Finanzierung		11'650	7'900	3'750	47.5%
Operatives Ergebnis		-28'150	-186'634	158'484	-84.9%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.0%
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0.0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-28'150	-186'634	158'484	-84.9%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

4.3.4. Ergebnis SF Feuerwehr

Das Budget 2021 der Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 132'980 ab.

Feuerwehr		Budget 2021	Budget 2020	Veränderung	
Erfolgsrechnung				In CHF	In %
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	372'740	378'473	-5'733	-1.5%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	377'130	289'390	87'740	30.3%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	87'160	82'020	5'140	6.3%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0.0%
36	Transferaufwand	31'850	31'850	0	0.0%
Total betrieblicher Aufwand		868'880	781'733	87'147	11.1%
Betrieblicher Ertrag					
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0.0%
42	Entgelte	661'800	641'000	20'800	3.2%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.0%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0.0%
46	Transferertrag	86'200	63'700	22'500	35.3%
Total betrieblicher Ertrag		748'000	704'700	43'300	6.1%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-120'880	-77'033	-43'847	56.9%
34	Finanzaufwand	12'100	10'100	2'000	19.8%
44	Finanzertrag	0	500	-500	-100.0%
Ergebnis aus Finanzierung		-12'100	-9'600	-2'500	26.0%
Operatives Ergebnis		-132'980	-86'633	-46'347	53.5%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.0%
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0.0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-132'980	-86'633	-46'347	53.5%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

5. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung der einzelnen Eigenkapitalpositionen. Er zeigt Anfangsbestand, Veränderung und Schlussbestand im Rechnungsjahr.

5.1. Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2021.

Konto	Bezeichnung	01.01.2020	BU 2020	BU 2021	31.12.2021
29	Eigenkapital	53'339'586	-229'894	-2'535'420	50'574'272
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen (SF)	24'911'422	440'455	97'460	25'449'337
	Zwischentotal SF Gebührenfinanziert	20'281'422	-309'545	-352'540	19'619'337
29000.00	SF Feuerwehr	517'580	-86'633	-132'980	297'967
29001.00	SF Wasserversorgung	5'169'409	873'904	705'770	6'749'083
29001.01	Übertragung VV Wasserversorgung	6'217'000	-620'000	-620'000	4'977'000
29002.00	SF Abwasserentsorgung	5'261'753	-290'182	-277'180	4'694'391
29003.00	SF Abfallbewirtschaftung	3'115'679	-186'634	-28'150	2'900'895
	Zwischentotal SF Mehrwertabgabe	4'630'000	750'000	450'000	5'830'000
29005.00	SF Mehrwertabgabe (MWAR)	4'630'000	750'000	450'000	5'830'000
293	Vorfinanzierungen	10'909'743	2'597'300	1'947'610	15'454'653
29301.00	Werterhalt Wasserversorgung	1'742'727	381'000	159'930	2'283'657
29302.00	Werterhalt Abwasserentsorgung	8'803'221	2'186'300	1'757'680	12'747'201
29308.01	Parkplatzersatzabgabe/Bewirtschaftung	363'795	30'000	30'000	423'795
294	Reserven	6'072'990	-3'267'649	-2'800'000	5'341
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	6'072'990	-3'267'649	-2'800'000	5'341
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262	0	-386'270	2'059'992
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262	0	-886'270	1'559'992
29600.01	Schwankungsreserve	0	0	500'000	500'000
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'999'169	0	-1'394'220	7'604'949

5.2. Kommentar zu den Auswertungen

Der voraussichtliche Eigenkapitalbestand per 31.12.2021 wird rund CHF 50,6 Mio. betragen. Der für den Steuerhaushalt massgebliche Bilanzüberschuss wird sich von CHF 9,0 Mio. per 1.1.2020 auf CHF 7,6 Mio. per 31.12.2021 verringern. Die oben aufgeführte Eigenkapitaldarstellung basiert auf dem Budget 2020 korrigiert um die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen, welche bei einem Aufwandüberschuss im Jahr 2020 entsprechend vorgenommen wird.

5.2.1. Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (290)

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen, bestehend aus Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallbewirtschaftung und Feuerwehr, entwickeln sich kumulativ negativ. Der ku-

kumulierte Aufwandüberschuss für das Jahr 2021 beträgt CHF 0,35 Mio. Das kumulierte Eigenkapital der vier Spezialfinanzierungen sinkt von CHF 20,3 Mio. per 1.1.2020 auf CHF 19,6 Mio. per 31.12.2021. Nähere Informationen finden sich in den Details der Spezialfinanzierungen.

Neu im Eigenkapital der Spezialfinanzierungen wird die "SF Mehrwertabgabe (MWAR)" ausgewiesen (vorher Vorfinanzierungen im Eigenkapital). Zurzeit werden nur Einlagen in die SF Mehrwertabgaben gemacht. Eine Entnahme in der Höhe von Abschreibungen von Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts muss gemäss Debatte im GGR vom Herbst 2019 noch geklärt werden.

5.2.2. Vorfinanzierungen im Eigenkapital (293)

Im Jahr 2021 wird insgesamt mit einer Zunahme von rund CHF 1,95 Mio. im Bereich der Vorfinanzierungen gerechnet, so dass sich diese per Ende 2021 der Bestand auf CHF 15,45 Mio. erhöht. Es handelt sich primär um die Einlagen in den Werterhalt der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung. Massgeblich auch aufgrund der Tatsache, dass die Anschlussgebühren bis zu einer bestimmten Höhe in den Werterhalt eingelegt werden müssen.

5.2.3. Finanzpolitische Reserven (294)

Die geplanten Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve werden beim Rechnungsabschluss gemacht, wenn ein Aufwandüberschuss resultiert und der Bilanzüberschussquotient kleiner ist als 30%. In der obigen Darstellung wird das Budget 2020 um die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen, welche voraussichtlich beim Rechnungsabschluss 2020 vorgenommen werden, korrigiert ausgewiesen. Für das Jahr 2021 wird voraussichtlich der Restbetrag der finanzpolitischen Reserve von CHF 2,8 Mio. zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

5.2.4. Neubewertungsreserve Finanzvermögen (296)

Entnahmen aus der Neubewertungsreserve sind zwingend vorzunehmen, wenn Finanzvermögen, das bei der Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, veräussert wird. Im Budget 2021 sind keine Veräusserungen geplant.

Von der Neubewertungsreserve ist nach fünf Jahren seit Bildung (d.h. per 1.1.2021) die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Dafür wird ein Betrag von CHF 0,5 Mio. geplant.

Die Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr (ab 2021) nach Einführung von HRM2 in der Gemeinde linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Gemeinden können mittels Reglement vorschreiben, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums als in Ziffer 6. vorgesehen aufgelöst wird. Der Gemeinderat von Ostermundigen hat beschlossen, dass kein Reglement erstellt wird und die Auflösung gemäss kantonaler Gemeindeverordnung (GV) vollzogen wird. Für die Jahre 2021 bis 2025 macht die Auflösung der Neubewertungsreserve jährlich rund CHF 0,39 Mio. aus.

5.2.5. Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (299)

Der Allgemeine Haushalt schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1,4 Mio. ab. Kumuliert mit dem zu erwarteten Ergebnis des Jahres 2020 (korrigiert um die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen, welche allenfalls beim Rechnungsabschluss 2020 vorgenommen werden) wird sich der voraussichtliche Bilanzüberschuss per Ende 2021 auf CHF 7,6 Mio. belaufen.

6. Antrag der Exekutive

Gestützt auf die nachfolgenden Ausführungen sowie Artikel 56 Absatz a der Gemeindeordnung vom 24. September 2000 beantragt der Gemeinderat dem Grossen Gemeinderat, es sei folgender

B e s c h l u s s zu fassen:

1. Die Steueranlagen für das Jahr 2021 werden wie folgt festgesetzt:
 - für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital und Grundstücksgewinn) das 1,69-Fache des gesetzlichen Einheitsansatzes;
 - für die Liegenschaftssteuer 1,5‰ des amtlichen Wertes;
 - für die Feuerwehrdienstersatzabgabe 3,4% des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00.
2. Das Budget für das Jahr 2021, abschliessend mit einem Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes von CHF 1'126'760 wird wie folgt genehmigt.

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 112'231'050	CHF 111'104'290
Aufwandüberschuss		CHF 1'126'760
Allgemeiner Haushalt	CHF 99'112'120	CHF 97'717'900
Aufwandüberschuss		CHF 1'394'220
SF Wasserversorgung	CHF 4'650'900	CHF 5'356'670
Ertragsüberschuss	CHF 705'770	
SF Abwasserentsorgung	CHF 5'653'100	CHF 5'375'920
Aufwandüberschuss		CHF 277'180
SF Abfallbewirtschaftung	CHF 1'933'950	CHF 1'905'800
Aufwandüberschuss		CHF 28'150
SF Feuerwehr	CHF 880'980	CHF 748'000
Aufwandüberschuss		CHF 132'980

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, das Budget 2021 zu genehmigen.

3. Der Beschluss unterliegt dem fakultativen Referendum.
4. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Ostermundigen, 15. September 2020

Gemeinderat Ostermundigen



Thomas Iten
Gemeindepräsident



Barbara Steudler
Gemeindeschreiberin



Martin Reusser
Stv. Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

7. Genehmigung Budget 2021

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Ostermundigen hat das Budget 2021 am 29. Oktober 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 15. September 2020 genehmigt.

Ostermundigen, 29. Oktober 2020

Grosser Gemeinderat Ostermundigen

Hans Wipfli
Präsident

Jürg Kumli
Sekretär



BUDGET 2021

Details der Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen
 nach Institutionen

