



Einwohnergemeinde Ostermundigen

JAHRESRECHNUNG 2019

HRM2

INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG	4
1.1	Bericht	4
1.1.1	Erfolgsrechnung	5
1.1.2	Steueranlagen	7
1.1.3	Spezialfinanzierungen (SF)	7
1.1.4	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	8
1.1.5	Investitionsrechnung	8
1.1.6	Bilanz	9
1.1.7	Nachkredite	9
1.2	Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)	10
2	ECKDATEN	11
2.1	Übersicht	11
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	12
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	13
2.3.1	Gesamthaushalt	13
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	14
2.3.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	15
2.3.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	16
2.3.5	Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung	17
2.3.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr	18
3	BILANZ	19
4	INSTITUTIONEN	21
4.1	Erfolgsrechnung	21

4.2 Investitionsrechnung.....	28
5 SACHGRUPPEN.....	29
5.1 Erfolgsrechnung	29
5.2 Investitionsrechnung.....	30
6 GELDFLUSSRECHNUNG.....	31
7 FINANZKENNZAHLEN	34
7.1 Gesamthaushalt	34
7.2 Allgemeiner Haushalt.....	38
7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	39
7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	40
7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung	41
7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr	42
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE.....	43
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT.....	45
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	46
11 ANHANG	47
11.1 Regelwerk	47
11.1.1 Angewendetes Regelwerk.....	47
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	47
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....	48
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	48
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	48
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	48
11.3 Eigenkapitalnachweis	49
11.4 Rückstellungsspiegel.....	50

11.5 Beteiligungsspiegel	51
11.6 Gewährleistungsspiegel	53
11.7 Anlagespiegel.....	54
11.8 Kreditkontrolle	57
11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen.....	57
11.8.2 Nachkredite	65
11.9 Weitere massgebende Angaben	71
11.9.1. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	71
11.9.2. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserversorgung.....	72
12 DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG 2019.....	73
12.1 Bilanz.....	73
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen	82
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	132
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen	140
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	149
12.6 Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	151
12.7 Investitionsrechnung nach Funktionen.....	191

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

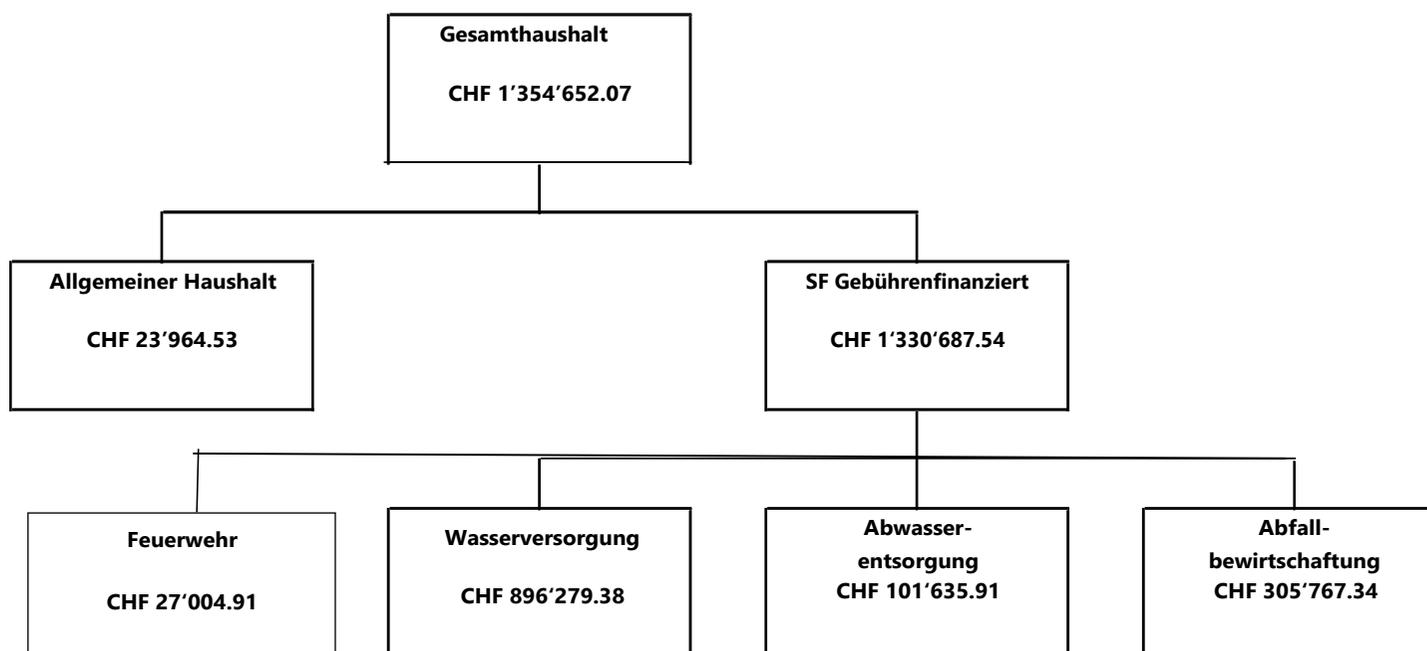
Allgemeines

Die Jahresrechnung 2019 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 1'354'652.07 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'752'806.45. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 3'107'458.52.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 23'964.53 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'998'469.45. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 2'022'433.98.

Die nachfolgenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

Personalaufwand (30)

Der Personalaufwand (30) liegt CHF 837'002.67 (-3,9%) unter dem Budget 2019. Die Besserstellung resultiert massgeblich aus tieferen effektiven Lohnzahlungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals (301) über rund CHF 302'000 (-1,8%) sowie aus höheren Lohnrückerstattungen von Sozialversicherungen von CHF 227'000. Die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen waren rund CHF 168'000 (-4,6%) tiefer als budgetiert. Der budgetierte übrige Personalaufwand (309), insbesondere die Aus- und Weiterbildung des Personals, wurde um rund CHF 120'000 (-28,0%) nicht ausgeschöpft und trug zum Minderaufwand im Vergleich zum Budget 2019 bei.

Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)

Der Sachaufwand (31) liegt CHF 318'189.53 (-2,7%) unter dem Budget 2019. Die Besserstellung resultiert vor allem aus der Budgetdisziplin des Verwaltungspersonals, denn beim Material- und Warenaufwand (310) wurden rund CHF 74'000 (-4,0%) eingespart. Auch beim baulichen Unterhalt (314) wurden rund CHF 171'000 (-7,9%) und beim Unterhalt an Mobilien und immateriellen Anlagen (315) rund CHF 98'000 (-9,9%) weniger ausgegeben als budgetiert. Zudem mussten rund CHF 105'000 (-9,3%) weniger Wertberichtigungen auf Forderungen (318) verbucht werden. Für Dienstleistungen und Honorare an Dritte (313) wurden rund CHF 96'000 (+3,5%) mehr bezahlt als budgetiert war. Diese Mehrkosten wurden durch die Lohnrückerstattungen von Sozialversicherungen (s. Begründungen zum Personalaufwand) ausgeglichen.

Abschreibungen (33)

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens (33) liegen CHF 202'951.58 (-4,8%) unter dem Budget 2019. Der Grund dafür sind die tieferen Investitionen im Berichtsjahr sowie im Vorjahr. Die gesamten Abschreibungen im Jahr 2019 belaufen sich auf CHF 4'051'679.87. Die Abschreibungen zulasten des allgemeinen Haushalts betragen CHF 3'048'583.60, davon CHF 2'271'552.00 für das alte Verwaltungsvermögen, das über 16 Jahre abgeschrieben wird. Im allgemeinen Haushalt wurden rund CHF 174'000 (-5,4%) weniger abgeschrieben als budgetiert war. Die Abschreibungen der Spezialfinanzierungen betragen CHF 1'003'096.27, davon CHF 882'155.00 für das alte Verwaltungsvermögen vor allem der Wasserversorgung. Bei den Spezialfinanzierungen wurden rund CHF 29'000 (-2,8%) weniger abgeschrieben als budgetiert war.

Finanzaufwand (34)

Der Finanzaufwand beträgt CHF 1'697'321.57 und liegt CHF 225'578.43 (-11,7%) unter dem Budget 2019. Dies hängt primär mit den weiterhin tiefen Zinsen zusammen. Zudem konnte im Mai 2019 ein Darlehen von 5 Mio. Franken ohne Refinanzierung zurückbezahlt werden.

Transferaufwand (36)

Der gesamte Transferaufwand liegt um CHF 502'493.08 (+0,9%) über dem Budget 2019 und beträgt CHF 59'091'043.08. Die grösste Abweichung ist bei den Beiträgen an private Haushalte (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe) mit rund CHF 1'465'000 (+6,6%) sichtbar. Dem gegenüber mussten rund CHF 234'000 (-2,9%) weniger Entschädigungen für Lehrerbessoldungen sowie rund CHF 366'000 (-3,6%) weniger Beiträge an den Kanton Bern für die Lastenausgleiche Öffentlicher Verkehr und Ergänzungsleistungen sowie für den Finanz- und Lastenausgleich „neue Aufgabenteilung“ bezahlt werden.

Ausserordentlicher Aufwand (38)

Beim ausserordentlichen Aufwand handelt es sich um zusätzliche Abschreibungen von CHF 4'192'768.40, welche bei einem Ertragsüberschuss von Gesetzes wegen vorgenommen werden müssen. Da mit einem Aufwandüberschuss gerechnet wurde, durften keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert werden.

Fiskalertrag (40)

Die gesamten Einnahmen aus Steuern liegen mit Mehrerträgen von CHF 4'358'089.80 um 9,7% über dem Budget. Die Mehrerträge schlagen bei den Direkten Steuern der Juristischen Personen (401) mit rund CHF 4'153'000 (+115,0%) zu Buche. Die grössten Abweichungen gegenüber der Vorperiode können wie folgt begründet werden. Eine im Jahr 2017 erstmals in Ostermundigen ansässige Firma wurde für die Jahre 2018 und 2019 provisorisch veranlagt. Vier Firmen, welche in der Vorperiode praktisch keine Steuern bezahlten, wurden entweder definitiv oder provisorisch mit weit höheren Steuern veranlagt.

Bei den Direkten Steuern der Natürlichen Personen (400) konnte das Budgetziel um rund CHF 744'000 (-2,1%) nicht erreicht werden. Bei den übrigen direkten Steuern (402) (Liegenschaftssteuern, Grundstückgewinnsteuern sowie Erbschafts- und Schenkungssteuern) wurden hingegen rund CHF 945'000 (+17,7%) mehr vereinnahmt als budgetiert war.

Entgelte (42)

Die Einnahmen aus Entgelten liegen um CHF 1'438'249.99 (+6,0%) über dem Budget 2019. Die Mehreinnahmen sind massgeblich durch höhere Benützungsgebühren und Dienstleistungen (424) von rund CHF 2'097'000 (+18,6%) entstanden. Zudem konnten bei den Gebühren für Amtshandlungen rund CHF 168'000 (+28,1%) mehr vereinnahmt werden. Bei den Rückerstattungen hingegen wurden rund CHF 559'000 (-5,5%) weniger vereinnahmt. Bei den Bussen konnte das Budgetziel um rund CHF 191'000 (-18,2%) und bei den Verkäufen um rund CHF 85'000 (-25,0%) nicht erreicht werden.

Finanzertrag (44)

Der Finanzertrag liegt mit Mehreinnahmen von CHF 9'180.15 (+0,6%) auf Budgetniveau.

Transferertrag (46)

Der Ertrag von anderen Gemeinwesen (Transferertrag) liegt um CHF 2'142'138.46 (+8,1%) über dem Budget 2019 und beträgt CHF 28'628'730.51. Der Grund darin liegt in den erhaltenen Entschädigungen vom Kanton an die lastenausgleichsberechtigten Ausgaben in den Bereichen Bildung, Kinder- und Jugendbetreuung sowie Sozialhilfe. Diese Entschädigungen liegen um CHF 2'193'989.65 (+10,2%) höher als budgetiert.

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 896'279.38 ab, budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 742'550. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 153'729.38. Die Lohnkosten liegen um CHF 45'000 tiefer als budgetiert. Aber auch der Sachaufwand konnte um CHF 31'000 unterschritten werden. Die Einnahmen für die Grund-, Benützungs- und Wasseranschlussgebühren fielen um CHF 414'000 höher aus als geplant, dafür mussten CHF 111'000 mehr Betriebskosten an den Wasserverbund Region Bern AG bezahlt werden. Die Mehreinnahmen bei den Anschlussgebühren sind auf die vermehrte Bautätigkeit zurückzuführen, welche bei der Budgetierung noch nicht erkennbar war.

Das Eigenkapital der SF Wasserversorgung beträgt CHF 5'169'408.97 aus den Rechnungsausgleichen (Konto: 29001.00) und CHF 6'217'000.00 (Konto: 29001.01) aus der Übertragung Verwaltungsvermögen. Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 1'742'727.24 (Konto: 29301.00).

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 101'635.91 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 376'368.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 478'003.91. Die Honorare externer Berater, Gutachter und Fachexperten sowie die Dienstleistungen Dritter konnten um CHF 40'000 unterschritten werden. Die Kosten für den Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen fielen um CHF 121'000 tiefer aus als budgetiert. Unter anderem musste der Absorber in der Retentions- und Versickerungsanlage Oberfeld noch nicht ersetzt werden. Der Beitrag an den Abwasserfonds des Kantons Bern viel um CHF 143'000 tiefer aus als vorgesehen. Es waren um CHF 57'000 weniger Beträge an Versickerungsanlagen notwendig als budgetiert. Die Einnahmen für die Grund-, Benützungs- und Anschlussgebühren fielen um CHF 1'487'000 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 5'261'753.06 (Konto: 29002.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 8'803'221.33 (Konto: 29302.00).

SF Abfallbewirtschaftung

Die Abfallbewirtschaftung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 305'767.34 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 45'703.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 351'470.34. Die Lohnkosten liegen um CHF 335'000 tiefer als budgetiert. Auch der Sachaufwand konnte um CHF 40'000 unterschritten werden. Die Einnahmen fielen hingegen um CHF 27'000 tiefer aus als geplant. Im Jahr 2019 sind vor allem die Erlöse für die Wertstoffe Metall und Papier eingebrochen und nicht in der Höhe ausgefallen, wie geplant. Die Entwicklung wird sich im nächsten Jahr weiter verschärfen.

Das Eigenkapital der SF Abfallbewirtschaftung beträgt CHF 3'115'679.09 (Konto: 29003.00).

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

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 27'004.91 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 74'816.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 101'820.91. Die Besoldungskosten für die Feuerwehr inklusive der Feuerwehrereinsätze und –übungen konnten um CHF 65'000 unter dem Budget gehalten werden. Die Einnahmen aus den Feuerwehrersatzabgaben sowie den Benützungsgebühren und Dienstleistungen wurden gegenüber dem Budget um CHF 26'000 übertroffen.

Das Eigenkapital der SF Feuerwehr beträgt CHF 517'580.45 (Konto: 29000.00).

1.1.5 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 8'399'195.71 getätigt, budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 14'097'000.00. Der Realisierungsgrad liegt bei rund 60%. Die Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Haushalts belaufen sich auf CHF 7'241'352.00, jene der Spezialfinanzierungen auf CHF 1'157'843.71.

Zum Teil konnten geplante Projekte nicht ausgeführt werden, da sie in Abhängigkeit mit anderen Projekten stehen. So zum Beispiel die Realisierung des Kunstrasens auf dem Sportplatz Oberfeld, welche direkt von der Ortsplanungsrevision O'mundo abhängt und die Sanierung der Strassenentwässerung, welche von der Sanierung anderer Werkleitungen abhängt. Die Arbeiten für das Tram Bern-Ostermündigen schreiten zügig voran. Aufgrund von Einsprachen gegen die kantonale Abstimmung kam es zu Verzögerungen. Somit werden die Investitionskosten leicht verzögert anfallen. Infolge fehlender personeller Ressourcen bei der Abteilung Hochbau konnten nicht alle geplanten Investitionen in Angriff genommen werden, so zum Beispiel die Dachsanierung des Freibads. Für den Umbau der Zivilschutzanlage Dennigkofen für die zivile Nutzung wurde aufgrund der Fusionsabklärungen die Dringlichkeit zurückgestuft und die Planung sistiert.

1.1.6 Bilanz

	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung
Bilanzsumme	130'857'097.33	133'227'104.48	2'370'007.15
Finanzvermögen	71'680'165.31	69'702'656.62	-1'977'508.69
Verwaltungsvermögen	59'176'932.02	63'524'447.86	4'347'515.84
Fremdkapital	85'918'198.21	79'887'518.41	-6'030'679.80
Eigenkapital	44'938'899.12	53'339'586.07	8'400'686.95

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2019 CHF 133'227'104.48 (Vorjahr: CHF 130'857'097.33).

Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 69'702'656.62 (Vorjahr: CHF 71'680'165.31). Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von CHF 1'977'508.69. Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2019 CHF 63'524'447.86 (Vorjahr: CHF 59'176'932.02) was einer Zunahme um CHF 4'347'515.84 entspricht.

Das Fremdkapital ist von CHF 85'918'198.21 um CHF 6'030'679.80 auf CHF 79'887'518.41 gesunken. Der Grund dafür ist, dass ein Darlehen von 5 Mio. Franken im Mai 2019 zurückbezahlt werden konnte und nicht refinanziert werden musste.

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2019 CHF 53'339'586.07 (Vorjahr: CHF 44'938'899.12). Die Erhöhung ist einerseits auf den guten Abschluss des Allgemeinen Haushalts zurückzuführen, bei welchem – wie im Vorjahr – finanzpolitische Reserven gebildet werden mussten. Andererseits haben die Spezialfinanzierungen mit den Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt sowie den guten Rechnungsergebnissen gleichermassen dazu beigetragen.

Der Bilanzüberschuss (299) beläuft sich auf CHF 8'999'169.15 (Vorjahr: CHF 8'975'204.62).

1.1.7 Nachkredite

Die Summe der Nachkredite beträgt:

NACHKREDITE gem. separater Tabelle	Nachkredite Total:	CHF	9'636'380.28
	davon gebunden durch GR zu bewilligen:	CHF	8'447'124.72
	davon durch GR bereits bewilligt:	CHF	888'801.05
	Kompetenz GGR:	CHF	300'454.51

1.2 Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)

(Art. 30 Bst. b FHDV)

	Rechnung 2019	Budget 2019
SF Wasserversorgung		
Erfolg	896'279.38	742'550.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	13'948'502.32	
Bestand Werterhalt per 31.12.2019	1'742'727.24	
Übertrag Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	6'217'000.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2019	5'169'408.97	
SF Abwasserentsorgung		
Erfolg	101'635.91	- 376'368.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	1'997'127.35	
Bestand Werterhalt per 31.12.2019	8'803'221.33	
Eigenkapital SF per 31.12.2019	5'261'753.06	
SF Abfallbewirtschaftung		
Erfolg	305'767.34	- 45'703.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	273'339.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2019	3'115'679.09	
SF Feuerwehr		
Erfolg	27'004.91	- 74'816.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	1'033'316.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2019	517'580.45	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1'354'652.07	-1'752'806.45	10'077'115.97
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	23'964.53	-1'998'469.45	8'506'234.94
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	1'330'687.54	245'663.00	1'570'881.03
Steuerertrag natürliche Personen	35'004'881.75	35'749'000.00	34'606'032.69
Steuerertrag juristische Personen	7'762'647.95	3'610'000.00	2'742'746.85
Liegenschaftssteuer	4'071'592.65	3'950'000.00	4'014'186.45
Nettoinvestitionen	8'399'195.71	14'097'000.00	5'554'990.80
Bestand Finanzvermögen	69'702'656.62		71'680'165.31
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	63'524'447.86		59'176'932.02
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	46'272'163.19		42'112'194.79
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	17'252'284.67		17'064'737.23
Fremdkapital	79'887'518.41		85'918'198.21
Eigenkapital	53'339'586.07		44'938'899.12
Reserven	6'072'990.29		1'880'221.89
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'999'169.15		8'975'204.62

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Budget 2018
Ergebnis Gesamthaushalt	90	1'354'652.07	-1'752'806.45	10'077'115.97	-1'393'104.00
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	4'051'679.87	4'254'631.45	3'482'436.19	3'854'794.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	4'362'276.10	2'709'000.00	2'586'470.20	2'527'250.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-889'009.62	-1'562'788.00	-888'913.62	-1'555'392.00
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	4'192'768.40	0.00	6'510'221.89	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-620'000.00	0.00	-620'000.00	0.00
Selbstfinanzierung		12'452'366.82	3'648'037.00	21'147'330.63	3'433'548.00
Nettoinvestitionen					
Investitionsausgaben	5	8'618'573.89	14'393'000.00	5'692'419.34	10'573'771.00
Investitionseinnahmen	6	219'378.18	296'000.00	137'428.54	1'283'300.00
Nettoinvestitionen		8'399'195.71	14'097'000.00	5'554'990.80	9'290'471.00
Finanzierungsergebnis		4'053'171.11	-10'448'963.00	15'592'339.83	-5'856'923.00

2.3 Gestufte Erfolgsausweise¹

2.3.1 Gesamthaushalt

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	20'777'049.38	21'614'052.05	10'515'698.07
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'540'131.47	11'858'321.00	10'618'745.21
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'051'679.87	4'254'631.45	3'482'436.19
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'362'276.10	2'709'000.00	2'586'470.20
36 Transferaufwand	59'091'043.08	58'588'550.00	60'265'000.08
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand	99'822'179.90	99'024'554.50	87'468'349.75
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	49'112'089.80	44'754'000.00	43'634'887.54
41 Regalien und Konzessionen	756'843.20	779'200.00	785'761.15
42 Entgelte	25'417'675.99	23'979'426.00	25'245'097.25
43 Verschiedene Erträge	13'250.67	12'500.00	4'643'121.68
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	889'009.62	1'562'788.00	888'913.62
46 Transferertrag	28'628'730.51	26'486'592.05	28'477'914.76
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag	104'817'599.79	97'574'506.05	103'675'696.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'995'419.89	-1'450'048.45	16'207'346.25
34 Finanzaufwand	1'697'321.57	1'922'900.00	1'941'342.09
44 Finanzertrag	1'629'322.15	1'620'142.00	1'701'333.70
Ergebnis aus Finanzierung	-67'999.42	-302'758.00	-240'008.39
Operatives Ergebnis	4'927'420.47	-1'752'806.45	15'967'337.86
38 Ausserordentlicher Aufwand	4'192'768.40	0.00	6'510'221.89
48 Ausserordentlicher Ertrag	620'000.00	0.00	620'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	-3'572'768.40	0.00	-5'890'221.89
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'354'652.07	-1'752'806.45	10'077'115.97

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

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

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	18'956'438.34	19'356'070.05	8'682'491.06
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'645'261.22	10'700'411.00	9'777'533.56
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'048'583.60	3'222'656.45	2'519'308.13
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	37'616.10	30'000.00	25'602.70
36 Transferaufwand	53'826'220.83	53'259'600.00	55'107'300.58
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand	86'514'120.09	86'568'737.50	76'112'236.03
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	49'112'089.80	44'754'000.00	43'634'887.54
41 Regalien und Konzessionen	747'843.70	772'200.00	776'797.40
42 Entgelte	12'339'953.26	12'821'626.00	13'833'983.37
43 Verschiedene Erträge	13'250.67	12'500.00	4'643'121.68
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	10'600.00	17'476.00
46 Transferertrag	28'565'133.51	26'421'792.05	28'414'259.76
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag	90'778'270.94	84'792'718.05	91'320'525.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'264'150.85	-1'776'019.45	15'208'289.72
34 Finanzaufwand	1'549'721.57	1'730'000.00	1'763'042.09
44 Finanzertrag	1'502'303.65	1'507'550.00	1'571'209.20
Ergebnis aus Finanzierung	-47'417.92	-222'450.00	-191'832.89
Operatives Ergebnis	4'216'732.93	-1'998'469.45	15'016'456.83
38 Ausserordentlicher Aufwand	4'192'768.40	0.00	6'510'221.89
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-4'192'768.40	0.00	-6'510'221.89
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	23'964.53	-1'998'469.45	8'506'234.94

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	449'710.14	495'112.00	403'903.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	253'842.44	285'330.00	206'732.32
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	856'759.35	870'436.00	850'319.54
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'513'185.00	1'249'000.00	938'805.00
36 Transferaufwand	1'659'005.93	1'547'800.00	1'579'690.95
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand	4'732'502.86	4'447'678.00	3'979'451.16
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	2'500.00	1'000.00	2'000.00
42 Entgelte	4'242'997.89	3'829'200.00	3'633'631.95
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	856'759.35	1'490'436.00	850'319.54
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag	5'102'257.24	5'320'636.00	4'485'951.49
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	369'754.38	872'958.00	506'500.33
34 Finanzaufwand	131'867.00	168'800.00	161'100.00
44 Finanzertrag	38'392.00	38'392.00	38'392.00
Ergebnis aus Finanzierung	-93'475.00	-130'408.00	-122'708.00
Operatives Ergebnis	276'279.38	742'550.00	383'792.33
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	620'000.00	0.00	620'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	620'000.00	0.00	620'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	896'279.38	742'550.00	1'003'792.33

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	423'120.09	413'268.00	418'195.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	149'412.95	315'800.00	173'941.97
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'250.27	61'752.00	21'118.08
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'811'475.00	1'430'000.00	1'622'062.50
36 Transferaufwand	2'802'202.59	2'982'200.00	2'776'949.11
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand	6'218'460.90	5'203'020.00	5'012'267.41
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	6'222'013.54	4'711'500.00	5'146'393.58
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'250.27	61'752.00	21'118.08
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag	6'254'263.81	4'773'252.00	5'167'511.66
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	35'802.91	-429'768.00	155'244.25
34 Finanzaufwand	3'267.00	3'800.00	3'900.00
44 Finanzertrag	69'100.00	57'200.00	72'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	65'833.00	53'400.00	68'600.00
Operatives Ergebnis	101'635.91	-376'368.00	223'844.25
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	101'635.91	-376'368.00	223'844.25

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	608'828.16	943'850.00	658'468.96
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	251'151.17	292'000.00	233'094.54
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'507.60	35'553.00	27'457.44
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	772'280.73	767'200.00	769'749.59
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand	1'659'767.66	2'038'603.00	1'688'770.53
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	6'499.50	6'000.00	6'963.75
42 Entgelte	1'944'101.50	1'974'000.00	1'992'638.00
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
Total betrieblicher Ertrag	1'950'601.00	1'980'000.00	1'999'601.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	290'833.34	-58'603.00	310'831.22
34 Finanzaufwand	3'466.00	3'600.00	4'100.00
44 Finanzertrag	18'400.00	16'500.00	19'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	14'934.00	12'900.00	14'900.00
Operatives Ergebnis	305'767.34	-45'703.00	325'731.22
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	305'767.34	-45'703.00	325'731.22

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	338'952.65	405'752.00	352'638.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	240'463.69	264'780.00	227'442.82
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	86'579.05	64'234.00	64'233.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	31'333.00	31'750.00	31'309.85
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand	697'328.39	766'516.00	675'624.62
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	668'609.80	643'100.00	638'450.35
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	63'597.00	64'800.00	63'655.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag	732'206.80	707'900.00	702'105.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	34'878.41	-58'616.00	26'480.73
34 Finanzaufwand	9'000.00	16'700.00	9'200.00
44 Finanzertrag	1'126.50	500.00	232.50
Ergebnis aus Finanzierung	-7'873.50	-16'200.00	-8'967.50
Operatives Ergebnis	27'004.91	-74'816.00	17'513.23
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27'004.91	-74'816.00	17'513.23

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

3 BILANZ

	Rechnung 31.12.2019	Rechnung 31.12.2018
Aktiven		
10 Finanzvermögen		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	26'310'532.56	30'669'089.43
101 Forderungen	33'077'309.31	30'929'713.80
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	272'434.00	40'000.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	109'392.75	108'374.08
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	9'932'988.00	9'932'988.00
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	69'702'656.62	71'680'165.31
14 Verwaltungsvermögen		
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	55'235'182.31	52'817'197.67
142 Immaterielle Anlagen	2'603'455.55	653'123.35
144 Darlehen	1'154'600.00	1'187'400.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	4'531'210.00	4'519'211.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	63'524'447.86	59'176'932.02
Total Aktiven	133'227'104.48	130'857'097.33

Passiven	Rechnung 31.12.2019	Rechnung 31.12.2018
20 Fremdkapital		
Kurzfristiges Fremdkapital		
200 Laufende Verbindlichkeiten	12'537'544.27	12'738'381.10
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'092'550.00	859'340.85
205 Kurzfristige Rückstellungen	987'689.70	1'949'939.37
Total kurzfristiges Fremdkapital	19'617'783.97	15'547'661.32
Langfristiges Fremdkapital		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000'000.00	70'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	100'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	269'734.44	270'536.89
Total langfristiges Fremdkapital	60'269'734.44	70'370'536.89
Total Fremdkapital	79'887'518.41	85'918'198.21
29 Eigenkapital		
290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	24'911'421.57	19'570'734.03
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	10'909'743.47	12'066'476.99
294 Reserven	6'072'990.29	1'880'221.89
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'261.59	2'446'261.59
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'999'169.15	8'975'204.62
Total Eigenkapital	53'339'586.07	44'938'899.12
Total Passiven	133'227'104.48	130'857'097.33

4 INSTITUTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung²

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Institutionelle ERFOLGSRECHNUNG	108'051'306.41	108'075'270.94	102'729'632.00	100'731'162.55	98'532'197.26	107'038'432.20
Aufwandüberschuss				1'998'469.45		
Ertragsüberschuss	23'964.53				8'506'234.94	
1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG	5'081'083.61	195'491.79	5'421'156.00	207'500.00	-526'454.63	4'938'956.83
Nettoaufwand		4'885'591.82		5'213'656.00		
Nettoertrag					5'465'411.46	
2 BILDUNG / KULTUR / SPORT	17'335'138.73	5'197'525.39	17'586'738.00	4'823'731.00	16'230'509.04	4'879'260.05
Nettoaufwand		12'137'613.34		12'763'007.00		11'351'248.99
3 HOCHBAU	2'418'801.59	1'060'470.45	2'378'021.00	972'940.00	2'094'857.17	1'023'847.05
Nettoaufwand		1'358'331.14		1'405'081.00		1'071'010.12
4 TIEFBAU + BETRIEBE	18'648'697.09	14'959'247.85	17'215'980.50	13'442'451.00	16'729'551.11	13'443'126.55
Nettoaufwand		3'689'449.24		3'773'529.50		3'286'424.56
5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	4'191'105.52	3'045'578.94	4'453'066.50	3'203'363.05	4'199'728.72	3'324'475.09
Nettoaufwand		1'145'526.58		1'249'703.45		875'253.63
6 SOZIALES	46'121'121.38	30'525'526.22	45'245'497.00	29'280'500.00	47'640'774.91	31'943'897.23
Nettoaufwand		15'595'595.16		15'964'997.00		15'696'877.68
7 FINANZEN- UND STEUERN	14'255'358.49	53'091'430.30	10'429'173.00	48'800'677.50	12'163'230.94	47'484'869.40
Nettoertrag	38'836'071.81		38'371'504.50		35'321'638.46	

² 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 7 begründet.

Institutionelle Erfolgsrechnung

Darstellung vor Abschlussbuchungen:

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	108'051'306.41	108'075'270.94	102'729'632.00	100'731'162.55	98'532'197.26	107'038'432.20
Nettoergebnis	23'964.53			1'998'469.45	8'506'234.94	

Auf Stufe Gesamtergebnis fällt das Nettoergebnis des Allgemeinen Haushalts mit einem effektiven Ertragsüberschuss von CHF 23'964.53 anstelle einem geplanten Aufwandüberschuss von CHF 1'998'469.45 um CHF 2'022'433.98 besser aus als budgetiert. Das gute Ergebnis im Berichtsjahr wird auf den folgenden Seiten begründet.

