

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG	111'371'500.00	107'503'851.00	107'038'432.20	107'038'432.20			
	Aufwandüberschuss		3'867'649.00					
1	PRÄSIDIALABTEILUNG	6'749'060.00	957'500.00	-526'454.63	4'938'956.83			
	Nettoaufwand		5'791'560.00					
	Nettoertrag			5'465'411.46				
101	GROSSER GEMEINDERAT	45'315.00		26'778.55				
	Nettoaufwand		45'315.00		26'778.55			
101 3000.00	GROSSER GEMEINDERAT Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	45'315.00 23'000.00		26'778.55 7'090.20		15'909.80		Beschluss GGR 22.02.2018: Streichung Sitzungsgelder für das Jahr 2018; Budgetierung für das Jahr 2020 wieder gemäss geltendem Reglement
102	GEMEINDERAT	542'013.00	18'000.00	497'450.65	18'780.00			
	Nettoaufwand		524'013.00		478'670.65			
102 3000.01	GEMEINDERAT Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	542'013.00 431'702.00	18'000.00	497'450.65 415'630.80	18'780.00	16'071.20		Beschluss GR 13.08.2019: Budgetierung gemäss geltendem Reglement; in den Jahren 2013-2018 wurden die Entschädigungen regelwidrig gekürzt, pro Jahr ausmachend CHF 16'750.00
3170.02	Ratskredit	20'000.00		7'747.30		12'252.70		Diverse Ausgaben zurückgestellt oder anders finanziert (Bsp. Klausuren inhouse durchgeführt, keine externen Moderationen, Moderationen durch GP, Weihnachtessen durch GR-Mitglieder selber finanziert, Essen ehemalige GR-Mitglieder durch GP und Ex-GP finanziert, generell sehr zurückhaltend bei Repräsentationen. Kürzung bedeut keine Repräsentationen mehr durch Gemeinderäte möglich.
103	KOMMISSIONEN	5'500.00		3'732.00				
	Nettoaufwand		5'500.00		3'732.00			
103	KOMMISSIONEN	5'500.00		3'732.00				
110	GEMEINDESCHREIBEREI	2'544'432.00	18'000.00	-8'197'736.58	127'377.65			
	Nettoaufwand		2'526'432.00					
	Nettoertrag			8'325'114.23				
110 3010.00	GEMEINDESCHREIBEREI Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'544'432.00 1'332'037.00	18'000.00	-8'197'736.58 1'141'695.85	127'377.65	190'341.15		Neue Stelle in PRA geplant CHF 106'000.00 /2 Beförderungen 2019+2020 CHF 17'000.00 / Neue Löhne Lehrlinge CHF 7'200.00 / Löhne 2018 waren um CHF 40'000 tiefer als berechnet / Ev. Prämie CHF 20'000. Total CHF 190'000.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'583.00		69'695.50		11'887.50		siehe Löhne
3050.01	AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten	58'860.00				58'860.00		Revisionsbericht ROD Rechnung 2017: Überbrückungsrenten müssen im Entstehungsjahr kapitalisiert werden.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	152'225.00		134'022.55		18'202.45		siehe Löhne
3052.01	San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend)	89'560.00				89'560.00		Anteil Unterdeckung gemäss Verwaltungskommission der PVK Bern
3052.02	Sanierungsbeitrag PVS B-I-O			-9'862'955.33		9'862'955.33		Einmalige Auflösung Rückstellung im Jahr 2018
3052.03	Besitzstand alte Pensionskasse			-250'000.00		250'000.00		Einmalige Auflösung Rückstellung im Jahr 2018
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	74'957.00		18'056.95		56'900.05		siehe Löhne
3064.00	Überbrückungsrenten	181'000.00		116'700.00		64'300.00		Erhöhung im Budget für 2020 um CHF 100'000 / Rechnung 2018 war um CHF 60'000 tiefer als berechnet.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	72'000.00		35'324.75		36'675.25		Veranstaltungen zurückgestellt, keine Fluktuation bei Lernendenausbildner
3099.00	Übriger Personalaufwand	92'000.00		45'089.25		46'910.75		Keine Assessment notwendig, kein Kauf Stelleninserate, keine Rekrutierung AL (Zeitungen), generell sehr zurückhaltend bei Ausgaben
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00		64'955.00		15'045.00		CHF 15'000.00 für Fachexperte Projekt Kooperation Bern für Gemeinde Ostermundigen
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	30'000.00				30'000.00		Abschreibungen infolge Investitionen
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		117'358.75		-112'358.75	Im Jahr 2018 Rückerstattung Taggeldversicherungen der Ausgleichskasse Kt. Bern für die Jahre 2013-2016
112	PLANUNGEN	938'300.00	762'500.00	4'697'875.15	4'642'232.00			
	Nettoaufwand		175'800.00		55'643.15			
112 3320.90 4309.00	PLANUNGEN Planmässige Abschreibungen Planungen Übriger betrieblicher Ertrag	938'300.00 130'800.00	762'500.00	4'697'875.15	4'642'232.00	130'800.00		Abschreibungen infolge Investitionen Einmalige Mehrwertabgaben sind von den Projekten abhängig. 2020: Kästli-Areal und Lindendorf II
116	UMWELTSCHUTZ	500.00		9'570.85				
	Nettoaufwand		500.00		9'570.85			
116	UMWELTSCHUTZ	500.00		9'570.85				
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'673'000.00	159'000.00	2'435'874.75	150'567.18			
	Nettoaufwand		2'514'000.00		2'285'307.57			
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'673'000.00	159'000.00	2'435'874.75	150'567.18			

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'519'000.00		2'291'591.00		227'409.00		Lastenausgleich öffentlicher Verkehr wird gemäss Finanzplanungshilfe berechnet. Es wird mit einer erhöhten Einwohnerzahl sowie erhöhten Angeboten (öV-Punkte) gerechnet.
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	18'676'379.00	5'008'810.00	16'230'509.04	4'879'260.05			
	Nettoaufwand		13'667'569.00		11'351'248.99			
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	21'600.00		20'255.80				
	Nettoaufwand		21'600.00		20'255.80			
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	21'600.00		20'255.80				
203	KOMMISSIONEN			2'640.00				
	Nettoaufwand				2'640.00			
203	KOMMISSIONEN			2'640.00				
210	SEKRETARIAT	611'767.00	56'000.00	635'387.30	56'000.00			
	Nettoaufwand		555'767.00		579'387.30			
210	SEKRETARIAT	611'767.00	56'000.00	635'387.30	56'000.00			
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	538'605.00	1'000.00	509'736.80	2'690.00			
	Nettoaufwand		537'605.00		507'046.80			
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	538'605.00	1'000.00	509'736.80	2'690.00			
3636.03	Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern	440'105.00		415'428.00		24'677.00		Neue Vertragsperiode Leistungsverträge 2020-2023. Gesamtbetrag gegenüber 2016 - 2019 um 2,8% höher. Zusätzlich 1'159 Einwohner mehr in Ostermundigen als Berechnungsgrundlage.