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	112'936'820.00	112'936'820.00	111'371'500.00	111'371'500.00	108'075'270.94	108'075'270.94
3	Aufwand	112'231'050.00		110'497'596.00		106'720'618.87	
30	Personalaufwand	23'612'850.00		23'009'091.00		20'777'049.38	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'596'530.00		12'115'600.00		11'540'131.47	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'014'010.00		4'554'320.00		4'051'679.87	
34	Finanzaufwand	1'411'870.00		1'589'800.00		1'697'321.57	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'341'000.00		3'552'000.00		4'362'276.10	
36	Transferaufwand	64'675'450.00		63'881'405.00		59'091'043.08	
37	Durchlaufende Beiträge	50'000.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	530'000.00		750'000.00		4'192'768.40	
39	Interne Verrechnungen	999'340.00		1'045'380.00		1'008'349.00	
4	Ertrag		111'104'290.00		106'940'402.00		108'075'270.94
40	Fiskalertrag		48'044'000.00		46'028'500.00		49'112'089.80
41	Regalien und Konzessionen		783'100.00		787'200.00		756'843.20
42	Entgelte		24'219'250.00		25'466'203.00		25'417'675.99
43	Verschiedene Erträge		12'500.00		762'500.00		13'250.67
44	Finanzertrag		1'438'230.00		1'578'352.00		1'629'322.15
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		973'390.00		964'700.00		889'009.62
46	Transferertrag		30'278'210.00		29'687'567.00		28'628'730.51
47	Durchlaufende Beiträge		50'000.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag		4'306'270.00		620'000.00		620'000.00
49	Interne Verrechnungen		999'340.00		1'045'380.00		1'008'349.00
9	Abschlusskonten	705'770.00	1'832'530.00	873'904.00	4'431'098.00	1'354'652.07	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	705'770.00	1'832'530.00	873'904.00	4'431'098.00	1'354'652.07	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	112'936'820.00	112'936'820.00	111'371'500.00	111'371'500.00	108'075'270.94	108'075'270.94
3	Aufwand	112'231'050.00		110'497'596.00		106'720'618.87	
30	Personalaufwand	23'612'850.00		23'009'091.00		20'777'049.38	
300	Behörden und Kommissionen	632'670.00		648'167.00		661'554.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	632'670.00		648'167.00		661'554.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'378'990.00		17'767'764.00		16'231'457.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'378'990.00		17'767'764.00		16'231'457.05	
302	Löhne der Lehrkräfte	22'000.00		22'000.00		21'560.40	
3020	Löhne der Lehrkräfte	22'000.00		22'000.00		21'560.40	
304	Zulagen	28'530.00		26'130.00		23'692.51	
3042	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'858.55	
3049	Übrige Zulagen	26'530.00		24'130.00		21'833.96	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'087'540.00		3'927'585.00		3'501'792.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'207'100.00		1'185'421.00		1'026'447.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'972'190.00		1'862'128.00		1'730'792.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	304'250.00		296'127.00		225'743.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	296'870.00		287'031.00		262'494.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	307'130.00		296'878.00		256'315.00	
306	Arbeitgeberleistungen	27'000.00		181'000.00		28'200.00	
3064	Überbrückungsrenten	27'000.00		181'000.00		28'200.00	
309	Übriger Personalaufwand	436'120.00		436'445.00		308'792.02	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	297'580.00		310'450.00		195'291.27	
3099	Übriger Personalaufwand	138'540.00		125'995.00		113'500.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'596'530.00		12'115'600.00		11'540'131.47	
310	Material- und Warenaufwand	2'013'940.00		1'972'864.00		1'754'996.30	
3100	Büromaterial	89'750.00		90'000.00		83'849.88	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	683'880.00		647'504.00		564'869.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	133'300.00		155'400.00		102'504.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	576'810.00		554'760.00		520'754.57	
3105	Lebensmittel	530'200.00		525'200.00		483'018.60	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	660'750.00		561'660.00		537'279.57	
3110	Büromöbel und Geräte	352'760.00		347'200.00		392'765.97	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	172'990.00		131'500.00		66'174.20	
3113	Hardware	40'000.00		18'000.00		12'950.80	
3118	Immateriellen Anlagen	95'000.00		64'960.00		65'388.60	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	1'279'680.00		1'238'440.00		1'209'851.36	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'279'680.00		1'238'440.00		1'209'851.36	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'720'440.00		2'652'535.00		2'813'855.67	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'803'190.00		1'807'690.00		1'933'475.82	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		7'000.00		4'421.15	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	453'000.00		419'000.00		450'613.79	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	33'890.00		12'400.00		12'700.00	
3134	Sachversicherungsprämien	218'750.00		197'900.00		210'627.75	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	105'460.00		86'260.00		110'668.50	
3137	Steuern und Abgaben	88'470.00		111'610.00		91'348.66	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	10'680.00		10'675.00			
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	2'365'870.00		2'247'170.00		2'006'438.14	
3140	Unterhalt an Grundstücken	202'200.00		200'200.00		126'787.57	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	533'500.00		372'500.00		351'016.17	
3142	Unterhalt Wasserbau	18'000.00		15'000.00		10'883.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	202'200.00		202'200.00		137'784.49	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'409'970.00		1'457'270.00		1'379'966.06	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	1'109'560.00		1'024'339.00		891'493.91	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	135'600.00		135'050.00		106'938.78	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	480'950.00		384'700.00		335'426.33	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	89'830.00		388'939.00		381'614.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	391'090.00		113'650.00		66'371.90	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'090.00		2'000.00		1'142.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	491'120.00		491'112.00		468'221.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	491'120.00		490'612.00		468'221.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	813'530.00		792'880.00		771'832.53	
3170	Reisekosten und Spesen	562'900.00		570'480.00		537'502.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	250'630.00		222'400.00		234'330.03	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'072'500.00		1'069'500.00		1'029'159.35	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	25'000.00		20'000.00		218'100.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'047'500.00		1'049'500.00		811'059.35	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	69'140.00		65'100.00		57'003.34	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	68'140.00		64'100.00		57'003.34	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'014'010.00		4'554'320.00		4'051'679.87	
330	Sachanlagen VV	4'291'490.00		3'956'020.00		3'650'834.25	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'291'490.00		3'956'020.00		3'650'834.25	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	722'520.00		598'300.00		400'845.62	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	722'520.00		598'300.00		400'845.62	
34	Finanzaufwand	1'411'870.00		1'589'800.00		1'697'321.57	
340	Zinsaufwand	1'143'110.00		1'298'500.00		1'405'274.16	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	36'500.00		40'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	912'200.00		1'060'000.00		1'170'048.61	
3409	Übrige Passivzinsen	194'410.00		198'500.00		235'225.55	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	164'760.00		161'300.00		229'479.38	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	164'760.00		161'300.00		229'479.38	
349	Verschiedener Finanzaufwand	104'000.00		130'000.00		62'568.03	
3499	Übriger Finanzaufwand	104'000.00		130'000.00		62'568.03	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'341'000.00		3'552'000.00		4'362'276.10	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK			30'000.00		37'616.10	
3501	Einlagen in Fonds des FK			30'000.00		37'616.10	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	3'341'000.00		3'522'000.00		4'324'660.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'341'000.00		3'522'000.00		4'324'660.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	64'675'450.00		63'881'405.00		59'091'043.08	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	19'939'240.00		18'913'700.00		17'789'216.76	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	18'512'420.00		17'451'500.00		16'502'819.70	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'426'820.00		1'462'200.00		1'286'397.06	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'202'500.00		3'237'500.00		3'269'756.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'202'500.00		3'237'500.00		3'269'756.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	41'533'710.00		41'730'205.00		38'032'070.32	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'909'400.00		6'894'500.00		6'451'097.38	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'099'500.00		4'848'100.00		4'798'846.19	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'466'200.00		3'103'200.00		1'795'806.70	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'344'110.00		1'544'905.00		1'218'854.58	
3637	Beiträge an private Haushalte	23'714'500.00		25'339'500.00		23'767'465.47	
37	Durchlaufende Beiträge	50'000.00					
370	Durchlaufende Beiträge	50'000.00					
3701	Kantone und Konkordate	50'000.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	530'000.00		750'000.00		4'192'768.40	
389	Einlagen in das Eigenkapital	530'000.00		750'000.00		4'192'768.40	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'000.00		750'000.00			
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					4'192'768.40	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	500'000.00					
39	Interne Verrechnungen	999'340.00		1'045'380.00		1'008'349.00	
391	Dienstleistungen	1'300.00				1'272.50	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'300.00				1'272.50	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	365'860.00		365'860.00		39'440.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	365'860.00		365'860.00		39'440.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	245'100.00		237'920.00		561'311.50	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	245'100.00		237'920.00		561'311.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	196'700.00		237'100.00		215'950.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	196'700.00		237'100.00		215'950.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	190'380.00		204'500.00		190'375.00	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	190'380.00		204'500.00		190'375.00	
4	Ertrag		111'104'290.00		106'940'402.00		108'075'270.94
40	Fiskalertrag		48'044'000.00		46'028'500.00		49'112'089.80
400	Direkte Steuern natürliche Personen		36'598'000.00		37'199'000.00		35'004'881.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'057'000.00		33'953'000.00		31'708'230.60
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'590'000.00		2'290'000.00		2'288'597.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		951'000.00		956'000.00		1'008'053.20
401	Direkte Steuern juristische Personen		4'340'000.00		3'185'000.00		7'762'647.95
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		4'235'000.00		3'065'000.00		7'682'737.60
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		80'000.00		95'000.00		53'671.55
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		26'238.80
402	Übrige direkte Steuern		7'061'000.00		5'600'500.00		6'296'452.80
4021	Grundsteuern		4'800'000.00		4'100'000.00		4'071'592.65
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'950'000.00		1'300'000.00		1'816'165.75
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		210'000.00		100'000.00		324'612.10
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		101'000.00		100'500.00		84'082.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern		45'000.00		44'000.00		48'107.30
4033	Hundesteuer		45'000.00		44'000.00		48'107.30
41	Regalien und Konzessionen		783'100.00		787'200.00		756'843.20
412	Konzessionen		783'100.00		787'200.00		756'843.20
4120	Konzessionen		783'100.00		787'200.00		756'843.20
42	Entgelte		24'219'250.00		25'466'203.00		25'417'675.99
420	Ersatzabgaben		600'000.00		590'000.00		598'254.30
4200	Ersatzabgaben		600'000.00		590'000.00		598'254.30
421	Gebühren für Amtshandlungen		722'100.00		609'700.00		766'202.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen		722'100.00		609'700.00		766'202.35
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		12'258'200.00		12'294'900.00		13'386'139.45
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'258'200.00		12'294'900.00		13'386'139.45
425	Erlös aus Verkäufen		206'700.00		286'503.00		254'548.97
4250	Verkäufe		206'700.00		286'503.00		254'548.97
426	Rückerstattungen		9'581'250.00		10'723'100.00		9'550'863.90
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'581'250.00		10'723'100.00		9'550'863.90
427	Bussen		851'000.00		962'000.00		861'667.02
4270	Bussen		851'000.00		962'000.00		861'667.02
43	Verschiedene Erträge		12'500.00		762'500.00		13'250.67
430	Verschiedene betriebliche Erträge		12'500.00		762'500.00		12'232.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		12'500.00		762'500.00		12'232.00
432	Bestandesveränderungen						1'018.67
4320	Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate						1'018.67
44	Finanzertrag		1'438'230.00		1'578'352.00		1'629'322.15
440	Zinsertrag		294'510.00		458'260.00		495'967.85
4400	Zinsen flüssige Mittel		100'260.00		260'260.00		260'867.85
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		194'250.00		198'000.00		235'100.00
442	Beteiligungsertrag FV		38'400.00		38'392.00		38'392.00
4420	Dividenden		38'400.00		38'392.00		38'392.00
443	Liegenschaftenertrag FV		430'600.00		430'000.00		408'979.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		430'600.00		430'000.00		408'979.80
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		11'220.00				11'874.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		11'220.00				11'874.00
447	Liegenschaftenertrag VV		663'500.00		651'700.00		669'378.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		175'500.00		158'200.00		151'403.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		51'000.00		60'000.00		68'024.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		437'000.00		433'500.00		449'951.50
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						4'730.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						4'730.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		973'390.00		964'700.00		889'009.62
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK				10'000.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				10'000.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		973'390.00		954'700.00		889'009.62
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		973'390.00		954'700.00		889'009.62
46	Transferertrag		30'278'210.00		29'687'567.00		28'628'730.51
460	Ertragsanteile		280'000.00		260'000.00		
4600	Anteil an Bundeserträgen		280'000.00		260'000.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		26'331'010.00		25'368'997.00		24'826'020.96
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		25'126'000.00		24'169'870.00		23'684'489.65
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'205'010.00		1'199'127.00		1'141'531.31
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'115'500.00		2'600'000.00		2'310'675.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		410'000.00		400'000.00		397'572.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'705'500.00		2'200'000.00		1'913'103.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'551'700.00		1'458'570.00		1'492'034.55
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'459'500.00		1'388'870.00		1'421'688.85
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		87'200.00		64'700.00		65'877.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		2'000.00		1'468.70
47	Durchlaufende Beiträge		50'000.00				
470	Durchlaufende Beiträge		50'000.00				
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		50'000.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag		4'306'270.00		620'000.00		620'000.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		4'306'270.00		620'000.00		620'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		2'800'000.00				
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		886'270.00				
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		620'000.00		620'000.00		620'000.00
49	Interne Verrechnungen		999'340.00		1'045'380.00		1'008'349.00
491	Dienstleistungen		57'300.00		56'000.00		57'272.50
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		57'300.00		56'000.00		57'272.50
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		365'860.00		365'860.00		4'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		365'860.00		365'860.00		4'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		189'100.00		181'920.00		540'751.50
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		189'100.00		181'920.00		540'751.50
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		196'700.00		237'100.00		215'950.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		196'700.00		237'100.00		215'950.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		190'380.00		204'500.00		190'375.00
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		190'380.00		204'500.00		190'375.00
9	Abschlusskonten	705'770.00	1'832'530.00	873'904.00	4'431'098.00	1'354'652.07	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	705'770.00	1'832'530.00	873'904.00	4'431'098.00	1'354'652.07	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	705'770.00	1'832'530.00	873'904.00	4'431'098.00	1'354'652.07	
9000	Ertragsüberschuss					23'964.53	
9001	Aufwandüberschuss		1'394'220.00		3'867'649.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	705'770.00		873'904.00		1'330'687.54	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		438'310.00		563'449.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG	112'936'820.00	112'936'820.00	111'371'500.00	111'371'500.00	108'075'270.94	108'075'270.94
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG Nettoaufwand	6'351'170.00	708'500.00 5'642'670.00	6'749'060.00	957'500.00 5'791'560.00	5'081'083.61	195'491.79 4'885'591.82
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT Nettoaufwand	19'856'390.00	5'270'120.00 14'586'270.00	18'676'379.00	5'008'810.00 13'667'569.00	17'335'138.73	5'197'525.39 12'137'613.34
3	HOCHBAU Nettoaufwand	2'757'300.00	1'048'340.00 1'708'960.00	2'535'779.00	958'940.00 1'576'839.00	2'418'801.59	1'060'470.45 1'358'331.14
4	TIEFBAU + BETRIEBE Nettoaufwand	18'325'360.00	13'894'440.00 4'430'920.00	18'578'903.00	14'613'911.00 3'964'992.00	18'648'697.09	14'959'247.85 3'689'449.24
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoaufwand	4'586'060.00	3'189'420.00 1'396'640.00	4'563'969.00	3'167'760.00 1'396'209.00	4'191'105.52	3'045'578.94 1'145'526.58
6	SOZIALES Nettoaufwand	50'493'790.00	32'265'700.00 18'228'090.00	50'106'490.00	32'198'570.00 17'907'920.00	46'121'121.38	30'525'526.22 15'595'595.16
7	FINANZEN- UND STEUERN Nettoertrag	10'566'750.00 45'993'550.00	56'560'300.00	10'160'920.00 44'305'089.00	54'466'009.00	14'279'323.02 38'812'107.28	53'091'430.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG		112'936'820.00	112'936'820.00	111'371'500.00	111'371'500.00	108'075'270.94	108'075'270.94
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG	6'351'170.00	708'500.00	6'749'060.00	957'500.00	5'081'083.61	195'491.79
	Nettoaufwand		5'642'670.00		5'791'560.00		4'885'591.82
101	GROSSER GEMEINDERAT	60'320.00		45'315.00		30'871.95	
	Nettoaufwand		60'320.00		45'315.00		30'871.95
101	GROSSER GEMEINDERAT	60'320.00		45'315.00		30'871.95	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	23'000.00		23'000.00		14'215.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	260.00		251.00		179.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		64.00		45.70	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		14'000.00		11'874.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	15'000.00				770.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3170.01	Ratskredit	4'000.00		4'000.00		3'787.30	
102	GEMEINDERAT	543'970.00	18'000.00	542'013.00	18'000.00	595'028.75	18'160.00
	Nettoaufwand		525'970.00		524'013.00		576'868.75
102	GEMEINDERAT	543'970.00	18'000.00	542'013.00	18'000.00	595'028.75	18'160.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					90.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	431'200.00		431'702.00		488'967.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'630.00		23'332.00		26'314.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'860.00		33'860.00		33'433.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'560.00		2'928.00		2'880.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'120.00		5'939.00		6'808.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'600.00		2'602.00		2'596.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000.00		15'000.00		9'901.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		150.00		2'375.00	
3170.02	Ratskredit	20'000.00		20'000.00		17'851.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00		3'809.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		8'160.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
103	KOMMISSIONEN	5'500.00		5'500.00		2'990.00	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		2'990.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
103	KOMMISSIONEN	5'500.00		5'500.00		2'990.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'025.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	2'000.00		2'000.00		135.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		830.00	
110	GEMEINDESCHREIBEREI	1'409'720.00	19'000.00	2'544'432.00	18'000.00	1'929'748.29	17'093.40
	Nettoaufwand		1'390'720.00		2'526'432.00		1'912'654.89
110	GEMEINDESCHREIBEREI	1'409'720.00	19'000.00	2'544'432.00	18'000.00	1'929'748.29	17'093.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					180.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	854'340.00		1'332'037.00		1'152'948.45	
3010.09	Versicherungsleistungen					-1'999.10	
3010.10	Abgrenzung Mehrleistung Personal					26'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'530.00		81'583.00		68'605.05	
3050.01	AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten			58'860.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'900.00		152'225.00		133'695.75	
3052.01	San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend)			89'560.00		85'212.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'750.00		74'957.00		16'448.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'560.00		21'226.00		18'470.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'820.00		19'644.00		15'073.70	
3064.00	Überbrückungsrenten			181'000.00		28'200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		72'000.00		40'617.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		92'000.00		92'919.75	
3100.00	Büromaterial	46'000.00		50'000.00		55'243.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		465.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'000.00		40'000.00		17'641.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	11'000.00		9'000.00		8'061.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		16'648.75	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		2'000.00		2'110.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00		80'000.00		21'148.90	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten für Personaldienst			20'000.00		20'140.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'370.00		1'400.00		1'338.74	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'245.70	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	1'000.00		1'000.00		597.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'500.00		1'976.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen					1'884.50	