1 Präsidialabteilung

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'081'083.61	195'491.79	5'421'156.00	207'500.00	-526'454.63	4'938'956.83
Nettoergebnis		4'885'591.82		5'213'656.00	5'465'411.46	

Die Abteilung Präsidiales schliesst mit einem Nettoaufwand von CHF 4'885'591.82 anstelle des budgetierten Nettoaufwandes von CHF 5'213'656.00 ab. Die Besserstellung um CHF 328'064.18 (6,3%) resultiert vor allem aus tieferen Personalkosten, Honorare an externe Berater, Gutachter und Fachexperten sowie tiefere Kosten für den Lastenverteiler Öffentlicher Verkehr.

- KST 110: Gemeindeschreiberei: Gegenüber dem Budget mussten rund CHF 51'000 (-64,3%) weniger Überbrückungsrenten ausbezahlt werden. Bei der Aus- und Weiterbildung des Personals fielen rund CHF 46'000 (-53,3%) weniger Kosten an und für Honorare an externe Berater, Gutachter und Fachexperten wurden rund CHF 74'000 (-64,1%) weniger ausgegeben.
- KST 112: Planungen: Im Vergleich zum Budget 2019 fiel der Nettoaufwand um rund CHF 24'000 (-27,9%) tiefer aus. Die Besserstellung liegt in den tieferen Honoraren an externe Beratern, Gutachter und Fachexperten.
- KST 123: ÖV: Im Vergleich zum Budget 2019 ergibt sich beim Öffentlichen Verkehr ein geringeren Nettoaufwand von rund CHF 118'000 (-4,9%). Der Grund dafür liegt bei den tieferen Kosten für den Lastenverteiler Öffentlicher Verkehr.

2 Bildung / Kultur / Sport

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	17'335'138.73	5'197'525.39	17'586'738.00	4'823'731.00	16'230'509.04	4'879'260.05
Nettoergebnis		12'137'613.34		12'763'007.00		11'351'248.99

Die Abteilung BKS schliesst mit einem um CHF 625'393.66 (-4,9%) tieferen Nettoaufwand ab als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2018 steigt der Nettoaufwand um CHF 786'364.35 (+6,9%). Folgende Hauptabweichungen ergeben sich auf Stufe der Kostenstellen in Bezug zum Budget 2019:

- KST 226: Tiefere Beiträge an die Lehrerbesoldung Primarstufe gemäss Abrechnung des Kantons. Es fielen auch weniger Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden an. Zudem erhielt Ostermundigen einen Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Bildung 2018/2019. Die Kostenstelle schliesst insgesamt um rund CHF 365'000 (9,0%) besser ab.
- KST 232: Die HPS schliesst mit einem Nettoaufwand von CHF 61'000 ab, budgetiert war ein ausgeglichenes Ergebnis. Gegenüber der Rechnung 2018 ist das Ergebnis um CHF 106'000 schlechter. Die Beiträge an den Kanton schlagen mit CHF 93'000 mehr zu Buche.
- KST 236: Die Sekundarstufe 1 schliesst mit einem um CHF 109'000 (+5,0%) höheren Nettoaufwand ab, vor allem durch höhere Beiträge an die Lehrerbesoldungen von CHF 77'000 sowie Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden von CHF 24'000.
- KST 238: Für die Ersatzbeschaffung der ICT-Infrastruktur der Schulen investierte die Gemeinde im Berichtsjahr rund 1,6 Mio. Franken. Im Investitionsplan waren dafür knapp 1,2 Mio. Franken vorgesehen. Die Abschreibungen auf den Investitionen fallen daher um CHF 95'000 (+41,1%) höher aus als geplant.
- KST 245: Die Beiträge an die Musikschule unteres Worblental fielen um CHF 165'000 (-49,5%) tiefer aus als budgetiert. Im Berichtsjahr wurden CHF 75'000 zurückerstattet, welche der Kanton für die Übertrittskosten in die neue PK übernommen hat. Im November 2019 hat die Musikschule auf eine 3. Akontorechnung in der Höhe von ca. CHF 30'000 verzichtet. Daher sind die Akontozahlungen im Jahr 2019 tiefer, dafür wird die Schlussrechnung im Jahr 2020 höher ausfallen als in den Vorjahren.
- KST 250: Der Nettoaufwand für die Schulanlagen fällt um CHF 122'000 (-5,6%) tiefer aus als budgetiert. Allein der Personalaufwand ist um CHF 63'000 tiefer als angenommen. Zudem wurde netto CHF 26'000 weniger Sachaufwand (Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Unterhalt etc.) verursacht. Auch auf der Einnahmenseite konnten CHF 22'000 mehr Rückerstattungen und Vergütungen für die Benützung der Liegenschaften vereinnahmt werden.
- KST 265: Der Nettoaufwand für den Kindergartenbetrieb fällt um CHF 172'000 (-14,8%) tiefer aus. Einerseits mussten CHF 131'000 weniger Entschädigungen an den Kanton für die Lehrerbesoldungen bezahlt werden und andererseits erhielt Ostermundigen einen Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Bildung 2018/2019 von CHF 30'000.

3 Hochbau

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'418'801.59	1'060'470.45	2'378'021.00	972'940.00	2'094'857.17	1'023'847.05
Nettoergebnis		1'358'331.14		1'405'081.00		1'071'010.12

Der Nettoaufwand der Abteilung Hochbau liegt um CHF 45'749.86 (-3,3%) tiefer als budgetiert.

- KST 303: Die Nettokosten für den Bereich Kommissionen/Energiekonzept liegen um CHF 14'000 (-28,0%) unter dem Budgetwert, hauptsächlich infolge höherer Kantonsbeiträge.
- KST 310: Die Sekretariatskosten liegen um CHF 42'000 (+4,7%) über dem Budget. Durch die höheren Dienstleistungen Dritter sowie die höheren Lohnkosten konnten auch höhere Gebühren für Amtshandlungen generiert werden.
- KST 340: Der Nettoaufwand für Verwaltungsgebäude liegt um CHF 42'000 (-10,7%) tiefer als budgetiert, vor allem durch tiefere Löhne sowie tiefere Ver- und Entsorgungskosten.

4 Tiefbau & Betriebe

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	18'648'697.09	14'959'247.85	17'215'980.50	13'442'451.00	16'729'551.11	13'443'126.55
Nettoergebnis		3'689'449.24		3'773'529.50		3'286'424.56

Der Nettoaufwand der Abteilung Tiefbau & Betriebe liegt um CHF 84'080.26 (-2,2%) tiefer als budgetiert.

- KST 410: Tiefere Kosten beim Sekretariat um CHF 149'000 (-24,8%) 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 CH 131'000 (+7,1%) über dem Budget. Löhne wurden zum Teil im Sekretariat (KST 410) und Abfallbewirtschaftung (KST 465) budgetiert, die effektiven Kosten fielen jedoch beim Werkhof an. Das Betriebs- und Verbrauchsmaterial ist um CHF 40'000 höher, da bei der Budgetierung die Treibstoffkosten verloren gingen. Die Abschreibungen sind um CHF 27'000 tiefer und die Benützungsgebühren und Rückerstattungen Dritter sind um CHF 30'000 höher als budgetiert.
- KST 435: Die Planung für den Bau und Unterhalt der Strassen kostete im Berichtsjahr CHF 62'000 mehr als geplant. Die Mehrkosten fielen für die Verkehrserhebung und für die Beantwortung der Überparteilichen Motion betreffend nachhaltige Sportplätze in Ostermundigen an.
- KST 440: Der Unterhalt der Strassen fällt um CHF 66'000 (-14,0%) tiefer aus als budgetiert, vor allem die geplanten Abschreibungen konnten nicht wie geplant gemacht werden, da massiv weniger (CHF 1'272'000) investiert wurde.
- KST 450: Die öffentliche Beleuchtung weist Mehrkosten von CHF 84'000 (+43,9%) aus. Die Stelle öffentliche Beleuchtung wurde bis anhin zu 90% auf der KST 425 (Werkhof) und 10% auf der KST 465 (Abfall) budgetiert. Mit der Neubesetzung per 01.05.2019 wurden die Lohnkosten zu 100% auf die KST 450 (öffentliche Beleuchtung) verbucht.
- KST 490: Der Nettoaufwand des Freibades liegt um CHF 123'000 (-16,9%) unter dem Budget. Durch den warmen und langen Sommer 2019 konnten CHF 37'000 mehr Eintrittsgelder generiert werden. Zudem konnten für den Anlass „Sommerliebe“ Rückerstattungen von CHF 10'000 eingenommen werden. Die Lohnkosten fielen um CHF 28'000 tiefer aus und sind leicht tiefer als im Jahr 2018. Die Kosten für Verbrauchsmaterial, Ver- und Entsorgung sowie Unterhalt konnten im Berichtsjahr um CHF 19'000 unter dem Budget gehalten werden. Für die Zinsen und Abschreibungen wurden CHF 24'000 weniger verbucht als budgetiert.

5 Öffentliche Sicherheit

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	4'191'105.52	3'045'578.94	4'453'066.50	3'203'363.05	4'199'728.72	3'324'475.09
		1'145'526.58		1'249'703.45		875'253.63

Der Nettoaufwand der Abteilung Öffentliche Sicherheit liegt um CHF 104'000 (-8,3%) tiefer als budgetiert.

- KST 515: Die Kosten des Polizeiinspektorates fallen um CHF 62'000 (-7,0%) tiefer aus als budgetiert. Die Lohnkosten liegen um CHF 22'000 tiefer als budgetiert und um CHF 9'000 tiefer als im Vorjahr. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter fielen um CHF 33'000 höher aus als budgetiert.
- KST 517: Das Verkehrswesen weist einen um CHF 58'000 (-4,8%) tieferen Nettoertrag aus, massgeblich durch tiefere Busseneinnahmen von CHF 188'000 (-17,9%). Die Parkplatzgebühren sowie die Gebühren für das Busseninkasso der Einwohnergemeinde Ittigen konnten dieses Defizit um CHF 81'000 zum Teil auffangen. Aufwandseitig wurden die Steuern und Abgaben um CHF 41'000 unterschritten.
- KST 540: Die Kosten des Zivilschutzes liegen um CHF 26'000 (-8,0%) unter dem Budget, dies wegen tieferen Kurskosten.
- KST 555: Die Kosten der Katastrophenorganisation fallen um CHF 35'000 (-73,1%) tiefer aus als budgetiert, da die geplanten Beiträge an private Organisationen nicht anfielen. Die Nettokosten entsprechen dem Vorjahr.

6 Soziales

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	46'121'121.38	30'525'526.22	45'245'497.00	29'280'500.00	47'640'774.91	31'943'897.23
		15'595'595.16		15'964'997.00		15'696'877.68

Der Nettoaufwand der Abteilung Soziales liegt um CHF 369'401.84 (-2,3%) tiefer als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2018 sinkt der Nettoaufwand um CHF 101'282.52 (-0,6%).

- KST 610 - 620: Der Bereich Sozialhilfe (inkl. Administration) liegt beim Nettoaufwand um CHF 95'000 (-2,5%) unter dem Budget (Besserstellung), hauptsächlich durch tiefere Personalkosten infolge von Vakanzen bei der Wiederbesetzung offener Stellen.
- KST 625: Der Nettoaufwand für die gesetzliche Sozialhilfe fällt um CHF 447'000 (+3,4%) höher aus als budgetiert (Schlechterstellung). Diese Differenz ist vor allem darauf zurückzuführen, dass bei der Budgetlegung 2019 davon ausgegangen werden konnte, dass die vom Kanton angekündigten Sozialhilfekürzungen zu Minderausgaben führen würden; das Volk hat dieser Entwicklung jedoch einen Riegel geschoben. Die Rückerstattungen für die Krankenkassenverbilligungen fallen um rund CHF 1'741'000 höher aus als budgetiert. Seit 2018 werden die Prämienverbilligungen KVG nicht mehr mit der Sozialhilfe verrechnet sondern der Gemeinde überwiesen, d.h. brutto verbucht. Bei der

Budgetierung wurde diese Änderung noch nicht berücksichtigt. Im Vergleich zur Rechnung 2018 hat sich der Nettoaufwand für die gesetzliche Sozialhilfe um CHF 402'000 (Besserstellung) und der Bruttoaufwand um CHF 1'556'000 verringert.

- KST 640: Der Nettoaufwand der Alters-und Hinterlassenen-Versicherung liegt um CHF 104'000 (-2,3%) unter dem Budget, massgeblich durch tiefere Beiträge an die Kosten für den Lastenverteiler AHV im Umfang von CHF 108'000 (-2,7%). Gegenüber der Rechnung 2018 sind die Beiträge um CHF 122'000 gestiegen.
- KST 670: Der Nettoertrag des Lastenausgleiches Soziales liegt um CHF 1'114'000 (+16,9%) über dem Budget (Besserstellung). Dies hängt mit dem Lastenverteiler Soziales zusammen auf den die Gemeinde keinen Einfluss hat. Dieser Aufwand liegt rund CHF 337'000 (-3,7%) unter dem Budget 2019 und CHF 318'000 unter der Rechnung des Vorjahres. Die Entschädigungen des Kantons an die lastenausgleichsberechtigten Kosten sind um CHF 777'000 (+4,9%) höher als budgetiert jedoch um CHF 429'000 tiefer als im Vorjahr.
- KST 680: Der Nettoertrag des Bereiches KES fällt um rund CHF 79'000 (+35,1%) höher aus (Besserstellung). Dies liegt vor allem an dem noch nicht angeglichenen Personalbestand in Bezugnahme auf die Rückerstattung (Finanzierung) des Kantons.
- KST 681: Der Nettoaufwand für das Jugendamt fällt um CHF 268'000 höher aus als budgetiert. Er liegt im Vergleich zur Rechnung 2018 jedoch effektiv nur um CHF 5'000 (+1,5%) höher. Bei der Differenz zum Budget handelt es sich um einen Ertrag, welcher nicht fliesst. Im Zeitpunkt der Erstellung des Budgets 2019 ging man davon aus, dass nebst der Fallpauschale auch die Zusatzpauschale für die Abgeltung der Vollkosten im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutzes (KES) entrichtet wird. Diese Annahme war jedoch falsch, da bereits in der Rechnung 2018 die Zusatzpauschale vom kantonalen Jugendamt nicht mehr vergütet wurde.
- KST 684: Der Nettoaufwand für Alimentenvorschuss und -Inkasso lag um CHF 212'000 (+275,8%) über dem Budget. Dies ist auf die vermehrte Bevorschussung von Alimenter sowie die geringe Rückerstattungsquote zurückzuführen. Die Alimentenbevorschussungen sind um CHF 111'000 (+22,7%) höher und die Rückerstattungen für Alimentenbevorschussungen um CHF 101'000 (- 24,5%) tiefer als budgetiert.
- KST 688: Der Nettoaufwand für das Frühförderungsprogramm Schrittweise fällt um CHF 105'000 (+341,1%) höher aus als budgetiert. Er liegt im Vergleich zur Rechnung 2018 jedoch effektiv nur um CHF 7'000 (+5,8%) höher. Bei der Differenz zum Budget handelt es sich um einen Ertrag, welcher nicht fliesst. Im Zeitpunkt der Erstellung des Budgets 2019 ging man davon aus, dass seitens des Kantons Bern Entschädigungen an die Besoldungskosten ausgerichtet werden, analog der Jahresrechnungen 2016 und 2017. Diese Annahme erwies sich jedoch als falsch, da diese Aufwendungen in der jährlichen Abgeltung gemäss Leistungsvertrag mit dem Sozialamt des Kantons Bern bereits enthalten sind.

7 Finanzen- und Steuern

Darstellung ohne Abschluss-Konten:

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	14'255'358.49	53'091'430.30	10'429'173.00	48'800'677.50	12'163'230.94	47'484'869.40
Nettoergebnis	38'836'071.81		38'371'504.50		35'321'638.46	

Der Nettoertrag der Abteilung Finanzen / Steuern liegt – ohne Berücksichtigung der Abschluss-Konten – um CHF 464'567.31 (+1,2%) höher als budgetiert. Gegenüber der Vorjahresrechnung steigt der Nettoertrag um CHF 3'514'433.35 (+9,9%).

- KST 710: Der Nettoaufwand des Sekretariats liegt um CHF 86'000 (-4,6%) unter dem Budget, massgeblich durch tiefere Lohnkosten von CHF 129'000. Einerseits gingen Versicherungsleistungen von CHF 82'000 ein, andererseits fielen die effektiven Lohnkosten um CHF 47'000 tiefer aus. Infolge der Vakanz der Abteilungsleitung mussten externe Dienstleistungen eingekauft werden. Die Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc. sind um CHF 117'000 über dem Budget. Durch den Austausch der Multifunktionsgeräte (Drucker) konnten Unterhaltskosten in der Höhe von rund CHF 20'000 eingespart werden.
- KST 720: Der Nettozinsaufwand liegt um CHF 175'000 (-21,1%) tiefer als budgetiert.
- KST 723: Der Nettoaufwand der Abschreibungen ist um CHF 4'155'000 (+198,9%) höher als budgetiert. Der Grund dafür liegt in den obligatorischen zusätzlichen Abschreibungen von rund CHF 4'193'000.
- KST 730: Die Kostenstelle Finanz- und Lastenausgleich weist einen um CHF 6'000 (-0,6%) tieferen Nettoaufwand aus. Der Lastenausgleichsbeitrag an den Kanton für Neue Aufgabenteilung ist um CHF 30'000 (-0,9 %) tiefer als budgetiert. Der Ertrag aus dem Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau ist um CHF 37'000 (-1,9%) tiefer und der Ertrag aus dem Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons um CHF 13'000 (+3,3%) höher als budgetiert.
- KST 750: Der Nettoertrag der Allgemeinen Gemeindesteuern liegt um CHF 3'462'000 (+9,0%) über dem Budget 2019. Die grösste Abweichung liegt bei den Gewinnsteuern der Juristischen Personen. Hier wurden CHF 4'193'000 (+120,1%) mehr vereinnahmt. Einerseits wurden Firmen, welche im Vorjahr praktisch keine Steuern bezahlten provisorisch oder definitiv mit viel höheren Steuern veranlagt. Andererseits sind die Steuerteilungen gegenüber Ostermündigen zugunsten der Gemeinde ausgefallen. Den tieferen Erträgen bei der Einkommenssteuer über CHF 649'000 (-2,0%) und der Quellensteuer über CHF 307'000 (-23,3%) stehen höheren Vermögenssteuern über CHF 214'000 (+10,3%) gegenüber. Bei den Natürlichen Personen wurden netto CHF 742'000 weniger Steuern eingenommen als budgetiert war.
- KST 751: Die Sondersteuern fallen um CHF 610'000 (+51,2%) höher aus als budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern sind um CHF 550'000 und die Sonderveranlagungen um CHF 66'000 höher.
- KST 752: Die Liegenschaftssteuern sind CHF 122'000 (+3,1%) über dem Budget.
- KST 760: Die Erbschafts- und Schenkungssteuern fielen um CHF 225'000 (+224,6%) höher aus als budgetiert.

7 Abschluss

Darstellung der Abschluss-Konten:

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	23'964.53	0.00	0.00	1'998'469.45	8'506'234.94	0.00
799 ABSCHLUSS		23'964.53	1'998'469.45			8'506'234.94
Ertragsüberschuss	23'964.53				8'506'234.94	
Aufwandüberschuss				1'998'469.45		

Das Nettoergebnis des Abschlusses ist um CHF 2'022'433.98 besser als budgetiert. Dies liegt daran, dass im Budget 2019 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'998'469.45 gerechnet wurde und schlussendliche ein Ertragsüberschuss von CHF 23'964.53 erzielt werden konnte.

4.2 Investitionsrechnung³

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Institutionelle INVESTITIONSRECHNUNG	8'618'573.89	219'378.18	14'393'000.00	296'000.00	5'691'207.69	136'216.89
Nettoausgaben		8'399'195.71		14'097'000.00		5'554'990.80
1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG	648'915.80	0.00	425'000.00	0.00	303'748.90	75'000.00
Nettoausgaben		648'915.80		425'000.00		228'748.90
2 BILDUNG / KULTUR / SPORT	5'642'795.18	0.00	8'484'000.00	0.00	3'385'226.64	0.00
Nettoausgaben		5'642'795.18		8'484'000.00		3'385'226.64
3 HOCHBAU	232'519.27	34'850.00	368'000.00	0.00	98'798.80	5'000.00
Nettoausgaben		197'669.27		368'000.00		93'798.80
4 TIEFBAU + BETRIEBE	1'777'161.92	184'528.18	4'471'000.00	296'000.00	1'780'923.67	55'426.89
Nettoausgaben		1'592'633.74		4'175'000.00		1'725'496.78
5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	223'446.05	0.00	350'000.00	0.00	130.15	790.00
Nettoausgaben		223'446.05		350'000.00		
Nettoeinnahmen					659.85	
6 SOZIALES	15'625.32	0.00	165'000.00	0.00	4'958.25	0.00
Nettoausgaben		15'625.32		165'000.00		4'958.25
7 FINANZEN UND STEUERN	78'110.35	0.00	130'000.00	0.00	117'421.28	0.00
Nettoausgaben		78'110.35		130'000.00		117'421.28

³ 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 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	108'075'270.94	108'075'270.94	102'729'632.00	102'729'632.00	107'038'432.20	107'038'432.20
3 Aufwand	106'720'618.87		101'987'082.00		96'961'316.23	
30 Personalaufwand	20'777'049.38		21'614'052.05		10'515'698.07	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'540'131.47		11'858'321.00		10'618'745.21	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'051'679.87		4'254'631.45		3'482'436.19	
34 Finanzaufwand	1'697'321.57		1'922'900.00		1'941'342.09	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'362'276.10		2'709'000.00		2'586'470.20	
36 Transferaufwand	59'091'043.08		58'588'550.00		60'265'000.08	
38 Ausserordentlicher Aufwand	4'192'768.40				6'510'221.89	
39 Interne Verrechnungen	1'008'349.00		1'039'627.50		1'041'402.50	
4 Ertrag		108'075'270.94		100'234'275.55		107'038'432.20
40 Fiskalertrag		49'112'089.80		44'754'000.00		43'634'887.54
41 Regalien und Konzessionen		756'843.20		779'200.00		785'761.15
42 Entgelte		25'417'675.99		23'979'426.00		25'245'097.25
43 Verschiedene Erträge		13'250.67		12'500.00		4'643'121.68
44 Finanzertrag		1'629'322.15		1'620'142.00		1'701'333.70
45 Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		889'009.62		1'562'788.00		888'913.62
46 Transferertrag		28'628'730.51		26'486'592.05		28'477'914.76
48 Ausserordentlicher Ertrag		620'000.00				620'000.00
49 Interne Verrechnungen		1'008'349.00		1'039'627.50		1'041'402.50
9 Abschlusskonten	1'354'652.07		742'550.00	2'495'356.45	10'077'115.97	
90 Nettoerfolg Gesamthaushalt		1'354'652.07	1'752'806.45		10'077'115.97	
900 Erfolg allgemeiner Haushalt		23'964.53		1'998'469.45		8'506'234.94
901 Erfolg Spezialfinanzierungen		1'330'687.54		742'550.00		1'570'881.03

5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	8'837'952.07	8'837'952.07	14'689'000.00	14'689'000.00	5'828'636.23	5'828'636.23
5 Ausgaben	8'618'573.89		14'393'000.00		5'691'207.69	
50 Sachanlagen	7'888'062.55		13'725'000.00		5'290'441.56	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	718'511.34		668'000.00		400'766.13	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	12'000.00					
56 Eigene Investitionsbeiträge						
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
6 Einnahmen		219'378.18		296'000.00		136'216.89
60 Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen		176'728.18				87'274.84
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		9'850.00		263'000.00		16'142.05
64 Rückzahlung von Darlehen		32'800.00		33'000.00		32'800.00
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
9 Abschluss	219'378.18	8'618'573.89	296'000.00	14'393'000.00	137'428.54	5'692'419.34
Nettoinvestitionen	8'399'195.71		14'097'000.00		5'554'990.80	
59 Übertrag an Bilanz	219'378.18		296'000.00		137'428.54	
69 Übertrag an Bilanz		8'618'573.89		14'393'000.00		5'692'419.34

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

Bezeichnung	CHF	CHF
	2019	2018
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	1'354'652.07	10'077'115.97
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'051'679.87	3'482'436.19
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	4'192'768.40	6'510'221.89
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-620'000.00	-620'000.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VW / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VW / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VW	0.00	0.00
(-) Aufwertung VW	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-2'136'670.36	-109'689.40
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-1'018.67	-889.68
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-232'434.00	500'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-203'089.73	-16'770'105.73
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-962'249.67	-10'452'873.83
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	233'209.15	-93'213.85
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	-100'000.00	-300'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	3'473'266.48	1'715'032.58
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	9'050'113.54	-6'061'965.86

Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-8'419'995.71	-5'587'790.80
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	-12'000.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	32'800.00	32'800.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-8'399'195.71	-5'554'990.80
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-8'672.25	24'060.65
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	-802.45	-10'362.41
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-5'009'474.70	-4'986'301.76
Total Geldfluss	-4'358'556.87	-16'603'258.42
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	30'669'089.43	47'272'347.85
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	26'310'532.56	30'669'089.43

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 4'358'556.87 reduziert.

7 FINANZKENNZAHLEN

Erstmals seit der Einführung von HRM2 werden die Finanzkennzahlen im Jahresvergleich und mit dem Durchschnitt ausgewiesen. Sämtliche Kennzahlen aus den Vorjahren wurden nach den neusten Formeln berechnet. Allfällige Abweichungen zu den in den gedruckten Jahresrechnungen ausgewiesenen Finanzkennzahlen sind deshalb möglich.

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl mit Richtwerten	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<p>Nettoverschuldungsquotient</p> <p>≤0% = Nettovermögen >0% – 50% = gering >50% - 100% = mittel >100% - 150% = erhöht >150% = sehr hoch</p>	22,6 %	36,1 %	74,8 %	89,5 %	54,5 %	<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. 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. Die Abnahme des Nettoverschuldungsquotienten zeigt, dass sich die Nettoschulden in Ostermundigen verringern und die Nettoverschuldung mit 22,6 % gering ist.</p>
<p>Selbstfinanzierungsgrad</p> <p><50% = ungenügend 50% - <100% = problematisch bis vertretbar ≥100% = ideal</p>	148,3 %	380,7 %	279,7 %	52,6 %	226,2 %	<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. 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 hohe Selbstfinanzierungsgrad von Ostermundigen in den letzten Jahren weist effektiv auf eine gute Selbstfinanzierung hin.</p>

Kennzahl mit Richtwerten	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<p>Zinsbelastungsanteil</p> <p><-1% = extrem tief -1% - 0% = sehr tief >0% - 1% = tief >1% - 2% = mittel >2% = erhöht</p>	0,9 %	1,1 %	1,2 %	1,3 %	1,1 %	<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 Ostermundigen ist mit durchschnittlich 1,1 % mittel. Seit 2016 nimmt der Wert ab, dies aufgrund der tieferen Verschuldung.</p>
<p>Bruttoverschuldungsanteil</p> <p>≤50% = sehr gut >50% - 100% = gut >100% - 150% = mittel >150% - 200% = schlecht >200% = kritisch</p>	72,8 %	78,5 %	104,2 %	106,9 %	90,1 %	<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 Ostermundigen ist mit durchschnittlich 90,1 % gut. Auch hier ist die Tendenz der abnehmenden Schulden ersichtlich.</p>
<p>Investitionsanteil</p> <p>≤10% = schwach >10% - 20% = mittel >20% - 30% = stark >30% = sehr stark</p>	8,5 %	6,4 %	3,3 %	2,5 %	5,2 %	<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 durchschnittliche Investitionsanteil in Ostermundigen von 5,2 % 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	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<p>Kapitaldienstanteil</p> <p><5% = gering 5% - 15% = tragbar >15% = hoch</p>	4,7 %	4,4 %	4,6 %	5,2 %	4,7 %	<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.</p> <p>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 durchschnittlichen Kapitaldienstanteil von 4,7 % gering.</p>
<p>Nettoschuld in CHF pro Einwohner</p> <p>≤0 CHF = Nettovermögen >0 – 2'000 CHF = gering bis mittel >2'000 CHF = hoch bis sehr hoch</p>	582.96	818.75	1'743.65	2'071.12	1'293.95	<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 konnte die Verschuldung mit einer hohen Nettoschuld je Einwohner von CHF 2'071.12 im Jahr 2016 auf eine geringe Nettoschuld von CHF 582.96 im Jahr 2019 gesenkt werden.</p>

Kennzahl mit Richtwerten	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<p>Selbstfinanzierungsanteil</p> <p><5% = schwach 5% - 15% = mittel >15% = gut</p>	11,7 %	20,1 %	7,4 %	1,1 %	10,3 %	<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).</p> <p>Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsanteil in Ostermundigen von 10,3 % ist als mittel zu beurteilen. Die Tendenz des steigenden Selbstfinanzierungsanteils ist positiv, es ist jedoch zu beachten, dass im 2018 ausserordentliche Umstände zu einem guten Anteil führten.</p>
<p>Nettozinsbelastungsanteil</p> <p>≤0% = keine >0% - 7% = sehr gering bis schwach >7% - 11% = bedeutend bis hoch >11% = sehr hoch bis übermässig</p>	1,5 %	2,2 %	2,3 %	2,5 %	2,1 %	<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-Finanzbeitrag. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin.</p> <p>In Ostermundigen kann der Nettozinsbelastungsanteil als sehr gering beurteilt werden.</p>
<p>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)</p> <p><0 CHF = fehlend 0 – 2'000 CHF = gering >2'000 – 4'000 CHF = mittel >4'000 – 8'000 CHF = hoch >8'000 CHF = sehr hoch</p>	1'023.54	1'049.91	187.86	245.45	632.66	<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 (Mindestaussattung) verwendet.</p> <p>Ostermundigen weist ein geringes massgebliches Eigenkapital pro Einwohner aus.</p>

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl mit Richtwerten	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
<p>Selbstfinanzierungsgrad</p> <p><50% = ungenügend 50% - <100% = problematisch bis vertretbar ≥100% = ideal</p>	100,3 %	398,6 %	75,6 %	-306,8 %	167,8 %	<p>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.</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 durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad des allgemeinen Haushalts von 167,8 % kann als ideal betrachtet werden.</p>
<p>Bilanzüberschussquotient</p> <p><30% = klein 30% - <60% = mittel ≥60% = gross</p>	20,0 %	22,8 %	1,2 %	3,6 %	12,2 %	<p>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.</p>
<p>Investitionsanteil</p> <p>≤10% = schwach >10% - 20% =mittel >20% - 30% = stark >30% = sehr stark</p>	7,7 %	5,6 %	2,6 %	1,2 %	4,4 %	<p>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.</p> <p>Im Allgemeinen Haushalt liegt der Investitionsanteil tiefer als im Gesamthaushalt. Die Tendenz von Jahr zu Jahr zu einem höheren Investitionsanteil ist vorhanden, der durchschnittliche Investitionsanteil von 4,4 % ist jedoch schwach.</p>

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad	444,5 %	405,4 %	779,2 %	185,3 %	403,5 %	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.
Kostendeckungsgrad	118,4 %	124,2 %	120,1 %	112,7 %	118,8 %	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 Wasserversorgung wurden jedes Jahr vollumfänglich mit den Gebühren finanziert. Die Spezialfinanzierung schloss jeweils mit einem Ertragsüberschuss ab.
Werterhaltungsquote	2,6 %	1,6 %	1,5 %	0,3 %	1,5 %	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.
Investitionsanteil	15,8 %	13,6 %	11,0 %	14,5 %	13,8 %	Bei der Wasserversorgung liegt der Investitionsanteil höher als im Gesamthaushalt. Der durchschnittliche Investitionsanteil von 13,8 % gilt als mittel.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad	549,7 %	224,0 %	2030,0%	266,0 %	465,1 %	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.
Kostendeckungsgrad	101,6 %	104,5 %	104,9 %	94,6 %	101,4 %	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 vier Jahre vollumfänglich mit den Gebühren finanziert. Die Spezialfinanzierung schloss seit 2017 mit Ertragsüberschüssen ab.
Werterhaltungsquote	8,0 %	5,5 %	4,0 %	1,2 %	4,7 %	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.
Investitionsanteil	16,1 %	19,8 %	9,4 %	16,8 %	15,7 %	Bei der Abwasserentsorgung liegt der Investitionsanteil höher als im Gesamthaushalt. Der durchschnittliche Investitionsanteil von 15,7 % gilt als mittel.

