



**Einwohnergemeinde Ostermundigen**

# **JAHRESRECHNUNG 2020**

**HRM2**

# INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG .....	4
1.1	Bericht.....	4
1.1.1	Erfolgsrechnung.....	5
1.1.2	Steueranlagen.....	8
1.1.3	Spezialfinanzierungen (SF) .....	8
1.1.4	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement .....	9
1.1.5	Investitionsrechnung.....	9
1.1.6	Bilanz .....	10
1.1.7	Nachkredite .....	10
1.2	Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche).....	11
2	ECKDATEN .....	12
2.1	Übersicht.....	12
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis .....	13
2.3	Gestufte Erfolgsausweise.....	14
2.3.1	Gesamthaushalt .....	14
2.3.2	Allgemeiner Haushalt.....	15
2.3.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....	16
2.3.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	17
2.3.5	Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung .....	18
2.3.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	19
3	BILANZ.....	20
4	INSTITUTIONEN .....	22
4.1	Erfolgsrechnung.....	22

4.2 Investitionsrechnung .....	29
5 SACHGRUPPEN .....	30
5.1 Erfolgsrechnung .....	30
5.2 Investitionsrechnung .....	31
6 GELDFLUSSRECHNUNG .....	32
7 FINANZKENNZAHLEN .....	35
7.1 Gesamthaushalt .....	35
7.2 Allgemeiner Haushalt .....	39
7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....	40
7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	41
7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung .....	42
7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	43
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE .....	44
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT .....	46
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG .....	47
11 ANHANG .....	48
11.1 Regelwerk .....	48
11.1.1 Angewendetes Regelwerk .....	48
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen .....	48
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen .....	49
11.1.4 Aktivierungsgrenzen .....	49
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen .....	49
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung .....	49
11.3 Eigenkapitalnachweis .....	50
11.4 Rückstellungsspiegel .....	51

11.5 Beteiligungsspiegel .....	52
11.6 Gewährleistungsspiegel.....	54
11.7 Anlagespiegel.....	55
11.8 Kreditkontrolle .....	58
11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen.....	58
11.8.2 Nachkredite .....	67
11.9 Weitere massgebende Angaben.....	73
11.9.1. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung .....	73
11.9.2. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserversorgung .....	74
12 DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG 2020 .....	75
12.1 Bilanz .....	75
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen .....	84
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	134
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen .....	142
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen .....	150

# 1 BERICHTERSTATTUNG

## 1.1 Bericht

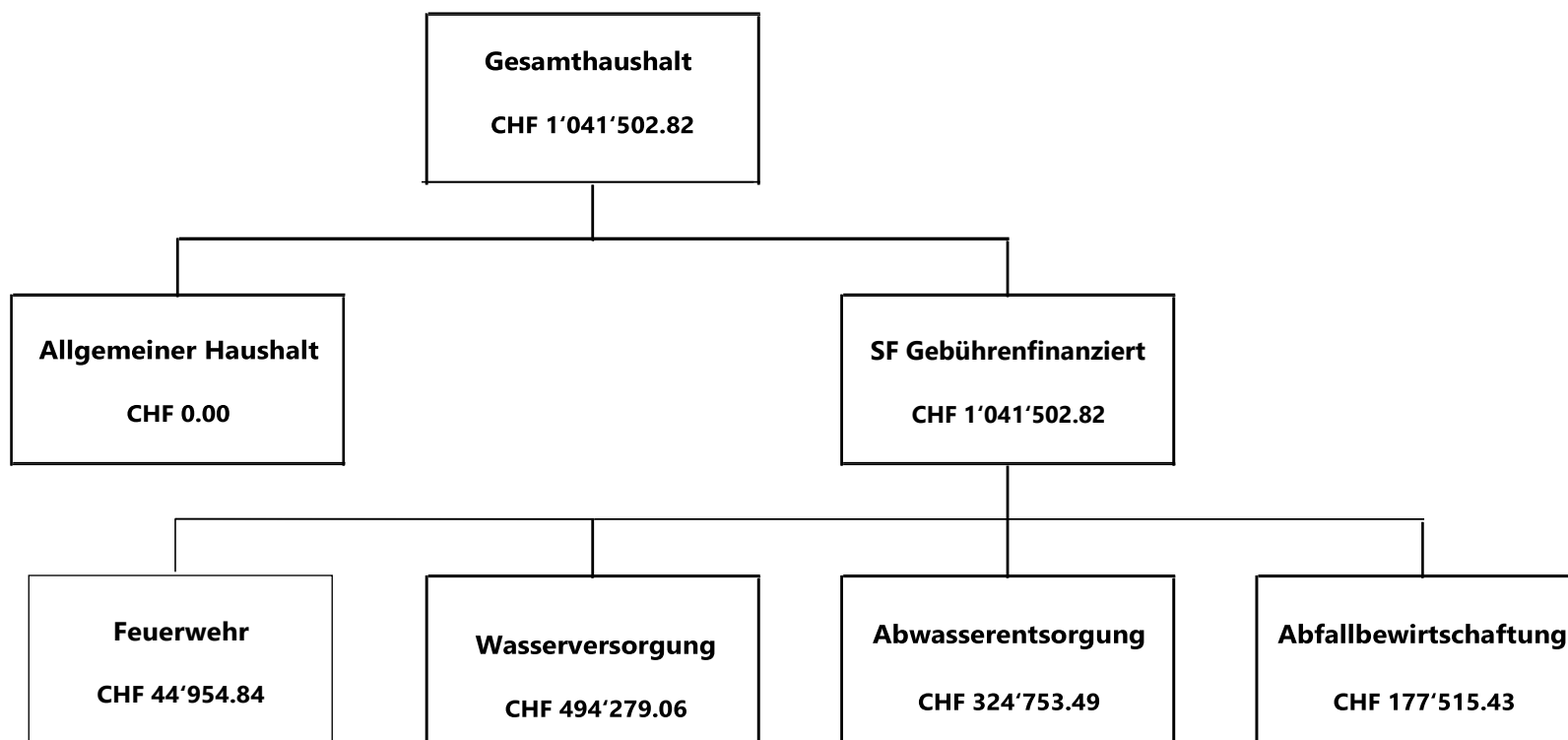
### Allgemeines

Die Jahresrechnung 2020 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

### Ergebnisse

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

Die Ergebnisse lassen sich wie folgt darstellen:



### 1.1.1 Erfolgsrechnung

#### Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'041'502.82 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 3'557'194.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 4'598'696.82.

#### Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst ausgeglichen ab. Der Aufwandüberschuss vor der ausserordentlichen Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve beträgt CHF 1'026'152.55. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 3'867'649.00. Die effektive Besserstellung vor der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve gegenüber dem Budget beträgt CHF 2'841'496.45.

Die nachfolgenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt. Die mit SG bezeichneten Nummern geben die Sachgruppe an.

#### Personalaufwand (SG 30)

Der Personalaufwand liegt CHF 2'034'570.01 (-8,8%) unter dem Budget 2020.

Die Besserstellung resultiert massgeblich aus tieferen Lohnzahlungen an das Verwaltungs- und Betriebspersonals (SG 301) über rund CHF 1'122'000 (-6,3%). Einige Wiederbesetzungen von vakanten Stellen konnten nicht wie gewünscht zeitnah erfolgen. Zudem wurden Lohnrückerstattungen von CHF 226'000 von Sozialversicherungen für krankheitsbedingte längere Abwesenheiten vereinnahmt. Die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen (SG 305) waren rund CHF 626'000 (-15,9%) tiefer als budgetiert, hierbei muss erwähnt werden, dass davon rund CHF 375'000 aus der Sanierung der PVS B-I-O zurückbezahlt wird. Bei der Überprüfung der Zahlungen zwischen der alten und neuen Pensionskasse wurde eine Differenz festgestellt, welche zu Gunsten der Gemeinde Ostermundigen ausfiel. Der budgetierte übrige Personalaufwand (SG 309) wurde um rund CHF 85'000 (-19,5%) nicht ausgeschöpft. Im Berichtsjahr wurden infolge der Corona-Krise verschiedenen Aus- und Weiterbildungen sowie Tagungen verschoben oder abgesagt.

#### Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Der Sachaufwand liegt CHF 1'033'940.38 (-8,5%) unter dem Budget 2020.

Besserstellungen sind beim Material- und Warenaufwand (SG 310) mit rund CHF 120'000 (-6,1%) zu verzeichnen. Infolge der Corona-Krise wurden weniger Büromaterial, Drucksachen und Publikationen sowie Lebensmittel für die Kinderbetreuung benötigt. Auch bei der Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (SG 312) wurde rund CHF 125'000 (-10,1%) weniger benötigt. Beim baulichen Unterhalt (SG 314) wurden rund CHF 171'000 (-7,6%) und beim Unterhalt an Mobilien und immateriellen Anlagen (SG 315) rund CHF 86'000 (-8,4%) weniger ausgegeben als budgetiert. Infolge der Corona-Krise konnten viel weniger Veranstaltungen und Weiterbildungen durchgeführt und besucht werden, was zu tieferen Spesenentschädigungen (SG 317) von rund CHF 165'000 (-20,8%) geführt hat. Die Wertberichtigungen auf Forderungen (SG 318) fielen um rund CHF 456'000 (-42,6%) tiefer aus.

Für Dienstleistungen und Honorare an Dritte (SG 313) wurden rund CHF 126'000 (+4,7%) mehr bezahlt als budgetiert war. Einige Wiederbesetzungen von vakanten Stellen (vgl. Begründungen zum Personalaufwand) konnten nicht wie gewünscht zeitnah erfolgen. Diese Vakanzen mussten durch externe Fachkräfte überbrückt werden.

### **Abschreibungen (SG 33)**

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens liegen CHF 147'111.77 (-3,2%) unter dem Budget 2020.

Der Grund dafür sind die tieferen Investitionen im Berichtsjahr sowie im Vorjahr. Die gesamten Abschreibungen im Jahr 2020 belaufen sich auf CHF 4'407'208.23. Die Abschreibungen zulasten des allgemeinen Haushalts betragen CHF 3'364'837.39, davon CHF 2'271'551.00 für das alte Verwaltungsvermögen, das über 16 Jahre abgeschrieben wird. Im allgemeinen Haushalt wurden rund CHF 118'000 (-3,4%) weniger abgeschrieben als budgetiert war. Die Abschreibungen der Spezialfinanzierungen betragen CHF 1'042'370.84, davon CHF 882'155.00 für das alte Verwaltungsvermögen vor allem der Wasserversorgung. Bei den Spezialfinanzierungen wurden rund CHF 29'000 (-2,7%) weniger abgeschrieben als budgetiert war.

### **Finanzaufwand (SG 34)**

Der Finanzaufwand beträgt CHF 2'966'822.98 und liegt CHF 1'377'022.98 (+86,6%) über dem Budget 2020.

Hier schlägt die Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens zu Buche. Gemäss kantonaler Gemeindeverordnung (GV) Art. 81 ist das Finanzvermögen periodisch neu zu bewerten. Diese Neubewertung erfolgte per Bilanzstichtag gemäss Anhang 1 GV, erstmals fünf Jahre nach Einführung von HRM2. Die daraus entstandene Wertberichtigung der Liegenschaften des Finanzvermögens von CHF 1'407'360 wird aus der Neubewertungsreserve (vgl. Begründungen zu SG 48) entnommen. Das heisst diese Wertberichtigung ist erfolgsneutral.

### **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (SG 35)**

Die Einlagen in die Spezialfinanzierungen waren im 2020 um CHF 721'025.70 (+20,3%) höher als budgetiert.

Die Anschlussgebühren der Wasser- und Abwasseranlagen werden in die Spezialfinanzierungen Werterhalt eingelegt. Diese Einnahmen waren im 2020 höher als budgetiert, somit sind auch die Einlagen in diese Spezialfinanzierungen höher. Zudem wurde die Einlage in die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe im Betrag von CHF 385'000 neu über diese Sachgruppe verbucht (vgl. Begründungen zu SG 38).

### **Transferaufwand (SG 36)**

Der gesamte Transferaufwand liegt um CHF 4'445'990.48 (-7,0%) unter dem Budget 2020 und beträgt CHF 59'435'414.52. Gegenüber der Rechnung 2019 liegt der Transferaufwand um CHF 344'371.44 (+0,6%) höher.

Die grösste Abweichung mit einem Minderaufwand ist bei den Beiträgen an private Haushalte (SG 3637) vor allem für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe mit rund CHF 2'771'000 (-10,9%) gegenüber dem Budget 2020 und mit CHF 1'199'000 (-5,0%) gegenüber der Rechnung 2019 sichtbar. Die Beiträge an private Unternehmungen (SG 3635) vor allem für die Betreuungsgutscheine, per 1. August 2020 neu eingeführt, wurden um rund CHF 757'000 (-24,4%) nicht ausgeschöpft. Zudem mussten rund CHF 747'000 (-3,9%) weniger Entschädigungen an Gemeinwesen (SG 361) für Lehrerbesoldungen sowie für den Lastenausgleich Sozialhilfe bezahlt werden.

**Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)**

Der ausserordentliche Aufwand liegt CHF 698'720.70 unter dem Budget 2020 und beträgt CHF 51'279.30.

Die budgetierte Einlage in die Spezialfinanzierung „Mehrwertabgabe“ von CHF 750'000 wurde mit einem Betrag von CHF 385'000 über die SG 35 verbucht. Die verbuchte Einlage in die Vorfinanzierung Parkplatzersatzabgabe von CHF 51'000 war in der SG 35 mit CHF 30'000 budgetiert.

**Fiskalertrag (SG 40)**

Die gesamten Einnahmen aus Steuern liegen mit Mindererträgen von CHF 1'706'022.13 um 3,7% unter dem Budget.

Die Mindererträge schlagen bei den direkten Steuern der natürlichen Personen (SG 400) mit rund CHF 1'376'000 (-3,7%) und bei den juristischen Personen (SG 401) mit rund CHF 1'068'000 (-33,5%) zu Buche. Bei den übrigen direkten Steuern (SG 402) wurden rund CHF 732'000 (+13,1%) mehr vereinnahmt als budgetiert war. Die zwei Hauptgründe liegen einerseits in der Neubewertung der Liegenschaften mit einem Mehrertrag der Liegenschaftssteuern von rund CHF 474'000 (+11,6) und andererseits in den Mehreinnahmen aus Erbschafts- und Schenkungssteuern von rund CHF 351'000 (+350,9%).

**Entgelte (SG 42)**

Die Einnahmen aus Entgelten liegen um CHF 1'180'787.88 (-4,6%) unter dem Budget 2020.

Die Mindereinnahmen resultieren massgeblich aus den Rückerstattungen (SG 426) vor allem im Zusammenhang mit der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (vgl. Begründungen zu SG 36). Diese fallen um rund CHF 1'750'000 (-16,3%) tiefer aus als budgetiert. Auch bei den Bussen (SG 427) konnte das Budgetziel um rund CHF 109'000 (-11,3%) und bei den Verkäufen (SG 425) um rund CHF 110'000 (-38,4%) nicht erreicht werden. Höhere Einnahmen wurden aus den Benützungsgebühren und Dienstleistungen (SG 424) mit rund CHF 584'000 (+4,7%) erzielt. Zudem konnten bei den Gebühren für Amtshandlungen (SG 421) rund CHF 209'000 (+34,2%) mehr vereinnahmt werden.

**Verschiedene Erträge (SG 43)**

Die verschiedenen Erträge liegen um CHF 396'158.75 (-52,0%) tiefer als budgetiert.

Zu den verschiedenen Erträgen zählt die Einnahme aus den Mehrwertabschöpfungen, bei welcher nicht wie geplant CHF 750'000 sondern lediglich CHF 385'000 vereinnahmt wurde.

**Finanzertrag (SG 44)**

Der Finanzertrag weist Mehreinnahmen von CHF 760'202.80 (+48,2%) aus.

Hier schlägt die Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens zu Buche. Gemäss kantonaler Gemeindeverordnung (GV) Art. 81 ist das Finanzvermögen periodisch neu zu bewerten. Diese Neubewertung erfolgte per Bilanzstichtag gemäss Anhang 1 GV. Die daraus entstandene höhere Bewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens von CHF 802'508 ist erfolgswirksam aber nicht liquiditätswirksam.

**Transferertrag (SG 46)**

Der Ertrag von anderen Gemeinwesen (Transferertrag) liegt um CHF 1'522'227.07 (-5,1%) unter dem Budget 2020 und beträgt CHF 28'165'339.93. Gegenüber der Rechnung 2019 liegt der Transferertrag um CHF 463'390.58 (-1,6%) tiefer.



Der Hauptgrund dafür liegt in den Entschädigungen des Kantons (SG 4611), welche um rund CHF 1'181'000 (-4,9%) tiefer sind als budgetiert. Da die lastenausgleichsberechtigten Ausgaben in den Bereichen Sozialhilfe und Betreuungsgutscheine (vgl. Begründungen zu SG 36) tiefer ausgefallen sind, fallen die Entschädigungen des Kantons ebenfalls tiefer aus. Weiter ist der Zuschuss des Finanzausgleichs an den Disparitätenausgleich gemäss FILAG (SG 4622) um rund CHF 485'000 (-22,0%) tiefer als budgetiert.

### **Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)**

Der ausserordentliche Ertrag ist um CHF 2'433'512.55 (+392,5%) über dem Budget 2020 und beträgt CHF 3'053'512.55.

Als ausserordentlicher Ertrag wurde die jährliche Entnahme aus der Spezialfinanzierung „Übertragung VV Wasserversorgung“ von CHF 620'000.00 budgetiert und verbucht. Mit der Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens konnte der Wertverlust (vgl. Begründungen SG 34) mit einer ausserordentlichen Entnahme aus der Neubewertungsreserve von CHF 1'407'360.00 neutralisiert werden. Zudem muss der mit dem ordentlichen Rechnungsergebnis des allgemeinen Haushalts erwirtschaftete Verlust von CHF 1'026'155.55 mit einer Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen werden.

### **1.1.2 Steueranlagen**

In der Berichtsperiode blieb die Gemeindesteueranlage unverändert beim 1,69 fache der einfachen Steuer des Kantons Bern. Die Liegenschaftsteuer beträgt unverändert 1,5 Promille des amtlichen Wertes.

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

#### **SF Wasserversorgung**

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 494'279.06 ab, budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 873'904.00. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget 2020 beträgt CHF 379'624.94 (-43,4%). Der Hauptgrund dafür liegt in den Betriebsbeiträgen an die Wasserverbund Region Bern AG, welche im Berichtsjahr um rund CHF 350'000 höher ausgefallen sind als budgetiert. Die Einnahmen für die Grund-, Benützungs- und Wasseranschlussgebühren (SG 424) fielen um CHF 85'000 höher aus als geplant. Die Mehreinnahmen bei den Anschlussgebühren sind auf die vermehrte Bautätigkeit zurückzuführen, welche bei der Budgetierung noch nicht erkennbar war. Der Sachaufwand wurde um CHF 75'000 unterschritten.

Das Eigenkapital der SF Wasserversorgung beträgt CHF 5'663'688.03 aus den Rechnungsausgleichen (Konto: 29001.00) und CHF 5'597'000.00 (Konto: 29001.01) aus der Übertragung Verwaltungsvermögen. Der Bestand der SF Werterhalt Wasserversorgung (Konto: 29301.00) beläuft sich auf CHF 2'289'591.14, was 3,4% der Wiederbeschaffungswerte ausmacht.

#### **SF Abwasserentsorgung**

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 324'753.49 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 290'182.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2020 beträgt CHF 614'935.49.

Die Honorare externer Berater, Gutachter und Fachexperten sowie die Dienstleistungen Dritter konnten um CHF 51'000 unterschritten werden. Die Kosten für den Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen fielen um CHF 90'000 tiefer aus als budgetiert. Der Beitrag an den Abwasserfonds des Kantons Bern fiel um CHF 33'000 tiefer aus als vorgesehen und die Betriebsbeiträge an die ARA Worblental fiel um CHF 106'000 (-4,1%) tiefer aus als budgetiert. Die Einnahmen für die Grund-, Benützungs- und Anschlussgebühren fielen um CHF 415'000 höher aus als geplant. Die Mehreinnahmen bei den Anschlussgebühren sind auf die vermehrte Bautätigkeit zurückzuführen, welche bei der Budgetierung noch nicht erkennbar war. Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 5'586'506.55 (Konto: 29002.00). Der Bestand der SF Werterhalt Abwasserentsorgung (Konto: 29302.00) beläuft sich auf CHF 11'228'871.74, was 10,2% der Wiederbeschaffungswerte ausmacht.

### **SF Abfallbewirtschaftung**

Die Abfallbewirtschaftung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 177'515.43 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 186'634.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2020 beträgt CHF 364'149.43.

Die Lohnkosten liegen um CHF 319'000 tiefer als budgetiert, sind jedoch um CHF 51'000 höher als in der Rechnung 2019. Der Sachaufwand konnte gegenüber dem Budget um CHF 33'000 unterschritten werden. Im Jahr 2020 sind die Erlöse für die Wertstoffe Metall und Papier eingebrochen und um CHF 51'000 tiefer ausgefallen als geplant. Die Entwicklung wird sich im nächsten Jahr weiter verschärfen. Dafür konnten bei den Benützungsgebühren CHF 25'000 mehr vereinnahmt werden.

Das Eigenkapital der SF Abfallbewirtschaftung beträgt CHF 3'293'194.52 (Konto: 29003.00).

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

### **SF Feuerwehr**

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 44'954.84 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 86'633.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2020 beträgt CHF 131'587.84.

Die Besoldungskosten für die Feuerwehr inklusive der Feuerwehreinätze und –übungen konnten um CHF 67'000 unter dem Budget gehalten werden. Im Berichtsjahr mussten weniger Einsätze geleistet werden. Der Sachaufwand wurde um CHF 95'000 unterschritten. Durch weniger Einsätze wurden auch weniger Reisekosten und Spesen generiert. Ebenfalls mussten weniger Unterhaltsarbeiten an Maschinen, Geräten und Fahrzeugen getätigt werden. Die Einnahmen aus den Feuerwehersatzabgaben wurden gegenüber dem Budget um CHF 13'000 (-2,3%) unterschritten.

Das Eigenkapital der SF Feuerwehr beträgt CHF 562'535.29 (Konto: 29000.00).

### **1.1.5 Investitionsrechnung**

Im Berichtsjahr wurden Nettoinvestitionen von CHF 7'519'282.04 getätigt, budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 10'662'967.00. Der Realisierungsgrad liegt bei rund 71%. Die Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Haushalts belaufen sich auf CHF 6'659'400.96, jene der Spezialfinanzierungen auf CHF 859'881.08. Folgende grössten Investitionen wurden im Berichtsjahr getätigt:

- Erstellung Kindergarten- und Schulraumprovisorium Dennigkofen	CHF	1'385'000
- Gesamtplanung und Erstellung der Kindergärten Nobsstrasse 19 und Rütliweg 138	CHF	2'154'000

- Planungsarbeiten für das Projekt Tram Bern-Ostermundigen	CHF	2'030'300
- Rückübernahme der Primär-Wasserversorgungs-Anlagen der Wasserverbund Region Bern AG im Zusammenhang mit der	CHF	1'022'100
- Rückzahlung des Darlehens an die Wasserverbund Region Bern AG (Einnahme)	CHF	- 1'154'600

### 1.1.6 Bilanz

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Bilanzsumme	133'227'104.48	130'816'992.77	-2'410'111.71
Finanzvermögen	69'702'656.62	64'180'471.10	-5'522'185.52
Verwaltungsvermögen	63'524'447.86	66'636'521.67	3'112'073.81
Fremdkapital	79'887'518.41	76'080'622.82	-3'806'895.59
Eigenkapital	53'339'586.07	54'736'369.95	1'396'783.88

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2020 CHF 130'816'992.77 (Vorjahr: CHF 133'227'104.48).

Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 64'180'471.10 (Vorjahr: CHF 69'702'656.62). Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von CHF 5'522'185.52. Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2020 CHF 66'636'521.67 (Vorjahr: CHF 63'524'447.86) was einer Zunahme um CHF 3'112'073.81 entspricht.

Das Fremdkapital ist von CHF 79'887'518.41 um CHF 3'806'895.59 auf CHF 76'080'622.82 gesunken. Ein Grund dafür ist, dass ein Darlehen von 5 Mio. Franken im Mai 2020 zurückbezahlt werden konnte und nicht refinanziert werden musste.

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2020 CHF 54'736'369.95 (Vorjahr: CHF 53'339'586.07). Die Erhöhung ist vor allem auf die Spezialfinanzierungen mit den Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt sowie den guten Rechnungsergebnissen gleichermaßen zurückzuführen. Der Allgemeine Haushalt belastet das Eigenkapital einerseits mit der Entnahme aus der Neubewertungsreserve infolge Wertberichtigungen der Grundstücke und Gebäude im Finanzvermögen sowie andererseits mit der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve um den Aufwandüberschuss auszugleichen.

Der Bilanzüberschuss (299) beläuft sich unverändert auf CHF 8'999'169.15.

### 1.1.7 Nachkredite

Die Summe der Nachkredite beträgt:

NACHKREDITE gem. separater Tabelle  
davon

Nachkredite Total:	CHF	3'463'068.80
gebunden durch GR zu bewilligen:	CHF	2'552'748.75
durch GR bewilligt:	CHF	782'604.60
in der Kompetenz GGR:	CHF	127'715.45

## 1.2 Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)

(Art. 30 Bst. b FHDV)

	Rechnung 2020	Budget 2020
<b>SF Wasserversorgung</b>		
Erfolg	494'279.06	873'904.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2020	14'552'575.32	
Bestand Werterhalt per 31.12.2020	2'289'591.14	
Übertragung Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	5'597'000.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2020	5'663'688.03	
<b>SF Abwasserentsorgung</b>		
Erfolg	324'753.49	- 290'182.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2020	2'377'054.59	
Bestand Werterhalt per 31.12.2020	11'228'871.74	
Eigenkapital SF per 31.12.2020	5'586'506.55	
<b>SF Abfallbewirtschaftung</b>		
Erfolg	177'515.43	- 186'634.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2020	245'831.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2020	3'293'194.52	
<b>SF Feuerwehr</b>		
Erfolg	44'954.84	- 86'633.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2020	1'048'934.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2020	562'535.29	

## 2 ECKDATEN

### 2.1 Übersicht

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1'041'502.82	-3'557'194.00	1'354'652.07
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	-3'867'649.00	23'964.53
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	1'041'502.82	310'455.00	1'330'687.54
Steuerertrag natürliche Personen	35'823'068.65	37'199'000.00	35'004'881.75
Steuerertrag juristische Personen	2'116'798.00	3'185'000.00	7'762'647.95
Liegenschaftssteuer	4'573'582.30	4'100'000.00	4'071'592.65
Nettoinvestitionen	7'519'282.04	10'662'967.00	8'399'195.71
Bestand Finanzvermögen	64'180'471.10		69'702'656.62
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	66'636'521.67		63'524'447.86
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	48'412'126.76		46'272'163.19
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	18'224'394.91		17'252'284.67
Fremdkapital	76'080'622.82		79'887'518.41
Eigenkapital	54'736'369.95		53'339'586.07
Reserven	5'046'837.74		6'072'990.29
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'999'169.15		8'999'169.15

## 2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Budget 2019
Ergebnis Gesamthaushalt	90	1'041'502.82	-3'557'194.00	1'354'652.07	-1'752'806.45
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	4'407'208.23	4'554'320.00	4'051'679.87	4'254'631.45
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	4'273'025.70	3'552'000.00	4'362'276.10	2'709'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-915'511.39	-964'700.00	-889'009.62	-1'562'788.00
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	51'279.30	750'000.00	4'192'768.40	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-3'053'512.55	-620'000.00	-620'000.00	0.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>5'803'992.11</b>	<b>3'714'426.00</b>	<b>12'452'366.82</b>	<b>3'648'037.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>					
Investitionsausgaben	6900	8'932'150.49	10'730'767.00	8'618'573.89	14'393'000.00
Investitionseinnahmen	5900	1'412'868.45	67'800.00	219'378.18	296'000.00
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>7'519'282.04</b>	<b>10'662'967.00</b>	<b>8'399'195.71</b>	<b>14'097'000.00</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>-1'715'289.93</b>	<b>-6'948'541.00</b>	<b>4'053'171.11</b>	<b>-10'448'963.00</b>

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

### 2.3.1 Gesamthaushalt

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	20'974'520.99	23'009'091.00	20'777'049.38
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'081'659.62	12'115'600.00	11'540'131.47
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'407'208.23	4'554'320.00	4'051'679.87
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'273'025.70	3'552'000.00	4'362'276.10
36 Transferaufwand	59'435'414.52	63'881'405.00	59'091'043.08
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>100'171'829.06</b>	<b>107'112'416.00</b>	<b>99'822'179.90</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	44'322'477.87	46'028'500.00	49'112'089.80
41 Regalien und Konzessionen	784'281.25	787'200.00	756'843.20
42 Entgelte	24'285'415.12	25'466'203.00	25'417'675.99
43 Verschiedene Erträge	366'341.25	762'500.00	13'250.67
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	915'511.39	964'700.00	889'009.62
46 Transferertrag	28'165'339.93	29'687'567.00	28'628'730.51
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>98'839'366.81</b>	<b>103'696'670.00</b>	<b>104'817'599.79</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'332'462.25</b>	<b>-3'415'746.00</b>	<b>4'995'419.89</b>
34 Finanzaufwand	2'966'822.98	1'589'800.00	1'697'321.57
44 Finanzertrag	2'338'554.80	1'578'352.00	1'629'322.15
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-628'268.18</b>	<b>-11'448.00</b>	<b>-67'999.42</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'960'730.43</b>	<b>-3'427'194.00</b>	<b>4'927'420.47</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	51'279.30	750'000.00	4'192'768.40
48 Ausserordentlicher Ertrag	3'053'512.55	620'000.00	620'000.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>3'002'233.25</b>	<b>-130'000.00</b>	<b>-3'572'768.40</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'041'502.82</b>	<b>-3'557'194.00</b>	<b>1'354'652.07</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

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

## 2.3.2 Allgemeiner Haushalt

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	19'053'311.83	20'677'104.00	18'956'438.34
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'230'571.04	10'921'220.00	10'645'261.22
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'364'837.39	3'482'600.00	3'048'583.60
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	385'000.00	30'000.00	37'616.10
36 Transferaufwand	53'934'841.65	58'530'955.00	53'826'220.83
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>86'968'561.91</b>	<b>93'641'879.00</b>	<b>86'514'120.09</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	44'322'477.87	46'028'500.00	49'112'089.80
41 Regalien und Konzessionen	775'441.75	780'200.00	747'843.70
42 Entgelte	11'628'821.04	13'301'303.00	12'339'953.26
43 Verschiedene Erträge	366'341.25	762'500.00	13'250.67
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	10'000.00	0.00
46 Transferertrag	28'101'612.93	29'623'867.00	28'565'133.51
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>85'194'694.84</b>	<b>90'506'370.00</b>	<b>90'778'270.94</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'773'867.07</b>	<b>-3'135'509.00</b>	<b>4'264'150.85</b>
34 Finanzaufwand	2'838'822.98	1'456'700.00	1'549'721.57
44 Finanzertrag	2'230'456.80	1'474'560.00	1'502'303.65
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-608'366.18</b>	<b>17'860.00</b>	<b>-47'417.92</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'382'233.25</b>	<b>-3'117'649.00</b>	<b>4'216'732.93</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	51'279.30	750'000.00	4'192'768.40
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'433'512.55	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>2'382'233.25</b>	<b>-750'000.00</b>	<b>-4'192'768.40</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'867'649.00</b>	<b>23'964.53</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



## 2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	485'051.79	495'198.00	449'710.14
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	236'635.50	311'190.00	253'842.44
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	875'372.10	871'000.00	856'759.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'422'236.00	1'252'000.00	1'513'185.00
36 Transferaufwand	1'907'726.81	1'558'000.00	1'659'005.93
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>4'927'022.20</b>	<b>4'487'388.00</b>	<b>4'732'502.86</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	2'340.00	1'000.00	2'500.00
42 Entgelte	4'026'358.16	3'947'200.00	4'242'997.89
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	875'372.10	871'000.00	856'759.35
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'904'070.26</b>	<b>4'819'200.00</b>	<b>5'102'257.24</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-22'951.94</b>	<b>331'812.00</b>	<b>369'754.38</b>
34 Finanzaufwand	112'367.00	116'300.00	131'867.00
44 Finanzertrag	9'598.00	38'392.00	38'392.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-102'769.00</b>	<b>-77'908.00</b>	<b>-93'475.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-125'720.94</b>	<b>253'904.00</b>	<b>276'279.38</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	620'000.00	620'000.00	620'000.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>620'000.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>620'000.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>494'279.06</b>	<b>873'904.00</b>	<b>896'279.38</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

**2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung**

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	464'671.82	479'682.00	423'120.09
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	151'109.13	292'100.00	149'412.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'139.29	83'700.00	32'250.27
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'465'789.70	2'270'000.00	2'811'475.00
36 Transferaufwand	2'766'796.78	2'950'200.00	2'802'202.59
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>5'888'506.72</b>	<b>6'075'682.00</b>	<b>6'218'460.90</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	6'096'587.92	5'651'500.00	6'222'013.54
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'139.29	83'700.00	32'250.27
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>6'136'727.21</b>	<b>5'735'200.00</b>	<b>6'254'263.81</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>248'220.49</b>	<b>-340'482.00</b>	<b>35'802.91</b>
34 Finanzaufwand	2'967.00	3'300.00	3'267.00
44 Finanzertrag	79'500.00	53'600.00	69'100.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>76'533.00</b>	<b>50'300.00</b>	<b>65'833.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>324'753.49</b>	<b>-290'182.00</b>	<b>101'635.91</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>324'753.49</b>	<b>-290'182.00</b>	<b>101'635.91</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## 2.3.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	659'717.55	978'634.00	608'828.16
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	269'031.09	301'700.00	251'151.17
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'508.00	35'000.00	27'507.60
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	794'765.73	810'400.00	772'280.73
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'751'022.37</b>	<b>2'125'734.00</b>	<b>1'659'767.66</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	6'499.50	6'000.00	6'499.50
42 Entgelte	1'906'104.30	1'925'200.00	1'944'101.50
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'912'603.80</b>	<b>1'931'200.00</b>	<b>1'950'601.00</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>161'581.43</b>	<b>-194'534.00</b>	<b>290'833.34</b>
34 Finanzaufwand	3'066.00	3'400.00	3'466.00
44 Finanzertrag	19'000.00	11'300.00	18'400.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>15'934.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>14'934.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>177'515.43</b>	<b>-186'634.00</b>	<b>305'767.34</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>177'515.43</b>	<b>-186'634.00</b>	<b>305'767.34</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## 2.3.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	311'768.00	378'473.00	338'952.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	194'312.86	289'390.00	240'463.69
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'351.45	82'020.00	86'579.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	31'283.55	31'850.00	31'333.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>636'715.86</b>	<b>781'733.00</b>	<b>697'328.39</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	627'543.70	641'000.00	668'609.80
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	63'727.00	63'700.00	63'597.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>691'270.70</b>	<b>704'700.00</b>	<b>732'206.80</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>54'554.84</b>	<b>-77'033.00</b>	<b>34'878.41</b>
34 Finanzaufwand	9'600.00	10'100.00	9'000.00
44 Finanzertrag	0.00	500.00	1'126.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-9'600.00</b>	<b>-9'600.00</b>	<b>-7'873.50</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>44'954.84</b>	<b>-86'633.00</b>	<b>27'004.91</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>44'954.84</b>	<b>-86'633.00</b>	<b>27'004.91</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

**3 BILANZ**

	<b>Rechnung 31.12.2020</b>	<b>Rechnung 31.12.2019</b>
<b>Aktiven</b>		
<b>10 Finanzvermögen</b>		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	21'083'305.62	26'310'532.56
101 Forderungen	31'920'773.48	33'077'309.31
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	265'145.00	272'434.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	68'550.00	109'392.75
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	10'842'697.00	9'932'988.00
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>64'180'471.10</b>	<b>69'702'656.62</b>
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>		
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	59'610'141.22	55'235'182.31
142 Immaterielle Anlagen	2'495'170.45	2'603'455.55
144 Darlehen	0.00	1'154'600.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	4'531'210.00	4'531'210.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>66'636'521.67</b>	<b>63'524'447.86</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>130'816'992.77</b>	<b>133'227'104.48</b>

<b>Passiven</b>	<b>Rechnung 31.12.2020</b>	<b>Rechnung 31.12.2019</b>
<b>20 Fremdkapital</b>		
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		
200 Laufende Verbindlichkeiten	13'943'863.08	12'537'544.27
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	5'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	969'162.05	1'092'550.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	1'084'811.85	987'689.70
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>20'997'836.98</b>	<b>19'617'783.97</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000'000.00	60'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	82'785.84	269'734.44
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>55'082'785.84</b>	<b>60'269'734.44</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>76'080'622.82</b>	<b>79'887'518.41</b>
<b>29 Eigenkapital</b>		
290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	25'717'924.39	24'911'421.57
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	13'933'537.08	10'909'743.47
294 Reserven	5'046'837.74	6'072'990.29
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'038'901.59	2'446'261.59
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'999'169.15	8'999'169.15
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>54'736'369.95</b>	<b>53'339'586.07</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>130'816'992.77</b>	<b>133'227'104.48</b>

## 4 INSTITUTIONEN

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

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Institutionelle ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>111'371'500.00</b>	<b>107'503'851.00</b>	<b>108'051'306.41</b>	<b>108'075'270.94</b>
Aufwandüberschuss		.00		3'867'649.00		
Ertragsüberschuss					23'964.53	
<b>1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b>	<b>5'373'917.76</b>	<b>535'638.47</b>	<b>6'749'060.00</b>	<b>957'500.00</b>	<b>5'081'083.61</b>	<b>195'491.79</b>
Nettoaufwand		4'838'279.29		5'791'560.00		4'885'591.82
<b>2 BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>	<b>18'114'919.98</b>	<b>5'139'235.30</b>	<b>18'676'379.00</b>	<b>5'008'810.00</b>	<b>17'335'138.73</b>	<b>5'197'525.39</b>
Nettoaufwand		12'975'684.68		13'667'569.00		12'137'613.34
<b>3 HOCHBAU</b>	<b>3'988'045.03</b>	<b>3'307'963.65</b>	<b>2'535'779.00</b>	<b>958'940.00</b>	<b>2'418'801.59</b>	<b>1'060'470.45</b>
Nettoaufwand		680'081.38		1'576'839.00		1'358'331.14
<b>4 TIEFBAU + BETRIEBE</b>	<b>18'357'931.91</b>	<b>14'549'107.04</b>	<b>18'578'903.00</b>	<b>14'613'911.00</b>	<b>18'648'697.09</b>	<b>14'959'247.85</b>
Nettoaufwand		3'808'824.87		3'964'992.00		3'689'449.24
<b>5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>4'244'249.74</b>	<b>2'980'765.29</b>	<b>4'563'969.00</b>	<b>3'167'760.00</b>	<b>4'191'105.52</b>	<b>3'045'578.94</b>
Nettoaufwand		1'263'484.45		1'396'209.00		1'145'526.58
<b>6 SOZIALES</b>	<b>45'640'196.16</b>	<b>29'377'617.33</b>	<b>50'106'490.00</b>	<b>32'198'570.00</b>	<b>46'121'121.38</b>	<b>30'525'526.22</b>
Nettoaufwand		16'262'578.83		17'907'920.00		15'595'595.16
<b>7 FINANZEN- UND STEUERN</b>	<b>9'512'135.88</b>	<b>49'341'069.38</b>	<b>10'160'920.00</b>	<b>50'598'360.00</b>	<b>14'255'358.49</b>	<b>53'091'430.30</b>
Nettoertrag	39'828'933.50		40'437'440.00		38'836'071.81	

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

**Kommentar**

Die nachfolgenden Begründungen beziehen sich nur auf den allgemeinen Haushalt. Die Spezialfinanzierungen wurden in Ziffer 1.1.3, ab Seite 8 begründet.