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	52'010.00		30'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	100'000.00		95'000.00		87'285.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		25'000.00		16'148.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	1'440.00		1'440.00		1'440.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		13'000.00		12'000.00		12'121.30
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		465.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'506.35
111	PERSONALDIENST	938'810.00					
	Nettoaufwand		938'810.00				
111	PERSONALDIENST	938'810.00					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	486'050.00					
3010.10	Abgrenzung Mehrleistung Personal	26'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00					
3050.01	AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten	14'000.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'900.00					
3052.01	San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend)	89'000.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'350.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'680.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'160.00					
3064.00	Überbrückungsrenten	27'000.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'900.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	91'000.00					
3100.00	Büromaterial	4'000.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00					
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00					
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	29'770.00					
112	PLANUNGEN	734'950.00	512'500.00	938'300.00	762'500.00	75'402.62	12'232.00
	Nettoaufwand		222'450.00		175'800.00		63'170.62
112	PLANUNGEN	734'950.00	512'500.00	938'300.00	762'500.00	75'402.62	12'232.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00				6'211.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		7'000.00		4'421.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		30'000.00		15'350.75	
3132.01	Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		20'000.00		12'379.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		377.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	161'450.00		130'800.00		36'662.42	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	450'000.00					
3701.20	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung an Kanton	50'000.00					
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			750'000.00			
4022.20	Mehrwertabschöpfungen		450'000.00				
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		12'500.00		762'500.00		12'232.00
4707.20	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung z.G. Kanton		50'000.00				
116	UMWELTSCHUTZ			500.00		9'291.30	
	Nettoaufwand				500.00		9'291.30
116	UMWELTSCHUTZ			500.00		9'291.30	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'480.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					7'810.50	
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'657'900.00	159'000.00	2'673'000.00	159'000.00	2'437'750.70	148'006.39
	Nettoaufwand		2'498'900.00		2'514'000.00		2'289'744.31
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'657'900.00	159'000.00	2'673'000.00	159'000.00	2'437'750.70	148'006.39
3130.04	SBB Tageskarten	140'000.00		140'000.00		131'150.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500.00		3'500.00		3'467.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'504'300.00		2'519'000.00		2'293'073.00	
3631.01	Beitrag an Nachtlinienbus	10'100.00		10'500.00		10'060.00	
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten		159'000.00		159'000.00		148'006.39
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	19'856'390.00	5'270'120.00	18'676'379.00	5'008'810.00	17'335'138.73	5'197'525.39
	Nettoaufwand		14'586'270.00		13'667'569.00		12'137'613.34
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	22'100.00		21'600.00		15'898.80	
	Nettoaufwand		22'100.00		21'600.00		15'898.80
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	22'100.00		21'600.00		15'898.80	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	7'000.00		7'000.00		5'260.00	
3100.00	Büromaterial	8'100.00		7'600.00		4'884.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'797.30	
3170.11	Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen	4'000.00		4'000.00		3'957.25	
203	KOMMISSIONEN					90.00	
	Nettoaufwand						90.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
203	KOMMISSIONEN					90.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					90.00	
210	SEKRETARIAT	646'250.00	56'000.00	611'767.00	56'000.00	661'081.45	56'000.00
	Nettoaufwand		590'250.00		555'767.00		605'081.45
210	SEKRETARIAT	646'250.00	56'000.00	611'767.00	56'000.00	661'081.45	56'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	481'700.00		467'874.00		474'798.90	
3010.09	Versicherungsleistungen					-785.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'500.00		29'099.00		29'464.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'100.00		53'455.00		55'067.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'780.00		6'615.00		6'697.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'070.00		7'407.00		7'499.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'200.00		7'517.00		7'621.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		4'900.00		4'272.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000.00		2'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		3'860.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		1'721.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		48'868.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		394.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'500.00		22'500.00		21'431.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		171.00	
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
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	565'510.00	3'500.00	538'605.00	1'000.00	524'338.95	6'820.00
	Nettoaufwand		562'010.00		537'605.00		517'518.95
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	565'510.00	3'500.00	538'605.00	1'000.00	524'338.95	6'820.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		6'000.00		8'351.70	
3159.01	Unterhalt Kulturobjekte	10'000.00					
3170.05	Bundesfeier; Spesen	6'500.00		6'500.00		9'478.85	
3170.06	Fotoarchiv; Spesen	500.00		500.00			
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	14'500.00		4'000.00		11'282.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	3'400.00					
3635.00	Beitrag an O'Bloc AG	3'200.00		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	70'000.00		70'000.00		70'995.00	
3636.02	Verschiedene kulturelle Beiträge	5'800.00		5'800.00		3'166.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.03	Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern	440'110.00		440'105.00		415'428.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		1'000.00		6'820.00
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	421'070.00		413'697.00		390'425.10	4'730.00
	Nettoaufwand		421'070.00		413'697.00		385'695.10
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	421'070.00		413'697.00		390'425.10	4'730.00
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'000.00		10'000.00		8'625.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		629.00		532.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	180.00		143.00		121.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.00		160.00		135.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	160.00		165.00		139.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		384.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		6'000.00		3'013.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'080.00		1'100.00		1'077.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		8'000.00		1'900.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	127'000.00		127'000.00		119'175.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	64'940.00		65'000.00		64'944.00	
3636.04	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	203'400.00		192'000.00		190'225.00	
4480.00	Miet- u. Pachtzinse aus Untermiete						4'730.00
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'966'230.00	10'000.00	3'830'358.00	10'000.00	3'775'931.64	104'734.40
	Nettoaufwand		3'956'230.00		3'820'358.00		3'671'197.24
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'966'230.00	10'000.00	3'830'358.00	10'000.00	3'775'931.64	104'734.40
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	200.00		198.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'670.00		15'700.00		5'669.00	
3104.00	Lehrmittel	251'800.00		251'800.00		252'458.50	
3104.01	Bibliothek	24'060.00		24'060.00		23'316.47	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	43'720.00		43'800.00		43'853.72	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'400.00		8'400.00		8'394.25	
3150.01	Unterhalt Kopierer	36'750.00		36'750.00		30'245.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'150.00		17'150.00		14'082.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen					144.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000.00		40'000.00		40'306.50	
3171.01	Schülertransporte	4'000.00		4'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20'980.00		21'000.00		20'298.14	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'376'000.00		3'233'000.00		3'281'442.05	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	12'000.00		12'000.00		5'398.45	
3612.00	Schulkostenbeiträge	120'000.00		120'000.00		48'873.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		50.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						94'756.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		9'978.40
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	1'363'580.00	1'370'000.00	1'319'817.00	1'298'870.00	1'441'743.60	1'380'885.00
	Nettoaufwand				20'947.00		60'858.60
	Nettoertrag	6'420.00					
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	1'363'580.00	1'370'000.00	1'319'817.00	1'298'870.00	1'441'743.60	1'380'885.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'000.00		22'000.00		21'560.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'420.00		1'383.00		1'520.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	380.00		314.00		308.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		352.00		386.20	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	16'200.00		16'048.00		15'955.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		11'000.00		8'498.05	
3104.01	Bibliothek	500.00		500.00		494.25	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	2'000.00		2'000.00		38'738.30	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	4'500.00		3'400.00		4'921.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	410.00		400.00		405.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500.00		2'500.00		2'303.20	
3171.01	Schülertransporte	120'000.00		100'000.00		127'409.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'800.00		3'300.00		1'217.15	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	981'720.00		972'000.00		1'032'602.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'612.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	139'200.00		139'200.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					139'200.00	
3930.02	Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule	50'500.00		43'320.00		44'611.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						43'360.15
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'250'000.00		1'198'870.00		1'210'115.80
4631.01	Beiträge vom Kanton für Schülertransporte		120'000.00		100'000.00		127'409.05
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)	2'873'960.00	30'000.00	2'689'291.00	30'000.00	2'336'957.29	40'288.50
	Nettoaufwand		2'843'960.00		2'659'291.00		2'296'668.79
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)	2'873'960.00	30'000.00	2'689'291.00	30'000.00	2'336'957.29	40'288.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	1'000.00		991.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'320.00		4'000.00		3'813.20	
3104.00	Lehrmittel	180'000.00		164'000.00		146'677.49	
3104.01	Bibliothek	10'650.00		10'000.00		8'768.60	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	36'000.00		33'800.00		25'949.48	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	61'190.00		56'000.00		52'328.31	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'210.00		5'200.00		5'206.05	
3150.01	Unterhalt Kopierer	20'250.00		18'500.00		13'135.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'250.00		10'300.00		9'792.03	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	79'000.00		71'000.00		63'219.68	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'590.00		9'000.00		7'991.40	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	2'113'000.00		1'966'000.00		1'668'988.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	62'000.00		60'000.00		56'745.25	
3612.00	Schulkostenbeiträge	280'000.00		280'000.00		274'341.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						16'513.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		30'000.00		30'000.00		23'774.70
238	INFORMATIK SCHULE	438'650.00		419'100.00		413'542.12	
	Nettoaufwand		438'650.00		419'100.00		413'542.12
238	INFORMATIK SCHULE	438'650.00		419'100.00		413'542.12	
3113.00	Hardware	8'000.00		8'000.00		419.00	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	50'000.00		50'000.00		59'477.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	41'000.00		45'000.00		25'604.22	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	339'650.00		316'100.00		328'041.70	
240	SCHULARZTDIENST	35'810.00		30'708.00		23'527.97	
	Nettoaufwand		35'810.00		30'708.00		23'527.97
240	SCHULARZTDIENST	35'810.00		30'708.00		23'527.97	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					14.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		8.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		425.92	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	34'000.00		29'000.00		23'087.10	
241	SCHULZAHNPFLEGE	132'010.00		126'508.00		132'011.80	3'947.05
	Nettoaufwand		132'010.00		126'508.00		128'064.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241	SCHULZAHNPFLEGE	132'010.00		126'508.00		132'011.80	3'947.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		269.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					16.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		8.00		68.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00		2'287.70	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	54'000.00		49'000.00		73'886.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	27'000.00		27'000.00		7'483.45	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'947.05
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	410'000.00		389'600.00		215'941.35	
	Nettoaufwand		410'000.00		389'600.00		215'941.35
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	410'000.00		389'600.00		215'941.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		12'000.00		10'017.85	
3612.01	Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion	12'000.00		12'000.00		11'557.00	
3612.02	Beiträge an diverse Musikschulen	35'000.00		35'000.00		27'568.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		600.00		1'433.20	
3636.08	Beitrag an Musikschule unteres Worblental	350'000.00		330'000.00		165'364.75	
250	SCHULANLAGEN	3'265'920.00	879'620.00	3'097'930.00	884'620.00	2'974'250.94	898'988.05
	Nettoaufwand		2'386'300.00		2'213'310.00		2'075'262.89
250	SCHULANLAGEN	3'265'920.00	879'620.00	3'097'930.00	884'620.00	2'974'250.94	898'988.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	661'100.00		620'177.00		653'830.20	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	457'500.00		477'500.00		427'367.85	
3010.09	Versicherungsleistungen					-17'973.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'200.00		68'350.00		61'005.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'500.00		55'443.00		80'958.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'250.00		15'539.00		13'765.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'700.00		17'399.00		15'527.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16'350.00		16'422.00		13'181.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		4'743.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'354.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		22'167.35	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	70'000.00		55'000.00		46'557.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	40'000.00		40'000.00		38'456.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00		30'000.00		22'686.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	670'000.00		630'000.00		693'491.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		3'037.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	20'000.00		20'000.00		16'038.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	62'910.00		56'300.00		56'282.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'800.00		2'800.00		2'800.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	823'000.00		843'000.00		752'981.71	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		30'000.00		33'848.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen					144.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	123'570.00		40'600.00		18'968.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'660.00		2'800.00		4'657.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	8'380.00		10'600.00		8'372.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		1'634.60
4260.01	Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten		100'000.00		100'000.00		104'687.00
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		14'000.00		14'000.00		14'586.58
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						3'945.87
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		51'000.00		60'000.00		68'024.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		387'000.00		383'000.00		387'810.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		322'620.00		322'620.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						318'300.00
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	254'520.00		252'228.00		221'019.23	
	Nettoaufwand		254'520.00		252'228.00		221'019.23
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	254'520.00		252'228.00		221'019.23	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'000.00		10'000.00		9'478.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		629.00		603.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		39.00		135.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.00		160.00		153.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					120.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'550.00		8'000.00		8'060.33	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	1'000.00		1'000.00		948.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		130.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		38'500.00		33'147.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	810.00		1'100.00		1'063.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		35'000.00		29'662.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'500.00		21'000.00		5'839.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		1'376.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	127'300.00		127'300.00		127'300.00	
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	851'340.00		735'880.00		494'654.55	-848.50
	Nettoaufwand		851'340.00		735'880.00		495'503.05
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	851'340.00		735'880.00		494'654.55	-848.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	152'000.00		142'350.00		120'402.45	
3010.09	Versicherungsleistungen					-9'868.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'780.00		8'948.00		7'329.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00				7'688.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00		554.00		1'113.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'430.00		2'278.00		1'865.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'510.00		2'350.00		1'134.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		7'000.00		7'722.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		1'196.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	75'000.00		75'000.00		60'168.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'040.00		4'700.00		5'272.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000.00		80'000.00		84'124.32	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		134.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00		78'000.00		76'728.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	416'830.00		327'700.00		129'642.03	
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-848.50
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'140'300.00		1'087'300.00		1'020'490.71	30'110.00
	Nettoaufwand		1'140'300.00		1'087'300.00		990'380.71
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'140'300.00		1'087'300.00		1'020'490.71	30'110.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'850.00		2'700.00		1'044.90	
3104.00	Lehrmittel	41'800.00		39'600.00		37'282.46	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	9'900.00		9'400.00		7'665.55	
3130.02	Telefon und Kommunikation	6'000.00		5'300.00		5'731.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'060.00		1'100.00		1'056.40	
3159.00	Unterhalt Mobilien	2'090.00		2'000.00		1'142.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'130.00		4'900.00		1'091.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'470.00		4'300.00		1'881.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'054'000.00		1'005'000.00		956'034.20	
3612.00	Schulkostenbeiträge	13'000.00		13'000.00		7'560.05	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						30'110.00
270	TAGESSCHULE	3'469'140.00	2'921'000.00	3'111'990.00	2'728'320.00	2'693'233.23	2'671'870.89
	Nettoaufwand		548'140.00		383'670.00		21'362.34
270	TAGESSCHULE	3'469'140.00	2'921'000.00	3'111'990.00	2'728'320.00	2'693'233.23	2'671'870.89
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					45.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'400'000.00		1'155'000.00		997'664.25	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	45'000.00		45'700.00		25'642.40	
3010.09	Versicherungsleistungen					-4'477.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'000.00		75'472.00		62'054.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'000.00		60'107.00		71'546.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000.00		5'146.00		12'957.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'120.00		19'211.00		15'793.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	23'850.00		19'824.00		13'728.25	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	17'250.00		16'510.00		14'860.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		9'600.00		5'250.00	
3104.00	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		17'309.27	
3105.00	Lebensmittel	468'000.00		465'000.00		423'302.45	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	17'500.00		17'000.00		15'750.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'000.00		3'000.00		784.30	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00		7'778.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'419.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		5'000.00		6'058.65	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'045'000.00		1'000'000.00		826'665.80	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	183'420.00		183'420.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					179'100.00	
4210.07	Gebühren für Amtshandlungen BKS		2'000.00		2'000.00		1'800.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		27'500.00		23'000.00		24'135.00
4260.13	Elternbeiträge Tagesschule		1'040'000.00		950'000.00		911'433.09
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'800'000.00		1'710'000.00		1'688'918.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00				972.50
4930.05	Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler		50'500.00		43'320.00		44'611.50
3	HOCHBAU	2'757'300.00	1'048'340.00	2'535'779.00	958'940.00	2'418'801.59	1'060'470.45
	Nettoaufwand		1'708'960.00		1'576'839.00		1'358'331.14