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad	18'009%	6'855%	243,4 %	1'947%	1'048%	Der Selbstfinanzierungsgrad der Abfallbewirtschaftung ist mit durchschnittlich 1'048 % 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 so hoch.
Kostendeckungsgrad	118,4 %	119,2 %	114,8 %	136,3 %	122,3 %	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.
Investitionsanteil	0,1 %	0,3 %	6,4 %	1,9 %	2,2 %	Bei der Abfallbewirtschaftung ist der Investitionsanteil sehr tief. Dies zeigt sich auch im sehr hohen Selbstfinanzierungsgrad. Der durchschnittliche Investitionsanteil von 2,2 % gilt als schwach und weist auf eine geringe Investitionstätigkeit hin.

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad	50,8 %	100,0 %	106,9 %	76,0 %	85,4 %	Der Selbstfinanzierungsgrad der Feuerwehr ist mit durchschnittlich 85,4 % vertretbar, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Im 2019 hat die Feuerwehr ein neues Fahrzeug angeschafft, deshalb ist der Selbstfinanzierungsgrad gesunken.
Kostendeckungsgrad	103,8 %	102,6 %	97,5 %	107,9 %	102,9 %	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 Durchschnitt der letzten vier Jahre vollumfänglich mit den Ersatzabgaben finanziert.
Investitionsanteil	26,5 %	0,0 %	11,4 %	21,1 %	15,8 %	Der durchschnittliche Investitionsanteil der Feuerwehr von 15,8 % gilt als mittel. Hier sind jedoch grosse Schwankungen von Jahr zu Jahr ersichtlich. So wurden im 2018 keine Investitionen getätigt, im 2019 dafür eine starke Investitionstätigkeit registriert.

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE**GENEHMIGUNG:**

Gemäss Art. 71 GG verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Ostermundigen:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	106'720'618.87
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	108'075'270.94
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	1'354'652.07
davon			
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	93'264'959.06
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	93'288'923.59
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	23'964.53
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	4'864'369.86
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	5'760'649.24
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	896'279.38
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	6'221'727.90
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	6'323'363.81
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	101'635.91
	Aufwand Abfall	CHF	1'663'233.66
	Ertrag Abfall	CHF	1'969'001.00
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	305'767.34
	Aufwand Feuerwehr	CHF	706'328.39
	Ertrag Feuerwehr	CHF	733'333.30
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	27'004.91

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	8'618'573.89
	Einnahmen	CHF	219'378.18
	Nettoinvestitionen	CHF	8'399'195.71
NACHKREDITE gem. separater Tabelle	Nachkredite Total:	CHF	9'636'380.28
	davon gebunden durch GR zu bewilligen:	CHF	8'447'124.72
	davon durch GR bereits bewilligt:	CHF	888'801.05
	Kompetenz GGR:	CHF	300'454.51

Finanzkommission:

Die Finanzkommission empfiehlt die Jahresrechnung 2019 zur Genehmigung.

ANTRAG:

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2019 und die Nachkredite von CHF 300'454.51, die in der Kompetenz des Grossen Gemeinderates liegen, zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Ostermundigen
Gemeinderat



Thomas Iten
Gemeindepräsident



Barbara Stuedler
Gemeindeschreiberin

Finanzverwaltung



Martin Reusser
Stv. Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

Ostermundigen, 12. Mai 2020

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2019

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 2019 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 31.12.2019 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 2019 mit Aktiven und Passiven von Fr. 133'227'104.48 und einem Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von Fr. 1'354'652.07 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 30. April 2020

ROD Treuhand AG


Gerhard Schmied
Leitender Revisor


Sascha Moser

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Ostermundigen hat die Jahresrechnung 2019 am 25. Juni 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 12. Mai 2020 genehmigt.

Ostermundigen, 25. Juni 2020

Grosser Gemeinderat



Hans Wipfli
Präsident



Jürg Kümli
Sekretär

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

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 > 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 periodisch neu bewertet.

Bilanzkonto	Auf-/Abwertung in CHF	Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)	Letztmalige Bewertung
10800.00 Grundstücke	0.00	Anerkannte Verkehrswertmethode	1.1.2016
10800.00 Grundstücke mit BR	0.00	Anerkannte Verkehrswertmethode	1.1.2016
10840.00 Wohn- und Geschäftsliegenschaften	0.00	Amtl. Wert * Faktor 1.4, Ziffer 1	1.1.2016
10840.00 Restaurant Tell	0.00	Anerkannte Verkehrswertmethode	1.1.2016
10840.00 Pfadiheim Rütliweg 124a	0.00	Amtl. Wert * Faktor 1.4, Ziffer 1	1.1.2016
10840.00 Steingrübli	0.00	Amtl. Wert * Faktor 1.4, Ziffer 1	1.1.2016

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 2019 dienten das Budget 2019 und die Vorjahresrechnung 2018.

Genehmigung / Prüfung:	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Gemeinderat	18.09.2018	14.05.2019
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		20.05.2019
Grosser Gemeinderat	01.11.2018	27.06.2019

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2019		
CHF			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch			CHF		
29	Eigenkapital	44'938'899			14'539'697			-6'139'010	29	Eigenkapital	53'339'586
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	19'570'734		Einlagen in SF EK	5'960'688		Entnahmen aus SF EK	-620'000	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	24'911'422
29000.00	SF Feuerwehr zweiseitig	490'576	9010.00		27'005	9011.00			29000	SF Feuerwehr zweiseitig	517'580
29001.00	SF Wasserversorgung	4'273'130	9010.10		896'279	9011.10			29001	SF Wasserversorgung	5'169'409
29001.01	Uebertragung VV Wasserversorgung	6'837'000	3898.xx			4898.xx		-620'000	29001	Uebertragung VV Wasserversorgung	6'217'000
29002.00	SF Abwasserentsorgung	5'160'117	9010.20		101'636	9011.20			29002	SF Abwasserentsorgung	5'261'753
29003.00	SF Abfall	2'809'912	9010.30		305'767	9011.30			29003	SF Abfall	3'115'679
29005.00	SF Mehrwertabgabe (MWAR)	0			4'630'000	4898.xx			29005	SF Mehrwertabgabe (MWAR)	4'630'000
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	12'066'477		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	4'362'276		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-5'519'010	293	Vorfinanzierungen	10'909'743
29300.00	Allgemeiner Haushalt	0	3893			4893			29300	Allgemeiner Haushalt	0
29301.00	Wasserversorgung Werterhalt	1'086'302	3510.xx		1'513'185	4510.xx		-856'759	29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'742'727
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	6'023'997	3510.xx		2'811'475	4510.xx		-32'250	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'803'221
29308.01	Parkplatzbewirtschaftung	326'179	3510.xx		37'616	4510.xx			29308	Parkplatzbewirtschaftung	363'795
29308.02	Mehrwertabgabe (MWAR)	4'630'000	3893		0			-4'630'000	29308	Mehrwertabgabe (MWAR)	0
294	Reserven	1'880'222		Einlagen	4'192'768		Entnahmen	0	294	Reserven	6'072'990
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	1'880'222	3894.xx		4'192'768	4894.xx			29400	Zusätzliche Abschreibungen	6'072'990
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262
29600.00	Neubewertungsreserve FV	2'446'262	3896.xx			4896.xx			29600	Neubewertungsreserve FV	2'446'262
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	8'975'205	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	23'965				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'999'169

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.00	Rückstellung Mehrleistung Personal	876'000.00	26'000.00			902'000.00	Anpassung Ferien- und Überzeitguthaben
20560.00	Rückstellungen Sanierung PVS BIO, Bolligen	988'249.67		-988'249.67		0.00	Abfederungsmassnahmen an PVK Stadt Bern
20560.01	Rückstellungen Sanierung PK der Musikschule Worblental, Bolligen	85'689.70		0.00		85'689.70	Keine Pensionierung im Jahr 2019

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20890.01	Rückstellungen für Steuerteilungen	100'000.00			-100'000.00	0.00	

Total kurzfristige Rückstellungen		1'949'939.37	26'000.00	-988'249.67	0.00	987'689.70	
Total langfristige Rückstellungen		100'000.00	0.00	0.00	-100'000.00	0.00	
Total Rückstellungen		2'049'939.37	26'000.00	-988'249.67	-100'000.00	987'689.70	

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	
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG												
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*												
ARA Worblental	Betrieb und Unterhalt der Abwasserreinigungsanlage			Daniel Zbinden	Gemeinden Worblental	0	0	Gemeindeverband	480.3632.80	2'506'729.31	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	74'357.55 415'428.00	Betriebsbeiträge Kulturbeiträge	
Anzeiger Region Bern, Bern	Regionale amtliche Publikationen			T. Iten	Stadt Bern und Umland	0	0	Gemeindeverband	735.3632.04	110'843.96	Betriebsbeiträge / Defizitbeiträge	
Juristische Personen des Privatrechts*												
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	1'511'318.00	Betriebsbeiträge	
KEWU AG, Bolligen	Übernahme und Entsorgung von Abfällen	400'000	17.23%	Andreas Thomann		1	68'900	Aktiengesellschaft	465.3632.60	582'669.77	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		
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		

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
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
LIBELLA Stiftung für Pflege und Betreuung Ostermundigen, Ostermundigen, Stifung		3'800'000	0	Bürgschaftsverpflichtung
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Personalvorsorgekasse der Stadt Bern, Bern, Institut des öffentlichen Rechts	selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt der Stadt Bern	1'150'000	0	Eventualverbindlichkeit gemäss Volksbotschaft vom 24.09.2017
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				

11.7 Anlagespiegel

Ostermundigen
EG

Anlagespiegel 2019
Finanzvermögen

		108 Finanzvermögen Sachanlagen					
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilen des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2019	2'477'000.00	7'455'988.00			
	Zuwachs/ Zugänge	2019					
	Abgänge	2019					
	Umgliederungen	2019					
	Anlagewert	31.12. 2019	2'477'000.00	7'455'988.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2019					
	Wertminderungen	2019					
	Aufwertungen	2019					
	Umgliederungen	2019					
	Stand per	31.12. 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2019	2'477'000.00	7'455'988.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2019					

Ostermundigen
EG

Anlagespiegel 2019
Sachanlagen Verwaltungsvermögen

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2019	0.00	171'236.00	14'008.25	2'482'963.30	1'760'533.11	0.00	1'241'066.51	4'114'669.67	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2019		141'413.53	39'741.85	1'038'614.22	2'987'462.70		804'234.95	5'881'081.57	
	Abgänge	2019								4'823'730.93	
	Umgliederungen	2019					225'000.00				
	Anlagewert	31.12. 2019	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
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2019	0.00	-12'768.00	-2'975.25	-66'498.30	-250'730.11	0.00	-211'635.51	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2019		7'891.53	6'832.85	50'009.22	245'830.70		186'562.95	0.00	
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2019									
	Wertkorrekturen	2019					-27'000.00				
	Stand per	31.12. 2019	0.00	-20'659.53	-9'808.10	-116'507.52	-523'560.81	0.00	-398'198.46	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2019	0.00	291'990.00	43'942.00	3'405'070.00	4'449'435.00	0.00	1'647'103.00	5'172'020.31	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2019									

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

	Saldo per 31.12. 2019		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12. 2019	
Allgemeiner Haushalt	14099.00	Fr. 36'363'501.13	14099.99	-Fr. 9'104'894.13	Fr. 27'258'607.00	
Wasserversorgung	14099.10	Fr. 15'655'843.56	14099.91	-Fr. 3'318'672.56	Fr. 12'337'171.00	
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. 53'864.00	Fr. 161'598.00	
Feuerwehr	14099.40	Fr. 624'326.95	14099.94	-Fr. 156'080.95	Fr. 468'246.00	
Total		Fr. 53'394'014.39		-Fr. 13'168'392.39	Fr. 40'225'622.00	

Ostermundigen
EG

Anlagespiegel 2019
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. 2019	155'118.70	439'610.35	168'061.55	1'187'400.00	4'519'211.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2019	1'602'906.75	483'583.20	264'687.87		12'000.00	
	Abgänge	2019				32'800.00		
	Umgliederungen	2019						
	Anlagewert	31.12. 2019	1'758'025.45	923'193.55	432'749.42	1'154'600.00	4'531'211.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2019	-64'364.70	0.00	-45'302.55	0.00	0.00	
	Planmässige Abschreibungen	2019	353'932.75		46'912.87			
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2019						
	Wertkorrekturen	2019					-1.00	
	Stand per	31.12. 2019	-418'297.45	0.00	-92'215.42	0.00	-1.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2019	1'339'728.00	923'193.55	340'534.00	1'154'600.00	4'531'210.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2019						

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF					Abrechnungsdatum		
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2019	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions-einnahmen		Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo
INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG					55'002'879.39	8'606'573.89	63'609'453.28	9'879'987.15	186'578.18	10'066'565.33	43'801'851.72	
1				PRÄSIDENTIALABTEILUNG	1'193'448.30	648'915.80	1'842'364.10	119'251.25	0.00	119'251.25	-148'564.10	
110				GEMEINDESCHREIBEREI	95'104.80	67'767.20	162'872.00	0.00	0.00	0.00	12'928.00	
110.5060.01	GR	19.08.2014	86'000.00	Ablösung Telefonvermittlungsanlage	72'848.15		72'848.15			0.00	13'151.85	
110.5200.01	GR	13.08.2013	29'800.00	Redesign Website 2013	22'256.65		22'256.65			0.00	7'543.35	
110.5290.01				Erarbeitung Besoldungssystem		18'847.50	18'847.50			0.00	-18'847.50	
110.5290.02	GR	05.03.2019	60'000.00	Machbarkeitsstudie Fusionsabklärungen Bern-Ostermundigen		48'919.70	48'919.70			0.00	11'080.30	
112				PLANUNGEN	865'162.20	581'148.60	1'446'310.80	119'251.25	0.00	119'251.25	-168'310.80	
112.5290.01	GR	16.11.2010	10'000.00	Industriezone Schwandj; Zweckmässigkeitsbeurteilung Bernapark AG	19'609.70		19'609.70			0.00	-9'609.70	
112.5290.04	GR	18.12.2012	86'000.00	UeO Nr. 35 Schützenhaus; Start Planerlassverfahren	103'633.35		103'633.35	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	105'928.20	52'924.35	158'852.55			0.00	-78'852.55	
112.5290.11	GR	02.12.2014	60'000.00	UeO San Siro; Qualitätssicherungsverfahren und Erarbeitung UeO	103'007.95	8'036.15	111'044.10			0.00	-51'044.10	
112.5290.12	GR	08.12.2015	60'000.00	UeO Lindendorf II mit Sonderbauvorschriften	64'696.70	1'598.30	66'295.00	30'000.00		30'000.00	-6'295.00	
112.6190.12	GR	08.12.2015		Rückstellungen 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	
112.5290.15	GGR	15.12.2016	800'000.00	Ortsplanungsrev.; Schritte "01 Vorbereitung" u. "02 Räuml. Entwicklungsstrategie"	421'968.75	421'977.90	843'946.65			0.00	-43'946.65	
112.5290.16	GR	30.05.2017	30'000.00	Ortsplanungsrevision; Umsetzung der kantonalen Verordnung	17'641.60	12'685.60	30'327.20			0.00	-327.20	
112.5290.17	GR	31.10.2017	45'000.00	ÖREB-Kataster	1'962.00	10'809.20	12'771.20			0.00	32'228.80	
112.5290.18	GR	19.12.2017	20'000.00	UeO Lindendorf II; Mehrwertermittlung	17'835.10		17'835.10			0.00	2'164.90	26.11.2019
112.5290.20	GR	28.05.2019	80'000.00	Künftige Tramwendeschlaufe; Entwicklung Handlungsraum H1		73'117.10	73'117.10			0.00	6'882.90	
123				ÖFFENTLICHER VERKEHR	233'181.30	0.00	233'181.30	0.00	0.00	0.00	6'818.70	
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	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2019	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo	Abrechnungsdatum
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		1'105.50			0.00	98'494.50	
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	
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	
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	72'512.00	1'070.95	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	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF					Abrechnungs-		
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2019	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo	datum
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	60'631.55	16'691.85	77'323.40			0.00	108'776.60	
440.5010.39	Volk	02.07.2017	54'000.00	Gümligental; Verkehrsberuhigungsmassnahmen	29'745.75	6'163.65	35'909.40			0.00	18'090.60	
440.5010.42	GR	15.05.2018	55'000.00	Ausbau Schwandiweg	45'901.35		45'901.35			0.00	9'098.65	
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.	23'895.85	49'028.98	72'924.83			0.00	-12'924.83	
440.5010.80	Volk	03.04.2016	20'100'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ausführung	220'956.25		220'956.25			0.00	19'879'043.75	
440.5040.01	GGR	28.06.2018	160'000.00	Wartehallen Bolligenstrasse Nord			0.00			0.00	160'000.00	
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	
445				ÖFFENTLICHE ANLAGEN	128'103.50	0.00	128'103.50	0.00	0.00	0.00	13'896.50	
445.5000.01	GR	16.10.2007	30'000.00	Umgestaltung Dreieckpark	17'827.10		17'827.10			0.00	12'172.90	
445.5290.01	GR	26.05.2009	112'000.00	Management für den Grünflächenunterhalt MGU 2009-2010	110'276.40		110'276.40			0.00	1'723.60	
450				ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	5'800.00	0.00	5'800.00	0.00	0.00	0.00	4'200.00	
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	
457				NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	69'408.95	0.00	69'408.95	0.00	0.00	0.00	17'591.05	
457.5000.01	GR	07.08.2007	39'000.00	Gestaltung Naturbereich Rütihoger	21'364.00		21'364.00			0.00	17'636.00	
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	
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	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF						Abrechnungsdatum
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2019	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	
470.5031.12	GGR	24.08.2017	750'600.00	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollg.); Ersatz Wasserleitungen	113'283.37	402'856.59	516'139.96		31'492.15	31'492.15	234'460.04
470.6120.12	GGR	24.08.2017		Kostenrückerstattungen Perimeter Gerbestrasse							
470.5031.80	Volk	03.04.2016	3'400'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Wasserleitungen			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	41'542.90
480				ABWASSERENTSORGUNG	21'467'674.08	647'762.24	22'115'436.32	4'811'106.41	117'769.53	4'928'875.94	8'557'463.68
480.5032.01	Volk	25.11.2007	2'680'000.00	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West	1'201'103.90		1'201'103.90	256'345.50		256'345.50	1'478'896.10
480.6130.01	Volk	25.11.2007		Kostenrückerstattungen Werkleitungen Bernstrasse West (vormals 480.6170.01)							
480.5032.02	Volk	28.11.1999	4'340'000.00	Entwässerung Grube/Oberfeld (Rahmenkredit)	4'105'936.10		4'105'936.10	15'507.35		15'507.35	234'063.90
480.6130.02	Volk	28.11.1999		Kostenrückerstattungen Entwässerung Grube/Oberfeld (vormals 480.6170.02)							
480.5032.03	Volk	25.09.2005	1'615'000.00	Basiserschliessung Oberfeld; Abwasserleitungsbauten	1'194'897.86		1'194'897.86	109'870.15		109'870.15	420'102.14
480.6130.03	Volk	25.09.2005		Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld (vormals 480.6170.03)							
480.5032.04	Volk	30.11.2008	14'500'000.00	Ersatz Abwasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit	13'689'094.60	44'199.39	13'733'293.99	4'260'552.81	54'415.85	4'314'968.66	766'706.01
480.6130.04	Volk	30.11.2008		Kostenrückerstattungen Abwasserleitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit (vormals 480.6170.04)							
480.5032.12	GGR	03.07.2014	94'000.00	Perimeter Alpenstrasse; Sanierung Abwasserleitungen	230'622.93	89'641.59	320'264.52	168'830.60	63'353.68	232'184.28	-226'264.52
480.6130.12	GGR	03.07.2014		Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse (vormals 480.6170.12)							
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	868'570.64	435'400.09	1'303'970.73			0.00	519'329.27
480.5032.15	GR	13.12.2016	58'000.00	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollgasse); San. Abwasserleitungen	19'738.95		19'738.95			0.00	38'261.05
480.5032.16	GGR	23.08.2018	652'600.00	ARA Worblental; Sanierung der abzutretenden Abwasser-Kanäle		2'229.99	2'229.99			0.00	650'370.01
480.5032.18	GR	30.04.2019	110'000.00	Perimeter Rörswilstrasse (Wiesenstrasse - Rörswilstrasse 5)		39'645.13	39'645.13			0.00	70'354.87
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	138'752.12	33'567.17	172'319.29			0.00	107'680.71

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF					Abrechnungsdatum	
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2019	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions-einnahmen		Kumulierte Einnahmen 31.12.2019
490				FREIBAD	21'328.70	0.00	21'328.70	0.00	0.00	0.00	121'671.30
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	21'328.70		21'328.70			0.00	1'671.30
5				ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	0.00	223'446.05	223'446.05	0.00	0.00	0.00	132'553.95
550				FEUERWEHR	0.00	223'446.05	223'446.05	0.00	0.00	0.00	132'553.95
550.5060.05	GGR	13.12.2018	356'000.00	Ersatzbeschaffung Pikett-Pionierfahrzeug		223'446.05	223'446.05			0.00	132'553.95
6				SOZIALES	52'332.60	15'625.32	67'957.92	0.00	0.00	0.00	4'942.08
610				ADMINISTRATION SOZIALHILFE	52'332.60	15'625.32	67'957.92	0.00	0.00	0.00	4'942.08
610.5290.01	GR	02.07.2013	72'900.00	BVR; Umsetzungsprojekt SOZ/VJ; externe Begleitung	52'332.60	15'625.32	67'957.92			0.00	4'942.08
7				FINANZEN UND STEUERN	317'529.79	78'110.35	395'640.14	0.00	0.00	0.00	92'509.86
710				SEKRETARIAT	317'529.79	78'110.35	395'640.14	0.00	0.00	0.00	92'509.86
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	55'854.35	21'517.95	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	45'922.35			0.00	44'027.65
710.5200.01	GR	25.04.2017	59'700.00	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)	62'153.12	159.00	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	3'507.78	2'291.30	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	8'219.75			0.00	14'180.25

11.8.2 Nachkredite

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2019	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2019 CHF	Kreditüber-schreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2019	Nach-kredit G R CHF	Begründung
	1	PRÄSIDIALABTEILUNG									
3010.10	110	Abgrenzung Mehrleistung Personal	26'000.00	0.00	26'000.00			26'000.00			Erhöhung der Rückstellung Mehrleistungen des Personals aufgrund Ferien- und Überzeitguthaben.
3100.00	110	Büromaterial	55'243.20	50'000.00	5'243.20			5'243.20			Kauf von Archivschachteln aufgrund Inspektion Regierungsstatthalter, um Archiworschriften umzusetzen. Der Bedarf der einzelnen Abteilung erwies sich als grösser, als ursprünglich angenommen.
3130.00	110	Dienstleistungen Dritter	16'648.75	10'000.00	6'648.75			6'648.75			Sofortmassnahmen im Herbst 2019 infolge Schimmelbefall in Archivräumen (Forelstrasse 56 und Bernstrasse 63).
3102.00	112	Drucksachen, Publikationen	6'211.35	0.00	6'211.35			6'211.35			Drucksachen und Publikationen wurden bisher auf falscher Sachgruppe (3132.01) budgetiert und verbucht. Ab dem Rechnungsjahr 2019 werden diese korrekt auf der Sachgruppe 3102.00 verbucht.
3320.90	112	Planmässige Abschreibungen Planungen	36'662.42	0.00	36'662.42			36'662.42			Abschreibungen wurden auf falscher Sachgruppe (3300.90) mit CHF 37'605 budgetiert, werden ab 2019 auf richtige Sachgruppe verbucht.
	2	BILDUNG / KULTUR / SPORT									
3102.00	220	Drucksachen, Publikationen	8'351.70	2'000.00	6'351.70			6'351.70			Publikation Veranstaltungskalender in Bantiger Post nicht budgetiert. Gemäss GR-Entscheid ALÜ wird Kalender weiterhin gedruckt veröffentlicht.
3170.07	220	Diverse Anlässe; Spesen	11'282.60	4'000.00	7'282.60			7'282.60			Streetfood-Festival nicht im Budget enthalten, kurzfristiger Entscheid über Durchführung unter Beteiligung der Gemeinde. Dafür nicht budgetierte Spenden von CHF 2'870.00 erhalten.
3110.01	232	Schulmobiliar und Geräte	38'738.30	2'000.00	36'738.30			36'738.30			ICT-Infrastruktur der HPS-Klassen. Entscheid GGR 01.11.2018. Kosten werden durch GSI übernommen.
3171.01	232	Schülertransporte	127'409.05	100'000.00	27'409.05			27'409.05			Nebst Sammeltaxi zusätzliche Transporte für einzelne Schüler. Die effektiven Transportkosten der heilpädagogischen Klassen (HPS) werden vollständig durch die Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion (GSI) übernommen.
3611.00	232	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'032'602.90	940'000.00	92'602.90	92'602.90					Vorgabe Kanton. Nicht beeinflussbar. Kosten werden durch GSI übernommen.
3611.00	236	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'668'988.50	1'614'000.00	54'988.50	54'988.50					Vorgabe Kanton.
3611.01	236	Entschädigungen an Kanton ICT	56'745.25	35'000.00	21'745.25			21'745.25			Höhere Gehaltskosten durch neue ICT-Infrastruktur in den Schulen. Entscheid GGR 01.11.2018
3612.00	236	Schulkostenbeiträge	274'341.65	250'000.00	24'341.65			24'341.65			Vorgabe Kanton. Nicht beeinflussbar, externe Schulkosten, wie z.B. Besuch Gymnasium 9. Schuljahr.
3118.00	238	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	59'477.20	15'000.00	44'477.20			44'477.20			Höhere Kosten durch neue ICT-Infrastruktur in den Schulen. Entscheid GGR 01.11.2018
3320.00	238	Planmässige Abschreibungen Informatik	328'041.70	0.00	328'041.70	328'041.70					Abschreibungen wurden auf falscher Sachgruppe (3300.65) mit CHF 232'496 budgetiert, werden ab 2019 auf richtige Sachgruppe verbucht. Durch höhere Investitionen in die ICT-Infrastruktur der Schulen sind höhere Abschreibungen angefallen.

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2019	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2019 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2019	Nachkredit G G R CHF	Begründung
3136.00	241	Honorare privatärztliche Tätigkeit	73'886.35	43'000.00	30'886.35			30'886.35			Vorgabe Kanton. Leistungen aus dem Jahr 2018 wurden im 2019 verbucht.
3052.00	250	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'958.00	66'295.00	14'663.00			14'663.00			Die Pensionskassenbeiträge für das in Stundenlohn angestellte Reinigungspersonal wurde seit 2018 nicht mehr budgetiert, was ein Fehler war.
3120.00	250	Ver- und Entsorgung	693'491.10	630'000.00	63'491.10					63'491.10	Die Überschreitung hat verschiedene Gründe und liess sich nicht beeinflussen: Den grössten Anteil hat die deutliche Erhöhung der Grundgebühren seitens TB (Versickerung). Hinzu kamen ein ausserordentlicher Öleinkauf sowie eine Rechnung des TB, die das Jahr 2018 betrifft.
3320.90	250	Planmässige Abschreibungen Planungen	8'372.95	0.00	8'372.95			8'372.95			Abschreibungen wurden auf falscher Sachgruppe (3300.90) mit CHF 10'600 budgetiert, werden ab 2019 auf richtige Sachgruppe verbucht.
3052.00	260	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'688.40	0.00	7'688.40			7'688.40			Die Pensionskassenbeiträge für das in Stundenlohn angestellte Reinigungspersonal wurde seit 2016 nicht mehr budgetiert, was ein Fehler war.
3010.00	270	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	997'664.25	850'000.00	147'664.25					147'664.25	Zu tief budgetiert. Es wurden mehr Betreuungsstunden in der Tagesschule durch Personal mit Vertrag der Gemeinde geleistet. Dafür Reduktion des Aufwands um mehr als CHF 70'000 der Gehaltskosten der Lehrpersonen in der Tagesschule. Ertrag Elterngebühren und Ertrag Entschädigung Kanton höher als budgetiert.
3050.00	270	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'054.75	55'628.00	6'426.75			6'426.75			Bei den Arbeitgeber-Beiträgen an die Sozialversicherungen handelt es sich um die Folgekosten, welche aufgrund der höheren Anzahl von Betreuungsstunden in der Tagesschule anfielen.
3052.00	270	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'546.15	45'512.00	26'034.15			26'034.15			
3053.00	270	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'957.80	3'411.00	9'546.80			9'546.80			
3105.00	270	Lebensmittel	423'302.45	390'000.00	33'302.45			33'302.45			Zu tief budgetiert, mehr Anmeldungen in die Tagesschule als erwartet. Die Kosten für die Mittagessen werden vollumfänglich durch die Elterngebühren finanziert.
	3	HOCHBAU									
3130.06	310	Baubewilligungsgebühren	148'145.15	90'000.00	58'145.15		35'000.00		26.11.		Der Aufwand für diese Gebühren kann nur bedingt beeinflusst werden, er hängt primär von den Baugesuchen ab, welche bearbeitet und dafür von Dritten Fachberichte o.ä. erstellt werden müssen. Wichtig: Dieser Aufwand kann mehrheitlich weiterverrechnet werden. Im entsprechenden Ertragskonto 310.4210.01 (Gebühren für Amtshandlungen) konnte gegenüber dem Budget ein Mehrertrag von CHF 82'450.50 erzielt werden, damit sind die Mehrausgaben mehr als wett gemacht.
3130.06	310	Baubewilligungsgebühren				23'145.15					
3130.25	310	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	45'783.13	40'000.00	5'783.13			5'783.13			Nicht absehbarer Mehraufwand für die Betreuung/Unterstützung sowie Coaching der Hauswartungen der Schulanlagen durch Dritte aufgrund von Vakanzen und Ausfällen.
3501.02	310	Einlage in SF Parkplatzeratzabgabe	37'616.10	30'000.00	7'616.10			7'616.10			Die Einnahmen aus dem Konto 310.4240.00 werden gemäss Reglement in die SF Parkplatzeratzabgabe eingelegt. Je höher die Einnahmen sind desto höher fällt die Einlage in die SF aus.