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	413'697.00		394'330.40	13'470.00			
	Nettoaufwand		413'697.00		380'860.40			
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	413'697.00		394'330.40	13'470.00			
4480.00	Miet- u. Pachtzinse aus Untermiete				13'470.00		-13'470.00	Durch den längeren krankheitsbedingten Ausfall der zuständigen Sachbearbeiterin blieb die Budgetierung dieser Position aus.
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'830'358.00	10'000.00	3'686'117.18	1'525.70			
	Nettoaufwand		3'820'358.00		3'684'591.48			
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'830'358.00	10'000.00	3'686'117.18	1'525.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'700.00		5'395.00		10'305.00		Zusätzliche Schulungen: Ausbildung Peers Notfallkonzept CHF 3'000; Schulung neues ICT-Konzept CHF 4'000. Budget 2018 nicht ausgeschöpft und war tiefer (weniger Klassen). Verschiebung zur Kostenstelle 236, Sekundarstufe 1.
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'233'000.00		3'151'437.45		81'562.55		
3612.00	Schulkostenbeiträge	120'000.00		29'224.50		90'775.50		Kosten nicht beeinflussbar. Budgetbetrag schwierig einzuschätzen, externer Schulbesuch noch nicht bekannt.
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	1'319'817.00	1'298'870.00	1'277'888.40	1'323'031.00			
	Nettoaufwand		20'947.00					
	Nettoertrag			45'142.60				
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	1'319'817.00	1'298'870.00	1'277'888.40	1'323'031.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	972'000.00		949'691.60		22'308.40		Lohnsumme nimmt jährlich um 1 % zu. Lehrpersonen werden nach kantonalen Vorgaben entschädigt, abhängig vom Alter.
3920.00	Interne Verrechnung Miete	139'200.00				139'200.00		Neue Kontonummer, vorher über 3930.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'198'870.00		1'228'365.50		-29'495.50	Leistungsvertrag GEF
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)	2'689'291.00	30'000.00	2'244'176.46	23'325.15			
	Nettoaufwand		2'659'291.00		2'220'851.31			
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)	2'689'291.00	30'000.00	2'244'176.46	23'325.15			
3104.00	Lehrmittel	164'000.00		142'006.67		21'993.33		Lehrplan 21 und zusätzliche Klassen
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	71'000.00		60'249.55		10'750.45		zusätzliche Klassen
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'966'000.00		1'586'072.75		379'927.25		zusätzliche Klassen, Lehrplan 21 mehr Lektionen, Verschiebung von Kostenstelle 226.
238	INFORMATIK SCHULE	419'100.00		64'575.17				
	Nettoaufwand		419'100.00		64'575.17			
238	INFORMATIK SCHULE	419'100.00		64'575.17				
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	50'000.00		17'017.95		32'982.05		Neues ICT-Konzept 2019 - 2024, Genehmigung GGR 01.11.2018, Zunahme der Endgeräte
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	45'000.00		29'138.22		15'861.78		Neues ICT-Konzept 2019 - 2024
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	316'100.00				316'100.00		Abschreibungen infolge Investitionen
240	SCHULARZTDIENST	30'708.00		21'066.80				
	Nettoaufwand		30'708.00		21'066.80			

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
240	SCHULARZTDIENST	30'708.00		21'066.80				
241	SCHULZAHNPFLEGE	126'508.00		114'469.10				
	Nettoaufwand		126'508.00		114'469.10			
241 3136.00	SCHULZAHNPFLEGE Honorare privatärztliche Tätigkeit	126'508.00 49'000.00		114'469.10 37'796.85		11'203.15		Schülerwachstum und höhere Tarife
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	389'600.00		343'719.45				
	Nettoaufwand		389'600.00		343'719.45			
245 3612.02	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN Beiträge an diverse Musikschulen	389'600.00 35'000.00		343'719.45 23'922.95		11'077.05		Kosten nicht beeinflussbar. Budgetbetrag schwierig einzuschätzen, externer Schulbesuch noch nicht bekannt.
3636.08	Beitrag an Musikschule unteres Worblental	330'000.00				330'000.00		Neue Kontonummer, vorher über 3636.01 gebucht
250	SCHULANLAGEN	3'097'930.00	884'620.00	2'709'173.57	936'769.63			
	Nettoaufwand		2'213'310.00		1'772'403.94			
250 3010.01 3010.09 3101.00 3120.00 3130.00 3144.00	SCHULANLAGEN Löhne Reinigungspersonal Versicherungsleistungen Betriebs-, Verbrauchsmaterial Ver- und Entsorgung Dienstleistungen Dritter Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'097'930.00 477'500.00	884'620.00	2'709'173.57 427'321.20 -67'467.30	936'769.63	50'178.80 67'467.30		Höherer Aufwand aufgrund Verlagerung Kosten vom Hauswart zu Reinigungs- und Hilfspersonal Suva und KTG Zahlungen (aufgrund Krankheit etc.) Weniger Material für Kleinreparaturen benötigt Tieferer Strom-, Wasser- und Heizenergiebedarf Neues Konto für Dienstleistungen im Rahmen des neuen Hauswartskonzeptes (u.a. Securitas). Der budgetierte Betrag enthält die für den Betrieb und die Sicherheit minimal notwendigen Unterhaltsmassnahmen, die notwendigen Service- und Reparaturarbeiten sowie die Kosten für die Grünanlagen- und Umgebungspflege. 2018 wurde das Budget infolge von Sparmassnahmen massiv reduziert, es lag weit unter dem benötigten Bedarf von 1% des Anlagewertes und wurde in der ersten Sparrunde für 2020 bereits deutlich reduziert.
3300.40 3320.90 4471.00 4472.00	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten Planmässige Abschreibungen Planungen Vergütung Dienstwohnungen VV Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	40'600.00 10'600.00		11'116.20		29'483.80 10'600.00		Abschreibungen infolge Investitionen Abschreibungen infolge Investitionen -10'204.00 Wohnung Hauswart Schulanlage Mösli wird aufgelöst.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		60'000.00 383'000.00	70'204.00 441'682.00				-58'682.00 Wegfall Miete Rothus inkl. Benützung Turnhalle aufgrund Auszug Juli 2018 der Berufs-, Fach- und Fortbildungsschule (BFF) Bern. -318'300.00 Alte Kontonummer, vorher über 4920.00
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	252'228.00		220'730.35	2'096.20			
	Nettoaufwand		252'228.00		218'634.15			
253 3144.00	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN Unterhalt Hochbauten, Gebäude	252'228.00 21'000.00		220'730.35 7'845.35	2'096.20	13'154.65		Der Aufwand 2018 war aufgrund der Sparmassnahmen ausserordentlich tief. Die nun budgetierten Mittel für 2020 entsprechen den realistischen Erwartungen und sind notwendig, um weiteren Unterhaltsrückstau zu vermeiden und die Sicherheit zu gewährleisten.