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	69'490.00	12'000.00	62'500.00	12'000.00	55'837.57	20'481.65
	Nettoaufwand		57'490.00		50'500.00		35'355.92
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	69'490.00	12'000.00	62'500.00	12'000.00	55'837.57	20'481.65
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	5'000.00		5'000.00		2'790.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		32.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		4'424.05	
3130.05	Energiekonzept	30'000.00		30'000.00		30'107.27	
3170.03	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		357.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	13'490.00				15'001.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			16'500.00			
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'125.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'000.00		12'000.00		20'481.65
310	SEKRETARIAT	1'538'120.00	321'100.00	1'367'460.00	251'100.00	1'286'440.33	352'833.15
	Nettoaufwand		1'217'020.00		1'116'360.00		933'607.18
310	SEKRETARIAT	1'538'120.00	321'100.00	1'367'460.00	251'100.00	1'286'440.33	352'833.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	881'000.00		775'808.00		563'329.45	
3010.09	Versicherungsleistungen					-5'322.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'770.00		48'103.00		34'777.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'500.00		89'643.00		62'507.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'080.00		10'936.00		7'847.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'870.00		12'245.00		8'860.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'700.00		10'525.00		7'916.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		7'677.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'540.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		111.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		11'158.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000.00		10'000.00		18'800.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		30'318.45	
3130.06	Baubewilligungsgebühren	135'000.00		105'000.00		148'145.15	
3130.24	Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung	125'000.00		125'000.00		293'438.10	
3130.25	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	40'000.00		40'000.00		45'783.13	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'281.45	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	39'000.00		35'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501.02	Einlage in SF Parkplatzerersatzabgabe			30'000.00		37'616.10	
3637.01	Beitrag an Spielplatz Rüti	9'000.00		9'000.00		9'450.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'000.00					
4120.00	Konzessionen		18'000.00		18'000.00		18'180.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		260'000.00		190'000.00		282'657.05
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		37'616.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		1'000.00		1'000.00		2'280.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'100.00		10'100.00		10'100.00
312	PROJEKTIERUNGEN	20'000.00		20'000.00		9'380.60	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		9'380.60
312	PROJEKTIERUNGEN	20'000.00		20'000.00		9'380.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		9'380.60	
340	VERWATLUNGSGEBÄUDE	411'650.00	7'000.00	400'465.00	7'000.00	357'841.41	8'421.65
	Nettoaufwand		404'650.00		393'465.00		349'419.76
340	VERWALTUNGSGEBÄUDE	411'650.00	7'000.00	400'465.00	7'000.00	357'841.41	8'421.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'000.00		20'000.00			
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	82'500.00		80'000.00		72'785.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'180.00		6'285.00		4'487.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		4'900.00		4'480.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'940.00		1'429.00		901.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'780.00		1'600.00		1'142.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'840.00		1'651.00		781.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		9'000.00		11'383.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000.00		60'000.00		48'995.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	400.00		400.00		359.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'730.00		4'900.00		4'857.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	179'500.00		189'500.00		189'750.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen					308.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	16'690.00		10'600.00		10'376.52	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'190.00		7'200.00		7'234.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		12'994.65
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-4'573.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	STEINGRÜBLI-AREAL	35'000.00		5'000.00		8'819.20	
	Nettoaufwand		35'000.00		5'000.00		8'819.20
350	STEINGRÜBLI-AREAL (PARZELLE NR. 1233)	35'000.00		5'000.00		8'819.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		5'000.00		8'819.20	
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	10'000.00		10'000.00		5'519.35	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		5'519.35
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	10'000.00		10'000.00		5'519.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		5'519.35	
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	3'810.00	800.00	3'800.00	800.00	6'348.25	800.00
	Nettoaufwand		3'010.00		3'000.00		5'548.25
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	3'810.00	800.00	3'800.00	800.00	6'348.25	800.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		6'097.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	310.00		300.00		250.45	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		800.00		800.00		800.00
353	GROSSER STEINBRUCH	1'000.00		1'000.00		931.07	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		931.07
353	GROSSER STEINBRUCH	1'000.00		1'000.00		931.07	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		931.07	
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	152'810.00	132'000.00	156'000.00	132'000.00	157'238.40	133'348.60
	Nettoaufwand		20'810.00		24'000.00		23'889.80
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	152'810.00	132'000.00	156'000.00	132'000.00	157'238.40	133'348.60
3120.00	Ver- und Entsorgung	26'000.00		26'000.00		20'953.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		6'695.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	13'030.00		13'600.00		6'898.75	
3430.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin	49'000.00		46'500.00		52'617.55	
3430.02	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin	15'000.00		15'000.00		24'813.60	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	4'630.00		4'100.00		4'109.45	
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	35'850.00		41'500.00		38'850.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		132'000.00		132'000.00		133'348.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
358	MFH BERNSTRASSE 64	20'360.00	27'000.00	27'600.00	27'000.00	16'608.70	27'072.00
	Nettoaufwand				600.00		
	Nettoertrag	6'640.00				10'463.30	
358	MFH BERNSTRASSE 64	20'360.00	27'000.00	27'600.00	27'000.00	16'608.70	27'072.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'800.00		1'676.30	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	10'000.00		10'000.00		5'792.90	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	610.00		600.00		539.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'950.00		15'200.00		8'600.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		27'000.00		27'000.00		27'072.00
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS	38'380.00	109'000.00	43'400.00	109'000.00	62'674.00	109'066.00
	Nettoertrag	70'620.00		65'600.00		46'392.00	
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS	38'380.00	109'000.00	43'400.00	109'000.00	62'674.00	109'066.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	5'000.00		5'000.00		26'758.75	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'130.00		1'100.00		1'015.25	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	32'250.00		37'300.00		34'900.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		109'000.00		109'000.00		109'066.00
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A	31'010.00	70'000.00	33'800.00	88'000.00	38'565.95	80'332.00
	Nettoertrag	38'990.00		54'200.00		41'766.05	
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A	31'010.00	70'000.00	33'800.00	88'000.00	38'565.95	80'332.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'700.00		1'721.95	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	10'000.00		10'000.00		16'125.00	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'060.00		1'000.00		969.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'250.00		21'100.00		19'750.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		70'000.00		88'000.00		80'332.00
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	10'580.00	33'000.00	10'600.00	33'000.00	5'710.30	33'966.00
	Nettoertrag	22'420.00		22'400.00		28'255.70	
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	10'580.00	33'000.00	10'600.00	33'000.00	5'710.30	33'966.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		3'812.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	580.00		600.00		516.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		1'380.95	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'000.00		33'000.00		33'966.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365	RESTAURANT TELL	56'350.00	9'700.00	59'500.00	9'700.00	56'712.20	9'600.00
	Nettoaufwand		46'650.00		49'800.00		47'112.20
365	RESTAURANT TELL	56'350.00	9'700.00	59'500.00	9'700.00	56'712.20	9'600.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	30'000.00		30'000.00		28'897.75	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	2'450.00		2'200.00		2'114.45	
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	21'600.00		25'000.00		23'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'600.00		9'600.00		9'600.00
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	103'820.00	66'240.00	103'490.00	66'240.00	97'739.99	82'100.85
	Nettoaufwand		37'580.00		37'250.00		15'639.14
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	103'820.00	66'240.00	103'490.00	66'240.00	97'739.99	82'100.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'000.00		24'000.00		25'046.85	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	6'000.00		6'000.00		3'816.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'930.00		1'886.00		667.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	520.00		429.00		412.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	480.00		480.00		193.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500.00		495.00		381.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'820.81	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		105.00	
3105.00	Lebensmittel	200.00		200.00		168.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'741.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000.00		30'000.00		20'532.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	500.00		500.00		434.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'390.00		4'200.00		4'139.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		25'000.00		34'695.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		384.93	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		214.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		8'236.25
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						3'775.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'800.00		5'800.00		5'620.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		50'000.00		50'000.00		61'015.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		3'240.00		3'240.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						3'240.00
367	LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64	5'590.00	48'000.00	5'600.00	29'400.00	7'337.60	19'320.00
	Nettoertrag	42'410.00		23'800.00		11'982.40	
367	LIEGENSCHAFT WEMÜHLEGÄSSLI 64	5'590.00	48'000.00	5'600.00	29'400.00	7'337.60	19'320.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	5'000.00		5'000.00		6'814.45	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	590.00		600.00		523.15	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		48'000.00		29'400.00		19'320.00
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7	165'940.00	55'000.00	145'464.00	55'000.00	139'868.09	52'342.20
	Nettoaufwand		110'940.00		90'464.00		87'525.89
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7	165'940.00	55'000.00	145'464.00	55'000.00	139'868.09	52'342.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'000.00		24'000.00		20'735.55	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'500.00		8'500.00		8'504.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'043.00		1'838.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100.00				4'053.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	570.00		464.00		417.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	520.00		520.00		467.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	540.00		537.00		371.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'991.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000.00		35'000.00		31'305.10	
3130.02	Telefon und Kommunikation	300.00		300.00		220.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'310.00		3'100.00		3'071.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'000.00		68'000.00		65'890.74	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		25'000.00		24'219.00
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-988.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000.00		30'000.00		29'112.00
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN	83'390.00	101'100.00	80'100.00	101'100.00	105'228.58	93'186.35
	Nettoaufwand						12'042.23
	Nettoertrag	17'710.00		21'000.00			
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN	83'390.00	101'100.00	80'100.00	101'100.00	105'228.58	93'186.35
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					140.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	10'000.00					
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	26'000.00		26'000.00		55'780.43	
3430.03	Unterhalt Familiengärten	3'000.00		3'000.00		1'432.10	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'290.00		1'200.00		1'176.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	43'100.00		49'900.00		46'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'000.00		35'000.00		30'241.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000.00		30'000.00		26'945.15
4920.00	Interne Verrechnung Miete		36'000.00		36'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						36'000.00
380	LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2		56'400.00		37'600.00		37'600.00
	Nettoertrag	56'400.00		37'600.00		37'600.00	
380	LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2		56'400.00		37'600.00		37'600.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'400.00		37'600.00		37'600.00
4	TIEFBAU + BETRIEBE	18'325'360.00	13'894'440.00	18'578'903.00	14'613'911.00	18'648'697.09	14'959'247.85
	Nettoaufwand		4'430'920.00		3'964'992.00		3'689'449.24
403	KOMMISSIONEN	4'500.00	2'000.00	4'500.00	2'000.00	2'614.60	2'000.00
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		614.60
403	KOMMISSIONEN	4'500.00	2'000.00	4'500.00	2'000.00	2'614.60	2'000.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'000.00		3'000.00		675.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'939.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
410	SEKRETARIAT	630'130.00	3'000.00	623'611.00	3'000.00	455'496.30	3'000.00
	Nettoaufwand		627'130.00		620'611.00		452'496.30
410	SEKRETARIAT	630'130.00	3'000.00	623'611.00	3'000.00	455'496.30	3'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	492'000.00		492'911.00		359'734.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'180.00		30'311.00		22'352.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'080.00		55'632.00		38'558.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'430.00		6'891.00		5'058.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'750.00		7'716.00		5'691.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'240.00		7'200.00		5'116.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'800.00		11'800.00		4'752.30	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'818.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00					
3110.00	Büromöbel und Geräte	4'500.00		4'500.00		7'896.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation	600.00		600.00		504.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		202.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'850.00		3'850.00		3'809.90	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'000.00		3'000.00		3'000.00
425	WERKHOF	2'535'200.00	344'620.00	2'231'375.00	344'600.00	2'260'227.20	288'558.60
	Nettoaufwand		2'190'580.00		1'886'775.00		1'971'668.60
425	WERKHOF	2'535'200.00	344'620.00	2'231'375.00	344'600.00	2'260'227.20	288'558.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'603'400.00		1'430'476.00		1'469'243.30	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	18'400.00		18'400.00		16'616.85	