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2019	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2019 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit bewilligt Gemeinderat CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2019	Nachkredit G G R CHF	Begründung
3430.02	356	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin	24'813.60	15'000.00	9'813.60			9'813.60			Verschiedene kleinere, nicht vorhersehbare Sanierungsarbeiten an den Wohnungen sowie der Einstellhalle (u.a. Betonsanierung aufgrund Wassereindringung).
3430.00	362	Liegenschaftsunterhalt	16'125.00	10'000.00	6'125.00			6'125.00			Nicht eingeplantes Beheben von Schäden sowie Erstellen einer Umzäunung (gegen Littering u. Vandalismus)
	4	TIEFBAU									
3010.00	425	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'469'243.30	1'333'907.00	135'336.30	135'336.30					Löhne wurden zum Teil im Sekretariat (KST 410) und Abfallbewirtschaftung (KST 465) budgetiert, die effektiven Kosten fielen jedoch beim Werkhof (KST 425) an.
3050.00	425	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'460.50	84'382.00	8'078.50			8'078.50			Bei den Arbeitgeber-Beiträgen an die Sozialversicherungen handelt es sich um die Folgekosten der höheren Löhne.
3052.00	425	AG-Beiträge an Pensionskassen	145'338.60	132'957.00	12'381.60			12'381.60			
3101.00	425	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'157.01	4'000.00	40'157.01		38'400.00		14.05.		Die Treibstoffkosten im Umfang von CHF 38'400.00 wurden vom Konto 425.3151.00 auf das Konto 425.3101.00 umgebucht. Die Umbuchung wurde seitens T&B, am Anfang des Budgetprozesses, eingegeben. Im Laufe des Budgetprozesses ging die Gutschrift auf dem Konto 425.3101.00 aber verloren, jedoch die Abbuchung auf dem Konto 425.3151.00 blieb bestehen. Aus diesem Grund musste ein Nachkredit beantragt werden.
3101.00	425	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						1'757.01			
3134.00	425	Sachversicherungsprämien	40'503.40	29'500.00	11'003.40			11'003.40			Selbstbehalte aus Schadenfällen werden nicht budgetiert, die Selbstbehalte machten im 2019 CHF 4'500 aus. Höherer Versicherungsschutz seit 2018 für ein Ersatz-Fahrzeug (Vollkasko).
3141.00	440	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	251'773.61	200'000.00	51'773.61		29'000.00		27.08.		Da das Tram lange Zeit nicht realisiert wird, voraussichtlich erst ab 2024, ist die Nutzungsdauer der Bernstrasse und Rütliweg überschritten. Die Winterschäden auf der Bernstrasse und Rütliweg können deshalb mit dem Budget 2019 trotz Nachkredit von CHF 29'000.00 nicht bewältigt werden.
3141.00	440	Unterhalt Strassen / Verkehrswege								22'773.61	Es ist nicht auszuschliessen, dass die Bernstrasse und der Rütliweg vor dem Baustart des Trams notsaniert werden muss. Dies hätte Kosten im Umfang von CHF 500'000.00 bis 1'000'000.00 zur Folge.
3010.00	450	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	66'525.55	0.00	66'525.55					66'525.55	Die Stelle öffentliche Beleuchtung wurde bis anhin zu 90% auf der KST 425 (Werkhof) und zu 10% auf der KST 465 (Abfall) budgetiert. Mit der Neubesetzung per 01.05.2019 wurden die Kosten zu 100% auf die KST 450 (öffentliche Beleuchtung) verbucht.
3052.00	450	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'985.20	0.00	7'985.20			7'985.20			Bei den Arbeitgeber-Beiträgen an die Sozialversicherungen handelt es sich um die Folgekosten der höheren Löhne.
3141.60	465	Reinigung durch Dritte	23'351.01	0.00	23'351.01			23'351.01			Reinigung durch Dritte wurde auf falsches Konto (3141.01) mit CHF 27'400 budgetiert, wird ab 2019 auf richtiges Konto verbucht.
3632.60	465	Betriebsbeitrag KEWU AG	582'669.77	577'000.00	5'669.77			5'669.77			120 To. mehr Grüngut angeliefert, als im Vorjahr

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2019	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2019 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2019	Nachkredit G G R CHF	Begründung
3143.70	470	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	94'241.02	83'400.00	10'841.02			10'841.02			Nicht budgetierter Neubau eines Hydranten im Steingrübli wegen Anforderung der Feuerwehr Ostermundigen zum Löschschutz für die neue Überbauung "Plateaux de Bern". Die Wasserversorgung ist für den Löschschutz verantwortlich.
3199.01	470	Vorsteuerkürzung MWST	7'762.65	0.00	7'762.65			7'762.65			Vorsteuerkürzung wird neu auf richtiges Konto verbucht, wurde jedoch nicht budgetiert.
3300.32	470	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Wasserversorgung	19'983.35	0.00	19'983.35			19'983.35			Abschreibungen wurden auf falscher Sachgruppe (3300.20) mit CHF 33'606 budgetiert, werden ab 2019 auf richtige Sachgruppe verbucht.
3510.50	470	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	690'060.00	424'000.00	266'060.00	266'060.00					Wasseranschlussgebühren werden zu 100% in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Je höher die Einnahmen sind, desto höher fällt die Einlage in die SF aus.
3632.70	470	Wasserverbund Region Bern AG	1'511'318.00	1'400'000.00	111'318.00	111'318.00					Es wurde unter anderem wegen dem warmen Sommer mehr Wasser als budgetiert bezogen.
3010.00	480	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	344'522.60	329'274.00	15'248.60			15'248.60			Durch Personalverschiebungen innerhalb der Wasserver- und Abwasserentsorgung fielen bei der Abwasserentsorgung höhere Kosten an, welche bei der Wasserversorgung budgetiert waren.
3199.01	480	Vorsteuerkürzung MWST	9'894.50	0.00	9'894.50			9'894.50			Vorsteuerkürzung wird neu auf richtiges Konto verbucht, wurde jedoch nicht budgetiert.
3510.50	480	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'428'975.00	50'000.00	1'378'975.00	1'378'975.00					Abwasseranschlussgebühren werden zu 100% in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Je höher die Einnahmen sind, desto höher fällt die Einlage in die SF aus.
3632.80	480	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'506'729.31	2'487'000.00	19'729.31			19'729.31			Wurde gestützt auf den Voranschlag der ARA um 0.8% zu tief budgetiert.
	5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT									
3130.09	510	Staatsgebühren Fremdenpolizei	215'077.30	190'000.00	25'077.30	25'077.30					Hier handelt es sich um die gesetzlichen Abgaben an den Kanton in Zusammenhang mit den Erhebungen von Gebühren. Gleichzeitig wurden aber mehr Einnahmen bei Konto-Nr. 510.4210.03 (+CHF 26'355) verbucht.
3130.23	530	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	20'874.10	12'000.00	8'874.10	8'874.10					Die Bestattungskosten sind gebundene Aufgaben. Es besteht die gesetzliche Verpflichtung eine schickliche Bestattung durch die Gemeinde zu finanzieren, wenn keine finanziellen Mittel vorhanden sind.
3300.60	550	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	47'558.05	25'214.00	22'344.05			22'344.05			Für die Anschaffung eines Pikett-Pionierfahrzeuges wurde im Jahr 2019 CHF 100'000 und im 2020 CHF 250'000 geplant. Im Jahr 2019 wurden bereits Arbeiten von CHF 223'446.05 ausgeführt und das Fahrzeug in Betrieb genommen. Die Abschreibungen von 10% fallen deshalb bereits im 2019 an.
	6	SOZIALES									
3010.00	610	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'612'513.35	1'599'383.00	13'130.35			13'130.35			Diese Mehrkosten sind durch zusätzliche Aufgaben (Projekt Ueberprüfung der Mieten wegen Referenzzinssatzsenkung und Scanning von Unterlagen) im 2019 entstanden. Mitarbeitende haben stundenweise ihre Arbeit aufgestockt um das Tagesgeschäft bewältigen zu können.

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2019	Rechnungs-saldo Aufwand CHF	Budget 2019 CHF	Kreditüberschreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2019	Nachkredit G G R CHF	Begründung
3136.01	620	Honorare Vertrauenszahnärzte	10'120.10	0.00	10'120.10			10'120.10			Gemäss BSIG (Ende 2018) dürfen diese Kosten ab 2019 nicht mehr via individuelle Klientenkonti erfasst werden (daher für 2019 noch nicht budgetiert). Diese Kosten werden vom Kanton via Lastenausgleichsabrechnung vollumfänglich rückerstattet.
3637.03	625	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien)	23'123'689.47	21'700'000.00	1'423'689.47	1'423'689.47					Die Aufwendungen für die KVG/VVG Prämien waren höher als budgetiert. Diese Kosten werden im Rahmen der Lastenausgleichsabrechnung vollumfänglich rückerstattet; gebundene Kosten.
3631.00	670	Beiträge an Kantone und Konkordate	104'299.00	70'000.00	34'299.00			34'299.00			Zahlung für Lastenausgleich Familienzulagen für Nichterwerbstätige an Kanton.
3637.06	684	Alimentenbevorschussungen	584'478.00	480'000.00	104'478.00	104'478.00					Es wurden mehr berechnete Gesuche für Bevorschussung eingereicht. Alle Kosten werden vom Kanton im Rahmen der Lastenausgleichsabrechnung rückerstattet: gebundene Leistungen
3637.07	684	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	16'826.65	10'000.00	6'826.65			6'826.65			Die Aufwendungen für Inkassomassnahmen waren grösser. Alle Kosten werden im Rahmen der Lastenausgleichsabrechnung rückerstattet.
3130.00	685	Dienstleistungen Dritter	23'650.95	16'000.00	7'650.95			7'650.95			Die Lohnkosten für die Vorpraktikanten (neu Zivi) wurden auf dem Konto 3010.00 budgetiert. Die Abgabenpflichten für die geleisteten Zivildiensttage wurden jedoch nicht budgetiert.
3170.00	685	Reisekosten und Spesen	9'164.80	3'000.00	6'164.80			6'164.80			Die Lohnkosten für die Vorpraktikanten (neu Zivi) wurden auf dem Konto 3010.00 budgetiert. Die Spesen für die Zivi wurden jedoch nicht budgetiert.
3635.01	686	Beiträge KITA extern	1'252'669.90	1'130'000.00	122'669.90	122'669.90					Umlagerung (siehe auch reduzierter Aufwand KST 685) von 6 subventionierten Plätzen von der gemeindeeigenen Kindertagesstätten zu den Externen (Korrektur wegen zu geringer m2-Anzahl) und optimale Auslastung der Kita extern: Aufwand wird zu 80% rückerstattet.
3010.00	688	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	142'660.60	128'201.00	14'459.60			14'459.60			Die Hausbesucherinnen wurden gemäss Stellenplan mit einem BG von je 20% budgetiert. Effektiv war der Beschäftigungsgrad pro Hausbesucherin bei 25%. Aufwandsteigerung, weil einige Familien wegen fehlender Kompetenzen intensiver besucht werden mussten.
	7	FINANZEN UND STEUERN									
3150.04	710	Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023)	16'425.30	0.00	16'425.30			16'425.30			Der Gemeinderat bewilligte am 27.11.2018 einen Verpflichtungskredit über vier Jahre in der Höhe CHF 91'000 (inkl. MwSt.) für das Konto 710.3150.01. Der Vertrag mit Triumph Adler läuft ab 1.4.2019 bis 31.3.2023. Die Kosten für die Zeit vom 1.4 bis 31.12.2019 wurden auf dem Konto 3150.01 budgetiert.
3153.00	710	Informatik-Unterhalt (Hardware)	328'447.13	310'600.00	17'847.13		10'000.00		22.01.		Externe Schulung durch Talus für die Einführung von Axioma als Geschäftsverwaltungsprogramm.
3153.00	710	Informatik-Unterhalt (Hardware)						7'847.13			Am 19.12.2019 musste vorzeitig ein Dienstleistungs-Pack der Firma Talus aufgrund notwendiger Wartungsarbeiten (Nest/Axioma und Web) erneuert werden. Das vorhandene Dienstleistungs-Pack wurde aufgebraucht.

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2019	Rechnungs- saldo Aufwand CHF	Budget 2019 CHF	Kreditüber- schreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2019	Nach- kredit G G R CHF	Begründung
3300.60	710	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	28'990.30	6'730.00	22'260.30			22'260.30			Die Abschreibungen für die IT-Hardware wurden auf der Sachgruppe 3300.65 mit CHF 79'304 budgetiert.
3320.00	710	Planmässige Abschreibungen Informatik	25'891.05	0.00	25'891.05			25'891.05			Abschreibungen wurden auf falscher Sachgruppe (3300.65) mit CHF 79'304 budgetiert, werden ab 2019 auf richtige Sachgruppe verbucht.
3409.05	720	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	87'500.00	73'700.00	13'800.00			13'800.00			Die Verzinsung der Netto-Guthaben der SF Abwasser und Abfall fallen höher aus, weil die Spezialfinanzierungen im Vorjahr besser abgeschlossen haben als angenommen.
3894.00	723	Zusätzliche Abschreibungen	4'192'768.40	0.00	4'192'768.40	4'192'768.40					Gemäss Vorgaben HRM2
3180.00	750	Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben	239'100.00	60'000.00	179'100.00	179'100.00					Die Wertberichtigung der Steuerausstände wurde neu berechnet. Ausstände älter 10 Jahre werden zu 100%, Ausstände älter 5 Jahre zu 50% und der Rest zu 5% wertberichtigt.
3181.02	751	Forderungsverluste Sondersteuern	21'125.70	15'000.00	6'125.70			6'125.70			Zunahme uneinbringbare Forderungen, gemäss NESKO-Abrechnung des Kantons
		TOTAL :			9'636'380.28	8'447'124.72	112'400.00	776'401.05		300'454.51	

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 ¹

Rechnungsjahr: 2019

Wasserversorgung: 3072 Ostermundigen

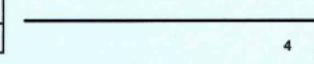
Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

Datengrundlagen Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	① Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	-	-	-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen	-	-	-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	-	-	-	50	2.00%	-
4. Reservoirre	-	-	-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	65'850'000	-	65'850'000	80	1.25%	823'125
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	-	-	-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³	-	-	-	33	3.00%	-
Total 1 - 7	65'850'000	-	65'850'000			823'125

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	13'948'502	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	21%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	1'742'727	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	3%



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

 Bestand VV per 31.12.2019 gemäss Jahresrechnung 2019 durch Finanzabteilung
 Bestand SF WE per 31.12.2019 gemäss Jahresrechnung 2019 durch Finanzabteil.

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	823'125
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	823'125
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	18'033
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	46

Datum: 17.03.2020

Unterschrift: 

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

³ 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.

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

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

⁶ 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 ¹

Rechnungsjahr: 2019

Gemeinde: Ostermundigen

Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

E-Mail: markus.truog@ostermundi

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung
 Aktualisierungsjahr: 2019

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	109'000'000	80	1.25%	1'362'500	100%	1'362'500
1.2 Spezialbauwerke	1'000'000	50	2.00%	20'000	100%	20'000
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	110'000'000			1'382'500	100%	1'382'500

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

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

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	110'000'000			1'382'500	100%	1'382'500
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						1'382'500

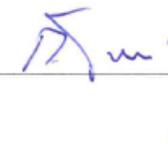
⑦ Stand Verwaltungsvermögen	1'997'127	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	1.8%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ 18'033 Fr./EW 77
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	8'803'221	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	8.0%	

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswerte gem. Angaben Markus Truog (Tiefbau + Betriebe)
 Bestände VV und SF WE per 31.12.2019 gemäss Jahresrechnung 2019 durch Finanzabteilung

Datum:

17. Mär 20

Unterschrift:



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

ae.awa@bve.be.ch

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

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

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	Aktiven	130'857'097.33	287'294'263.35	284'924'256.20	133'227'104.48
10	Finanzvermögen	71'680'165.31	272'929'386.12	274'906'894.81	69'702'656.62
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	30'669'089.43	139'953'066.40	144'311'623.27	26'310'532.56
1000	Kasse	32'723.35	401'550.00	400'294.90	33'978.45
10000.00	Kasse	32'723.35	401'550.00	400'294.90	33'978.45
1001	Post	15'798'421.15	45'625'400.66	49'247'185.22	12'176'636.59
10010.00	Postcheck 30-6056-1 Finanzverwaltung	15'448'064.22	44'297'936.10	47'688'316.84	12'057'683.48
10010.01	Postcheck 30-11154-4 Polizeiinspektorat	341'143.27	1'327'464.56	1'557'178.24	111'429.59
10010.02	Postcheck 25-236248-3 Offene Turnhalle 3072 (Midnight Activities)	703.87		316.64	387.23
10010.03	Postcheck 31-400082-1 Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen	8'509.79		1'373.50	7'136.29
1002	Bank	14'837'944.93	93'926'115.74	94'664'143.15	14'099'917.52
10020.00	BEKB, Kontokorrent	3'987'710.81	93'775'654.34	94'492'830.29	3'270'534.86
10020.01	Credit Suisse, Kontokorrent	447'729.91	162.50	20'896.26	426'996.15
10020.02	Credit Suisse, Cash Invest Konto	999'573.36	251.00	251.00	999'573.36
10020.03	Credit Suisse, Cash Deposit Konto	9'400'000.00	18'800.00	18'800.00	9'400'000.00
10020.04	BEKB, Sparkonto	2'930.85	131'247.90	131'365.60	2'813.15
101	Forderungen	30'929'713.80	132'695'123.80	130'547'528.29	33'077'309.31
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'060'429.71	15'324'704.46	15'722'292.51	1'662'841.66
10100.00	Diverse Forderungen	758'762.96	437'082.61	541'097.51	654'748.06
10100.01	VESR Forderungen bis 2015	1'800.00		1'800.00	
10100.03	VESR Forderungen ab 2016	1'408'866.75	14'866'621.85	15'179'395.00	1'096'093.60
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-109'000.00	21'000.00		-88'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	7'742.85	207'494.24	196'569.09	18'668.00
10110.02	Niederer AG	7'742.85	13'613.00	7'742.85	13'613.00
10110.04	EG Ittigen; Busseninkasso		188'826.24	188'826.24	
10110.06	AN-Beiträge an Pensionskasse		5'055.00		5'055.00
1012	Steuerforderungen	16'471'448.02	50'949'281.25	48'553'896.86	18'866'832.41

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10120.01	Steuerguthaben NESKO	17'338'348.02	50'949'281.25	48'314'796.86	19'972'832.41
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	-866'900.00		239'100.00	-1'106'000.00
1014	Transferforderungen	11'873'500.00	19'009'710.40	19'408'510.40	11'474'700.00
10140.00	Lastenausgleich Fürsorge	11'873'500.00	19'009'710.40	19'408'510.40	11'474'700.00
1015	Interne Kontokorrente	769'839.47	31'850'447.11	31'481'591.99	1'138'694.59
10150.00	ZSO Bantiger; Gemeindeanteile	111'358.51	572'617.16	574'358.51	109'617.16
10150.01	RFO Bantiger, Gemeindeanteile	716.60	31'129.05	27'386.60	4'459.05
10150.02	Soziales; Tutoris	657'764.36	31'199'201.76	30'832'347.74	1'024'618.38
10150.03	Herbstmärit		47'499.14	47'499.14	
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	10'780.00	62'795.55	64'175.55	9'400.00
10160.00	Diverse Vorschüsse	9'000.00		100.00	8'900.00
10160.01	Vorschüsse Zivilschutz		31'851.15	31'851.15	
10160.02	Vorschüsse Schulen	1'780.00	30'944.40	32'224.40	500.00
1019	Übrige Forderungen	-264'026.25	15'290'690.79	15'120'491.89	-93'827.35
10190.00	KK Familienausgleichskasse	-2'080.00	1'160.00		-920.00
10190.01	Durchlaufkonto VESR-Zahlungseingänge ab 2016	-275'474.45	15'096'940.54	14'927'901.64	-106'435.55
10190.02	Durchlaufkonto manuelle Debitorenzahlungen ab 2016		34'834.85	34'834.85	
10190.03	Verrechnungssteuer	13'528.20	13'528.20	13'528.20	13'528.20
10190.04	Durchgangskonto Versicherungsprämien		70'100.20	70'100.20	
10190.07	Durchlaufkonto Taggelder Kranken- und Unfallversicherung		85'083.90	85'083.90	
10192.10	MWST-Vorsteuer ER Wasserversorgung		-3.05	-3.05	
10192.20	MWST-Vorsteuer ER Abwasserentsorgung		-10'953.85	-10'953.85	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	40'000.00	280'177.25	47'743.25	272'434.00
1040	Personalaufwand		7'743.25	7'743.25	
10400.00	Aktive RA Personalaufwand		7'743.25	7'743.25	
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		272'434.00		272'434.00
10410.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		272'434.00		272'434.00
1042	Steuern	40'000.00		40'000.00	
10420.00	Aktive RA Steuerteilungsansprüche	40'000.00		40'000.00	

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	108'374.08	1'018.67		109'392.75
1061	Roh- und Hilfsmaterial	108'374.08	1'018.67		109'392.75
10610.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	108'374.08	1'018.67		109'392.75
108	Sachanlagen FV	9'932'988.00			9'932'988.00
1080	Grundstücke FV	2'477'000.00			2'477'000.00
10800.00	Grundstücke FV	2'477'000.00			2'477'000.00
1084	Gebäude FV	7'455'988.00			7'455'988.00
10840.00	Gebäude FV	7'455'988.00			7'455'988.00
14	Verwaltungsvermögen	59'176'932.02	14'364'877.23	10'017'361.39	63'524'447.86
140	Sachanlagen VV	52'817'197.67	12'001'699.41	9'583'714.77	55'235'182.31
1401	Strassen / Verkehrswege	158'468.00	141'413.53	7'891.53	291'990.00
14010.00	Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt	171'236.00	141'413.53		312'649.53
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt	-12'768.00		7'891.53	-20'659.53
1402	Wasserbau	11'033.00	39'741.85	6'832.85	43'942.00
14020.00	Hochwasserschutz	14'008.25	39'741.85		53'750.10
14020.99	WB Hochwasserschutz	-2'975.25		6'832.85	-9'808.10
1403	Tiefbauten	2'416'465.00	1'190'342.40	201'737.40	3'405'070.00
14031.00	Wasserversorgungsanlagen	1'072'302.57	546'711.00	33'958.65	1'585'054.92
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-29'454.57		19'983.35	-49'437.92
14032.00	Abwasserentsorgungsanlagen	1'376'141.33	641'780.80	117'769.53	1'900'152.60
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-34'579.33		29'109.27	-63'688.60
14033.00	Abfall; Tiefbauten	34'519.40	1'850.60		36'370.00
14033.99	WB Abfall Tiefbauten	-2'464.40		916.60	-3'381.00
1404	Hochbauten	1'509'803.00	3'220'312.70	280'680.70	4'449'435.00
14040.00	Hochbauten	1'760'533.11	3'247'312.70	34'850.00	4'972'995.81
14040.99	WB Hochbauten	-250'730.11	-27'000.00	245'830.70	-523'560.81
1406	Mobilien VV	1'029'431.00	804'234.95	186'562.95	1'647'103.00
14060.00	Mobilien allg. Haushalt	562'954.59	580'788.90		1'143'743.49
14060.99	WB Mobilien VV	-86'320.59		115'630.90	-201'951.49

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14061.00	Mobilien Wasserversorgung	68'295.28			68'295.28
14061.99	WB Mobilien Wasserversorgung	-18'544.28		7'108.00	-25'652.28
14062.00	Mobilien Abwasserentsorgung	31'410.32			31'410.32
14062.99	WB Mobilien Abwasserentsorgung	-9'423.32		3'141.00	-12'564.32
14063.00	Mobilien Abfallbewirtschaftung	117'967.67			117'967.67
14063.99	WB Mobilien Abfallbewirtschaftung	-26'090.67		13'125.00	-39'215.67
14065.00	Mobilien Feuerwehr	460'438.65	223'446.05		683'884.70
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr	-71'256.65		47'558.05	-118'814.70
1407	Anlagen im Bau VV	4'114'669.67	6'070'773.23	5'013'422.59	5'172'020.31
14070.00	Anlagen im Bau, allgemeiner Haushalt	3'868'364.44	5'440'705.21	4'311'938.01	4'997'131.64
14071.00	Anlagen im Bau, Wasserversorgung	110'469.32	434'348.74	511'746.74	33'071.32
14072.00	Anlagen im Bau, Abwasserentsorgung	135'835.91	195'719.28	189'737.84	141'817.35
1409	Übrige Sachanlagen	43'577'328.00	534'880.75	3'886'586.75	40'225'622.00
14099.00	Bestehendes VV allgemeiner Haushalt	36'588'501.13		225'000.00	36'363'501.13
14099.10	Bestehendes VV Wasserversorgung	15'655'843.56			15'655'843.56
14099.20	Bestehendes VV Abwasserentsorgung	534'880.75		534'880.75	
14099.30	Bestehendes VV Abfallbewirtschaftung	215'462.00			215'462.00
14099.40	Bestehendes VV Feuerwehr	624'326.95			624'326.95
14099.91	WB bestehendes VV Wasserversorgung	-2'489'004.56		829'668.00	-3'318'672.56
14099.92	WB bestehendes VV Abwasserentsorgung	-534'880.75	534'880.75		
14099.93	WB bestehendes VV Abfallbewirtschaftung	-40'398.00		13'466.00	-53'864.00
14099.94	WB bestehendes VV Feuerwehr	-117'059.95		39'021.00	-156'080.95
14099.99	WB bestehendes VV allgemeiner Haushalt	-6'860'343.13		2'244'551.00	-9'104'894.13
142	Immaterielle Anlagen	653'123.35	2'351'177.82	400'845.62	2'603'455.55
1420	Software	90'754.00	1'602'906.75	353'932.75	1'339'728.00
14200.00	Informatik allg. Haushalt	155'118.70	1'602'906.75		1'758'025.45
14200.99	WB Informatik allg. Haushalt	-64'364.70		353'932.75	-418'297.45
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	439'610.35	483'583.20		923'193.55
14270.00	Immat. Anlagen in Realisierung	439'610.35	483'583.20		923'193.55
1429	Übrige immaterielle Anlagen	122'759.00	264'687.87	46'912.87	340'534.00
14290.00	Immaterielle Anlagen	168'061.55	264'687.87		432'749.42
14290.99	WB Immaterielle Anlagen	-45'302.55		46'912.87	-92'215.42
144	Darlehen	1'187'400.00		32'800.00	1'154'600.00

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen	1'187'400.00		32'800.00	1'154'600.00
14440.00	Darlehen an Wasserverbund Region Bern AG	1'187'400.00		32'800.00	1'154'600.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'519'211.00	12'000.00	1.00	4'531'210.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	3'839'201.00	12'000.00		3'851'201.00
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
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	680'003.00			680'003.00
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
1456	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	7.00		1.00	6.00
14560.00	Anteilscheine Soziale Wohnbaugenossenschaft Ostermundigen	1.00			1.00
14560.01	Anteilscheine Kunsteisbahngenossenschaft Kandersteg	1.00			1.00
14560.02	Anteilscheine Radiogenossenschaft Bern	1.00			1.00
14560.03	Anteilscheine Band-Genossenschaft Bern	1.00			1.00
14560.04	Anteilscheine Genossenschaft Nord. Skizentrum Kandersteg	1.00			1.00
14560.05	Anteilscheine Bern. Genossenschaft f.	1.00		1.00	
14560.06	Anteilscheine Genossenschaft BETAX Bern	1.00			1.00

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2	Passiven	130'857'097.33	135'404'968.02	133'034'960.87	133'227'104.48
20	Fremdkapital	85'918'198.21	112'359'036.51	118'389'716.31	79'887'518.41
200	Laufende Verbindlichkeiten	12'738'381.10	106'855'260.96	107'056'097.79	12'537'544.27
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	2'859'341.51	64'537'336.40	64'641'001.59	2'755'676.32
20000.00	Diverse Kreditoren	99'575.09	652'356.02	708'047.72	43'883.39
20000.01	Kreditorensammelkonto	2'693'076.47	58'105'713.93	58'089'036.92	2'709'753.48
20000.02	Debitoren Vorauszahlungen	66'689.95	-65'734.90		955.05
20001.00	Abrechnungskonto Sozialversicherungsbeiträge AHV/IV/EO/AIV		2'050'469.00	2'050'469.00	
20001.01	Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge		3'050'325.25	3'050'325.25	
20001.02	Familienausgleichskasse (FAK)		262'494.90	262'494.90	
20001.03	Abrechnungskonto SUVA		250'098.85	250'098.85	
20001.04	Abrechnungskonto UVGZ Zürich		1'155.50	1'155.50	
20001.05	Abrechnungskonto KTG Mobilier		225'661.65	225'661.65	
20001.06	Abrechnungskonto Quellensteuer		4'796.20	3'711.80	1'084.40
2001	Kontokorrente mit Dritten		2'252.90		2'252.90
20012.00	Kontokorrent mit Niederer AG		2'252.90		2'252.90
2002	Steuern	100'525.93	833'104.75	846'056.83	87'573.85
20022.10	MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk		-42.24	-42.24	
20022.20	MWST-Umsatzsteuer Abwasserentsorgung		-3'861.95	-3'861.95	
20022.30	MWST-Umsatzsteuer Abfall		2'302.39	2'302.39	
20022.50	MWST-Umsatzsteuer SBB-Tageskarten		1.12	1.12	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	100'525.93	834'705.43	847'657.51	87'573.85
2005	Interne Kontokorrente	9'778'513.66	41'476'188.06	41'562'660.52	9'692'041.20
20050.01	Durchlaufkonto Besoldungswesen		32'313'052.75	32'313'052.75	
20050.02	Durchlaufkonto Jugend und Kultur	4'572.00	12'396.40	12'465.12	4'503.28
20050.04	Durchlaufkonto Gebühren f. Alkoholabgabe u.Automatengebühren		10'783.35	10'783.35	
20050.05	Durchlaufkonto Verkauf Mofa-Schildern und Vignetten	151.96	5'639.99	6'216.50	-424.55
20050.10	Durchlaufkonto Kreisel Zuberstrasse	620'000.00			620'000.00
20050.15	Durchlaufkonto Schadenfälle		49'395.57	55'612.80	-6'217.23
20050.16	Durchlaufkonto LA Soziales	9'164'530.00	9'084'920.00	9'164'530.00	9'084'920.00

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20050.18	Durchlaufkonto Heilpädagogische Sonderklassen HPS	-11'282.70			-11'282.70
20050.20	Durchlaufkonto Projekt "KreAktiv 60+"	542.40			542.40
2006	Depotgelder und Kautionen		6'378.85	6'378.85	
20060.00	Sicherstellung Rekultivierung PP Dennigkofengässli		6'378.85	6'378.85	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		5'000'000.00		5'000'000.00
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten		5'000'000.00		5'000'000.00
20144.01	Pensionskasse Post Bern, 2,29% bis 05.05.2020		5'000'000.00		5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	859'340.85	477'650.00	244'440.85	1'092'550.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'000.00	341'995.00	30'000.00	341'995.00
20410.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'000.00	341'995.00	30'000.00	341'995.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	726'300.00	32'250.00	111'400.00	647'150.00
20440.00	TP, Dauerabgrenzungen (Marchzinse)	695'400.00		80'500.00	614'900.00
20440.01	Vorauszahlungen Mietzinse	30'900.00	32'250.00	30'900.00	32'250.00
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	103'040.85	103'405.00	103'040.85	103'405.00
20450.00	Übriger betrieblicher Ertrag	103'040.85	103'405.00	103'040.85	103'405.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'949'939.37	26'000.00	988'249.67	987'689.70
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	876'000.00	26'000.00		902'000.00
20500.00	Rückstellung Mehrleistung Personal	876'000.00	26'000.00		902'000.00
2056	Kurzfrist.Rückst.f.Vorsorgeverpflichtungen	1'073'939.37		988'249.67	85'689.70
20560.00	Rückstellungen Sanierung PVS BIO	988'249.67		988'249.67	
20560.01	Rückstellungen PK Musikschule	85'689.70			85'689.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	70'000'000.00		10'000'000.00	60'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	70'000'000.00		10'000'000.00	60'000'000.00
20640.02	SUVA Luzern, 1.46% bis 05.04.2024	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.03	Pensionskasse Post Bern, 2.53% bis 14.04.2021	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.04	Pensionskasse Post Bern, 2.29% bis 05.05.2020	5'000'000.00		5'000'000.00	
20640.06	Helvetia Leben Basel, 2.24% bis 19.08.2030	5'000'000.00			5'000'000.00