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	735'880.00		401'155.53	2'626.00			
	Nettoaufwand		735'880.00		398'529.53			
260 3010.00 3144.00	KINDERGARTENGEBÄUDE Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Unterhalt Hochbauten, Gebäude	735'880.00 142'350.00		401'155.53 126'605.65	2'626.00	15'744.35 19'238.15		Durch die zusätzlich in Betrieb genommenen Kindergärten erhöht sich auch der Aufwand für die Reinigung und die Hauswartschaften. Der Aufwand 2018 war aufgrund der Sparmassnahmen ausserordentlich tief. Die nun budgetierten Mittel für 2020 entsprechen den realistischen Erwartungen und sind notwendig, um weiteren Unterhaltsrückstau zu vermeiden und die Sicherheit zu gewährleisten.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	327'700.00		25'583.75		302'116.25		Abschreibungen infolge Investitionen
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'087'300.00		1'061'045.69	7'409.05			
	Nettoaufwand		1'087'300.00		1'053'636.64			
265 3611.00	KINDERGARTENBETRIEB Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'087'300.00 1'005'000.00		1'061'045.69 992'326.80	7'409.05	12'673.20		Jährliche Zunahme 1 %
270	TAGESSCHULE	3'111'990.00	2'728'320.00	2'524'041.04	2'510'317.32			
	Nettoaufwand		383'670.00		13'723.72			
270 3010.00 3010.01	TAGESSCHULE Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Löhne Reinigungspersonal	3'111'990.00 1'155'000.00	2'728'320.00	2'524'041.04 924'730.60 18'751.80	2'510'317.32	230'269.40 26'948.20		Zunahme der Betreuungsstunden Im August 2019 wurde die Tagesschule Schiessplatzweg 34 neu in Betrieb genommen, dadurch steigt der Reinigungsaufwand
3010.09 3050.00 3105.00	Versicherungsleistungen AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Lebensmittel	75'472.00 465'000.00		-32'729.55 56'128.40 404'543.15		32'729.55 19'343.60 60'456.85		Folgekosten von Kto. 3010 Folgekosten von Kto. 3010 Zunahme der angemeldeten Schülerinnen und Schüler, Eltern übernehmen die Kosten der Mittagessen 1:1
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'000'000.00		807'080.80		192'919.20		Zunahme der Betreuungsstunden

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	183'420.00				183'420.00		Neue Kontonummer, vorher über 3930.00
3	HOCHBAU	2'535'779.00	958'940.00	2'094'857.17	1'023'847.05			
	Nettoaufwand		1'576'839.00		1'071'010.12			
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	62'500.00	12'000.00	49'161.35	24'084.50			
	Nettoaufwand		50'500.00		25'076.85			
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	62'500.00	12'000.00	49'161.35	24'084.50			
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	16'500.00				16'500.00		Abschreibungen infolge Investitionen
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'000.00		24'084.50		-12'084.50	Rückvergütung CO-2-Abgabe. Auf die Höhe hat die Gemeinde keinen Einfluss.
310	SEKRETARIAT	1'367'460.00	251'100.00	1'134'225.05	334'139.10			
	Nettoaufwand		1'116'360.00		800'085.95			
310	SEKRETARIAT	1'367'460.00	251'100.00	1'134'225.05	334'139.10			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	775'808.00		514'470.75		261'337.25		Im Budget 2020 sind neu die beiden Stellen Projektleitung Hochbau und Stv. Leitung Bauverwaltung enthalten. Letztere erlaubt es, die Kosten für Dienstleistungen Dritter deutlich zu reduzieren.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'103.00		32'103.35		15'999.65		Folgekosten von Kto. 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'643.00		55'972.95		33'670.05		Folgekosten von Kto. 3010.00
3130.25	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	40'000.00		19'519.70		20'480.30		2018 wurden die budgetierten Mittel aufgrund fehlender Personalressourcen nicht ausgeschöpft. Der für 2020 bugetierte Betrag entspricht den realistischen Erwartungen und ist notwendig, um die für den Werterhalt der Liegenschaften notwendigen Dienstleistungen Dritter sicherzustellen.
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	35'000.00				35'000.00		Abschreibungen infolge Investitionen
4200.00	Ersatzabgaben				18'244.00		-18'244.00	Auf die Höhe der Ersatzabgaben hat die Gemeinde keinen Einfluss.
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		190'000.00		255'859.30		-65'859.30	Die Höhe entspricht den realistischen Erwartungen, die Gebühren können nicht beeinflusst werden. 2018 war aufgrund des Bären-Towers ein ausserordentliches Jahr.
312	PROJEKTIERUNGEN	20'000.00		17'334.10				
	Nettoaufwand		20'000.00		17'334.10			
312	PROJEKTIERUNGEN	20'000.00		17'334.10				
340	VERWATLUNGSGEBÄUDE	400'465.00	7'000.00	313'089.09	11'293.55			
	Nettoaufwand		393'465.00		301'795.54			
340	VERWALTUNGSGEBÄUDE	400'465.00	7'000.00	313'089.09	11'293.55			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000.00		921.10		19'078.90		Minimal notwendiger Betrag für Hauswartsleistungen für alle 5 Verwaltungsgebäude aufgrund des neuen Hauswartkonzeptes
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	189'500.00		134'659.39		54'840.61		Der Aufwand 2018 war aufgrund der Sparmassnahmen ausserordentlich tief. Die nun budgetierten Mittel für 2020 entsprechen den realistischen Erwartungen und sind notwendig, um weiteren Unterhaltsrückstau zu vermeiden und die Sicherheit zu gewährleisten.
350	STEINGRÜBLI-AREAL	5'000.00		1'375.05	150.00			
	Nettoaufwand		5'000.00		1'225.05			
350	STEINGRÜBLI-AREAL (PARZELLE NR. 1233)	5'000.00		1'375.05	150.00			
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	10'000.00						
	Nettoaufwand		10'000.00					
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	10'000.00						
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	3'800.00	800.00	3'526.80	500.00			
	Nettoaufwand		3'000.00		3'026.80			
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	3'800.00	800.00	3'526.80	500.00			
353	GROSSER STEINBRUCH	1'000.00						
	Nettoaufwand		1'000.00					
353	GROSSER STEINBRUCH	1'000.00						
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	156'000.00	132'000.00	112'103.40	124'477.30			
	Nettoaufwand		24'000.00					
	Nettoertrag			12'373.90				
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	156'000.00	132'000.00	112'103.40	124'477.30			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	13'600.00		1'151.00		12'449.00		Abschreibungen infolge Investitionen
3430.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin	46'500.00		16'960.55		29'539.45		Der Aufwand 2018 war aufgrund der Sparmassnahmen ausserordentlich tief. Die nun budgetierten Mittel für 2020 entsprechen den realistischen Erwartungen und sind notwendig, um weiteren Unterhaltsrückstau zu vermeiden und die Sicherheit zu gewährleisten.
358	MFH BERNSTRASSE 64	27'600.00	27'000.00	20'262.60	29'040.00			

Konto	Bezeichnung Nettoaufwand Nettoertrag	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
			600.00	8'777.40				
358	MFH BERNSTRASSE 64	27'600.00	27'000.00	20'262.60	29'040.00			
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS Nettoertrag	43'400.00 65'600.00	109'000.00	40'003.00 69'063.00	109'066.00			
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS	43'400.00	109'000.00	40'003.00	109'066.00			
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A Nettoertrag	33'800.00 54'200.00	88'000.00	34'926.85 53'405.15	88'332.00			
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A	33'800.00	88'000.00	34'926.85	88'332.00			
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9 Nettoertrag	10'600.00 22'400.00	33'000.00	8'836.80 25'129.20	33'966.00			
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	10'600.00	33'000.00	8'836.80	33'966.00			
365	RESTAURANT TELL Nettoaufwand	59'500.00	9'700.00 49'800.00	49'023.70	9'788.25 39'235.45			
365 3430.00	RESTAURANT TELL Liegenchaftsunterhalt	59'500.00 30'000.00	9'700.00	49'023.70 18'281.95	9'788.25	11'718.05		Der Aufwand 2018 war aufgrund der Sparmassnahmen ausserordentlich tief. Die nun budgetierten Mittel für 2020 entsprechen den realistischen Erwartungen und sind notwendig, um weiteren Unterhaltsrückstau zu vermeiden und die Sicherheit zu gewährleisten.