**Institutionelle Erfolgsrechnung**

Darstellung vor Abschlussbuchungen:

	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	105'231'396.46	104'205'243.91	111'371'500.00	107'503'851.00	108'051'306.41	108'075'270.94
		1'026'152.55		3'867'649.00	23'964.53	

Das Nettoergebnis des Allgemeinen Haushalts fällt mit einem effektiven Aufwandüberschuss von CHF 1'026'152.55 anstelle einem geplanten Aufwandüberschuss von CHF 3'867'649.00 um CHF 2'841'496.45 besser aus als budgetiert. Das gute Ergebnis im Berichtsjahr wird auf den folgenden Seiten begründet.

**1 Präsidialabteilung**

	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	5'373'917.76	535'638.47	6'749'060.00	957'500.00	5'081'083.61	195'491.79
		4'838'279.29		5'791'560.00		4'885'591.82

Die Abteilung Präsidiales schliesst mit einem Nettoaufwand von CHF 4'838'279.29 anstelle des budgetierten Nettoaufwandes von CHF 5'791'560.00 ab. Die Besserstellung um CHF 953'280.71 (16,5%) kann wie folgt begründet werden:

- KST 110 Gemeindeschreiberei: Gegenüber dem Budget wurden CHF 160'000 (-88,4%) weniger Überbrückungsrenten ausbezahlt. Zudem erfolgte auch keine AHV-Kapitalisierung der Überbrückungsrenten, welche mit rund CHF 60'000 budgetiert war. Bei der Unfallversicherung wurde im Budget 2020 die Beitragserhöhung auf dem Konto der Gemeindeschreiberei budgetiert. Die effektive Verbuchung der erhöhten Beiträge von rund CHF 50'000 erfolgte jedoch auf den einzelnen Kostenstellen. Über die gesamte Verwaltung gesehen wurden die AG-Beiträge an die Unfallversicherung um rund CHF 15'000 unterschritten. Weiter wurden rund CHF 374'000 Gutschrift aus der Sanierung der PVS B-I-O debitiert. Bei der Überprüfung der Zahlungen zwischen der alten und neuen Pensionskasse wurde eine Differenz festgestellt, welche zu Gunsten der Gemeinde Ostermundigen im 2021 zurückbezahlt wird. Im Berichtsjahr sind weniger Aufträge an externe Berater und Fachpersonen erteilt worden, gegenüber dem Budget konnten so CHF 74'000 (-73,6%) eingespart werden.
- KST 112 Planungen: Im Vergleich zum Budget 2020 fiel der Nettoaufwand um rund CHF 84'000 (-47,7%) tiefer aus. Die Besserstellung liegt in den um rund CHF 96'000 (-73,2%) tieferen Abschreibungen auf Investitionen.



- KST 123 ÖV: Im Vergleich zum Budget 2020 ergibt sich beim Öffentlichen Verkehr ein geringerer Nettoaufwand von rund CHF 25'000 (-1,0%). Der Grund dafür liegt bei den tieferen Kosten für den Lastenverteiler Öffentlicher Verkehr von CHF 76'000 (-3,0%). Dem gegenüber konnten infolge der Corona-Pandemie weniger SBB-Tageskarten verkauft werden. Der Minderertrag liegt bei rund CHF 60'000 (-37,7%).

## 2 Bildung / Kultur / Sport

	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	18'114'919.98	5'139'235.30	18'676'379.00	5'008'810.00	17'335'138.73	5'197'525.39
Nettoergebnis		12'975'684.68		13'667'569.00		12'137'613.34

Die Abteilung BKS schliesst mit einem um CHF 691'884.32 (-5,1%) tieferen Nettoaufwand ab als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2019 steigt der Nettoaufwand um CHF 838'071.34 (+6,9%). Folgende Hauptabweichungen ergeben sich auf Stufe der Kostenstellen in Bezug zum Budget 2020:

- KST 226: Höhere Beiträge an die Lehrerbesoldung Primarstufe gemäss Abrechnung des Kantons. Der Regierungsrat hat entschieden die Gehaltsklasse (GKL) der Lehrpersonen von GKL 6 in GKL 7 anzuheben, mit Wirkung ab 1. August 2020. Es fielen jedoch weniger Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden an. Zudem erhielt Ostermundigen einen Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Bildung 2019/2020. Die Kostenstelle schliesst insgesamt um rund CHF 52'000 (1,3%) besser ab.
- KST 236: Die Sekundarstufe 1 schliesst mit einem um CHF 262'000 (-9,9%) tieferen Nettoaufwand ab, vor allem durch tiefere Beiträge an die Lehrerbesoldungen von CHF 196'000 (-9,7%) sowie höhere Schulkostenbeiträge von anderen Gemeinden von CHF 95'000.
- KST 250: Der Nettoaufwand für die Schulanlagen fällt um CHF 100'000 (+4,5%) höher aus als budgetiert. Allein der Personalaufwand ist um CHF 47'000 höher als angenommen. Zudem wurden CHF 51'000 höhere Abschreibungen verbucht als budgetiert war. Hingegen wurde rund CHF 65'000 (-7,7%) weniger Unterhalt an den Hochbauten, Gebäuden vorgenommen. Die Einnahmen sind um CHF 39'000 tiefer als budgetiert.
- KST 265: Der Nettoaufwand für den Kindergartenbetrieb fällt um CHF 81'000 (-7,5%) tiefer aus. Einerseits mussten CHF 56'000 (-5,6%) weniger Entschädigungen an den Kanton für die Lehrerbesoldungen bezahlt werden und andererseits erhielt Ostermundigen einen Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Bildung 2019/2020 von CHF 35'000.
- KST 270: Der Nettoaufwand der Tagesschule fällt um CHF 320'000 (-83,4%) tiefer aus. Die Schulen und damit auch die Tagesschulen waren vom 16. März bis 10. Mai 2020 geschlossen. Der Aufwand für Lebensmittel (Mittagessen) ist um CHF 85'000 tiefer. Die Entschädigungen vom Kanton wurden aufgrund der Corona-Pandemie nicht gekürzt und fielen höher als budgetiert aus. Es arbeiteten weniger Lehrpersonen in der Betreuung mit, daher tiefere Lehrerbesoldungen als budgetiert.

### 3 Hochbau

	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'988'045.03	3'307'963.65	2'535'779.00	958'940.00	2'418'801.59	1'060'470.45
Nettoergebnis		680'081.38		1'576'839.00		1'358'331.14

Der Nettoaufwand der Abteilung Hochbau liegt um CHF 896'757.62 (-56,9%) tiefer als budgetiert. Der Hauptgrund liegt in den Marktwertanpassungen von drei Liegenschaften des Finanzvermögens, welche zusammen einen Mehrwert (Aufwertung) von CHF 802'508 ergeben.

- KST 310: Der Nettoaufwand des Sekretariats liegt um CHF 143'000 (-12,9%) unter dem Budget. Die Personalkosten sind um CHF 100'000 tiefer als budgetiert, weil Stellen vakant waren. Deshalb musste die Arbeit ausgelagert werden, was zu höheren Kosten für Dienstleistungen Dritter (+172'000) führte. Durch vermehrte Baueingaben konnten mehr Gebühren für Amtshandlungen (+179'000) vereinnahmt werden.
- KST 350: Der Nettoaufwand für das Steingrübli-Areal liegt um CHF 54'000 höher als budgetiert. Der Gemeinderat hat die Notsanierung des Daches des Hauptgebäudes im Steingrübli genehmigt. Die Massnahme war zum Erhalt des Gebäudes und zum Abwenden von Folgeschäden zwingend notwendig. Zudem wurde mit der Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens eine Marktwertanpassung im Betrag von CHF 27'000 als Buchgewinn verbucht.
- KST 356: Mit der Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens fand eine Marktwertanpassung der Wohnungen über dem Feuerwehrmagazin im Betrag von CHF 503'400 statt. Dieser Buchgewinn wirkt sich voll auf das Rechnungsergebnis aus.
- KST 362: Mit der Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens fand eine Marktwertanpassung der Wohnungen an der Bernstrasse 31/31A im Betrag von CHF 272'100 statt. Dieser Buchgewinn wirkt sich voll auf das Rechnungsergebnis aus.

### 4 Tiefbau & Betriebe

	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	18'357'931.91	14'549'107.04	18'578'903.00	14'613'911.00	18'648'697.09	14'959'247.85
Nettoergebnis		3'808'824.87		3'964'992.00		3'689'449.24

Der Nettoaufwand der Abteilung Tiefbau & Betriebe liegt um CHF 156'167.13 (-3,9%) tiefer als budgetiert.

- KST 410: Tiefere Kosten beim Sekretariat um CHF 187'000 (-30,1%) infolge tieferer Personalaufwände. Einerseits wurde die Stelle Projektleiter Infrastruktur budgetiert, konnte aber noch nicht besetzt werden. Andererseits wurden Löhne zum Teil im Sekretariat budgetiert, die effektiven Kosten fielen jedoch beim Werkhof an.
- KST 425: Der Nettoaufwand für den Werkhof liegt um CHF 106'000 (+5,6%) über dem Budget. Die Abschreibungen sind um CHF 37'000 höher und die Benützungsgebühren sind um CHF 63'000 tiefer als budgetiert.
- KST 440: Der Unterhalt der Strassen fällt um CHF 89'000 (-16,4%) tiefer aus als budgetiert. Vor allem die Abschreibungen konnten nicht wie geplant gemacht werden, da die Investitionen nicht ausgeführt oder nicht abgeschlossen wurden.

## 5 Öffentliche Sicherheit

	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'244'249.74	2'980'765.29	4'563'969.00	3'167'760.00	4'191'105.52	3'045'578.94
Nettoergebnis		1'263'484.45		1'396'209.00		1'145'526.58

Der Nettoaufwand der Abteilung Öffentliche Sicherheit liegt um CHF 132'724.55 (-9,5%) tiefer als budgetiert.

- KST 500: Bei den Abstimmungen und Wahlen fanden im Berichtsjahr nur die Gemeindewahlen statt. Es wurden keine anderen Gemeindeabstimmungen durchgeführt, dies führte dazu, dass die Kosten um CHF 35'000 (-32,4%) tiefer ausfielen als geplant.
- KST 510: Die Kosten des Sekretariats fallen um CHF 44'000 (-7,0%) tiefer aus als budgetiert. Die Dienstleistungen Dritter liegen um CHF 23'000 (- 10,5%) tiefer als budgetiert und um CHF 35'000 (-15,3%) tiefer als im Vorjahr. Die Gebühren für Amtshandlungen fielen um CHF 7'000 höher aus als budgetiert.
- KST 517: Das Verkehrswesen weist einen um CHF 23'000 (-2,0%) tieferen Nettoertrag aus, massgeblich durch tiefere Busseneinnahmen von CHF 108'000 (-11,3%). Die Parkplatzgebühren sowie die Gebühren für das Busseninkasso der Einwohnergemeinde Ittigen konnten dieses Defizit um CHF 61'000 zum Teil auffangen. Aufwandseitig wurden die Steuern und Abgaben um CHF 15'000 (-60,3%) unterschritten.
- KST 540: Die Kosten des Zivilschutzes liegen um CHF 37'000 (-11,5%) unter dem Budget, dies vor allem wegen tieferen Kurs- respektive Reisekosten und Spesen von CHF 23'000 (-8,9%). Auch der Unterhalt an Hochbauten und Gebäuden sowie Apparaten, Maschinen, Geräten wurde im Betrag von CHF 19'000 nicht benötigt.
- KST 555: Die Kosten der Katastrophenorganisation fallen um CHF 33'000 (-69,3%) tiefer aus als budgetiert, da die geplanten Beiträge an private Organisationen nicht anfielen. Die Nettokosten entsprechen dem Vorjahr.

## 6 Soziales

	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	45'640'196.16	29'377'617.33	50'106'490.00	32'198'570.00	46'121'121.38	30'525'526.22
Nettoergebnis		16'262'578.83		17'907'920.00		15'595'595.16

Der Nettoaufwand der Abteilung Soziales liegt um CHF 1'645'341.17 (-9,2%) tiefer als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2019 steigt der Nettoaufwand um CHF 666'983.67 (+4,3%).

- KST 620: Der Bereich Sozialhilfe liegt beim Nettoaufwand um CHF 142'000 (-7,8%) unter dem Budget (Besserstellung), hauptsächlich durch tiefere Personalkosten infolge von Vakanz bei der Wiederbesetzung offener Stellen.
- KST 625: Der Nettoaufwand für die gesetzliche Sozialhilfe fällt um CHF 1'027'000 (-7,4%) tiefer aus als budgetiert (Besserstellung). Diese Differenz ist einerseits darauf zurückzuführen, dass sich die Sozialhilfequote in Ostermundigen infolge aufwändiger Integrationsarbeiten reduziert hat

und andererseits, dass es mit dem neuen Intakeverfahren gelungen ist, die Ressourcen der Klienten zu aktivieren, was dazu führte, dass ihr Beitrag zur gesetzlich verankerten Schadenminderungspflicht anstieg. Im Vergleich zur Rechnung 2019 hat sich der Nettoaufwand für die gesetzliche Sozialhilfe um CHF 668'000 (Besserstellung) und der Bruttoaufwand um CHF 1'203'000 verringert.

- KST 640: Der Nettoaufwand der Alters-und Hinterlassenen-Versicherung liegt um CHF 84'000 (-1,8%) unter dem Budget, massgeblich durch tiefere Beiträge an die Kosten für den Lastenverteiler AHV im Umfang von CHF 100'000 (-2,5%). Gegenüber der Rechnung 2019 sind die Beiträge um CHF 85'000 gestiegen.
- KST 670: Der Nettoertrag des Lastenausgleiches Soziales liegt um CHF 205'000 (-2,9%) unter dem Budget (Schlechterstellung). Dies hängt mit dem Lastenverteiler Soziales zusammen auf den die Gemeinde keinen Einfluss hat. Der Aufwand liegt rund CHF 385'000 (-4,2%) unter dem Budget 2020 und CHF 144'000 über der Rechnung des Vorjahres. Die Entschädigungen des Kantons an die lastenausgleichsberechtigten Kosten sind um CHF 617'000 (-3,8%) tiefer als budgetiert und um CHF 834'000 tiefer als im Vorjahr.
- KST 680: Der Nettoertrag des Bereiches KES fällt um rund CHF 157'000 (+61,2%) höher aus (Besserstellung). Dies hat vor allem damit zu tun, dass der Personalschlüssel im 2020 noch nicht exakt auf die Fallbelastung, die eine Einfluss auf die Rückerstattung des Kanton hat, abgestimmt war (= sehr hohe Fallbelastung).
- KST 685: Der Nettoaufwand für die Kinderkrippen und Kinderhorte fällt um CHF 228'000 (-52,6%) tiefer aus als budgetiert. Er liegt im Vergleich zur Rechnung 2019 jedoch um CHF 14'000 (+7,6%) höher. Der Grund für die Differenz ist im Übergang zum neuen Gutscheinsystem zu suchen. Für 2020 wurden die Kosten für das ganze Jahr statt für 7 Monate budgetiert.
- KST 689: Der Nettoaufwand für die Betreuungsgutscheine fällt um CHF 15'000 (+3,5%) höher aus als budgetiert. Der Bruttoaufwand liegt jedoch um CHF 857'000 tiefer und der Bruttoertrag um CHF 872'000 tiefer als budgetiert. Hierbei handelt es sich um die Differenz zwischen den effektiven Zahlen der Rechnung und denen, die gestützt auf eine Bedarfsanalyse für 2020 budgetiert wurden (neues Produkt „Betreuungsgutscheine“, siehe auch Bemerkungen KST 685).

## 7 Finanzen- und Steuern

Darstellung ohne Abschluss-Konten:

	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	9'512'135.88	49'341'069.38	10'160'920.00	50'598'360.00	14'255'358.49	53'091'430.30
<b>Nettoergebnis</b>	<b>39'828'933.50</b>		<b>40'437'440.00</b>		<b>38'836'071.81</b>	

Der Nettoertrag der Abteilung Finanzen und Steuern liegt – ohne Berücksichtigung der Abschluss-Konten – um CHF 608'506.50 (-1,5%) tiefer als budgetiert. Gegenüber der Vorjahresrechnung steigt der Nettoertrag um CHF 992'861.69 (+2,6%).

- KST 710: Der Nettoaufwand des Sekretariats liegt um CHF 88'000 (-4,8%) unter dem Budget, massgeblich durch tiefere Lohnkosten sowie Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen von CHF 276'000. Infolge der Vakanz der Abteilungsleitung mussten externe Dienstleistungen eingekauft werden. Die Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc. sind um CHF 141'000 über dem Budget.

- KST 720: Der Nettozinsaufwand liegt um CHF 92'000 (-14,5%) tiefer als budgetiert. Einerseits konnten in den letzten Jahren festverzinsliche Darlehen zurückbezahlt werden ohne neue aufzunehmen, so auch im Berichtsjahr, was zu tieferen Zinsaufwendungen führte. Andererseits mussten weniger Vergütungs- und Vorauszahlungszinsen auf den Steuern bezahlt werden.
- KST 730: Die Kostenstelle Finanz- und Lastenausgleich weist einen um CHF 481'000 (+79,4%) höheren Nettoaufwand aus. Der Ertrag aus dem Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau ist um CHF 485'000 (-22,0%) tiefer als budgetiert und um CHF 198'000 (-10,3%) tiefer als im Vorjahr.
- KST 750: Der Nettoertrag der Allgemeinen Gemeindesteuern liegt um CHF 2'015'000 (-5,1%) unter dem Budget 2020. Die zwei grössten Abweichungen liegen einerseits bei den Einkommenssteuern der Natürlichen Personen und andererseits bei den Gewinnsteuern der Juristischen Personen. Bei den Einkommenssteuern wurden CHF 1'452'000 (-4,3%) weniger vereinnahmt. Bei den Gewinnsteuern wurden CHF 1'036'000 (-33,8%) weniger vereinnahmt. Bei den Gewinnsteuern liegt die Abweichung bei den Steuerauscheidungen zu Gunsten und zu Lasten der Gemeinde. Die Steuerauscheidungen der Gewinnsteuern belasten die Gemeinde gesamthaft um CHF 1'109'000 mehr als im Budget vorgesehen.
- KST 752: Die Liegenschaftssteuern sind CHF 474'000 (+11,6%) über dem Budget. Bei der Budgetgenehmigung wurde mit einem Mehrertrag von CHF 600'000 gerechnet. Die Mehrerträge sind die Folge der allgemeinen Neubewertung, welche im 2020 stattfand.
- KST 760: Die Erbschafts- und Schenkungssteuern fielen um CHF 351'000 (+350,9%) höher aus als budgetiert.
- KST 780: Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ist die Abschlussbuchung, welche gemäss HRM2 vorzunehmen ist, wenn eine Reserve vorhanden ist und ein Aufwandüberschuss entsteht. Im Zeitpunkt der Budgetierung 2020 ging man davon aus, dass die finanzpolitische Reserve mit dem Jahresabschluss 2019, aufgelöst würde. Der Jahresabschluss 2019 fiel jedoch deutlich besser aus und es konnten weitere finanzpolitische Reserven gebildet werden.

## 7 Abschluss

Darstellung der Abschluss-Konten:

	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.00	0.00	0.00	3'867'649.00	23'964.53	0.00
Nettoergebnis		0.00	3'867'649.00			23'964.53
799 ABSCHLUSS						
Ertragsüberschuss					23'964.53	
Aufwandüberschuss				3'867'649.00		

Das Nettoergebnis des Abschlusses ist um CHF 3'867'649.00 besser als budgetiert. Dies liegt daran, dass im Budget 2020 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'867'649.00 gerechnet wurde und schlussendliche eine ausgeglichene Rechnung, dank Auflösung von Reserven, erzielt werden konnte.

## 4.2 Investitionsrechnung<sup>3</sup>

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Institutionelle INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>8'932'150.49</b>	<b>1'412'868.45</b>	<b>10'730'767.00</b>	<b>67'800.00</b>	<b>8'618'573.89</b>	<b>219'378.18</b>
Nettoausgaben		7'519'282.04		10'662'967.00		8'399'195.71
<b>1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b>	<b>276'457.55</b>	<b>180'000.00</b>	<b>325'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>648'915.80</b>	<b>0.00</b>
Nettoausgaben		96'457.55		325'000.00		648'915.80
<b>2 BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>	<b>3'968'307.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>3'602'771.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'642'795.18</b>	<b>0.00</b>
Nettoausgaben		3'951'807.00		3'602'771.00		5'642'795.18
<b>3 HOCHBAU</b>	<b>300'514.27</b>	<b>0.00</b>	<b>590'411.00</b>	<b>0.00</b>	<b>232'519.27</b>	<b>34'850.00</b>
Nettoausgaben		300'514.27		590'411.00		197'669.27
<b>4 TIEFBAU + BETRIEBE</b>	<b>4'205'154.61</b>	<b>1'203'369.45</b>	<b>5'989'585.00</b>	<b>67'800.00</b>	<b>1'777'161.92</b>	<b>184'528.18</b>
Nettoausgaben		3'001'785.16		5'921'785.00		1'592'633.74
<b>5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>127'968.45</b>	<b>12'999.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>223'446.05</b>	<b>0.00</b>
Nettoausgaben		114'969.45		130'000.00		223'446.05
<b>6 SOZIALES</b>	<b>3'962.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'625.32</b>	<b>0.00</b>
Nettoausgaben		3'962.55		0.00		15'625.32
<b>7 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>49'786.06</b>	<b>0.00</b>	<b>93'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>78'110.35</b>	<b>0.00</b>
Nettoausgaben		49'786.06		93'000.00		78'110.35

<sup>3</sup> Die obige Darstellung zeigt die Investitionsrechnung nach Institutionen vor Abschluss und weicht von der Darstellung in der Detailrechnung ab. Damit werden die Nettoinvestitionen des Gesamthaushalts sichtbar ausgewiesen.

## 5 SACHGRUPPEN

### 5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>111'371'500.00</b>	<b>111'371'500.00</b>	<b>108'075'270.94</b>	<b>108'075'270.94</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>104'189'893.64</b>		<b>110'497'596.00</b>		<b>106'720'618.87</b>	
30 Personalaufwand	20'974'520.99		23'009'091.00		20'777'049.38	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'081'659.62		12'115'600.00		11'540'131.47	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'407'208.23		4'554'320.00		4'051'679.87	
34 Finanzaufwand	2'966'822.98		1'589'800.00		1'697'321.57	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'273'025.70		3'552'000.00		4'362'276.10	
36 Transferaufwand	59'435'414.52		63'881'405.00		59'091'043.08	
38 Ausserordentlicher Aufwand	51'279.30		750'000.00		4'192'768.40	
39 Interne Verrechnungen	999'962.30		1'045'380.00		1'008'349.00	
<b>4 Ertrag</b>		<b>105'231'396.46</b>		<b>106'940'402.00</b>		<b>108'075'270.94</b>
40 Fiskalertrag		44'322'477.87		46'028'500.00		49'112'089.80
41 Regalien und Konzessionen		784'281.25		787'200.00		756'843.20
42 Entgelte		24'285'415.12		25'466'203.00		25'417'675.99
43 Verschiedene Erträge		366'341.25		762'500.00		13'250.67
44 Finanzertrag		2'338'554.80		1'578'352.00		1'629'322.15
45 Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		915'511.39		964'700.00		889'009.62
46 Transferertrag		28'165'339.93		29'687'567.00		28'628'730.51
48 Ausserordentlicher Ertrag		3'053'512.55		620'000.00		620'000.00
49 Interne Verrechnungen		999'962.30		1'045'380.00		1'008'349.00
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>1'041'502.82</b>		<b>873'904.00</b>	<b>4'431'098.00</b>	<b>1'354'652.07</b>	
<b>90 Nettoerfolg Gesamthaushalt</b>		<b>1'041'502.82</b>	<b>3'557'194.00</b>			<b>1'354'652.07</b>
900 Erfolg allgemeiner Haushalt		.00		3'867'649.00		23'964.53
901 Erfolg Spezialfinanzierungen		1'041'502.82		873'904.00		1'330'687.54

## 5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>10'345'018.94</b>	<b>10'345'018.94</b>	<b>10'798'567.00</b>	<b>10'798'567.00</b>	<b>8'837'952.07</b>	<b>8'837'952.07</b>
<b>5 Ausgaben</b>	<b>8'932'150.49</b>		<b>10'730'767.00</b>		<b>8'618'573.89</b>	
50 Sachanlagen	8'568'936.07		9'930'767.00		7'888'062.55	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	363'214.42		800'000.00		718'511.34	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien					12'000.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge						
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
<b>6 Einnahmen</b>		<b>1'412'868.45</b>		<b>67'800.00</b>		<b>219'378.18</b>
60 Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen		80'626.40				176'728.18
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		177'642.05		35'000.00		9'850.00
64 Rückzahlung von Darlehen		1'154'600.00		32'800.00		32'800.00
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
<b>9 Abschluss</b>	<b>1'412'868.45</b>	<b>8'932'150.49</b>	<b>67'800.00</b>	<b>10'730'767.00</b>	<b>219'378.18</b>	<b>8'618'573.89</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>7'519'282.04</b>		<b>10'662'967.00</b>		<b>8'399'195.71</b>	
59 Übertrag an Bilanz	1'412'868.45		67'800.00		219'378.18	
69 Übertrag an Bilanz		8'932'150.49		10'730'767.00		8'618'573.89



**6 GELDFLUSSRECHNUNG****Geldflussrechnung****Gesamthaushalt****Ostermündigen**

<b>Bezeichnung</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	1'041'502.82	1'354'652.07
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'407'208.23	4'051'679.87
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	51'279.30	4'192'768.40
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3'053'512.55	-620'000.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	604'852.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	1'157'338.56	-2'136'670.36
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	40'842.75	-1'018.67
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	7'289.00	-232'434.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'406'361.91	-203'089.73
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	97'122.15	-962'249.67
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-123'387.95	233'209.15
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	-100'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	3'357'514.31	3'473'266.48
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>8'994'410.53</b>	<b>9'050'113.54</b>

<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-8'673'882.04	-8'419'995.71
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	-12'000.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	1'154'600.00	32'800.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	-1'514'561.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9'033'843.04</b>	<b>-8'399'195.71</b>

<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-845.83	-8'672.25
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00	-5'000'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-186'948.60	-802.45
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-5'187'794.43</b>	<b>-5'009'474.70</b>

<b>Total Geldfluss</b>	<b>-5'227'226.94</b>	<b>-4'358'556.87</b>
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	26'310'532.56	30'669'089.43
<b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>	<b>21'083'305.62</b>	<b>26'310'532.56</b>

**Kommentar**

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel aufgeteilt in die drei Geldflüsse aus betrieblicher Tätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Gesamthaushalt) zeigt die eigentliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Es handelt sich damit um die wichtigste Zahl in der Geldflussrechnung. Diese ergibt sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Geschäftstätigkeit. Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit soll mittelfristig den Geldabfluss für Investitionstätigkeit decken. Jährliche Schwankungen müssen im Wesentlichen durch Aufnahme oder Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit) ausgeglichen werden. In der Berichtsperiode haben sich die Flüssigen Mittel insgesamt um CHF 5'227'226.94 reduziert.

## 7 FINANZKENNZAHLEN

### 7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl mit Richtwerten	2020	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<p><b>Nettoverschuldungsquotient</b></p> <p>≤0% = Nettovermögen                      &gt;0% – 50% = gering                      &gt;50% - 100% = mittel                      &gt;100% - 150% = erhöht                      &gt;150% = sehr hoch</p>	29,7 %	22,6 %	36,1 %	74,8 %	89,5 %	49,6 %	<p>Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen und den Nettozahlungen aus dem Finanzausgleich (grösste jährlich wiederkehrende Einnahmen) nötig wäre, um die Nettoschulden zu decken.</p> <p>Bis zu einem Wert von 100 % spricht man von einer geringen respektive mittleren Verschuldung. Erst ein Wert von über 150 % weist auf eine sehr hohe Nettoverschuldung hin.</p> <p>Der Nettoverschuldungsquotient mit 29,7 % zeigt, dass die Nettoverschuldung in Ostermundigen gering ist.</p>
<p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p> <p>&lt;50% = ungenügend                      50% - &lt;100% = problematisch bis vertretbar                      ≥100% = ideal</p>	76,4 %	148,3 %	380,7 %	279,7 %	52,6 %	182,7 %	<p>Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Bereits in der Bilanz bestehende Mittel werden nicht berücksichtigt. Bei einem Wert von über 100 % werden Mittel für den Schuldenabbau respektive die Vermögensbildung freigesetzt. Je höher die Abschreibungen und / oder der Ertragsüberschuss, umso höher die Selbstfinanzierung und je grösser die Nettoinvestitionen, desto kleiner der Selbstfinanzierungsgrad.</p> <p>Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen jährlichen Schwankungen des Selbstfinanzierungsgrades führen. Bei dieser Kennzahl ist es deshalb besonders wichtig, die Entwicklung über mehrere Jahre und anhand des Mittelwertes zu beurteilen.</p> <p>Der Selbstfinanzierungsgrad im Berichtsjahr ist mit 76,4 % vertretbar. Der Durchschnitt der letzten Jahre weist auf eine gute Selbstfinanzierung hin.</p>

Kennzahl mit Richtwerten	2020	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p> <p>&lt;-1% = extrem tief                      -1% - 0% = sehr tief                      &gt;0% - 1% = tief                      &gt;1% - 2% = mittel                      &gt;2% = erhöht</p>	0,7 %	0,9 %	1,1 %	1,2 %	1,3 %	1,0 %	<p>Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in der Regel der Zinsbelastungsanteil und umgekehrt. Die Belastung wird zusätzlich beeinflusst durch das Zinsniveau. Steigende Zinssätze ohne gleichzeitige Schuldentilgung führen zu einem steigenden Wert. Mit einem hohen Zinsbelastungsanteil gerät die Gemeinde mittelfristig in einen finanziellen Engpass. Die Zinsbelastung in Ostermündigen ist mit 0,7 % tief. Seit 2016 nimmt der Wert ab, dies aufgrund der tieferen Verschuldung.</p>
<p><b>Bruttoverschuldungsanteil</b></p> <p>≤50% = sehr gut                      &gt;50% - 100% = gut                      &gt;100% - 150% = mittel                      &gt;150% - 200% = schlecht                      &gt;200% = kritisch</p>	72,1 %	72,8 %	78,5 %	104,2 %	106,9 %	86,5 %	<p>Der Bruttoverschuldungsanteil gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der laufende Ertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation, je tiefer der Wert, desto geringer die Belastung und im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt. Die Bruttoverschuldung in Ostermündigen ist mit 72,1 % gut. Auch hier ist die Tendenz der abnehmenden Schulden ersichtlich.</p>
<p><b>Investitionsanteil</b></p> <p>≤10% = schwach                      &gt;10% - 20% = mittel                      &gt;20% - 30% = stark                      &gt;30% = sehr stark</p>	8,8 %	8,5 %	6,4 %	3,3 %	2,5 %	6,0 %	<p>Die Bruttoinvestitionen oder Ausgaben der Investitionsrechnung sind eine wichtige Grösse für die Beurteilung der volkswirtschaftlichen Bedeutung der Investitionstätigkeit der Gemeinde. Der Investitionsanteil sagt aus, wie hoch die Ausgaben der Investitionsrechnung gemessen an den Gesamtausgaben waren. Je höher der Investitionsanteil, umso bedeutender ist die Investitionstätigkeit und umgekehrt. Der Investitionsanteil in Ostermündigen von 8,8 % ist schwach und weist auf eine geringe Investitionstätigkeit hin. Die Investitionstätigkeit nimmt seit 2016 jährlich leicht zu, ist aber immer noch schwach.</p>

Kennzahl mit Richtwerten	2020	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<p><b>Kapitaldienstanteil</b></p> <p>&lt;5% = gering 5% - 15% = tragbar &gt;15% = hoch</p>	5,0 %	4,7 %	4,4 %	4,6 %	5,2 %	4,8 %	<p>Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Wert, desto enger wird der finanzielle Spielraum der Gemeinde für die Erfüllung der übrigen Aufgaben. Ein hoher Kapitaldienstanteil entsteht entweder durch eine hohe Verschuldung und eine entsprechend hohe Zinsbelastung oder durch eine grosse Investitionstätigkeit mit entsprechend hohem Abschreibungsbedarf. Häufig fallen beide Faktoren zusammen.</p> <p>In Ostermundigen ist die Belastung mit einem Kapitaldienstanteil von 5,0 % tragbar. Im Durchschnitt der letzten fünf Jahre ist er mit 4,8 % gering.</p>
<p><b>Nettoschuld in CHF pro Einwohner</b></p> <p>≤0 CHF = Nettovermögen &gt;0 – 2'000 CHF = gering bis mittel &gt;2'000 CHF = hoch bis sehr hoch</p>	680.59	582.96	818.75	1'743.65	2'071.12	1'169.50	<p>Die Nettoschuld (Fremdkapital minus Finanzvermögen) wird in Franken pro Einwohner dargestellt. Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Grösse für die Beurteilung der Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.</p> <p>Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).</p> <p>Eine Nettoschuld pro Einwohner ab CHF 2'000 gilt als hohe Verschuldung.</p> <p>In Ostermundigen ist die Verschuldung mit einer Nettoschuld von CHF 680.59 im Jahr 2020 gering.</p>

Kennzahl mit Richtwerten	2020	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<p><b>Selbstfinanzierungsanteil</b></p> <p>&lt;5% = schwach 5% - 15% = mittel &gt;15% = gut</p>	5,7 %	11,7 %	20,1 %	7,4 %	1,1 %	9,3 %	<p>Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen (bzw. deren Folgekosten) oder für den Schuldenabbau.</p> <p>Ein negativer Selbstfinanzierungsanteil ist unbedingt zu vermeiden (Konsumaufwand würde mit Fremdmitteln finanziert). Der Selbstfinanzierungsanteil in Ostermundigen von 5,7 % ist als mittel zu beurteilen.</p>
<p><b>Nettozinsbelastungsanteil</b></p> <p>≤0% = keine &gt;0% - 7% = sehr gering bis schwach &gt;7% - 11% = bedeutend bis hoch &gt;11% = sehr hoch bis übermässig</p>	2,8 %	1,5 %	2,2 %	2,3 %	2,5 %	2,3 %	<p>Der Nettozinsbelastungsanteil weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuern für die Nettozinsen aufgewendet werden muss. Der Netto-Finanzaufwand wird in Prozent des Steuerertrages dargestellt.</p> <p>Grundsätzlich gilt, je kleiner der Nettozinsbelastungsanteil ist, desto besser. Ein negativer Wert entspricht einem Netto-Finanzertrag. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin.</p> <p>In Ostermundigen kann der Nettozinsbelastungsanteil als sehr gering beurteilt werden.</p>
<p><b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)</b></p> <p>&lt;0 CHF = fehlend 0 – 2'000 CHF = gering &gt;2'000 – 4'000 CHF = mittel &gt;4'000 – 8'000 CHF = hoch &gt;8'000 CHF = sehr hoch</p>	886.47	1'023.54	1'049.91	187.86	245.45	684.16	<p>Die Kennzahl trägt dem neuen Eigenkapitalbegriff Rechnung. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss oder Bilanzfehlbetrag enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve, eine allfällige Neubewertungsreserve oder das übrige Eigenkapital berücksichtigt.</p> <p>Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich (Mindestausstattung) verwendet.</p> <p>Ostermundigen weist ein geringes massgebliches Eigenkapital pro Einwohner aus.</p>

## 7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl mit Richtwerten	2020	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  <50% = ungenügend 50% - <100% = problematisch bis vertretbar ≥100% = ideal	14,6 %	100,3 %	398,6 %	75,6 %	-306,8 %	119,0 %	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Bei einem Wert von über 100 % werden Mittel für den Schuldenabbau respektive die Vermögensbildung freigesetzt. Je höher die Abschreibungen und / oder der Ertragsüberschuss, umso höher die Selbstfinanzierung und je grösser die Nettoinvestitionen, desto kleiner der Selbstfinanzierungsgrad. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen jährlichen Schwankungen des Selbstfinanzierungsgrades führen. Bei dieser Kennzahl ist es deshalb besonders wichtig, die Entwicklung über mehrere Jahre und anhand des Mittelwertes zu beurteilen. Der Selbstfinanzierungsgrad des allgemeinen Haushalts von 14,6 % ist ungenügend. Im Durchschnitt der letzten fünf Jahre ist er jedoch ideal.
<b>Bilanzüberschussquotient</b>  <30% = klein 30% - <60% = mittel ≥60% = gross	22,5 %	20,0 %	22,8 %	1,2 %	3,6 %	14,2 %	Der Bilanzüberschussquotient gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigsten Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Ferner wird die Kennzahl als Ausgangsgrösse für die Berechnung der Auflösung der finanzpolitischen Reserve verwendet. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet.
<b>Investitionsanteil</b>  ≤10% = schwach >10% - 20% =mittel >20% - 30% = stark >30% = sehr stark	7,6 %	7,9 %	5,6 %	2,6 %	1,2 %	5,1 %	Der Investitionsanteil sagt aus, wie hoch die Ausgaben der Investitionsrechnung gemessen an den Gesamtausgaben waren. Je höher der Investitionsanteil, umso bedeutender ist die Investitionstätigkeit und umgekehrt. Auch im Allgemeinen Haushalt ist der Investitionsanteil mit 7,6 % tief und weist auf eine schwache Investitionstätigkeit hin.



### 7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	2020	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	399,1 %	444,5 %	405,4 %	779,2 %	185,3 %	402,7 %	Der Selbstfinanzierungsgrad der Wasserversorgung ist mit weit über 100 % ideal. Sämtliche Investitionen können aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden. Die Selbstfinanzierung ist sehr hoch im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen.
<b>Kostendeckungsgrad</b>	109,8 %	118,4 %	124,2 %	120,1 %	112,7 %	116,9 %	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Wasserversorgung wurden jedes Jahr vollumfänglich mit den Gebühren finanziert. Die Spezialfinanzierung schloss jeweils mit einem Ertragsüberschuss ab.
<b>Werterhaltungsquote</b>	3,4 %	2,6 %	1,6 %	1,5 %	0,3 %	1,9 %	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.
<b>Investitionsanteil</b>	35,4 %	15,8 %	13,6 %	11,0 %	14,5 %	19,7 %	Der durchschnittliche Investitionsanteil der Wasserversorgung von 19,7 % gilt als mittel. Der Investitionsanteil im Jahr 2020 ist mit 35,4 % sehr stark.

### 7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2020	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	664,3 %	549,7 %	224,0 %	2030,0%	266,0 %	498,4 %	Der Selbstfinanzierungsgrad der Abwasserentsorgung ist mit weit über 100 % ideal. Sämtliche Investitionen können aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden. Die Selbstfinanzierung ist sehr hoch im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen. Obwohl diese Kennzahl von Jahr zu Jahr sehr stark schwankt, kann über mehrere Jahre betrachtet, die Beurteilung des Selbstfinanzierungsgrades als ideal bezeichnet werden.
<b>Kostendeckungsgrad</b>	105,5 %	101,6 %	104,5 %	104,9 %	94,6 %	102,2 %	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Abwasserentsorgung wurden im Durchschnitt der letzten fünf Jahre vollumfänglich mit den Gebühren finanziert. Die Spezialfinanzierung schloss seit 2017 mit Ertragsüberschüssen ab.
<b>Werterhaltungsquote</b>	10,2 %	8,0 %	5,5 %	4,0 %	1,2 %	5,8 %	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.
<b>Investitionsanteil</b>	11,1 %	16,1 %	19,8 %	9,4 %	16,8 %	14,8 %	Bei der Abwasserentsorgung liegt der Investitionsanteil höher als im Gesamthaushalt. Der durchschnittliche Investitionsanteil von 14,8 % gilt als mittel.