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20640.07	Helvetia Versicherungen Basel, 2.07% bis 09.08.2023	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.08	Winterthur Leben Winterthur, 2.82% bis 07.07.2025	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.10	AXA Leben AG Winterthur, 2.66% bis 22.05.2019	5'000'000.00		5'000'000.00	
20640.11	Helvetia Leben Basel, 1.52% bis 29.05.2028	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.12	AXA Leben AG Winterthur, 1.63% bis 03.10.2022	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.13	PostFinance Bern, 0.70% bis 14.08.2025	20'000'000.00			20'000'000.00
20648.01	Dexia Municipal Agency Dublin, 2.69% bis 20.02.2027	5'000'000.00			5'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	100'000.00		100'000.00	
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	100'000.00		100'000.00	
20890.01	Langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	100'000.00		100'000.00	
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	270'536.89	125.55	928.00	269'734.44
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	186'536.90		88.00	186'448.90
20910.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	186'536.90		88.00	186'448.90
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	83'999.99	125.55	840.00	83'285.54
20920.01	Kindergartenfonds	17'604.05	26.60		17'630.65
20920.02	Fonds zur Förderung von medienkundlichem Unterricht	13'719.20	20.70		13'739.90
20920.03	Fonds für Unterstützung Sportvereine	1'629.90	1.70	500.00	1'131.60
20920.04	Schulfonds für Schüler aus finanzschwachen Familien	42'537.05	63.70	340.00	42'260.75
20920.05	Fonds für Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen	8'509.79	12.85		8'522.64
29	Eigenkapital	44'938'899.12	23'045'931.51	14'645'244.56	53'339'586.07
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	19'570'734.03	5'960'687.54	620'000.00	24'911'421.57
2900	Spezialfinanzierungen im EK	19'570'734.03	5'960'687.54	620'000.00	24'911'421.57
29000.00	Verpflichtungen/Vorschüsse Feuerwehr	490'575.54	27'004.91		517'580.45
29001.00	Spezialfinanzierung Wasser	4'273'129.59	896'279.38		5'169'408.97
29001.01	Übertragung VV Wasserversorgung	6'837'000.00		620'000.00	6'217'000.00
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasser	5'160'117.15	101'635.91		5'261'753.06
29003.00	Spezialfinanzierung Abfall	2'809'911.75	305'767.34		3'115'679.09

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
29005.00	Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (MWAR)		4'630'000.00		4'630'000.00
293	Vorfinanzierungen	12'066'476.99	4'362'276.10	5'519'009.62	10'909'743.47
2930	Vorfinanzierungen	12'066'476.99	4'362'276.10	5'519'009.62	10'909'743.47
29301.00	Werterhalt Wasserversorgung	1'086'301.59	1'513'185.00	856'759.35	1'742'727.24
29302.00	Werterhalt Abwasserentsorgung	6'023'996.60	2'811'475.00	32'250.27	8'803'221.33
29308.01	Parkplatzersatzabgabe/Bewirtschaftung	326'178.80	37'616.10		363'794.90
29308.02	Mehrwertabgabe (MWAR)	4'630'000.00		4'630'000.00	
294	Reserven	1'880'221.89	4'192'768.40		6'072'990.29
2940	Finanzpolitische Reserve	1'880'221.89	4'192'768.40		6'072'990.29
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	1'880'221.89	4'192'768.40		6'072'990.29
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'261.59			2'446'261.59
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'261.59			2'446'261.59
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'261.59			2'446'261.59
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'975'204.62	8'530'199.47	8'506'234.94	8'999'169.15
2990	Jahresergebnis	8'506'234.94	23'964.53	8'506'234.94	23'964.53
29900.00	Jahresergebnis	8'506'234.94	23'964.53	8'506'234.94	23'964.53
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	468'969.68	8'506'234.94		8'975'204.62
29990.00	Bilanzüberschuss / Nettovermögen	468'969.68	8'506'234.94		8'975'204.62

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG	108'075'270.94	108'075'270.94	102'729'632.00	102'729'632.00	107'038'432.20	107'038'432.20
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG	5'081'083.61	195'491.79	5'421'156.00	207'500.00	-526'454.63	4'938'956.83
	Nettoaufwand		4'885'591.82		5'213'656.00		
	Nettoertrag					5'465'411.46	
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	17'335'138.73	5'197'525.39	17'586'738.00	4'823'731.00	16'230'509.04	4'879'260.05
	Nettoaufwand		12'137'613.34		12'763'007.00		11'351'248.99
3	HOCHBAU	2'418'801.59	1'060'470.45	2'378'021.00	972'940.00	2'094'857.17	1'023'847.05
	Nettoaufwand		1'358'331.14		1'405'081.00		1'071'010.12
4	TIEFBAU + BETRIEBE	18'648'697.09	14'959'247.85	17'215'980.50	13'442'451.00	16'729'551.11	13'443'126.55
	Nettoaufwand		3'689'449.24		3'773'529.50		3'286'424.56
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	4'191'105.52	3'045'578.94	4'453'066.50	3'203'363.05	4'199'728.72	3'324'475.09
	Nettoaufwand		1'145'526.58		1'249'703.45		875'253.63
6	SOZIALES	46'121'121.38	30'525'526.22	45'245'497.00	29'280'500.00	47'640'774.91	31'943'897.23
	Nettoaufwand		15'595'595.16		15'964'997.00		15'696'877.68
7	FINANZEN- UND STEUERN	14'279'323.02	53'091'430.30	10'429'173.00	50'799'146.95	20'669'465.88	47'484'869.40
	Nettoertrag	38'812'107.28		40'369'973.95		26'815'403.52	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG		108'075'270.94	108'075'270.94	102'729'632.00	102'729'632.00	107'038'432.20	107'038'432.20
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG	5'081'083.61	195'491.79	5'421'156.00	207'500.00	-526'454.63	4'938'956.83
	Nettoaufwand		4'885'591.82		5'213'656.00		
	Nettoertrag					5'465'411.46	
101	GROSSER GEMEINDERAT	30'871.95		54'503.00		26'778.55	
	Nettoaufwand		30'871.95		54'503.00		26'778.55
101	GROSSER GEMEINDERAT	30'871.95		54'503.00		26'778.55	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	14'215.20		23'000.00		7'090.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	179.65		251.00		179.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			63.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.70		72.00		51.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			117.00			
3100.00	Büromaterial			3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'874.05		14'000.00		13'289.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	770.05					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			10'000.00		593.65	
3170.01	Ratskredit	3'787.30		4'000.00		5'573.70	
102	GEMEINDERAT	595'028.75	18'160.00	525'522.00	18'000.00	497'450.65	18'780.00
	Nettoaufwand		576'868.75		507'522.00		478'670.65
102	GEMEINDERAT	595'028.75	18'160.00	525'522.00	18'000.00	497'450.65	18'780.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	90.00					
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	488'967.65		414'452.00		415'630.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'314.40		23'300.00		23'029.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'433.20		33'903.00		28'077.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'880.90		5'689.00		3'031.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'808.70		6'672.00		6'689.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'596.10		4'856.00		2'596.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'901.70		10'000.00		7'835.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'375.00		150.00			
3170.02	Ratskredit	17'851.35		20'000.00		7'747.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'809.75		4'500.00		2'813.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'160.00		8'000.00		8'780.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		10'000.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
103	KOMMISSIONEN	2'990.00		5'500.00		3'732.00	
	Nettoaufwand		2'990.00		5'500.00		3'732.00
103	KOMMISSIONEN	2'990.00		5'500.00		3'732.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'025.00		2'500.00		2'655.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	135.00		2'000.00		180.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	830.00		1'000.00		897.00	
110	GEMEINDESCHREIBEREI	1'929'748.29	17'093.40	2'158'526.00	18'000.00	-8'197'736.58	127'377.65
	Nettoaufwand		1'912'654.89		2'140'526.00		
	Nettoertrag					8'325'114.23	
110	GEMEINDESCHREIBEREI	1'929'748.29	17'093.40	2'158'526.00	18'000.00	-8'197'736.58	127'377.65
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	180.00					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'152'948.45		1'174'525.00		1'141'695.85	
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'999.10					
3010.10	Abgrenzung Mehrleistung Personal	26'000.00				28'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'605.05		69'932.00		69'695.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	133'695.75		133'984.00		134'022.55	
3052.01	San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend)	85'212.00		85'212.00			
3052.02	Sanierungsbeitrag PVS B-I-O					-9'862'955.33	
3052.03	Besitzstand alte Pensionskasse					-250'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'448.55		18'627.00		18'056.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'470.85		21'141.00		20'238.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'073.70		17'205.00		15'612.85	
3064.00	Überbrückungsrenten	28'200.00		78'960.00		116'700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'617.40		87'000.00		35'324.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	92'919.75		92'000.00		45'089.25	
3100.00	Büromaterial	55'243.20		50'000.00		45'828.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	465.60		1'000.00		570.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'641.00		40'000.00		37'422.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	8'061.80		9'000.00		7'847.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'648.75		10'000.00		4'803.35	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	2'110.00		2'000.00		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'148.90		95'000.00		64'955.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'140.65		20'000.00		16'920.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'338.74		2'000.00		1'166.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'245.70		1'000.00		543.15	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	597.15		1'000.00		382.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'976.75		2'500.00		1'959.95	
3300.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			30'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	1'884.50					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	87'285.15		90'000.00		90'621.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'148.00		25'000.00		16'121.50	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	1'440.00		1'440.00		1'440.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		12'121.30		12'000.00		9'424.00
4250.00	Verkäufe		465.75		1'000.00		579.90
4250.60	Verkäufe Altmaterialien						15.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'506.35		5'000.00		117'358.75
112	PLANUNGEN	75'402.62	12'232.00	100'105.00	12'500.00	4'697'875.15	4'642'232.00
	Nettoaufwand		63'170.62		87'605.00		55'643.15
112	PLANUNGEN	75'402.62	12'232.00	100'105.00	12'500.00	4'697'875.15	4'642'232.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'211.35					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'421.15		7'000.00		1'824.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'350.75		35'000.00		30'945.10	
3132.01	Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter,	12'379.85		20'000.00		17'688.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	377.10		500.00		437.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			37'605.00		16'980.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	36'662.42					
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					4'630'000.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		12'232.00		12'500.00		4'642'232.00
116	UMWELTSCHUTZ	9'291.30		10'500.00		9'570.85	
	Nettoaufwand		9'291.30		10'500.00		9'570.85
116	UMWELTSCHUTZ	9'291.30		10'500.00		9'570.85	
3100.00	Büromaterial			500.00		514.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'480.80					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'810.50		10'000.00		9'056.35	
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'437'750.70	148'006.39	2'566'500.00	159'000.00	2'435'874.75	150'567.18
	Nettoaufwand		2'289'744.31		2'407'500.00		2'285'307.57
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'437'750.70	148'006.39	2'566'500.00	159'000.00	2'435'874.75	150'567.18
3130.04	SBB Tageskarten	131'150.70		140'000.00		130'749.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'467.00		3'500.00		3'467.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'293'073.00		2'410'000.00		2'291'591.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beitrag an Nachtlinienbus	10'060.00		13'000.00		10'067.10	
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten		148'006.39		159'000.00		150'567.18
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	17'335'138.73	5'197'525.39	17'586'738.00	4'823'731.00	16'230'509.04	4'879'260.05
	Nettoaufwand		12'137'613.34		12'763'007.00		11'351'248.99
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	15'898.80		18'000.00		20'255.80	
	Nettoaufwand		15'898.80		18'000.00		20'255.80
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	15'898.80		18'000.00		20'255.80	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	5'260.00		7'000.00		7'027.50	
3100.00	Büromaterial	4'884.25		5'000.00		5'911.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'797.30		2'000.00		3'156.25	
3170.11	Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen	3'957.25		4'000.00		4'160.15	
203	KOMMISSIONEN	90.00				2'640.00	
	Nettoaufwand		90.00				2'640.00
203	KOMMISSIONEN	90.00				2'640.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	90.00				2'640.00	
210	SEKRETARIAT	661'081.45	56'000.00	619'045.00	56'000.00	635'387.30	56'000.00
	Nettoaufwand		605'081.45		563'045.00		579'387.30
210	SEKRETARIAT	661'081.45	56'000.00	619'045.00	56'000.00	635'387.30	56'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	474'798.90		471'603.00		480'755.00	
3010.09	Versicherungsleistungen	-785.25					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'464.45		29'643.00		29'817.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'067.00		55'646.00		56'722.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'697.00		7'479.00		7'523.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'499.00		8'488.00		8'538.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'621.55		7'786.00		7'831.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'272.00		4'000.00		2'721.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'860.15		3'000.00		1'338.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'721.00		3'000.00		1'835.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'868.65		3'000.00		16'135.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	394.70		400.00		223.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'431.30		22'500.00		21'741.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	171.00				205.15	
4910.01	Verrechnung Besoldungsanteil Schulzahnpflege		48'000.00		48'000.00		48'000.00
4910.02	Verrechnung Kosten öff. Sportanlagen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	524'338.95	6'820.00	507'500.00		509'736.80	2'690.00
	Nettoaufwand		517'518.95		507'500.00		507'046.80
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	524'338.95	6'820.00	507'500.00		509'736.80	2'690.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'351.70		2'000.00		3'516.15	
3170.05	Bundesfeier; Spesen	9'478.85		5'000.00		6'218.60	
3170.06	Fotoarchiv; Spesen					140.70	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	11'282.60		4'000.00		5'976.70	
3170.13	Neujahrsapéro					185.45	
3635.00	Beitrag an O'Bloc AG	3'136.80		3'200.00		3'136.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3636.01	Verschiedene Vereinsbeiträge	70'995.00		70'000.00		69'945.00	
3636.02	Verschiedene kulturelle Beiträge	3'166.00		5'800.00		2'689.40	
3636.03	Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern	415'428.00		415'000.00		415'428.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'820.00				2'690.00
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	390'425.10	4'730.00	420'363.00		394'330.40	13'470.00
	Nettoaufwand		385'695.10		420'363.00		380'860.40
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	390'425.10	4'730.00	420'363.00		394'330.40	13'470.00
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'625.50		10'000.00		8'538.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	532.50		629.00		549.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	121.45		159.00		133.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	135.50		180.00		157.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	139.80		165.00		144.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150.00		3'000.00		649.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	384.40		1'000.00		768.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'013.90		6'000.00		4'021.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'077.40		900.00		4'554.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'900.55		12'000.00		2'630.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					114.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	119'175.10		127'000.00		117'125.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	64'944.00		68'830.00		64'944.20	
3636.04	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	190'225.00		190'000.00		190'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4480.00	Miet- u. Pachtzinse aus Untermiete		4'730.00				13'470.00
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'775'931.64	104'734.40	4'045'960.00	10'000.00	3'686'117.18	1'525.70
	Nettoaufwand		3'671'197.24		4'035'960.00		3'684'591.48
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'775'931.64	104'734.40	4'045'960.00	10'000.00	3'686'117.18	1'525.70
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					37'417.40	
3020.01	Aufgabenhilfe					42'550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'928.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					245.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					552.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'669.00		8'700.00		5'395.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					520.95	
3104.00	Lehrmittel	252'458.50		251'800.00		246'075.61	
3104.01	Bibliothek	23'316.47		24'060.00		20'515.43	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	43'853.72		43'800.00		37'838.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'400.00		2'000.00		1'450.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'394.25		6'900.00		5'747.30	
3150.01	Unterhalt Kopierer	30'245.30		36'750.00		33'654.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'082.11		17'150.00		16'111.42	
3170.00	Reisekosten und Spesen	144.00				144.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'306.50		40'000.00		32'269.40	
3171.01	Schülertransporte			4'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20'298.14		21'000.00		18'776.82	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'281'442.05		3'459'000.00		3'151'437.45	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	5'398.45		10'300.00		4'212.00	
3612.00	Schulkostenbeiträge	48'873.15		120'000.00		29'224.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		500.00		50.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		94'756.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		9'978.40		10'000.00		1'525.70
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	1'441'743.60	1'380'885.00	1'291'271.00	1'291'271.00	1'277'888.40	1'323'031.00
	Nettoaufwand		60'858.60				
	Nettoertrag					45'142.60	
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	1'441'743.60	1'380'885.00	1'291'271.00	1'291'271.00	1'277'888.40	1'323'031.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	21'560.40		22'000.00		21'560.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'520.20		1'383.00		1'381.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	308.40		349.00		220.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	386.20		396.00		381.40	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	15'955.40		15'883.00		10'572.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		200.00	
3104.00	Lehrmittel	8'498.05		9'500.00		9'083.60	
3104.01	Bibliothek	494.25		500.00		482.00	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	38'738.30		2'000.00		2'004.65	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	4'921.25		3'000.00		3'549.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	405.35		400.00		282.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'303.20		2'500.00		2'001.20	
3171.01	Schülertransporte	127'409.05		100'000.00		92'903.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'217.15		2'900.00		1'036.05	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'032'602.90		940'000.00		949'691.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'612.00		1'600.00		1'612.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	139'200.00		139'200.00		139'200.00	
3930.02	Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule	44'611.50		49'160.00		41'725.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		43'360.15				1'762.50
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'210'115.80		1'191'271.00		1'228'365.50
4631.01	Beiträge vom Kanton für Schülertransporte		127'409.05		100'000.00		92'903.00
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)	2'336'957.29	40'288.50	2'237'430.00	50'000.00	2'244'176.46	23'325.15
	Nettoaufwand		2'296'668.79		2'187'430.00		2'220'851.31
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)	2'336'957.29	40'288.50	2'237'430.00	50'000.00	2'244'176.46	23'325.15
3020.01	Aufgabenhilfe					3'358.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					11.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'813.20		3'600.00		2'138.06	
3104.00	Lehrmittel	146'677.49		144'300.00		142'006.67	
3104.01	Bibliothek	8'768.60		9'300.00		5'992.15	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	25'949.48		30'330.00		29'653.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte					468.15	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	52'328.31		50'800.00		46'881.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'206.05		4'200.00		3'225.50	
3150.01	Unterhalt Kopierer	13'135.65		16'700.00		14'143.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'792.03		9'300.00		8'681.67	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	63'219.68		61'000.00		60'249.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'991.40		8'400.00		8'323.18	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'668'988.50		1'614'000.00		1'586'072.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	56'745.25		35'000.00		52'572.05	
3612.00	Schulkostenbeiträge	274'341.65		250'000.00		280'399.22	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		16'513.80				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		23'774.70		50'000.00		23'325.15
238	INFORMATIK SCHULE	413'542.12		305'496.00		64'575.17	
	Nettoaufwand		413'542.12		305'496.00		64'575.17
238	INFORMATIK SCHULE	413'542.12		305'496.00		64'575.17	
3113.00	Hardware	419.00		8'000.00		8'825.00	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	59'477.20		15'000.00		17'017.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'604.22		50'000.00		29'138.22	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Hard- und Software			232'496.00		9'594.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	328'041.70					
240	SCHULARZTDIENST	23'527.97		32'545.00		21'066.80	
	Nettoaufwand		23'527.97		32'545.00		21'066.80
240	SCHULARZTDIENST	23'527.97		32'545.00		21'066.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'823.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14.95				14.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			522.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	425.92		1'200.00		787.85	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	23'087.10		29'000.00		20'264.10	
241	SCHULZAHNPFLEGE	132'011.80	3'947.05	116'073.00		114'469.10	
	Nettoaufwand		128'064.75		116'073.00		114'469.10
241	SCHULZAHNPFLEGE	132'011.80	3'947.05	116'073.00		114'469.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	269.25		2'389.00		521.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16.60				14.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68.45		684.00		149.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'287.70		2'000.00		1'691.85	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	73'886.35		43'000.00		37'796.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'483.45		20'000.00		26'294.90	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'947.05				
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	215'941.35		388'600.00		343'719.45	
	Nettoaufwand		215'941.35		388'600.00		343'719.45

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	215'941.35		388'600.00		343'719.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'017.85		11'000.00		10'159.80	
3612.01	Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion	11'557.00		12'000.00		11'298.00	
3612.02	Beiträge an diverse Musikschulen	27'568.55		35'000.00		23'922.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'433.20		600.00		442.80	
3636.01	Verschiedene Vereinsbeiträge					297'895.90	
3636.08	Beitrag an Musikschule unteres Worblental	165'364.75		330'000.00			
250	SCHULANLAGEN	2'974'250.94	898'988.05	3'072'997.00	875'300.00	2'709'173.57	936'769.63
	Nettoaufwand		2'075'262.89		2'197'697.00		1'772'403.94
250	SCHULANLAGEN	2'974'250.94	898'988.05	3'072'997.00	875'300.00	2'709'173.57	936'769.63
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat					895.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	653'830.20		689'024.00		660'473.45	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	427'367.85		427'500.00		427'321.20	
3010.09	Versicherungsleistungen	-17'973.75				-67'467.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'005.90		69'456.00		59'098.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'958.00		66'295.00		80'810.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'765.35		17'524.00		15'016.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'527.40		19'890.00		16'921.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'181.90		16'428.00		13'360.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'743.14		8'000.00		3'997.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'354.20		3'000.00		1'421.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'167.35		25'000.00		14'907.06	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	46'557.85		60'000.00		47'549.88	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	38'456.55		40'000.00		30'982.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'686.60		30'000.00		29'905.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	693'491.10		630'000.00		605'913.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'037.20					
3130.02	Telefon und Kommunikation	16'038.45		20'000.00		18'141.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	56'282.60		62'500.00		54'899.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'800.95				2'528.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	752'981.71		817'000.00		655'804.73	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'848.04		30'000.00		22'707.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	144.00				144.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	18'968.40		29'980.00		11'116.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	4'657.00		800.00		2'725.35	
3300.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			10'600.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	8'372.95					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'634.60		5'000.00		4'551.00
4260.01	Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten		104'687.00		90'000.00		90'248.95
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		14'586.58		14'000.00		14'630.60
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		3'945.87				-2'846.92
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		68'024.00		70'000.00		70'204.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		387'810.00		378'000.00		441'682.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		318'300.00		318'300.00		318'300.00
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	221'019.23		269'943.00		220'730.35	2'096.20
	Nettoaufwand		221'019.23		269'943.00		218'634.15
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	221'019.23		269'943.00		220'730.35	2'096.20
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	9'478.30		10'000.00		8'749.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	603.45		629.00		554.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	135.35		34.00		122.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	153.55		180.00		158.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	120.35				94.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'060.33		8'000.00		10'428.00	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	948.75		1'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	130.40		4'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	33'147.60		32'000.00		32'498.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'063.15		1'000.00		853.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	29'662.15		30'000.00		28'437.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'839.85		10'800.00		7'845.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'376.00		2'000.00		1'472.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					215.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			40'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	127'300.00		127'300.00		127'300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'156.20
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						940.00
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	494'654.55	-848.50	538'963.00		401'155.53	2'626.00
	Nettoaufwand		495'503.05		538'963.00		398'529.53

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	494'654.55	-848.50	538'963.00		401'155.53	2'626.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	120'402.45		130'000.00		126'605.65	
3010.09	Versicherungsleistungen	-9'868.85				-1'077.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'329.75		8'171.00		9'299.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'688.40				7'556.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'113.30		437.00		1'738.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'865.40		2'340.00		2'663.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'134.45		2'146.00		1'667.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'722.60		7'000.00		6'401.45	
3101.01	Material für Winterdienst					66.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'196.60		5'000.00		333.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	60'168.75		65'000.00		77'942.98	
3130.02	Telefon und Kommunikation					49.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'272.20		5'100.00		5'150.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'124.32		80'000.00		60'761.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	134.30		2'000.00			
3159.00	Unterhalt Mobilien					12.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	76'728.85		78'000.00		76'399.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	129'642.03		153'769.00		25'583.75	
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-848.50				2'626.00
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'020'490.71	30'110.00	1'162'400.00		1'061'045.69	7'409.05
	Nettoaufwand		990'380.71		1'162'400.00		1'053'636.64
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'020'490.71	30'110.00	1'162'400.00		1'061'045.69	7'409.05
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'044.90		2'600.00		1'508.40	
3104.00	Lehrmittel	37'282.46		37'400.00		36'325.64	
3104.01	Bibliothek					108.60	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	7'665.55		8'900.00		6'216.05	
3130.02	Telefon und Kommunikation	5'731.85		5'000.00		5'040.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'056.40		1'000.00		566.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					59.20	
3159.00	Unterhalt Mobilien	1'142.40		1'900.00		565.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'091.60		4'600.00		2'161.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'881.30		4'000.00		2'879.35	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	956'034.20		1'087'000.00		992'326.80	
3612.00	Schulkostenbeiträge	7'560.05		10'000.00		13'287.80	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		30'110.00				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						7'409.05
270	TAGESSCHULE	2'693'233.23	2'671'870.89	2'560'152.00	2'541'160.00	2'524'041.04	2'510'317.32
	Nettoaufwand		21'362.34		18'992.00		13'723.72
270	TAGESSCHULE	2'693'233.23	2'671'870.89	2'560'152.00	2'541'160.00	2'524'041.04	2'510'317.32
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	45.00					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	997'664.25		850'000.00		924'730.60	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	25'642.40		35'000.00		18'751.80	
3010.09	Versicherungsleistungen	-4'477.75				-32'729.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'054.75		55'628.00		56'128.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'546.15		45'512.00		65'161.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'957.80		3'411.00		13'011.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'793.40		15'930.00		16'722.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'728.25		14'612.00		12'784.40	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	14'860.45		14'859.00		9'921.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'250.00		5'000.00		5'729.00	
3104.00	Lehrmittel	17'309.27		20'000.00		14'657.24	
3105.00	Lebensmittel	423'302.45		390'000.00		404'543.15	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	15'750.20		15'500.00		14'024.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation	784.30		2'000.00		869.55	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	7'778.75		8'000.00		7'562.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'419.11		2'000.00		921.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'058.65		2'600.00		5'069.40	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	826'665.80		900'000.00		807'080.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	179'100.00		179'100.00		179'100.00	
4210.07	Gebühren für Amtshandlungen BKS		1'800.00				1'710.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'135.00		22'000.00		23'135.00
4260.13	Elternbeiträge Tagesschule		911'433.09		825'000.00		844'906.92
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'688'918.80		1'645'000.00		1'598'840.40
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		972.50				
4930.05	Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler		44'611.50		49'160.00		41'725.00
3	HOCHBAU	2'418'801.59	1'060'470.45	2'378'021.00	972'940.00	2'094'857.17	1'023'847.05
	Nettoaufwand		1'358'331.14		1'405'081.00		1'071'010.12
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	55'837.57	20'481.65	61'107.00	12'000.00	49'161.35	24'084.50
	Nettoaufwand		35'355.92		49'107.00		25'076.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	55'837.57	20'481.65	61'107.00	12'000.00	49'161.35	24'084.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'790.00		6'000.00		2'025.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse					270.00	
3100.00	Büromaterial	32.65		1'000.00		470.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'424.05		6'000.00		3'999.05	
3130.05	Energiekonzept	30'107.27		30'000.00		23'917.95	
3170.03	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	357.60		1'000.00		610.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	15'001.00		14'107.00		15'017.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'125.00		3'000.00		2'850.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'481.65		12'000.00		24'084.50
310	SEKRETARIAT	1'286'440.33	352'833.15	1'149'939.00	258'100.00	1'134'225.05	334'139.10
	Nettoaufwand		933'607.18		891'839.00		800'085.95
310	SEKRETARIAT	1'286'440.33	352'833.15	1'149'939.00	258'100.00	1'134'225.05	334'139.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	563'329.45		523'955.00		514'470.75	
3010.09	Versicherungsleistungen	-5'322.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'777.60		32'745.00		32'103.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'507.80		57'823.00		55'972.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'847.25		8'262.00		8'006.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'860.80		9'377.00		9'206.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'916.90		7'577.00		7'187.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'677.30		18'000.00		5'428.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'540.85		2'000.00		1'009.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111.15		1'000.00		152.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'158.30		10'500.00		1'945.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	18'800.35		15'000.00		9'171.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'318.45		40'000.00		39'468.25	
3130.06	Baubewilligungsgebühren	148'145.15		90'000.00		125'633.25	
3130.24	Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung	293'438.10		250'000.00		269'745.30	
3130.25	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	45'783.13		40'000.00		19'519.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	202.70		200.00		141.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500.00		136.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'281.45		3'000.00		1'324.30	
3501.02	Einlage in SF Parkplatzersatzabgabe	37'616.10		30'000.00		25'602.70	
3637.01	Beitrag an Spielplatz Rüti	9'450.00		9'000.00		8'000.00	
4120.00	Konzessionen		18'180.00		15'000.00		18'115.00
4200.00	Ersatzabgaben						18'244.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		282'657.05		200'000.00		255'859.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)						68.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		37'616.10		30'000.00		25'602.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'150.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		2'280.00		1'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'100.00		10'100.00		10'100.00
312	PROJEKTIERUNGEN	9'380.60		20'000.00		17'334.10	
	Nettoaufwand		9'380.60		20'000.00		17'334.10
312	PROJEKTIERUNGEN	9'380.60		20'000.00		17'334.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'380.60		20'000.00		17'334.10	
340	VERWATLUNGSGEBÄUDE	357'841.41	8'421.65	398'342.00	7'000.00	313'089.09	11'293.55
	Nettoaufwand		349'419.76		391'342.00		301'795.54
340	VERWALTUNGSGEBÄUDE	357'841.41	8'421.65	398'342.00	7'000.00	313'089.09	11'293.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			20'000.00		921.10	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	72'785.55		80'000.00		77'658.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'487.60		6'285.00		4'063.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'480.20		4'900.00		4'479.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	901.00		1'586.00		1'097.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'142.20		1'800.00		1'163.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	781.20		1'651.00		979.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'383.05		9'000.00		8'193.10	
3110.00	Büromöbel und Geräte			3'000.00		1'560.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	48'995.20		60'000.00		55'866.10	
3130.02	Telefon und Kommunikation	359.00		400.00		415.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'857.10		4'000.00		4'016.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	189'750.04		175'000.00		134'659.39	
3170.00	Reisekosten und Spesen	308.75					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	10'376.52		23'966.00		10'780.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'234.00		6'754.00		7'234.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'994.65		7'000.00		6'483.55
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-4'573.00				4'810.00
350	STEINGRÜBLI-AREAL	8'819.20		26'818.00		1'375.05	150.00
	Nettoaufwand		8'819.20		26'818.00		1'225.05