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE Nettoaufwand	103'490.00	66'240.00 37'250.00	103'350.98	58'478.65 44'872.33			
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	103'490.00	66'240.00	103'350.98	58'478.65			
367	LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64 Nettoertrag	5'600.00 23'800.00	29'400.00	4'254.65 4'574.55	8'829.20			
367	LIEGENSCHAFT WEMÜHLEGÄSSLI 64	5'600.00	29'400.00	4'254.65	8'829.20			
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7 Nettoaufwand	145'464.00	55'000.00 90'464.00	118'235.55	56'195.50 62'040.05			
368 3144.00	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	145'464.00 68'000.00	55'000.00	118'235.55 41'120.45	56'195.50	26'879.55		Der Aufwand 2018 war aufgrund der Sparmassnahmen ausserordentlich tief. Die nun budgetierten Mittel für 2020 entsprechen den realistischen Erwartungen und sind notwendig, um weiteren Unterhaltsrückstau zu vermeiden und die Sicherheit zu gewährleisten.
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN Nettoertrag	80'100.00 21'000.00	101'100.00	85'148.20 12'552.50	97'700.70			
372 4930.00	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	80'100.00	101'100.00	85'148.20	97'700.70 36'000.00		-36'000.00	Alte Kontonummer, neu über 4920.00
380	LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2 Nettoertrag	37'600.00	37'600.00	37'806.30	37'806.30			
380	LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2		37'600.00		37'806.30			
4	TIEFBAU + BETRIEBE Nettoaufwand	18'578'903.00	14'613'911.00 3'964'992.00	16'729'551.11	13'443'126.55 3'286'424.56			
403	KOMMISSIONEN Nettoaufwand	4'500.00	2'000.00 2'500.00	2'764.10	2'000.00 764.10			
403	KOMMISSIONEN	4'500.00	2'000.00	2'764.10	2'000.00			
410	SEKRETARIAT Nettoaufwand	623'611.00	3'000.00 620'611.00	468'798.25	3'000.00 465'798.25			
410 3010.00	SEKRETARIAT Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	623'611.00 492'911.00	3'000.00	468'798.25 370'097.60	3'000.00	122'813.40		Im 2020 wird die neue Stelle für "Neubaugebiete" budgetiert, zudem werden mehrere Dienstalterszulagen anfallen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'632.00		39'426.60		16'205.40		Vor allem Pensionskassenbeiträge für neue Stelle "Neubaugebiete" sowie jährliche Erhöhungen infolge Lohnanpassungen und Alter.
425	WERKHOF	2'231'375.00	344'600.00	2'232'249.24	292'223.43			

Konto	Bezeichnung Nettoaufwand	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag 1'886'775.00	Aufwand	Ertrag 1'940'025.81	Aufwand	Ertrag	
425	WERKHOF	2'231'375.00	344'600.00	2'232'249.24	292'223.43			
3010.09	Versicherungsleistungen			-10'427.20		10'427.20		SUVA- und Krankentaggelder. Position wird nicht budgetiert.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'400.00		3'816.00		38'584.00		Umbuchung Treibstoff von Konto 3151.00 KSt 425 (CHF 38'400)
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'000.00		16'885.85		28'114.15		Mehraufwendungen für den Ersatz der Spaltanlage in der Waschanlage im Werkhof, Schüttgutmulde Transporter Aebi, Mulcher Motornäher Aebi. Es sind notwendige Investitionen um den Betrieb des Werkhofes aufrecht zu erhalten.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	44'800.00		23'213.50		21'586.50		Abschreibungen infolge Investitionen
4260.00	Rückerstattungen Dritter				15'909.28		-15'909.28	Die Rückerstattungen sind nicht planbar, im 2018 EO- und SUVA-Taggelder sowie Rückerstattungen der Stadt Bern aus einem Beschäftigungsprogramm.
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN Nettoaufwand	25'500.00	25'500.00	11'487.15	11'487.15			
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	25'500.00		11'487.15				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'500.00		11'487.15		14'012.85		Mittelwert über die letzten 9 Jahre. Die Aufwendungen hängen direkt zusammen mit den Projekten / Problemen welche nicht im voraus bekannt sind.
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN Nettoaufwand	555'800.00	10'200.00	374'641.24	95'991.00			
			545'600.00		278'650.24			
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	555'800.00	10'200.00	374'641.24	95'991.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	250'000.00		148'695.18		101'304.82		Der Aufwand 2018 war aufgrund der Sparmassnahmen ausserordentlich tief. Die finanziellen Mittel werden benötigt, um die minimale Strasseninstandhaltung zu gewährleisten bzw. um die im 2018 nicht ausgeführten Instandstellungsarbeiten nachzuholen.
3141.03	Unterhalt Velowege	20'000.00		6'207.33		13'792.67		Umsetzung der Sofortmassnahmen (2. und 3. Priorität D)
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)	66'600.00		4'275.05		62'324.95		Abschreibungen infolge Investitionen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		95'887.00		-85'887.00	Sondereinnahmen durch den Bau des Bärenhochhauses. Dieser Fall ist im 2020 nicht zu erwarten.
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN Nettoaufwand	133'000.00	133'000.00	72'549.90	72'549.90			
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	133'000.00		72'549.90				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	88'000.00		37'705.55		50'294.45		Sanierung Seepark; Es sind Massnahmen im Zusammenhang mit der Verbesserung der Wasserqualität vorgesehen.
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG Nettoaufwand	203'300.00	11'500.00	192'566.00	25'351.05			
			191'800.00		167'214.95			
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	203'300.00	11'500.00	192'566.00	25'351.05			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		15'384.15		-13'384.15	Beitrag aus der Bevölkerung für die Weihnachtsbeleuchtung
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ Nettoaufwand	82'200.00	82'200.00	48'638.22	48'638.22			
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)	82'200.00		48'638.22				
3140.02	Entschädigungen Landschaftsschutz	13'000.00		600.00		12'400.00		Die Vernetzungsbeiträge in Höhe von CHF 10'000.00 wurden wieder in das Budget aufgenommen.