### 7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

Kennzahl	2020	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	100,0 %	18'009%	6'855%	243,4 %	1'947%	1'181%	Der Selbstfinanzierungsgrad der Abfallbewirtschaftung ist mit durchschnittlich 1'181 % ideal. Sämtliche Investitionen können aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden. Aber Achtung: Bei der Abfallbewirtschaftung werden jeweils nur geringe bis sehr geringe Investitionen getätigt. So zum Beispiel in den Jahren 2018 und 2019, deshalb ist der Selbstfinanzierungsgrad enorm hoch. Im Jahr 2020 wurden keine Investitionen getätigt.
<b>Kostendeckungsgrad</b>	110,1 %	118,4 %	119,2 %	114,8 %	136,3 %	119,8 %	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Abfallbewirtschaftung wurden jedes Jahr vollumfänglich mit den Gebühren finanziert. Die Spezialfinanzierung schloss jeweils mit einem Ertragsüberschuss ab.
<b>Investitionsanteil</b>	0,0 %	0,1 %	0,3 %	6,4 %	1,9 %	1,8 %	Bei der Abfallbewirtschaftung ist der Investitionsanteil sehr tief. Dies zeigt sich auch im sehr hohen Selbstfinanzierungsgrad. Der durchschnittliche Investitionsanteil von 1,8 % gilt als schwach und weist auf eine sehr geringe Investitionstätigkeit hin.

## 7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	2020	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	125,5 %	50,8 %	100,0 %	106,9 %	76,0 %	94,1 %	Der Selbstfinanzierungsgrad der Feuerwehr ist mit 125,5 % im Jahr 2020 ideal. Im Durchschnitt der letzten fünf Jahre beträgt er 94,1 % und ist vertretbar, da die Investitionstätigkeit unregelmässig ist.
<b>Kostendeckungsgrad</b>	107,0 %	103,8 %	102,6 %	97,5 %	107,9 %	103,6 %	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Feuerwehr wurden im Jahr 2020 sowie im Durchschnitt der letzten fünf Jahre vollumfänglich mit den Ersatzabgaben finanziert.
<b>Investitionsanteil</b>	19,0 %	26,5 %	0,0 %	11,4 %	21,1 %	16,4 %	Der Investitionsanteil der Feuerwehr ist mit 19,0 % im Jahr 2020 und mit 16,4 % im Durchschnitt der letzten fünf Jahre mittel. Hier sind jedoch grosse Schwankungen von Jahr zu Jahr ersichtlich. So wurden im 2018 keine Investitionen getätigt und in den Jahren 2016 und 2019 eine starke Investitionstätigkeit registriert.

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

Gemäss Art. 71 GG verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2020 der Einwohnergemeinde Ostermundigen:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	104'189'893.64
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	105'231'396.46
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	1'041'502.82
davon			
	Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	90'858'626.49
	Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	90'858'626.49
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0.00
	Aufwand <b>Wasserversorgung</b>	CHF	5'039'389.20
	Ertrag <b>Wasserversorgung</b>	CHF	5'533'668.26
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	494'279.06
	Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	5'891'473.72
	Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	6'216'227.21
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	324'753.49
	Aufwand <b>Abfall</b>	CHF	1'754'088.37
	Ertrag <b>Abfall</b>	CHF	1'931'603.80
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	177'515.43
	Aufwand <b>Feuerwehr</b>	CHF	646'315.86
	Ertrag <b>Feuerwehr</b>	CHF	691'270.70
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	44'954.84

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	8'932'150.49
	Einnahmen	CHF	1'412'868'45
	Nettoinvestitionen	CHF	7'519'282.04
NACHKREDITE gem. separater Tabelle	Nachkredite Total:	CHF	3'463'068.80
	durch GR bewilligte gebundene Nachkredite:	CHF	2'552'748.75
	durch GR bewilligt Nachkredite:	CHF	782'604.60
	in der Kompetenz des GGR:	CHF	127'715.45

**Finanzkommission:**

Die Finanzkommission empfiehlt die Jahresrechnung 2020 zur Genehmigung.

**ANTRAG:**

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2020 und die Nachkredite von CHF 127'715.45, die in der Kompetenz des Grossen Gemeinderates liegen, zu genehmigen.

Ostermundigen, 25. Mai 2021

Einwohnergemeinde Ostermundigen  
Gemeinderat

Thomas Iten  
Gemeindepräsident

Barbara Steudler  
Gemeindeschreiberin

Finanzverwaltung

Thomas Lauener  
Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

## 9 BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2020

An den Grossen Gemeinderat der **Einwohnergemeinde Ostermundigen**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Ostermundigen, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

### *Verantwortung des Gemeinderates*

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

### *Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans*

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

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

### *Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

### *Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften*

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2020 mit Aktiven und Passiven von Fr. 130'816'992.77 und einem Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von Fr. 1'041'502.82 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 25. Mai 2021

**ROD Treuhand AG**  
  
Sascha Moser  
Leitender Revisor  
  
Heinz Eggimann

## **10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG**

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Ostermundigen hat die Jahresrechnung 2020 am 24. Juni 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 25. Mai 2021 genehmigt.

Ostermundigen, 24. Juni 2021

Grosser Gemeinderat

Adrian Tanner

Jürg Kumli

Präsident

Sekretär



## 11 ANHANG

### 11.1 Regelwerk

#### 11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindevorordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

#### 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

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

#### Folgebewertung Finanzvermögen

(Art. 81 GV, BSG 170.111)

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der GV per 31.12.2020 neu bewertet. Die Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens wurden wie folgt neu bewertet.

Bilanzkonto	Auf-/Abwertung in CHF	Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)	Letztmalige Bewertung
10800.00 Grundstücke im Kanton Bern	-133'000.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4 (Ziff. 2, 2. Priorität)	31.12.2020
10800.00 Grundstücke im Baurecht	-864'900.00	Kapitalisierung Baurechtszins (Ziff. 6, mit 4.5%)	31.12.2020
10840.00 Liegenschaften im Kanton Bern	393'048.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4 (Ziff. 1)	31.12.2020
10840.00 Liegenschaft Mitteldorfstrasse 14	0.00	Anschaffungskosten (Ziff.1)	31.12.2020

### 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

### 11.1.4 Aktivierungsgrenzen

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

### 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

## 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2020 dienen das Budget 2020 und die Vorjahresrechnung 2019.

Genehmigung / Prüfung:	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Gemeinderat	26.11.2019	12.05.2020
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		30.04.2020
Grosser Gemeinderat	19.12.2019	25.06.2020

### 11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2020			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2020		
CHF			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch			CHF		
29	Eigenkapital	53'339'586			5'365'808			-3'969'024	29	Eigenkapital	54'736'370
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	24'911'422		Einlagen in SF EK	1'426'503		Entnahmen aus SF EK	-620'000	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	25'717'924
29000.00	SF Feuerwehr zweiseitig	517'580	9010.00		44'955	9011.00			29000	SF Feuerwehr zweiseitig	562'535
29001.00	SF Wasserversorgung	5'169'409	9010.10		494'279	9011.10			29001	SF Wasserversorgung	5'663'688
29001.01	Uebertragung VV Wasserversorgung	6'217'000	3898.xx			4898.00		-620'000	29001	Uebertragung VV Wasserversorgung	5'597'000
29002.00	SF Abwasserentsorgung	5'261'753	9010.20		324'753	9011.20			29002	SF Abwasserentsorgung	5'586'507
29003.00	SF Abfall	3'115'679	9010.30		177'515	9011.30			29003	SF Abfall	3'293'195
29005.00	SF Mehrwertabgabe (MWAR)	4'630'000	3510.00		385'000	4510.00			29005	SF Mehrwertabgabe (MWAR)	5'015'000
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	10'909'743		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	3'939'305		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-915'511	293	Vorfinanzierungen	13'933'537
29300.00	Allgemeiner Haushalt	0	3893			4893			29300	Allgemeiner Haushalt	0
29301.00	Wasserversorgung Werterhalt	1'742'727	3510.xx		1'422'236	4510.xx		-875'372	29301	Wasserversorgung Werterhalt	2'289'591
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'803'221	3510.xx		2'465'790	4510.xx		-40'139	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	11'228'872
29308.01	Parkplatzbewirtschaftung	363'795	3893.00		51'279	4893			29308	Parkplatzbewirtschaftung	415'074
294	Reserven	6'072'990		Einlagen	0		Entnahmen	-1'026'153	294	Reserven	5'046'838
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	6'072'990	3894.00		0	4894.00		-1'026'153	29400	Zusätzliche Abschreibungen	5'046'838
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262		Einlagen	0		Entnahmen	-1'407'360	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'038'902
29600.00	Neubewertungsreserve FV	2'446'262	3896.xx			4896.00		-1'407'360	29600	Neubewertungsreserve FV	1'038'902
29601.00	Schwankungsreserve	0	3896.xx			4896.xx			29601	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'999'169	2990	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>0</b>				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'999'169

## 11.4 Rückstellungsspiegel

### 205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung			Buchwert 31.12.2020	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.00	Rückstellung Mehrleistung Personal	902'000.00	104'000.00			1'006'000.00	Anpassung Ferien- und Überzeitguthaben Pensionierungen im Jahr 2021
20560.01	Rückstellungen Sanierung PK der Musikschule Worblental, Bolligen	85'689.70		-6'877.85		78'811.85	

### 208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung			Buchwert 31.12.2020	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	keine	0.00				0.00	

<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>	987'689.70	104'000.00	-6'877.85	0.00	1'084'811.85
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Rückstellungen</b>	<b>987'689.70</b>	<b>104'000.00</b>	<b>-6'877.85</b>	<b>0.00</b>	<b>1'084'811.85</b>

## 11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)				Anmerkung: Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt							
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
<b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>											
<b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*</b>											
ARA Worblental	Betrieb und Unterhalt der Abwasserreinigungsanlage			Daniel Zbinden	Gemeinden Worblental	0	0	Gemeindeverband	480.3632.80	2'484'649.08	Betriebsbeiträge
Reginalkonferenz Bern-Mittelland	Regionale Zusammenarbeit			A. Panayides (Wirtschaft), T. Iten (Verkehr)	ca. 90 Gemeinden RKBM	0	0	oeffentlich. Recht. Organisation	110.3632.00 220.3636.03	97'700.40 440'105.00	Betriebsbeiträge Kulturbeiträge
Anzeiger Region Bern, Bern	Regionale amtl. Publikationen			T. Iten	Stadt Bern und Umland	0	0	Gemeindeverband	735.3632.04	132'941.90	Betriebsbeiträge / Defizitbeiträge
<b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>											
Wasserverbund Region Bern AG, Bern	Versorgung der Aktionäre mit Wasser	45'000'000	8.53%	Andreas Thomann		3'839'200	3'839'200	Aktiengesellschaft	470.3632.70	1'760'031.02	Betriebsbeiträge
KEWU AG, Bolligen	Uebernahme und Entsorgung von Abfällen	400'000	17.23%	Andreas Thomann		1	68'900	Aktiengesellschaft	465.3632.60	602'817.77	Aktionärsbindungsvertrag
Tram Bern Ostermundigen AG, Bern	Realisierung Tram Bern Ostermundigen	100'000	12.00%	Yves Gaudens		12'000	12'000	Aktiengesellschaft		0.00	
Flughafen Bern AG, Bern	Betrieb von Flugplätzen und Erbringen von Dienstleistungen im Zusammenhang mit Flugverkehr	14'310'000	0.00%			1		Aktiengesellschaft		0.00	
Regionalverkehr Bern-Solothurn AG, Solothurn	Versorgung ihres Einzugsgebietes mit öffentlichen Transportleistungen	22'400'000	0.01%			1		Aktiengesellschaft		0.00	
Messepark Bern AG, Bern	Betrieb des Messeplatzes Bern	38'000'000	1.89%			680'000	680'000	Aktiengesellschaft		0.00	
Schlossgarten Riggisberg Genossenschaft, Riggisberg	Betrieb des Schlossgartens als Lebens- und Arbeitsgemeinschaft für betreuungs- und pflegebedürftige Erwachsene.	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Wohnbaugenossenschaft OSM, Ostermundigen	Verschaffung von preisgünstigen Wohngelegenheiten	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Kunsteisbahn-Genossenschaft Kandersteg, Kandersteg	Betrieb Kunsteisbahn Kandersteg	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Radio- und Fernsehgenossenschaft Bern Deutschfreiburg Oberwallis RGB, Bern	Wahrung der Interessen an den Radio- und Fernsehprogrammen	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Band-Genossenschaft, Bern	Beschäftigung, Ausbildung und Stellenvermittlung Behinderter	nv				1		Genossenschaft		0.00	

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Nationales Nordisches Skizentrum Kandersteg Genossenschaft, Kandersteg	Betrieb und Unterhalt einer Skisprunganlage	nv				1		Genossenschaft		0.00	
BETAX Genossenschaft, Bern	Transport behinderter Personen	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Stiftung Kornhausbibliotheken, Bern	Führen von öffentlichen Bibliotheken und ihrer Sonderformen					0		Stiftung	221.3636.04	192'000.00	Betriebsbeiträge
Stiftung Ortsstube Bolligen, Bolligen	Förderung der Heimatkunde der ehemaligen Viertelsgemeinden			Gerardo Grasso	Bolligen, Ittigen, Ostermundigen	0		Stiftung	220.3636.00	2'500.00	Betriebsbeiträge
PVS BIO in Liquidation, Bolligen	Personalvorsorge			Liquidatoren: Aiki Panayides Thomas Iten	Bolligen, Ittigen, Ostermundigen	0		Stiftung		0.00	Sparbeitrag / Sanierung Personalvorsorge
Stiftung Musikschule Unteres Worblental, Bolligen	Förderung des musischen Unterrichtes			Gerardo Grasso Marianne De Ventura	Bolligen, Ittigen, Ostermundigen, Stettlen	0		Stiftung	245.3636.08	310'804.75	Betriebsbeiträge
Stiftung Praktischer Umweltschutz Schweiz Pusch, Zürich	Förderung des bereichsübergreifenden Umweltschutzes					0		Stiftung		0.00	
<b>Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*</b>											
<b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*</b>											

### 11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>				
LIBELLA Stiftung für Pflege und Betreuung Ostermundigen, Ostermundigen, Stifung		3'800'000	0	Bürgschaftsverpflichtung
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>				
Personalvorsorgekasse der Stadt Bern, Bern, Institut des öffentlichen Rechts	selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt der Stadt Bern	Eventualverpflichtung beim Ausbleiben der Renditeerwartung; CHF 1'150'000; bis 31.12.2051	0	Eventualverbindlichkeit gemäss Volksbotschaft vom 24.09.2017
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>				
<b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)</b>				

## 11.7 Anlagespiegel

Ostermündigen  
EG

Anlagespiegel 2020  
Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2020	2'477'000.00	7'455'988.00			
	Zuwachs/ Zugänge	2020		1'514'561.00			
	Abgänge	2020					
	Umgliederungen	2020					
	Anlagewert	31.12. 2020	2'477'000.00	8'970'549.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2020					
	Wertminderungen	2020	997'900.00	409'460.00			
	Aufwertungen	2020		802'508.00			
	Umgliederungen	2020					
	Stand per	31.12. 2020	-997'900.00	393'048.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2020</b>	<b>1'479'100.00</b>	<b>9'363'597.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2020	0.00	10'728'633.00			



Ostermündigen  
EG

Anlagespiegel 2020  
Sachanlagen Verwaltungsvermögen

			<b>140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2020	0.00	312'649.53	53'750.10	3'521'577.52	4'972'995.81	0.00	2'045'301.46	5'172'020.31	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2020		8'347.35	9'825.65	1'844'297.39	1'853'414.60		234'380.45	4'388'041.67	
	Abgänge	2020									
	Umgliederungen	2020					4'362'588.41		48'669.35	-4'411'257.76	
	Anlagewert	31.12. 2020	0.00	320'996.88	63'575.75	5'365'874.91	11'188'998.82	0.00	2'328'351.26	5'148'804.22	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2020	0.00	-20'659.53	-9'808.10	-116'507.52	-523'560.81	0.00	-398'198.46	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2020		8'113.35	8'470.65	76'511.39	500'146.01		216'400.80		
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2020									
	Wertkorrekturen	2020									
	Stand per	31.12. 2020	0.00	-28'772.88	-18'278.75	-193'018.91	-1'023'706.82	0.00	-614'599.26	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2020</b>	<b>0.00</b>	<b>292'224.00</b>	<b>45'297.00</b>	<b>5'172'856.00</b>	<b>10'165'292.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'713'752.00</b>	<b>5'148'804.22</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2020									

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

	Saldo per 31.12. 2020		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12. 2020	
Allgemeiner Haushalt	14099.00	Fr. 36'363'501.13	14099.99	-Fr. 11'376'445.13	Fr. 24'987'056.00	
Wasserversorgung	14099.10	Fr. 15'655'843.56	14099.91	-Fr. 4'148'341.56	Fr. 11'507'502.00	
Abwasserentsorgung	14099.20	Fr. 534'880.75	14099.92	-Fr. 534'880.75	Fr. 0.00	
Abfallentsorgung	14099.30	Fr. 215'462.00	14099.93	-Fr. 67'330.00	Fr. 148'132.00	
Feuerwehr	14099.40	Fr. 624'326.95	14099.94	-Fr. 195'100.95	Fr. 429'226.00	
<b>Total</b>		<b>Fr. 53'394'014.39</b>		<b>-Fr. 16'322'098.39</b>	<b>Fr. 37'071'916.00</b>	

Ostermündigen  
EG

Anlagespiegel 2020  
Übriges Verwaltungsvermögen

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2020	1'758'025.45	923'193.55	432'749.42	1'154'600.00	4'531'210.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2020	96'498.08	23'448.90	215'627.95			
	Abgänge	2020				1'154'600.00		
	Umgliederungen	2020						
	Anlagewert	31.12. 2020	1'854'523.53	946'642.45	648'377.37	0.00	4'531'210.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2020	-418'297.45	0.00	-92'215.42	0.00	0.00	
	Planmässige Abschreibungen	2020	375'574.08		68'285.95			
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2020						
	Wertkorrekturen	2020						
	Stand per	31.12. 2020	-793'871.53	0.00	-160'501.37	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2020</b>	<b>1'060'652.00</b>	<b>946'642.45</b>	<b>487'876.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'531'210.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2020						

# 11.8 Kreditkontrolle

## 11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF							Abrechnungsdatum
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2020	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2020	Kumulierte Einnahmen 01.01.2020	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2020	Saldo	
				<b>INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>62'751'332.13</b>	<b>8'932'150.49</b>	<b>71'683'482.62</b>	<b>10'066'565.33</b>	<b>258'268.45</b>	<b>10'324'833.78</b>	<b>52'186'215.61</b>	
<b>1</b>				<b>PRÄSIDIALABTEILUNG</b>	<b>1'824'529.00</b>	<b>276'457.55</b>	<b>2'100'986.55</b>	<b>119'251.25</b>	<b>180'000.00</b>	<b>299'251.25</b>	<b>207'813.45</b>	
<b>110</b>				<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>	<b>162'872.00</b>	<b>99'399.80</b>	<b>262'271.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>548'528.20</b>	
110.5060.01	GR	19.08.2014	86'000.00	Ablösung Telefonvermittlungsanlage	72'848.15		72'848.15			0.00	13'151.85	08.09.2020
110.5200.01	GR	13.08.2013	29'800.00	Redesign Website 2013	22'256.65		22'256.65			0.00	7'543.35	08.09.2020
110.5290.01	GR	03.03.2020	75'000.00	Erarbeitung Besoldungssystem	18'847.50	82'390.50	101'238.00			0.00	3'762.00	
110.5290.01	GR	08.12.2020	30'000.00									
110.5290.02	GR	05.03.2019	60'000.00	Machbarkeitsstudie Fusionsabklärungen Bern-Ostermundigen	48'919.70	17'009.30	65'929.00			0.00	524'071.00	
110.5290.01	GR	28.07.2020	10'000.00									
110.5290.02	GGR	17.12.2020	520'000.00									
<b>112</b>				<b>PLANUNGEN</b>	<b>1'428'475.70</b>	<b>177'057.75</b>	<b>1'605'533.45</b>	<b>119'251.25</b>	<b>180'000.00</b>	<b>299'251.25</b>	<b>-347'533.45</b>	
112.5290.01	GR	16.11.2010	10'000.00	Industriezone Schwandi; Zweckmässigkeitsbeurteilung Bernapark AG	19'609.70		19'609.70			0.00	-9'609.70	03.03.2020
112.5290.04	GR	18.12.2012	86'000.00	UeO Nr. 35 Schützenhaus; Start Planerlassverfahren	103'633.35		103'633.35	89'251.25		89'251.25	-17'633.35	
112.6310.04	GR	18.12.2012		Kantonsbeitrag an UeO Nr. 35 Schützenhaus								
112.5290.10	GR	04.11.2014	80'000.00	UeO Poststrasse Süd	158'852.55	4'767.85	163'620.40			0.00	-83'620.40	
112.5290.11	GR	02.12.2014	60'000.00	UeO San Siro; Qualitätssicherungsverfahren und Erarbeitung UeO	111'044.10		111'044.10			0.00	-51'044.10	
112.5290.12	GR	08.12.2015	60'000.00	UeO Lindendorf II mit Sonderbauvorschriften	66'295.00	89.80	66'384.80	30'000.00	30'000.00	60'000.00	-6'384.80	
112.6190.12	GR	08.12.2015		Rückerstattungen Dritter für UeO Lindendorf II								
112.5290.13	GR	14.05.2013	7'000.00	Naturgefahrenkarte Ostermundigen Bern-Ost	8'878.85		8'878.85			0.00	-1'878.85	03.03.2020
112.5290.15	GGR	15.12.2016	800'000.00	Ortsplanungsrev.; Schritte "01 Vorbereitung" u."02 Räuml.Entwicklungsstrategie"	843'946.65	146'911.70	990'858.35		150'000.00	150'000.00	-190'858.35	
112.6340.15	GGR	15.12.2016		Beiträge von öffentlichen Unternehmungen								
112.6350.15	GGR	15.12.2016		Beiträge von privaten Unternehmungen								
112.6370.15	GGR	15.12.2016		Beiträge von privaten Haushalten								
112.5290.16	GR	30.05.2017	30'000.00	Ortsplanungsrevision; Umsetzung der kantonalen Verordnung	30'327.20	9'527.90	39'855.10			0.00	-9'855.10	
112.5290.17	GR	31.10.2017	45'000.00	ÖREB-Kataster	12'771.20	9'500.10	22'271.30			0.00	22'728.70	
112.5290.20	GR	28.05.2019	80'000.00	Künftige Tramwendeschlaufe; Entwicklung Handlungsraum H1	73'117.10	6'260.40	79'377.50			0.00	622.50	31.03.2020
<b>123</b>				<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>233'181.30</b>	<b>0.00</b>	<b>233'181.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'818.70</b>	
123.5290.01	GR	21.04.2015	240'000.00	Infrastrukturplanung 2015; Planungskredit für Projekt VESAHAU	233'181.30		233'181.30			0.00	6'818.70	09.06.2020





Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2020	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2020	in CHF		Kumulierte Einnahmen 31.12.2020	Abrechnungs- datum	
								Kumulierte Einnahmen 01.01.2020	Investitions- einnahmen		Saldo	
<b>435</b>				<b>PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>683'584.20</b>	<b>0.00</b>	<b>683'584.20</b>	<b>202'230.45</b>	<b>0.00</b>	<b>202'230.45</b>	<b>502'715.80</b>	
435.5290.01	GR	01.09.2009	162'000.00	TSSP für restl. Strassennetz inkl. Lärmschutzmassnahmen	97'384.15		97'384.15	29'215.50		29'215.50	64'615.85	
435.6300.01	GR	01.09.2009		Bundesbeitrag an TSSP restl. Strassennetz inkl. Lärmschutzmassnahmen								
435.5290.02	GGR	23.06.2005	1'000'000.00	TSSP Bernstrasse; Akustisches Projekt Strassenlärmsanierung	575'930.35		575'930.35	173'014.95		173'014.95	424'069.65	
435.6300.02	GGR	23.06.2005		Bundesbeitrag an TSSP Bernstrasse								
435.5290.03	GR	20.08.2013	24'300.00	UeO Grube; Honorarleistungen Notar und Grundbuchamt	10'269.70		10'269.70			0.00	14'030.30	
<b>440</b>				<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>6'800'023.63</b>	<b>2'150'802.28</b>	<b>8'950'825.91</b>	<b>467'724.80</b>	<b>0.00</b>	<b>467'724.80</b>	<b>20'684'689.09</b>	
440.5010.01	Volk	25.09.2005	500'000.00	Basiserschliessung Oberfeld; Landerwerb Strassen	10'295.30		10'295.30			0.00	489'704.70	
440.5010.02	GGR	18.12.2003	1'925'000.00	Management der Strassenerhaltung (MSE); Sanierungsmassnahmen 2004-2008	1'380'168.75		1'380'168.75			0.00	544'831.25	
440.5010.03	GR	18.03.1997	87'000.00	UeO/Ausbau Waldweg als Fuss- und Radweg	79'069.75		79'069.75			0.00	7'930.25	09.06.2020
440.5010.04	Volk	25.09.2005	885'000.00	Basis- und Detailerschliessung Oberfeld; Strasse	1'203'147.05	3'125.90	1'206'272.95	378'904.05		378'904.05	-321'272.95	
440.6320.04	Volk	25.09.2005		Rückerstattung Stadt Bern an Basis- und Detailerschliessung Oberfeld								
440.5010.05	GGR	30.10.2008	2'100'000.00	Management der Strassenerhaltung (MSE); Sanierungsmassnahmen 2009-2013	1'941'612.25		1'941'612.25			0.00	158'387.75	
440.5010.06	GR	09.06.2009	50'000.00	Strassenentwässerung; Sanierung und Instandstellung Ringstrasse	4'642.60		4'642.60			0.00	45'357.40	
440.5010.07	GR	09.06.2009	180'000.00	Zustandserfassung und -beurteilung der Strassenentwässerung	7'654.30		7'654.30			0.00	172'345.70	
440.5010.08	GGR	24.08.2017	99'600.00	Strassenentwässerung Perimeter Gerbestr. (Abschnitt Oberdorfstr.-Ob.Zollgasse)	1'105.50	349.30	1'454.80			0.00	98'145.20	
440.5010.09	GR	18.05.2010	60'000.00	Strassenentwässerung Moosweg West	60'807.35		60'807.35			0.00	-807.35	
440.5010.10	GR	18.05.2010	93'000.00	Strassenentwässerung Schermenweg	81'182.20		81'182.20			0.00	11'817.80	
440.5010.11	GR	08.03.2011	23'000.00	Strassenentwässerung im Perimeter Waldeckstrasse	13'039.65		13'039.65			0.00	9'960.35	
440.5010.12	GR	15.01.2013	58'000.00	Belagssanierung Perimeter Flurweg West/Bühlweg	55'762.65		55'762.65			0.00	2'237.35	
440.5010.13	GR	19.03.2002	20'000.00	Kreisel Sportplatzweg/Bernstrasse (Rahmenkredit UA 28.11.1999)	14'712.10		14'712.10			0.00	5'287.90	09.06.2020
440.5010.14	GGR	17.03.2005	540'000.00	Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse; 1. Etappe	525'876.20		525'876.20	88'820.75		88'820.75	14'123.80	
440.6300.14	GGR	17.03.2005		Bundesbeitrag an Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse; 1. Etappe								
440.5010.15	GR	14.08.2007	191'000.00	Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse; 2. Etappe	186'537.65		186'537.65			0.00	4'462.35	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions- ausgaben	Kumulierte	in CHF			Abrechnungs- datum	
					Ausgaben 01.01.2020		Ausgaben 31.12.2020	Kumulierte Einnahmen 01.01.2020	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2020		Saldo
440.5010.16	GR	08.04.2014	52'000.00	Strassenentwässerung Dennigkofenweg Nord	30'388.35		30'388.35			0.00	21'611.65	
440.5010.17	GR	03.07.2012	110'000.00	Strassenentwässerung Untere Zollgasse und Grubenstrasse	73'582.95		73'582.95			0.00	36'417.05	
440.5010.18	GR	13.12.2011	79'600.00	Strassenentwässerung Dennigkofenweg Süd 1 (Freibad - Schulhaus)	66'235.90		66'235.90			0.00	13'364.10	
440.5010.19	GR	02.04.2013	18'000.00	Strassenentwässerung Dennigkofenweg Süd 2 (Freibad - Gümligen)	13'919.05		13'919.05			0.00	4'080.95	
440.5010.20	GR	08.05.2012	31'000.00	Strassenentwässerung Eichweg	5'981.35		5'981.35			0.00	25'018.65	
440.5010.21	GR	02.04.2013	102'500.00	Strassenentwässerung Ob. Zollgasse (Bahnhof-/Waldheimstrasse)	80'262.80		80'262.80			0.00	22'237.20	
440.5010.22	GR	08.05.2012	6'500.00	Strassenentwässerung Waldheimstrasse	8'510.40		8'510.40			0.00	-2'010.40	
440.5010.23	GR	29.05.2012	106'100.00	Strassenentwässerung Perimeter Moosweg Ost (Teil Poststrasse)	39'651.85		39'651.85			0.00	66'448.15	
440.5010.24	GGR	03.07.2014	32'500.00	Strassenentwässerung Perimeter Alpenstrasse	28'299.00		28'299.00			0.00	4'201.00	
440.5010.25	GR	12.03.2013	38'100.00	Strassenentwässerung Perimeter Tulpenweg und Lilienweg			0.00			0.00	38'100.00	
440.5010.26	GR	04.06.2013	23'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Nobsstrasse	20'847.25		20'847.25			0.00	2'152.75	
440.5010.27	GR	12.03.2013	26'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Steinbruchweg	26'713.85		26'713.85			0.00	-713.85	
440.5010.28	GR	03.07.2012	9'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Blankweg	10'559.65		10'559.65			0.00	-1'559.65	
440.5010.29	GR	14.08.2012	22'000.00	Strassenentwässerung Bahnhofstrasse	23'076.95		23'076.95			0.00	-1'076.95	
440.5010.30	GR	03.07.2012	14'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Hubelstrasse	2'775.60		2'775.60			0.00	11'224.40	
440.5010.31	GR	15.01.2013	49'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Kilchgrundstrasse/ Parkstrasse	22'292.80		22'292.80			0.00	26'707.20	
440.5010.32	GR	15.01.2013	80'000.00	Strassenentwässerung Perimeter Flurweg West/Bühlweg	49'067.80		49'067.80			0.00	30'932.20	
440.5010.33	GR	12.03.2013	50'700.00	Sanierung Strassenbeläge Perimeter Tulpenweg und Lilienweg	44'838.10		44'838.10			0.00	5'861.90	
440.5010.34	GR	20.08.2013	70'000.00	Überbauung Oberfeld; öff. Fuss- und Radwege	35'235.00		35'235.00			0.00	34'765.00	
440.5010.35	GGR	03.07.2014	88'500.00	Erneuerung Strassenbeläge Perimeter Alpenstrasse	117'207.80		117'207.80			0.00	-28'707.80	
440.5010.36	GR	08.04.2014	35'500.00	Erneuerung Strassenbeläge Perimeter Dennigkofen Nord	27'295.20		27'295.20			0.00	8'204.80	
440.5010.37	GR	15.12.2015	64'815.00	Obere Zollgasse; Baumkonzept	54'653.45		54'653.45			0.00	10'161.55	
440.5010.38	Volk	02.07.2017	186'100.00	Gümligental; Strassenentwässerung	77'323.40	2'652.85	79'976.25			0.00	106'123.75	
440.5010.39	Volk	02.07.2017	54'000.00	Gümligental; Verkehrsberuhigungsmassnahmen	35'909.40	2'219.30	38'128.70			0.00	15'871.30	
440.5010.42	GR	15.05.2018	55'000.00	Ausbau Schwandiweg	45'901.35	26'678.65	72'580.00			0.00	-17'580.00	
440.5010.43	GGR	28.06.2018	290'000.00	Korrektion Bolligenstrasse Nord			0.00			0.00	290'000.00	
440.5010.44	GR	18.09.2018	60'000.00	Neubau provisorischer Kreisel Bernstr./Ahornstr.	72'924.83		72'924.83			0.00	-12'924.83	27.10.2020
440.5010.46	GR	17.12.2019	58'000.00	Provisorische Lichtsignalanlage Oberfeld			0.00			0.00	58'000.00	
440.5010.47	GR	18.02.2020	107'000.00	TBO; Vorprojekt Personenunterführung / Anschluss Schermenweg		74'060.00	74'060.00			0.00	32'940.00	
440.5010.48	GR	24.11.2020	58'000.00	Hubelstrasse, Neubau Stützmauer Hubelstrasse 27			0.00			0.00	58'000.00	
440.5010.41	GR	24.11.2020	134'000.00	Hubelstrasse, Bankettsicherung			0.00			0.00	134'000.00	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Abrechnungs-	
					Ausgaben 01.01.2020	ausgaben	Ausgaben 31.12.2020	Einnahmen 01.01.2020	Einnahmen 31.12.2020	Einnahmen 31.12.2020		Saldo
440.5010.80	VoIk	03.04.2016	20'100'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ausführung	220'956.25	2'030'308.28	2'251'264.53			0.00	17'848'735.47	
440.5010.81	GGR	17.12.2020	370'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; Verkehrsmanagement			0.00			0.00	370'000.00	
440.5040.01	GGR	28.06.2018	160'000.00	Wartehallen Bolligenstrasse Nord		11'408.00	11'408.00			0.00	148'592.00	
440.5290.02	GR	24.11.2020	53'000.00	Strasseninfrastruktur; Vorprojekt Umgestaltung Dennigkofenweg			0.00			0.00	53'000.00	
440.5620.01	GGR	28.06.2018	30'000.00	Beitrag an Stadt Bern für Fahrradstreifen Bolligenstrasse Nord			0.00			0.00	30'000.00	
<b>445</b>				<b>ÖFFENTLICHE ANLAGEN</b>	<b>128'103.50</b>	<b>0.00</b>	<b>128'103.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>413'896.50</b>	
445.5000.01	GR	16.10.2007	30'000.00	Umgestaltung Dreieckspark	17'827.10		17'827.10			0.00	12'172.90	
445.5000.03	GGR	20.02.2020	400'000.00	Landerwerb ab Parz.Nr. 7455 Oberfeld			0.00			0.00	400'000.00	
445.5290.01	GR	26.05.2009	112'000.00	Management für den Grünflächenunterhalt MGU 2009-2010	110'276.40		110'276.40			0.00	1'723.60	
<b>450</b>				<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>5'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'200.00</b>	
450.5034.01	GR	03.07.2012	10'000.00	Perimeter Unt.Zollgasse/Grubenstrasse; Anpassung Strassenbeleuchtung	5'800.00		5'800.00			0.00	4'200.00	
<b>457</b>				<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ</b>	<b>69'408.95</b>	<b>0.00</b>	<b>69'408.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'591.05</b>	
457.5000.01	GR	07.08.2007	39'000.00	Gestaltung Naturbereich Rütihoger	21'364.00		21'364.00			0.00	17'636.00	10.11.2020
457.5020.01	GR	01.07.2008	12'000.00	Projekt worbletalwärts; Planung Weg entlang der Worble	12'000.00		12'000.00			0.00	0.00	10.11.2020
457.5200.01	GR	26.06.2007	36'000.00	Revision Landschaftsinventar inkl. Datenbank und GIS-Lösung	36'044.95		36'044.95			0.00	-44.95	10.11.2020
<b>458</b>				<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>437'134.25</b>	<b>9'825.65</b>	<b>446'959.90</b>	<b>171'598.65</b>	<b>0.00</b>	<b>171'598.65</b>	<b>136'040.10</b>	
458.5020.02	GGR	23.08.2018	283'000.00	Worble Wasserbauplan; Abschnitt Kartonfabrik bis Rörswilbrücke	228'446.65	9'825.65	238'272.30			0.00	44'727.70	
458.5020.03	GR	03.07.2007	200'000.00	Renaturierung Lötschenbach; Verbindung Bernstrasse - Nobsstrasse	208'687.60		208'687.60	171'598.65		171'598.65	-8'687.60	
458.6310.03	GR	03.07.2007		Kantonsbeitrag Revitalisierung Lötschenbach Verb. Bernstrasse-Nobsstrasse								
458.5020.06	GR	22.12.2020	100'000.00	Offenlegung Lötschenbach; Erstellung Wasserbauplan Abschnitt Mitteldorf			0.00			0.00	100'000.00	
<b>465</b>				<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>336'824.68</b>	<b>0.00</b>	<b>336'824.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>128'955.32</b>	
465.5033.02	GGR	16.02.2012	304'480.00	Strategie Unterflursammelstellen; Realisierungsplanung	194'932.20		194'932.20			0.00	109'547.80	
465.5033.03	GR	26.01.2016	25'000.00	Wertstoffsammelstelle; Standort Coop Bahnhofstrasse	23'924.81		23'924.81			0.00	1'075.19	
465.5060.01	GR	18.10.2016	136'300.00	AES II; Umbauarbeiten Kehrriemwagen	117'967.67		117'967.67			0.00	18'332.33	



Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Abrechnungs-	
					Ausgaben 01.01.2020	ausgaben	Ausgaben 31.12.2020	Kumulierte Einnahmen 01.01.2020	Investitions- einnahmen	Einnahmen 31.12.2020		Saldo
<b>470</b>				<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>18'218'891.83</b>	<b>1'502'290.05</b>	<b>19'721'181.88</b>	<b>4'137'034.24</b>	<b>22'844.95</b>	<b>4'159'879.19</b>	<b>9'757'631.31</b>	
470.5031.01	Volk	25.11.2007	1'326'000.00	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West								
470.6120.01	Volk	25.11.2007		Kostenrückerstattungen Werkleitungen Bernstrasse West	898'979.14		898'979.14	169'370.35		169'370.35	596'391.21	
470.6310.01	Volk	25.11.2007		Kantonsbeitrag Werkleitungen Bernstrasse West								
470.5031.02	Volk	25.09.2005	2'500'000.00	Basiserschliessung Oberfeld; Wasserleitungsbauten								
470.6120.02	Volk	25.09.2005		Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld	816'108.89		816'108.89	46'263.65		46'263.65	1'730'154.76	
470.6310.02	Volk	25.09.2005		Kantonsbeitrag Basiserschliessung Oberfeld								
470.5031.03	Volk	30.11.2008	14'000'000.00	Ersatz Wasserleitungen 2009 - 2014 Rahmenkredit								
470.6120.03	Volk	30.11.2008		Kostenrückerstattungen Wasserleitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit	14'712'321.75	155'634.78	14'867'956.53	3'764'746.29	1'907.65	3'766'653.94	2'898'697.41	
470.6310.03	Volk	30.11.2008		Kantonsbeiträge Ersatz Wasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit								
470.5031.04	Volk	28.11.1999	370'000.00	Wasserleitung Ue Grube/Oberfeld	336'933.12		336'933.12	8'333.35		8'333.35	41'400.23	
470.6310.04	Volk	28.11.1999		Kantonsbeiträge Ue Grube/Oberfeld								
470.5031.08	GGR	03.07.2014	257'000.00	Perimeter Alpenstrasse; Sanierung Wasserleitungen	369'646.72		369'646.72	105'686.40		105'686.40	-6'960.32	
470.6120.08	GGR	03.07.2014		Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse								
470.5031.09	GR	03.07.2012	115'000.00	Perimeter Blankweg; Sanierung Wasserleitungen	60'091.00		60'091.00	0.00		0.00	54'909.00	
470.5031.11	Volk	02.07.2017	619'500.00	Sanierung öffentliche Trinkwasserleitung Gümligental	497'214.15	10'197.12	507'411.27	11'142.05		11'142.05	123'230.78	
470.6310.11	Volk	02.07.2017		Kantonsbeiträge Gümligental								
470.5031.12	GGR	24.08.2017	750'600.00	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollg.); Ersatz Wasserleitungen	516'139.96	86'875.85	603'015.81	31'492.15	17'267.50	48'759.65	196'343.84	
470.6120.12	GGR	24.08.2017		Kostenrückerstattungen Perimeter Gerbestrasse								
470.6310.12	GGR	24.08.2017		Kantonsbeitrag Perimeter Gerbestrasse								
470.5031.13	GR	04.02.2020	235'000.00	Einbindung Rörswilstrasse 5 - Chrüzweg		124'412.83	124'412.83			0.00	110'587.17	
470.5031.17	GR	04.02.2020	167'000.00	Ersatz Wasserleitung Pappelweg 2 - Wegmühlegässli 55		81'467.01	81'467.01		3'669.80	3'669.80	89'202.79	
470.5031.18	GGR	25.06.2020	425'000.00	Neuerstellung öff. Wasserleitungen Gruben- und Paracelsusstrasse		21'572.47	21'572.47			0.00	403'427.53	
470.5031.19	GGR	29.10.2020	1'100'834.00	Rückübernahme Primäranlagen vom WVRB AG (2. Etappe)		1'022'129.99	1'022'129.99			0.00	78'704.01	
470.5031.80	Volk	03.04.2016	3'400'000.00	Tram Bern - Ostermündigen; Rahmenkredit Ersatz Wasserleitungen	0.00		0.00	0.00		0.00	3'400'000.00	
470.5290.02	GR	19.12.2000	53'000.00	Öffentl.rechtl. Sicherung von Wasser- und Abwasserleitungen mit UeO	11'457.10		11'457.10	0.00		0.00	41'542.90	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2020	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2020	in CHF		Kumulierte Einnahmen 31.12.2020	Saldo	Abrechnungs- datum
								Kumulierte Einnahmen 01.01.2020	Investitions- einnahmen			
<b>480</b>				<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>22'115'436.32</b>	<b>438'236.63</b>	<b>22'553'672.95</b>	<b>4'928'875.94</b>	<b>18'170.10</b>	<b>4'947'046.04</b>	<b>13'066'273.09</b>	
480.5032.01	Volk	25.11.2007	2'680'000.00	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West								
480.6130.01	Volk	25.11.2007		Kostenrückerstattungen Werkleitungen Bernstrasse West (vormals 480.6170.01)	1'201'103.90		1'201'103.90	256'345.50		256'345.50	1'735'241.60	
480.5032.02	Volk	28.11.1999	4'340'000.00	Entwässerung Grube/Oberfeld (Rahmenkredit)								
480.6130.02	Volk	28.11.1999		Kostenrückerstattungen Entwässerung Grube/Oberfeld (vormals 480.6170.02)	4'105'936.10		4'105'936.10	15'507.35		15'507.35	249'571.25	
480.5032.03	Volk	25.09.2005	1'615'000.00	Basiserschliessung Oberfeld; Abwasserleitungsbauten								
480.6130.03	Volk	25.09.2005		Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld (vormals 480.6170.03)	1'194'897.86		1'194'897.86	109'870.15		109'870.15	529'972.29	
480.5032.04	Volk	30.11.2008	14'500'000.00	Ersatz Abwasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit								
480.6130.04	Volk	30.11.2008		Kostenrückerstattungen Abwasserleitungen 2009 - 2014, Rahmenkredit (vormals 480.6170.04)	13'733'293.99	256'507.16	13'989'801.15	4'314'968.66	14'656.10	4'329'624.76	4'839'823.61	
480.5032.12	GGR	03.07.2014	94'000.00	Perimeter Alpenstrasse; Sanierung Abwasserleitungen								
480.6130.12	GGR	03.07.2014		Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse (vormals 480.6170.12)	320'264.52		320'264.52	232'184.28		232'184.28	5'919.76	
480.5032.13	GR	03.07.2012	20'000.00	Perimeter Blankweg; Sanierung Abwasserleitungen								
					18'956.98		18'956.98			0.00	1'043.02	
480.5032.14	Volk	02.07.2017	1'823'300.00	Sanierung öffentliche Schutz- und Regenabwasserleitungen Gümligental								
					1'303'970.73	71'097.36	1'375'068.09			0.00	448'231.91	
480.5032.15	GR	13.12.2016	58'000.00	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.- Ob.Zollgasse); San. Abwasserleitungen								
					19'738.95	324.33	20'063.28		3'514.00	3'514.00	41'450.72	
480.5032.16	GGR	23.08.2018	652'600.00	ARA Worblental; Sanierung der abzutretenden Abwasser-Kanäle								
					2'229.99	34'877.80	37'107.79			0.00	615'492.21	
480.5032.18	GR	30.04.2019	110'000.00	Perimeter Rörswilstrasse (Wiesenstrasse - Rörswilstrasse 5)								
480.5032.19	GGR	25.06.2020	788'000.00		39'645.13	55'214.24	94'859.37			0.00	15'140.63	
480.5032.80	Volk	03.04.2016	4'500'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Abwasserleitungen								
					3'078.88		3'078.88			0.00	4'496'921.12	
480.5292.01	GGR	29.10.2009	280'000.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP); Überarbeitung								
					172'319.29	20'215.74	192'535.03			0.00	87'464.97	
<b>490</b>				<b>FREIBAD</b>	<b>21'328.70</b>	<b>0.00</b>	<b>21'328.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>121'671.30</b>	
490.5010.01	GR	09.02.2016	120'000.00	Sanierung Parkplatz			0.00			0.00	120'000.00	
490.5040.01	GR	09.02.2016	23'000.00	Ergänzungsarbeiten Poller- und Chlorierungsanlage						0.00	1'671.30	25.08.2020
					21'328.70		21'328.70					

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2020	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2020	in CHF		Kumulierte Einnahmen 31.12.2020	Saldo	Abrechnungs- datum
								Kumulierte Einnahmen 01.01.2020	Investitions- einnahmen			
<b>5</b>				<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>223'446.05</b>	<b>127'968.45</b>	<b>351'414.50</b>	<b>0.00</b>	<b>12'999.00</b>	<b>12'999.00</b>	<b>179'585.50</b>	
<b>550</b>				<b>FEUERWEHR</b>	<b>223'446.05</b>	<b>127'968.45</b>	<b>351'414.50</b>	<b>0.00</b>	<b>12'999.00</b>	<b>12'999.00</b>	<b>179'585.50</b>	
550.5040.02	GR	13.10.2020	175'000.00	Ersatz Starkstromverteilung und Küche / Asbestsanierung			0.00			0.00	175'000.00	
550.5060.05	GGR	13.12.2018	356'000.00	Ersatzbeschaffung Pikett-Pionierfahrzeug	223'446.05	127'968.45	351'414.50		12'999.00	12'999.00	4'585.50	
<b>6</b>				<b>SOZIALES</b>	<b>67'957.92</b>	<b>3'962.55</b>	<b>71'920.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>979.53</b>	
<b>610</b>				<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>67'957.92</b>	<b>3'962.55</b>	<b>71'920.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>979.53</b>	
610.5290.01	GR	02.07.2013	72'900.00	BVR; Umsetzungsprojekt SOZ./VJ; externe Begleitung	67'957.92	3'962.55	71'920.47			0.00	979.53	24.11.2020
<b>7</b>				<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>395'640.14</b>	<b>49'786.06</b>	<b>445'426.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42'723.80</b>	
<b>710</b>				<b>SEKRETARIAT</b>	<b>395'640.14</b>	<b>49'786.06</b>	<b>445'426.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42'723.80</b>	
710.5060.01	GR	25.04.2017	59'400.00	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Hardware)	59'999.69		59'999.69			0.00	-599.69	
710.5060.02	GR	17.10.2017	107'394.00	Beschaffung IT; 2. Teil-Rahmenkredit 2017 (Hardware)	94'523.40		94'523.40			0.00	12'870.60	
710.5060.03	GR	15.05.2018	80'300.00	Beschaffung IT; Hardware 2018	77'372.30		77'372.30			0.00	2'927.70	
710.5060.04	GR	16.04.2019	89'950.00	Beschaffung IT; Hardware 2019	45'922.35	36'859.35	82'781.70			0.00	7'168.30	
710.5200.01	GR	25.04.2017	59'700.00	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)	62'312.12		62'312.12			0.00	-2'612.12	
710.5200.02	GR	17.10.2017	22'606.00	Beschaffung IT; 2. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)	41'491.45		41'491.45			0.00	-18'885.45	
710.5200.03	GR	15.05.2018	46'400.00	Beschaffung IT; Software 2018	5'799.08		5'799.08			0.00	40'600.92	
710.5200.04	GR	16.04.2019	22'400.00	Beschaffung IT; Software 2019	8'219.75	12'926.71	21'146.46			0.00	1'253.54	

11.8.2 Nachkredite

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2020	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2020 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2020	Nachkredit G G R CHF	Begründung
	<b>1</b>	<b>PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b>									
3010.10	110	Abgrenzung Mehrleistung Personal	104'000.00	0.00	104'000.00	104'000.00					Erhöhung der Rückstellung Mehrleistungen des Personals aufgrund Ferien- und Überzeitguthaben.
3099.00	110	Übriger Personalaufwand	149'813.65	92'000.00	57'813.65		48'000.00		28.7.	9'813.65	Geschenkgutscheine an MA bewilligt durch GR. Nicht mit PD abgesprochenes Stelleninserat für CHF 5'400 für Leiter FS. Vermittlungshonorar Kohler Partner für Rekrutierung Leiter FS (CHF 47'308).
3510.00	112	Einlage in Spezialfinanzierung	385'000.00	0.00	385'000.00	385'000.00					Die Einlage in die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe ist im Budget mit CHF 750'000 unter Konto 112.3893.00 "Einlagen in Vorfinanzierungen des EK" enthalten. Die Verbuchung erfolgt gemäss HRM2 auf dem Konto "Einlage in Spezialfinanzierung".
	<b>2</b>	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>									
3611.00	226	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'335'896.00	3'233'000.00	102'896.00	102'896.00					Der Regierungsrat hat per Schuljahr 2020/21 einen Gehaltsklassenwechsel beschlossen. Lehrpersonen der Primarstufe sind neu in der Gehaltsklasse 7 (bisher 6) eingereiht. Dieser Entscheid war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3611.00	232	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'006'053.55	972'000.00	34'053.55			34'053.55			Bildungsurlaub der Schulleiterin im Budget nicht berücksichtigt, zusätzliche Kosten für die Stellvertretung. Der Aufwand wird durch die GSI übernommen.
3104.00	236	Lehrmittel	170'902.36	164'000.00	6'902.36			6'902.36			Im Budget wurde nur eine Klasseneröffnung berücksichtigt. Effektiv wurden per August 2020 zwei neue Klassen auf der Sekundarstufe eröffnet.
3612.00	236	Schulkostenbeiträge	340'354.40	280'000.00	60'354.40	60'354.40					Es besuchten mehr Schülerinnen und Schüler als angenommen das Gymnasium.
3320.00	238	Planmässige Abschreibungen Informatik	341'387.85	316'100.00	25'287.85			25'287.85			Durch die höheren Investitionen in die ICT-Infrastruktur der Schulen im Vorjahr fallen höhere Abschreibungen an.
3010.01	250	Löhne Reinigungspersonal	523'938.35	477'500.00	46'438.35			46'438.35			Deutlicher Mehraufwand des Reinigungspersonals infolge der Corona-Massnahmen ab März bis Ende Jahr (engere Reinigungsintervalle, mehr Abfallentsorgung, vermehrtes Nachfüllen von Verbrauchsmaterial, etc.).
3052.00	250	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'296.30	55'443.00	33'853.30		15'000.00	18'853.30	24.11.		Folgekosten aus dem Lohn
3300.40	250	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	79'254.03	40'600.00	38'654.03			38'654.03			Für das Schulraumprovisorium Dennigkofen waren im Investitionsplan und Budget 2020 keine Investitionen und somit auch keine Abschreibungen geplant. Der GGR hat am 20.2.2020 einen Ausführungskredit von CHF 1,68 Mio. bewilligt. Die Ausführungskosten im 2020 von rund CHF 1,4 Mio. führen zu Abschreibungen von rund CHF 55'000.
3320.90	250	Planmässige Abschreibungen Planungen	22'238.75	10'600.00	11'638.75			11'638.75			Für die Machbarkeitsstudie Schulraumplanung Rothus waren im Investitionsplan und Budget 2020 keine Investitionen und somit keine Abschreibungen geplant. Der GR hat am 26.11.2019 und am 30.6.2020 Investitionskredite bewilligt. Die Kosten im 2020 von rund CHF 140'000 führen zu Abschreibungen von rund 14'000.

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2020	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2020 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2020	Nachkredit G G R CHF	Begründung
3010.01	260	Löhne Reinigungspersonal	39'234.30	0.00	39'234.30			39'234.30			Aufgrund des neuen Hauwartkonzepts wurde seitens PD die Verbuchung der Stunden angepasst. Der Aufwand im Stundenlohn wird neu dem Kto. 3010.01 verbucht, nicht mehr dem Kto. 3010.00. Die vorliegende Überschreitung wird aber durch eine Unterschreitung von CHF 62'141.00 im Kto. 3010.00 (Budget = CHF 142'350.00, Rechnung = CHF 80'209.00) mehr als kompensiert, da diesem Kto. nur noch der Aufwand im Monatslohn belastet wird.
3144.00	260	Unterhalts Hochbauten, Gebäude	86'487.25	80'000.00	6'487.25			6'487.25			Für die Überschreitung sind die aus Sicherheitsgründen notwendigen baulichen Massnahmen für die statischen Verstärkungen im Kindergarten-Provisorium am Rütliweg 2 verantwortlich. Diese Arbeiten hatten Kosten von ca. CHF 20'000 zur Folge, welche durch die knappen Budgetreserven nicht vollständig abgedeckt werden konnten.
3052.00	270	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'563.40	60'107.00	30'456.40			30'456.40			Es wurden 14 Personen budgetiert. Tatsächlich waren aber 23 Personen im Jahr 2020 angestellt. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist nicht bekannt, wie viele MA mit einem PK-pflichtigen Pensum angestellt sind.
3053.00	270	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'909.90	5'146.00	12'763.90			12'763.90			Es wurden 14 Personen budgetiert. Tatsächlich waren aber 23 Personen im Jahr 2020 angestellt. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist nicht bekannt, wie viele MA mit einem PK-pflichtigen Pensum angestellt sind.
	<b>3</b>	<b>HOCHBAU</b>									
3893.00	310	Einlage in Vorfinanzierungen des EK	51'279.30	0.00	51'279.30	51'279.30					Die Einlage in die Vorfinanzierung des Eigenkapitals (Parkplatzersatzabgaben) ist im Budget mit CHF 30'000 unter Kto. 3501.02 "Einlage in SF Parkplatzersatzabgaben" enthalten. Die Verbuchung erfolgt gemäss HRM2 auf dem Konto "Einlage in Vorfinanzierungen des EK". Als Einlagen in die Vorfinanzierung für Parkplatzersatzabgaben werden die Einnahmen aus dem Kto. 4200.00 "Ersatzabgaben" sowie 4240.00 "Benützungsgebühren und Dienstleistungen" gemäss Reglement in die SF Parkplatzersatzabgabe eingelegt. Je höher die Einnahmen sind, desto höher fällt die Einlage in die Vorfinanzierung aus.
3430.00	350	Liegenschaftsunterhalt	79'368.30	0.00	79'368.30					79'368.30	Der Gemeinderat hat mit Beschluss 2020-256 vom 25.08.2020 einen Investitionskredit für die Notsanierung des Daches des Hauptgebäudes im Steingrübli genehmigt. Die Massnahme war zum Erhalt des Gebäudes und zum Abwenden von Folgeschäden zwingend notwendig. Erst im nachhinein wurde erkannt, dass gemäss HRM2-Vorgaben Investitionen bei Liegenschaften im Finanzvermögen nicht über die Investitionsrechnung verbucht werden dürfen, sondern der Erfolgsrechnung belastet werden müssen. Da für dieses Kto. kein Budgetbetrag vorhanden war, ist nun ein Nachkredit notwendig.

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2020	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2020 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2020	Nach-kredit G R CHF	Begründung
3441.00	361	Wertberichtigung Sachanlagen des FV	203'560.00	0.00	203'560.00	203'560.00					Gemäss Gemeindeverordnung Art. 81 müssen die Liegenschaften und Grundstücke des Finanzvermögens periodisch neu bewertet werden. Die letzte Bewertung fand mit dem Übergang zu HRM2 statt. Die Neubewertung wurde gemäss Gemeindeverordnung, Anhang 1 vorgenommen.
3430.00	362	Liegenschaftsunterhalt	36'296.12	10'000.00	26'296.12		18'400.00	7'896.12	25.08.		Die externe Liegenschaftsverwaltung hat Instandhaltungsarbeiten in Auftrag gegeben, welche nicht vorgesehen waren. So wurde die Notwohnung aufgehoben und baulich angepasst, damit man sie vermieten konnte. Es wurden ebenfalls Baumeisterarbeiten im Aussenbereich durchgeführt.
3441.00	365	Wertberichtigung Sachanlagen des FV	205'900.00	0.00	205'900.00	205'900.00					Gemäss Gemeindeverordnung Art. 81 müssen die Liegenschaften und Grundstücke des Finanzvermögens periodisch neu bewertet werden. Die letzte Bewertung fand mit dem Übergang zu HRM2 statt. Die Neubewertung wurde gemäss Gemeindeverordnung, Anhang 1 vorgenommen.
3300.40	367	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	7'608.65	0.00	7'608.65			7'608.65			Für die Umnutzung zur KITA waren im Investitionsplan und Budget 2020 keine Investitionen und somit keine Abschreibungen geplant. Der GR hat am 21.4.2020 einen Ausführungskredit von CHF 246'000 bewilligt. Die Ausführungskosten im 2020 von rund CHF 190'000 führen zu Abschreibungen von rund CHF 7'600.
3010.00	368	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'154.05	24'000.00	5'154.05			5'154.05			Mehraufwand für die Betreuung und den Betrieb der Liegenschaft aufgrund zusätzlichen Belegungen, da GR, Kommissionen, ALK, etc. für ihre Sitzungen vermehrt ins ZSZ ausgewichen sind, wo die Corona-Vorgaben besser eingehalten werden konnten als in den normalen Sitzungszimmern.
3010.01	368	Löhne Reinigungspersonal	13'565.95	8'500.00	5'065.95			5'065.95			Mehraufwand einerseits wegen angeordneten Zusatzreinigungen infolge der Corona-Massnahmen, andererseits aufgrund der zusätzlichen Belegungen, siehe oben.
3441.00	372	Wertberichtigung Sachanlagen des FV	997'900.00	0.00	997'900.00	997'900.00					Gemäss Gemeindeverordnung Art. 81 müssen die Liegenschaften und Grundstücke des Finanzvermögens periodisch neu bewertet werden. Die letzte Bewertung fand mit dem Übergang zu HRM2 statt. Die Neubewertung wurde gemäss Gemeindeverordnung, Anhang 1 vorgenommen.
	<b>4</b>	<b>TIEFBAU</b>									
3010.00	425	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'506'037.50	1'430'476.00	75'561.50		37'028.00		28.07.	38'533.50	Die Stelle 53.45 wurde mit 40% auf der KST 425 budgetiert. Der Nachfolger wurde eff. mit 80% auf dieser KST verbucht. Differenz CHF 35'000.00
3300.60	425	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	82'241.60	44'800.00	37'441.60			37'441.60			Bei der Budgetierung der Abschreibungen aus Investitionen aus dem Vorjahr wurde von einem um rund CHF 385'000 zu tiefen Investitionsvolumen ausgegangen. Die Abschreibungen von 10% auf diesem Betrag wurden deshalb nicht budgetiert.
3101.00	445	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37'922.51	27'500.00	10'422.51			10'422.51			Der Beitrag von CHF 10'000.00 des Gewerbeverbandes BIO an den neuen Gasgrill im Seepark wurde auf das Konto 445.4390.00 einbezahlt. Somit wurde das Budget für das Konto 3101.00 auf der Leistung 445 lediglich um CHF 422.51 überschritten.

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2020	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2020 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2020	Nach-kredit G R CHF	Begründung
3141.00	450	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'820.30	29'000.00	26'820.30			26'820.30			Am 27. August 2019 hat der GR für das Budget 2019, Konto 450.3141.00 einen Nachkredit von CHF 49'000 bewilligt. In diesem Nachkredit sind auch die Arbeiten „Projekt BKW Energie AG, Erschliessung Überbauung Hohlenweg“ in der Höhe von CHF 28'000 und weitere Projekte eingerechnet gewesen. Diese Arbeiten wurden aber erst im Jahr 2020 ausgeführt und deshalb haben wir die Rechnung auch erst im Jahr 2020 erhalten. Das Budget 2019 schloss deshalb mit einem Restbudget von CHF 31'256.45 ab. Zudem belasten die Unfallkosten Bernstrasse von CHF 3'258.30 im Jahr 2020 das Konto, obwohl diese Unfallkosten durch Dritte entstanden sind und auf ein anderes Konto rückvergütet wurden.
3637.00	458	Beiträge an private Haushalte	6'390.90	1'000.00	5'390.90			5'390.90			Einem Bewirtschafter wurde im 2018 versprochen, dass die Rechnung für die Pflege des Lötchenbachs im Bereich Rothus durch eine externe Gärtnerfirma von der Gemeinde beglichen würde. Aufgrund verschiedener rechtlicher Abklärungen kam es bei der Begleichung zu Verzögerungen. In Zukunft werden aber vom Bewirtschafter keine Aufträge mehr extern vergeben.
3141.60	465	Reinigung durch Dritte	11'495.42	0.00	11'495.42			11'495.42			Die Reinigung durch Dritte wurde auf dem Konto 3141.01 mit CHF 16'000 budgetiert. Die Verbuchung erfolgt seit 2019 auf dem Konto 3141.60.
3510.10	470	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	847'500.00	825'000.00	22'500.00			22'500.00			Mit der Übernahme der Leitungen der Wasserverbund Region Bern AG hat sich der Wert der Leitungen erhöht. Die Einlagen in den Werterhalt betragen 1.25% des gesamten Wertes der Wasserversorgungsanlagen.
3510.50	470	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	574'736.00	427'000.00	147'736.00	147'736.00					Wasseranschlussgebühren werden zu 100% in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Je höher die Einnahmen sind, desto höher fällt die Einlage in die SF aus.
3510.50	480	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	1'080'789.70	890'000.00	190'789.70	190'789.70					Abwasseranschlussgebühren werden zu 100% in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Je höher die Einnahmen sind, desto höher fällt die Einlage in die SF aus.
	<b>5</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>									
3130.00	500	Dienstleistungen Dritter	32'484.05	24'500.00	7'984.05			7'984.05			Die Mehrkosten entstanden durch die Gemeindewahlen 2020.
3130.23	530	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	27'844.50	20'000.00	7'844.50			7'844.50			Die Bestattungskosten können nur sehr schwer eingeschätzt bzw. budgetiert werden. Die Gemeinde ist gesetzlich verpflichtet, eine schickliche Bestattung zu organisieren, wenn keine Verwandte für die Kosten verantwortlich gemacht werden können.
3300.60	550	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	60'331.45	43'000.00	17'331.45			17'331.45			Die Abschreibungen auf dem im 2019/2020 angeschafftem Pikett-Pionierfahrzeug wurde mit 5% anstatt mit 10% berechnet.
3170.08	557	Kurse	24'609.90	16'100.00	8'509.90			8'509.90			Aufgrund der Corona-Pandemie Situation wurde das Regionale Führungsorgan (RFO) eingesetzt. Deshalb entstanden hier höhere Einsatzkosten.

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2020	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2020 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit bewilligt Gemeinderat CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2020	Nach-kredit G G R CHF	Begründung
	<b>6</b>	<b>SOZIALES</b>									
3010.00	610	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'596'213.10	1'586'346.00	9'867.10			9'867.10			Die Differenz beträgt 0,6% der budgetierten Lohnsumme. Auf dieser KST gab es im laufenden Jahr mehrere Aus- und Eintritte, welche zu Differenzen geführt haben. Zudem mussten infolge Vakanzen bei den Sozialarbeitenden angeordnete Mehrstunden ausbezahlt werden, um das Gröbste abzufedern (CHF 21'000).
3053.00	610	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'608.05	22'587.00	5'021.05			5'021.05			Die Beitragssätze der Unfallversicherung wurden von 1,429% auf 1,7403% angehoben. Bei der Budgetierung wurde diese Erhöhung erst nach der detaillierten Berechnung bekannt, deshalb wurde der Budgetbetrag bei der KST 110 für die gesamte Verwaltung erhöht und nicht auf die einzelnen KST verteilt.
3136.01	620	Honorare Vertrauenszahnärzte	15'405.60	6'000.00	9'405.60			9'405.60			Es handelt sich hierbei um gebundene Kosten, die vom Kanton rückerstattet werden. Diese Kosten dürfen nicht mehr in den individuellen Sozialhilfekonti verbucht werden, sondern müssen gemeinsam in Rechnung gestellt werden (Lastenausgleich).
3090.00	660	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'800.00	0.00	7'800.00			7'800.00			Hierbei handelt es sich um Weiterbildungskosten für die Leitung des Projekts "IKS60+". Diese Kosten wurden von Dritten via Konto 4260.00 rückerstattet.
3635.02	681	Beitrag an Verein kibe plus	448'648.52	420'000.00	28'648.52			28'648.52			Dabei handelt es sich um eine Schlussrechnung von CHF 18'507.00 aus dem Jahr 2019, die nicht im Rechnungsjahr 2019 bezahlt werden konnte (Frist abgelaufen). Die restlichen Mehrkosten von CHF 8'000.00 entstanden durch die ungenaue Schätzung des Übergangs zu den Betreuungsgutscheinen (Systemumstellung). Bis August 2020 wurden etwas mehr Betreuungsstunden abgeholt als budgetiert (80% der Kosten werden vom Kanton rückerstattet - Lastenausgleich).
3637.06	684	Alimentenbevorschussungen	580'476.00	554'000.00	26'476.00			26'476.00			Hierbei handelt es sich um gebundene Kosten, die vom Kanton vollumfänglich rückerstattet werden (Lastenausgleich).
3637.07	684	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	20'384.95	10'000.00	10'384.95			10'384.95			Hierbei handelt es sich ebenfalls um gebundene Kosten, bzw. um Kosten, die entstanden sind, weil der Abteilung zur Eintreibung der Rückerstattungen Verfahrenskosten erwachsen sind (Rückerstattung via Lastenausgleich).
3052.00	685	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'690.10	44'941.00	5'749.10			5'749.10			Es gab auf dieser KST mehrere Aus- und Eintritte im laufenden Jahr, welche zu einer Erhöhung der PK-Beiträge geführt haben. Zudem wurde eine privatrechtliche Angestellte nicht für die PK budgetiert.
3130.00	685	Dienstleistungen Dritter	24'294.30	18'500.00	5'794.30			5'794.30			Diese Mehrkosten sind entstanden durch die Abgaben an den Bund im Zusammenhang mit dem Zivildienstmitarbeitenden.
3635.01	686	Beiträge KITA extern	783'333.35	680'000.00	103'333.35	103'333.35					Diese Mehrkosten entstanden durch die ungenaue Schätzung des Übergangs zu den Betreuungsgutscheinen (Systemumstellung). Bis August 2020 wurden mehr Kita-Plätze finanziert als eingeschätzt wurden (80% der Kosten werden vom Kanton rückerstattet - Lastenausgleich).
3010.00	688	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	136'608.40	115'196.00	21'412.40		15'000.00	6'412.40	24.11.		Coronabedingt musste das Projekt schrittweise im letzten Quartal 2020 nochmals Mehrstunden leisten.



# Jahresrechnung 2020

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2020	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2020 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2020	Nach-kredit G G R CHF	Begründung
	<b>7</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>									
3130.08	710	Porti	106'796.79	100'000.00	6'796.79			6'796.79			Mehr Massensendungen, welche Zusatzkosten verursacht haben.
3300.60	710	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	33'085.35	21'100.00	11'985.35			11'985.35			Die Abschreibungen für Informatik werden auf die zwei Kto. 3300.60 und 3320.00 budgetiert. Zusammen sind CHF 62'200 im Budget, verbucht wurden total CHF 62'208.06.
3409.05	720	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	98'500.00	64'900.00	33'600.00			33'600.00			Die Verzinsung der Netto-Guthaben der Spezialfinanzierungen (SF) Abwasser und Abfall fallen höher aus, weil die SF im Vorjahr besser abgeschlossen haben als angenommen.
3180.01	723	Wertberichtigung auf Forderungen	29'000.00	0.00	29'000.00			29'000.00			Die ausstehenden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden mit 5% wertberichtigt. Der erhöhte Ausstand zieht höhere Wertberichtigungen mit sich.
		<b>TOTAL :</b>			<b>3'463'068.80</b>	<b>2'552'748.75</b>	<b>133'428.00</b>	<b>649'176.60</b>		<b>127'715.45</b>	

# 11.9 Weitere massgebende Angaben

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

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

Rechnungsjahr: 2020

Wasserversorgung: 3072 Ostermündigen

Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

Datengrundlagen	<input type="checkbox"/> Geschätzt	①	②	③	④	⑤	⑥
	<input type="checkbox"/> GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter <sup>2</sup> in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
	<input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung						
<b>Anlageteile</b>							
1. Wasserfassungen		-	-	-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen		-	-	-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte		-	-	-	50	2.00%	-
4. Reservoirs		-	-	-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten		67'800'000	-	67'800'000	80	1.25%	847'500
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen		-	-	-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>		-	-	-	33	3.00%	-
<b>Total 1 - 7</b>		<b>67'800'000</b>	<b>-</b>	<b>67'800'000</b>			<b>847'500</b>

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	14'552'575	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	21%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	2'289'591	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	3%



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

Bestand VV per 31.12.2020 gemäss Jahresrechnung 2020 durch Finanzabteilung

Bestand SF WE per 31.12.2020 gemäss Jahresrechnung 2020 durch Finanzabteil.

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent <sup>5</sup>	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	<b>847'500</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup>	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	<b>847'500</b>
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	18'033
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	47

Datum: 23.03.2021

Unterschrift: 

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

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

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

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

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

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

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

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

Rechnungsjahr: 2020

Gemeinde: Ostermundigen

Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

E-Mail: markus.truog@ostermundi

Aktualisierungsjahr: \_\_\_\_\_

Datengrundlagen  AWA  
 Gemeinde  Anlagenbuchhaltung 2020

Datengrundlagen  AWA  
 Verband  Anlagenbuchhaltung \_\_\_\_\_

**1. Gemeindeanlagen**

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz <sup>2</sup> %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1.1 Kanalisationen	109'200'000	80	1.25%	1'365'000	100%	1'365'000
1.2 Spezialbauwerke	1'000'000	50	2.00%	20'000	100%	20'000
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>110'200'000</b>			<b>1'385'000</b>	<b>100%</b>	<b>1'385'000</b>

**2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup>**

2.1 Kanalisationen	-	80	1.25%	-	0%	-
2.2 Spezialbauwerke	-	50	2.00%	-	0%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>-</b>			<b>-</b>		<b>-</b>

<b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>110'200'000</b>			<b>1'385'000</b>	<b>100%</b>	<b>1'385'000</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						<b>1'385'000</b>

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	2'377'055	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	2.2%	Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup>
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	11'228'872	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	10.2%	
				EW <sup>6</sup>
				18'033
				Fr./EW
				77

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswerte gem. Angaben Markus Truog (Tiefbau + Betriebe)  
 Bestände VV und SF WE per 31.12.2020 gemäss Jahresrechnung 2020 durch Finanzabteilung

Datum: \_\_\_\_\_

23. Mär 21

Unterschrift: \_\_\_\_\_



<sup>1</sup> Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: [ae.awa@bve.be.ch](mailto:ae.awa@bve.be.ch)

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

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

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

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

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

**Bilanz**

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
<b>Aktiven</b>		<b>133'227'104.48</b>	<b>293'464'017.81</b>	<b>295'874'129.52</b>	<b>130'816'992.77</b>
<b>Finanzvermögen</b>		<b>69'702'656.62</b>	<b>280'120'609.56</b>	<b>285'642'795.08</b>	<b>64'180'471.10</b>
<b>Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen</b>		<b>26'310'532.56</b>	<b>152'156'702.87</b>	<b>157'383'929.81</b>	<b>21'083'305.62</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>33'978.45</b>	<b>262'224.00</b>	<b>252'985.10</b>	<b>43'217.35</b>
10000.00	Kasse	33'978.45	262'224.00	252'985.10	43'217.35
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>12'176'636.59</b>	<b>51'163'754.90</b>	<b>51'041'811.31</b>	<b>12'298'580.18</b>
10010.00	Postcheck 30-6056-1 Finanzverwaltung	12'057'683.48	49'954'603.05	49'884'750.05	12'127'536.48
10010.01	Postcheck 30-11154-4 Polizeiinspektorat	111'429.59	1'208'627.88	1'156'941.26	163'116.21
10010.02	Postcheck 25-236248-3 Offene Turnhalle 3072 (Midnight Activities)	387.23	523.97		911.20
10010.03	Postcheck 31-400082-1 Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen	7'136.29		120.00	7'016.29
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>14'099'917.52</b>	<b>100'730'723.97</b>	<b>106'089'133.40</b>	<b>8'741'508.09</b>
10020.00	BEKB, Kontokorrent	3'270'534.86	96'676'171.29	94'729'800.28	5'216'905.87
10020.01	Credit Suisse, Kontokorrent	426'996.15	1'550'000.00	4'759.84	1'972'236.31
10020.02	Credit Suisse, Cash Invest Konto	999'573.36	1.00	1.00	999'573.36
10020.03	Credit Suisse, Cash Deposit Konto	9'400'000.00	4'550.28	9'384'550.28	20'000.00
10020.04	BEKB, Sparkonto	2'813.15	1.40	4.00	2'810.55
10020.05	Valiant, Kontokorrent		500'000.00	18.00	499'982.00
10020.06	Valiant, Cash Deposit Konto		2'000'000.00	1'970'000.00	30'000.00
<b>Forderungen</b>		<b>33'077'309.31</b>	<b>125'422'535.44</b>	<b>126'579'071.27</b>	<b>31'920'773.48</b>
<b>1010</b>	<b>Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten</b>	<b>1'662'841.66</b>	<b>15'456'679.72</b>	<b>14'888'276.11</b>	<b>2'231'245.27</b>
10100.00	Diverse Forderungen	654'748.06	1'197'032.02	523'736.81	1'328'043.27
10100.03	VESR Forderungen ab 2016	1'096'093.60	14'259'647.70	14'335'539.30	1'020'202.00
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-88'000.00		29'000.00	-117'000.00
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>18'668.00</b>	<b>205'741.92</b>	<b>204'939.19</b>	<b>19'470.73</b>
10110.02	Niederer AG	13'613.00	16'606.98	13'613.00	16'606.98
10110.04	EG Ittigen; Busseninkasso		183'608.54	183'608.54	
10110.06	AN-Beiträge an Pensionskasse	5'055.00	5'526.40	7'717.65	2'863.75

**Bilanz**

		<b>1.1.2020</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>18'866'832.41</b>	<b>47'347'402.60</b>	<b>48'602'545.64</b>	<b>17'611'689.37</b>
10120.01	Steuerguthaben NESKO	19'972'832.41	47'253'402.60	48'602'545.64	18'623'689.37
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	-1'106'000.00	94'000.00		-1'012'000.00
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>11'474'700.00</b>	<b>17'857'796.35</b>	<b>18'203'696.35</b>	<b>11'128'800.00</b>
10140.00	Lastenausgleich Fürsorge	11'474'700.00	17'857'796.35	18'203'696.35	11'128'800.00
<b>1015</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>1'138'694.59</b>	<b>29'971'899.05</b>	<b>30'071'177.63</b>	<b>1'039'416.01</b>
10150.00	ZSO Bantiger; Gemeindeanteile	109'617.16	560'402.97	578'617.16	91'402.97
10150.01	RFO Bantiger, Gemeindeanteile	4'459.05	52'573.50	29'299.05	27'733.50
10150.02	Soziales; Tutoris	1'024'618.38	29'325'212.19	29'429'551.03	920'279.54
10150.03	Herbstmärit		33'710.39	33'710.39	
<b>1016</b>	<b>Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben</b>	<b>9'400.00</b>	<b>42'449.96</b>	<b>41'849.96</b>	<b>10'000.00</b>
10160.00	Diverse Vorschüsse	8'900.00		500.00	8'400.00
10160.01	Vorschüsse Zivilschutz		20'498.15	20'498.15	
10160.02	Vorschüsse Schulen	500.00	20'951.81	20'451.81	1'000.00
10160.03	Vorschüsse Nachbarschaftshilfe		1'000.00	400.00	600.00
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>-93'827.35</b>	<b>14'540'565.84</b>	<b>14'566'586.39</b>	<b>-119'847.90</b>
10190.00	KK Familienausgleichskasse	-920.00	920.00		
10190.01	Durchlaufkonto VESR-Zahlungseingänge	-106'435.55	14'329'099.99	14'345'871.64	-123'207.20
10190.02	Durchlaufkonto manuelle Debitorenzahlungen		42'510.05	42'510.05	
10190.03	Verrechnungssteuer	13'528.20	3'359.30	13'528.20	3'359.30
10190.04	Durchgangskonto Versicherungsprämien		81'734.30	81'734.30	
10190.07	Durchlaufkonto Taggelder Kranken- und Unfallversicherung		94'738.20	94'738.20	
10192.10	MWST-Vorsteuer ER Wasserversorgung		-128.50	-128.50	
10192.20	MWST-Vorsteuer ER Abwasserentsorgung		-10'782.40	-10'782.40	
10192.30	MWST-Vorsteuer ER Abfall		-885.10	-885.10	
	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>272'434.00</b>	<b>265'145.00</b>	<b>272'434.00</b>	<b>265'145.00</b>
<b>1041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>272'434.00</b>	<b>265'145.00</b>	<b>272'434.00</b>	<b>265'145.00</b>
10410.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	272'434.00	265'145.00	272'434.00	265'145.00
	<b>Vorräte und angefangenen Arbeiten</b>	<b>109'392.75</b>	<b>-40'842.75</b>		<b>68'550.00</b>
<b>1061</b>	<b>Roh- und Hilfsmaterial</b>	<b>109'392.75</b>	<b>-40'842.75</b>		<b>68'550.00</b>
10610.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	109'392.75	-40'842.75		68'550.00

**Bilanz**

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
	<b>Sachanlagen FV</b>	<b>9'932'988.00</b>	<b>2'317'069.00</b>	<b>1'407'360.00</b>	<b>10'842'697.00</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>2'477'000.00</b>		<b>997'900.00</b>	<b>1'479'100.00</b>
10800.00	Grundstücke FV	2'477'000.00		997'900.00	1'479'100.00
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>7'455'988.00</b>	<b>2'317'069.00</b>	<b>409'460.00</b>	<b>9'363'597.00</b>
10840.00	Gebäude FV	7'455'988.00	2'317'069.00	409'460.00	9'363'597.00
	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>63'524'447.86</b>	<b>13'343'408.25</b>	<b>10'231'334.44</b>	<b>66'636'521.67</b>
	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>55'235'182.31</b>	<b>12'827'833.32</b>	<b>8'452'874.41</b>	<b>59'610'141.22</b>
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>291'990.00</b>	<b>8'347.35</b>	<b>8'113.35</b>	<b>292'224.00</b>
14010.00	Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt	312'649.53	8'347.35		320'996.88
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt	-20'659.53		8'113.35	-28'772.88
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>43'942.00</b>	<b>9'825.65</b>	<b>8'470.65</b>	<b>45'297.00</b>
14020.00	Hochwasserschutz	53'750.10	9'825.65		63'575.75
14020.99	WB Hochwasserschutz	-9'808.10		8'470.65	-18'278.75
<b>1403</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>3'405'070.00</b>	<b>1'885'312.44</b>	<b>117'526.44</b>	<b>5'172'856.00</b>
14031.00	Wasserversorgungsanlagen	1'585'054.92	1'502'290.05	22'844.95	3'064'500.02
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-49'437.92		38'596.10	-88'034.02
14032.00	Abwasserentsorgungsanlagen	1'900'152.60	383'022.39	18'170.10	2'265'004.89
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-63'688.60		36'998.29	-100'686.89
14033.00	Abfall; Tiefbauten	36'370.00			36'370.00
14033.99	WB Abfall Tiefbauten	-3'381.00		917.00	-4'298.00
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>4'449'435.00</b>	<b>6'216'003.01</b>	<b>500'146.01</b>	<b>10'165'292.00</b>
14040.00	Hochbauten	4'972'995.81	6'216'003.01		11'188'998.82
14040.99	WB Hochbauten	-523'560.81		500'146.01	-1'023'706.82
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>1'647'103.00</b>	<b>320'303.20</b>	<b>253'654.20</b>	<b>1'713'752.00</b>
14060.00	Mobilien allg. Haushalt	1'143'743.49	192'334.75	24'254.40	1'311'823.84
14060.99	WB Mobilien VV	-201'951.49		132'696.35	-334'647.84
14061.00	Mobilien Wasserversorgung	68'295.28			68'295.28
14061.99	WB Mobilien Wasserversorgung	-25'652.28		7'107.00	-32'759.28
14062.00	Mobilien Abwasserentsorgung	31'410.32			31'410.32
14062.99	WB Mobilien Abwasserentsorgung	-12'564.32		3'141.00	-15'705.32