3010.09	Versicherungsleistungen					-15'454.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'858.55	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	17'000.00		15'000.00		15'110.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'500.00		90'641.00		92'460.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	177'000.00		154'938.00		145'338.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'000.00		20'607.00		21'015.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'730.00		23'073.00		23'534.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	21'540.00		19'540.00		18'963.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'200.00		20'700.00		14'417.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49'400.00		42'400.00		44'157.01	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'000.00		45'000.00		17'288.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	38'000.00		38'000.00		33'966.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	8'400.00		8'400.00		6'926.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		6'000.00		4'094.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'910.00		33'500.00		40'503.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	25'000.00		24'000.00		25'078.59	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	57'500.00		72'500.00		91'974.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	121'600.00		118'900.00		117'483.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		3'032.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	104'120.00		44'800.00		72'616.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		106'000.00		106'000.00		35'866.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter						13'991.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		121'620.00		121'600.00		121'700.00
4930.04	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Sportanlagen)		117'000.00		117'000.00		117'000.00
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	25'500.00		25'500.00		87'432.70	
	Nettoaufwand		25'500.00		25'500.00		87'432.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	25'500.00		25'500.00		87'432.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'500.00		25'500.00		87'432.70	
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	767'540.00	10'200.00	555'800.00	10'200.00	425'647.64	17'942.05
	Nettoaufwand		757'340.00		545'600.00		407'705.59
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	767'540.00	10'200.00	555'800.00	10'200.00	425'647.64	17'942.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		33'588.38	
3101.01	Material für Winterdienst	32'000.00		32'000.00		31'387.60	
3101.02	Signalisationsmaterial	40'000.00		40'000.00		36'787.72	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'500.00		14'500.00		15'201.95	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	4'000.00		4'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00		12'000.00		11'059.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	690.00		700.00		642.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	400'000.00		250'000.00		251'773.61	
3141.01	Reinigung durch Dritte	14'000.00		14'000.00			
3141.02	Winterdienst durch Dritte	3'500.00		3'500.00			
3141.03	Unterhalt Velowege	20'000.00		20'000.00		9'307.75	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	40'000.00		40'000.00		19'840.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00		6'000.00		2'907.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)	107'850.00		66'600.00		7'891.53	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	16'500.00		7'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		3'759.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		17'942.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	104'500.00		133'000.00		73'386.03	
	Nettoaufwand		104'500.00		133'000.00		73'386.03
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	104'500.00		133'000.00		73'386.03	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'500.00		27'500.00		24'626.78	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'500.00		530.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		6'000.00		3'889.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	60'000.00		88'000.00		41'004.05	
3140.01	Vandalenschäden	5'000.00		5'000.00		3'335.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	219'300.00	11'500.00	203'300.00	11'500.00	281'674.23	7'056.70
	Nettoaufwand		207'800.00		191'800.00		274'617.53
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	219'300.00	11'500.00	203'300.00	11'500.00	281'674.23	7'056.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					66'525.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4'056.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					7'985.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					921.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'032.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					819.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'300.00		36'300.00		35'293.18	
3120.00	Ver- und Entsorgung	130'000.00		130'000.00		113'367.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		3'000.00		4'929.65	
3140.01	Vandalenschäden	5'000.00		5'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000.00		29'000.00		46'743.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000.00		8'000.00		5'588.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		2'000.00		1'468.70
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	82'200.00		82'200.00		47'646.45	
	Nettoaufwand		82'200.00		82'200.00		47'646.45
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)	82'200.00		82'200.00		47'646.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		2'418.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		2'192.65	
3132.03	Honorare Umweltberatung	10'000.00		10'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	48'200.00		48'200.00		42'122.15	
3140.02	Entschädigungen Landschaftsschutz	13'000.00		13'000.00		913.00	
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	33'690.00		31'500.00		24'447.42	
	Nettoaufwand		33'690.00		31'500.00		24'447.42
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	33'690.00		31'500.00		24'447.42	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		568.22	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	18'000.00		15'000.00		10'883.85	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'690.00		8'500.00		6'832.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		1'162.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	1'933'950.00	1'933'950.00	2'129'134.00	2'129'134.00	1'969'001.00	1'969'001.00
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	1'933'950.00	1'933'950.00	2'129'134.00	2'129'134.00	1'969'001.00	1'969'001.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	685'000.00		810'849.00		504'366.45	
3010.09	Versicherungsleistungen			-3'000.00		-507.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'200.00		50'521.00		31'643.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'000.00		82'802.00		49'348.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'700.00		11'486.00		7'151.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'750.00		12'860.00		8'053.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'100.00		11'016.00		6'558.70	
3090.60	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		2'100.00		2'213.51	
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000.00		60'600.00		39'966.64	
3101.61	Einkäufe Container	13'000.00		9'000.00		8'556.00	
3102.60	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		23'400.00		17'556.59	
3110.60	Büromöbel und Geräte	6'000.00		6'000.00		4'014.57	
3130.60	Dienstleistungen Dritter	79'100.00		89'000.00		77'046.00	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		7'000.00		5'960.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'910.00		6'800.00		6'759.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	23'000.00		25'500.00		18'006.10	
3141.01	Reinigung durch Dritte			16'000.00			
3141.60	Reinigung durch Dritte	16'000.00				23'351.01	
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00		54'000.00		47'876.77	
3170.60	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		343.04	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	1'500.00		4'000.00		1'714.75	
3300.33	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	10'910.00		9'700.00		916.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	11'800.00		11'800.00		13'125.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	13'470.00		13'500.00		13'466.00	
3409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung	2'650.00		3'400.00		3'466.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	165'360.00		165'400.00		165'500.00	
3612.60	Entschädigungen Tierkörperstammstelle	8'000.00		10'000.00		7'110.96	
3612.61	Entschädigungen Entsorgungshof Schermen	18'000.00		18'000.00		17'000.00	
3632.60	Betriebsbeitrag KEWU AG	587'000.00		617'000.00		582'669.77	
4120.60	Konzessionen (Abfall)		6'000.00		6'000.00		6'499.50
4240.18	Abfall-Grundgebühren gemeindeintern		16'500.00		16'500.00		16'271.30
4240.19	Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern		31'000.00		20'500.00		30'986.90
4240.62	Abfall-Grundgebühren		845'000.00		890'000.00		844'255.40
4240.63	Abfall-Verbrauchsgebühren		935'000.00		868'000.00		935'352.36
4250.03	Verkäufe Container gemeindeintern		1'000.00		200.00		799.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.60	Verkäufe Altmaterialien		32'000.00		114'000.00		93'196.13
4250.61	Verkäufe Container		7'000.00		5'000.00		5'446.27
4260.14	Rückerstattungen gemeindeintern		8'000.00				8'031.40
4260.60	Rückerstattungen Dritter		9'000.00		9'000.00		9'912.69
4270.00	Bussen		1'000.00		2'000.00		-150.00
4409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung		14'300.00		11'300.00		18'400.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					305'767.34	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		28'150.00		186'634.00		
470	WASSERVERSORGUNG	5'356'670.00	5'356'670.00	5'477'592.00	5'477'592.00	5'760'649.24	5'760'649.24
470	WASSERVERSORGUNG	5'356'670.00	5'356'670.00	5'477'592.00	5'477'592.00	5'760'649.24	5'760'649.24
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	418'430.00		404'331.00		367'915.95	
3049.70	Kleider-Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'806.77	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'880.00		25'372.00		22'885.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'280.00		40'772.00		37'919.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'270.00		5'768.00		5'019.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'680.00		6'458.00		5'824.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'420.00		5'247.00		4'395.15	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		5'750.00		3'943.52	
3100.70	TWN; Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'500.00		32'500.00		15'491.51	
3101.71	Wassermesser	68'680.00		68'680.00		68'225.03	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		667.64	
3110.70	Büromöbel und Geräte	7'450.00		7'400.00		5'155.93	
3111.70	TWN; Maschinen, Geräte	19'500.00		17'000.00			
3130.70	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'499.15	
3130.71	Telefon und Kommunikation	3'900.00		3'900.00		2'276.38	
3130.72	Wasseruntersuchungen	10'900.00		10'900.00		8'103.76	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'260.00		10'300.00		10'284.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'600.00		2'510.00		1'282.65	
3143.70	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	82'200.00		82'200.00		94'241.02	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800.00		2'800.00		2'870.14	
3158.70	Nachführung GIS System	29'000.00		35'500.00		13'024.03	
3170.70	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		958.45	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	7'500.00		7'500.00		7'762.65	
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Wasserversorgung	49'570.00		34'100.00		19'983.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliien,Maschinen,Fahrzeuge	6'830.00		6'900.00		7'108.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	829'670.00		830'000.00		829'668.00	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung	98'050.00		116'300.00		131'867.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	825'000.00		825'000.00		823'125.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	221'000.00		427'000.00		690'060.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'830.00		140'800.00		140'850.00	
3632.70	Wasserverbund Region Bern AG	1'650'000.00		1'410'000.00		1'511'318.00	
3636.70	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'200.00		7'200.00		6'837.93	
4120.70	Konzessionen (Wasser)		1'500.00		1'000.00		2'500.00
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		2'700.00		2'700.00		5'800.00
4240.05	Grundgebühren Wasser gemeindeintern		65'500.00		66'000.00		65'440.55
4240.06	Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern		55'000.00		55'000.00		55'120.95
4240.50	Wasseranschlussgebühren		221'000.00		427'000.00		690'060.00
4240.71	Grundgebühren Wasser		1'790'000.00		1'790'000.00		1'798'199.90
4240.72	Benützungsgebühren Wasser		1'620'000.00		1'550'000.00		1'571'430.62
4260.70	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		2'942.87
4260.71	WVRB; Rückerstattung Personalkosten		54'000.00		54'000.00		54'003.00
4420.00	Dividende Wasserverbund Region Bern AG		38'400.00		38'392.00		38'392.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		886'070.00		871'000.00		856'759.35
4898.00	Entnahme übriges Eigenkapital		620'000.00		620'000.00		620'000.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	705'770.00		873'904.00		896'279.38	
480	ABWASSERENTSORGUNG	5'653'100.00	5'653'100.00	6'078'982.00	6'078'982.00	6'323'363.81	6'323'363.81
480	ABWASSERENTSORGUNG	5'653'100.00	5'653'100.00	6'078'982.00	6'078'982.00	6'323'363.81	6'323'363.81
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	344'400.00		385'107.00		344'522.60	
3049.80	Kleider-Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		730.58	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'120.00		24'069.00		21'520.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'220.00		45'673.00		40'350.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'980.00		5'472.00		4'702.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		6'127.00		5'477.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'440.00		4'934.00		4'118.15	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		6'800.00		1'698.61	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'492.95	
3101.81	Wassermesser	8'500.00		8'500.00		7'892.29	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		361.47	
3110.80	Büromöbel und Geräte	2'300.00		2'300.00		1'958.86	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.81	Telefon und Kommunikation	1'400.00		1'400.00		477.07	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	63'000.00		63'000.00		29'334.11	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'190.00		2'200.00		2'140.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	800.00		3'050.00		775.30	
3143.80	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	120'000.00		120'000.00		43'543.47	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'298.54	
3158.80	Nachführung GIS System	61'650.00		68'150.00		49'455.57	
3170.80	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		787.97	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	10'000.00		9'500.00		9'894.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	75'380.00		68'300.00		29'109.27	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'150.00		3'200.00		3'141.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	8'790.00		12'200.00			
3409.03	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	2'550.00		3'300.00		3'267.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'385'000.00		1'380'000.00		1'382'500.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	460'000.00		890'000.00		1'428'975.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'830.00		140'800.00		140'850.00	
3631.80	Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern	161'500.00		167'500.00		136'221.98	
3632.80	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'662'500.00		2'591'000.00		2'506'729.31	
3636.80	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		835.65	
3637.02	Beiträge an Versickerungsanlagen	38'000.00		50'000.00		17'565.65	
4210.80	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		6'000.00		2'500.00		16'559.25
4240.11	Grundgebühren Abwasser gemeindeintern		58'000.00		58'000.00		58'128.90
4240.12	Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern		42'000.00		40'000.00		42'920.10
4240.13	Gebühren Regenabwasser gemeindeintern		72'000.00		70'000.00		74'475.40
4240.51	Abwasseranschlussgebühren		460'000.00		890'000.00		1'428'975.00
4240.81	Grundgebühren Abwasser		1'690'000.00		1'700'000.00		1'694'452.62
4240.82	Benützungsgebühren Abwasser		1'920'000.00		1'940'000.00		1'910'397.53
4240.83	Gebühren Regenabwasser		870'000.00		839'000.00		920'044.55
4240.84	Gebühren gewerblich industrielle Abwasser		100'000.00		110'000.00		59'782.44
4240.85	Gebühren Regenabwasser periodenfremd						5'150.00
4260.80	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		2'000.00		11'127.75
4409.02	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		64'600.00		53'600.00		69'100.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		87'320.00		83'700.00		32'250.27
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					101'635.91	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		277'180.00		290'182.00		
490	FREIBAD	979'080.00	323'400.00	1'002'409.00	296'903.00	937'110.47	331'010.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			655'680.00		705'506.00		606'099.77
490	FREIBAD	979'080.00	323'400.00	1'002'409.00	296'903.00	937'110.47	331'010.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	339'000.00		340'271.00		325'673.55	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	4'200.00		3'800.00		2'847.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'700.00		21'284.00		19'155.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'100.00		33'092.00		31'100.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'870.00		4'839.00		4'226.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400.00		5'418.00		4'876.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		3'981.00		3'469.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'240.00		4'600.00		2'585.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'200.00		16'200.00		10'873.72	
3101.03	Desinfektions- und Sanitätsmaterial	34'950.00		35'050.00		33'675.95	
3101.05	Material Kiosk	3'000.00		5'124.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'300.00		9'100.00		6'239.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	21'400.00		18'550.00		18'470.27	
3120.00	Ver- und Entsorgung	98'300.00		98'700.00		87'327.86	