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	STEINGRÜBLI-AREAL (PARZELLE NR. 1233)	8'819.20		26'818.00		1'375.05	150.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'819.20		25'000.00		1'375.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			1'818.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						150.00
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	5'519.35		10'000.00			
	Nettoaufwand		5'519.35		10'000.00		
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	5'519.35		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'519.35		10'000.00			
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	6'348.25	800.00	4'000.00	800.00	3'526.80	500.00
	Nettoaufwand		5'548.25		3'200.00		3'026.80
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	6'348.25	800.00	4'000.00	800.00	3'526.80	500.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'097.80		3'000.00		3'093.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.45		500.00		433.55	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		800.00		800.00		500.00
353	GROSSER STEINBRUCH	931.07		1'000.00			
	Nettoaufwand		931.07		1'000.00		
353	GROSSER STEINBRUCH	931.07		1'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	931.07		1'000.00			
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	157'238.40	133'348.60	159'821.00	132'000.00	112'103.40	124'477.30
	Nettoaufwand		23'889.80		27'821.00		
	Nettoertrag					12'373.90	
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	157'238.40	133'348.60	159'821.00	132'000.00	112'103.40	124'477.30
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'953.15		26'000.00		24'981.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'695.90		7'000.00		6'706.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	6'898.75		4'901.00		1'151.00	
3430.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin	52'617.55		55'000.00		16'960.55	
3430.02	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin	24'813.60		15'000.00		13'437.40	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	4'109.45		9'300.00		4'216.80	
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	38'850.00		40'320.00		42'350.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		133'348.60		132'000.00		124'477.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
358	MFH BERNSTRASSE 64	16'608.70	27'072.00	21'920.00	27'000.00	20'262.60	29'040.00
	Nettoertrag	10'463.30		5'080.00		8'777.40	
358	MFH BERNSTRASSE 64	16'608.70	27'072.00	21'920.00	27'000.00	20'262.60	29'040.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'676.30		1'800.00		1'682.35	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	5'792.90		10'000.00		8'355.30	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	539.50		1'200.00		874.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'600.00		8'920.00		9'350.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'635.80
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		27'072.00		27'000.00		25'404.20
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS	62'674.00	109'066.00	73'960.00	109'000.00	40'003.00	109'066.00
	Nettoertrag	46'392.00		35'040.00		69'063.00	
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS	62'674.00	109'066.00	73'960.00	109'000.00	40'003.00	109'066.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	26'758.75		32'000.00		572.60	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'015.25		5'700.00		1'380.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	34'900.00		36'260.00		38'050.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		109'066.00		109'000.00		109'066.00
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A	38'565.95	80'332.00	35'520.00	88'000.00	34'926.85	88'332.00
	Nettoertrag	41'766.05		52'480.00		53'405.15	
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A	38'565.95	80'332.00	35'520.00	88'000.00	34'926.85	88'332.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'721.95		1'700.00		1'471.65	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	16'125.00		10'000.00		10'615.55	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	969.00		3'300.00		1'289.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'750.00		20'520.00		21'550.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		80'332.00		88'000.00		88'332.00
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	5'710.30	33'966.00	11'000.00	33'000.00	8'836.80	33'966.00
	Nettoertrag	28'255.70		22'000.00		25'129.20	
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	5'710.30	33'966.00	11'000.00	33'000.00	8'836.80	33'966.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'812.95		5'000.00		5'054.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	516.40		1'000.00		647.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'380.95		5'000.00		3'134.35	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'966.00		33'000.00		33'966.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365	RESTAURANT TELL	56'712.20	9'600.00	59'200.00	9'700.00	49'023.70	9'788.25
	Nettoaufwand		47'112.20		49'500.00		39'235.45
365	RESTAURANT TELL	56'712.20	9'600.00	59'200.00	9'700.00	49'023.70	9'788.25
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	28'897.75		30'000.00		18'281.95	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	2'114.45		2'600.00		2'941.75	
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	23'400.00		24'300.00		25'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				100.00		188.25
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'600.00		9'600.00		9'600.00
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	97'739.99	82'100.85	126'197.00	66'240.00	103'350.98	58'478.65
	Nettoaufwand		15'639.14		59'957.00		44'872.33
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	97'739.99	82'100.85	126'197.00	66'240.00	103'350.98	58'478.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'046.85		24'000.00		23'543.15	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	3'816.55		6'000.00		3'575.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	667.50		1'886.00		579.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	412.60		476.00		427.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	193.10		540.00		186.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	381.15		495.00		359.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'820.81		3'000.00		1'339.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	105.00		700.00		156.00	
3105.00	Lebensmittel	168.00		200.00		114.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'741.50		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'532.00		30'000.00		25'258.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	434.45		500.00		347.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'139.90		3'600.00		3'562.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'695.65		45'000.00		40'701.06	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	384.93		1'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
4250.00	Verkäufe		214.00		200.00		134.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'236.25		7'000.00		7'731.25
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		3'775.60				-3'166.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'620.00		5'800.00		5'620.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		61'015.00		50'000.00		44'920.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'240.00		3'240.00		3'240.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
367	LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64	7'337.60	19'320.00	16'000.00	29'400.00	4'254.65	8'829.20
	Nettoertrag	11'982.40		13'400.00		4'574.55	
367	LIEGENSCHAFT WEMÜHLEGÄSSLI 64	7'337.60	19'320.00	16'000.00	29'400.00	4'254.65	8'829.20
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	6'814.45		15'500.00		3'798.25	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	523.15		500.00		456.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						909.20
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		19'320.00		29'400.00		7'920.00
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7	139'868.09	52'342.20	119'027.00	55'000.00	118'235.55	56'195.50
	Nettoaufwand		87'525.89		64'027.00		62'040.05
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7	139'868.09	52'342.20	119'027.00	55'000.00	118'235.55	56'195.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'735.55		20'000.00		22'554.65	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'504.65		8'500.00		8'766.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'838.20		1'791.00		1'968.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'053.00				3'337.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	417.90		452.00		496.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	467.85		513.00		563.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	371.35		471.00		397.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'991.90		3'000.00		2'511.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	31'305.10		33'000.00		34'401.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation	220.30		300.00		286.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'071.55		2'500.00		1'830.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'890.74		48'500.00		41'120.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'219.00		25'000.00		26'435.50
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-988.80				648.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'112.00		30'000.00		29'112.00
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN	105'228.58	93'186.35	84'170.00	108'100.00	85'148.20	97'700.70
	Nettoaufwand		12'042.23				
	Nettoertrag			23'930.00		12'552.50	
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN	105'228.58	93'186.35	84'170.00	108'100.00	85'148.20	97'700.70
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	140.00				255.80	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	55'780.43		31'000.00		30'078.90	
3430.03	Unterhalt Familiengärten	1'432.10		3'000.00		1'564.95	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'176.05		1'700.00		2'348.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'700.00		48'470.00		50'900.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter				100.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'241.20		35'000.00		34'040.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'945.15		37'000.00		27'660.15
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		36'000.00		36'000.00		36'000.00
380	LIEGENSCHAFT ZOISSSTRASSE 2		37'600.00		37'600.00		37'806.30
	Nettoertrag	37'600.00		37'600.00		37'806.30	
380	LIEGENSCHAFT ZOISSSTRASSE 2		37'600.00		37'600.00		37'806.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter						206.30
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'600.00		37'600.00		37'600.00
4	TIEFBAU + BETRIEBE	18'648'697.09	14'959'247.85	17'215'980.50	13'442'451.00	16'729'551.11	13'443'126.55
	Nettoaufwand		3'689'449.24		3'773'529.50		3'286'424.56
403	KOMMISSIONEN	2'614.60	2'000.00	4'500.00	2'000.00	2'764.10	2'000.00
	Nettoaufwand		614.60		2'500.00		764.10
403	KOMMISSIONEN	2'614.60	2'000.00	4'500.00	2'000.00	2'764.10	2'000.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	675.00		3'000.00		1'710.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'939.60		1'500.00		1'054.10	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
410	SEKRETARIAT	455'496.30	3'000.00	604'425.00	3'000.00	468'798.25	3'000.00
	Nettoaufwand		452'496.30		601'425.00		465'798.25
410	SEKRETARIAT	455'496.30	3'000.00	604'425.00	3'000.00	468'798.25	3'000.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat					150.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	359'734.70		476'600.00		370'097.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'352.00		29'475.00		22'959.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'558.50		52'538.00		39'426.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'058.90		7'437.00		5'767.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'691.95		8'441.00		6'577.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'116.10		6'984.00		5'274.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'752.30		11'800.00		7'106.65	
3100.00	Büromaterial	1'818.00		1'500.00		349.45	
3110.00	Büromöbel und Geräte	7'896.45		4'500.00		5'804.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	504.80		600.00		17.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	202.70		200.00		141.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		1'091.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'809.90		3'850.00		4'033.05	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'000.00		3'000.00		3'000.00
425	WERKHOF	2'260'227.20	288'558.60	2'097'288.00	257'000.00	2'232'249.24	292'223.43
	Nettoaufwand		1'971'668.60		1'840'288.00		1'940'025.81
425	WERKHOF	2'260'227.20	288'558.60	2'097'288.00	257'000.00	2'232'249.24	292'223.43
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'469'243.30		1'333'907.00		1'487'626.75	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	16'616.85		18'400.00		16'460.55	
3010.09	Versicherungsleistungen	-15'454.20				-10'427.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'858.55		2'000.00		1'184.45	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	15'110.90		15'000.00		16'835.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'460.50		84'382.00		92'911.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	145'338.60		132'957.00		146'300.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'015.20		21'290.00		23'402.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'534.25		24'164.00		26'605.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'963.85		17'982.00		19'378.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'417.91		15'200.00		35'457.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'157.01		4'000.00		3'816.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'288.35		17'500.00		16'885.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	33'966.75		38'000.00		35'424.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	6'926.60		8'000.00		8'018.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'094.10		6'000.00		5'641.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40'503.40		29'500.00		35'027.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	25'078.59		22'000.00		20'483.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	91'974.70		92'500.00		78'345.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	117'483.09		113'000.00		146'992.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'032.30		1'500.00		2'664.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	72'616.60		100'006.00		23'213.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'866.85		20'000.00		37'614.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'991.75				15'909.28
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		121'700.00		120'000.00		121'700.00
4930.04	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		117'000.00		117'000.00		117'000.00
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	87'432.70		25'500.00		11'487.15	
	Nettoaufwand		87'432.70		25'500.00		11'487.15
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	87'432.70		25'500.00		11'487.15	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'432.70		25'500.00		11'487.15	
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	425'647.64	17'942.05	484'102.00	10'200.00	374'641.24	95'991.00
	Nettoaufwand		407'705.59		473'902.00		278'650.24
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	425'647.64	17'942.05	484'102.00	10'200.00	374'641.24	95'991.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'588.38		35'000.00		34'483.83	
3101.01	Material für Winterdienst	31'387.60		35'000.00		28'906.36	
3101.02	Signalisationsmaterial	36'787.72		40'000.00		39'636.29	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'201.95		15'000.00		26'121.25	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen			4'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'059.35		12'000.00		5'210.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	642.40		1'000.00		3'195.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	251'773.61		200'000.00		148'695.18	
3141.01	Reinigung durch Dritte					24'981.00	
3141.02	Winterdienst durch Dritte			5'000.00		1'382.85	
3141.03	Unterhalt Velowege	9'307.75		20'000.00		6'207.33	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	19'840.25		40'000.00		43'578.30	
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)	7'891.53		65'602.00		4'275.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'759.20		4'000.00		3'560.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'942.05		10'000.00		95'887.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				200.00		104.00
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	73'386.03		80'500.00		72'549.90	
	Nettoaufwand		73'386.03		80'500.00		72'549.90
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	73'386.03		80'500.00		72'549.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'626.78		27'500.00		26'633.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	530.00		4'000.00		2'757.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'889.25		6'000.00		5'453.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	41'004.05		38'000.00		37'705.55	
3140.01	Vandalenschäden	3'335.95		5'000.00			
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	281'674.23	7'056.70	202'300.00	11'500.00	192'566.00	25'351.05
	Nettoaufwand		274'617.53		190'800.00		167'214.95
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	281'674.23	7'056.70	202'300.00	11'500.00	192'566.00	25'351.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	66'525.55					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'056.35					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'985.20					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	921.85					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'032.20					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	819.40					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'293.18		36'300.00		33'645.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	113'367.30		129'000.00		131'711.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'929.65		3'000.00		6'569.90	
3140.01	Vandalenschäden			5'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	46'743.55		29'000.00		20'638.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'500.00		1'334.90
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'588.00		8'000.00		8'632.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'468.70		2'000.00		15'384.15
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	47'646.45		57'000.00		48'638.22	
	Nettoaufwand		47'646.45		57'000.00		48'638.22
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)	47'646.45		57'000.00		48'638.22	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'418.65		2'000.00		1'165.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'192.65		5'000.00		6'663.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	42'122.15		47'000.00		40'209.17	
3140.02	Entschädigungen Landschaftsschutz	913.00		3'000.00		600.00	
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	24'447.42		37'450.00		8'462.00	9'606.65
	Nettoaufwand		24'447.42		37'450.00		
	Nettoertrag					1'144.65	
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	24'447.42		37'450.00		8'462.00	9'606.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	568.22		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		2'814.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'883.85		10'000.00		4'491.95	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)			15'500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	6'832.85		3'950.00		1'156.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'162.50		1'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton						9'606.65
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	1'969'001.00	1'969'001.00	2'042'203.00	2'042'203.00	2'018'601.75	2'018'601.75
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	1'969'001.00	1'969'001.00	2'042'203.00	2'042'203.00	2'018'601.75	2'018'601.75

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	504'366.45		778'540.00		544'476.10
3010.09	Versicherungsleistungen	-507.15				-1'343.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'643.60		48'490.00		34'108.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'348.05		78'069.00		54'594.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'151.15		12'234.00		8'540.10
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'053.85		13'886.00		9'767.40
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'558.70		10'531.00		7'306.35
3090.60	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'213.51		2'100.00		1'020.01
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'966.64		51'600.00		39'210.42
3101.61	Einkäufe Container	8'556.00		13'000.00		7'788.96
3102.60	Drucksachen, Publikationen	17'556.59		23'400.00		15'620.76
3110.60	Büromöbel und Geräte	4'014.57		4'500.00		5'850.66
3130.60	Dienstleistungen Dritter	77'046.00		82'200.00		87'698.63
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'960.35		7'000.00		6'939.83
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'759.35		7'000.00		6'712.05
3137.00	Steuern und Abgaben	18'006.10		30'500.00		25'575.65
3141.01	Reinigung durch Dritte			27'400.00		
3141.60	Reinigung durch Dritte	23'351.01				
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'876.77		45'000.00		37'529.28
3170.60	Reisekosten und Spesen	343.04		400.00		168.30
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	1'714.75				
3300.33	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	916.60		10'549.00		866.44
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	13'125.00		11'538.00		13'125.00
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	13'466.00		13'466.00		13'466.00
3409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung	3'466.00		3'600.00		4'100.00
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	165'500.00		165'200.00		165'500.00
3612.60	Entschädigungen Tierkörpersammelstelle	7'110.96		8'000.00		8'839.43
3612.61	Entschädigungen Entsorgungshof Schermen	17'000.00		17'000.00		
3632.60	Betriebsbeitrag KEWU AG	582'669.77		577'000.00		595'410.16
4120.60	Konzessionen (Abfall)		6'499.50		6'000.00	6'963.75
4240.01	Uebrigter betrieblicher Ertrag periodenfremd					15'848.70
4240.18	Abfall-Grundgebühren gemeindeintern		16'271.30		22'000.00	16'400.05
4240.19	Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern		30'986.90		20'000.00	20'737.85
4240.61	Abfallgebühren periodenfremd					-16'600.45
4240.62	Abfall-Grundgebühren		844'255.40		770'000.00	846'669.65
4240.63	Abfall-Verbrauchsgebühren		935'352.36		980'000.00	976'241.94
4250.03	Verkäufe Container gemeindeintern		799.05			115.85
4250.60	Verkäufe Altmaterialien		93'196.13		165'000.00	114'197.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.61	Verkäufe Container		5'446.27		8'500.00		5'099.42
4260.14	Rückerstattungen gemeindeintern		8'031.40				
4260.60	Rückerstattungen Dritter		9'912.69		5'500.00		11'927.59
4270.00	Bussen		-150.00		3'000.00		2'000.00
4409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung		18'400.00		16'500.00		19'000.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	305'767.34				325'731.22	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss				45'703.00		
470	WASSERVERSORGUNG	5'760'649.24	5'760'649.24	5'359'028.00	5'359'028.00	5'144'343.49	5'144'343.49
470	WASSERVERSORGUNG	5'760'649.24	5'760'649.24	5'359'028.00	5'359'028.00	5'144'343.49	5'144'343.49
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	367'915.95		405'674.00		350'730.70	
3010.09	Versicherungsleistungen					-21'869.25	
3049.70	Kleider-Entschädigungen	1'806.77		1'500.00		1'482.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'885.15		25'457.00		20'266.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'919.80		39'506.00		37'838.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'019.05		6'423.00		4'865.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'824.75		7'290.00		5'803.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'395.15		5'262.00		3'845.70	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'943.52		4'000.00		940.73	
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'491.51		33'500.00		29'728.47	
3101.71	Wassermesser	68'225.03		68'680.00		44'718.54	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	667.64		1'500.00		325.38	
3110.70	Büromöbel und Geräte	5'155.93		9'300.00		8'189.20	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	3'499.15		4'000.00		5'751.03	
3130.71	Telefon und Kommunikation	2'276.38		3'900.00		1'563.46	
3130.72	Wasseruntersuchungen	8'103.76		11'400.00		7'924.03	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		21'450.00		3'877.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'284.10		10'800.00		9'364.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'282.65		1'600.00		7'341.85	
3143.70	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	94'241.02		83'400.00		66'869.07	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'870.14		2'800.00		820.61	
3158.70	Nachführung GIS System	13'024.03		31'500.00		18'065.62	
3170.70	Reisekosten und Spesen	958.45		1'500.00		2'193.27	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	7'762.65					
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV			33'606.00		13'544.54	
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Wasserversorgung	19'983.35					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'108.00		6'830.00		7'107.00	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	829'668.00			829'668.00	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung	131'867.00			161'100.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	823'125.00			823'125.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	690'060.00			115'680.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'850.00			140'850.00	
3632.70	Wasserverbund Region Bern AG	1'511'318.00		1'400'000.00	1'432'003.02	
3636.70	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'837.93		7'200.00	6'837.93	
4120.70	Konzessionen (Wasser)		2'500.00		1'000.00	2'000.00
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		5'800.00		2'700.00	3'796.25
4240.05	Grundgebühren Wasser gemeindeintern		65'440.55		66'000.00	65'840.45
4240.06	Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern		55'120.95		49'000.00	56'685.40
4240.50	Wasseranschlussgebühren		690'060.00			
4240.70	Anschlussgebühren Wasser			424'000.00		115'680.00
4240.71	Grundgebühren Wasser		1'798'199.90	1'730'000.00		1'763'929.60
4240.72	Benützungsgebühren Wasser		1'571'430.62	1'500'000.00		1'571'559.55
4260.70	Rückerstattungen Dritter		2'942.87	3'500.00		2'092.25
4260.71	WVRB; Rückerstattung Personalkosten		54'003.00	54'000.00		54'048.45
4420.00	Dividende Wasserverbund Region Bern AG		38'392.00	38'392.00		38'392.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		856'759.35	870'436.00		850'319.54
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung (Übertragung VV; 1/16)			620'000.00		
4898.00	Entnahme übriges Eigenkapital		620'000.00			620'000.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	896'279.38		742'550.00	1'003'792.33	
480	ABWASSERENTSORGUNG	6'323'363.81	6'323'363.81	5'206'820.00	5'206'820.00	5'240'011.66
480	ABWASSERENTSORGUNG	6'323'363.81	6'323'363.81	5'206'820.00	5'206'820.00	5'240'011.66
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	344'522.60		329'274.00	340'585.40	
3049.80	Kleider-Entschädigungen	730.58		1'500.00	902.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'520.40		20'654.00	21'327.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'350.60		39'672.00	39'951.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'702.05		5'211.00	5'160.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'477.10		5'915.00	6'106.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'118.15		4'242.00	4'086.65	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'698.61		6'800.00	75.00	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'492.95		2'500.00	2'472.71	
3101.81	Wassermesser	7'892.29		8'500.00	7'499.95	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	361.47		1'500.00	158.54	
3110.80	Büromöbel und Geräte	1'958.86		6'100.00	5'914.06	
3130.80	Dienstleistungen Dritter			7'000.00	5'751.07	
3130.81	Telefon und Kommunikation	477.07		1'400.00	514.29	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'334.11		63'000.00		21'286.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'140.85		2'000.00		2'276.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	775.30		800.00		7'664.25	
3143.80	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	43'543.47		165'000.00		61'216.50	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'298.54		1'500.00		975.49	
3158.80	Nachführung GIS System	49'455.57		55'000.00		57'795.41	
3170.80	Reisekosten und Spesen	787.97		1'500.00		417.05	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	9'894.50					
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	29'109.27		58'611.00		17'977.08	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'141.00		3'141.00		3'141.00	
3409.03	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	3'267.00		3'800.00		3'900.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'382'500.00		1'380'000.00		1'374'375.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'428'975.00		50'000.00		247'687.50	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'850.00		140'300.00		140'850.00	
3631.80	Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern	136'221.98		279'000.00		201'333.59	
3632.80	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'506'729.31		2'487'000.00		2'395'846.47	
3636.80	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	835.65		900.00		900.00	
3637.02	Beiträge an Versickerungsanlagen	17'565.65		75'000.00		38'019.05	
4210.80	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		16'559.25		2'500.00		5'801.95
4240.11	Grundgebühren Abwasser gemeindeintern		58'128.90		58'000.00		58'786.35
4240.12	Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern		42'920.10		38'000.00		40'908.80
4240.13	Gebühren Regenabwasser gemeindeintern		74'475.40		66'000.00		70'080.00
4240.51	Abwasseranschlussgebühren		1'428'975.00				
4240.80	Anschlussgebühren Abwasser				50'000.00		247'687.50
4240.81	Grundgebühren Abwasser		1'694'452.62		1'675'000.00		1'687'182.95
4240.82	Benützungsgebühren Abwasser		1'910'397.53		1'850'000.00		1'934'854.10
4240.83	Gebühren Regenabwasser		920'044.55		845'000.00		809'169.00
4240.84	Gebühren gewerblich industrielle Abwasser		59'782.44		125'000.00		126'358.13
4240.85	Gebühren Regenabwasser periodenfremd		5'150.00				164'404.00
4260.80	Rückerstattungen Dritter		11'127.75		2'000.00		1'160.80
4409.02	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		69'100.00		57'200.00		72'500.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		32'250.27		61'752.00		21'118.08
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	101'635.91				223'844.25	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss				376'368.00		
490	FREIBAD	937'110.47	331'010.70	1'014'864.50	285'700.00	914'438.11	354'798.67
	Nettoaufwand		606'099.77		729'164.50		559'639.44

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	FREIBAD	937'110.47	331'010.70	1'014'864.50	285'700.00	914'438.11	354'798.67
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	325'673.55		344'825.00		328'576.00	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	2'847.01		3'800.00		3'079.19	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'155.35		21'571.00		20'179.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'100.40		33'841.00		30'937.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'226.05		5'442.00		5'102.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'876.15		6'177.00		5'785.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'469.25		4'038.00		3'833.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'585.00		4'600.00		3'960.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'873.72		18'300.00		14'011.83	
3101.03	Desinfektions- und Sanitätsmaterial	33'675.95		37'700.00		24'815.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'239.25		5'500.00		8'111.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	18'470.27		17'700.00		23'929.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	87'327.86		97'200.00		84'077.12	
3130.02	Telefon und Kommunikation	5'621.15		4'900.00		5'005.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	538.50		2'000.00		1'050.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'540.60		5'500.00		5'067.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	13'270.96		13'300.00		12'743.69	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	102'279.55		98'300.00		62'232.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'409.40		21'100.00		21'447.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'188.60		4'700.00		4'067.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			6'200.00		-9'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'133.00		2'133.00		2'133.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	483.90		500.00		453.88	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	40'750.00		51'100.00		48'400.00	
3950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	190'375.00		204'437.50		204'437.50	
4120.00	Konzessionen		1'047.95		2'200.00		2'088.55
4240.14	Eintrittsgelder		297'271.90		260'000.00		321'425.17
4250.00	Verkäufe		4'425.00		2'500.00		5'807.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'906.00				3'650.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'359.85		21'000.00		21'826.90
495	GASVERSORGUNG		256'665.75		265'000.00		257'198.85
	Nettoertrag	256'665.75		265'000.00		257'198.85	
495	GASVERSORGUNG		256'665.75		265'000.00		257'198.85
4120.00	Konzessionen		256'665.75		265'000.00		257'198.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	4'191'105.52	3'045'578.94	4'453'066.50	3'203'363.05	4'199'728.72	3'324'475.09
	Nettoaufwand		1'145'526.58		1'249'703.45		875'253.63
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	80'695.74		101'300.00	3'000.00	84'181.90	6'356.40
	Nettoaufwand		80'695.74		98'300.00		77'825.50
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	80'695.74		101'300.00	3'000.00	84'181.90	6'356.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'410.00		12'000.00		7'630.00	
3100.00	Büromaterial	1'683.15		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'663.30		17'000.00		12'513.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'994.00		29'500.00		26'807.25	
3130.08	Porti	32'600.69		40'000.00		35'665.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'344.60		1'800.00		1'565.60	
4631.00	Beiträge vom Kanton				3'000.00		6'356.40
503	KOMMISSIONEN	1'965.00	1'200.00	4'155.00	1'200.00	4'227.60	1'200.00
	Nettoaufwand		765.00		2'955.00		3'027.60
503	KOMMISSIONEN	1'965.00	1'200.00	4'155.00	1'200.00	4'227.60	1'200.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'605.00		2'055.00		1'590.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		2'357.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	360.00		600.00		280.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
510	SEKRETARIAT	981'326.70	351'793.06	957'338.00	330'000.00	999'679.00	394'909.72
	Nettoaufwand		629'533.64		627'338.00		604'769.28
510	SEKRETARIAT	981'326.70	351'793.06	957'338.00	330'000.00	999'679.00	394'909.72
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	612'555.10		609'330.00		611'502.30	
3010.09	Versicherungsleistungen	-4'580.40					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'041.30		38'111.00		37'928.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'927.40		60'038.00		58'869.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'464.35		9'616.00		9'354.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'701.30		10'914.00		10'881.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'029.40		9'029.00		8'999.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'542.00		5'700.00		6'893.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'599.25		2'000.00		725.50	
3100.00	Büromaterial	1'064.50		2'000.00		249.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	42.65		1'000.00		113.10	
3110.00	Büromöbel und Geräte	8'956.90		4'000.00		15'995.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	631.30		2'000.00		2'803.00	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	215'077.30		190'000.00		220'742.50	
3130.10	Gebühren Zivilstandsämter	10'962.35		11'000.00		11'139.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	101.35		100.00		70.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'119.35		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'091.30		2'000.00		3'409.65	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		302'355.56		276'000.00		308'481.82
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche		45'437.50		50'000.00		75'922.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'505.40
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
515	POLIZEIINSPEKTORAT	863'815.80	49'528.78	893'964.00	18'000.00	875'938.21	49'544.83
	Nettoaufwand		814'287.02		875'964.00		826'393.38
515	POLIZEIINSPEKTORAT	863'815.80	49'528.78	893'964.00	18'000.00	875'938.21	49'544.83
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	570'337.25		564'133.00		565'152.65	
3010.09	Versicherungsleistungen	-20'250.50				-7'107.35	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	1'260.30		2'200.00		672.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'240.15		34'892.00		34'534.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'190.25		67'135.00		62'789.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'783.25		8'803.00		8'671.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'714.30		9'992.00		9'888.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'285.00		7'509.00		7'395.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		1'600.00			
3100.00	Büromaterial	2'538.10		1'000.00		386.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'113.70		6'000.00		7'220.46	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	387.70		2'000.00		440.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	16'409.75		19'000.00		15'938.35	
3130.02	Telefon und Kommunikation	509.30		600.00		422.70	
3130.11	Dienstleistungen KAPO Bern	144'330.00		146'000.00		143'945.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'716.80		7'000.00		6'658.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'152.00		3'300.00		3'720.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'590.40		8'000.00		10'492.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'108.05		1'000.00		917.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
4250.00	Verkäufe		1'996.38		3'000.00		1'982.59