**Bilanz**

		<b>1.1.2020</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2020</b>
14063.00	Mobilien Abfallbewirtschaftung	117'967.67			117'967.67
14063.99	WB Mobilien Abfallbewirtschaftung	-39'215.67		13'125.00	-52'340.67
14065.00	Mobilien Feuerwehr	683'884.70	127'968.45	12'999.00	798'854.15
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr	-118'814.70		60'331.45	-179'146.15
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>5'172'020.31</b>	<b>4'388'041.67</b>	<b>4'411'257.76</b>	<b>5'148'804.22</b>
14070.00	Anlagen im Bau, allgemeiner Haushalt	4'997'131.64	4'332'827.43	4'411'257.76	4'918'701.31
14071.00	Anlagen im Bau, Wasserversorgung	33'071.32			33'071.32
14072.00	Anlagen im Bau, Abwasserentsorgung	141'817.35	55'214.24		197'031.59
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>40'225'622.00</b>		<b>3'153'706.00</b>	<b>37'071'916.00</b>
14099.00	Bestehendes VV allgemeiner Haushalt	36'363'501.13			36'363'501.13
14099.10	Bestehendes VV Wasserversorgung	15'655'843.56			15'655'843.56
14099.30	Bestehendes VV Abfallbewirtschaftung	215'462.00			215'462.00
14099.40	Bestehendes VV Feuerwehr	624'326.95			624'326.95
14099.91	WB bestehendes VV Wasserversorgung	-3'318'672.56		829'669.00	-4'148'341.56
14099.93	WB bestehendes VV Abfallbewirtschaftung	-53'864.00		13'466.00	-67'330.00
14099.94	WB bestehendes VV Feuerwehr	-156'080.95		39'020.00	-195'100.95
14099.99	WB bestehendes VV allgemeiner Haushalt	-9'104'894.13		2'271'551.00	-11'376'445.13
	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>2'603'455.55</b>	<b>515'574.93</b>	<b>623'860.03</b>	<b>2'495'170.45</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>	<b>1'339'728.00</b>	<b>96'498.08</b>	<b>375'574.08</b>	<b>1'060'652.00</b>
14200.00	Informatik allg. Haushalt	1'758'025.45	96'498.08		1'854'523.53
14200.99	WB Informatik allg. Haushalt	-418'297.45		375'574.08	-793'871.53
<b>1427</b>	<b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>	<b>923'193.55</b>	<b>173'448.90</b>	<b>150'000.00</b>	<b>946'642.45</b>
14270.00	Immat. Anlagen in Realisierung	923'193.55	173'448.90	150'000.00	946'642.45
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>340'534.00</b>	<b>245'627.95</b>	<b>98'285.95</b>	<b>487'876.00</b>
14290.00	Immaterielle Anlagen	432'749.42	245'627.95	30'000.00	648'377.37
14290.99	WB Immaterielle Anlagen	-92'215.42		68'285.95	-160'501.37
	<b>Darlehen</b>	<b>1'154'600.00</b>		<b>1'154'600.00</b>	
<b>1444</b>	<b>Darlehen an öff. Unternehmungen</b>	<b>1'154'600.00</b>		<b>1'154'600.00</b>	
14440.00	Darlehen an Wasserverbund Region Bern AG	1'154'600.00		1'154'600.00	
	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>4'531'210.00</b>			<b>4'531'210.00</b>

**Bilanz**

		<b>1.1.2020</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>1454</b>	<b>Beteilig.an öffentl.Unternehmungen</b>	<b>3'851'201.00</b>			<b>3'851'201.00</b>
14540.00	Aktien Wasserverbund Region Bern AG	3'839'200.00			3'839'200.00
14540.01	Aktien KEWU AG Bolligen	1.00			1.00
14540.02	Aktien TBO AG	12'000.00			12'000.00
<b>1455</b>	<b>Beteilig.an privaten Unternehmungen</b>	<b>680'003.00</b>			<b>680'003.00</b>
14550.01	Aktien ALPAR AG Bern	1.00			1.00
14550.02	Aktien RBS Regionalverkehr Bern-Solothurn AG	1.00			1.00
14550.03	Aktien Messepark Bern AG	680'000.00			680'000.00
14550.04	Anteilscheine Wohnheim Riggisberg	1.00			1.00
<b>1456</b>	<b>Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck</b>	<b>6.00</b>			<b>6.00</b>
14560.00	Anteilscheine Soziale Wohnbaugenossenschaft Ostermundigen	1.00			1.00
14560.01	Anteilscheine Kunsteisbahngenossenschaft Kandersteg	1.00			1.00
14560.02	Anteilscheine Radiogenossenschaft Bern	1.00			1.00
14560.03	Anteilscheine Band-Genossenschaft Bern	1.00			1.00
14560.04	Anteilscheine Genossenschaft Nord. Skizentrum Kandersteg	1.00			1.00
14560.06	Anteilscheine Genossenschaft BETAX Bern	1.00			1.00



**Bilanz**

	1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
<b>Passiven</b>	<b>133'227'104.48</b>	<b>119'248'812.05</b>	<b>121'658'923.76</b>	<b>130'816'992.77</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>79'887'518.41</b>	<b>113'859'039.70</b>	<b>117'665'935.29</b>	<b>76'080'622.82</b>
<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>12'537'544.27</b>	<b>108'326'015.35</b>	<b>106'919'696.54</b>	<b>13'943'863.08</b>
<b>2000 Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten</b>	<b>2'755'676.32</b>	<b>65'509'915.89</b>	<b>64'054'391.26</b>	<b>4'211'200.95</b>
20000.00 Diverse Kreditoren	43'883.39	612'871.16	637'819.66	18'934.89
20000.01 Kreditorensammelkonto	2'709'753.48	58'809'230.28	57'338'289.80	4'180'693.96
20000.02 Debitoren Vorauszahlungen	955.05	4'947.00		5'902.05
20001.00 Abrechnungskonto Sozialversicherungsbeiträge AHV/IV/EO/AIV		2'140'287.35	2'140'287.35	
20001.01 Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge		3'150'126.70	3'150'126.70	
20001.02 Familienausgleichskasse (FAK)		267'628.70	267'628.70	
20001.03 Abrechnungskonto SUVA		285'782.20	285'782.20	
20001.04 Abrechnungskonto UVGZ Zürich		1'155.65	1'155.65	
20001.05 Abrechnungskonto KTG Mobilier		228'335.45	228'335.45	
20001.06 Abrechnungskonto Quellensteuer	1'084.40	9'551.40	4'965.75	5'670.05
<b>2001 Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>2'252.90</b>	<b>2'209.80</b>	<b>2'252.90</b>	<b>2'209.80</b>
20012.00 Kontokorrent mit Niederer AG	2'252.90	2'209.80	2'252.90	2'209.80
<b>2002 Steuern</b>	<b>87'573.85</b>	<b>910'389.63</b>	<b>833'215.03</b>	<b>164'748.45</b>
20022.10 MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk		-326.06	-326.06	
20022.20 MWST-Umsatzsteuer Abwasserentsorgung		-1'934.39	-1'934.39	
20022.30 MWST-Umsatzsteuer Abfall		552.21	552.21	
20022.50 MWST-Umsatzsteuer SBB-Tageskarten		-269.57	-269.57	
20022.80 MWST Abrechnungskonto	87'573.85	912'367.44	835'192.84	164'748.45
<b>2005 Interne Kontokorrente</b>	<b>9'692'041.20</b>	<b>41'890'900.03</b>	<b>42'029'837.35</b>	<b>9'553'103.88</b>
20050.01 Durchlaufkonto Besoldungswesen		32'919'109.90	32'919'109.90	
20050.02 Durchlaufkonto Jugend und Kultur	4'503.28	11'544.50	6'092.30	9'955.48
20050.04 Durchlaufkonto Gebühren f. Alkoholabgabe u.Automatengebühren		4'200.00	4'200.00	
20050.05 Durchlaufkonto Verkauf Mofa-Schildern und Vignetten	-424.55	4'874.55	4'194.00	256.00
20050.06 Differenzkonto Kasse		100.00	100.00	
20050.10 Durchlaufkonto Kreisel Zuberstrasse	620'000.00			620'000.00
20050.15 Durchlaufkonto Schadenfälle	-6'217.23	17'438.38	11'221.15	
20050.16 Durchlaufkonto LA Soziales	9'084'920.00	8'917'350.00	9'084'920.00	8'917'350.00

**Bilanz**

		<b>1.1.2020</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2020</b>
20050.18	Durchlaufkonto Heilpädagogische Sonderklassen HPS	-11'282.70	11'282.70		
20050.20	Durchlaufkonto Projekt "KreAktiv 60+"	542.40	5'000.00		5'542.40
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>		<b>12'600.00</b>		<b>12'600.00</b>
20060.01	Mietzinsdepot kibe plus AG für Wegmühlegässli 64		12'600.00		12'600.00
	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>
<b>2014</b>	<b>Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>
20144.01	Pensionskasse Post Bern, 2,29% bis 05.05.2020	5'000'000.00		5'000'000.00	
20144.02	Pensionskasse Post Bern, 2.53% bis 14.04.2021		5'000'000.00		5'000'000.00
	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'092'550.00</b>	<b>428'962.05</b>	<b>552'350.00</b>	<b>969'162.05</b>
<b>2041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>341'995.00</b>	<b>287'137.05</b>	<b>341'995.00</b>	<b>287'137.05</b>
20410.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	341'995.00	287'137.05	341'995.00	287'137.05
<b>2044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>647'150.00</b>	<b>35'570.00</b>	<b>106'950.00</b>	<b>575'770.00</b>
20440.00	TP, Dauerabgrenzungen (Marchzinse)	614'900.00		74'700.00	540'200.00
20440.01	Vorauszahlungen Mietzinse	32'250.00	35'570.00	32'250.00	35'570.00
<b>2045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>103'405.00</b>	<b>106'255.00</b>	<b>103'405.00</b>	<b>106'255.00</b>
20450.00	Übriger betrieblicher Ertrag	103'405.00	106'255.00	103'405.00	106'255.00
	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>987'689.70</b>	<b>104'000.00</b>	<b>6'877.85</b>	<b>1'084'811.85</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals</b>	<b>902'000.00</b>	<b>104'000.00</b>		<b>1'006'000.00</b>
20500.00	Rückstellung Mehrleistung Personal	902'000.00	104'000.00		1'006'000.00
<b>2056</b>	<b>Kurzfrist.Rückst.f.Vorsorgeverpflichtungen</b>	<b>85'689.70</b>		<b>6'877.85</b>	<b>78'811.85</b>
20560.01	Rückstellungen PK Musikschule	85'689.70		6'877.85	78'811.85
	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>60'000'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>	<b>55'000'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>60'000'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>	<b>55'000'000.00</b>
20640.02	SUVA Luzern, 1.46% bis 05.04.2024	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.03	Pensionskasse Post Bern, 2.53% bis 14.04.2021	5'000'000.00		5'000'000.00	
20640.06	Helvetia Leben Basel, 2.24% bis 19.08.2030	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.07	Helvetia Versicherungen Basel, 2.07% bis 09.08.2023	5'000'000.00			5'000'000.00

**Bilanz**

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
20640.08	Winterthur Leben Winterthur, 2.82% bis 07.07.2025	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.11	Helvetia Leben Basel, 1.52% bis 29.05.2028	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.12	AXA Leben AG Winterthur, 1.63% bis 03.10.2022	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.13	PostFinance Bern, 0.70% bis 14.08.2025	20'000'000.00			20'000'000.00
20648.01	Dexia Municipal Agency Dublin, 2.69% bis 20.02.2027	5'000'000.00			5'000'000.00
	<b>Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK</b>	<b>269'734.44</b>	<b>62.30</b>	<b>187'010.90</b>	<b>82'785.84</b>
<b>2091</b>	<b>Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK</b>	<b>186'448.90</b>		<b>186'448.90</b>	
20910.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	186'448.90		186'448.90	
<b>2092</b>	<b>Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK</b>	<b>83'285.54</b>	<b>62.30</b>	<b>562.00</b>	<b>82'785.84</b>
20920.01	Kindergartenfonds	17'630.65	13.30		17'643.95
20920.02	Fonds zur Förderung von medienkundlichem Unterricht	13'739.90	10.35		13'750.25
20920.03	Fonds für Unterstützung Sportvereine	1'131.60	0.85		1'132.45
20920.04	Schulfonds für Schüler aus finanzschwachen Familien	42'260.75	31.40	562.00	41'730.15
20920.05	Fonds für Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen	8'522.64	6.40		8'529.04
	<b>Eigenkapital</b>	<b>53'339'586.07</b>	<b>5'389'772.35</b>	<b>3'992'988.47</b>	<b>54'736'369.95</b>
	<b>Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.</b>	<b>24'911'421.57</b>	<b>1'426'502.82</b>	<b>620'000.00</b>	<b>25'717'924.39</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>24'911'421.57</b>	<b>1'426'502.82</b>	<b>620'000.00</b>	<b>25'717'924.39</b>
29000.00	Verpflichtungen/Vorschüsse Feuerwehr	517'580.45	44'954.84		562'535.29
29001.00	Spezialfinanzierung Wasser	5'169'408.97	494'279.06		5'663'688.03
29001.01	Übertragung VV Wasserversorgung	6'217'000.00		620'000.00	5'597'000.00
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasser	5'261'753.06	324'753.49		5'586'506.55
29003.00	Spezialfinanzierung Abfall	3'115'679.09	177'515.43		3'293'194.52
29005.00	Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (MWAR)	4'630'000.00	385'000.00		5'015'000.00
	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>10'909'743.47</b>	<b>3'939'305.00</b>	<b>915'511.39</b>	<b>13'933'537.08</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>10'909'743.47</b>	<b>3'939'305.00</b>	<b>915'511.39</b>	<b>13'933'537.08</b>
29301.00	Werterhalt Wasserversorgung	1'742'727.24	1'422'236.00	875'372.10	2'289'591.14
29302.00	Werterhalt Abwasserentsorgung	8'803'221.33	2'465'789.70	40'139.29	11'228'871.74

**Bilanz**

		<b>1.1.2020</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2020</b>
29308.01	Parkplatzersatzabgabe/Bewirtschaftung	363'794.90	51'279.30		415'074.20
	<b>Reserven</b>	<b>6'072'990.29</b>		<b>1'026'152.55</b>	<b>5'046'837.74</b>
<b>2940</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>	<b>6'072'990.29</b>		<b>1'026'152.55</b>	<b>5'046'837.74</b>
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	6'072'990.29		1'026'152.55	5'046'837.74
	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>2'446'261.59</b>		<b>1'407'360.00</b>	<b>1'038'901.59</b>
<b>2960</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>2'446'261.59</b>		<b>1'407'360.00</b>	<b>1'038'901.59</b>
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'261.59		1'407'360.00	1'038'901.59
	<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>8'999'169.15</b>	<b>23'964.53</b>	<b>23'964.53</b>	<b>8'999'169.15</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>23'964.53</b>		<b>23'964.53</b>	
29900.00	Jahresergebnis	23'964.53		23'964.53	
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>8'975'204.62</b>	<b>23'964.53</b>		<b>8'999'169.15</b>
29990.00	Bilanzüberschuss / Nettovermögen	8'975'204.62	23'964.53		8'999'169.15

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>111'371'500.00</b>	<b>111'371'500.00</b>	<b>108'075'270.94</b>	<b>108'075'270.94</b>
1	<b>PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b> Nettoaufwand	<b>5'373'917.76</b>	<b>535'638.47</b> 4'838'279.29	<b>6'749'060.00</b>	<b>957'500.00</b> 5'791'560.00	<b>5'081'083.61</b>	<b>195'491.79</b> 4'885'591.82
2	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b> Nettoaufwand	<b>18'114'919.98</b>	<b>5'139'235.30</b> 12'975'684.68	<b>18'676'379.00</b>	<b>5'008'810.00</b> 13'667'569.00	<b>17'335'138.73</b>	<b>5'197'525.39</b> 12'137'613.34
3	<b>HOCHBAU</b> Nettoaufwand	<b>3'988'045.03</b>	<b>3'307'963.65</b> 680'081.38	<b>2'535'779.00</b>	<b>958'940.00</b> 1'576'839.00	<b>2'418'801.59</b>	<b>1'060'470.45</b> 1'358'331.14
4	<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b> Nettoaufwand	<b>18'357'931.91</b>	<b>14'549'107.04</b> 3'808'824.87	<b>18'578'903.00</b>	<b>14'613'911.00</b> 3'964'992.00	<b>18'648'697.09</b>	<b>14'959'247.85</b> 3'689'449.24
5	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	<b>4'244'249.74</b>	<b>2'980'765.29</b> 1'263'484.45	<b>4'563'969.00</b>	<b>3'167'760.00</b> 1'396'209.00	<b>4'191'105.52</b>	<b>3'045'578.94</b> 1'145'526.58
6	<b>SOZIALES</b> Nettoaufwand	<b>45'640'196.16</b>	<b>29'377'617.33</b> 16'262'578.83	<b>50'106'490.00</b>	<b>32'198'570.00</b> 17'907'920.00	<b>46'121'121.38</b>	<b>30'525'526.22</b> 15'595'595.16
7	<b>FINANZEN- UND STEUERN</b> Nettoertrag	<b>9'512'135.88</b> 39'828'933.50	<b>49'341'069.38</b>	<b>10'160'920.00</b> 44'305'089.00	<b>54'466'009.00</b>	<b>14'279'323.02</b> 38'812'107.28	<b>53'091'430.30</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>111'371'500.00</b>	<b>111'371'500.00</b>	<b>108'075'270.94</b>	<b>108'075'270.94</b>
<b>1</b>	<b>PRÄSIDIALABTEILUNG</b>	<b>5'373'917.76</b>	<b>535'638.47</b>	<b>6'749'060.00</b>	<b>957'500.00</b>	<b>5'081'083.61</b>	<b>195'491.79</b>
	Nettoaufwand		4'838'279.29		5'791'560.00		4'885'591.82
<b>101</b>	<b>GROSSER GEMEINDERAT</b>	<b>35'138.75</b>		<b>45'315.00</b>		<b>30'871.95</b>	
	Nettoaufwand		35'138.75		45'315.00		30'871.95
<b>101</b>	<b>GROSSER GEMEINDERAT</b>	<b>35'138.75</b>		<b>45'315.00</b>		<b>30'871.95</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	14'815.20		23'000.00		14'215.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	183.95		251.00		179.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.70		64.00		45.70	
3100.00	Büromaterial			3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'582.30		14'000.00		11'874.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte					770.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	890.00		1'000.00			
3170.01	Ratskredit	1'621.60		4'000.00		3'787.30	
<b>102</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>518'798.10</b>	<b>18'230.00</b>	<b>542'013.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>595'028.75</b>	<b>18'160.00</b>
	Nettoaufwand		500'568.10		524'013.00		576'868.75
<b>102</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>518'798.10</b>	<b>18'230.00</b>	<b>542'013.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>595'028.75</b>	<b>18'160.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					90.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	431'200.80		431'702.00		488'967.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'301.20		23'332.00		26'314.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'376.00		33'860.00		33'433.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'497.70		2'928.00		2'880.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'122.70		5'939.00		6'808.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'596.10		2'602.00		2'596.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'547.60		15'000.00		9'901.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	27.80		150.00		2'375.00	
3170.02	Ratskredit	9'296.70		20'000.00		17'851.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'831.50		4'500.00		3'809.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'230.00		8'000.00		8'160.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>103</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>6'110.80</b>		<b>5'500.00</b>		<b>2'990.00</b>	
	Nettoaufwand		6'110.80		5'500.00		2'990.00

**Erfolgsrechnung**

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>103</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>6'110.80</b>		<b>5'500.00</b>		<b>2'990.00</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'395.00		2'500.00		2'025.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	3'915.00		2'000.00		135.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.80		1'000.00		830.00	
<b>110</b>	<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>	<b>1'736'665.91</b>	<b>21'148.31</b>	<b>2'544'432.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>1'929'748.29</b>	<b>17'093.40</b>
	Nettoaufwand		1'715'517.60		2'526'432.00		1'912'654.89
<b>110</b>	<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>	<b>1'736'665.91</b>	<b>21'148.31</b>	<b>2'544'432.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>1'929'748.29</b>	<b>17'093.40</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					180.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'211'720.15		1'332'037.00		1'152'948.45	
3010.09	Versicherungsleistungen	-2'918.95				-1'999.10	
3010.10	Abgrenzung Mehrleistung Personal	104'000.00				26'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'834.95		81'583.00		68'605.05	
3050.01	AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten			58'860.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'820.20		152'225.00		133'695.75	
3052.01	San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend)	89'560.00		89'560.00		85'212.00	
3052.02	Sanierungsbeitrag PVS B-I-O	-374'411.78					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'170.80		74'957.00		16'448.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'381.25		21'226.00		18'470.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'385.65		19'644.00		15'073.70	
3064.00	Überbrückungsrenten	21'000.00		181'000.00		28'200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'771.85		72'000.00		40'617.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	149'813.65		92'000.00		92'919.75	
3100.00	Büromaterial	45'198.89		50'000.00		55'243.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	342.80		1'000.00		465.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'777.70		40'000.00		17'641.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	13'071.80		9'000.00		8'061.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'739.00		10'000.00		16'648.75	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	1'163.15		2'000.00		2'110.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'385.05		80'000.00		21'148.90	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'048.70		20'000.00		20'140.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'098.10		1'400.00		1'338.74	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'843.30		1'000.00		1'245.70	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	382.40		1'000.00		597.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'204.35		2'500.00		1'976.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen					1'884.50	
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	11'039.50		30'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	97'700.40		95'000.00		87'285.15	

**Erfolgsrechnung**

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'103.00		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)		11'837.11		12'000.00		12'121.30
4250.00	Verkäufe		573.80		1'000.00		465.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'737.40		5'000.00		4'506.35
<b>112</b>	<b>PLANUNGEN</b>	<b>489'101.65</b>	<b>397'184.00</b>	<b>938'300.00</b>	<b>762'500.00</b>	<b>75'402.62</b>	<b>12'232.00</b>
	Nettoaufwand		91'917.65		175'800.00		63'170.62
<b>112</b>	<b>PLANUNGEN</b>	<b>489'101.65</b>	<b>397'184.00</b>	<b>938'300.00</b>	<b>762'500.00</b>	<b>75'402.62</b>	<b>12'232.00</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'613.60				6'211.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'914.25		7'000.00		4'421.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'258.70		30'000.00		15'350.75	
3132.01	Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter,	29'856.40		20'000.00		12'379.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	444.00		500.00		377.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	35'014.70		130'800.00		36'662.42	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	385'000.00					
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			750'000.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		397'184.00		762'500.00		12'232.00
<b>116</b>	<b>UMWELTSCHUTZ</b>			<b>500.00</b>		<b>9'291.30</b>	
	Nettoaufwand				500.00		9'291.30
<b>116</b>	<b>UMWELTSCHUTZ</b>			<b>500.00</b>		<b>9'291.30</b>	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'480.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					7'810.50	
<b>123</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>2'588'102.55</b>	<b>99'076.16</b>	<b>2'673'000.00</b>	<b>159'000.00</b>	<b>2'437'750.70</b>	<b>148'006.39</b>
	Nettoaufwand		2'489'026.39		2'514'000.00		2'289'744.31
<b>123</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>2'588'102.55</b>	<b>99'076.16</b>	<b>2'673'000.00</b>	<b>159'000.00</b>	<b>2'437'750.70</b>	<b>148'006.39</b>
3130.04	SBB Tageskarten	130'580.70		140'000.00		131'150.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	529.85					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'467.00		3'500.00		3'467.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'443'465.00		2'519'000.00		2'293'073.00	
3631.01	Beitrag an Nachtlinienbus	10'060.00		10'500.00		10'060.00	
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten		99'076.16		159'000.00		148'006.39
<b>2</b>	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>	<b>18'114'919.98</b>	<b>5'139'235.30</b>	<b>18'676'379.00</b>	<b>5'008'810.00</b>	<b>17'335'138.73</b>	<b>5'197'525.39</b>



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		12'975'684.68		13'667'569.00		12'137'613.34
<b>202</b>	<b>KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN</b>	<b>14'650.65</b>		<b>21'600.00</b>		<b>15'898.80</b>	
	Nettoaufwand		14'650.65		21'600.00		15'898.80
<b>202</b>	<b>KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN</b>	<b>14'650.65</b>		<b>21'600.00</b>		<b>15'898.80</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	5'910.00		7'000.00		5'260.00	
3100.00	Büromaterial	5'183.30		7'600.00		4'884.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'798.45		3'000.00		1'797.30	
3170.11	Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen	1'758.90		4'000.00		3'957.25	
<b>203</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>					<b>90.00</b>	
	Nettoaufwand						90.00
<b>203</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>					<b>90.00</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					90.00	
<b>210</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>682'142.39</b>	<b>56'000.00</b>	<b>611'767.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>661'081.45</b>	<b>56'000.00</b>
	Nettoaufwand		626'142.39		555'767.00		605'081.45
<b>210</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>682'142.39</b>	<b>56'000.00</b>	<b>611'767.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>661'081.45</b>	<b>56'000.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	490'814.80		467'874.00		474'798.90	
3010.09	Versicherungsleistungen					-785.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'316.75		29'099.00		29'464.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'343.00		53'455.00		55'067.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'465.05		6'615.00		6'697.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'782.35		7'407.00		7'499.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'816.85		7'517.00		7'621.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'459.36		4'900.00		4'272.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'264.60		2'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'718.90		3'000.00		3'860.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'038.50		3'000.00		1'721.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'840.68		3'000.00		48'868.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	356.30		400.00		394.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'820.50		22'500.00		21'431.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	104.75		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

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>220</b>	<b>BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT</b>	<b>522'013.95</b>	<b>230.00</b>	<b>538'605.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>524'338.95</b>	<b>6'820.00</b>
	Nettoaufwand		521'783.95		537'605.00		517'518.95
<b>220</b>	<b>BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT</b>	<b>522'013.95</b>	<b>230.00</b>	<b>538'605.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>524'338.95</b>	<b>6'820.00</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'264.95		6'000.00		8'351.70	
3170.04	Neuzuzügeranlass	405.00					
3170.05	Bundesfeier; Spesen			6'500.00		9'478.85	
3170.06	Fotoarchiv; Spesen			500.00			
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	1'264.00		4'000.00		11'282.60	
3635.00	Beitrag an O'Bloc AG			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	70'775.00		70'000.00		70'995.00	
3636.02	Verschiedene kulturelle Beiträge	3'700.00		5'800.00		3'166.00	
3636.03	Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern	440'105.00		440'105.00		415'428.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		230.00		1'000.00		6'820.00
<b>221</b>	<b>ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK</b>	<b>393'622.60</b>		<b>413'697.00</b>		<b>390'425.10</b>	<b>4'730.00</b>
	Nettoaufwand		393'622.60		413'697.00		385'695.10
<b>221</b>	<b>ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK</b>	<b>393'622.60</b>		<b>413'697.00</b>		<b>390'425.10</b>	<b>4'730.00</b>
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'983.20		10'000.00		8'625.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	578.40		629.00		532.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	156.10		143.00		121.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	143.70		160.00		135.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	148.25		165.00		139.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00		150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	480.50		1'000.00		384.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'062.20		6'000.00		3'013.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'064.60		1'100.00		1'077.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'516.60		8'000.00		1'900.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	119'545.05		127'000.00		119'175.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	64'944.00		65'000.00		64'944.00	
3636.04	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	192'000.00		192'000.00		190'225.00	
4480.00	Miet- u. Pachtzinse aus Untermiete						4'730.00
<b>226</b>	<b>PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR</b>	<b>3'795'106.15</b>	<b>26'258.55</b>	<b>3'830'358.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'775'931.64</b>	<b>104'734.40</b>
	Nettoaufwand		3'768'847.60		3'820'358.00		3'671'197.24
<b>226</b>	<b>PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR</b>	<b>3'795'106.15</b>	<b>26'258.55</b>	<b>3'830'358.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'775'931.64</b>	<b>104'734.40</b>

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"		198.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'487.40	15'700.00		5'669.00	
3104.00	Lehrmittel	249'508.78	251'800.00		252'458.50	
3104.01	Bibliothek	25'101.58	24'060.00		23'316.47	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	37'146.47	43'800.00		43'853.72	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'250.00	2'000.00		1'400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'336.85	8'400.00		8'394.25	
3150.01	Unterhalt Kopierer	23'245.95	36'750.00		30'245.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'883.12	17'150.00		14'082.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen				144.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'565.41	40'000.00		40'306.50	
3171.01	Schülertransporte		4'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	19'655.49	21'000.00		20'298.14	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'335'896.00	3'233'000.00		3'281'442.05	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	6'260.35	12'000.00		5'398.45	
3612.00	Schulkostenbeiträge	45'718.75	120'000.00		48'873.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00	500.00		50.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'704.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		14'344.00			94'756.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'210.55	10'000.00		9'978.40
<b>232</b>	<b>EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN</b>	<b>1'338'869.92</b>	<b>1'334'258.90</b>	<b>1'319'817.00</b>	<b>1'298'870.00</b>	<b>1'441'743.60</b>
	Nettoaufwand		4'611.02		20'947.00	60'858.60
<b>232</b>	<b>EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN</b>	<b>1'338'869.92</b>	<b>1'334'258.90</b>	<b>1'319'817.00</b>	<b>1'298'870.00</b>	<b>1'441'743.60</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'401.45	22'000.00		21'560.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'285.35	1'383.00		1'520.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	351.25	314.00		308.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	319.25	352.00		386.20	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	17'433.40	16'048.00		15'955.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		500.00			
3104.00	Lehrmittel	8'885.57	11'000.00		8'498.05	
3104.01	Bibliothek	485.75	500.00		494.25	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	2'540.40	2'000.00		38'738.30	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	219.90	3'400.00		4'921.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	405.35	400.00		405.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	416.90	2'500.00		2'303.20	
3171.01	Schülertransporte	89'823.40	100'000.00		127'409.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'287.10	3'300.00		1'217.15	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'006'053.55		972'000.00		1'032'602.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'634.00		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	44'127.30		43'320.00		44'611.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						43'360.15
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'244'435.50		1'198'870.00		1'210'115.80
4631.01	Beiträge vom Kanton für Schülertransporte		89'823.40		100'000.00		127'409.05
<b>236</b>	<b>SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)</b>	<b>2'529'968.20</b>	<b>132'795.06</b>	<b>2'689'291.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>2'336'957.29</b>	<b>40'288.50</b>
	Nettoaufwand		2'397'173.14		2'659'291.00		2'296'668.79
<b>236</b>	<b>SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)</b>	<b>2'529'968.20</b>	<b>132'795.06</b>	<b>2'689'291.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>2'336'957.29</b>	<b>40'288.50</b>
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"			991.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'144.05		4'000.00		3'813.20	
3104.00	Lehrmittel	170'902.36		164'000.00		146'677.49	
3104.01	Bibliothek	8'401.25		10'000.00		8'768.60	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	23'467.05		33'800.00		25'949.48	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	56'166.06		56'000.00		52'328.31	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'178.25		5'200.00		5'206.05	
3150.01	Unterhalt Kopierer	13'794.70		18'500.00		13'135.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'785.48		10'300.00		9'792.03	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'150.76		71'000.00		63'219.68	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'700.14		9'000.00		7'991.40	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'772'516.75		1'966'000.00		1'668'988.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	57'406.95		60'000.00		56'745.25	
3612.00	Schulkostenbeiträge	340'354.40		280'000.00		274'341.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		95'301.00				16'513.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		11'658.66		30'000.00		23'774.70
4631.00	Beiträge vom Kanton		25'835.40				
<b>238</b>	<b>INFORMATIK SCHULE</b>	<b>430'368.94</b>		<b>419'100.00</b>		<b>413'542.12</b>	
	Nettoaufwand		430'368.94		419'100.00		413'542.12
<b>238</b>	<b>INFORMATIK SCHULE</b>	<b>430'368.94</b>		<b>419'100.00</b>		<b>413'542.12</b>	
3113.00	Hardware	5'637.05		8'000.00		419.00	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	45'888.40		50'000.00		59'477.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37'455.64		45'000.00		25'604.22	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	341'387.85		316'100.00		328'041.70	
<b>240</b>	<b>SCHULARZTDIENST</b>	<b>25'414.95</b>		<b>30'708.00</b>		<b>23'527.97</b>	
	Nettoaufwand		25'414.95		30'708.00		23'527.97
<b>240</b>	<b>SCHULARZTDIENST</b>	<b>25'414.95</b>		<b>30'708.00</b>		<b>23'527.97</b>	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.55				14.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			8.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	688.70		1'200.00		425.92	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	24'714.70		29'000.00		23'087.10	
<b>241</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>108'322.30</b>		<b>126'508.00</b>		<b>132'011.80</b>	<b>3'947.05</b>
	Nettoaufwand		108'322.30		126'508.00		128'064.75
<b>241</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>108'322.30</b>		<b>126'508.00</b>		<b>132'011.80</b>	<b>3'947.05</b>
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	241.70		500.00		269.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18.40				16.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.05		8.00		68.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'092.75		2'000.00		2'287.70	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	41'767.45		49'000.00		73'886.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'141.95		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
<b>245</b>	<b>BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN</b>	<b>367'292.95</b>		<b>389'600.00</b>		<b>215'941.35</b>	
	Nettoaufwand		367'292.95		389'600.00		215'941.35
<b>245</b>	<b>BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN</b>	<b>367'292.95</b>		<b>389'600.00</b>		<b>215'941.35</b>	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'796.70		12'000.00		10'017.85	
3612.01	Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion	10'500.00		12'000.00		11'557.00	
3612.02	Beiträge an diverse Musikschulen	27'396.40		35'000.00		27'568.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	459.00		600.00		1'433.20	
3636.08	Beitrag an Musikschule unteres Worblental	317'140.85		330'000.00		165'364.75	
<b>250</b>	<b>SCHULANLAGEN</b>	<b>3'129'473.10</b>	<b>815'750.59</b>	<b>3'097'930.00</b>	<b>884'620.00</b>	<b>2'974'250.94</b>	<b>898'988.05</b>
	Nettoaufwand		2'313'722.51		2'213'310.00		2'075'262.89

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>250</b>	<b>SCHULANLAGEN</b>	<b>3'129'473.10</b>	<b>815'750.59</b>	<b>3'097'930.00</b>	<b>884'620.00</b>	<b>2'974'250.94</b>	<b>898'988.05</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	615'587.20		620'177.00		653'830.20	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	523'938.35		477'500.00		427'367.85	
3010.09	Versicherungsleistungen	-22'256.90				-17'973.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'856.20		68'350.00		61'005.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'296.30		55'443.00		80'958.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'917.65		15'539.00		13'765.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'111.80		17'399.00		15'527.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'228.05		16'422.00		13'181.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.80		8'000.00		4'743.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'093.77		3'000.00		1'354.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'084.24		25'000.00		22'167.35	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	115'710.00		55'000.00		46'557.85	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	37'800.99		40'000.00		38'456.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'259.45		30'000.00		22'686.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	589'269.62		630'000.00		693'491.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'817.40		30'000.00		3'037.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	17'322.00		20'000.00		16'038.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	56'762.20		56'300.00		56'282.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'527.20		2'800.00		2'800.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	778'293.10		843'000.00		752'981.71	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'121.60		30'000.00		33'848.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	804.25				144.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	79'254.03		40'600.00		18'968.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'135.05		2'800.00		4'657.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	22'238.75		10'600.00		8'372.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'526.55		5'000.00		1'634.60
4260.01	Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten		76'324.75		100'000.00		104'687.00
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		14'715.84		14'000.00		14'586.58
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-30'169.05				3'945.87
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		47'645.00		60'000.00		68'024.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		379'087.50		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
<b>253</b>	<b>ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN</b>	<b>228'227.75</b>		<b>252'228.00</b>		<b>221'019.23</b>	
	Nettoaufwand		228'227.75		252'228.00		221'019.23

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>253</b>	<b>ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN</b>	<b>228'227.75</b>		<b>252'228.00</b>		<b>221'019.23</b>	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'014.75		10'000.00		9'478.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	516.05		629.00		603.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	128.25		39.00		135.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	128.20		160.00		153.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	90.40				120.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'994.05		8'000.00		8'060.33	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)			1'000.00		948.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	142.75		4'000.00		130.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	32'387.20		38'500.00		33'147.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	777.30		1'100.00		1'063.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'907.40		35'000.00		29'662.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'235.70		21'000.00		5'839.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'605.70		2'500.00		1'376.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'000.00		3'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	127'300.00		127'300.00		127'300.00	
<b>260</b>	<b>KINDERGARTENGEBÄUDE</b>	<b>696'423.48</b>	<b>-9'074.65</b>	<b>735'880.00</b>		<b>494'654.55</b>	<b>-848.50</b>
	Nettoaufwand		705'498.13		735'880.00		495'503.05
<b>260</b>	<b>KINDERGARTENGEBÄUDE</b>	<b>696'423.48</b>	<b>-9'074.65</b>	<b>735'880.00</b>		<b>494'654.55</b>	<b>-848.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	80'209.00		142'350.00		120'402.45	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	39'234.30					
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'142.05				-9'868.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'671.55		8'948.00		7'329.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'688.40				7'688.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'227.20		554.00		1'113.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'657.85		2'278.00		1'865.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'113.25		2'350.00		1'134.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'584.50		7'000.00		7'722.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'146.30		5'000.00		1'196.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	56'233.50		75'000.00		60'168.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	91.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'141.45		4'700.00		5'272.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	86'487.25		80'000.00		84'124.32	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	123.80		2'000.00		134.30	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'390.60		78'000.00		76'728.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	313'565.58		327'700.00		129'642.03	
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		135.35				
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-9'210.00				-848.50
<b>265</b>	<b>KINDERGARTENBETRIEB</b>	<b>1'041'462.60</b>	<b>35'238.00</b>	<b>1'087'300.00</b>		<b>1'020'490.71</b>	<b>30'110.00</b>
	Nettoaufwand		1'006'224.60		1'087'300.00		990'380.71
<b>265</b>	<b>KINDERGARTENBETRIEB</b>	<b>1'041'462.60</b>	<b>35'238.00</b>	<b>1'087'300.00</b>		<b>1'020'490.71</b>	<b>30'110.00</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'050.00		2'700.00		1'044.90	
3104.00	Lehrmittel	64'219.44		39'600.00		37'282.46	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	9'555.41		9'400.00		7'665.55	
3130.02	Telefon und Kommunikation	4'683.95		5'300.00		5'731.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'047.80		1'100.00		1'056.40	
3159.00	Unterhalt Mobilien	760.45		2'000.00		1'142.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	556.95		4'900.00		1'091.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'419.85		4'300.00		1'881.30	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	948'823.75		1'005'000.00		956'034.20	
3612.00	Schulkostenbeiträge	7'345.00		13'000.00		7'560.05	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		35'238.00				30'110.00
<b>270</b>	<b>TAGESSCHULE</b>	<b>2'811'560.05</b>	<b>2'747'778.85</b>	<b>3'111'990.00</b>	<b>2'728'320.00</b>	<b>2'693'233.23</b>	<b>2'671'870.89</b>
	Nettoaufwand		63'781.20		383'670.00		21'362.34
<b>270</b>	<b>TAGESSCHULE</b>	<b>2'811'560.05</b>	<b>2'747'778.85</b>	<b>3'111'990.00</b>	<b>2'728'320.00</b>	<b>2'693'233.23</b>	<b>2'671'870.89</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					45.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'143'867.70		1'155'000.00		997'664.25	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	38'846.55		45'700.00		25'642.40	
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'683.65				-4'477.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'860.50		75'472.00		62'054.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'563.40		60'107.00		71'546.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'909.90		5'146.00		12'957.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'106.70		19'211.00		15'793.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'677.00		19'824.00		13'728.25	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	16'313.00		16'510.00		14'860.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			9'600.00		5'250.00	
3104.00	Lehrmittel	17'218.90		20'000.00		17'309.27	
3105.00	Lebensmittel	379'289.35		465'000.00		423'302.45	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	12'121.20		17'000.00		15'750.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	908.30		3'000.00		784.30	



### Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	357.35		9'000.00		7'778.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'976.85		2'000.00		1'419.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	184.00		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'872.50		5'000.00		6'058.65	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	801'750.50		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			1'800.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		21'050.00	23'000.00			24'135.00
4260.13	Elternbeiträge Tagesschule		856'927.55	950'000.00			911'433.09
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'825'674.00	1'710'000.00			1'688'918.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						972.50
4930.05	Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler		44'127.30	43'320.00			44'611.50
<b>3</b>	<b>HOCHBAU</b>	<b>3'988'045.03</b>	<b>3'307'963.65</b>	<b>2'535'779.00</b>	<b>958'940.00</b>	<b>2'418'801.59</b>	<b>1'060'470.45</b>
	Nettoaufwand		680'081.38		1'576'839.00		1'358'331.14
<b>303</b>	<b>KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT</b>	<b>53'643.28</b>	<b>10'764.05</b>	<b>62'500.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>55'837.57</b>	<b>20'481.65</b>
	Nettoaufwand		42'879.23		50'500.00		35'355.92
<b>303</b>	<b>KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT</b>	<b>53'643.28</b>	<b>10'764.05</b>	<b>62'500.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>55'837.57</b>	<b>20'481.65</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'070.00		5'000.00		2'790.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	495.00					
3100.00	Büromaterial	179.05		1'000.00		32.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'928.40		6'000.00		4'424.05	
3130.05	Energiekonzept	25'307.28		30'000.00		30'107.27	
3170.03	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	2'137.55		1'000.00		357.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten					15'001.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	15'001.00		16'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'525.00		3'000.00		3'125.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		10'764.05		12'000.00		20'481.65
<b>310</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>1'425'203.77</b>	<b>452'297.30</b>	<b>1'367'460.00</b>	<b>251'100.00</b>	<b>1'286'440.33</b>	<b>352'833.15</b>
	Nettoaufwand		972'906.47		1'116'360.00		933'607.18
<b>310</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>1'425'203.77</b>	<b>452'297.30</b>	<b>1'367'460.00</b>	<b>251'100.00</b>	<b>1'286'440.33</b>	<b>352'833.15</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	700'725.30		775'808.00		563'329.45	
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'909.35				-5'322.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'547.05		48'103.00		34'777.60	

### Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'940.00		89'643.00		62'507.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'900.30		10'936.00		7'847.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'087.10		12'245.00		8'860.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'955.85		10'525.00		7'916.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'590.00		15'000.00		7'677.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'294.90		2'000.00		2'540.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	47.90		1'000.00		111.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'706.55		3'500.00		11'158.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'530.85		10'000.00		18'800.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'041.40		40'000.00		30'318.45	
3130.06	Baubewilligungsgebühren	119'847.65		105'000.00		148'145.15	
3130.24	Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung	270'841.35		125'000.00		293'438.10	
3130.25	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	51'927.95		40'000.00		45'783.13	
3134.00	Sachversicherungsprämien	202.70		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	991.10		3'000.00		1'281.45	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	9'930.87		35'000.00			
3501.02	Einlage in SF Parkplatzerersatzabgabe			30'000.00		37'616.10	
3637.01	Beitrag an Spielplatz Rüti	10'725.00		9'000.00		9'450.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	51'279.30					
4120.00	Konzessionen		18'180.00		18'000.00		18'180.00
4200.00	Ersatzabgaben		9'122.00				
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		369'178.00		190'000.00		282'657.05
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'157.30		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		1'560.00		1'000.00		2'280.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'100.00		10'100.00		10'100.00
<b>312</b>	<b>PROJEKTIERUNGEN</b>	<b>9'383.40</b>		<b>20'000.00</b>		<b>9'380.60</b>	
	Nettoaufwand		9'383.40		20'000.00		9'380.60
<b>312</b>	<b>PROJEKTIERUNGEN</b>	<b>9'383.40</b>		<b>20'000.00</b>		<b>9'380.60</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'383.40		20'000.00		9'380.60	
<b>340</b>	<b>VERWATLUNGSGEBÄUDE</b>	<b>387'145.34</b>	<b>9'579.70</b>	<b>400'465.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>357'841.41</b>	<b>8'421.65</b>
	Nettoaufwand		377'565.64		393'465.00		349'419.76
<b>340</b>	<b>VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>387'145.34</b>	<b>9'579.70</b>	<b>400'465.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>357'841.41</b>	<b>8'421.65</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'112.70		20'000.00			
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	81'355.00		80'000.00		72'785.55	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'742.90		6'285.00		4'487.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'728.25		4'900.00		4'480.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'521.00		1'429.00		901.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'427.10		1'600.00		1'142.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'408.10		1'651.00		781.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'034.15		9'000.00		11'383.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	54.40		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	56'207.40		60'000.00		48'995.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	275.40		400.00		359.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'928.35		4'900.00		4'857.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	166'286.94		189'500.00		189'750.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen					308.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	10'829.65		10'600.00		10'376.52	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'234.00		7'200.00		7'234.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'779.70		7'000.00		12'994.65
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		252.00				-4'573.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'548.00				
<b>350</b>	<b>STEINGRÜBLI-AREAL</b>	<b>86'196.20</b>	<b>27'010.00</b>	<b>5'000.00</b>		<b>8'819.20</b>	
	Nettoaufwand		59'186.20		5'000.00		8'819.20
<b>350</b>	<b>STEINGRÜBLI-AREAL (PARZELLE NR. 1233)</b>	<b>86'196.20</b>	<b>27'010.00</b>	<b>5'000.00</b>		<b>8'819.20</b>	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'827.90		5'000.00		8'819.20	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	79'368.30					
4443.00	Aufwertung Liegenschaften FV		27'010.00				
<b>351</b>	<b>STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN</b>	<b>4'566.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>5'519.35</b>	
	Nettoaufwand		4'566.00		10'000.00		5'519.35
<b>351</b>	<b>STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN</b>	<b>4'566.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>5'519.35</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'566.00		10'000.00		5'519.35	
<b>352</b>	<b>ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN</b>	<b>4'815.25</b>	<b>600.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>6'348.25</b>	<b>800.00</b>
	Nettoaufwand		4'215.25		3'000.00		5'548.25
<b>352</b>	<b>ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN</b>	<b>4'815.25</b>	<b>600.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>6'348.25</b>	<b>800.00</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'579.05		3'000.00		6'097.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	236.20		300.00		250.45	

**Erfolgsrechnung**

		<b>Rechnung 2020</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Rechnung 2019</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		800.00		800.00
<b>353</b>	<b>GROSSER STEINBRUCH</b>			<b>1'000.00</b>		<b>931.07</b>	
	Nettoaufwand				1'000.00		931.07
<b>353</b>	<b>GROSSER STEINBRUCH</b>			<b>1'000.00</b>		<b>931.07</b>	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'000.00		931.07	
<b>356</b>	<b>FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56</b>	<b>107'743.32</b>	<b>635'826.75</b>	<b>156'000.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>157'238.40</b>	<b>133'348.60</b>
	Nettoaufwand				24'000.00		23'889.80
	Nettoertrag	528'083.43					
<b>356</b>	<b>FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56</b>	<b>107'743.32</b>	<b>635'826.75</b>	<b>156'000.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>157'238.40</b>	<b>133'348.60</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'263.40		26'000.00		20'953.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'683.55		7'000.00		6'695.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	8'943.10		13'600.00		6'898.75	
3430.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin	20'003.27		46'500.00		52'617.55	
3430.02	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin	9'047.40		15'000.00		24'813.60	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	4'102.60		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	37'400.00		41'500.00		38'850.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		132'426.75		132'000.00		133'348.60
4443.00	Aufwertung Liegenschaften FV		503'400.00				
<b>358</b>	<b>MFH BERNSTRASSE 64</b>	<b>14'106.90</b>	<b>27'072.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>16'608.70</b>	<b>27'072.00</b>
	Nettoaufwand				600.00		
	Nettoertrag	12'965.10				10'463.30	
<b>358</b>	<b>MFH BERNSTRASSE 64</b>	<b>14'106.90</b>	<b>27'072.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>16'608.70</b>	<b>27'072.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'671.60		1'800.00		1'676.30	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	3'589.95		10'000.00		5'792.90	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	545.35		600.00		539.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'300.00		15'200.00		8'600.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		27'072.00		27'000.00		27'072.00
<b>361</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS</b>	<b>254'495.50</b>	<b>303'234.00</b>	<b>43'400.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>62'674.00</b>	<b>109'066.00</b>
	Nettoertrag	48'738.50		65'600.00		46'392.00	
<b>361</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS</b>	<b>254'495.50</b>	<b>303'234.00</b>	<b>43'400.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>62'674.00</b>	<b>109'066.00</b>
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	16'271.90		5'000.00		26'758.75	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'013.60		1'100.00		1'015.25	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen des FV	203'560.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	33'650.00		37'300.00		34'900.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		99'674.00		109'000.00		109'066.00
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		203'560.00				
<b>362</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A</b>	<b>57'739.82</b>	<b>369'764.00</b>	<b>33'800.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>38'565.95</b>	<b>80'332.00</b>
	Nettoertrag	312'024.18		54'200.00		41'766.05	
<b>362</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A</b>	<b>57'739.82</b>	<b>369'764.00</b>	<b>33'800.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>38'565.95</b>	<b>80'332.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'438.45		1'700.00		1'721.95	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	36'296.12		10'000.00		16'125.00	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	955.25		1'000.00		969.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'050.00		21'100.00		19'750.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		97'666.00		88'000.00		80'332.00
4443.00	Aufwertung Liegenschaften FV		272'098.00				
<b>363</b>	<b>LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9</b>	<b>6'619.95</b>	<b>22'203.00</b>	<b>10'600.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>5'710.30</b>	<b>33'966.00</b>
	Nettoertrag	15'583.05		22'400.00		28'255.70	
<b>363</b>	<b>LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9</b>	<b>6'619.95</b>	<b>22'203.00</b>	<b>10'600.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>5'710.30</b>	<b>33'966.00</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'991.20		5'000.00		3'812.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	515.50		600.00		516.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'113.25		5'000.00		1'380.95	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'203.00		33'000.00		33'966.00
<b>365</b>	<b>RESTAURANT TELL</b>	<b>259'227.05</b>	<b>214'180.00</b>	<b>59'500.00</b>	<b>9'700.00</b>	<b>56'712.20</b>	<b>9'600.00</b>
	Nettoaufwand		45'047.05		49'800.00		47'112.20
<b>365</b>	<b>RESTAURANT TELL</b>	<b>259'227.05</b>	<b>214'180.00</b>	<b>59'500.00</b>	<b>9'700.00</b>	<b>56'712.20</b>	<b>9'600.00</b>
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	26'391.80		30'000.00		28'897.75	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	2'085.25		2'200.00		2'114.45	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen des FV	205'900.00					
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	22'550.00		25'000.00		23'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		280.00		100.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'000.00		9'600.00		9'600.00
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		205'900.00				
<b>366</b>	<b>SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE</b>	<b>68'774.60</b>	<b>35'394.75</b>	<b>103'490.00</b>	<b>66'240.00</b>	<b>97'739.99</b>	<b>82'100.85</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		33'379.85		37'250.00		15'639.14
<b>366</b>	<b>SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE</b>	<b>68'774.60</b>	<b>35'394.75</b>	<b>103'490.00</b>	<b>66'240.00</b>	<b>97'739.99</b>	<b>82'100.85</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'301.15		24'000.00		25'046.85	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	2'970.90		6'000.00		3'816.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	368.65		1'886.00		667.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	385.50		429.00		412.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	98.40		480.00		193.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	305.70		495.00		381.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	292.85		2'000.00		1'820.81	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		105.00	
3105.00	Lebensmittel	60.00		200.00		168.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	332.80		1'000.00		1'741.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'272.95		30'000.00		20'532.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	223.35		500.00		434.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'114.20		4'200.00		4'139.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'848.15		25'000.00		34'695.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			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		90.00		200.00		214.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'441.25		7'000.00		8'236.25
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		13.50				3'775.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'620.00		5'800.00		5'620.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		21'990.00		50'000.00		61'015.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		3'240.00		3'240.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						3'240.00
<b>367</b>	<b>LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64</b>	<b>13'817.95</b>	<b>24'320.00</b>	<b>5'600.00</b>	<b>29'400.00</b>	<b>7'337.60</b>	<b>19'320.00</b>
	Nettoertrag	10'502.05		23'800.00		11'982.40	
<b>367</b>	<b>LIEGENSCHAFT WEMÜHLEGÄSSLI 64</b>	<b>13'817.95</b>	<b>24'320.00</b>	<b>5'600.00</b>	<b>29'400.00</b>	<b>7'337.60</b>	<b>19'320.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	7'608.65					
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	5'687.15		5'000.00		6'814.45	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	522.15		600.00		523.15	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		24'320.00		29'400.00		19'320.00
<b>368</b>	<b>LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7</b>	<b>160'353.75</b>	<b>47'424.95</b>	<b>145'464.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>139'868.09</b>	<b>52'342.20</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			112'928.80		90'464.00		87'525.89
<b>368</b>	<b>LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7</b>	<b>160'353.75</b>	<b>47'424.95</b>	<b>145'464.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>139'868.09</b>	<b>52'342.20</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'154.05		24'000.00		20'735.55	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	13'565.95		8'500.00		8'504.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'750.45		2'043.00		1'838.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'053.00				4'053.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	727.20		464.00		417.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	683.55		520.00		467.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	547.50		537.00		371.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'092.40		3'000.00		2'991.90	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	1'127.75					
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'056.05		35'000.00		31'305.10	
3130.02	Telefon und Kommunikation	217.35		300.00		220.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'067.10		3'100.00		3'071.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'311.40		68'000.00		65'890.74	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		22'412.15		25'000.00		24'219.00
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-1'399.20				-988.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'412.00		30'000.00		29'112.00
<b>372</b>	<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>1'074'212.95</b>	<b>1'090'693.15</b>	<b>80'100.00</b>	<b>101'100.00</b>	<b>105'228.58</b>	<b>93'186.35</b>
	Nettoaufwand						12'042.23
	Nettoertrag	16'480.20		21'000.00			
<b>372</b>	<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN</b>	<b>1'074'212.95</b>	<b>1'090'693.15</b>	<b>80'100.00</b>	<b>101'100.00</b>	<b>105'228.58</b>	<b>93'186.35</b>
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'665.90				140.00	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	24'383.35		26'000.00		55'780.43	
3430.03	Unterhalt Familiengärten	4'101.85		3'000.00		1'432.10	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'161.85		1'200.00		1'176.05	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen des FV	997'900.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	45'000.00		49'900.00		46'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'110.20		100.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'301.20		35'000.00		30'241.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'381.75		30'000.00		26'945.15
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		997'900.00				
4920.00	Interne Verrechnung Miete		36'000.00		36'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						36'000.00
<b>380</b>	<b>LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2</b>		<b>37'600.00</b>		<b>37'600.00</b>		<b>37'600.00</b>

**Erfolgsrechnung**

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag	37'600.00		37'600.00		37'600.00	
<b>380</b> <b>LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2</b>		<b>37'600.00</b>		<b>37'600.00</b>		<b>37'600.00</b>
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'600.00		37'600.00		37'600.00
<b>4 TIEFBAU + BETRIEBE</b>	<b>18'357'931.91</b>	<b>14'549'107.04</b>	<b>18'578'903.00</b>	<b>14'613'911.00</b>	<b>18'648'697.09</b>	<b>14'959'247.85</b>
Nettoaufwand		3'808'824.87		3'964'992.00		3'689'449.24
<b>403 KOMMISSIONEN</b>	<b>1'385.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'614.60</b>	<b>2'000.00</b>
Nettoaufwand				2'500.00		614.60
Nettoertrag	615.00					
<b>403 KOMMISSIONEN</b>	<b>1'385.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'614.60</b>	<b>2'000.00</b>
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'125.00		3'000.00		675.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	260.00		1'500.00		1'939.60	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>410 SEKRETARIAT</b>	<b>436'671.09</b>	<b>3'000.00</b>	<b>623'611.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>455'496.30</b>	<b>3'000.00</b>
Nettoaufwand		433'671.09		620'611.00		452'496.30
<b>410 SEKRETARIAT</b>	<b>436'671.09</b>	<b>3'000.00</b>	<b>623'611.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>455'496.30</b>	<b>3'000.00</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	348'126.45		492'911.00		359'734.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'205.85		30'311.00		22'352.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	38'810.05		55'632.00		38'558.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'974.55		6'891.00		5'058.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'522.00		7'716.00		5'691.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'940.20		7'200.00		5'116.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'777.95		11'800.00		4'752.30	
3100.00 Büromaterial	681.54		1'500.00		1'818.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'859.20					
3110.00 Büromöbel und Geräte	1'294.05		4'500.00		7'896.45	
3130.02 Telefon und Kommunikation	360.15		600.00		504.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	202.70		200.00		202.70	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'916.40		3'850.00		3'809.90	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		3'000.00		3'000.00		3'000.00
<b>425 WERKHOF</b>	<b>2'280'811.59</b>	<b>288'411.32</b>	<b>2'231'375.00</b>	<b>344'600.00</b>	<b>2'260'227.20</b>	<b>288'558.60</b>
Nettoaufwand		1'992'400.27		1'886'775.00		1'971'668.60



**Erfolgsrechnung**

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>425</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>2'280'811.59</b>	<b>288'411.32</b>	<b>2'231'375.00</b>	<b>344'600.00</b>	<b>2'260'227.20</b>	<b>288'558.60</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'506'037.50		1'430'476.00		1'469'243.30	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	16'908.50		18'400.00		16'616.85	
3010.09	Versicherungsleistungen	-56'056.25				-15'454.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'083.20		2'000.00		1'858.55	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	16'473.90		15'000.00		15'110.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'029.05		90'641.00		92'460.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	159'343.90		154'938.00		145'338.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'215.95		20'607.00		21'015.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'369.75		23'073.00		23'534.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'146.75		19'540.00		18'963.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'853.10		20'700.00		14'417.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'652.71		42'400.00		44'157.01	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	44'389.75		45'000.00		17'288.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	37'160.60		38'000.00		33'966.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	6'286.95		8'400.00		6'926.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'724.80		6'000.00		4'094.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	36'008.30		33'500.00		40'503.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	21'383.85		24'000.00		25'078.59	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'569.23		72'500.00		91'974.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	116'931.30		118'900.00		117'483.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'057.15		2'500.00		3'032.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliien,Maschinen,Fahrzeuge	82'241.60		44'800.00		72'616.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		43'336.07		106'000.00		35'866.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'375.25				13'991.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		121'700.00		121'600.00		121'700.00
4930.04	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		117'000.00		117'000.00		117'000.00
<b>435</b>	<b>PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>48'817.69</b>		<b>25'500.00</b>		<b>87'432.70</b>	
	Nettoaufwand		48'817.69		25'500.00		87'432.70
<b>435</b>	<b>PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>48'817.69</b>		<b>25'500.00</b>		<b>87'432.70</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'817.69		25'500.00		87'432.70	
<b>440</b>	<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>474'108.53</b>	<b>17'739.90</b>	<b>555'800.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>425'647.64</b>	<b>17'942.05</b>
	Nettoaufwand		456'368.63		545'600.00		407'705.59
<b>440</b>	<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>474'108.53</b>	<b>17'739.90</b>	<b>555'800.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>425'647.64</b>	<b>17'942.05</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'256.70		40'000.00		33'588.38	
3101.01	Material für Winterdienst	20'755.83		32'000.00		31'387.60	
3101.02	Signalisationsmaterial	37'820.25		40'000.00		36'787.72	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'639.10		14'500.00		15'201.95	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen			4'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'141.15		12'000.00		11'059.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	581.80		700.00		642.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	267'939.00		250'000.00		251'773.61	
3141.01	Reinigung durch Dritte	12'380.25		14'000.00			
3141.02	Winterdienst durch Dritte			3'500.00			
3141.03	Unterhalt Velowege	22'502.15		20'000.00		9'307.75	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	39'020.85		40'000.00		19'840.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'907.90		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)	8'113.35		66'600.00		7'891.53	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			7'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'550.20		4'000.00		3'759.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'739.90		10'000.00		17'942.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter				200.00		
<b>445</b>	<b>ÖFFENTLICHE ANLAGEN</b>	<b>157'999.33</b>	<b>10'000.00</b>	<b>133'000.00</b>		<b>73'386.03</b>	
	Nettoaufwand		147'999.33		133'000.00		73'386.03
<b>445</b>	<b>ÖFFENTLICHE ANLAGEN</b>	<b>157'999.33</b>	<b>10'000.00</b>	<b>133'000.00</b>		<b>73'386.03</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'922.51		27'500.00		24'626.78	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'396.84		6'500.00		530.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'288.05		6'000.00		3'889.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	107'437.63		88'000.00		41'004.05	
3140.01	Vandalenschäden	1'954.30		5'000.00		3'335.95	
4390.00	Übriger Ertrag		10'000.00				
<b>450</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>221'744.03</b>	<b>9'688.30</b>	<b>203'300.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>281'674.23</b>	<b>7'056.70</b>
	Nettoaufwand		212'055.73		191'800.00		274'617.53
<b>450</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>221'744.03</b>	<b>9'688.30</b>	<b>203'300.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>281'674.23</b>	<b>7'056.70</b>
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	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					819.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'476.93		36'300.00		35'293.18	
3120.00	Ver- und Entsorgung	125'911.40		130'000.00		113'367.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'535.40		3'000.00		4'929.65	
3140.01	Vandalenschäden			5'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'820.30		29'000.00		46'743.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'327.90		1'500.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'895.55		8'000.00		5'588.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'464.85		2'000.00		1'468.70
<b>457</b>	<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ</b>	<b>72'761.06</b>	<b>282.45</b>	<b>82'200.00</b>		<b>47'646.45</b>	
	Nettoaufwand		72'478.61		82'200.00		47'646.45
<b>457</b>	<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)</b>	<b>72'761.06</b>	<b>282.45</b>	<b>82'200.00</b>		<b>47'646.45</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'664.25		6'000.00		2'418.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'587.40		5'000.00		2'192.65	
3132.03	Honorare Umweltberatung	7'139.75		10'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	43'333.51		48'200.00		42'122.15	
3140.02	Entschädigungen Landschaftsschutz	12'036.15		13'000.00		913.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		282.45				
<b>458</b>	<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>39'635.84</b>		<b>31'500.00</b>		<b>24'447.42</b>	
	Nettoaufwand		39'635.84		31'500.00		24'447.42
<b>458</b>	<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>39'635.84</b>		<b>31'500.00</b>		<b>24'447.42</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95.48		2'000.00		568.22	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'479.10					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'592.45		5'000.00		5'000.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	16'607.26		15'000.00		10'883.85	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	8'470.65		8'500.00		6'832.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'390.90		1'000.00		1'162.50	
<b>465</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>1'931'603.80</b>	<b>1'931'603.80</b>	<b>2'129'134.00</b>	<b>2'129'134.00</b>	<b>1'969'001.00</b>	<b>1'969'001.00</b>
<b>465</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>1'931'603.80</b>	<b>1'931'603.80</b>	<b>2'129'134.00</b>	<b>2'129'134.00</b>	<b>1'969'001.00</b>	<b>1'969'001.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	557'013.65		810'849.00		504'366.45	
3010.09	Versicherungsleistungen	-11'805.90		-3'000.00		-507.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'066.90		50'521.00		31'643.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'448.45		82'802.00		49'348.05	

**Erfolgsrechnung**

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'440.95	11'486.00		7'151.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'714.15	12'860.00		8'053.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'839.35	11'016.00		6'558.70	
3090.60	Aus- und Weiterbildung des Personals		2'100.00		2'213.51	
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'995.23	60'600.00		39'966.64	
3101.61	Einkäufe Container	6'510.03	9'000.00		8'556.00	
3102.60	Drucksachen, Publikationen	20'312.32	23'400.00		17'556.59	
3110.60	Büromöbel und Geräte	1'585.33	6'000.00		4'014.57	
3130.60	Dienstleistungen Dritter	69'344.93	89'000.00		77'046.00	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'371.57	7'000.00		5'960.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'742.50	6'800.00		6'759.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	21'195.96	25'500.00		18'006.10	
3141.01	Reinigung durch Dritte		16'000.00			
3141.60	Reinigung durch Dritte	11'495.42			23'351.01	
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'458.50	54'000.00		47'876.77	
3170.60	Reisekosten und Spesen	180.30	400.00		343.04	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	2'839.00	4'000.00		1'714.75	
3300.33	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	917.00	9'700.00		916.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	13'125.00	11'800.00		13'125.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	13'466.00	13'500.00		13'466.00	
3409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung	3'066.00	3'400.00		3'466.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	165'500.00	165'400.00		165'500.00	
3612.60	Entschädigungen Tierkörpersammelstelle	9'447.96	10'000.00		7'110.96	
3612.61	Entschädigungen Entsorgungshof Schermen	17'000.00	18'000.00		17'000.00	
3632.60	Betriebsbeitrag KEWU AG	602'817.77	617'000.00		582'669.77	
4120.60	Konzessionen (Abfall)			6'000.00		6'499.50
4240.18	Abfall-Grundgebühren gemeindeintern			16'500.00		16'271.30
4240.19	Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern			20'500.00		30'986.90
4240.62	Abfall-Grundgebühren		829'421.36	890'000.00		844'255.40
4240.63	Abfall-Verbrauchsgebühren		943'782.32	868'000.00		935'352.36
4250.03	Verkäufe Container gemeindeintern		658.40	200.00		799.05
4250.60	Verkäufe Altmaterialien		63'858.52	114'000.00		93'196.13
4250.61	Verkäufe Container		3'890.30	5'000.00		5'446.27
4260.14	Rückerstattungen gemeindeintern		13'811.90			8'031.40
4260.60	Rückerstattungen Dritter		2'219.55	9'000.00		9'912.69
4270.00	Bussen		1'350.00	2'000.00		-150.00
4409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung		19'000.00	11'300.00		18'400.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	177'515.43			305'767.34	

**Erfolgsrechnung**

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss				186'634.00		
<b>470</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>5'533'668.26</b>	<b>5'533'668.26</b>	<b>5'477'592.00</b>	<b>5'477'592.00</b>	<b>5'760'649.24</b>	<b>5'760'649.24</b>
<b>470</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>5'533'668.26</b>	<b>5'533'668.26</b>	<b>5'477'592.00</b>	<b>5'477'592.00</b>	<b>5'760'649.24</b>	<b>5'760'649.24</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	399'848.40		404'331.00		367'915.95	
3010.09	Versicherungsleistungen	-636.55					
3049.70	Kleider-Entschädigungen	1'136.80		1'500.00		1'806.77	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'351.75		25'372.00		22'885.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'986.15		40'772.00		37'919.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'628.10		5'768.00		5'019.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300.25		6'458.00		5'824.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'765.45		5'247.00		4'395.15	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personals	671.44		5'750.00		3'943.52	
3100.70	TWN; Verbrauchsmaterial	896.56		3'000.00			
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'524.04		32'500.00		15'491.51	
3101.71	Wassermesser	40'462.20		68'680.00		68'225.03	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	352.67		1'500.00		667.64	
3110.70	Büromöbel und Geräte	3'325.30		7'400.00		5'155.93	
3111.70	TWN; Maschinen, Geräte	15'233.06		17'000.00			
3130.70	Dienstleistungen Dritter	38.72		4'000.00		3'499.15	
3130.71	Telefon und Kommunikation	1'782.72		3'900.00		2'276.38	
3130.72	Wasseruntersuchungen	8'592.10		10'900.00		8'103.76	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'340.83		20'000.00		20'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'907.60		10'300.00		10'284.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'282.65		2'510.00		1'282.65	
3143.70	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	80'436.40		82'200.00		94'241.02	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'908.34		2'800.00		2'870.14	
3158.70	Nachführung GIS System	29'142.16		35'500.00		13'024.03	
3170.70	Reisekosten und Spesen	609.15		1'500.00		958.45	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	4'801.00		7'500.00		7'762.65	
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Wasserversorgung	38'596.10		34'100.00		19'983.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'107.00		6'900.00		7'108.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	829'669.00		830'000.00		829'668.00	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung	112'367.00		116'300.00		131'867.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	847'500.00		825'000.00		823'125.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	574'736.00		427'000.00		690'060.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'850.00		140'800.00		140'850.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.70	Wasserverbund Region Bern AG	1'760'031.02		1'410'000.00		1'511'318.00	
3636.70	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'845.79		7'200.00		6'837.93	
4120.70	Konzessionen (Wasser)		2'340.00		1'000.00		2'500.00
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		2'537.50		2'700.00		5'800.00
4240.05	Grundgebühren Wasser gemeindeintern		66'754.70		66'000.00		65'440.55
4240.06	Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern		50'481.40		55'000.00		55'120.95
4240.50	Wasseranschlussgebühren		574'736.00		427'000.00		690'060.00
4240.71	Grundgebühren Wasser		1'703'829.08		1'790'000.00		1'798'199.90
4240.72	Benützungsgebühren Wasser		1'577'147.30		1'550'000.00		1'571'430.62
4260.70	Rückerstattungen Dritter		7'662.18		2'500.00		2'942.87
4260.71	WVRB; Rückerstattung Personalkosten		43'210.00		54'000.00		54'003.00
4420.00	Dividende Wasserverbund Region Bern AG		9'598.00		38'392.00		38'392.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		875'372.10		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	494'279.06		873'904.00		896'279.38	
<b>480</b>	<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>6'216'227.21</b>	<b>6'216'227.21</b>	<b>6'078'982.00</b>	<b>6'078'982.00</b>	<b>6'323'363.81</b>	<b>6'323'363.81</b>
<b>480</b>	<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>6'216'227.21</b>	<b>6'216'227.21</b>	<b>6'078'982.00</b>	<b>6'078'982.00</b>	<b>6'323'363.81</b>	<b>6'323'363.81</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	382'115.50		385'107.00		344'522.60	
3010.09	Versicherungsleistungen	-8'864.10					
3049.80	Kleider-Entschädigungen	1'650.82		1'500.00		730.58	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'885.60		24'069.00		21'520.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'507.30		45'673.00		40'350.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'222.55		5'472.00		4'702.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'935.65		6'127.00		5'477.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'475.30		4'934.00		4'118.15	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'743.20		6'800.00		1'698.61	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'105.19		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		361.47	
3110.80	Büromöbel und Geräte	903.49		2'300.00		1'958.86	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	187.60		7'000.00			
3130.81	Telefon und Kommunikation	740.73		1'400.00		477.07	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'832.78		63'000.00		29'334.11	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'976.05		2'200.00		2'140.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	676.80		3'050.00		775.30	
3143.80	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	30'462.75		120'000.00		43'543.47	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'752.73		1'500.00		1'298.54	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3158.80	Nachführung GIS System	63'012.50		68'150.00		49'455.57	
3170.80	Reisekosten und Spesen	526.41		1'500.00		787.97	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	21'432.10		9'500.00		9'894.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	36'998.29		68'300.00		29'109.27	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen,Maschinen,Fahrzeuge	3'141.00		3'200.00		3'141.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			12'200.00			
3409.03	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	2'967.00		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	1'080'789.70		890'000.00		1'428'975.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'850.00		140'800.00		140'850.00	
3631.80	Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern	134'278.00		167'500.00		136'221.98	
3632.80	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'484'649.08		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	6'119.70		50'000.00		17'565.65	
4210.80	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		10'367.50		2'500.00		16'559.25
4240.11	Grundgebühren Abwasser gemeindeintern		58'905.55		58'000.00		58'128.90
4240.12	Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern		38'053.05		40'000.00		42'920.10
4240.13	Gebühren Regenabwasser gemeindeintern		59'240.00		70'000.00		74'475.40
4240.51	Abwasseranschlussgebühren		1'080'789.70		890'000.00		1'428'975.00
4240.81	Grundgebühren Abwasser		1'661'943.85		1'700'000.00		1'694'452.62
4240.82	Benützungsgebühren Abwasser		2'019'830.10		1'940'000.00		1'910'397.53
4240.83	Gebühren Regenabwasser		905'248.27		839'000.00		920'044.55
4240.84	Gebühren gewerblich industrielle Abwasser		238'048.60		110'000.00		59'782.44
4240.85	Gebühren Regenabwasser periodenfremd						5'150.00
4260.80	Rückerstattungen Dritter		24'161.30		2'000.00		11'127.75
4409.02	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		79'500.00		53'600.00		69'100.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		40'139.29		83'700.00		32'250.27
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	324'753.49				101'635.91	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss				290'182.00		
<b>490</b>	<b>FREIBAD</b>	<b>942'498.48</b>	<b>263'295.85</b>	<b>1'002'409.00</b>	<b>296'903.00</b>	<b>937'110.47</b>	<b>331'010.70</b>
	Nettoaufwand		679'202.63		705'506.00		606'099.77
<b>490</b>	<b>FREIBAD</b>	<b>942'498.48</b>	<b>263'295.85</b>	<b>1'002'409.00</b>	<b>296'903.00</b>	<b>937'110.47</b>	<b>331'010.70</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	331'742.35		340'271.00		325'673.55	
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'485.35					
3049.00	Kleider-Entschädigungen	3'228.80		3'800.00		2'847.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'258.75		21'284.00		19'155.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'239.60		33'092.00		31'100.40	

**Erfolgsrechnung**

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'695.60		4'839.00		4'226.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'283.70		5'418.00		4'876.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'445.95		3'981.00		3'469.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'450.00		4'600.00		2'585.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'832.72		16'200.00		10'873.72	
3101.03	Desinfektions- und Sanitätsmaterial	23'746.33		35'050.00		33'675.95	
3101.05	Material Kiosk	2'543.90		5'124.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'099.49		9'100.00		6'239.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	18'094.99		18'550.00		18'470.27	
3120.00	Ver- und Entsorgung	83'984.98		98'700.00		87'327.86	
3130.02	Telefon und Kommunikation	6'908.25		7'550.00		5'621.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'812.25		2'000.00		538.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'363.55		5'600.00		5'540.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	11'228.97		13'600.00		13'270.96	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'487.50		93'300.00		102'279.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'341.00		24'700.00		19'409.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'933.25		5'300.00		6'188.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			-1'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'133.00		2'200.00		2'133.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	703.90		550.00		483.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	36'050.00		44'100.00		40'750.00	
3950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	190'375.00		204'500.00		190'375.00	
4120.00	Konzessionen		1'544.80		2'200.00		1'047.95
4240.14	Eintrittsgelder		241'379.15		270'000.00		297'271.90
4250.00	Verkäufe		4'321.10		3'703.00		4'425.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'227.25				10'906.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'823.55		21'000.00		17'359.85
<b>495</b>	<b>GASVERSORGUNG</b>		<b>273'189.95</b>		<b>260'000.00</b>		<b>256'665.75</b>
	Nettoertrag	273'189.95		260'000.00		256'665.75	
<b>495</b>	<b>GASVERSORGUNG</b>		<b>273'189.95</b>		<b>260'000.00</b>		<b>256'665.75</b>
4120.00	Konzessionen		273'189.95		260'000.00		256'665.75
<b>5</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>4'244'249.74</b>	<b>2'980'765.29</b>	<b>4'563'969.00</b>	<b>3'167'760.00</b>	<b>4'191'105.52</b>	<b>3'045'578.94</b>
	Nettoaufwand		1'263'484.45		1'396'209.00		1'145'526.58