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN Nettoaufwand Nettoertrag	31'500.00	31'500.00	8'462.00	9'606.65			
				1'144.65				
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	31'500.00		8'462.00	9'606.65			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	15'000.00		4'491.95		10'508.05		Im 2018 viel verhältnismässig wenig Unterhaltskosten an. Im 2018 wurde das Unterhaltskonzept erarbeitet. Der Mittelwert in den letzten 3 Jahren beträgt CHF 20'000.00
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	2'129'134.00	2'129'134.00	2'018'601.75	2'018'601.75			
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	2'129'134.00	2'129'134.00	2'018'601.75	2'018'601.75			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	810'849.00		544'476.10		266'372.90		Aufgrund der neuen VVEA kann die Bewirtschaftung der Abfalleimer über die Abfallentsorgung abgerechnet werden. Somit verlagern sich Stellenprozente zulasten der Spezialfinanzierung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'521.00		34'108.05		16'412.95		gleiche Begründung wie die Lohnkosten
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'802.00		54'594.55		28'207.45		gleiche Begründung wie die Lohnkosten
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'600.00		39'210.42		21'389.58		Umbuchungen im 2018 aufgrund der neuen VVEA (Treibstoffe)
3141.01	Reinigung durch Dritte	16'000.00				16'000.00		Das Reinigen der Abfalleimer kann neu über die Abfallentsorgung verrechnet werden.
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'000.00		37'529.28		16'470.72		Zusätzlicher Unterhalt Öffentliche Abfalleimer inkl. Solar-Abfallhai und Anteil an Fahrzeuge und Maschinen aus Leerung öffentliche Abfalleimer
3612.61	Entschädigungen Entsorgungshof Schermen	18'000.00				18'000.00		Gemäss Vereinbarung mit Stadt Bern um den Zugang zum Entsorgungshof der Stadt Bern zu gewährleisten.
3632.60	Betriebsbeitrag KEWU AG	617'000.00		595'410.16		21'589.84		Mittelwert der letzten Jahre
4240.01	Uebrig betrieblicher Ertrag periodenfremd				15'848.70		-15'848.70	Einmalige Korrektur im Jahr 2018, fällt im 2020 nicht mehr an.
4240.63	Abfall-Verbrauchsgebühren		868'000.00		976'241.94		-108'241.94	Geringere Einnahme aufgrund der neuen VVEA, Wegfall von Unternehmen >250MA

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
470	WASSERVERSORGUNG	5'477'592.00	5'477'592.00	5'144'343.49	5'144'343.49			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	404'331.00		350'730.70		53'600.30		Die effektiven Lohnkosten im 2018 vielen, aufgrund der vorzeitigen Pensionierung und demsprechend pendenten Stelle, tiefer aus als budgetiert.
3010.09	Versicherungsleistungen			-21'869.25		21'869.25		SUVA- und Krankentaggelder. Position wird nicht budgetiert.
3101.71	Wassermesser	68'680.00		44'718.54		23'961.46		Höhere Installatörenkosten für Zählerwechsel / Erhöhung Ersatz/Revision Wasserzählr von 150 auf 170 Stk./Jahr
3111.70	TWN; Maschinen, Geräte	17'000.00				17'000.00		Neues Konto für die Trinkwasserversorgung in Notlagen. Vorgaben Bund/Kanton.
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		3'877.69		16'122.31		Budget von nicht ausgeschöpft. Abhängig von Bautätigkeit.
3143.70	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	82'200.00		66'869.07		15'330.93		Abhängig von Leitungsbrüchen, Schieberkontrollen, Unterhalt Leitungsnetz / Neue Hydranten.
3158.70	Nachführung GIS System	35'500.00		18'065.62		17'434.38		Orthofoto 2020 / Aufwand GIS von Bautätigkeit abhängig / Leitungskataster 2020
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Wasserversorgung	34'100.00				34'100.00		Abschreibungen infolge Investitionen
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	427'000.00		115'680.00		311'320.00		Schätzung nach zu erwartenden BW, von Bautätigkeit abhängig
4240.70	Anschlussgebühren Wasser				115'680.00		-115'680.00	Alte Kontonummer, neu über 4240.50
4240.72	Benützungsgebühren Wasser		1'550'000.00		1'571'559.55		-21'559.55	Durchschnitt der letzten zwei Jahre.
480	ABWASSERENTSORGUNG	6'078'982.00	6'078'982.00	5'240'011.66	5'240'011.66			
480	ABWASSERENTSORGUNG	6'078'982.00	6'078'982.00	5'240'011.66	5'240'011.66			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	385'107.00		340'585.40		44'521.60		Für die Übergage der Stelle PL Versickerung ist aufgrund der Komplexität eine Doppelbesetzung von 6 Monaten budgetiert.
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	63'000.00		21'286.30		41'713.70		Budget von nicht ausgeschöpft. Abhängig von Bautätigkeit.
3143.80	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	120'000.00		61'216.50		58'783.50		Abhängig von baulicher Tätigkeit und GEP-Massnahmen
3158.80	Nachführung GIS System	68'150.00		57'795.41		10'354.59		Erstellung und Einführen WebGIS-Tool für wiederkehrende Regenabwassergebühren / Leitungskataster 2020
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	68'300.00		17'977.08		50'322.92		Abschreibungen infolge Investitionen
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	12'200.00				12'200.00		Abschreibungen infolge Investitionen
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	890'000.00		247'687.50		642'312.50		Schätzung nach zu erwartenden BW, von Bautätigkeit abhängig
3632.80	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'591'000.00		2'395'846.47		195'153.53		Entspricht dem Budget 2020 der ARA
3637.02	Beiträge an Versickerungsanlagen	50'000.00		38'019.05		11'980.95		Durchschnitt der letzten drei Jahre. Abhängig von Bautätigkeit.
4240.80	Anschlussgebühren Abwasser				247'687.50		-247'687.50	Alte Kontonummer, neu über 4240.50
4240.84	Gebühren gewerblich industrielle Abwasser		110'000.00		126'358.13		-16'358.13	Durchschnitt der letzten drei Jahre (Emmi immer weniger)..
4240.85	Gebühren Regenabwasser periodenfremd				164'404.00		-164'404.00	Einmalige Korrektur im Jahr 2018, fällt im 2020 nicht mehr an.
4409.02	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		53'600.00		72'500.00		-18'900.00	Der durchschnittliche Zinssatz des Fremdkapitals sinkt, deshalb wird auch bei den Spezialfinanzierungen ein tieferer Zinssatz zur Anwendung kommen.
490	FREIBAD	1'002'409.00	296'903.00	914'438.11	354'798.67			
	Nettoaufwand		705'506.00		559'639.44			
490	FREIBAD	1'002'409.00	296'903.00	914'438.11	354'798.67			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	340'271.00		328'576.00		11'695.00		Die Mehrkosten fallen aufgrund einer Dienstalterszulage an.
3101.03	Desinfektions- und Sanitätsmaterial	35'050.00		24'815.15		10'234.85		Erfahrungswert Schwefelsäure, Imprägnierung / Kopffixierung
3120.00	Ver- und Entsorgung	98'700.00		84'077.12		14'622.88		Anpassungen aufgrund Erfahrungswerte, Wetter und Saison abhängig / Gebühren KEWU (vormals bei HB)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	93'300.00		62'232.60		31'067.40		Der Aufwand 2018 war aufgrund der Sparmassnahmen ausserordentlich tief. Die nun budgetierten Mittel für 2020 entsprechen den realistischen Erwartungen und sind notwendig, um weiteren Unterhaltsrückstau zu vermeiden und die Sicherheit zu gewährleisten.