3130.02	Telefon und Kommunikation	6'700.00		7'550.00		5'621.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'500.00		2'000.00		538.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'910.00		5'600.00		5'540.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	12'840.00		13'600.00		13'270.96	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	82'500.00		93'300.00		102'279.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'400.00		24'700.00		19'409.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500.00		5'300.00		6'188.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	8'000.00		-1'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'140.00		2'200.00		2'133.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	850.00		550.00		483.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	34'700.00		44'100.00		40'750.00	
3950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	190'380.00		204'500.00		190'375.00	
4120.00	Konzessionen		1'600.00		2'200.00		1'047.95
4240.14	Eintrittsgelder		290'000.00		270'000.00		297'271.90
4250.00	Verkäufe		4'300.00		3'703.00		4'425.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00				10'906.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'500.00		21'000.00		17'359.85
495	GASVERSORGUNG		256'000.00		260'000.00		256'665.75
	Nettoertrag	256'000.00		260'000.00		256'665.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
495	GASVERSORGUNG		256'000.00		260'000.00		256'665.75
4120.00	Konzessionen		256'000.00		260'000.00		256'665.75
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	4'586'060.00	3'189'420.00	4'563'969.00	3'167'760.00	4'191'105.52	3'045'578.94
	Nettoaufwand		1'396'640.00		1'396'209.00		1'145'526.58
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	68'000.00		107'000.00		80'695.74	
	Nettoaufwand		68'000.00		107'000.00		80'695.74
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	68'000.00		107'000.00		80'695.74	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	10'000.00		13'000.00		8'410.00	
3100.00	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		1'683.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'500.00		26'500.00		4'663.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		24'500.00		31'994.00	
3130.08	Porti	28'000.00		40'000.00		32'600.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		1'900.00		1'344.60	
503	KOMMISSIONEN	7'080.00	1'200.00	8'435.00	1'200.00	1'965.00	1'200.00
	Nettoaufwand		5'880.00		7'235.00		765.00
503	KOMMISSIONEN	7'080.00	1'200.00	8'435.00	1'200.00	1'965.00	1'200.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'180.00		2'055.00		1'605.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		3'700.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		680.00		360.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
510	SEKRETARIAT	1'028'400.00	354'900.00	978'828.00	344'000.00	981'326.70	351'793.06
	Nettoaufwand		673'500.00		634'828.00		629'533.64
510	SEKRETARIAT	1'028'400.00	354'900.00	978'828.00	344'000.00	981'326.70	351'793.06
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	638'000.00		617'121.00		612'555.10	
3010.09	Versicherungsleistungen					-4'580.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'350.00		38'601.00		38'041.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'340.00		61'550.00		59'927.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'910.00		8'776.00		8'464.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'030.00		9'826.00		9'701.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'370.00		9'154.00		9'029.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'700.00		3'700.00		5'542.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'900.00		4'900.00		2'599.25	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		1'064.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		42.65	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		6'000.00		8'956.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		631.30	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	212'000.00		200'000.00		215'077.30	
3130.10	Gebühren Zivilstandsämter	11'500.00		11'500.00		10'962.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		101.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		1'119.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		1'100.00		2'091.30	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		300'900.00		290'000.00		302'355.56
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche Sicherheit)		50'000.00		50'000.00		45'437.50
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
515	POLIZEIINSPEKTORAT	885'430.00	27'000.00	906'632.00	38'000.00	863'815.80	49'528.78
	Nettoaufwand		858'430.00		868'632.00		814'287.02
515	POLIZEIINSPEKTORAT	885'430.00	27'000.00	906'632.00	38'000.00	863'815.80	49'528.78
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	560'600.00		566'658.00		570'337.25	
3010.09	Versicherungsleistungen					-20'250.50	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	2'200.00		2'200.00		1'260.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'710.00		35'051.00		34'240.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'510.00		67'289.00		63'190.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'660.00		7'969.00		7'783.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'880.00		8'922.00		8'714.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'150.00		7'543.00		7'285.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'600.00		600.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		1'000.00		2'538.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		7'113.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		7'000.00		387.70	
3110.00	Büromöbel und Geräte	8'500.00		24'000.00		16'409.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	600.00		600.00		509.30	
3130.11	Dienstleistungen KAPO Bern	145'000.00		146'000.00		144'330.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'720.00		6'700.00		7'716.80	
3137.00	Steuern und Abgaben			3'300.00		1'152.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00		10'000.00		5'590.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'108.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	9'000.00					
3920.00	Interne Verrechnung Miete	3'800.00		3'800.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					3'800.00	
4250.00	Verkäufe		2'000.00		3'000.00		1'996.38
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		30'000.00		42'532.40
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
517	VERKEHRSWESEN	52'400.00	1'145'000.00	47'400.00	1'210'000.00	24'107.36	1'187'802.84
	Nettoertrag	1'092'600.00		1'162'600.00		1'163'695.48	
517	VERKEHRSWESEN	52'400.00	1'145'000.00	47'400.00	1'210'000.00	24'107.36	1'187'802.84
3137.00	Steuern und Abgaben	11'000.00		25'000.00		16'556.71	
3150.02	Unterhalt Radargeräte	23'600.00		19'600.00		4'735.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'800.00		2'800.00		2'815.00	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)	5'000.00					
4210.06	Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen		65'000.00		40'000.00		73'622.19
4240.15	Parkplatzgebühren		230'000.00		210'000.00		252'363.63
4270.00	Bussen		850'000.00		960'000.00		861'817.02
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	6'000.00	3'850.00	6'990.00	3'750.00	3'131.25	3'945.00
	Nettoaufwand		2'150.00		3'240.00		
	Nettoertrag					813.75	
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	6'000.00	3'850.00	6'990.00	3'750.00	3'131.25	3'945.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00		3'500.00		2'706.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	220.00		220.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		14.00		10.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		56.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		413.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'850.00		3'750.00		3'945.00
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ		500.00		500.00		
	Nettoertrag	500.00		500.00			
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ		500.00		500.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		500.00		500.00		
522	GESUNDHEITSWESEN	7'450.00		7'450.00		7'266.37	
	Nettoaufwand		7'450.00		7'450.00		7'266.37
522	GESUNDHEITSWESEN	7'450.00		7'450.00		7'266.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		7'450.00		7'266.37	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'750.00					
525	HUNDETOILETTEN	42'080.00	45'000.00	42'100.00	44'000.00	40'431.30	48'107.30
	Nettoertrag	2'920.00		1'900.00		7'676.00	
525	HUNDETOILETTEN	42'080.00	45'000.00	42'100.00	44'000.00	40'431.30	48'107.30
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		10'795.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		22'000.00		20'560.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	80.00		100.00		76.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4033.00	Hundesteuer		45'000.00		44'000.00		48'107.30
530	BESTATTUNGSWESEN	461'600.00	30'650.00	495'000.00	29'800.00	413'859.80	24'830.30
	Nettoaufwand		430'950.00		465'200.00		389'029.50
530	BESTATTUNGSWESEN	461'600.00	30'650.00	495'000.00	29'800.00	413'859.80	24'830.30
3130.23	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	20'000.00		20'000.00		20'874.10	
3612.04	Beitrag Friedhofunterhalt	441'600.00		475'000.00		392'985.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'650.00		29'800.00		24'830.30
531	SIEGELUNGSWESEN	102'110.00	21'500.00	101'765.00	19'000.00	100'215.40	26'351.00
	Nettoaufwand		80'610.00		82'765.00		73'864.40
531	SIEGELUNGSWESEN	102'110.00	21'500.00	101'765.00	19'000.00	100'215.40	26'351.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'860.00		81'865.00		81'864.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'270.00		5'146.00		5'146.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'300.00		10'322.00		8'773.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'420.00		1'170.00		1'170.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'310.00		1'310.00		1'309.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'350.00		1'352.00		1'351.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		600.00	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		20'000.00		18'000.00		24'451.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'000.00		1'900.00
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	6'260.00		6'243.00		5'634.85	
	Nettoaufwand		6'260.00		6'243.00		5'634.85
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	6'260.00		6'243.00		5'634.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00		576.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70.00		63.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		14.00		2.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		16.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		56.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
540	ZIVILSCHUTZ	309'650.00	8'200.00	334'041.00	13'400.00	297'261.29	3'000.00
	Nettoaufwand		301'450.00		320'641.00		294'261.29
540	ZIVILSCHUTZ	309'650.00	8'200.00	334'041.00	13'400.00	297'261.29	3'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'680.00		9'728.00		9'764.30	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	50.00		50.00		39.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	620.00		611.00		607.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		1'006.00		790.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.00		139.00		138.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.00		156.00		154.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	160.00		161.00		159.40	
3100.00	Büromaterial	100.00				46.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		182.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		42.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		3'500.00		91.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'680.00		15'140.00		11'763.05	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'800.00		3'200.00		2'714.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'780.00		7'600.00		7'577.48	
3137.00	Steuern und Abgaben			500.00		434.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		15'000.00		12'189.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'850.00		6'550.00		2'800.70	
3170.08	Kurse	237'100.00		260'200.00		238'771.86	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen					-7.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4250.00	Verkäufe		200.00		400.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				10'000.00		
4630.00	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'000.00				
545	NOTSPITAL RÜTI	4'850.00	4'850.00	4'150.00	4'150.00	3'994.65	3'994.65
545	NOTSPITAL RÜTI	4'850.00	4'850.00	4'150.00	4'150.00	3'994.65	3'994.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		32.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		500.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	350.00		350.00		303.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		3'658.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		2'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'850.00		4'150.00		3'994.65
550	FEUERWEHR	880'980.00	880'980.00	791'833.00	791'833.00	733'333.30	733'333.30
550	FEUERWEHR	880'980.00	880'980.00	791'833.00	791'833.00	733'333.30	733'333.30
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	125'390.00		136'510.00		122'254.25	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	82'900.00		81'124.00		61'534.10	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					162.50	
3010.02	Sold, Feuerwehreinsätze	50'000.00		50'000.00		49'126.85	
3010.05	Sold, Feuerwehübungen	90'000.00		90'000.00		84'660.00	
3010.09	Versicherungsleistungen					-345.20	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	80.00		80.00		39.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		5'023.00		7'927.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'380.00		8'867.00		7'099.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'632.00		847.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'279.00		2'017.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'190.00		1'163.00		907.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800.00		2'795.00		2'721.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		4'576.44	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'550.00		4'550.00		3'794.75	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	27'700.00		24'000.00		50'568.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		12'000.00		10'660.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'800.00		35'800.00		8'704.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation	7'940.00		9'860.00		8'090.55	
3130.12	Inkassoprovision Feuerwehrpflichtersatz	1'500.00		1'200.00		1'204.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'360.00		9'800.00		10'297.78	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	2'460.00		2'260.00		3'574.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'850.00		4'850.00		3'747.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	970.00		970.00		909.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	170'200.00		84'300.00		60'766.77	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00		12'000.00		5'762.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	33'300.00		35'400.00		34'232.30	
3170.09	Verpflegung	4'500.00		9'400.00		4'048.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		30'000.00		28'160.75	
3181.03	Steuererlasse	2'000.00		4'000.00		1'363.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	5'250.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	42'890.00		43'000.00		47'558.05	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	39'020.00		39'020.00		39'021.00	
3409.04	Intern verrechnete Zinsen Feuerwehr	12'100.00		10'100.00		9'000.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	28'900.00		28'900.00		28'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'950.00		2'950.00		2'433.00	
4200.00	Ersatzabgaben		600'000.00		590'000.00		598'254.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		61'700.00		50'900.00		70'355.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				500.00		1'126.50
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		86'200.00		63'700.00		63'597.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					27'004.91	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		132'980.00		86'633.00		
555	KATASTROPHENORGANISATION	47'980.00		47'975.00		13'037.65	
	Nettoaufwand		47'980.00		47'975.00		13'037.65
555	KATASTROPHENORGANISATION	47'980.00		47'975.00		13'037.65	
3138.00	Kurse	10'680.00		10'675.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					8'737.65	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'000.00		33'000.00			
557	REGIONALES FÜHRUNGSORGAN	33'470.00	33'470.00	33'432.00	33'432.00	31'129.05	31'129.05
557	REGIONALES FÜHRUNGSORGAN RFO BANTIGER	33'470.00	33'470.00	33'432.00	33'432.00	31'129.05	31'129.05
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'100.00		3'100.00		2'160.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'200.00		9'200.00		9'219.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	780.00		773.00		579.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		176.00		35.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	230.00		197.00		147.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	160.00		156.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		1'809.35	
3130.02	Telefon und Kommunikation	400.00		230.00		336.60	
3170.08	Kurse	15'900.00		16'100.00		16'340.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500.00		500.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		33'470.00		33'432.00		31'129.05
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'000.00		10'000.00		10'101.35	765.00
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		9'336.35
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'000.00		10'000.00		10'101.35	765.00
3134.00	Sachversicherungsprämien					101.35	
3612.05	Beitrag für Schiessanlage Riedbach	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton						765.00
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION	632'320.00	632'320.00	634'695.00	634'695.00	579'798.66	579'798.66
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER	632'320.00	632'320.00	634'695.00	634'695.00	579'798.66	579'798.66