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>500</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>72'278.52</b>		<b>107'000.00</b>		<b>80'695.74</b>	
	Nettoaufwand		72'278.52		107'000.00		80'695.74
<b>500</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>72'278.52</b>		<b>107'000.00</b>		<b>80'695.74</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'155.00		13'000.00		8'410.00	
3100.00	Büromaterial	409.60		1'100.00		1'683.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'237.75		26'500.00		4'663.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'484.05		24'500.00		31'994.00	
3130.08	Porti	22'748.47		40'000.00		32'600.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'243.65		1'900.00		1'344.60	
<b>503</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'871.90</b>	<b>1'200.00</b>	<b>8'435.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'965.00</b>	<b>1'200.00</b>
	Nettoaufwand		1'671.90		7'235.00		765.00
<b>503</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'871.90</b>	<b>1'200.00</b>	<b>8'435.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'965.00</b>	<b>1'200.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'140.00		2'055.00		1'605.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'731.90		3'700.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			680.00		360.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
<b>510</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>941'253.30</b>	<b>350'844.01</b>	<b>978'828.00</b>	<b>344'000.00</b>	<b>981'326.70</b>	<b>351'793.06</b>
	Nettoaufwand		590'409.29		634'828.00		629'533.64
<b>510</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>941'253.30</b>	<b>350'844.01</b>	<b>978'828.00</b>	<b>344'000.00</b>	<b>981'326.70</b>	<b>351'793.06</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	611'041.95		617'121.00		612'555.10	
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'866.50				-4'580.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'888.35		38'601.00		38'041.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'687.60		61'550.00		59'927.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'369.75		8'776.00		8'464.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'677.45		9'826.00		9'701.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'018.05		9'154.00		9'029.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	864.00		3'700.00		5'542.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'247.65		4'900.00		2'599.25	
3100.00	Büromaterial	450.00		2'000.00		1'064.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	144.40		1'000.00		42.65	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'520.75		6'000.00		8'956.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'787.90		3'000.00		631.30	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	176'966.40		200'000.00		215'077.30	
3130.10	Gebühren Zivilstandsämter	11'210.20		11'500.00		10'962.35	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	101.35		100.00		101.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		1'119.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	144.00		1'100.00		2'091.30	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		266'680.26		290'000.00		302'355.56
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche		80'163.75		50'000.00		45'437.50
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>515</b>	<b>POLIZEIINSPEKTORAT</b>	<b>888'603.42</b>	<b>24'041.47</b>	<b>906'632.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>863'815.80</b>	<b>49'528.78</b>
	Nettoaufwand		864'561.95		868'632.00		814'287.02
<b>515</b>	<b>POLIZEIINSPEKTORAT</b>	<b>888'603.42</b>	<b>24'041.47</b>	<b>906'632.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>863'815.80</b>	<b>49'528.78</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	569'588.10		566'658.00		570'337.25	
3010.09	Versicherungsleistungen	-619.50				-20'250.50	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	1'745.75		2'200.00		1'260.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'321.50		35'051.00		34'240.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'351.90		67'289.00		63'190.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'807.15		7'969.00		7'783.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'025.95		8'922.00		8'714.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'336.95		7'543.00		7'285.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'600.00		600.00	
3100.00	Büromaterial	389.60		1'000.00		2'538.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'526.73		6'000.00		7'113.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	771.25		7'000.00		387.70	
3110.00	Büromöbel und Geräte	15'171.30		24'000.00		16'409.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	384.55		600.00		509.30	
3130.11	Dienstleistungen KAPO Bern	144'867.00		146'000.00		144'330.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'699.20		6'700.00		7'716.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	9.00		3'300.00		1'152.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'980.34		10'000.00		5'590.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	446.65		1'000.00		1'108.05	
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		2'325.42		3'000.00		1'996.38
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'716.05		30'000.00		42'532.40
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>517</b>	<b>VERKEHRSWESEN</b>	<b>22'698.66</b>	<b>1'162'465.47</b>	<b>47'400.00</b>	<b>1'210'000.00</b>	<b>24'107.36</b>	<b>1'187'802.84</b>
	Nettoertrag	1'139'766.81		1'162'600.00		1'163'695.48	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>517</b>	<b>VERKEHRSWESEN</b>	<b>22'698.66</b>	<b>1'162'465.47</b>	<b>47'400.00</b>	<b>1'210'000.00</b>	<b>24'107.36</b>	<b>1'187'802.84</b>
3137.00	Steuern und Abgaben	9'915.01		25'000.00		16'556.71	
3150.02	Unterhalt Radargeräte	9'968.65		19'600.00		4'735.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'815.00		2'800.00		2'815.00	
4210.06	Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen		55'134.39		40'000.00		73'622.19
4240.15	Parkplatzgebühren		255'794.20		210'000.00		252'363.63
4270.00	Bussen		851'536.88		960'000.00		861'817.02
<b>520</b>	<b>LEBENSMITTELKONTROLLE</b>	<b>4'321.60</b>	<b>3'944.10</b>	<b>6'990.00</b>	<b>3'750.00</b>	<b>3'131.25</b>	<b>3'945.00</b>
	Nettoaufwand		377.50		3'240.00		
	Nettoertrag					813.75	
<b>520</b>	<b>LEBENSMITTELKONTROLLE</b>	<b>4'321.60</b>	<b>3'944.10</b>	<b>6'990.00</b>	<b>3'750.00</b>	<b>3'131.25</b>	<b>3'945.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'508.80		3'500.00		2'706.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			220.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17.20		14.00		10.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			56.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	476.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	187.75		700.00		413.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	131.85		500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'944.10		3'750.00		3'945.00
<b>521</b>	<b>LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ</b>				<b>500.00</b>		
	Nettoertrag			500.00			
<b>521</b>	<b>LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ</b>				<b>500.00</b>		
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)				500.00		
<b>522</b>	<b>GESUNDHEITSWESEN</b>	<b>11'026.27</b>		<b>7'450.00</b>		<b>7'266.37</b>	
	Nettoaufwand		11'026.27		7'450.00		7'266.37
<b>522</b>	<b>GESUNDHEITSWESEN</b>	<b>11'026.27</b>		<b>7'450.00</b>		<b>7'266.37</b>	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	430.80					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'595.47		7'450.00		7'266.37	
<b>525</b>	<b>HUNDETOILETTEN</b>	<b>37'054.60</b>	<b>50'339.77</b>	<b>42'100.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>40'431.30</b>	<b>48'107.30</b>
	Nettoertrag		13'285.17	1'900.00		7'676.00	
<b>525</b>	<b>HUNDETOILETTEN</b>	<b>37'054.60</b>	<b>50'339.77</b>	<b>42'100.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>40'431.30</b>	<b>48'107.30</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'473.80		11'000.00		10'795.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'520.00		22'000.00		20'560.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	60.80		100.00		76.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4033.00	Hundesteuer		50'339.77		44'000.00		48'107.30
<b>530</b>	<b>BESTATTUNGSWESEN</b>	<b>491'541.75</b>	<b>7'553.95</b>	<b>495'000.00</b>	<b>29'800.00</b>	<b>413'859.80</b>	<b>24'830.30</b>
	Nettoaufwand		483'987.80		465'200.00		389'029.50
<b>530</b>	<b>BESTATTUNGSWESEN</b>	<b>491'541.75</b>	<b>7'553.95</b>	<b>495'000.00</b>	<b>29'800.00</b>	<b>413'859.80</b>	<b>24'830.30</b>
3130.23	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	27'844.50		20'000.00		20'874.10	
3612.04	Beitrag Friedhofunterhalt	463'697.25		475'000.00		392'985.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'553.95		29'800.00		24'830.30
<b>531</b>	<b>SIEGELUNGSWESEN</b>	<b>99'994.80</b>	<b>21'950.00</b>	<b>101'765.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>100'215.40</b>	<b>26'351.00</b>
	Nettoaufwand		78'044.80		82'765.00		73'864.40
<b>531</b>	<b>SIEGELUNGSWESEN</b>	<b>99'994.80</b>	<b>21'950.00</b>	<b>101'765.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>100'215.40</b>	<b>26'351.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'864.90		81'865.00		81'864.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'270.80		5'146.00		5'146.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'773.20		10'322.00		8'773.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'424.70		1'170.00		1'170.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'309.80		1'310.00		1'309.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'351.40		1'352.00		1'351.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00		600.00	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		20'850.00		18'000.00		24'451.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'100.00		1'000.00		1'900.00
<b>535</b>	<b>LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT</b>	<b>5'433.00</b>		<b>6'243.00</b>		<b>5'634.85</b>	
	Nettoaufwand		5'433.00		6'243.00		5'634.85
<b>535</b>	<b>LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT</b>	<b>5'433.00</b>		<b>6'243.00</b>		<b>5'634.85</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	360.30		1'000.00		576.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			63.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.75		14.00		2.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			16.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	70.95		100.00		56.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>540</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>287'367.03</b>	<b>3'445.00</b>	<b>334'041.00</b>	<b>13'400.00</b>	<b>297'261.29</b>	<b>3'000.00</b>
	Nettoaufwand		283'922.03		320'641.00		294'261.29
<b>540</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>287'367.03</b>	<b>3'445.00</b>	<b>334'041.00</b>	<b>13'400.00</b>	<b>297'261.29</b>	<b>3'000.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'764.30		9'728.00		9'764.30	
3010.09	Versicherungsleistungen	-413.00					
3049.00	Kleider-Entschädigungen			50.00		39.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	622.20		611.00		607.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'005.60		1'006.00		790.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	161.55		139.00		138.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	154.70		156.00		154.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	159.40		161.00		159.40	
3100.00	Büromaterial					46.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'258.82		1'000.00		182.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	82.65		500.00		42.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'367.40		3'500.00		91.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'025.05		15'140.00		11'763.05	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'704.00		3'200.00		2'714.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'274.30		7'600.00		7'577.48	
3137.00	Steuern und Abgaben			500.00		434.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			15'000.00		12'189.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'265.30		6'550.00		2'800.70	
3170.08	Kurse	236'941.76		260'200.00		238'771.86	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	-7.00				-7.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4250.00	Verkäufe				400.00		
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		445.00				
<b>545</b>	<b>NOTSPITAL RÜTI</b>	<b>303.00</b>	<b>303.00</b>	<b>4'150.00</b>	<b>4'150.00</b>	<b>3'994.65</b>	<b>3'994.65</b>
<b>545</b>	<b>NOTSPITAL RÜTI</b>	<b>303.00</b>	<b>303.00</b>	<b>4'150.00</b>	<b>4'150.00</b>	<b>3'994.65</b>	<b>3'994.65</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		32.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung			500.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	303.00		350.00		303.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000.00		3'658.70	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		303.00		4'150.00		3'994.65
<b>550</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>691'270.70</b>	<b>691'270.70</b>	<b>791'833.00</b>	<b>791'833.00</b>	<b>733'333.30</b>	<b>733'333.30</b>
<b>550</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>691'270.70</b>	<b>691'270.70</b>	<b>791'833.00</b>	<b>791'833.00</b>	<b>733'333.30</b>	<b>733'333.30</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	123'797.15		136'510.00		122'254.25	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	79'364.90		81'124.00		61'534.10	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					162.50	
3010.02	Sold, Feuerwehreinsätze	31'375.00		50'000.00		49'126.85	
3010.05	Sold, Feuerwehriübungen	52'880.00		90'000.00		84'660.00	
3010.09	Versicherungsleistungen	-33.00				-345.20	
3049.00	Kleider-Entschädigungen			80.00		39.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'506.30		5'023.00		7'927.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'749.80		8'867.00		7'099.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'360.00		1'632.00		847.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'362.25		1'279.00		2'017.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'140.10		1'163.00		907.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'265.50		2'795.00		2'721.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'663.36		8'000.00		4'576.44	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'498.01		4'550.00		3'794.75	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	12'396.25		24'000.00		50'568.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'824.90		12'000.00		10'660.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'032.01		35'800.00		8'704.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation	7'604.15		9'860.00		8'090.55	
3130.12	Inkassoprovision Feuerwehripflichtersatz	1'168.00		1'200.00		1'204.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'130.85		9'800.00		10'297.78	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	2'697.20		2'260.00		3'574.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'306.85		4'850.00		3'747.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	583.80		970.00		909.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'445.97		84'300.00		60'766.77	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'303.15		12'000.00		5'762.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'556.45		35'400.00		34'232.30	
3170.09	Verpflegung	4'562.40		9'400.00		4'048.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'651.26		30'000.00		28'160.75	
3181.03	Steuererlasse	1'888.25		4'000.00		1'363.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen			1'000.00			

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	60'331.45		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	9'600.00		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	2'383.55		2'950.00		2'433.00	
4200.00	Ersatzabgaben		576'708.30		590'000.00		598'254.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		49'598.40		50'900.00		70'355.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'237.00		100.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				500.00		1'126.50
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		63'727.00		63'700.00		63'597.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	44'954.84				27'004.91	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss				86'633.00		
<b>555</b>	<b>KATASTROPHENORGANISATION</b>	<b>14'722.02</b>		<b>47'975.00</b>		<b>13'037.65</b>	
	Nettoaufwand		14'722.02		47'975.00		13'037.65
<b>555</b>	<b>KATASTROPHENORGANISATION</b>	<b>14'722.02</b>		<b>47'975.00</b>		<b>13'037.65</b>	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	1'085.62					
3138.00	Kurse	9'336.40		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			
<b>557</b>	<b>REGIONALES FÜHRUNGSORGAN</b>	<b>52'573.50</b>	<b>52'573.50</b>	<b>33'432.00</b>	<b>33'432.00</b>	<b>31'129.05</b>	<b>31'129.05</b>
<b>557</b>	<b>REGIONALES FÜHRUNGSORGAN RFO BANTIGER</b>	<b>52'573.50</b>	<b>52'573.50</b>	<b>33'432.00</b>	<b>33'432.00</b>	<b>31'129.05</b>	<b>31'129.05</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	420.00		3'100.00		2'160.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'219.50		9'200.00		9'219.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	593.50		773.00		579.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	45.20		176.00		35.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	147.50		197.00		147.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			156.00			
3100.00	Büromaterial	306.95		500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'114.95		2'500.00		1'809.35	
3130.02	Telefon und Kommunikation	616.00		230.00		336.60	
3170.08	Kurse	24'609.90		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		52'573.50		33'432.00		31'129.05

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>560</b>	<b>MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG</b>	<b>10'101.35</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'101.35</b>	<b>765.00</b>
	Nettoaufwand		10'101.35		10'000.00		9'336.35
<b>560</b>	<b>MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG</b>	<b>10'101.35</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'101.35</b>	<b>765.00</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien	101.35				101.35	
3612.05	Beitrag für Schiessanlage Riedbach	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton						765.00
<b>565</b>	<b>REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION</b>	<b>610'834.32</b>	<b>610'834.32</b>	<b>634'695.00</b>	<b>634'695.00</b>	<b>579'798.66</b>	<b>579'798.66</b>
<b>565</b>	<b>REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER</b>	<b>610'834.32</b>	<b>610'834.32</b>	<b>634'695.00</b>	<b>634'695.00</b>	<b>579'798.66</b>	<b>579'798.66</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	10'437.85		15'000.00		8'302.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	335'705.20		338'278.00		317'388.90	
3010.09	Versicherungsleistungen	-36'542.90		-10'000.00		-8'975.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'155.10		22'142.00		20'405.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'253.20		37'620.00		35'746.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'282.60		5'034.00		4'421.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'257.40		5'636.00		5'193.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'044.95		4'474.00		4'024.55	
3100.00	Büromaterial	5'273.46		7'000.00		5'777.71	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'873.72		11'000.00		10'254.40	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	5'604.00		5'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'542.10		9'000.00		6'027.90	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	4'954.20		4'960.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'716.15		3'200.00		3'206.90	
3130.08	Porti	2'659.40		2'500.00		2'086.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'344.10		4'900.00		4'865.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'203.20		4'000.00		4'143.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'630.00		13'000.00		13'771.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	26'448.90		28'539.00		27'563.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'312.00		26'312.00		26'312.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
3170.08	Kurse	79'599.69		91'000.00		84'203.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00		100.00		80.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'306.35		5'000.00		7'181.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		560'402.97		629'695.00		572'617.16
4631.00	Beiträge vom Kanton		37'125.00				



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>SOZIALES</b>	<b>45'640'196.16</b>	<b>29'377'617.33</b>	<b>50'106'490.00</b>	<b>32'198'570.00</b>	<b>46'121'121.38</b>	<b>30'525'526.22</b>
	Nettoaufwand		16'262'578.83		17'907'920.00		15'595'595.16
<b>603</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'009.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>4'141.90</b>	
	Nettoaufwand		2'009.00		3'700.00		4'141.90
<b>603</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'009.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>4'141.90</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'390.00		2'700.00		2'775.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	619.00		1'000.00		1'366.90	
<b>610</b>	<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>2'040'964.40</b>	<b>120.00</b>	<b>2'053'610.00</b>		<b>2'071'052.72</b>	
	Nettoaufwand		2'040'844.40		2'053'610.00		2'071'052.72
<b>610</b>	<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>2'040'964.40</b>	<b>120.00</b>	<b>2'053'610.00</b>		<b>2'071'052.72</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'596'213.10		1'586'346.00		1'612'513.35	
3010.09	Versicherungsleistungen					-2'604.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	102'138.40		99'352.00		100'429.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	166'155.40		177'726.00		163'523.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'608.05		22'587.00		22'830.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'382.65		25'290.00		25'562.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	24'532.50		24'809.00		24'821.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'041.65		22'000.00		23'588.60	
3100.00	Büromaterial	1'391.25		5'000.00		6'562.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'176.45		1'100.00		1'074.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte	19'983.45		20'000.00		24'915.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'714.15		5'000.00		2'758.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	202.70		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'119.95		1'500.00		900.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	57'924.00		60'000.00		58'594.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'680.70		1'500.00		4'580.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		1'200.00		800.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		120.00				
<b>620</b>	<b>SOZIALHILFE</b>	<b>1'698'058.94</b>	<b>9'163.75</b>	<b>1'830'800.00</b>		<b>1'638'587.78</b>	<b>13'843.40</b>
	Nettoaufwand		1'688'895.19		1'830'800.00		1'624'744.38
<b>620</b>	<b>SOZIALHILFE</b>	<b>1'698'058.94</b>	<b>9'163.75</b>	<b>1'830'800.00</b>		<b>1'638'587.78</b>	<b>13'843.40</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'309'123.00		1'434'900.00		1'317'567.25	
3010.09	Versicherungsleistungen	-13'111.80				-19'502.75	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'173.75		89'400.00		81'513.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'522.85		157'000.00		135'072.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'840.95		20'300.00		18'014.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'462.00		22'800.00		20'792.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'060.65		22'100.00		20'101.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'190.05		32'000.00		16'093.70	
3110.00	Büromöbel und Geräte	4'679.99		5'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'586.35		15'000.00		15'238.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'180.35		2'300.00		3'659.65	
3136.01	Honorare Vertrauenszahnärzte	15'405.60		6'000.00		10'120.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'295.20		6'000.00		9'052.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'650.00		18'000.00		10'865.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'163.75				13'843.40
<b>625</b>	<b>GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE</b>	<b>21'920'634.13</b>	<b>9'051'546.10</b>	<b>24'681'000.00</b>	<b>10'784'470.00</b>	<b>23'123'689.47</b>	<b>9'586'907.12</b>
	Nettoaufwand		12'869'088.03		13'896'530.00		13'536'782.35
<b>625</b>	<b>GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE</b>	<b>21'920'634.13</b>	<b>9'051'546.10</b>	<b>24'681'000.00</b>	<b>10'784'470.00</b>	<b>23'123'689.47</b>	<b>9'586'907.12</b>
3637.03	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl.	21'920'634.13		24'681'000.00		23'123'689.47	
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		788'166.99		640'000.00		687'392.55
4260.05	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		6'597'625.16		8'458'000.00		7'133'872.87
4611.02	Prämienverbilligungen KVG		1'665'753.95		1'686'470.00		1'765'641.70
<b>628</b>	<b>ZUSCHÜSSE NACH DEKRET</b>		<b>24'627.15</b>		<b>10'000.00</b>		<b>18'658.74</b>
	Nettoertrag	24'627.15		10'000.00		18'658.74	
<b>628</b>	<b>ZUSCHÜSSE NACH DEKRET</b>		<b>24'627.15</b>		<b>10'000.00</b>		<b>18'658.74</b>
4260.06	Rückerstattungen Heimbewohner		21'871.75		5'000.00		11'155.30
4260.07	Rückerstattungen Nichtheimbewohner		2'755.40		5'000.00		7'503.44
<b>640</b>	<b>ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV</b>	<b>4'534'506.75</b>	<b>49'446.00</b>	<b>4'625'405.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>4'441'424.35</b>	<b>51'411.00</b>
	Nettoaufwand		4'485'060.75		4'569'405.00		4'390'013.35
<b>640</b>	<b>ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV</b>	<b>4'534'506.75</b>	<b>49'446.00</b>	<b>4'625'405.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>4'441'424.35</b>	<b>51'411.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	418'427.30		405'833.00		409'159.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'843.50		25'509.00		25'705.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'393.20		49'196.00		48'534.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'255.65		5'799.00		5'843.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'670.90		6'493.00		6'542.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'415.20		6'525.00		6'147.80	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00		1'358.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	265.60		300.00		301.00	
3100.00	Büromaterial	99.10		500.00		427.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	460.60		1'250.00		1'012.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	844.10		1'000.00		1'101.45	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	202.70		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		5.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	40'398.90		42'000.00		42'182.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	125.00		300.00		1'279.95	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'977'105.00		4'077'500.00		3'891'621.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		49'446.00		56'000.00		51'411.00
<b>650</b>	<b>AMBULANTE KRANKENPFLEGE</b>	<b>35'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>31'995.00</b>	
	Nettoaufwand		35'000.00		35'000.00		31'995.00
<b>650</b>	<b>AMBULANTE KRANKENPFLEGE</b>	<b>35'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>31'995.00</b>	
3130.13	Mahlzeitendienst SPITEX	35'000.00		35'000.00		31'995.00	
<b>651</b>	<b>ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME</b>	<b>240'100.10</b>		<b>280'000.00</b>		<b>280'922.70</b>	
	Nettoaufwand		240'100.10		280'000.00		280'922.70
<b>651</b>	<b>ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME</b>	<b>240'100.10</b>		<b>280'000.00</b>		<b>280'922.70</b>	
3636.06	Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung	240'100.10		280'000.00		280'922.70	
<b>655</b>	<b>DIVERSE LEISTUNGEN</b>	<b>79'927.00</b>		<b>78'700.00</b>		<b>79'455.75</b>	
	Nettoaufwand		79'927.00		78'700.00		79'455.75
<b>655</b>	<b>DIVERSE LEISTUNGEN</b>	<b>79'927.00</b>		<b>78'700.00</b>		<b>79'455.75</b>	
3130.17	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	79'927.00		78'700.00		79'455.75	
<b>660</b>	<b>LEISTUNGEN AN DAS ALTER</b>	<b>19'704.40</b>	<b>18'965.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>13'671.50</b>	
	Nettoaufwand		739.40		6'000.00		13'671.50
<b>660</b>	<b>LEISTUNGEN AN DAS ALTER</b>	<b>19'704.40</b>	<b>18'965.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>13'671.50</b>	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'800.00					
3130.18	Altersleitbild	350.00		3'000.00		300.00	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	11'554.40		21'500.00			
3170.10	Seniorenausflug			3'000.00		13'371.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'965.00		21'500.00		

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>670</b>	<b>LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE</b>	<b>8'880'527.55</b>	<b>15'640'543.90</b>	<b>9'292'500.00</b>	<b>16'257'600.00</b>	<b>8'763'046.55</b>	<b>16'474'737.95</b>
	Nettoertrag	6'760'016.35		6'965'100.00		7'711'691.40	
<b>670</b>	<b>LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE</b>	<b>8'880'527.55</b>	<b>15'640'543.90</b>	<b>9'292'500.00</b>	<b>16'257'600.00</b>	<b>8'763'046.55</b>	<b>16'474'737.95</b>
3611.02	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	8'802'697.55		9'187'500.00		8'658'747.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	77'830.00		105'000.00		104'299.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		13'359'343.90		13'866'000.00		14'110'037.95
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		2'281'200.00		2'391'600.00		2'364'700.00
<b>680</b>	<b>KES</b>	<b>1'102'196.08</b>	<b>1'514'562.50</b>	<b>1'124'473.00</b>	<b>1'380'300.00</b>	<b>1'076'940.70</b>	<b>1'381'891.75</b>
	Nettoertrag	412'366.42		255'827.00		304'951.05	
<b>680</b>	<b>KES</b>	<b>1'102'196.08</b>	<b>1'514'562.50</b>	<b>1'124'473.00</b>	<b>1'380'300.00</b>	<b>1'076'940.70</b>	<b>1'381'891.75</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	789'973.90		803'815.00		789'365.80	
3010.09	Versicherungsleistungen	-7'213.35				-23'746.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'863.55		49'693.00		48'314.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'448.40		83'873.00		78'527.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'376.80		11'297.00		10'662.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'392.35		12'649.00		12'296.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'416.55		11'946.00		10'917.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'917.75		24'000.00		18'810.00	
3100.00	Büromaterial	3'142.58		4'000.00		3'216.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'192.55				1'816.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte	13'264.65		10'000.00		10'106.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'822.15		5'600.00		6'024.50	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit			200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'537.80		11'000.00		8'107.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'158.35		5'000.00		8'018.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	301.80		1'000.00		996.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					180.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	1'065.25		1'000.00		1'744.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	76'689.30		78'000.00		77'102.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'245.70		4'000.00		7'098.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600.00		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		569.80				2'000.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		94.20				
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		1'513'898.50		1'379'800.00		1'379'891.75
<b>681</b>	<b>JUGENDAMT</b>	<b>689'012.32</b>	<b>255'865.55</b>	<b>814'507.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>827'149.15</b>	<b>463'100.00</b>
	Nettoaufwand		433'146.77		494'507.00		364'049.15
<b>681</b>	<b>JUGENDAMT</b>	<b>689'012.32</b>	<b>255'865.55</b>	<b>814'507.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>827'149.15</b>	<b>463'100.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	125'568.80		201'115.00		181'884.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'261.85		12'324.00		11'181.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'695.60		23'142.00		19'918.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'234.45		2'802.00		2'541.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'053.45		3'137.00		2'846.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'642.30		2'987.00		2'490.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500.00		3'954.00	
3100.00	Büromaterial	72.85		500.00		6.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	305.45		900.00		899.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'613.30		1'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	586.80		600.00		586.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'863.00		25'000.00		24'866.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	523.20		2'000.00		1'134.55	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	643.15		2'500.00		1'971.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	163.85		500.00		184.80	
3635.02	Beitrag an Verein kibe plus	448'648.52		420'000.00		540'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'135.75		113'000.00		31'410.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'272.50	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung				20'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		726.35		20'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		255'139.20		280'000.00		463'100.00
<b>682</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN</b>	<b>49'098.80</b>	<b>46'325.55</b>	<b>65'007.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>55'767.20</b>	<b>48'632.00</b>
	Nettoaufwand		2'773.25		7.00		7'135.20
<b>682</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN</b>	<b>49'098.80</b>	<b>46'325.55</b>	<b>65'007.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>55'767.20</b>	<b>48'632.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'462.70		36'811.00		37'806.70	
3010.09	Versicherungsleistungen	-2'341.80				-2'052.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'915.40		2'314.00		2'341.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600.40		3'329.00		3'442.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	474.70		526.00		504.55	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	476.05		589.00		598.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	431.50		538.00		541.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00			
3100.00	Büromaterial			150.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	79.80		750.00		1'242.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'344.90		1'000.00		732.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	202.15		300.00		227.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400.00		82.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'048.20		12'000.00		8'283.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		105.60	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	5'404.80		4'800.00		1'910.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		19'325.55		16'200.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				6'000.00		
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		27'000.00		36'000.00		34'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				6'800.00		14'632.00
<b>683</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT</b>	<b>437'465.02</b>	<b>342'847.50</b>	<b>538'884.00</b>	<b>369'500.00</b>	<b>466'320.73</b>	<b>338'405.00</b>
	Nettoaufwand		94'617.52		169'384.00		127'915.73
<b>683</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT</b>	<b>437'465.02</b>	<b>342'847.50</b>	<b>538'884.00</b>	<b>369'500.00</b>	<b>466'320.73</b>	<b>338'405.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	307'704.70		358'633.00		317'156.55	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	12'206.00		23'500.00		17'223.35	
3010.09	Versicherungsleistungen	-7'091.20				-16'398.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'155.50		23'925.00		19'706.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'032.45		24'552.00		25'964.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'977.05		5'439.00		4'168.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'760.05		6'090.00		5'012.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'534.30		5'745.00		3'785.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	409.20		6'000.00		903.05	
3100.00	Büromaterial	72.80		500.00		172.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'361.64		1'500.00		1'978.55	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	411.05		1'500.00		776.60	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'461.65		1'500.00		1'932.41	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'661.15		10'500.00		13'075.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'552.03		30'000.00		27'416.19	
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'180.60		1'200.00		2'631.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'225.60		3'300.00		3'483.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'570.30		19'500.00		23'789.05	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'321.99		4'000.00		1'992.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'095.10		1'500.00		881.40	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	7'863.06		10'000.00		10'669.23	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'577.50		2'500.00		4'497.50
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-330.00				-292.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		55'000.00		80'000.00		72'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		281'600.00		283'000.00		257'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						300.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>684</b>	<b>ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO</b>	<b>600'860.95</b>	<b>310'255.53</b>	<b>564'000.00</b>	<b>256'200.00</b>	<b>601'304.65</b>	<b>311'944.16</b>
	Nettoaufwand		290'605.42		307'800.00		289'360.49
<b>684</b>	<b>ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO</b>	<b>600'860.95</b>	<b>310'255.53</b>	<b>564'000.00</b>	<b>256'200.00</b>	<b>601'304.65</b>	<b>311'944.16</b>
3637.06	Alimentenbevorschussungen	580'476.00		554'000.00		584'478.00	
3637.07	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	20'384.95		10'000.00		16'826.65	
4260.09	Rückerstattungen Alimenten		290'565.44		250'000.00		304'087.86
4260.10	Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten		19'690.09		6'200.00		7'856.30
<b>685</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE</b>	<b>822'652.23</b>	<b>617'348.30</b>	<b>864'990.00</b>	<b>432'000.00</b>	<b>865'367.58</b>	<b>674'562.70</b>
	Nettoaufwand		205'303.93		432'990.00		190'804.88
<b>685</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE</b>	<b>822'652.23</b>	<b>617'348.30</b>	<b>864'990.00</b>	<b>432'000.00</b>	<b>865'367.58</b>	<b>674'562.70</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	565'837.10		581'807.00		587'522.35	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	3'484.15		4'500.00		1'714.05	
3010.09	Versicherungsleistungen	-17'819.10				-622.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'202.20		36'853.00		37'384.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'690.10		44'941.00		49'017.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'213.85		8'378.00		8'383.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'747.50		9'381.00		9'515.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'626.75		9'680.00		9'638.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'016.40		7'000.00		6'273.33	
3100.00	Büromaterial	260.85		250.00		262.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'542.08		3'500.00		4'445.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3105.00	Lebensmittel	49'690.00		60'000.00		59'548.15	
3110.03	Geräte und Spielzeuge	5'899.95		6'000.00		261.40	
3113.00	Hardware					1'537.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'598.95		10'000.00		9'897.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'294.30		18'500.00		23'650.95	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'151.85		1'600.00		1'725.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'469.55		1'600.00		1'586.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'112.30		15'500.00		8'461.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3150.03	Unterhalt Geräte und Spielzeuge	1'105.90		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'527.55		7'000.00		9'164.80	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		161'972.05		100'000.00		143'523.65
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		33'295.30		25'000.00		37'968.05
4260.11	Rückerstattungen Personal für Verpflegung		8'512.00		7'000.00		9'671.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		244'000.00		300'000.00		483'400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		169'568.95				
<b>686</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN</b>	<b>783'333.35</b>	<b>670'674.45</b>	<b>682'100.00</b>	<b>545'000.00</b>	<b>1'252'669.90</b>	<b>1'060'713.40</b>
	Nettoaufwand		112'658.90		137'100.00		191'956.50
<b>686</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN</b>	<b>783'333.35</b>	<b>670'674.45</b>	<b>682'100.00</b>	<b>545'000.00</b>	<b>1'252'669.90</b>	<b>1'060'713.40</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			2'100.00			
3635.01	Beiträge KITA extern	783'333.35		680'000.00		1'252'669.90	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		113'667.75		115'000.00		197'372.00
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		35'806.70				64'941.40
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		521'200.00		430'000.00		798'400.00
<b>687</b>	<b>SCHULSOZIALARBEIT</b>	<b>325'973.64</b>	<b>27'104.00</b>	<b>329'082.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>318'115.83</b>	<b>26'400.00</b>
	Nettoaufwand		298'869.64		303'082.00		291'715.83
<b>687</b>	<b>SCHULSOZIALARBEIT</b>	<b>325'973.64</b>	<b>27'104.00</b>	<b>329'082.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>318'115.83</b>	<b>26'400.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	240'173.10		240'984.00		236'379.20	
3010.09	Versicherungsleistungen	-4'579.45					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'025.60		15'034.00		14'692.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'207.40		27'913.00		26'986.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'061.20		3'148.00		3'340.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'733.35		3'827.00		3'739.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'631.90		3'726.00		3'637.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'891.00		5'000.00		5'286.25	
3100.00	Büromaterial	1'239.43		600.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		100.00		3'667.80	
3110.00	Büromöbel und Geräte	695.60		1'000.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	997.05		250.00		208.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'247.35		1'000.00		3'278.40	



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	459.70		600.00		704.95	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	3'529.81		9'900.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	14'860.60		16'000.00		16'195.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		27'104.00		26'000.00		26'400.00
<b>688</b>	<b>FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE</b>	<b>198'820.30</b>	<b>70'009.90</b>	<b>179'270.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>209'497.92</b>	<b>74'319.00</b>
	Nettoaufwand		128'810.40		104'270.00		135'178.92
<b>688</b>	<b>FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE</b>	<b>198'820.30</b>	<b>70'009.90</b>	<b>179'270.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>209'497.92</b>	<b>74'319.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	136'608.40		115'196.00		142'660.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'652.50		7'203.00		8'807.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'807.60		9'807.00		9'807.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'990.90		1'638.00		1'645.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'150.35		1'834.00		2'241.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'823.70		1'892.00		1'742.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	324.00		3'500.00		2'948.00	
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'862.80		14'000.00		13'270.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	124.80		500.00		65.75	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	6'772.05		6'000.00		5'911.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'263.55		11'000.00		10'325.10	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'153.65		600.00		1'760.32	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'674.00		3'500.00		3'608.90	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	1'362.00		2'500.00		4'702.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'370.00		6'000.00		5'400.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		64'639.90		69'000.00		68'919.00
<b>689</b>	<b>BETREUNGSGUTSCHEINE</b>	<b>1'179'351.20</b>	<b>728'212.15</b>	<b>2'035'962.00</b>	<b>1'600'000.00</b>		
	Nettoaufwand		451'139.05		435'962.00		
<b>689</b>	<b>BETREUNGSGUTSCHEINE</b>	<b>1'179'351.20</b>	<b>728'212.15</b>	<b>2'035'962.00</b>	<b>1'600'000.00</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'279.30		29'056.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'481.80		1'826.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'232.00		2'822.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	941.30		113.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	865.50		465.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	892.00		480.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00			
3100.00	Büromaterial			200.00			

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	603.75		100.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation			100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	280.65		100.00			
3635.03	Betreuungsgutscheine	1'113'774.90		2'000'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'512.15				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		718'700.00		1'600'000.00		
<b>7</b>	<b>FINANZEN- UND STEUERN</b>	<b>9'512'135.88</b>	<b>49'341'069.38</b>	<b>10'160'920.00</b>	<b>54'466'009.00</b>	<b>14'279'323.02</b>	<b>53'091'430.30</b>
	Nettoertrag	39'828'933.50		44'305'089.00		38'812'107.28	
<b>703</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'012.55</b>		<b>2'300.00</b>		<b>1'611.05</b>	
	Nettoaufwand		2'012.55		2'300.00		1'611.05
<b>703</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>2'012.55</b>		<b>2'300.00</b>		<b>1'611.05</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'590.00		1'600.00		1'575.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	422.55		700.00		36.05	
<b>710</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>2'084'427.88</b>	<b>331'048.78</b>	<b>2'185'420.00</b>	<b>344'500.00</b>	<b>2'110'176.22</b>	<b>343'655.95</b>
	Nettoaufwand		1'753'379.10		1'840'920.00		1'766'520.27
<b>710</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>2'084'427.88</b>	<b>331'048.78</b>	<b>2'185'420.00</b>	<b>344'500.00</b>	<b>2'110'176.22</b>	<b>343'655.95</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	846'331.60		1'028'503.00		972'043.45	
3010.09	Versicherungsleistungen	-38'589.55				-81'543.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'064.95		64'307.00		55'697.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'900.00		116'571.00		105'227.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'736.30		14'620.00		12'802.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'718.30		16'369.00		14'200.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'327.10		15'050.00		12'430.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'650.00		2'000.00		310.00	
3090.01	IT-Schulungskosten	10'550.08		11'000.00		6'326.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	829.65		4'000.00		1'162.30	
3100.00	Büromaterial					114.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'444.40		9'000.00		6'738.80	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'315.15		8'000.00		11'424.65	
3113.00	Hardware	10'240.80		10'000.00		10'994.80	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	54'294.90					
3130.01	IT-Vernetzung	30'527.45		31'200.00		16'469.90	
3130.02	Telefon und Kommunikation	19'240.65		17'700.00		12'734.60	
3130.03	Infrastruktur Telefon und Kommunikation	11'618.90		11'300.00		14'727.95	
3130.08	Porti	106'796.79		100'000.00		93'998.38	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.19	Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung	151'695.50		155'000.00		151'334.60	
3130.20	Bankspesen	512.10		1'000.00		743.15	
3130.21	Betriebskosten	5'714.15		10'000.00		5'529.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	220'836.55		80'000.00		197'116.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'321.55		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	1'260.10		2'500.00		1'260.10	
3150.01	Unterhalt Kopierer	19'860.07		22'000.00		34'794.48	
3150.04	Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023)	21'900.40		22'800.00		16'425.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	319'432.90		315'400.00		328'447.13	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'499.70		4'000.00		984.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	782.65		2'000.00		1'388.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen,Maschinen,Fahrzeuge	33'085.35		21'100.00		28'990.30	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	29'122.71		40'100.00		25'891.05	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	17'653.13		30'000.00		29'165.93	
3631.02	Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung	8'473.55		15'000.00		15'822.40	
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern)		1'771.53		2'000.00		1'398.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'813.40		23'500.00		24'976.30
4250.00	Verkäufe		1'560.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'380.85		1'500.00		4'062.15
4611.03	Steuerbezugsprovision		1'168.00		1'500.00		1'204.00
4611.04	Quellensteuerprovision		3'501.00		3'500.00		3'540.00
4611.05	Steuererlassprovision		1'950.00		20'000.00		17'098.00
4611.06	Kirchensteuerprovision		13'404.00		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
<b>715</b>	<b>VERMESSUNGSWESEN</b>	<b>10'918.40</b>		<b>15'000.00</b>		<b>7'939.10</b>	
	Nettoaufwand		10'918.40		15'000.00		7'939.10
<b>715</b>	<b>VERMESSUNGSWESEN</b>	<b>10'918.40</b>		<b>15'000.00</b>		<b>7'939.10</b>	
3130.22	Honorar Grundbuchgeometer	10'918.40		15'000.00		7'939.10	
<b>720</b>	<b>ZINSEN</b>	<b>1'178'327.36</b>	<b>635'126.05</b>	<b>1'265'900.00</b>	<b>630'460.00</b>	<b>1'291'272.31</b>	<b>636'291.85</b>
	Nettoaufwand		543'201.31		635'440.00		654'980.46
<b>720</b>	<b>ZINSEN</b>	<b>1'178'327.36</b>	<b>635'126.05</b>	<b>1'265'900.00</b>	<b>630'460.00</b>	<b>1'291'272.31</b>	<b>636'291.85</b>
3181.03	Steuererlasse	44.65		500.00		196.05	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'026.95					
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	39'800.00		40'000.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'003'048.61		1'060'000.00		1'170'048.61	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	62.30		500.00		125.55	
3409.05	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	98'500.00		64'900.00		87'500.00	
3499.00	Vergütungszinsen (NESKO)	35'844.85		100'000.00		33'402.10	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1.40		260.00		273.00
4400.01	Verzugszinsen		290'578.65		260'000.00		260'594.85
4409.00	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		119'000.00		123'100.00		137'600.00
4409.03	Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof		9'000.00		10'000.00		10'000.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		11'546.00				11'874.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		205'000.00		237'100.00		215'950.00
<b>723</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>2'331'529.19</b>	<b>233'875.00</b>	<b>2'336'800.00</b>	<b>247'900.00</b>	<b>6'477'497.40</b>	<b>233'875.00</b>
	Nettoaufwand		2'097'654.19		2'088'900.00		6'243'622.40
<b>723</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>2'331'529.19</b>	<b>233'875.00</b>	<b>2'336'800.00</b>	<b>247'900.00</b>	<b>6'477'497.40</b>	<b>233'875.00</b>
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	29'000.00				-21'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'978.19		50'000.00		34'177.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	2'271'551.00		2'286'800.00		2'271'552.00	
3894.00	Zusätzliche Abschreibungen					4'192'768.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		43'500.00		43'400.00		43'500.00
4950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen		190'375.00		204'500.00		190'375.00
<b>730</b>	<b>FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH</b>	<b>3'237'835.00</b>	<b>2'149'837.00</b>	<b>3'237'500.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	<b>3'269'756.00</b>	<b>2'341'675.00</b>
	Nettoaufwand		1'087'998.00		606'500.00		928'081.00
<b>730</b>	<b>FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH</b>	<b>3'237'835.00</b>	<b>2'149'837.00</b>	<b>3'237'500.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	<b>3'269'756.00</b>	<b>2'341'675.00</b>
3621.00	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	3'237'835.00		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		403'591.00		400'000.00		397'572.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		1'715'246.00		2'200'000.00		1'913'103.00
<b>735</b>	<b>MASSEN MEDIEN</b>	<b>132'941.90</b>		<b>133'000.00</b>		<b>110'843.96</b>	
	Nettoaufwand		132'941.90		133'000.00		110'843.96
<b>735</b>	<b>MASSEN MEDIEN</b>	<b>132'941.90</b>		<b>133'000.00</b>		<b>110'843.96</b>	
3632.04	Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern	132'941.90		133'000.00		110'843.96	
<b>736</b>	<b>ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN</b>		<b>482'527.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>471'950.00</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	482'527.00		500'000.00		471'950.00	
<b>736</b>	<b>ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN</b>		<b>482'527.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>471'950.00</b>
4120.00	Konzessionen		482'527.00		500'000.00		471'950.00
<b>750</b>	<b>ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN</b>	<b>529'899.80</b>	<b>38'024'287.25</b>	<b>970'000.00</b>	<b>40'479'000.00</b>	<b>965'136.75</b>	<b>42'846'115.25</b>
	Nettoertrag	37'494'387.45		39'509'000.00		41'880'978.50	
<b>750</b>	<b>ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN</b>	<b>529'899.80</b>	<b>38'024'287.25</b>	<b>970'000.00</b>	<b>40'479'000.00</b>	<b>965'136.75</b>	<b>42'846'115.25</b>
3180.00	Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben	-94'000.00		20'000.00		239'100.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	562'545.40		870'000.00		684'207.25	
3181.03	Steuererlasse	61'354.40		80'000.00		41'829.50	
4000.00	Einkommenssteuern		31'504'809.65		33'000'000.00		30'915'561.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		149'166.95		85'000.00		260'441.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		1'724'763.25		1'630'000.00		1'350'246.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-877'904.55		-760'000.00		-773'141.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'623.90		-7'000.00		-7'918.20
4000.70	Rückstellungen Steuerteilungen NP						-40'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		1'907'834.20		2'050'000.00		2'117'945.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		380'951.90		400'000.00		321'568.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-154'630.30		-160'000.00		-150'916.15
4002.00	Quellensteuern		1'190'991.45		956'000.00		1'008'053.20
4010.00	Gewinnsteuern		2'073'397.00		2'000'000.00		5'726'217.80
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		999'037.45		1'625'000.00		1'972'694.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-1'043'457.85		-560'000.00		-116'174.60
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP						100'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		61'509.25		40'000.00		36'800.70
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		21'324.85		65'000.00		19'750.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-3'620.50		-10'000.00		-2'879.55
4019.00	Holdingssteuern		8'607.80		25'000.00		26'238.80
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		86'130.60		100'000.00		81'625.55
<b>751</b>	<b>SONDERSTEUERN</b>	<b>4'243.80</b>	<b>1'223'366.45</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'305'500.00</b>	<b>21'125.70</b>	<b>1'821'662.50</b>
	Nettoertrag	1'219'122.65		1'290'500.00		1'800'536.80	
<b>751</b>	<b>SONDERSTEUERN</b>	<b>4'243.80</b>	<b>1'223'366.45</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'305'500.00</b>	<b>21'125.70</b>	<b>1'821'662.50</b>
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	4'243.80		15'000.00		21'125.70	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		1'710.00		5'000.00		3'040.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		754'560.80		800'000.00		1'249'916.45
4022.10	Sonderveranlagungen		462'437.75		500'000.00		566'249.30