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		42'532.40		10'000.00		42'562.24
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
517	VERKEHRSWESEN	24'107.36	1'187'802.84	73'050.00	1'295'000.00	43'507.30	1'411'343.67
	Nettoertrag	1'163'695.48		1'221'950.00		1'367'836.37	
517	VERKEHRSWESEN	24'107.36	1'187'802.84	73'050.00	1'295'000.00	43'507.30	1'411'343.67
3137.00	Steuern und Abgaben	16'556.71		57'500.00		22'761.00	
3150.02	Unterhalt Radargeräte	4'735.65		12'750.00		17'931.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'815.00		2'800.00		2'815.00	
4210.06	Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen		73'622.19		35'000.00		71'394.19
4240.15	Parkplatzgebühren		252'363.63		210'000.00		267'785.35
4270.00	Bussen		861'817.02		1'050'000.00		1'072'164.13
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	3'131.25	3'945.00	5'795.00	3'750.00	3'201.75	3'615.00
	Nettoaufwand				2'045.00		
	Nettoertrag	813.75				413.25	
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	3'131.25	3'945.00	5'795.00	3'750.00	3'201.75	3'615.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'706.85		3'500.00		2'787.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			220.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.60		12.00		9.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			63.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	413.80		650.00		405.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen			350.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'945.00		3'750.00		3'615.00
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ				500.00		
	Nettoertrag			500.00			
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ				500.00		
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)				500.00		
522	GESUNDHEITSWESEN	7'266.37		5'700.00		4'178.35	560.00
	Nettoaufwand		7'266.37		5'700.00		3'618.35
522	GESUNDHEITSWESEN	7'266.37		5'700.00		4'178.35	560.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'266.37		5'700.00		4'178.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						560.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
525	HUNDETOILETTEN	40'431.30	48'107.30	42'550.00	44'000.00	38'634.20	46'475.00
	Nettoertrag	7'676.00		1'450.00		7'840.80	
525	HUNDETOILETTEN	40'431.30	48'107.30	42'550.00	44'000.00	38'634.20	46'475.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'795.30		11'000.00		9'052.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'560.00		22'000.00		20'520.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	76.00		150.00		62.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4033.00	Hundesteuer		48'107.30		44'000.00		46'475.00
530	BESTATTUNGSWESEN	413'859.80	24'830.30	424'000.00	24'626.00	366'652.30	23'579.75
	Nettoaufwand		389'029.50		399'374.00		343'072.55
530	BESTATTUNGSWESEN	413'859.80	24'830.30	424'000.00	24'626.00	366'652.30	23'579.75
3130.23	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	20'874.10		12'000.00		25'683.75	
3612.04	Beitrag Friedhofunterhalt	392'985.70		412'000.00		340'968.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'830.30		24'626.00		23'579.75
531	SIEGELUNGSWESEN	100'215.40	26'351.00	96'301.00	19'000.00	94'359.00	21'900.00
	Nettoaufwand		73'864.40		77'301.00		72'459.00
531	SIEGELUNGSWESEN	100'215.40	26'351.00	96'301.00	19'000.00	94'359.00	21'900.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'864.90		77'424.00		77'424.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'146.10		4'867.00		4'867.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'773.20		9'610.00		8'167.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'170.00		1'228.00		1'227.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'309.80		1'394.00		1'393.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'351.40		1'278.00		1'278.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		500.00			
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		24'451.00		18'000.00		20'700.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'900.00		1'000.00		1'200.00
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	5'634.85		6'247.00		5'666.65	
	Nettoaufwand		5'634.85		6'247.00		5'666.65
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	5'634.85		6'247.00		5'666.65	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	576.50		1'000.00		552.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			63.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.25		16.00		1.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			18.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	56.10		100.00		112.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
540	ZIVILSCHUTZ	297'261.29	3'000.00	333'259.45	13'400.00	314'314.20	23'207.56
	Nettoaufwand		294'261.29		3'19'859.45		291'106.64
540	ZIVILSCHUTZ	297'261.29	3'000.00	333'259.45	13'400.00	314'314.20	23'207.56
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'764.30		9'678.00		7'337.65	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	39.20		50.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	607.70		608.00		455.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	790.20		792.00		594.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	138.40		153.00		87.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	154.70		174.00		130.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	159.40		160.00		119.50	
3100.00	Büromaterial	46.30		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	182.85		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	42.65		700.00		49.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	91.55		3'300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'763.05		14'640.00		17'279.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'714.35		3'200.00		2'727.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'577.48		8'900.00		7'988.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	434.40		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'189.20		15'000.00		12'155.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800.70		3'850.00		1'682.00	
3170.08	Kurse	238'771.86		260'430.00		254'713.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			758.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			66.45		-6.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	-7.00					
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4250.00	Verkäufe				400.00		896.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'835.56
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				10'000.00		17'476.00
4630.00	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
545	NOTSPITAL RÜTI	3'994.65	3'994.65	6'350.00	6'350.00	448.00	448.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	NOTSPITAL RÜTI	3'994.65	3'994.65	6'350.00	6'350.00	448.00	448.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32.95		200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung			1'000.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	303.00		350.00		303.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'658.70		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					144.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'994.65		5'250.00		448.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				600.00		
550	FEUERWEHR	733'333.30	733'333.30	783'216.00	783'216.00	702'337.85	702'337.85
550	FEUERWEHR	733'333.30	733'333.30	783'216.00	783'216.00	702'337.85	702'337.85
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	122'254.25		135'000.00		119'393.70	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	61'534.10		85'679.00		83'225.70	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	162.50				175.00	
3010.02	Sold, Feuerwehreinsätze	49'126.85		50'000.00		43'550.00	
3010.05	Sold, Feuerwehrrübungen	84'660.00		100'000.00		83'090.00	
3010.09	Versicherungsleistungen	-345.20				-5'600.00	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	39.20		80.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'927.05		13'796.00		9'063.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'099.50		9'633.00		10'579.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	847.55		1'793.00		2'244.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'017.90		3'951.00		2'595.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	907.25		1'220.00		1'101.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'721.70		4'600.00		3'221.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'576.44		8'000.00		9'408.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'794.75		4'550.00		3'209.20	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	50'568.45		47'100.00		34'256.01	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'660.85		12'000.00		9'412.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'704.50		10'800.00		11'289.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation	8'090.55		9'400.00		8'218.75	
3130.12	Inkassoprovision Feuerwehrrpflichtersatz	1'204.00		1'200.00		1'246.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'297.78		9'700.00		8'713.55	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	3'574.95		3'510.00		2'125.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'747.80		4'850.00		3'321.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	909.60		970.00		401.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'766.77		69'200.00		45'082.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'762.70		14'000.00		10'622.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	34'232.30		30'000.00		40'113.61	
3170.09	Verpflegung	4'048.40		4'500.00		6'088.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	28'160.75		30'000.00		31'003.85	
3181.03	Steuererlasse	1'363.10		4'000.00		1'633.45	
3190.00	Schadenersatzleistungen			1'000.00		1'296.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	47'558.05		25'214.00		25'213.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	39'021.00		39'020.00		39'020.00	
3409.04	Intern verrechnete Zinsen Feuerwehr	9'000.00		16'700.00		9'200.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	28'900.00		28'900.00		28'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'433.00		2'850.00		2'409.85	
4200.00	Ersatzabgaben		598'254.30		590'000.00		590'198.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'355.50		53'000.00		45'814.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter				100.00		2'436.70
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'126.50		500.00		232.50
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		63'597.00		64'800.00		63'655.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	27'004.91				17'513.23	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss				74'816.00		
555	KATASTROPHENORGANISATION	13'037.65		48'520.00		13'934.20	
	Nettoaufwand		13'037.65		48'520.00		13'934.20
555	KATASTROPHENORGANISATION	13'037.65		48'520.00		13'934.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'737.65		11'220.00		9'634.20	
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			
557	REGIONALES FÜHRUNGSORGAN	31'129.05	31'129.05	36'195.00	36'195.00	28'046.60	28'046.60
557	REGIONALES FÜHRUNGSORGAN RFO BANTIGER	31'129.05	31'129.05	36'195.00	36'195.00	28'046.60	28'046.60
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'160.00		3'100.00		900.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'219.50		9'200.00		9'219.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	579.60		773.00		579.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35.85		195.00		31.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	147.50		221.00		165.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			156.00			
3100.00	Büromaterial			500.00		222.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'809.35		1'500.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	336.60		200.00		220.20	
3170.08	Kurse	16'340.65		19'850.00		16'208.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500.00		500.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		31'129.05		36'195.00		28'046.60
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'101.35	765.00	10'000.00		10'070.90	600.00
	Nettoaufwand		9'336.35		10'000.00		9'470.90
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'101.35	765.00	10'000.00		10'070.90	600.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	101.35				70.90	
3612.05	Beitrag für Schiessanlage Riedbach	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		765.00				600.00
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION	579'798.66	579'798.66	625'126.05	625'126.05	610'350.71	610'350.71
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER	579'798.66	579'798.66	625'126.05	625'126.05	610'350.71	610'350.71
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'302.40		14'000.00		8'257.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	317'388.90		341'534.05		334'596.15	
3010.09	Versicherungsleistungen	-8'975.75		-10'000.00		-9'563.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'405.95		22'347.00		20'955.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'746.40		38'361.00		38'841.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'421.25		5'638.00		5'043.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'193.35		6'400.00		6'000.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'024.55		4'515.00		4'135.30	
3100.00	Büromaterial	5'777.71		7'000.00		5'163.74	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'254.40		11'000.00		9'389.94	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'027.90		6'000.00		6'106.55	
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'206.90		3'200.00		2'580.95	
3130.08	Porti	2'086.10		2'500.00		2'508.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'865.15		7'600.00		4'641.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'143.20		4'000.00		4'263.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'771.95		13'000.00		12'289.78	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	27'563.15		28'119.00		27'416.00	
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	84'203.15		91'000.00		96'332.15	
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	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00				3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'181.50				26'992.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		572'617.16		625'126.05		583'358.51
6	SOZIALES	46'121'121.38	30'525'526.22	45'245'497.00	29'280'500.00	47'640'774.91	31'943'897.23
	Nettoaufwand		15'595'595.16		15'964'997.00		15'696'877.68
603	KOMMISSIONEN	4'141.90		3'000.00		2'670.00	
	Nettoaufwand		4'141.90		3'000.00		2'670.00
603	KOMMISSIONEN	4'141.90		3'000.00		2'670.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'775.00		2'000.00		2'250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					420.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'366.90		1'000.00			
610	ADMINISTRATION SOZIALHILFE	2'071'052.72		2'075'591.00		1'946'801.30	5'805.85
	Nettoaufwand		2'071'052.72		2'075'591.00		1'940'995.45
610	ADMINISTRATION SOZIALHILFE	2'071'052.72		2'075'591.00		1'946'801.30	5'805.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'612'513.35		1'599'383.00		1'518'403.95	
3010.09	Versicherungsleistungen	-2'604.75					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100'429.75		100'153.00		94'941.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	163'523.50		173'423.00		154'526.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'830.15		25'269.00		23'862.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'562.25		28'681.00		27'184.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	24'821.75		24'982.00		23'675.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'588.60		22'000.00		13'025.80	
3100.00	Büromaterial	6'562.37		8'000.00		3'660.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'074.20		1'000.00		1'033.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	24'915.20		25'000.00		19'791.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'758.45		3'000.00		4'106.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	202.70		200.00		141.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	900.40		1'000.00		380.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	58'594.20		60'000.00		60'369.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'580.60		3'000.00		581.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		500.00		1'115.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'805.85
620	SOZIALHILFE	1'638'587.78	13'843.40	1'715'357.00		1'682'741.92	
	Nettoaufwand		1'624'744.38		1'715'357.00		1'682'741.92

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620	SOZIALHILFE	1'638'587.78	13'843.40	1'715'357.00		1'682'741.92	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'317'567.25		1'347'841.00		1'351'864.75	
3010.09	Versicherungsleistungen	-19'502.75				-8'980.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'513.75		84'096.00		84'088.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	135'072.85		145'824.00		143'784.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'014.15		21'218.00		20'354.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'792.00		24'082.00		24'134.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'101.15		20'796.00		20'197.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'093.70		32'000.00		26'754.17	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'238.58		20'000.00		9'584.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'659.65		4'000.00		1'042.15	
3136.01	Honorare Vertrauenszahnärzte	10'120.10					
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'052.35		6'000.00		6'605.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'865.00		9'500.00		3'312.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'843.40				
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	23'123'689.47	9'586'907.12	21'700'000.00	8'610'500.00	24'679'231.83	10'740'786.23
	Nettoaufwand		13'536'782.35		13'089'500.00		13'938'445.60
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	23'123'689.47	9'586'907.12	21'700'000.00	8'610'500.00	24'679'231.83	10'740'786.23
3637.03	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl.	23'123'689.47		21'700'000.00		24'679'231.83	
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		687'392.55		712'000.00		640'242.78
4260.05	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		7'133'872.87		7'824'000.00		8'394'012.85
4611.01	Heimatliche Vergütungen ohne Inkassoprivileg				50'000.00		
4611.02	Prämienverbilligungen KVG		1'765'641.70		24'500.00		1'706'530.60
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET		18'658.74		19'000.00		70'587.08
	Nettoertrag	18'658.74		19'000.00		70'587.08	
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET		18'658.74		19'000.00		70'587.08
4260.06	Rückerstattungen Heimbewohner		11'155.30		9'000.00		68'464.48
4260.07	Rückerstattungen Nichtheimbewohner		7'503.44		10'000.00		2'122.60
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'441'424.35	51'411.00	4'550'238.00	56'000.00	4'313'379.95	55'119.00
	Nettoaufwand		4'390'013.35		4'494'238.00		4'258'260.95
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'441'424.35	51'411.00	4'550'238.00	56'000.00	4'313'379.95	55'119.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	409'159.90		403'833.00		403'833.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'705.80		25'383.00		25'386.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'534.20		48'495.00		48'495.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'843.15		6'404.00		6'404.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'542.35		7'269.00		7'269.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'147.80		6'054.00		6'053.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'358.20		2'000.00		850.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	301.00		300.00		305.70	
3100.00	Büromaterial	427.40		500.00		357.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'012.40		600.00		1'139.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'101.45		1'500.00		1'016.85	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit			800.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	202.70		100.00		70.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5.00		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	42'182.05		42'000.00		42'231.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			3'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'279.95		1'000.00		111.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'891'621.00		4'000'000.00		3'769'854.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		51'411.00		56'000.00		55'119.00
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	31'995.00		35'000.00		28'000.50	
	Nettoaufwand		31'995.00		35'000.00		28'000.50
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	31'995.00		35'000.00		28'000.50	
3130.13	Mahlzeitendienst SPITEX	31'995.00		35'000.00		28'000.50	
651	ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME	280'922.70		280'000.00		293'245.17	
	Nettoaufwand		280'922.70		280'000.00		293'245.17
651	ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME	280'922.70		280'000.00		293'245.17	
3636.06	Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung	280'922.70		280'000.00		293'245.17	
655	DIVERSE LEISTUNGEN	79'455.75		78'000.00		78'669.05	
	Nettoaufwand		79'455.75		78'000.00		78'669.05
655	DIVERSE LEISTUNGEN	79'455.75		78'000.00		78'669.05	
3130.17	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	79'455.75		78'000.00		78'669.05	
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	13'671.50		23'000.00		3'021.55	
	Nettoaufwand		13'671.50		23'000.00		3'021.55
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	13'671.50		23'000.00		3'021.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.18	Altersleitbild	300.00		3'000.00		3'021.55	
3170.10	Seniorenausflug	13'371.50		20'000.00			
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	8'763'046.55	16'474'737.95	9'100'000.00	15'698'000.00	9'080'647.10	16'903'428.95
	Nettoertrag	7'711'691.40		6'598'000.00		7'822'781.85	
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	8'763'046.55	16'474'737.95	9'100'000.00	15'698'000.00	9'080'647.10	16'903'428.95
3611.02	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	8'658'747.55		9'030'000.00		9'006'945.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	104'299.00		70'000.00		73'702.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		14'110'037.95		13'148'000.00		14'517'928.95
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		2'364'700.00		2'550'000.00		2'385'500.00
680	KES	1'076'940.70	1'381'891.75	1'114'324.00	1'340'000.00	1'086'584.91	1'318'988.30
	Nettoertrag	304'951.05		225'676.00		232'403.39	
680	KES	1'076'940.70	1'381'891.75	1'114'324.00	1'340'000.00	1'086'584.91	1'318'988.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	789'365.80		787'302.00		781'585.95	
3010.09	Versicherungsleistungen	-23'746.80				-6'620.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'314.90		48'655.00		47'094.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'527.75		86'028.00		73'591.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'662.25		12'276.00		11'936.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'296.55		13'933.00		13'505.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'917.95		11'680.00		11'191.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'810.00		24'000.00		20'366.60	
3100.00	Büromaterial	3'216.30		4'000.00		2'113.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'816.75		500.00		1'471.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte	10'106.45		10'000.00		11'487.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'024.50		6'000.00		5'537.15	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit			200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'107.10		8'000.00		10'808.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'018.85		10'000.00		751.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	996.50		1'500.00		124.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	180.00		50.00			
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	1'744.90		1'000.00		11'582.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	77'102.40		78'000.00		76'268.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'098.55		4'000.00		6'438.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'380.00		2'200.00		2'349.00	
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	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00				2'633.70
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		1'379'891.75		1'340'000.00		1'316'354.60
681	JUGENDAMT	827'149.15	463'100.00	864'598.00	769'000.00	801'729.77	443'000.00
	Nettoaufwand		364'049.15		95'598.00		358'729.77
681	JUGENDAMT	827'149.15	463'100.00	864'598.00	769'000.00	801'729.77	443'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	181'884.20		179'148.00		179'746.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'181.35		10'943.00		11'034.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'918.80		20'887.00		20'886.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'541.55		2'761.00		2'766.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'846.20		3'134.00		3'160.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'490.35		2'625.00		2'624.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'954.00		2'500.00		3'030.00	
3100.00	Büromaterial	6.45		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	899.30		900.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte			1'500.00		1'752.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	586.35		200.00		141.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'866.80		25'000.00		25'092.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'134.55		500.00		1'870.95	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	1'971.70		5'000.00		1'037.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	184.80		1'000.00		250.00	
3635.02	Beitrag an Verein kibe plus	540'000.00		495'000.00		537'128.02	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'410.25		113'000.00		11'208.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'272.50					
4240.16	Elternbeiträge Betreuung				20'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		463'100.00		438'000.00		443'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)				311'000.00		
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN	55'767.20	48'632.00	65'427.00	62'500.00	57'799.93	45'764.00
	Nettoaufwand		7'135.20		2'927.00		12'035.93
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN	55'767.20	48'632.00	65'427.00	62'500.00	57'799.93	45'764.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'806.70		36'611.00		36'062.00	
3010.09	Versicherungsleistungen	-2'052.90					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'341.70		2'301.00		2'266.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'442.55		3'340.00		3'279.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	504.55		581.00		571.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	598.55		659.00		649.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	541.30		535.00		525.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00		215.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		153.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'242.50		1'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00		250.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation	732.65		1'000.00		206.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	227.35		100.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	82.45		100.00		360.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'283.90		12'000.00		7'994.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	105.60		500.00		396.90	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	1'910.30		4'500.00		4'872.23	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				10'500.00		
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		34'000.00		52'000.00		36'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		14'632.00				9'764.00
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	466'320.73	338'405.00	544'168.00	427'500.00	463'021.28	368'239.20
	Nettoaufwand		127'915.73		116'668.00		94'782.08
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	466'320.73	338'405.00	544'168.00	427'500.00	463'021.28	368'239.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	317'156.55		357'333.00		300'426.10	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	17'223.35		23'500.00		18'606.15	
3010.09	Versicherungsleistungen	-16'398.45				-1'033.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'706.25		23'843.00		19'048.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'964.65		24'622.00		23'348.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'168.75		6'016.00		4'456.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'012.75		6'828.00		5'453.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'785.35		5'726.00		3'666.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	903.05		6'000.00		4'858.95	
3100.00	Büromaterial	172.45		500.00		551.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'978.55		1'500.00		2'563.45	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	776.60		2'500.00		787.45	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'932.41		2'000.00		1'197.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'075.20		12'000.00		10'037.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'416.19		30'000.00		25'967.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'631.10		1'200.00		1'227.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'483.40		3'600.00		3'848.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'789.05		19'000.00		26'467.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'992.90		6'000.00		2'120.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	881.40		1'000.00		333.35	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	10'669.23		11'000.00		9'086.18	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'497.50		2'500.00		2'420.00
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-292.50				-1'180.80
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		72'000.00		36'000.00		80'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		257'900.00		385'000.00		283'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		300.00				
4920.00	Interne Verrechnung Miete		4'000.00		4'000.00		4'000.00
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	601'304.65	311'944.16	490'000.00	413'000.00	556'662.80	160'337.07
	Nettoaufwand		289'360.49		77'000.00		396'325.73
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	601'304.65	311'944.16	490'000.00	413'000.00	556'662.80	160'337.07
3637.06	Alimentenbevorschussungen	584'478.00		480'000.00		552'106.85	
3637.07	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	16'826.65		10'000.00		4'555.95	
4260.09	Rückerstattungen Alimenten		304'087.86		400'000.00		155'366.62
4260.10	Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten		7'856.30		13'000.00		4'970.45
685	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE	865'367.58	674'562.70	948'916.00	717'000.00	883'800.15	735'397.70
	Nettoaufwand		190'804.88		231'916.00		148'402.45
685	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE	865'367.58	674'562.70	948'916.00	717'000.00	883'800.15	735'397.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	587'522.35		651'152.00		604'498.60	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	1'714.05		4'500.00		1'916.85	
3010.09	Versicherungsleistungen	-622.75					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'384.75		41'212.00		38'598.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'017.25		52'777.00		51'170.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'383.80		10'398.00		9'191.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'515.15		11'802.00		11'051.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'638.05		10'825.00		9'338.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'273.33		7'000.00		6'238.60	
3100.00	Büromaterial	262.85		250.00		69.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'445.80		3'500.00		3'540.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3105.00	Lebensmittel	59'548.15		60'000.00		59'971.20	
3110.03	Geräte und Spielzeuge	261.40		1'500.00		1'493.20	
3113.00	Hardware	1'537.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'897.30		10'000.00		10'298.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'650.95		16'000.00		18'440.70	
3130.01	IT-Vernetzung			400.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'725.05		1'000.00		1'578.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'586.85		1'600.00		1'544.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'461.45		23'500.00		13'883.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3150.03	Unterhalt Geräte und Spielzeuge			1'000.00		829.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'164.80		3'000.00		4'146.50	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		143'523.65		150'000.00		157'874.25
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		37'968.05				43'519.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter						15'440.30
4260.11	Rückerstattungen Personal für Verpflegung		9'671.00		7'000.00		10'564.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		483'400.00		560'000.00		508'000.00
686	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN	1'252'669.90	1'060'713.40	1'130'000.00	980'000.00	1'164'488.25	995'551.85
	Nettoaufwand		191'956.50		150'000.00		168'936.40
686	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN	1'252'669.90	1'060'713.40	1'130'000.00	980'000.00	1'164'488.25	995'551.85
3130.02	Telefon und Kommunikation					47.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					1'947.70	
3635.01	Beiträge KITA extern	1'252'669.90		1'130'000.00		1'162'492.80	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		197'372.00		240'000.00		195'720.70
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		64'941.40				70'119.15
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		798'400.00		740'000.00		729'712.00
687	SCHULSOZIALARBEIT	318'115.83	26'400.00	332'229.00	23'000.00	315'444.70	25'808.00
	Nettoaufwand		291'715.83		309'229.00		289'636.70
687	SCHULSOZIALARBEIT	318'115.83	26'400.00	332'229.00	23'000.00	315'444.70	25'808.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	236'379.20		234'083.00		235'357.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'692.75		14'600.00		14'523.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'986.20		27'067.00		25'596.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'340.05		3'684.00		3'664.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'739.25		4'181.00		4'158.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'637.70		3'614.00		3'593.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'286.25		5'000.00		2'704.65	
3100.00	Büromaterial			600.00		250.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'667.80		19'000.00		7'620.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			600.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte			500.00		1'635.10	
3130.02	Telefon und Kommunikation	208.28		100.00		152.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'278.40		3'000.00		300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	704.95		200.00		500.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	16'195.00		16'000.00		15'387.20	
4631.00	Beiträge vom Kanton		26'400.00		23'000.00		25'808.00
688	FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE	209'497.92	74'319.00	195'649.00	165'000.00	202'834.75	75'084.00
	Nettoaufwand		135'178.92		30'649.00		127'750.75
688	FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE	209'497.92	74'319.00	195'649.00	165'000.00	202'834.75	75'084.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	142'660.60		128'201.00		137'750.05	
3010.09	Versicherungsleistungen					-215.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'807.65		8'058.00		8'486.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'807.60		9'832.00		9'832.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'645.80		2'033.00		1'748.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'241.90		2'308.00		2'429.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'742.70		2'117.00		1'704.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'948.00		3'500.00		3'100.00	
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'270.00		14'000.00		13'307.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	65.75		500.00		149.90	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	5'911.40		6'000.00		5'911.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'325.10		11'000.00		10'448.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'760.32		1'000.00		506.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'608.90		3'500.00		3'160.00	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	4'702.20		3'500.00		4'515.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'400.00		6'000.00		6'165.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		68'919.00		57'000.00		68'919.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)				102'000.00		
7	FINANZEN- UND STEUERN	14'279'323.02	53'091'430.30	10'429'173.00	50'799'146.95	20'669'465.88	47'484'869.40
	Nettoertrag	38'812'107.28		40'369'973.95		26'815'403.52	
703	KOMMISSIONEN	1'611.05		3'200.00		1'375.60	
	Nettoaufwand		1'611.05		3'200.00		1'375.60
703	KOMMISSIONEN	1'611.05		3'200.00		1'375.60	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'575.00		1'700.00		945.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	36.05		1'500.00		430.60	
710	SEKRETARIAT	2'110'176.22	343'655.95	2'194'892.00	342'500.00	2'031'463.15	344'208.26

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'766'520.27		1'852'392.00		1'687'254.89
710	SEKRETARIAT	2'110'176.22	343'655.95	2'194'892.00	342'500.00	2'031'463.15	344'208.26
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	972'043.45		998'915.00		969'238.15	
3010.09	Versicherungsleistungen	-81'543.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'697.10		62'447.00		60'182.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'227.85		110'858.00		109'358.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'802.65		15'756.00		15'249.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'200.75		17'883.00		17'266.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'430.75		13'999.00		13'331.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	310.00		2'000.00		160.00	
3090.01	IT-Schulungskosten	6'326.35		11'000.00		8'179.57	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'162.30		4'000.00		1'783.45	
3100.00	Büromaterial	114.20					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'738.80		10'000.00		599.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	11'424.65		10'000.00		1'910.80	
3113.00	Hardware	10'994.80		10'000.00		7'154.41	
3130.01	IT-Vernetzung	16'469.90		28'200.00		18'997.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation	12'734.60		23'600.00		13'331.40	
3130.03	Infrastruktur Telefon und Kommunikation	14'727.95		11'300.00		6'774.80	
3130.08	Porti	93'998.38		100'000.00		96'436.46	
3130.19	Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung	151'334.60		150'000.00		151'995.00	
3130.20	Bankspesen	743.15		1'000.00		1'434.45	
3130.21	Betriebskosten	5'529.85		7'000.00		9'611.09	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	197'116.15		80'000.00		36'393.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'321.65		4'000.00		2'785.75	
3137.01	Unternehmensabgabe Radio + Fernsehen	4'100.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'260.10		3'500.00		1'260.10	
3150.01	Unterhalt Kopierer	34'794.48		71'800.00		56'814.29	
3150.04	Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023)	16'425.30					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	328'447.13		310'600.00		299'501.27	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	984.40		4'000.00		920.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'388.75		2'000.00		1'131.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	28'990.30		6'730.00		22'006.95	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Hard- und Software			79'304.00		23'621.93	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	25'891.05					
3499.01	Übriger Finanzaufwand	29'165.93		30'000.00		70'344.63	
3631.02	Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung	15'822.40		15'000.00		13'689.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern)		1'398.50		1'500.00		2'051.21
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'976.30		23'500.00		25'213.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'062.15				1'605.60
4611.03	Steuerbezugsprovision		1'204.00		1'500.00		1'246.00
4611.04	Quellensteuerprovision		3'540.00		3'500.00		3'369.00
4611.05	Steuererlassprovision		17'098.00		20'000.00		19'090.00
4611.06	Kirchensteuerprovision		13'877.00		15'000.00		14'133.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		275'000.00		275'000.00		275'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
715	VERMESSUNGSWESEN	7'939.10		15'000.00		14'014.00	
	Nettoaufwand		7'939.10		15'000.00		14'014.00
715	VERMESSUNGSWESEN	7'939.10		15'000.00		14'014.00	
3130.22	Honorar Grundbuchgeometer	7'939.10		15'000.00		14'014.00	
720	ZINSEN	1'291'272.31	636'291.85	1'474'300.00	644'240.00	1'576'016.81	684'908.10
	Nettoaufwand		654'980.46		830'060.00		891'108.71
720	ZINSEN	1'291'272.31	636'291.85	1'474'300.00	644'240.00	1'576'016.81	684'908.10
3181.03	Steuererlasse	196.05		100.00		493.30	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'170'048.61		1'300'000.00		1'364'648.61	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	125.55		500.00		195.80	
3409.05	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	87'500.00		73'700.00		91'500.00	
3499.00	Vergütungszinsen (NESKO)	33'402.10		100'000.00		119'179.10	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		273.00		250.00		261.45
4400.01	Verzugszinsen		260'594.85		220'000.00		255'044.65
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				1'500.00		
4409.00	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		137'600.00		182'100.00		166'500.00
4409.03	Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof		10'000.00		10'500.00		11'800.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		11'874.00				12'202.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		215'950.00		229'890.00		239'100.00
723	ABSCHREIBUNGEN	6'477'497.40	233'875.00	2'336'781.00	247'937.50	4'334'170.11	247'937.50
	Nettoaufwand		6'243'622.40		2'088'843.50		4'086'232.61
723	ABSCHREIBUNGEN	6'477'497.40	233'875.00	2'336'781.00	247'937.50	4'334'170.11	247'937.50
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	-21'000.00				109'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	34'177.00		50'000.00		58'167.22	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	2'271'552.00		2'286'781.00		2'286'781.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3894.00	Zusätzliche Abschreibungen	4'192'768.40				1'880'221.89	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		43'500.00		43'500.00		43'500.00
4950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen		190'375.00		204'437.50		204'437.50
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'269'756.00	2'341'675.00	3'300'000.00	2'366'000.00	3'236'161.00	2'120'008.00
	Nettoaufwand		928'081.00		934'000.00		1'116'153.00
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'269'756.00	2'341'675.00	3'300'000.00	2'366'000.00	3'236'161.00	2'120'008.00
3621.00	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	3'269'756.00		3'300'000.00		3'236'161.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		31'000.00		31'000.00		31'000.00
4621.00	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons				385'000.00		
4621.60	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		397'572.00				370'253.00
4622.00	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau				1'950'000.00		
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		1'913'103.00				1'718'755.00
735	MASSEN MEDIEN	110'843.96		55'000.00		30'920.26	
	Nettoaufwand		110'843.96		55'000.00		30'920.26
735	MASSEN MEDIEN	110'843.96		55'000.00		30'920.26	
3632.04	Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern	110'843.96		55'000.00		30'920.26	
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		471'950.00		490'000.00		499'395.00
	Nettoertrag	471'950.00		490'000.00		499'395.00	
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		471'950.00		490'000.00		499'395.00
4120.00	Konzessionen		471'950.00		490'000.00		499'395.00
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	965'136.75	42'846'115.25	1'035'000.00	39'454'000.00	926'832.16	37'421'836.14
	Nettoertrag	41'880'978.50		38'419'000.00		36'495'003.98	
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	965'136.75	42'846'115.25	1'035'000.00	39'454'000.00	926'832.16	37'421'836.14
3180.00	Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben	239'100.00		60'000.00		21'700.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	684'207.25		885'000.00		844'974.26	
3181.03	Steuererlasse	41'829.50		90'000.00		60'157.90	
4000.00	Einkommenssteuern		30'915'561.40		31'300'000.00		30'912'889.90
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		260'441.80		50'000.00		98'697.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		1'350'246.70		1'630'000.00		1'528'450.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-773'141.10		-760'000.00		-665'064.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-7'918.20		-6'000.00		-7'282.95
4000.70	Rückstellungen Steuerteilungen NP		-40'000.00		140'000.00		-410'000.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern		2'117'945.90		1'865'000.00		1'885'053.25
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		321'568.20		350'000.00		384'083.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-150'916.15		-140'000.00		-141'388.70
4002.00	Quellensteuern		1'008'053.20		1'315'000.00		979'914.69
4010.00	Gewinnsteuern		5'726'217.80		2'600'000.00		2'093'294.20
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		1'972'694.40		1'625'000.00		927'040.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-116'174.60		-560'000.00		-371'368.05
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP		100'000.00		-175'000.00		50'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		36'800.70		40'000.00		38'880.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		19'750.40		65'000.00		46'451.30
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-2'879.55		-10'000.00		-12'467.20
4019.00	Holdingsteuern		26'238.80		25'000.00		-29'084.60
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		81'625.55		100'000.00		113'736.60
751	SONDERSTEUERN	21'125.70	1'821'662.50	15'000.00	1'206'000.00	12'277.85	1'869'877.55
	Nettoertrag	1'800'536.80		1'191'000.00		1'857'599.70	
751	SONDERSTEUERN	21'125.70	1'821'662.50	15'000.00	1'206'000.00	12'277.85	1'869'877.55
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	21'125.70		15'000.00		12'277.85	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		3'040.00		5'000.00		40'680.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'249'916.45		700'000.00		1'309'095.50
4022.10	Sonderveranlagungen		566'249.30		500'000.00		520'061.05
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		2'456.75		1'000.00		41.00
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		4'071'592.65		3'950'000.00		4'014'186.45
	Nettoertrag	4'071'592.65		3'950'000.00		4'014'186.45	
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		4'071'592.65		3'950'000.00		4'014'186.45
4021.00	Liegenschaftssteuern		4'071'592.65		3'950'000.00		4'014'186.45
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		324'612.10		100'000.00		282'512.40
	Nettoertrag	324'612.10		100'000.00		282'512.40	
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		324'612.10		100'000.00		282'512.40
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		324'612.10		100'000.00		282'512.40
	ABSCHLUSS	23'964.53			1'998'469.45	8'506'234.94	
	Nettoaufwand		23'964.53				8'506'234.94
	Nettoertrag			1'998'469.45			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
799	ABSCHLUSS	23'964.53			1'998'469.45	8'506'234.94	
9000.00	Ertragsüberschuss	23'964.53				8'506'234.94	
9001.00	Aufwandüberschuss				1'998'469.45		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	108'075'270.94	108'075'270.94	102'729'632.00	102'729'632.00	107'038'432.20	107'038'432.20
3	Aufwand	106'720'618.87		101'987'082.00		96'961'316.23	
30	Personalaufwand	20'777'049.38		21'614'052.05		10'515'698.07	
300	Behörden und Kommissionen	661'554.50		627'807.00		581'240.45	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	661'554.50		627'807.00		581'240.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'231'457.05		16'760'607.05		16'099'533.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'231'457.05		16'760'607.05		16'099'533.15	
302	Löhne der Lehrkräfte	21'560.40		22'000.00		104'885.80	
3020	Löhne der Lehrkräfte	21'560.40		22'000.00		104'885.80	
304	Zulagen	23'692.51		26'130.00		24'156.51	
3042	Verpflegungszulagen	1'858.55		2'000.00		1'184.45	
3049	Übrige Zulagen	21'833.96		24'130.00		22'972.06	
305	Arbeitgeberbeiträge	3'501'792.90		3'669'448.00		-6'680'009.08	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'026'447.20		1'073'338.00		1'016'685.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'730'792.80		1'751'080.00		-8'484'055.23	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	225'743.00		256'435.00		248'886.20	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	262'494.90		308'485.00		292'305.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	256'315.00		280'110.00		246'168.15	
306	Arbeitgeberleistungen	28'200.00		78'960.00		116'700.00	
3064	Überbrückungsrenten	28'200.00		78'960.00		116'700.00	
309	Übriger Personalaufwand	308'792.02		429'100.00		269'191.24	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	195'291.27		309'200.00		207'380.39	
3099	Übriger Personalaufwand	113'500.75		119'900.00		61'810.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'540'131.47		11'858'321.00		10'618'745.21	
310	Material- und Warenaufwand	1'754'996.30		1'829'020.00		1'639'441.27	
3100	Büromaterial	83'849.88		87'350.00		66'254.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	564'869.20		623'830.00		501'774.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	102'504.05		140'450.00		101'883.58	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	520'754.57		527'190.00		504'899.94	
3105	Lebensmittel	483'018.60		450'200.00		464'628.35	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	537'279.57		485'800.00		432'907.10	
3110	Büromöbel und Geräte	392'765.97		357'500.00		314'645.74	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	66'174.20		85'300.00		79'352.60	
3113	Hardware	12'950.80		18'000.00		15'979.41	
3118	Immateriellen Anlagen	65'388.60		25'000.00		22'929.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	1'209'851.36		1'216'840.00		1'177'402.32	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'209'851.36		1'216'840.00		1'177'402.32	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'813'855.67		2'718'060.00		2'470'157.22	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'933'475.82		1'826'300.00		1'804'407.36	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	4'421.15		7'000.00		1'824.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	450'613.79		450'450.00		294'604.17	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'700.00		11'000.00		11'112.50	
3134	Sachversicherungsprämien	210'627.75		209'450.00		187'619.30	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	110'668.50		75'510.00		60'186.00	
3137	Steuern und Abgaben	91'348.66		138'350.00		110'403.89	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	2'006'438.14		2'177'370.00		1'626'847.43	
3140	Unterhalt an Grundstücken	126'787.57		154'000.00		108'386.27	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	351'016.17		321'400.00		245'483.61	
3142	Unterhalt Wasserbau	10'883.85		10'000.00		4'491.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	137'784.49		248'400.00		128'085.57	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'379'966.06		1'443'570.00		1'140'400.03	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	891'493.91		989'969.00		905'211.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	106'938.78		156'100.00		129'389.29	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	335'426.33		346'750.00		339'285.34	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	381'614.50		388'719.00		356'270.89	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	66'371.90		96'500.00		79'689.13	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'142.40		1'900.00		577.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	468'221.30		496'612.00		471'937.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	468'221.30		492'612.00		471'937.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			4'000.00			
317	Spesenentschädigungen	771'832.53		769'650.00		717'657.94	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	537'502.50		557'550.00		528'072.29	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	234'330.03		212'100.00		189'585.65	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'029'159.35		1'134'100.00		1'139'407.83	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	218'100.00		60'000.00		130'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	811'059.35		1'074'100.00		1'008'707.83	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	57'003.34		40'900.00		37'774.85	
3190	Schadenersatzleistungen			1'000.00		1'296.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	57'003.34		39'900.00		36'478.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'051'679.87		4'254'631.45		3'482'436.19	
330	Sachanlagen VV	3'650'834.25		4'254'631.45		3'482'436.19	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'650'834.25		4'254'631.45		3'482'436.19	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	400'845.62					
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	400'845.62					
34	Finanzaufwand	1'697'321.57		1'922'900.00		1'941'342.09	
340	Zinsaufwand	1'405'274.16		1'567'100.00		1'634'644.41	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'170'048.61		1'300'000.00		1'364'648.61	
3409	Übrige Passivzinsen	235'225.55		267'100.00		269'995.80	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	229'479.38		225'800.00		117'173.95	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	229'479.38		225'800.00		117'173.95	
349	Verschiedener Finanzaufwand	62'568.03		130'000.00		189'523.73	
3499	Übriger Finanzaufwand	62'568.03		130'000.00		189'523.73	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'362'276.10		2'709'000.00		2'586'470.20	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK	37'616.10		30'000.00		25'602.70	
3501	Einlagen in Fonds des FK	37'616.10		30'000.00		25'602.70	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	4'324'660.00		2'679'000.00		2'560'867.50	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'324'660.00		2'679'000.00		2'560'867.50	
36	Transferaufwand	59'091'043.08		58'588'550.00		60'265'000.08	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'789'216.76		18'453'600.00		17'773'066.20	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	16'502'819.70		17'091'300.00		16'565'725.75	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'286'397.06		1'362'300.00		1'207'340.45	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'269'756.00		3'300'000.00		3'236'161.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'269'756.00		3'300'000.00		3'236'161.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	38'032'070.32		36'834'950.00		39'255'772.88	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'451'097.38		6'787'000.00		6'360'237.34	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	4'798'846.19		4'609'000.00		4'546'749.46	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'795'806.70		1'628'200.00		1'702'757.62	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'218'854.58		1'508'250.00		1'332'006.73	
3637	Beiträge an private Haushalte	23'767'465.47		22'302'500.00		25'314'021.73	
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'192'768.40				6'510'221.89	
389	Einlagen in das Eigenkapital	4'192'768.40				6'510'221.89	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					4'630'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	4'192'768.40				1'880'221.89	
39	Interne Verrechnungen	1'008'349.00		1'039'627.50		1'041'402.50	
391	Dienstleistungen	1'272.50					
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'272.50					
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	39'440.00		39'440.00		39'440.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	39'440.00		39'440.00		39'440.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	561'311.50		565'860.00		558'425.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	561'311.50		565'860.00		558'425.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	215'950.00		229'890.00		239'100.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	215'950.00		229'890.00		239'100.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	190'375.00		204'437.50		204'437.50	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	190'375.00		204'437.50		204'437.50	
4	Ertrag		108'075'270.94		100'234'275.55		107'038'432.20