4240.14	Eintrittsgelder		270'000.00		321'425.17		-51'425.17	Durchschnitt der letzten 5 Jahre
495	GASVERSORGUNG		260'000.00		257'198.85			
	Nettoertrag	260'000.00		257'198.85				
495	GASVERSORGUNG		260'000.00		257'198.85			
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	4'563'969.00	3'167'760.00	4'199'728.72	3'324'475.09			
	Nettoaufwand		1'396'209.00		875'253.63			
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	107'000.00		84'181.90	6'356.40			
	Nettoaufwand		107'000.00		77'825.50			
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	107'000.00		84'181.90	6'356.40			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'500.00		12'513.50		13'986.50		Gemeindewahlen 2020
503	KOMMISSIONEN	8'435.00	1'200.00	4'227.60	1'200.00			
	Nettoaufwand		7'235.00		3'027.60			
503	KOMMISSIONEN	8'435.00	1'200.00	4'227.60	1'200.00			
510	SEKRETARIAT	978'828.00	344'000.00	999'679.00	394'909.72			
	Nettoaufwand		634'828.00		604'769.28			
510	SEKRETARIAT	978'828.00	344'000.00	999'679.00	394'909.72			
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		290'000.00		308'481.82		-18'481.82	Schwierige Prognose bezüglich der Einnahmen, Durchschnittliche Annahme

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche Sicherheit)		50'000.00		75'922.50		-25'922.50	Schwierige Prognose bezüglich der Einnahmen, Durchschnittliche Annahme
515	POLIZEIINSPEKTORAT	906'632.00	38'000.00	875'938.21	49'544.83			
	Nettoaufwand		868'632.00		826'393.38			
515 4260.00	POLIZEIINSPEKTORAT Rückerstattungen Dritter	906'632.00	38'000.00 30'000.00	875'938.21	49'544.83 42'562.24		-12'562.24	Schwierige Prognose, Durchschnittliche Annahme
517	VERKEHRSWESEN	47'400.00	1'210'000.00	43'507.30	1'411'343.67			
	Nettoertrag	1'162'600.00		1'367'836.37				
517 4210.06 4240.15 4270.00	VERKEHRSWESEN Gebühren für Busseinkasso EG Ittigen Parkplatzgebühren Bussen	47'400.00	1'210'000.00 40'000.00 210'000.00 960'000.00	43'507.30	1'411'343.67 71'394.19 267'785.35 1'072'164.13		-31'394.19 -57'785.35 -112'164.13	Schwierige Prognose, Einnahmen aus Geschwindigkeitskontrollen in Ittigen Schwierige Prognose, Einnahmen Schwimmbadparkplatz ist entscheidend Schwierige Prognose, Ertrag eher rückläufig
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	6'990.00	3'750.00	3'201.75	3'615.00			
	Nettoaufwand		3'240.00					
	Nettoertrag			413.25				
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	6'990.00	3'750.00	3'201.75	3'615.00			
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ		500.00					
	Nettoertrag	500.00						
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ		500.00					
522	GESUNDHEITSWESEN	7'450.00		4'178.35	560.00			
	Nettoaufwand		7'450.00		3'618.35			
522	GESUNDHEITSWESEN	7'450.00		4'178.35	560.00			
525	HUNDETOILETTEN	42'100.00	44'000.00	38'634.20	46'475.00			
	Nettoertrag	1'900.00		7'840.80				
525	HUNDETOILETTEN	42'100.00	44'000.00	38'634.20	46'475.00			
530	BESTATTUNGSWESEN	495'000.00	29'800.00	366'652.30	23'579.75			
	Nettoaufwand		465'200.00		343'072.55			
530 3612.04	BESTATTUNGSWESEN Beitrag Friedhofunterhalt	495'000.00 475'000.00	29'800.00	366'652.30 340'968.55	23'579.75	134'031.45		Beteiligung an Friedhof Schosshalde 10% gebundener Aufwand
531	SIEGELUNGSWESEN	101'765.00	19'000.00	94'359.00	21'900.00			
	Nettoaufwand		82'765.00		72'459.00			
531	SIEGELUNGSWESEN	101'765.00	19'000.00	94'359.00	21'900.00			
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	6'243.00		5'666.65				
	Nettoaufwand		6'243.00		5'666.65			
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	6'243.00		5'666.65				
540	ZIVILSCHUTZ	334'041.00	13'400.00	314'314.20	23'207.56			
	Nettoaufwand		320'641.00		291'106.64			
540	ZIVILSCHUTZ	334'041.00	13'400.00	314'314.20	23'207.56			
545	NOTSPITAL RÜTI	4'150.00	4'150.00	448.00	448.00			
545	NOTSPITAL RÜTI	4'150.00	4'150.00	448.00	448.00			
550	FEUERWEHR	791'833.00	791'833.00	702'337.85	702'337.85			
550 3000.00 3130.00 3151.00 3300.60	FEUERWEHR Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen Dienstleistungen Dritter Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	791'833.00 136'510.00 35'800.00 84'300.00 43'000.00	791'833.00	702'337.85 119'393.70 11'289.40 45'082.85 25'213.00	702'337.85	17'116.30 24'510.60 39'217.15 17'787.00		Schwierige Prognose bezüglich Einsätzen, Durchschnittliche Annahme Mehr Einsätze Stettler Feuerwehr Tagespikett Polycom-Funkgeräte, Brandmeldealarm-Dossier zeichnen lassen Abschreibungen infolge Investitionen
555	KATASTROPHENORGANISATION	47'975.00		13'934.20				
	Nettoaufwand		47'975.00		13'934.20			
555	KATASTROPHENORGANISATION	47'975.00		13'934.20				

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3138.00	Kurse	10'675.00				10'675.00		Kontoverschiebung; anderes Konto aufgehoben
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'000.00				33'000.00		Beitrag in Katastrophenfonds des Kantons muss budgetiert werden. Wurde aber in den letzten Jahren nicht ausgelöst.