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		4'657.90		500.00		2'456.75
<b>752</b>	<b>LIEGENSCHAFTSSTEUERN</b>		<b>4'573'582.30</b>		<b>4'100'000.00</b>		<b>4'071'592.65</b>
	Nettoertrag	4'573'582.30		4'100'000.00		4'071'592.65	
<b>752</b>	<b>LIEGENSCHAFTSSTEUERN</b>		<b>4'573'582.30</b>		<b>4'100'000.00</b>		<b>4'071'592.65</b>
4021.00	Liegenschaftssteuern		4'573'582.30		4'100'000.00		4'071'592.65
<b>760</b>	<b>ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE</b>		<b>661'267.00</b>		<b>360'000.00</b>		<b>324'612.10</b>
	Nettoertrag	661'267.00		360'000.00		324'612.10	
<b>760</b>	<b>ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE</b>		<b>661'267.00</b>		<b>360'000.00</b>		<b>324'612.10</b>
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		450'902.10		100'000.00		324'612.10
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		210'364.90		260'000.00		
<b>780</b>	<b>NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE</b>		<b>1'026'152.55</b>				
	Nettoertrag	1'026'152.55					
<b>780</b>	<b>NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE</b>		<b>1'026'152.55</b>				
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		1'026'152.55				
	<b>ABSCHLUSS</b>				<b>3'867'649.00</b>	<b>23'964.53</b>	
	Nettoaufwand						23'964.53
	Nettoertrag			3'867'649.00			
<b>799</b>	<b>ABSCHLUSS</b>				<b>3'867'649.00</b>	<b>23'964.53</b>	
9000.00	Ertragsüberschuss					23'964.53	
9001.00	Aufwandüberschuss				3'867'649.00		

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>105'231'396.46</b>	<b>111'371'500.00</b>	<b>111'371'500.00</b>	<b>108'075'270.94</b>	<b>108'075'270.94</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>104'189'893.64</b>		<b>110'497'596.00</b>		<b>106'720'618.87</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>20'974'520.99</b>		<b>23'009'091.00</b>		<b>20'777'049.38</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>607'856.00</b>		<b>648'167.00</b>		<b>661'554.50</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	607'856.00		648'167.00		661'554.50	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>16'645'279.30</b>		<b>17'767'764.00</b>		<b>16'231'457.05</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'645'279.30		17'767'764.00		16'231'457.05	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>22'401.45</b>		<b>22'000.00</b>		<b>21'560.40</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	22'401.45		22'000.00		21'560.40	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>25'319.27</b>		<b>26'130.00</b>		<b>23'692.51</b>	
3042	Verpflegungszulagen	1'083.20		2'000.00		1'858.55	
3049	Übrige Zulagen	24'236.07		24'130.00		21'833.96	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>3'301'181.97</b>		<b>3'927'585.00</b>		<b>3'501'792.90</b>	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'075'990.30		1'185'421.00		1'026'447.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'414'798.92		1'862'128.00		1'730'792.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280'746.65		296'127.00		225'743.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	267'628.70		287'031.00		262'494.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	262'017.40		296'878.00		256'315.00	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>21'000.00</b>		<b>181'000.00</b>		<b>28'200.00</b>	
3064	Überbrückungsrenten	21'000.00		181'000.00		28'200.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>351'483.00</b>		<b>436'445.00</b>		<b>308'792.02</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	179'860.08		310'450.00		195'291.27	
3099	Übriger Personalaufwand	171'622.92		125'995.00		113'500.75	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>11'081'659.62</b>		<b>12'115'600.00</b>		<b>11'540'131.47</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'852'957.99</b>		<b>1'972'864.00</b>		<b>1'754'996.30</b>	
3100	Büromaterial	65'247.81		90'000.00		83'849.88	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	682'513.61		647'504.00		564'869.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	107'966.54		155'400.00		102'504.05	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	568'190.68		554'760.00		520'754.57	
3105	Lebensmittel	429'039.35		525'200.00		483'018.60	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>552'605.06</b>		<b>561'660.00</b>		<b>537'279.57</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	291'650.00		347'200.00		392'765.97	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	133'167.66		131'500.00		66'174.20	
3113	Hardware	15'877.85		18'000.00		12'950.80	
3118	Immateriellen Anlagen	111'909.55		64'960.00		65'388.60	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>1'113'226.19</b>		<b>1'238'440.00</b>		<b>1'209'851.36</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'113'226.19		1'238'440.00		1'209'851.36	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>2'778'398.52</b>		<b>2'652'535.00</b>		<b>2'813'855.67</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'870'305.02		1'807'690.00		1'933'475.82	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	4'914.25		7'000.00		4'421.15	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	528'614.86		419'000.00		450'613.79	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	577.25		12'400.00		12'700.00	
3134	Sachversicherungsprämien	201'526.45		197'900.00		210'627.75	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	84'584.95		86'260.00		110'668.50	
3137	Steuern und Abgaben	78'539.34		111'610.00		91'348.66	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	9'336.40		10'675.00			
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt</b>	<b>2'076'242.69</b>		<b>2'247'170.00</b>		<b>2'006'438.14</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	197'496.89		200'200.00		126'787.57	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	409'157.97		372'500.00		351'016.17	
3142	Unterhalt Wasserbau	16'607.26		15'000.00		10'883.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'899.15		202'200.00		137'784.49	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'342'081.42		1'457'270.00		1'379'966.06	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>938'040.64</b>		<b>1'024'339.00</b>		<b>891'493.91</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	96'722.81		135'050.00		106'938.78	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	357'657.68		384'700.00		335'426.33	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	383'337.44		388'939.00		381'614.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	99'562.26		113'650.00		66'371.90	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	760.45		2'000.00		1'142.40	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b>	<b>462'076.70</b>		<b>491'112.00</b>		<b>468'221.30</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	462'076.70		490'612.00		468'221.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>628'234.85</b>		<b>792'880.00</b>		<b>771'832.53</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	456'721.43		570'480.00		537'502.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	171'513.42		222'400.00		234'330.03	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>613'705.95</b>		<b>1'069'500.00</b>		<b>1'029'159.35</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-65'000.00		20'000.00		218'100.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	678'705.95		1'049'500.00		811'059.35	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>66'171.03</b>		<b>65'100.00</b>		<b>57'003.34</b>	
3190	Schadenersatzleistungen			1'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	66'171.03		64'100.00		57'003.34	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'407'208.23</b>		<b>4'554'320.00</b>		<b>4'051'679.87</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>3'943'479.85</b>		<b>3'956'020.00</b>		<b>3'650'834.25</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'943'479.85		3'956'020.00		3'650'834.25	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>463'728.38</b>		<b>598'300.00</b>		<b>400'845.62</b>	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	463'728.38		598'300.00		400'845.62	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>2'966'822.98</b>		<b>1'589'800.00</b>		<b>1'697'321.57</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1'270'437.86</b>		<b>1'298'500.00</b>		<b>1'405'274.16</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'026.95					
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	39'800.00		40'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'003'048.61		1'060'000.00		1'170'048.61	
3409	Übrige Passivzinsen	226'562.30		198'500.00		235'225.55	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>235'527.14</b>		<b>161'300.00</b>		<b>229'479.38</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	235'527.14		161'300.00		229'479.38	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>	<b>1'407'360.00</b>					
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	1'407'360.00					
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>53'497.98</b>		<b>130'000.00</b>		<b>62'568.03</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	53'497.98		130'000.00		62'568.03	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>4'273'025.70</b>		<b>3'552'000.00</b>		<b>4'362'276.10</b>	
<b>350</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK</b>			<b>30'000.00</b>		<b>37'616.10</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Einlagen in Fonds des FK			30'000.00		37'616.10	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>4'273'025.70</b>		<b>3'522'000.00</b>		<b>4'324'660.00</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'273'025.70		3'522'000.00		4'324'660.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>59'435'414.52</b>		<b>63'881'405.00</b>		<b>59'091'043.08</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>18'167'125.76</b>		<b>18'913'700.00</b>		<b>17'789'216.76</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	16'746'266.00		17'451'500.00		16'502'819.70	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'420'859.76		1'462'200.00		1'286'397.06	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>3'237'835.00</b>		<b>3'237'500.00</b>		<b>3'269'756.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'237'835.00		3'237'500.00		3'269'756.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>38'030'453.76</b>		<b>41'730'205.00</b>		<b>38'032'070.32</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'651'211.55		6'894'500.00		6'451'097.38	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'078'140.17		4'848'100.00		4'798'846.19	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'345'756.77		3'103'200.00		1'795'806.70	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'386'641.14		1'544'905.00		1'218'854.58	
3637	Beiträge an private Haushalte	22'568'704.13		25'339'500.00		23'767'465.47	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>51'279.30</b>		<b>750'000.00</b>		<b>4'192'768.40</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>51'279.30</b>		<b>750'000.00</b>		<b>4'192'768.40</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	51'279.30		750'000.00			
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					4'192'768.40	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>999'962.30</b>		<b>1'045'380.00</b>		<b>1'008'349.00</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>					<b>1'272.50</b>	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen					1'272.50	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>365'860.00</b>		<b>365'860.00</b>		<b>39'440.00</b>	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	365'860.00		365'860.00		39'440.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>238'727.30</b>		<b>237'920.00</b>		<b>561'311.50</b>	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	238'727.30		237'920.00		561'311.50	
<b>394</b>	<b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>205'000.00</b>		<b>237'100.00</b>		<b>215'950.00</b>	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	205'000.00		237'100.00		215'950.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>395</b>	<b>Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen</b>	<b>190'375.00</b>		<b>204'500.00</b>		<b>190'375.00</b>	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	190'375.00		204'500.00		190'375.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>105'231'396.46</b>		<b>106'940'402.00</b>		<b>108'075'270.94</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>44'322'477.87</b>		<b>46'028'500.00</b>		<b>49'112'089.80</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>35'823'068.65</b>		<b>37'199'000.00</b>		<b>35'004'881.75</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		32'497'921.40		33'953'000.00		31'708'230.60
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'134'155.80		2'290'000.00		2'288'597.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'190'991.45		956'000.00		1'008'053.20
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>2'116'798.00</b>		<b>3'185'000.00</b>		<b>7'762'647.95</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'028'976.60		3'065'000.00		7'682'737.60
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		79'213.60		95'000.00		53'671.55
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		8'607.80		25'000.00		26'238.80
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>6'332'271.45</b>		<b>5'600'500.00</b>		<b>6'296'452.80</b>
4021	Grundsteuern		4'573'582.30		4'100'000.00		4'071'592.65
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'216'998.55		1'300'000.00		1'816'165.75
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		450'902.10		100'000.00		324'612.10
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		90'788.50		100'500.00		84'082.30
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>50'339.77</b>		<b>44'000.00</b>		<b>48'107.30</b>
4033	Hundesteuer		50'339.77		44'000.00		48'107.30
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>784'281.25</b>		<b>787'200.00</b>		<b>756'843.20</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>784'281.25</b>		<b>787'200.00</b>		<b>756'843.20</b>
4120	Konzessionen		784'281.25		787'200.00		756'843.20
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>24'285'415.12</b>		<b>25'466'203.00</b>		<b>25'417'675.99</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>585'830.30</b>		<b>590'000.00</b>		<b>598'254.30</b>
4200	Ersatzabgaben		585'830.30		590'000.00		598'254.30
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>818'520.04</b>		<b>609'700.00</b>		<b>766'202.35</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		818'520.04		609'700.00		766'202.35

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>12'878'788.85</b>		<b>12'294'900.00</b>		<b>13'386'139.45</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'878'788.85		12'294'900.00		13'386'139.45
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>176'353.70</b>		<b>286'503.00</b>		<b>254'548.97</b>
4250	Verkäufe		176'353.70		286'503.00		254'548.97
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>8'973'035.35</b>		<b>10'723'100.00</b>		<b>9'550'863.90</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'973'035.35		10'723'100.00		9'550'863.90
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>852'886.88</b>		<b>962'000.00</b>		<b>861'667.02</b>
4270	Bussen		852'886.88		962'000.00		861'667.02
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>366'341.25</b>		<b>762'500.00</b>		<b>13'250.67</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>397'184.00</b>		<b>762'500.00</b>		<b>12'232.00</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		397'184.00		762'500.00		12'232.00
<b>432</b>	<b>Bestandesveränderungen</b>		<b>-40'842.75</b>				<b>1'018.67</b>
4320	Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate		-40'842.75				1'018.67
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>		<b>10'000.00</b>				
4390	Übriger Ertrag		10'000.00				
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>2'338'554.80</b>		<b>1'578'352.00</b>		<b>1'629'322.15</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>517'080.05</b>		<b>458'260.00</b>		<b>495'967.85</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		290'580.05		260'260.00		260'867.85
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		226'500.00		198'000.00		235'100.00
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>9'598.00</b>		<b>38'392.00</b>		<b>38'392.00</b>
4420	Dividenden		9'598.00		38'392.00		38'392.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>419'459.95</b>		<b>430'000.00</b>		<b>408'979.80</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		419'459.95		430'000.00		408'979.80
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>		<b>802'508.00</b>				
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		802'508.00				
<b>445</b>	<b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>		<b>11'546.00</b>				<b>11'874.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		11'546.00				11'874.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>578'362.80</b>		<b>651'700.00</b>		<b>669'378.50</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		129'640.30		158'200.00		151'403.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		47'645.00		60'000.00		68'024.00
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		401'077.50		433'500.00		449'951.50
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>						<b>4'730.00</b>
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						4'730.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>915'511.39</b>		<b>964'700.00</b>		<b>889'009.62</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK</b>				<b>10'000.00</b>		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				10'000.00		
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>		<b>915'511.39</b>		<b>954'700.00</b>		<b>889'009.62</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		915'511.39		954'700.00		889'009.62
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>28'165'339.93</b>		<b>29'687'567.00</b>		<b>28'628'730.51</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>210'364.90</b>		<b>260'000.00</b>		
4600	Anteil an Bundeserträgen		210'364.90		260'000.00		
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>24'282'728.33</b>		<b>25'368'997.00</b>		<b>24'826'020.96</b>
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		22'988'913.70		24'169'870.00		23'684'489.65
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'293'814.63		1'199'127.00		1'141'531.31
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'118'837.00</b>		<b>2'600'000.00</b>		<b>2'310'675.00</b>
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		403'591.00		400'000.00		397'572.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'715'246.00		2'200'000.00		1'913'103.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'553'409.70</b>		<b>1'458'570.00</b>		<b>1'492'034.55</b>
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'483'657.85		1'388'870.00		1'421'688.85
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		65'287.00		64'700.00		65'877.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'464.85		2'000.00		1'468.70
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>3'053'512.55</b>		<b>620'000.00</b>		<b>620'000.00</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>3'053'512.55</b>		<b>620'000.00</b>		<b>620'000.00</b>
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		1'026'152.55				

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'407'360.00				
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		620'000.00		620'000.00		620'000.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>999'962.30</b>		<b>1'045'380.00</b>		<b>1'008'349.00</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>56'000.00</b>		<b>56'000.00</b>		<b>57'272.50</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		56'000.00		56'000.00		57'272.50
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>365'860.00</b>		<b>365'860.00</b>		<b>4'000.00</b>
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		365'860.00		365'860.00		4'000.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>182'727.30</b>		<b>181'920.00</b>		<b>540'751.50</b>
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		182'727.30		181'920.00		540'751.50
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>205'000.00</b>		<b>237'100.00</b>		<b>215'950.00</b>
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		205'000.00		237'100.00		215'950.00
<b>495</b>	<b>Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen</b>		<b>190'375.00</b>		<b>204'500.00</b>		<b>190'375.00</b>
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		190'375.00		204'500.00		190'375.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>1'041'502.82</b>		<b>873'904.00</b>	<b>4'431'098.00</b>	<b>1'354'652.07</b>	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>1'041'502.82</b>		<b>873'904.00</b>	<b>4'431'098.00</b>	<b>1'354'652.07</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>1'041'502.82</b>		<b>873'904.00</b>	<b>4'431'098.00</b>	<b>1'354'652.07</b>	
9000	Ertragsüberschuss					23'964.53	
9001	Aufwandüberschuss				3'867'649.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'041'502.82		873'904.00		1'330'687.54	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				563'449.00		

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>10'345'018.94</b>	<b>10'345'018.94</b>	<b>10'798'567.00</b>	<b>10'798'567.00</b>	<b>8'837'952.07</b>	<b>8'837'952.07</b>
1	<b>PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b> Nettoausgaben	<b>276'457.55</b>	<b>180'000.00</b> 96'457.55	<b>325'000.00</b>	325'000.00	<b>648'915.80</b>	648'915.80
2	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b> Nettoausgaben	<b>3'968'307.00</b>	<b>16'500.00</b> 3'951'807.00	<b>3'602'771.00</b>	3'602'771.00	<b>5'642'795.18</b>	5'642'795.18
3	<b>HOCHBAU</b> Nettoausgaben	<b>300'514.27</b>	300'514.27	<b>590'411.00</b>	590'411.00	<b>232'519.27</b>	<b>34'850.00</b> 197'669.27
4	<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b> Nettoausgaben	<b>4'205'154.61</b>	<b>1'203'369.45</b> 3'001'785.16	<b>5'989'585.00</b>	<b>67'800.00</b> 5'921'785.00	<b>1'777'161.92</b>	<b>184'528.18</b> 1'592'633.74
5	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b> Nettoausgaben	<b>127'968.45</b>	<b>12'999.00</b> 114'969.45	<b>130'000.00</b>	130'000.00	<b>223'446.05</b>	223'446.05
6	<b>SOZIALES</b> Nettoausgaben	<b>3'962.55</b>	3'962.55			<b>15'625.32</b>	15'625.32
7	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoeinnahmen	<b>1'462'654.51</b> 7'469'495.98	<b>8'932'150.49</b>	<b>160'800.00</b> 10'569'967.00	<b>10'730'767.00</b>	<b>297'488.53</b> 8'321'085.36	<b>8'618'573.89</b>

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>10'345'018.94</b>	<b>10'345'018.94</b>	<b>10'798'567.00</b>	<b>10'798'567.00</b>	<b>8'837'952.07</b>	<b>8'837'952.07</b>
<b>1</b>	<b>PRÄSIDIABTEILUNG</b>	<b>276'457.55</b>	<b>180'000.00</b>	<b>325'000.00</b>		<b>648'915.80</b>	
	Nettoausgaben		96'457.55		325'000.00		648'915.80
<b>110</b>	<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>	<b>99'399.80</b>		<b>75'000.00</b>		<b>67'767.20</b>	
	Nettoausgaben		99'399.80		75'000.00		67'767.20
5290.01	Erarbeitung Besoldungssystem	82'390.50		75'000.00		18'847.50	
5290.02	Machbarkeitsstudie Fusionsabklärungen Bern-Ostermundigen	17'009.30				48'919.70	
<b>112</b>	<b>PLANUNGEN</b>	<b>177'057.75</b>	<b>180'000.00</b>	<b>250'000.00</b>		<b>581'148.60</b>	
	Nettoausgaben				250'000.00		581'148.60
	Nettoeinnahmen	2'942.25					
5290.07	ESP Bahnhof- u. Bärenareal; Nachweis verkehrliche Machbarkeit			50'000.00			
5290.10	UeO Poststrasse Süd	4'767.85				52'924.35	
5290.11	UeO San Siro; Qualitätssicherungs- verfahren und Erarbeitung UeO					8'036.15	
5290.12	UeO Lindendorf II mit Sonder- bauvorschriften	89.80				1'598.30	
5290.15	Ortsplanungsrev.; Schritte "01 Vorbereitung" u. "02 Räuml. Entwicklungsstrategie"	146'911.70		200'000.00		421'977.90	
5290.16	Ortsplanungsrevision; Umsetzung der kantonalen Verordnung	9'527.90				12'685.60	
5290.17	ÖREB-Kataster	9'500.10				10'809.20	
5290.20	Künftige Tramwendeschleife; Entwicklung Handlungsraum H1	6'260.40				73'117.10	
6190.12	Rückerstattungen Dritter für UeO Lindendorf II		30'000.00				
6340.15	Ortsplanungsrevision Schritte "01+02"; Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		60'000.00				
6350.15	Ortsplanungsrevision Schritte "01+02"; Beiträge von privaten Unternehmen		32'000.00				
6370.15	Ortsplanungsrevision Schritte "01+02"; Beiträge von privaten Haushalten		58'000.00				
<b>2</b>	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>	<b>3'968'307.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>3'602'771.00</b>		<b>5'642'795.18</b>	
	Nettoausgaben		3'951'807.00		3'602'771.00		5'642'795.18



## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>238</b>	<b>INFORMATIK SCHULE</b>	<b>33'919.50</b>		<b>41'771.00</b>		<b>1'582'005.20</b>	
	Nettoausgaben		33'919.50		41'771.00		1'582'005.20
5060.03	ICT-Infrastruktur 2019; Ersatzbeschaffung (Projektierung)					753.90	
5060.04	Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur Schulen; Betrieb 2019 - 2024	33'919.50		41'771.00		1'581'251.30	
<b>250</b>	<b>SCHULANLAGEN</b>	<b>1'780'391.33</b>	<b>16'500.00</b>	<b>867'000.00</b>		<b>270'976.85</b>	
	Nettoausgaben		1'763'891.33		867'000.00		270'976.85
5040.03	Schulraumplanung; Projektierung			20'000.00		55'366.45	
5040.07	SH Bernstrasse; Ersatz Heizungsanlage	2'806.05		247'000.00		19'308.00	
5040.08	SH Rothus; Ersatz Wärmeerzeugung			30'000.00			
5040.09	SH Mösli; Pausenplatzgestaltung "Spielbereich Unterstufe"					116'395.30	
5040.10	SH Bernstrasse; Sanierung Aussenwände Schwingkeller	15'541.65				35'827.70	
5040.11	SH Dennigkofen; Sprinkleranlage & Gebäudeleitsystem	47'808.05		150'000.00			
5040.12	SH Mösli; Gesamtplanung (Allwetterplatz/KG-Pav./Umgebung)			50'000.00			
5040.13	SH Mösli; Ersatz Seitenfenster Pavillons			100'000.00			
5040.14	SH Rüti; Bereitstellen zusätzlicher Schulraum			150'000.00			
5040.15	SH Bernstrasse; Spielplatz			120'000.00			
5040.16	Planung Kindergarten- u. Schulraumprovisorien Dennigkofen und Mösli	18'765.70				44'079.40	
5040.17	SH Mösli; Gesamtplanung; Planerwahlverfahren	86'448.75					
5040.18	Schulraumplanung Rothus; Machbarkeitsstudie	138'656.75					
5040.19	Schulraumprovisorium Dennigkofen; Ausführung	1'384'984.93					
5040.20	SH Mösli; Gesamtplanung; Generalplanungsmandat	85'379.45					
6310.07	Kantonsbeiträge Ersatz Heizungsanlage Bernstrasse		16'500.00				
<b>253</b>	<b>ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN</b>			<b>200'000.00</b>			
	Nettoausgaben				200'000.00		
5000.01	Kunstrasen auf Sportplatz Oberfeld			50'000.00			
5040.01	Neubau Sporthalle Forelstrasse			150'000.00			
<b>260</b>	<b>KINDERGARTENGEBÄUDE</b>	<b>2'153'996.17</b>		<b>2'494'000.00</b>		<b>3'789'813.13</b>	
	Nettoausgaben		2'153'996.17		2'494'000.00		3'789'813.13
5040.03	Gesamtplanung Kindergärten; Rahmenkredit	2'153'996.17		2'494'000.00		3'789'813.13	
<b>3</b>	<b>HOCHBAU</b>	<b>300'514.27</b>		<b>590'411.00</b>		<b>232'519.27</b>	<b>34'850.00</b>
	Nettoausgaben		300'514.27		590'411.00		197'669.27

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>303</b>	<b>KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT</b>			<b>65'000.00</b>		<b>9'733.00</b>	<b>9'850.00</b>
	Nettoausgaben				65'000.00		
	Nettoeinnahmen					117.00	
5290.02	Richtplan Energie			15'000.00		9'733.00	
5290.03	Solarstrategie			50'000.00			
6310.02	Kantonsbeiträge						9'850.00
<b>310</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>49'651.87</b>		<b>125'000.00</b>			
	Nettoausgaben		49'651.87		125'000.00		
5200.01	Update Zustand Investitionsbedarf gemäss Schröder			75'000.00			
5200.02	IT-Tool für Liegenschaften & Bauverwaltung			50'000.00			
5200.03	IT-Tool "Bau Pro"	49'651.87					
<b>340</b>	<b>VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>9'520.65</b>		<b>25'411.00</b>		<b>54'102.52</b>	
	Nettoausgaben		9'520.65		25'411.00		54'102.52
5040.01	Sanierung WC-Anlagen Schiessplatzweg 1					45'136.47	
5040.02	Gemeindezentrum; Schützenhaus und Alternativstandorte	9'520.65		25'411.00		8'966.05	
<b>356</b>	<b>FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56</b>	<b>51'127.10</b>		<b>325'000.00</b>		<b>168'683.75</b>	<b>25'000.00</b>
	Nettoausgaben		51'127.10		325'000.00		143'683.75
5040.02	Sanierung Dachwasserleitung und angrenzende Nasszellen (Ost)					168'683.75	
5040.03	Bad- und WC-Sanierungen (West)			245'000.00			
5040.04	Betonsanierung			80'000.00			
5040.05	Feuerwehrmagazin; Heizungssanierung	51'127.10					
6140.02	Versicherungsleistung an Dachwasserleitung						25'000.00
<b>367</b>	<b>LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64</b>	<b>190'214.65</b>					
	Nettoausgaben		190'214.65				
5040.01	Renovation/Umnutzung zur KITA	190'214.65					
<b>372</b>	<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN</b>			<b>50'000.00</b>			
	Nettoausgaben				50'000.00		
5090.01	Erwerb, Revision u. bauliche Anpassungen der Ortsinformationstafeln			50'000.00			
<b>4</b>	<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b>	<b>4'205'154.61</b>	<b>1'203'369.45</b>	<b>5'989'585.00</b>	<b>67'800.00</b>	<b>1'777'161.92</b>	<b>184'528.18</b>
	Nettoausgaben		3'001'785.16		5'921'785.00		1'592'633.74

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>425</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>104'000.00</b>	<b>7'754.40</b>	<b>105'000.00</b>		<b>494'040.60</b>	
	Nettoausgaben		96'245.60		105'000.00		494'040.60
5060.06	Ersatzbeschaffung von zwei Kommunaltransportern					494'040.60	
5060.07	Ersatzbeschaffung Transporter Mercedes Sprinter	104'000.00					
5060.50	Fahrzeugpark Werkhof; Fahrzeugersatz			105'000.00			
6160.07	Rückerstattung aus Verkauf Mercedes Sprinter		7'754.40				
<b>440</b>	<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>2'150'802.28</b>		<b>1'289'960.00</b>		<b>124'453.63</b>	
	Nettoausgaben		2'150'802.28		1'289'960.00		124'453.63
5010.04	Basis- und Detailerschliessung Oberfeld; Strasse	3'125.90		389'960.00		39'498.20	
5010.08	Strassenentwässerung Perimeter Gerbestr. (Abschnitt Oberdorfstr.-Ob.Zollgasse)	349.30					
5010.17	Strassenentwässerung Untere Zollgasse und Grubenstrasse					1'070.95	
5010.38	Gümligental; Strassenentwässerung	2'652.85				16'691.85	
5010.39	Gümligental; Verkehrsberuhigungsmassnahmen	2'219.30				6'163.65	
5010.40	Langsamverkehr; Ergänzung von Netzlücken beim Veloverkehr			50'000.00			
5010.42	Ausbau Schwandiweg	26'678.65					
5010.44	Neubau provisorischer Kreisel Bernstr./Ahornstr.					49'028.98	
5010.47	TBO; Vorprojekt Personenunterführung / Anschluss Schermenweg	74'060.00					
5010.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ausführung	2'030'308.28		400'000.00			
5010.91	Strassenentwässerungsanlagen Sanierung; 2020-2024			300'000.00			
5040.01	Wartehallen Bolligenstrasse Nord	11'408.00		80'000.00			
5200.01	Kataster Strassensignalisation und Markierung			70'000.00			
5540.01	TBO AG; Beteiligung Aktienkapital					12'000.00	
<b>457</b>	<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ</b>			<b>155'000.00</b>			
	Nettoausgaben				155'000.00		
5010.01	Baumkonzept Obere Zollgasse			155'000.00			
<b>458</b>	<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>9'825.65</b>		<b>350'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>39'741.85</b>	
	Nettoausgaben		9'825.65		315'000.00		39'741.85
5020.02	Worble Wasserbauplan; Abschnitt Kartonfabrik bis Rörswilbrücke	9'825.65		250'000.00		39'741.85	
5020.05	Lötschenbach Hochwasserschutz; Retention und Entflechtung			100'000.00			

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.05	Subvention Lötschenbach Hochwasserschutz				35'000.00		
<b>465</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>			<b>200'000.00</b>		<b>1'850.60</b>	
	Nettoausgaben				200'000.00		1'850.60
5033.02	Strategie Unterflursammelstellen; Realisierungsplanung			200'000.00			
5033.03	Wertstoffsammelstelle; Standort Coop Bahnhofstrasse					1'850.60	
<b>470</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>1'502'290.05</b>	<b>1'177'444.95</b>	<b>1'150'147.00</b>	<b>32'800.00</b>	<b>469'313.00</b>	<b>66'758.65</b>
	Nettoausgaben		324'845.10		1'117'347.00		402'554.35
5031.01	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West			20'000.00			
5031.02	Basiserschliessung Oberfeld; Wasserleitungsbauten			50'000.00			
5031.03	Ersatz Wasserleitungen 2009 - 2014 Rahmenkredit	155'634.78		273'147.00		19'523.39	
5031.11	Sanierung öffentliche Trinkwasserleitung Gümligental	10'197.12				46'933.02	
5031.12	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.- Ob.Zollg.); Ersatz Wasserleitungen	86'875.85		25'000.00		402'856.59	
5031.13	Einbindung Rörswilstrasse 5 - Chrüzweg	124'412.83		350'000.00			
5031.16	Perimeter "Schiessplatzweg Ost" (Sportplatz/SanSiro)			189'000.00			
5031.17	Ersatz Wasserleitung Pappelweg 2 - Wegmühlegässli 55	81'467.01		68'000.00			
5031.18	Neuerstellung öff. Wasserleitungen Gruben- und Paracelsusstrasse	21'572.47		75'000.00			
5031.19	Rückübernahme Primäranlagen vom WVRB AG (2. Etappe)	1'022'129.99					
5031.80	Tram Bern - Ostermündigen; Rahmenkredit Ersatz Wasserleitungen			100'000.00			
6120.02	Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld						2'515.20
6120.03	Kostenrückerstattungen Wasser- leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit		1'907.65				-48.70
6120.12	Kostenrückerstattungen Perimeter Gerbestrasse (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollg.)		6'125.45				31'492.15
6130.17	Kostenrückerstattungen Pappelweg 2 - Wegmühlegässli 55		3'669.80				
6310.12	Kantonsbeitrag Perimeter Gerbestrasse		11'142.05				
6440.01	Rückzahlung Darlehen Wasserverbund Region Bern AG		1'154'600.00		32'800.00		32'800.00
<b>480</b>	<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>438'236.63</b>	<b>18'170.10</b>	<b>2'539'478.00</b>		<b>647'762.24</b>	<b>117'769.53</b>

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben		420'066.53		2'539'478.00		529'992.71
5032.01	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West			70'000.00			
5032.03	Basiserschliessung Oberfeld; Abwasserleitungsbauten			80'000.00			
5032.04	Ersatz Abwasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit	256'507.16		467'478.00		44'199.39	
5032.12	Perimeter Alpenstrasse; Sanierung Abwasserleitungen					89'641.59	
5032.14	Sanierung öffentliche Schutz- und Regenabwasserleitungen Gümligental	71'097.36		100'000.00		435'400.09	
5032.15	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollgasse); San. Abwasserleitungen	324.33					
5032.16	ARA Worblental; Sanierung der abzutretenden Abwasser-Kanäle	34'877.80				2'229.99	
5032.18	Perimeter Rörswilstrasse (Wiesenstrasse - Rörswilstrasse 5)	55'214.24		700'000.00		39'645.13	
5032.20	Perimeter "Schliessplatzweg Ost" (Sportplatz/SanSiro)			150'000.00			
5032.21	Erford.Sanierung Kanäle vor Übergabe an ARA Worblental			450'000.00			
5032.22	Zustandserfassung mit Kanalfernsehen			300'000.00			
5032.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit			100'000.00		3'078.88	
5292.01	Ersatz Abwasserleitungen Genereller Entwässerungsplan (GEP); Überarbeitung	20'215.74		122'000.00		33'567.17	
6130.04	Kostenrückerstattungen Abwasserleitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit (vormals 480.6170.04)		14'656.10				54'415.85
6130.12	Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse (vormals 480.6170.12)						63'353.68
6130.15	Kostenrückerstattungen Perimeter Gerbestrasse		3'514.00				
<b>490</b>	<b>FREIBAD</b>			<b>200'000.00</b>			
	Nettoausgaben				200'000.00		
5040.02	Dachsanierung			200'000.00			
<b>5</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>127'968.45</b>	<b>12'999.00</b>	<b>130'000.00</b>		<b>223'446.05</b>	
	Nettoausgaben		114'969.45		130'000.00		223'446.05
<b>550</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>127'968.45</b>	<b>12'999.00</b>	<b>130'000.00</b>		<b>223'446.05</b>	
	Nettoausgaben		114'969.45		130'000.00		223'446.05
5060.05	Ersatzbeschaffung Pikett-Pionierfahrzeug	127'968.45		130'000.00		223'446.05	
6160.05	Rückerstattung aus Verkauf altes Pikett-Fahrzeug		12'999.00				

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>SOZIALES</b>	<b>3'962.55</b>				<b>15'625.32</b>	
	Nettoausgaben		3'962.55				15'625.32
<b>610</b>	<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>3'962.55</b>				<b>15'625.32</b>	
	Nettoausgaben		3'962.55				15'625.32
5290.01	BVR; Umsetzungsprojekt SOZ/VJ; externe Begleitung	3'962.55				15'625.32	
<b>7</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'462'654.51</b>	<b>8'932'150.49</b>	<b>160'800.00</b>	<b>10'730'767.00</b>	<b>297'488.53</b>	<b>8'618'573.89</b>
	Nettoeinnahmen	7'469'495.98		10'569'967.00		8'321'085.36	
<b>710</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>49'786.06</b>		<b>93'000.00</b>		<b>78'110.35</b>	
	Nettoausgaben		49'786.06		93'000.00		78'110.35
5060.03	Beschaffung IT; Hardware 2018					21'517.95	
5060.04	Beschaffung IT; Hardware 2019	36'859.35				45'922.35	
5200.01	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)					159.00	
5200.03	Beschaffung IT; Software 2018					2'291.30	
5200.04	Beschaffung IT; Software 2019	12'926.71		93'000.00		8'219.75	
<b>799</b>	<b>ABSCHLUSS</b>	<b>1'412'868.45</b>	<b>8'932'150.49</b>	<b>67'800.00</b>	<b>10'730'767.00</b>	<b>219'378.18</b>	<b>8'618'573.89</b>
	Nettoeinnahmen	7'519'282.04		10'662'967.00		8'399'195.71	
5900.01	Passivierte Einnahmen	1'412'868.45		67'800.00		219'378.18	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		8'932'150.49		10'730'767.00		8'618'573.89

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>10'345'018.94</b>	<b>10'345'018.94</b>	<b>10'798'567.00</b>	<b>10'798'567.00</b>	<b>8'837'952.07</b>	<b>8'837'952.07</b>
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>10'345'018.94</b>		<b>10'798'567.00</b>		<b>8'837'952.07</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>8'568'936.07</b>		<b>9'930'767.00</b>		<b>7'888'062.55</b>	
5000	Grundstücke			50'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	2'139'394.28		1'294'960.00		112'453.63	
5020	Wasserbau	9'825.65		350'000.00		39'741.85	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'502'290.05		1'150'147.00		469'313.00	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	418'020.89		2'417'478.00		614'195.07	
5033	Tiefbauten Abfall			200'000.00		1'850.60	
5040	Hochbauten	4'196'657.90		4'141'411.00		4'283'576.25	
5060	Mobilien	302'747.30		276'771.00		2'366'932.15	
5090	Übrige Sachanlagen			50'000.00			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>363'214.42</b>		<b>800'000.00</b>		<b>718'511.34</b>	
5200	Informatik (Soft- und Hardware)	62'578.58		288'000.00		10'670.05	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	280'420.10		390'000.00		674'274.12	
5292	Abwasserentsorgung	20'215.74		122'000.00		33'567.17	
<b>55</b>	<b>Beteiligungen und Grundkapitalien</b>					<b>12'000.00</b>	
5540	Beteiligungen an öffentl.Unternehmungen					12'000.00	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>1'412'868.45</b>		<b>67'800.00</b>		<b>219'378.18</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	1'412'868.45		67'800.00		219'378.18	
	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>10'345'018.94</b>		<b>10'798'567.00</b>		<b>8'837'952.07</b>
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>80'626.40</b>				<b>176'728.18</b>
6120	Rückerst.Dritter für Investitionen in Wasserbau		8'033.10				33'958.65
6130	Rückerst.Dritter für Investitionen übriger Tiefbau		21'839.90				117'769.53
6140	Rückerst.Dritter für Investitionen in Hochbauten						25'000.00
6160	Rückerst.Dritter für Investitionen in Mobilien		20'753.40				
6190	Rückerst.Dritter f.Investitionen in übr.Sachanlagen		30'000.00				
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>177'642.05</b>		<b>35'000.00</b>		<b>9'850.00</b>
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		27'642.05		35'000.00		9'850.00
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen		60'000.00				
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen		32'000.00				

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte		58'000.00				
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>1'154'600.00</b>		<b>32'800.00</b>		<b>32'800.00</b>
6440	Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen		1'154'600.00		32'800.00		32'800.00
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>8'932'150.49</b>		<b>10'730'767.00</b>		<b>8'618'573.89</b>
6900	Aktivierte Ausgaben		8'932'150.49		10'730'767.00		8'618'573.89
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>7'519'282.04</b>		<b>10'662'967.00</b>		<b>8'399'195.71</b>	