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	14'000.00		15'000.00		8'302.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	336'530.00		338'278.00		317'388.90	
3010.09	Versicherungsleistungen	-10'000.00		-10'000.00		-8'975.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'360.00		22'142.00		20'405.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'630.00		37'620.00		35'746.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'110.00		5'034.00		4'421.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'610.00		5'636.00		5'193.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'460.00		4'474.00		4'024.55	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		5'777.71	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		10'254.40	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial			5'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'490.00		9'000.00		6'027.90	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen			4'960.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'600.00		3'200.00		3'206.90	
3130.08	Porti	2'500.00		2'500.00		2'086.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'880.00		4'900.00		4'865.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'300.00		4'000.00		4'143.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000.00		13'000.00		13'771.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	27'230.00		28'539.00		27'563.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'520.00		26'312.00		26'312.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
3170.08	Kurse	91'000.00		91'000.00		84'203.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		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		3'000.00		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		7'181.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		627'320.00		629'695.00		572'617.16
6	SOZIALES	50'493'790.00	32'265'700.00	50'106'490.00	32'198'570.00	46'121'121.38	30'525'526.22
	Nettoaufwand		18'228'090.00		17'907'920.00		15'595'595.16
603	KOMMISSIONEN	4'050.00		3'700.00		4'141.90	
	Nettoaufwand		4'050.00		3'700.00		4'141.90
603	KOMMISSIONEN	4'050.00		3'700.00		4'141.90	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'700.00		2'700.00		2'775.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'350.00		1'000.00		1'366.90	
610	ADMINISTRATION SOZIALHILFE	2'018'400.00		2'053'610.00		2'071'052.72	
	Nettoaufwand		2'018'400.00		2'053'610.00		2'071'052.72
610	ADMINISTRATION SOZIALHILFE	2'018'400.00		2'053'610.00		2'071'052.72	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'551'000.00		1'586'346.00		1'612'513.35	
3010.09	Versicherungsleistungen					-2'604.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'500.00		99'352.00		100'429.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	167'900.00		177'726.00		163'523.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'900.00		22'587.00		22'830.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'730.00		25'290.00		25'562.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	24'270.00		24'809.00		24'821.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'500.00		22'000.00		23'588.60	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		5'000.00		6'562.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'100.00		1'074.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte	25'000.00		20'000.00		24'915.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		5'000.00		2'758.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00		900.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000.00		60'000.00		58'594.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		1'500.00		4'580.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		1'200.00		800.00	
620	SOZIALHILFE	1'883'400.00		1'830'800.00		1'638'587.78	13'843.40
	Nettoaufwand		1'883'400.00		1'830'800.00		1'624'744.38
620	SOZIALHILFE	1'883'400.00		1'830'800.00		1'638'587.78	13'843.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'475'000.00		1'434'900.00		1'317'567.25	
3010.09	Versicherungsleistungen					-19'502.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'600.00		89'400.00		81'513.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	157'000.00		157'000.00		135'072.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'200.00		20'300.00		18'014.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'250.00		22'800.00		20'792.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	23'050.00		22'100.00		20'101.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		32'000.00		16'093.70	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		15'238.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'300.00		2'300.00		3'659.65	
3136.01	Honorare Vertrauenszahnärzte	10'000.00		6'000.00		10'120.10	
3136.02	Honorare Vertrauensärzte	5'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		6'000.00		9'052.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		18'000.00		10'865.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						13'843.40
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	23'000'000.00	9'587'500.00	24'681'000.00	10'784'470.00	23'123'689.47	9'586'907.12
	Nettoaufwand		13'412'500.00		13'896'530.00		13'536'782.35
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	23'000'000.00	9'587'500.00	24'681'000.00	10'784'470.00	23'123'689.47	9'586'907.12
3637.03	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien)	23'000'000.00		24'681'000.00		23'123'689.47	
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		687'500.00		640'000.00		687'392.55
4260.05	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		7'134'000.00		8'458'000.00		7'133'872.87
4611.02	Prämienverbilligungen KVG		1'766'000.00		1'686'470.00		1'765'641.70
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET		16'000.00		10'000.00		18'658.74
	Nettoertrag	16'000.00		10'000.00		18'658.74	
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET		16'000.00		10'000.00		18'658.74
4260.06	Rückerstattungen Heimbewohner		10'000.00		5'000.00		11'155.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.07	Rückerstattungen Nichtheimbewohner		6'000.00		5'000.00		7'503.44
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'689'380.00	50'000.00	4'625'405.00	56'000.00	4'441'424.35	51'411.00
	Nettoaufwand		4'639'380.00		4'569'405.00		4'390'013.35
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'689'380.00	50'000.00	4'625'405.00	56'000.00	4'441'424.35	51'411.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	414'000.00		405'833.00		409'159.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'500.00		25'509.00		25'705.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00		49'196.00		48'534.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'150.00		5'799.00		5'843.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'580.00		6'493.00		6'542.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'600.00		6'525.00		6'147.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'000.00		1'358.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		301.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		427.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'050.00		1'250.00		1'012.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		1'101.45	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		5.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	42'000.00		42'000.00		42'182.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		300.00		1'279.95	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'130'000.00		4'077'500.00		3'891'621.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		50'000.00		56'000.00		51'411.00
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	35'000.00		35'000.00		31'995.00	
	Nettoaufwand		35'000.00		35'000.00		31'995.00
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	35'000.00		35'000.00		31'995.00	
3130.13	Mahlzeitendienst SPITEX	35'000.00		35'000.00		31'995.00	
651	ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME	100'000.00		280'000.00		280'922.70	
	Nettoaufwand		100'000.00		280'000.00		280'922.70
651	ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME	100'000.00		280'000.00		280'922.70	
3636.06	Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung	100'000.00		280'000.00		280'922.70	
655	DIVERSE LEISTUNGEN	110'000.00		78'700.00		79'455.75	
	Nettoaufwand		110'000.00		78'700.00		79'455.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
655	DIVERSE LEISTUNGEN	110'000.00		78'700.00		79'455.75	
3130.17	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	80'000.00		78'700.00		79'455.75	
3637.08	Mietzinsbeiträge an Bewohner Wiesenstr. 10	30'000.00					
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	39'500.00	21'500.00	27'500.00	21'500.00	13'671.50	
	Nettoaufwand		18'000.00		6'000.00		13'671.50
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	39'500.00	21'500.00	27'500.00	21'500.00	13'671.50	
3130.18	Altersleitbild	3'000.00		3'000.00		300.00	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	21'500.00		21'500.00			
3170.10	Seniorenflug	15'000.00		3'000.00		13'371.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		21'500.00		21'500.00		
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	9'940'000.00	15'803'300.00	9'292'500.00	16'257'600.00	8'763'046.55	16'474'737.95
	Nettoertrag	5'863'300.00		6'965'100.00		7'711'691.40	
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	9'940'000.00	15'803'300.00	9'292'500.00	16'257'600.00	8'763'046.55	16'474'737.95
3611.02	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	9'852'500.00		9'187'500.00		8'658'747.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	87'500.00		105'000.00		104'299.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		13'382'500.00		13'866'000.00		14'110'037.95
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		2'420'800.00		2'391'600.00		2'364'700.00
680	KES	1'180'440.00	1'514'400.00	1'124'473.00	1'380'300.00	1'076'940.70	1'381'891.75
	Nettoertrag	333'960.00		255'827.00		304'951.05	
680	KES	1'180'440.00	1'514'400.00	1'124'473.00	1'380'300.00	1'076'940.70	1'381'891.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	845'000.00		803'815.00		789'365.80	
3010.09	Versicherungsleistungen					-23'746.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'600.00		49'693.00		48'314.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'000.00		83'873.00		78'527.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'500.00		11'297.00		10'662.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'330.00		12'649.00		12'296.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'640.00		11'946.00		10'917.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		24'000.00		18'810.00	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		3'216.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00				1'816.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte	10'000.00		10'000.00		10'106.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		5'600.00		6'024.50	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	500.00		200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		11'000.00		8'107.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'270.00		5'000.00		8'018.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		996.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00				180.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	2'000.00		1'000.00		1'744.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00		78'000.00		77'102.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		4'000.00		7'098.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400.00		2'400.00		2'380.00	
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	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00				2'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		1'513'900.00		1'379'800.00		1'379'891.75
681	JUGENDAMT	279'580.00	20'000.00	814'507.00	320'000.00	827'149.15	463'100.00
	Nettoaufwand		259'580.00		494'507.00		364'049.15
681	JUGENDAMT	279'580.00	20'000.00	814'507.00	320'000.00	827'149.15	463'100.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	146'200.00		201'115.00		181'884.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'210.00		12'324.00		11'181.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'090.00		23'142.00		19'918.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'490.00		2'802.00		2'541.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'290.00		3'137.00		2'846.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'100.00		2'987.00		2'490.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		3'954.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		500.00		6.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		899.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		600.00		586.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		25'000.00		24'866.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'000.00		1'134.55	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'000.00		2'500.00		1'971.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		500.00		184.80	
3635.02	Beitrag an Verein kibe plus			420'000.00		540'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'000.00		113'000.00		31'410.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00				1'272.50	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung				20'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter				20'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		280'000.00		463'100.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN	52'110.00	50'000.00	65'007.00	65'000.00	55'767.20	48'632.00
	Nettoaufwand		2'110.00		7.00		7'135.20
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN	52'110.00	50'000.00	65'007.00	65'000.00	55'767.20	48'632.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33'200.00		36'811.00		37'806.70	
3010.09	Versicherungsleistungen					-2'052.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'140.00		2'314.00		2'341.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'960.00		3'329.00		3'442.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	580.00		526.00		504.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	530.00		589.00		598.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	470.00		538.00		541.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00			
3100.00	Büromaterial			150.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		750.00		1'242.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	700.00		1'000.00		732.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	230.00		300.00		227.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		400.00		82.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'300.00		12'000.00		8'283.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		105.60	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	1'800.00		4'800.00		1'910.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				16'200.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				6'000.00		
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		35'000.00		36'000.00		34'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		15'000.00		6'800.00		14'632.00
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	568'510.00	341'300.00	538'884.00	369'500.00	466'320.73	338'405.00
	Nettoaufwand		227'210.00		169'384.00		127'915.73
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	568'510.00	341'300.00	538'884.00	369'500.00	466'320.73	338'405.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	395'000.00		358'633.00		317'156.55	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	27'500.00		23'500.00		17'223.35	
3010.09	Versicherungsleistungen					-16'398.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'770.00		23'925.00		19'706.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000.00		24'552.00		25'964.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'280.00		5'439.00		4'168.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'690.00		6'090.00		5'012.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'260.00		5'745.00		3'785.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		6'000.00		903.05	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		172.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		1'500.00		1'978.55	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	2'500.00		1'500.00		776.60	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		1'500.00		1'932.41	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		10'500.00		13'075.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		30'000.00		27'416.19	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'500.00		1'200.00		2'631.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'810.00		3'300.00		3'483.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500.00		19'500.00		23'789.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		4'000.00		1'992.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'500.00		881.40	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	11'000.00		10'000.00		10'669.23	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		2'500.00		4'497.50
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-292.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		72'000.00		80'000.00		72'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		260'000.00		283'000.00		257'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		300.00				300.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		4'000.00		4'000.00		4'000.00
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	602'000.00	308'000.00	564'000.00	256'200.00	601'304.65	311'944.16
	Nettoaufwand		294'000.00		307'800.00		289'360.49
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	602'000.00	308'000.00	564'000.00	256'200.00	601'304.65	311'944.16
3637.06	Alimentenbevorschussungen	585'000.00		554'000.00		584'478.00	
3637.07	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	17'000.00		10'000.00		16'826.65	
4260.09	Rückerstattungen Alimenten		300'000.00		250'000.00		304'087.86
4260.10	Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten		8'000.00		6'200.00		7'856.30
685	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE	878'500.00	882'000.00	864'990.00	432'000.00	865'367.58	674'562.70