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		49'112'089.80		44'754'000.00		43'634'887.54
400	Direkte Steuern natürliche Personen		35'004'881.75		35'749'000.00		34'606'032.69
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		31'708'230.60		32'359'000.00		31'498'370.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'288'597.95		2'075'000.00		2'127'747.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'008'053.20		1'315'000.00		979'914.69
401	Direkte Steuern juristische Personen		7'762'647.95		3'610'000.00		2'742'746.85
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		7'682'737.60		3'490'000.00		2'698'966.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		53'671.55		95'000.00		72'864.65
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		26'238.80		25'000.00		-29'084.60
402	Übrige direkte Steuern		6'296'452.80		5'351'000.00		6'239'633.00
4021	Grundsteuern		4'071'592.65		3'950'000.00		4'014'186.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'816'165.75		1'200'000.00		1'829'156.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		324'612.10		100'000.00		282'512.40
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		84'082.30		101'000.00		113'777.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern		48'107.30		44'000.00		46'475.00
4033	Hundesteuer		48'107.30		44'000.00		46'475.00
41	Regalien und Konzessionen		756'843.20		779'200.00		785'761.15
412	Konzessionen		756'843.20		779'200.00		785'761.15
4120	Konzessionen		756'843.20		779'200.00		785'761.15
42	Entgelte		25'417'675.99		23'979'426.00		25'245'097.25
420	Ersatzabgaben		598'254.30		590'000.00		608'442.85
4200	Ersatzabgaben		598'254.30		590'000.00		608'442.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		766'202.35		598'200.00		755'209.22
4210	Gebühren für Amtshandlungen		766'202.35		598'200.00		755'209.22
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		13'386'139.45		11'289'000.00		11'862'754.34
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'386'139.45		11'289'000.00		11'862'754.34
425	Erlös aus Verkäufen		254'548.97		339'600.00		279'394.94
4250	Verkäufe		254'548.97		339'600.00		279'394.94

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückererstattungen		9'550'863.90		10'109'626.00		10'665'131.77
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'550'863.90		10'109'626.00		10'665'131.77
427	Bussen		861'667.02		1'053'000.00		1'074'164.13
4270	Bussen		861'667.02		1'053'000.00		1'074'164.13
43	Verschiedene Erträge		13'250.67		12'500.00		4'643'121.68
430	Verschiedene betriebliche Erträge		12'232.00		12'500.00		4'642'232.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		12'232.00		12'500.00		4'642'232.00
432	Bestandesveränderungen		1'018.67				889.68
4320	Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate		1'018.67				889.68
44	Finanzertrag		1'629'322.15		1'620'142.00		1'701'333.70
440	Zinsertrag		495'967.85		488'050.00		525'106.10
4400	Zinsen flüssige Mittel		260'867.85		220'250.00		255'306.10
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				1'500.00		
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		235'100.00		266'300.00		269'800.00
442	Beteiligungsertrag FV		38'392.00		38'392.00		38'392.00
4420	Dividenden		38'392.00		38'392.00		38'392.00
443	Liegenschaftenertrag FV		408'979.80		430'000.00		398'840.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		408'979.80		430'000.00		398'840.05
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		11'874.00				12'202.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		11'874.00				12'202.00
447	Liegenschaftenertrag VV		669'378.50		663'700.00		713'323.55
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		151'403.00		165'200.00		156'285.05
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		68'024.00		70'000.00		70'204.00
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		449'951.50		428'500.00		486'834.50
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		4'730.00				13'470.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		4'730.00				13'470.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		889'009.62		1'562'788.00		888'913.62

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK				10'600.00		17'476.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				10'600.00		17'476.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		889'009.62		1'552'188.00		871'437.62
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		889'009.62		1'552'188.00		871'437.62
46	Transferertrag		28'628'730.51		26'486'592.05		28'477'914.76
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		24'826'020.96		22'699'521.05		24'879'477.06
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		23'684'489.65		21'490'500.00		23'736'648.05
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'141'531.31		1'209'021.05		1'142'829.01
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'310'675.00		2'335'000.00		2'089'008.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		397'572.00		385'000.00		370'253.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'913'103.00		1'950'000.00		1'718'755.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'492'034.55		1'452'071.00		1'509'429.70
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'421'688.85		1'381'271.00		1'427'390.55
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		65'877.00		65'800.00		63'655.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'468.70		2'000.00		15'384.15
48	Ausserordentlicher Ertrag		620'000.00				620'000.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		620'000.00				620'000.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		620'000.00				620'000.00
49	Interne Verrechnungen		1'008'349.00		1'039'627.50		1'041'402.50
491	Dienstleistungen		57'272.50		56'000.00		56'000.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		57'272.50		56'000.00		56'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		4'000.00		4'000.00		4'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		540'751.50		545'300.00		537'865.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		540'751.50		545'300.00		537'865.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		215'950.00		229'890.00		239'100.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		215'950.00		229'890.00		239'100.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		190'375.00		204'437.50		204'437.50
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		190'375.00		204'437.50		204'437.50
9	Abschlusskonten	1'354'652.07		742'550.00	2'495'356.45	10'077'115.97	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'354'652.07		742'550.00	2'495'356.45	10'077'115.97	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'354'652.07		742'550.00	2'495'356.45	10'077'115.97	
9000	Ertragsüberschuss	23'964.53				8'506'234.94	
9001	Aufwandüberschuss				1'998'469.45		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'330'687.54		742'550.00		1'570'881.03	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				496'887.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG	8'837'952.07	8'837'952.07	14'689'000.00	14'689'000.00	5'828'636.23	5'828'636.23
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG Nettoausgaben	648'915.80	648'915.80	425'000.00	425'000.00	303'748.90	75'000.00 228'748.90
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT Nettoausgaben	5'642'795.18	5'642'795.18	8'484'000.00	8'484'000.00	3'385'226.64	3'385'226.64
3	HOCHBAU Nettoausgaben	232'519.27	34'850.00 197'669.27	368'000.00	368'000.00	98'798.80	5'000.00 93'798.80
4	TIEFBAU + BETRIEBE Nettoausgaben	1'777'161.92	184'528.18 1'592'633.74	4'471'000.00	296'000.00 4'175'000.00	1'780'923.67	55'426.89 1'725'496.78
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoausgaben Nettoeinnahmen	223'446.05	223'446.05	350'000.00	350'000.00	130.15 659.85	790.00
6	SOZIALES Nettoausgaben	15'625.32	15'625.32	165'000.00	165'000.00	4'958.25	4'958.25
7	FINANZEN UND STEUERN Nettoeinnahmen	297'488.53 8'321'085.36	8'618'573.89	426'000.00 13'967'000.00	14'393'000.00	254'849.82 5'437'569.52	5'692'419.34

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG	8'837'952.07	8'837'952.07	14'689'000.00	14'689'000.00	5'828'636.23	5'828'636.23
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG	648'915.80		425'000.00		303'748.90	75'000.00
	Nettoausgaben		648'915.80		425'000.00		228'748.90
110	GEMEINDESCHREIBEREI	67'767.20		75'000.00			
	Nettoausgaben		67'767.20		75'000.00		
5290.01	Erarbeitung Besoldungssystem	18'847.50		75'000.00			
5290.02	Machbarkeitsstudie Fusionsabklärungen Bern-Ostermundigen	48'919.70					
112	PLANUNGEN	581'148.60		350'000.00		303'748.90	75'000.00
	Nettoausgaben		581'148.60		350'000.00		228'748.90
5290.05	UeO Bärenareal (Hochhaus); Errichtung Gestaltungsbeirat					7'295.65	
5290.07	ESP Bahnhof- u. Bärenareal; Nachweis verkehrliche Machbarkeit			50'000.00			
5290.10	UeO Poststrasse Süd	52'924.35				408.85	
5290.11	UeO San Siro; Qualitätssicherungs- verfahren und Erarbeitung UeO	8'036.15				28'182.50	
5290.12	UeO Lindendorf II mit Sonder- bauvorschriften	1'598.30				6'372.85	
5290.15	Ortsplanungsrev.; Schritte"01 Vorbereitung" u."02 Räuml.Entwicklungsstrategie"	421'977.90		200'000.00		224'050.35	
5290.16	Ortsplanungsrevision; Umsetzung der kantonalen Verordnung	12'685.60				17'641.60	
5290.17	ÖREB-Kataster	10'809.20				1'962.00	
5290.18	UeO Lindendorf II; Mehrwertermittlung					17'835.10	
5290.19	UeO Oberfeld			100'000.00			
5290.20	Künftige Tramwendeschlaufe; Entwicklung Handlungsraum H1	73'117.10					
6190.05	Rückerstattungen Dritter für UeO Bärenareal						75'000.00
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	5'642'795.18		8'484'000.00		3'385'226.64	
	Nettoausgaben		5'642'795.18		8'484'000.00		3'385'226.64
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT			85'000.00			
	Nettoausgaben				85'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5090.01	Neugestaltung Ortseingänge/Plakatstellen/Beschilderung Gemeindelienschaften			85'000.00			
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK					1'030.20	
	Nettoausgaben						1'030.20
5040.01	Mieterausbau Bibliothek und Ludothek Bernstrasse 72					1'030.20	
238	INFORMATIK SCHULE	1'582'005.20		1'174'000.00		47'388.05	
	Nettoausgaben		1'582'005.20		1'174'000.00		47'388.05
5060.03	ICT-Infrastruktur 2019; Ersatzbeschaffung (Projektierung)	753.90		9'000.00		36'402.65	
5060.04	Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur Schulen; Betrieb 2019 - 2024	1'581'251.30		1'165'000.00		10'985.40	
250	SCHULANLAGEN	270'976.85		348'000.00		86'630.90	
	Nettoausgaben		270'976.85		348'000.00		86'630.90
5040.03	Schulraumplanung; Projektierung	55'366.45		38'000.00		20'965.35	
5040.05	SH Rothus; Wiederinbetriebnahme 2. Obergeschoss					65'665.55	
5040.07	SH Bernstrasse; Ersatz Heizungsanlage	19'308.00		170'000.00			
5040.08	SH Rothus; Ersatz Wärmeerzeugung			20'000.00			
5040.09	SH Mösli; Pausenplatzgestaltung "Spielbereich Unterstufe"	116'395.30		120'000.00			
5040.10	SH Bernstrasse; Sanierung Aussenwände Schwingkeller	35'827.70					
5040.16	Planung Kindergarten- u. Schulraumprovisorien Dennigkofen und Mösli	44'079.40					
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN			950'000.00			
	Nettoausgaben				950'000.00		
5000.01	Kunstrasen auf Sportplatz Oberfeld			950'000.00			
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	3'789'813.13		5'902'000.00		3'250'177.49	
	Nettoausgaben		3'789'813.13		5'902'000.00		3'250'177.49
5040.03	Gesamtplanung Kindergärten; Rahmenkredit	3'789'813.13		5'877'000.00		3'250'177.49	
5040.04	Neubau Kindergarten Mösli			25'000.00			
270	TAGESSCHULE			25'000.00			
	Nettoausgaben				25'000.00		
5040.01	Erweiterung Tagesschule Mösli			25'000.00			
3	HOCHBAU	232'519.27	34'850.00	368'000.00		98'798.80	5'000.00

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben		197'669.27		368'000.00		93'798.80
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	9'733.00	9'850.00	21'000.00		44'597.90	5'000.00
	Nettoausgaben				21'000.00		39'597.90
	Nettoeinnahmen	117.00					
5290.01	Erstellen Businesspläne Velostation/ Velo-Hauslieferdienst			10'000.00			
5290.02	Richtplan Energie	9'733.00		11'000.00		44'597.90	
6300.02	Bundesbeiträge						5'000.00
6310.02	Kantonsbeiträge		9'850.00				
340	VERWALTUNGSGEBÄUDE	54'102.52		182'000.00		54'200.90	
	Nettoausgaben		54'102.52		182'000.00		54'200.90
5040.01	Sanierung WC-Anlagen Schiessplatzweg 1	45'136.47		43'000.00			
5040.02	Gemeindezentrum; Schützenhaus und Alternativstandorte	8'966.05				4'940.85	
5040.03	Fassaden- und Fenstersanierung Bernstr. 65d					15'654.60	
5040.04	Umgestaltung Büro ED und Empfangsbereich Schiessplatzweg 1					33'605.45	
5040.06	Instandsetzung gem. strategischer Unterhaltsplanung			139'000.00			
350	STEINGRÜBLI-AREAL			60'000.00			
	Nettoausgaben				60'000.00		
5040.01	Dachsanierung			60'000.00			
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	168'683.75	25'000.00				
	Nettoausgaben		143'683.75				
5040.02	Sanierung Dachwasserleitung und angrenzende Nasszellen (Ost)	168'683.75					
6140.02	Versicherungsleistung an Dachwasserleitung		25'000.00				
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE			25'000.00			
	Nettoausgaben				25'000.00		
5040.01	Saal und Militärkantine; strategische Unterhaltsplanung			25'000.00			
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7			10'000.00			
	Nettoausgaben				10'000.00		
5040.01	Steinbruchweg 7; strategische Unterhaltsplanung			10'000.00			
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN			70'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben				70'000.00		
5040.01	Mitteldorfstrasse 8a; Fensterersatz			20'000.00			
5090.01	Erwerb, Revision u. bauliche Anpassungen der Ortsinformationstafeln			50'000.00			
4	TIEFBAU + BETRIEBE	1'777'161.92	184'528.18	4'471'000.00	296'000.00	1'780'923.67	55'426.89
	Nettoausgaben		1'592'633.74		4'175'000.00		1'725'496.78
425	WERKHOF	494'040.60		210'000.00		162'070.50	
	Nettoausgaben		494'040.60		210'000.00		162'070.50
5060.05	Ersatzbeschaffung Wischmaschine					162'070.50	
5060.06	Ersatzbeschaffung von zwei Kommunaltransportern	494'040.60					
5060.50	Fahrzeugpark Werkhof; Fahrzeugersatz			210'000.00			
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	124'453.63		1'396'000.00		405'998.45	
	Nettoausgaben		124'453.63		1'396'000.00		405'998.45
5010.04	Basis- und Detailerschliessung Oberfeld; Strasse	39'498.20		410'000.00		19'734.15	
5010.08	Strassenentwässerung Perimeter Gerbestr. (Abschnitt Oberdorfstr.-Ob.Zollgasse)					1'105.50	
5010.17	Strassenentwässerung Untere Zollgasse und Grubenstrasse	1'070.95					
5010.24	Strassenentwässerung Perimeter Alpenstrasse					7'879.25	
5010.38	Gümligental; Strassenentwässerung	16'691.85				56'856.65	
5010.39	Gümligental; Verkehrsberuhigungsmassnahmen	6'163.65				29'669.45	
5010.40	Langsamverkehr; Ergänzung von Netzlücken beim Veloverkehr			50'000.00			
5010.42	Ausbau Schwandiweg					45'901.35	
5010.44	Neubau provisorischer Kreisel Bernstr./Ahornstr.	49'028.98				23'895.85	
5010.45	Verkehrssicherheit Knoten Hubelstr./Dennigkofenweg			86'000.00			
5010.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ausführung			400'000.00		220'956.25	
5010.90	Strassenentwässerungsanlagen Sanierung; 2015-2019			300'000.00			
5040.01	Wartehallen Bolligenstrasse Nord			80'000.00			
5200.01	Kataster Strassensignalisation und Markierung			70'000.00			
5540.01	TBO AG; Beteiligung Aktienkapital	12'000.00					
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ			155'000.00			
	Nettoausgaben				155'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.01	Baumkonzept Obere Zollgasse			155'000.00			
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	39'741.85		350'000.00	263'000.00	1'967.05	
	Nettoausgaben		39'741.85		87'000.00		1'967.05
5020.02	Worble Wasserbauplan; Abschnitt Kartonfabrik bis Rörswilbrücke	39'741.85				1'967.05	
5020.05	Lötschenbach Hochwasserschutz; Retention und Entflechtung			350'000.00			
6310.05	Subvention Lötschenbach Hochwasserschutz				263'000.00		
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	1'850.60		260'000.00		5'152.44	
	Nettoausgaben		1'850.60		260'000.00		5'152.44
5033.02	Strategie Unterflursammelstellen; Realisierungsplanung			260'000.00		2'566.44	
5033.03	Wertstoffsammelstelle; Standort Coop Bahnhofstrasse	1'850.60					
5060.01	AES II; Umbauarbeiten Kehrriechwagen					2'586.00	
470	WASSERVERSORGUNG	469'313.00	66'758.65	718'000.00	33'000.00	370'604.33	44'370.60
	Nettoausgaben		402'554.35		685'000.00		326'233.73
5031.01	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West			25'000.00		-2'814.05	
5031.02	Basiserschliessung Oberfeld; Wasserleitungsbauten			50'000.00		54'007.67	
5031.03	Ersatz Wasserleitungen 2009 - 2014 Rahmenkredit	19'523.39		290'000.00		-6'597.85	
5031.04	Wasserleitung Ue Grube/Oberfeld					120.01	
5031.11	Sanierung öffentliche Trinkwasserleitung Gümligental	46'933.02				278'074.96	
5031.12	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.- Ob.Zollg.); Ersatz Wasserleitungen	402'856.59		50'000.00		47'813.59	
5031.13	Einbindung Rörswilstrasse 5 - Chrüzweg			225'000.00			
5031.14	Leitungersatz ab Waldeck bis Rüti			24'000.00			
5031.15	Ersatz Wasserleitungen 2020 - 2026; Geplanter Rahmenkredit			54'000.00			
6120.02	Kostenrückerstattungen Basiserschliessung Oberfeld		2'515.20				428.55
6120.03	Kostenrückerstattungen Wasser- leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit		-48.70				-22'379.35
6120.08	Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse						22'379.35

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6120.12	Kostenrückerstattungen Perimeter Gerbestrasse (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollg.)		31'492.15				
6310.11	Kantonsbeiträge Gümligental						11'142.05
6440.01	Rückzahlung Darlehen Wasserverbund Region Bern AG		32'800.00		33'000.00		32'800.00
480	ABWASSERENTSORGUNG	647'762.24	117'769.53	1'002'000.00		835'130.90	11'056.29
	Nettoausgaben		529'992.71		1'002'000.00		824'074.61
5032.01	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West			75'000.00		-3'640.20	
5032.03	Basiserschliessung Oberfeld; Abwasser- leitungsbauten			50'000.00		495.68	
5032.04	Ersatz Abwasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit	44'199.39		350'000.00		11'175.15	
5032.12	Perimeter Alpenstrasse; Sanierung Abwasserleitungen	89'641.59				169'197.03	
5032.14	Sanierung öffentliche Schutz- und Regen- abwasserleitungen Gümligental	435'400.09		200'000.00		639'998.84	
5032.15	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.- Ob.Zollgasse); San. Abwasserleitungen					17'904.40	
5032.16	ARA Worblental; Sanierung der abzutretenden Abwasser-Kanäle	2'229.99					
5032.18	Perimeter Rörswilstrasse (Wiesenstrasse - Rörswilstrasse 5)	39'645.13		20'000.00			
5032.19	Ersatz Abwasserleitungen 2020 - 2026; Geplanter Rahmenkredit			35'000.00			
5032.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Abwasserleitungen	3'078.88		150'000.00			
5292.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP); Überarbeitung	33'567.17		122'000.00			
6130.04	Kostenrückerstattungen Abwasser- leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit (vormals 480.6170.04)		54'415.85				-26'381.61
6130.12	Kostenrückerstattungen Perimeter Alpenstrasse (vormals 480.6170.12)		63'353.68				37'437.90
490	FREIBAD			380'000.00			
	Nettoausgaben				380'000.00		
5040.02	Dachsanierung			380'000.00			
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	223'446.05		350'000.00		130.15	790.00
	Nettoausgaben		223'446.05		350'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoeinnahmen					659.85	
540	ZIVILSCHUTZ			250'000.00		130.15	790.00
	Nettoausgaben				250'000.00		
	Nettoeinnahmen					659.85	
5040.01	ZS-Anlage Dennigkofen; Umbau für zivile Nutzung			250'000.00			
5290.01	Öffentliche Schutzräume; periodische Schutzraumkontrolle					130.15	
6190.01	Rückerstattung periodische Schutzraumkontrolle						790.00
550	FEUERWEHR	223'446.05		100'000.00			
	Nettoausgaben		223'446.05		100'000.00		
5060.05	Ersatzbeschaffung Pikett-Pionierfahrzeug	223'446.05		100'000.00			
6	SOZIALES	15'625.32		165'000.00		4'958.25	
	Nettoausgaben		15'625.32		165'000.00		4'958.25
610	ADMINISTRATION SOZIALHILFE	15'625.32				4'958.25	
	Nettoausgaben		15'625.32				4'958.25
5290.01	BVR; Umsetzungsprojekt SOZ/VJ; externe Begleitung	15'625.32				4'958.25	
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT			110'000.00			
	Nettoausgaben				110'000.00		
5010.01	Jugendhaus; neuer Weg und Lärmschutz			110'000.00			
685	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE			55'000.00			
	Nettoausgaben				55'000.00		
5040.01	Kita Bernstrasse 66; Fassadenanstrich			55'000.00			
7	FINANZEN UND STEUERN	297'488.53	8'618'573.89	426'000.00	14'393'000.00	254'849.82	5'692'419.34
	Nettoeinnahmen	8'321'085.36		13'967'000.00		5'437'569.52	
710	SEKRETARIAT	78'110.35		130'000.00		117'421.28	
	Nettoausgaben		78'110.35		130'000.00		117'421.28
5060.01	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Hardware)					10'235.40	
5060.02	Beschaffung IT; 2. Teil-Rahmenkredit 2017 (Hardware)					4'000.60	
5060.03	Beschaffung IT; Hardware 2018	21'517.95				55'854.35	
5060.04	Beschaffung IT; Hardware 2019	45'922.35		100'000.00			
5200.01	Beschaffung IT; 1. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)	159.00				22'462.45	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5200.02	Beschaffung IT; 2. Teil-Rahmenkredit 2017 (Software)					21'360.70	
5200.03	Beschaffung IT; Software 2018	2'291.30				3'507.78	
5200.04	Beschaffung IT; Software 2019	8'219.75		30'000.00			
799	ABSCHLUSS	219'378.18	8'618'573.89	296'000.00	14'393'000.00	137'428.54	5'692'419.34
	Nettoeinnahmen	8'399'195.71		14'097'000.00		5'554'990.80	
5900.01	Passivierte Einnahmen	219'378.18		296'000.00		137'428.54	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		8'618'573.89		14'393'000.00		5'692'419.34

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	8'837'952.07	8'837'952.07	14'689'000.00	14'689'000.00	5'828'636.23	5'828'636.23
	Investitionsausgaben	8'837'952.07		14'689'000.00		5'828'636.23	
50	Sachanlagen	7'888'062.55		13'725'000.00		5'290'441.56	
5000	Grundstücke			950'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	112'453.63		1'511'000.00		404'971.25	
5020	Wasserbau	39'741.85		350'000.00		1'967.05	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	469'313.00		718'000.00		370'604.33	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	614'195.07		880'000.00		835'130.90	
5033	Tiefbauten Abfall	1'850.60		260'000.00		2'566.44	
5040	Hochbauten	4'283'576.25		7'337'000.00		3'393'066.69	
5060	Mobilien	2'366'932.15		1'584'000.00		282'134.90	
5090	Übrige Sachanlagen			135'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	718'511.34		668'000.00		400'766.13	
5200	Informatik (Soft- und Hardware)	10'670.05		100'000.00		47'330.93	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	674'274.12		446'000.00		353'435.20	
5292	Abwasserentsorgung	33'567.17		122'000.00			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	12'000.00					
5540	Beteiligungen an öffentl.Unternehmungen	12'000.00					
59	Übertrag an Bilanz	219'378.18		296'000.00		137'428.54	
5900	Passivierte Einnahmen	219'378.18		296'000.00		137'428.54	
	Investitionseinnahmen		8'837'952.07		14'689'000.00		5'828'636.23
61	Rückerstattungen		176'728.18				87'274.84
6120	Rückerst.Dritter für Investitionen in Wasserbau		33'958.65				428.55
6130	Rückerst.Dritter für Investitionen übriger Tiefbau		117'769.53				11'056.29
6140	Rückerst.Dritter für Investitionen in Hochbauten		25'000.00				
6190	Rückerst.Dritter f.Investitionen in übr.Sachanlagen						75'790.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		9'850.00		263'000.00		16'142.05
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						5'000.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		9'850.00		263'000.00		11'142.05
64	Rückzahlung von Darlehen		32'800.00		33'000.00		32'800.00

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6440	Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen		32'800.00		33'000.00		32'800.00
69	Übertrag an Bilanz		8'618'573.89		14'393'000.00		5'692'419.34
6900	Aktivierte Ausgaben		8'618'573.89		14'393'000.00		5'692'419.34
	Nettoinvestitionen	8'399'195.71		14'097'000.00		5'554'990.80	