557	REGIONALES FÜHRUNGSORGAN	33'432.00	33'432.00	28'046.60	28'046.60			
557	REGIONALES FÜHRUNGSORGAN RFO BANTIGER	33'432.00	33'432.00	28'046.60	28'046.60			
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'000.00		10'070.90	600.00			
	Nettoaufwand		10'000.00		9'470.90			
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'000.00		10'070.90	600.00			
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION	634'695.00	634'695.00	610'350.71	610'350.71			
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER	634'695.00	634'695.00	610'350.71	610'350.71			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		26'992.20			-21'992.20 Schwierige Prognose bezüglich Einsätzen zugunsten der Bevölkerung, Durchschnittliche Annahme
6	SOZIALES	50'106'490.00	32'198'570.00	47'640'774.91	31'943'897.23			
	Nettoaufwand		17'907'920.00		15'696'877.68			
603	KOMMISSIONEN	3'700.00		2'670.00				
	Nettoaufwand		3'700.00		2'670.00			
603	KOMMISSIONEN	3'700.00		2'670.00				
610	ADMINISTRATION SOZIALHILFE	2'053'610.00		1'946'801.30	5'805.85			
	Nettoaufwand		2'053'610.00		1'940'995.45			
610	ADMINISTRATION SOZIALHILFE	2'053'610.00		1'946'801.30	5'805.85			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'586'346.00		1'518'403.95		67'942.05		Verschiebung 40% von Sozialarbeit KST 620 in Administration, wird vom PD budgetiert
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	177'726.00		154'526.70		23'199.30		Verschiebung 40% von Sozialarbeit KST 620 in Administration, wird vom PD budgetiert
620	SOZIALHILFE	1'830'800.00		1'682'741.92				
	Nettoaufwand		1'830'800.00		1'682'741.92			
620	SOZIALHILFE	1'830'800.00		1'682'741.92				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'434'900.00		1'351'864.75		83'035.25		Neue Information- und Koodinationsstelle 60+ und ordentliche LK-Anstiege, wird vom PD budgetiert
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	157'000.00		143'784.05		13'215.95		Neue Information- und Koodinationsstelle 60+ und ordentliche LK-Anstiege, wird vom PD budgetiert
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		3'312.30		14'687.70		KulturLegi neu
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	24'681'000.00	10'784'470.00	24'679'231.83	10'740'786.23			
	Nettoaufwand		13'896'530.00		13'938'445.60			
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	24'681'000.00	10'784'470.00	24'679'231.83	10'740'786.23			
4611.02	Prämienverbilligungen KVG		1'686'470.00		1'706'530.60			-20'060.60 Gemäss Lastenausgleichsabrechnun 2019
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET		10'000.00		70'587.08			
	Nettoertrag	10'000.00		70'587.08				
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET		10'000.00		70'587.08			
4260.06	Rückerstattungen Heimbewohner		5'000.00		68'464.48			-63'464.48 ZuD ist seit längerem abgechafft, der Rücklauf wird einbrechen.
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'625'405.00	56'000.00	4'313'379.95	55'119.00			
	Nettoaufwand		4'569'405.00		4'258'260.95			
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'625'405.00	56'000.00	4'313'379.95	55'119.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'077'500.00		3'769'854.00		307'646.00		Gemäss Finanzierungshilfe des Kantons berechnet.
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	35'000.00		28'000.50				
	Nettoaufwand		35'000.00		28'000.50			
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	35'000.00		28'000.50				
651	ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME	280'000.00		293'245.17				
	Nettoaufwand		280'000.00		293'245.17			
651	ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME	280'000.00		293'245.17				
655	DIVERSE LEISTUNGEN	78'700.00		78'669.05				
	Nettoaufwand		78'700.00		78'669.05			
655	DIVERSE LEISTUNGEN	78'700.00		78'669.05				

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	27'500.00	21'500.00	3'021.55				
	Nettoaufwand		6'000.00		3'021.55			
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	27'500.00	21'500.00	3'021.55				
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	21'500.00				21'500.00		Aufwand für IKS 60+ wird vollfänglich von Dritten gegenfinanziert.
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	9'292'500.00	16'257'600.00	9'080'647.10	16'903'428.95			
	Nettoertrag	6'965'100.00		7'822'781.85				
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	9'292'500.00	16'257'600.00	9'080'647.10	16'903'428.95			
3611.02	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	9'187'500.00		9'006'945.10		180'554.90		Gemäss FILAG
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	105'000.00		73'702.00		31'298.00		Wird von FS budgetiert
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		13'866'000.00		14'517'928.95		-651'928.95	Gemäss FILAG und Lastenausgleichsabrechnung 2019
680	KES	1'124'473.00	1'380'300.00	1'086'584.91	1'318'988.30			
	Nettoertrag	255'827.00		232'403.39				
680	KES	1'124'473.00	1'380'300.00	1'086'584.91	1'318'988.30			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	803'815.00		781'585.95		22'229.05		Ordentliche Beförderungen und LK-Anstiege, wird vom PD budgetiert.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'873.00		73'591.25		10'281.75		Ordentliche Beförderungen und LK-Anstiege, wird vom PD budgetiert.
681	JUGENDAMT	814'507.00	320'000.00	801'729.77	443'000.00			
	Nettoaufwand		494'507.00		358'729.77			
681	JUGENDAMT	814'507.00	320'000.00	801'729.77	443'000.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	201'115.00		179'746.00		21'369.00		Ordentliche Beförderung, wird vom PD budgetiert
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	113'000.00		11'208.60		101'791.40		Ferieninsel neu
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		280'000.00		443'000.00		-163'000.00	Erträge für Bereich J/F wurden in Zusammenarbeit mit der Abteilung FS aufgeschlüsselt und präzise zugeordnet (KST 681, 682, 683)
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN	65'007.00	65'000.00	57'799.93	45'764.00			
	Nettoaufwand		7.00		12'035.93			
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN	65'007.00	65'000.00	57'799.93	45'764.00			
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	538'884.00	369'500.00	463'021.28	368'239.20			
	Nettoaufwand		169'384.00		94'782.08			
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	538'884.00	369'500.00	463'021.28	368'239.20			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	358'633.00		300'426.10		58'206.90		Ordentliche Beförderungen und LK-Anstiege, wird vom PD budgetiert.
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	564'000.00	256'200.00	556'662.80	160'337.07			
	Nettoaufwand		307'800.00		396'325.73			
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	564'000.00	256'200.00	556'662.80	160'337.07			
685	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE	864'990.00	432'000.00	883'800.15	735'397.70			
	Nettoaufwand		432'990.00		148'402.45			
685	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE	864'990.00	432'000.00	883'800.15	735'397.70			
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		100'000.00		157'874.25		-57'874.25	Einnahmenreduktion infolge Wechsel auf Gutscheinsystem (7/12) mit entsprechender Aufwandreduktion
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		25'000.00		43'519.15		-18'519.15	Einnahmenreduktion infolge Wechsel auf Gutscheinsystem (7/12) mit entsprechender Aufwandreduktion
4260.00	Rückerstattungen Dritter				15'440.30		-15'440.30	Einnahmenreduktion infolge Wechsel auf Gutscheinsystem (7/12) mit entsprechender Aufwandreduktion
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		300'000.00		508'000.00		-208'000.00	Einnahmenreduktion infolge Wechsel auf Gutscheinsystem (7/12) mit entsprechender Aufwandreduktion
686	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN	682'100.00	545'000.00	1'164'488.25	995'551.85			
	Nettoaufwand		137'100.00		168'936.40			
686	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN	682'100.00	545'000.00	1'164'488.25	995'551.85			