	Nettoaufwand				432'990.00		190'804.88
	Nettoertrag	3'500.00					
685	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE	878'500.00	882'000.00	864'990.00	432'000.00	865'367.58	674'562.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	582'000.00		581'807.00		587'522.35	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	4'500.00		4'500.00		1'714.05	
3010.09	Versicherungsleistungen					-622.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'600.00		36'853.00		37'384.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'000.00		44'941.00		49'017.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'160.00		8'378.00		8'383.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'340.00		9'381.00		9'515.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'640.00		9'680.00		9'638.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		7'000.00		6'273.33	
3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		262.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'500.00		4'445.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		1'000.00			
3105.00	Lebensmittel	62'000.00		60'000.00		59'548.15	
3110.03	Geräte und Spielzeuge	1'000.00		6'000.00		261.40	
3113.00	Hardware	4'000.00				1'537.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000.00		10'000.00		9'897.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		18'500.00		23'650.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'700.00		1'600.00		1'725.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'710.00		1'600.00		1'586.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00		15'500.00		8'461.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		500.00			
3150.03	Unterhalt Geräte und Spielzeuge	200.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		7'000.00		9'164.80	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		656'000.00		100'000.00		143'523.65
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		52'000.00		25'000.00		37'968.05
4260.11	Rückerstattungen Personal für Verpflegung		10'000.00		7'000.00		9'671.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		164'000.00		300'000.00		483'400.00
686	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN			682'100.00	545'000.00	1'252'669.90	1'060'713.40
	Nettoaufwand				137'100.00		191'956.50
686	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN			682'100.00	545'000.00	1'252'669.90	1'060'713.40
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			2'100.00			
3635.01	Beiträge KITA extern			680'000.00		1'252'669.90	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung				115'000.00		197'372.00
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten						64'941.40
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				430'000.00		798'400.00
687	SCHULSOZIALARBEIT	349'000.00	26'500.00	329'082.00	26'000.00	318'115.83	26'400.00
	Nettoaufwand		322'500.00		303'082.00		291'715.83
687	SCHULSOZIALARBEIT	349'000.00	26'500.00	329'082.00	26'000.00	318'115.83	26'400.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	255'000.00		240'984.00		236'379.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300.00		15'034.00		14'692.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		27'913.00		26'986.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00		3'148.00		3'340.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'050.00		3'827.00		3'739.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'950.00		3'726.00		3'637.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		5'286.25	
3100.00	Büromaterial	100.00		600.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		100.00		3'667.80	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'000.00		250.00		208.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		1'000.00		3'278.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		600.00		704.95	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	4'000.00		9'900.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	16'200.00		16'000.00		16'195.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00					
4631.00	Beiträge vom Kanton		26'500.00		26'000.00		26'400.00
688	FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE	193'340.00	74'400.00	179'270.00	75'000.00	209'497.92	74'319.00
	Nettoaufwand		118'940.00		104'270.00		135'178.92
688	FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE	193'340.00	74'400.00	179'270.00	75'000.00	209'497.92	74'319.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	128'000.00		115'196.00		142'660.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		7'203.00		8'807.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'800.00		9'807.00		9'807.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		1'638.00		1'645.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'040.00		1'834.00		2'241.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'100.00		1'892.00		1'742.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'500.00		2'948.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500.00		14'000.00		13'270.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	100.00		500.00		65.75	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	6'000.00		6'000.00		5'911.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		11'000.00		10'325.10	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'800.00		600.00		1'760.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'608.90	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'500.00		2'500.00		4'702.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'400.00		6'000.00		5'400.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		69'000.00		69'000.00		68'919.00
689	BETREUNGSGUTSCHEINE	4'570'580.00	3'570'800.00	2'035'962.00	1'600'000.00		
	Nettoaufwand		999'780.00		435'962.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
689	BETREUUNGSGUTSCHEINE	4'570'580.00	3'570'800.00	2'035'962.00	1'600'000.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	86'000.00		29'056.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'420.00		1'826.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'050.00		2'822.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'470.00		113.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350.00		465.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'390.00		480.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		700.00			
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		100.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	200.00		100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		100.00			
3635.03	Betreuungsgutscheine	4'463'000.00		2'000'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'570'800.00		1'600'000.00		
7	FINANZEN- UND STEUERN	10'566'750.00	56'560'300.00	10'160'920.00	54'466'009.00	14'279'323.02	53'091'430.30
	Nettoertrag	45'993'550.00		44'305'089.00		38'812'107.28	
703	KOMMISSIONEN	2'300.00		2'300.00		1'611.05	
	Nettoaufwand		2'300.00		2'300.00		1'611.05
703	KOMMISSIONEN	2'300.00		2'300.00		1'611.05	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'600.00		1'600.00		1'575.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		36.05	
710	SEKRETARIAT	2'367'130.00	347'000.00	2'185'420.00	344'500.00	2'110'176.22	343'655.95
	Nettoaufwand		2'020'130.00		1'840'920.00		1'766'520.27
710	SEKRETARIAT	2'367'130.00	347'000.00	2'185'420.00	344'500.00	2'110'176.22	343'655.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'044'000.00		1'028'503.00		972'043.45	
3010.09	Versicherungsleistungen					-81'543.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'600.00		64'307.00		55'697.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'290.00		116'571.00		105'227.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		14'620.00		12'802.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'500.00		16'369.00		14'200.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'200.00		15'050.00		12'430.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		2'000.00		310.00	
3090.01	IT-Schulungskosten	11'000.00		11'000.00		6'326.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'540.00		4'000.00		1'162.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial					114.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		9'000.00		6'738.80	
3110.00	Büromöbel und Geräte	12'000.00		8'000.00		11'424.65	
3113.00	Hardware	28'000.00		10'000.00		10'994.80	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	35'000.00					
3130.01	IT-Vernetzung	23'900.00		31'200.00		16'469.90	
3130.02	Telefon und Kommunikation	18'300.00		17'700.00		12'734.60	
3130.03	Infrastruktur Telefon und Kommunikation	11'000.00		11'300.00		14'727.95	
3130.08	Porti	100'000.00		100'000.00		93'998.38	
3130.19	Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung	155'000.00		155'000.00		151'334.60	
3130.20	Bankspesen	800.00		1'000.00		743.15	
3130.21	Betriebskosten	10'000.00		10'000.00		5'529.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	130'000.00		80'000.00		197'116.15	
3133.00	Nutzung externe Rechenzentren	20'390.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'330.00		2'400.00		2'321.65	
3137.01	Unternehmensabgabe Radio + Fernsehen	2'280.00		2'500.00		4'100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'500.00		1'260.10	
3150.01	Unterhalt Kopierer	22'000.00		22'000.00		34'794.48	
3150.04	Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023)	22'000.00		22'800.00		16'425.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'600.00		315'400.00		328'447.13	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	294'440.00		4'000.00		984.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'388.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	27'790.00		21'100.00		28'990.30	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	43'570.00		40'100.00		25'891.05	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	64'000.00		30'000.00		29'165.93	
3631.02	Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung	16'000.00		15'000.00		15'822.40	
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern)		2'000.00		2'000.00		1'398.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		23'500.00		24'976.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		1'500.00		4'062.15
4611.03	Steuerbezugsprovision		1'500.00		1'500.00		1'204.00
4611.04	Quellensteuerprovision		3'500.00		3'500.00		3'540.00
4611.05	Steuererlassprovision		20'000.00		20'000.00		17'098.00
4611.06	Kirchensteuerprovision		15'000.00		15'000.00		13'877.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		275'000.00		275'000.00		275'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
715	VERMESSUNGSWESEN	15'000.00		15'000.00		7'939.10	
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		7'939.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
715	VERMESSUNGSWESEN	15'000.00		15'000.00		7'939.10	
3130.22	Honorar Grundbuchgeometer	15'000.00		15'000.00		7'939.10	
720	ZINSEN	1'068'260.00	423'530.00	1'265'900.00	630'460.00	1'291'272.31	636'291.85
	Nettoaufwand		644'730.00		635'440.00		654'980.46
720	ZINSEN	1'068'260.00	423'530.00	1'265'900.00	630'460.00	1'291'272.31	636'291.85
3181.03	Steuererlasse	500.00		500.00		196.05	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	36'500.00		40'000.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	912'200.00		1'060'000.00		1'170'048.61	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	160.00		500.00		125.55	
3409.05	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	78'900.00		64'900.00		87'500.00	
3499.00	Vergütungszinsen (NESKO)	40'000.00		100'000.00		33'402.10	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		260.00		260.00		273.00
4400.01	Verzugszinsen		100'000.00		260'000.00		260'594.85
4409.00	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		107'600.00		123'100.00		137'600.00
4409.03	Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof		7'750.00		10'000.00		10'000.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		11'220.00				11'874.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		196'700.00		237'100.00		215'950.00
723	ABSCHREIBUNGEN	2'321'560.00	233'780.00	2'336'800.00	247'900.00	6'477'497.40	233'875.00
	Nettoaufwand		2'087'780.00		2'088'900.00		6'243'622.40
723	ABSCHREIBUNGEN	2'321'560.00	233'780.00	2'336'800.00	247'900.00	6'477'497.40	233'875.00
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					-21'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		50'000.00		34'177.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	2'271'560.00		2'286'800.00		2'271'552.00	
3894.00	Zusätzliche Abschreibungen					4'192'768.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		43'400.00		43'400.00		43'500.00
4950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen		190'380.00		204'500.00		190'375.00
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'202'500.00	2'146'500.00	3'237'500.00	2'631'000.00	3'269'756.00	2'341'675.00
	Nettoaufwand		1'056'000.00		606'500.00		928'081.00
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'202'500.00	2'146'500.00	3'237'500.00	2'631'000.00	3'269'756.00	2'341'675.00
3621.00	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	3'202'500.00		3'237'500.00		3'269'756.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		31'000.00		31'000.00		31'000.00
4621.60	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		410'000.00		400'000.00		397'572.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		1'705'500.00		2'200'000.00		1'913'103.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
735	MASSEN MEDIEN	100'000.00		133'000.00		110'843.96	
	Nettoaufwand		100'000.00		133'000.00		110'843.96
735	MASSEN MEDIEN	100'000.00		133'000.00		110'843.96	
3632.04	Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern	100'000.00		133'000.00		110'843.96	
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		500'000.00		500'000.00		471'950.00
	Nettoertrag	500'000.00		500'000.00		471'950.00	
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		500'000.00		500'000.00		471'950.00
4120.00	Konzessionen		500'000.00		500'000.00		471'950.00
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	975'000.00	41'033'000.00	970'000.00	40'479'000.00	965'136.75	42'846'115.25
	Nettoertrag	40'058'000.00		39'509'000.00		41'880'978.50	
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	975'000.00	41'033'000.00	970'000.00	40'479'000.00	965'136.75	42'846'115.25
3180.00	Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben (Aufwandsminderung)	25'000.00		20'000.00		239'100.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	870'000.00		870'000.00		684'207.25	
3181.03	Steuererlasse	80'000.00		80'000.00		41'829.50	
4000.00	Einkommenssteuern		32'230'000.00		33'000'000.00		30'915'561.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		90'000.00		85'000.00		260'441.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		1'500'000.00		1'630'000.00		1'350'246.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-760'000.00		-760'000.00		-773'141.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-8'000.00		-7'000.00		-7'918.20
4000.70	Rückstellungen Steuerteilungen NP						-40'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		2'350'000.00		2'050'000.00		2'117'945.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		400'000.00		400'000.00		321'568.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-160'000.00		-160'000.00		-150'916.15
4002.00	Quellensteuern		951'000.00		956'000.00		1'008'053.20
4010.00	Gewinnsteuern		3'170'000.00		2'000'000.00		5'726'217.80
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		1'625'000.00		1'625'000.00		1'972'694.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-560'000.00		-560'000.00		-116'174.60
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP						100'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		40'000.00		40'000.00		36'800.70
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		50'000.00		65'000.00		19'750.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-10'000.00		-10'000.00		-2'879.55
4019.00	Holdingssteuern		25'000.00		25'000.00		26'238.80
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		100'000.00		100'000.00		81'625.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
751	SONDERSTEUERN	15'000.00	1'506'000.00	15'000.00	1'305'500.00	21'125.70	1'821'662.50
	Nettoertrag	1'491'000.00		1'290'500.00		1'800'536.80	
751	SONDERSTEUERN	15'000.00	1'506'000.00	15'000.00	1'305'500.00	21'125.70	1'821'662.50
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	15'000.00		15'000.00		21'125.70	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		5'000.00		5'000.00		3'040.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000.00		800'000.00		1'249'916.45
4022.10	Sonderveranlagungen		500'000.00		500'000.00		566'249.30
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		500.00		2'456.75
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		4'800'000.00		4'100'000.00		4'071'592.65
	Nettoertrag	4'800'000.00		4'100'000.00		4'071'592.65	
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		4'800'000.00		4'100'000.00		4'071'592.65
4021.00	Liegenschaftssteuern		4'800'000.00		4'100'000.00		4'071'592.65
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		490'000.00		360'000.00		324'612.10
	Nettoertrag	490'000.00		360'000.00		324'612.10	
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		490'000.00		360'000.00		324'612.10
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		210'000.00		100'000.00		324'612.10
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		280'000.00		260'000.00		
780	NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE	500'000.00	3'686'270.00				
	Nettoertrag	3'186'270.00					
780	NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE	500'000.00	3'686'270.00				
3896.00	Einlagen in Neubewertungsreserven	500'000.00					
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		2'800'000.00				
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		886'270.00				
	ABSCHLUSS		1'394'220.00		3'867'649.00	23'964.53	
	Nettoaufwand						23'964.53
	Nettoertrag	1'394'220.00		3'867'649.00			
799	ABSCHLUSS		1'394'220.00		3'867'649.00	23'964.53	
9000.00	Ertragsüberschuss					23'964.53	
9001.00	Aufwandüberschuss		1'394'220.00		3'867'649.00		