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		115'000.00		195'720.70		-80'720.70	Einnahmenreduktion infolge Wechsel auf Gutscheinsystem (7/12) mit entsprechender Aufwandreduktion
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten				70'119.15		-70'119.15	Einnahmenreduktion infolge Wechsel auf Gutscheinsystem (7/12) mit entsprechender Aufwandreduktion
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		430'000.00		729'712.00		-299'712.00	Einnahmenreduktion infolge Wechsel auf Gutscheinsystem (7/12) mit entsprechender Aufwandreduktion
687	SCHULSOZIALARBEIT	329'082.00	26'000.00	315'444.70	25'808.00			
	Nettoaufwand		303'082.00		289'636.70			
687	SCHULSOZIALARBEIT	329'082.00	26'000.00	315'444.70	25'808.00			

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
688	FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE Nettoaufwand	179'270.00	75'000.00 104'270.00	202'834.75	75'084.00 127'750.75			
688	FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE	179'270.00	75'000.00	202'834.75	75'084.00			
689	BETREUNGSGUTSCHEINE Nettoaufwand	2'035'962.00	1'600'000.00 435'962.00					
689 3010.00 3635.03	BETREUNGSGUTSCHEINE Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Betreuungsgutscheine	2'035'962.00 29'056.00 2'000'000.00	1'600'000.00			29'056.00 2'000'000.00		Ausbau Koordinationsstelle infolge Einführung Betreuungsgutscheine Übergang zu Betreuungsgutscheine im August 2020 daher 5/12: Basis Verdoppelung bestehender Angebote ca. 200 Plätze
7	FINANZEN- UND STEUERN Nettoertrag	10'160'920.00 40'437'440.00	50'598'360.00	20'669'465.88 26'815'403.52	47'484'869.40			
703	KOMMISSIONEN Nettoaufwand	2'300.00		1'375.60				
703	KOMMISSIONEN	2'300.00	2'300.00	1'375.60	1'375.60			
710	SEKRETARIAT Nettoaufwand	2'185'420.00	344'500.00 1'840'920.00	2'031'463.15	344'208.26 1'687'254.89			
710 3010.00 3130.01 3132.00 3150.04 3153.00	SEKRETARIAT Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal IT-Vernetzung Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023) Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'185'420.00 1'028'503.00 31'200.00 80'000.00 22'800.00 315'400.00	344'500.00	2'031'463.15 969'238.15 18'997.40 36'393.75 299'501.27	344'208.26	59'264.85 12'202.60 43'606.25 22'800.00 15'898.73		Höhere Budgetierung infolge Neubesetzung Stelle Abteilungsleiter FS Wartung Netzwerkkomponenten, Erhöhung Netzwerkperformance Höhere Budgetierung für externe Unterstützung Neues Konto aufgrund Verpflichtungskredit MFP bis 2023, vorher über Konto 3150.01 Zunahme Wartungskosten aufgrund Erweiterungen von Nest/Abacus (Einführung neuers Abacusmodul und Nest Digitalisierung/Schnittstellen); Zunahme Wartungskosten Tutoris; Zunahme Wartungskosten Baumkataster (Neu eingeführt), teils Lizenzierung nach Einwohneranzahl
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	40'100.00				40'100.00		Abschreibungen infolge Investitionen, neue Kontonummer, vorher über 3300.65
715	VERMESSUNGSWESEN Nettoaufwand	15'000.00		14'014.00				
715	VERMESSUNGSWESEN	15'000.00	15'000.00	14'014.00	14'014.00			
720	ZINSEN Nettoaufwand	1'265'900.00	630'460.00 635'440.00	1'576'016.81	684'908.10 891'108.71			
720 3401.00	ZINSEN Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'265'900.00 40'000.00	630'460.00	1'576'016.81	684'908.10	40'000.00		Auslaufende langfristige Darlehen werden im letzten Jahr über kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gebucht.
4409.00	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		123'100.00		166'500.00		-43'400.00	Bei der Verzinsung der Vorschüsse gelangt jeweils der durchschnittliche Zinssatz von den mittel- und langfristigen Schulden der Gemeinde Ostermundigen zur Anwendung. Diese Kosten können von Jahr zu Jahr unterschiedlich hoch ausfallen.
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV				12'202.00		-12'202.00	Aus Vorsichtsprinzip wird der Ertrag aus Beteiligungen nicht budgetiert, da mit einer Gewinnausschüttung nicht gerechnet werden darf.
723	ABSCHREIBUNGEN Nettoaufwand	2'336'800.00	247'900.00 2'088'900.00	4'334'170.11	247'937.50 4'086'232.61			
723	ABSCHREIBUNGEN	2'336'800.00	247'900.00	4'334'170.11	247'937.50			
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH Nettoaufwand	3'237'500.00	2'631'000.00 606'500.00	3'236'161.00	2'120'008.00 1'116'153.00			
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'237'500.00	2'631'000.00	3'236'161.00	2'120'008.00			
735	MASSEN MEDIEN Nettoaufwand	133'000.00		30'920.26				
735 3632.04	MASSEN MEDIEN Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern	133'000.00 133'000.00		30'920.26 30'920.26		102'079.74		Ausstehende Rechnungen aus Defizitgarantie der Jahre 2017 (2. Tranche) und 2018
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN Nettoertrag		500'000.00	499'395.00	499'395.00			
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		500'000.00	499'395.00	499'395.00			

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Rechnung 2018		Abweichung		Begründung zur Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	970'000.00	40'479'000.00	926'832.16	37'421'836.14			
	Nettoertrag	39'509'000.00		36'495'003.98				
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	970'000.00	40'479'000.00	926'832.16	37'421'836.14			
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	870'000.00		844'974.26		25'025.74		Annahme, dass die Verluste aus Gemeindesteuerforderungen ansteigen.
3181.03	Steuererlasse	80'000.00		60'157.90		19'842.10		Annahme, dass die Steuererlasse ansteigen.
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		85'000.00		98'697.95		-13'697.95	Annahme, dass die Nachsteuern und Bussen, unter anderem aus den straflosen Selbstanzeigen, zurück gehen.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-760'000.00		-665'064.90		-94'935.10	Budgetierung analog Budget 2019
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-160'000.00		-141'388.70		-18'611.30	Anpassung Budgetposition unter Berücksichtigung von höheren Vermögenssteuern
4002.00	Quellensteuern		956'000.00		979'914.69		-23'914.69	Annahme unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus den Vorjahren.
4010.00	Gewinnsteuern		2'000'000.00		2'093'294.20		-93'294.20	Budgetierung unter Berücksichtigung der Wegzüge von juristischen Personen.
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-560'000.00		-371'368.05		-188'631.95	Budgetierung analog Budget 2019
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP				50'000.00		-50'000.00	Steuerrückstellungen werden neu nur noch verbucht, wenn sie wesentlich sind, d.h. grösser als ein halber Steuerzehntel.
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		100'000.00		113'736.60		-13'736.60	Annahme unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus den Vorjahren.
751	SONDERSTEUERN	15'000.00	1'305'500.00	12'277.85	1'869'877.55			
	Nettoertrag	1'290'500.00		1'857'599.70				
751	SONDERSTEUERN	15'000.00	1'305'500.00	12'277.85	1'869'877.55			
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		5'000.00		40'680.00		-35'680.00	Der Budgetbetrag basiert auf einer Schätzung.
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		800'000.00		1'309'095.50		-509'095.50	Annahme unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus den Vorjahren.
4022.10	Sonderveranlagungen		500'000.00		520'061.05		-20'061.05	Annahme unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus den Vorjahren.
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		4'100'000.00		4'014'186.45			
	Nettoertrag	4'100'000.00		4'014'186.45				
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		4'100'000.00		4'014'186.45			
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		360'000.00		282'512.40			
	Nettoertrag	360'000.00		282'512.40				
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		360'000.00		282'512.40			
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		282'512.40		-182'512.40	Annahme unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus den Vorjahren.
	ABSCHLUSS			8'506'234.94				
	Nettoaufwand			8'506'234.94				
	Nettoertrag				8'506'234.94			
799	ABSCHLUSS			8'506'234.94				