



BUDGET 2020

Budget 2020

(Gemeinde
Ostermundigen

Botschaft an den Grossen Gemeinderat für die 5. Sitzung vom 31. Oktober 2019

Traktandum-Nr. 2019-246

Geschäfts-Nr. 3529

Registratur-Nr. 20.1.01

Ostermundigen, 17. September 2019 / RupJac



Budget 2020 mit Festsetzung der Steueranlagen; Genehmigung

Bericht des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat

betreffend

Vorbericht Budget 2020 nach HRM2

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

Inhalt

1. Auf einen Blick (Management Summary)	4
2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)	6
2.1. Allgemeines.....	6
2.2. Abschreibungen	6
2.2.1. Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	6
2.2.2. Sonderfälle Verwaltungsvermögen.....	6
2.2.3. Neues Verwaltungsvermögen.....	6
2.2.4. Zusätzliche Abschreibungen	6
2.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
3. Erläuterungen	8
3.1. Allgemeines.....	8
3.1.1. Ausgangslage.....	8
3.1.2. Steueranlagen.....	8
3.1.3. Besonderes.....	8
3.2. Erfolgsrechnung	9
3.2.1. Übersicht.....	9
3.2.2. Gesamtergebnis	9
3.2.3. Allgemeiner Haushalt.....	21
3.2.4. Spezialfinanzierungen.....	29
3.3. Investitionen	31
4. Ergebnisse	33
4.1. Übersicht Gesamtergebnis	33
4.1.1. Gestufte Erfolgsrechnung.....	33
4.1.2. Investitionsrechnung.....	34
4.1.3. Finanzierungsergebnis.....	34
4.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt	35
4.2.1. Gestufte Erfolgsrechnung.....	35
4.3. Ergebnisse Spezialfinanzierungen (SF)	36
4.3.1. Ergebnis SF Wasserversorgung.....	36
4.3.2. Ergebnis SF Abwasserentsorgung.....	37
4.3.3. Ergebnis SF Abfallbewirtschaftung	38
4.3.4. Ergebnis SF Feuerwehr	39
5. Eigenkapitalnachweis	40
5.1. Auswertungen.....	40
5.2. Kommentar zu den Auswertungen	40

5.2.1.	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (290)	40
5.2.2.	Vorfinanzierungen im Eigenkapital (293)	41
5.2.3.	Finanzpolitische Reserven (294)	41
5.2.4.	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (296)	41
5.2.5.	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (299)	41
6.	Antrag der Exekutive	43
7.	Genehmigung Budget 2020	44
8.	Details der Erfolgsrechnung	45

1. Auf einen Blick (Management Summary)

- Das Budget 2020 wurde nach dem **Rechnungslegungsmodell** HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.
- Die Prognosen für den **Finanz- und Lastenausgleich** (FILAG) basieren auf die Finanzplanhilfe vom Juli 2019 des Kantonalen Amts für Gemeinden und Raumordnung (AGR). Die Entwicklung der Lastenverteiler Sozialhilfe und öffentlicher Verkehr nehmen gegenüber dem Jahr 2019 massiv zu. Auch für die kommenden Jahre ist mit einem erheblichen Kostenanstieg zu rechnen. Die Gemeinde kann auf diese Kostensteigerungen keinen Einfluss nehmen, da die Lastenverteiler auf kantonaler Gesetzgebung beruhen.
- Die Berechnungen beruhen auf den unveränderten **Steueranlagen**:

Gemeindesteueranlage	1,69-fache des Einheitssatzes
Liegenschaftssteuer	1,5 Promille des amtlichen Wertes
Hundesteuer	CHF 100.00 pro Hund
Feuerwehrrpflichtersatzabgabe	3,4 % des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00
- Die allgemeine **Teuerung** für Löhne wurde mit 0% berücksichtigt. Die Lohnerhöhungen sind im Rahmen der ordentlichen VPBO (Verordnung zur Personal- und Besoldungsordnung) kalkuliert und ausgewiesen.
- Die **Aufgaben- und Leistungsüberprüfung** (ALÜ) der Gemeinde Ostermundigen, welche die Res Publica Consulting AG (RPC) im Jahr 2018 durchgeführt hat, kommt zum Schluss, dass über alles gesehen Ostermundigen im Vergleich mit anderen Gemeinden wenig Sparpotenzial hat. Der GGR hat den Schlussbericht ALÜ vom 18. September 2018 am 1. November 2018 zur Kenntnis genommen.
- Der **konsolidierte Gesamthaushalt** der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2020 einen **Aufwandüberschuss** von **CHF 3,56 Mio.**, derjenige **des allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalts** von **CHF 3,87 Mio.** aus.
- Für **Investitionen** werden Ausgaben von CHF 10,73 Mio. und Einnahmen von CHF 0,07 Mio. geplant. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 10,66 Mio. Die grössten Investitionsprojekte sind:

Kindergarten Rütliweg Sanierung und Aufstockung	CHF 1,21 Mio.
Kindergarten untere Zollgasse, Linden	CHF 0,75 Mio.
Tram Bern-Ostermundigen TBO	CHF 0,4 Mio.

Perimeter Rörswilstrasse, Abwasserentsorgung CHF 0,7 Mio.

Sanierung Abwasserkanäle vor Übergabe an ARA Worblental CHF 0,45 Mio.

- Die **Finanzkommission** hat das Budget 2020 an ihrer Sitzung vom 26. August 2019 nicht behandelt. Sie wird am 16. September 2019 über das Budget 2020 debattieren.
An ihrer Sitzung vom 16. September 2019 hat die Finanzkommission das Budget 2020 zurückgewiesen. Der Gemeinderat soll in Lösungsvarianten (in Form von einer längerfristigen Finanzstrategie) aufzeigen, wie er die desolante Finanzlage zu korrigieren gedenkt.
- **Fazit:** Der Gemeinderat hat das Budget 2020 zusammen mit der Verwaltung an mehreren umfangreichen Sitzungen und einer Halbtages-Klausur erarbeitet. Das Budget ist realistisch und die Verwaltungsabteilungen haben sparsam budgetiert. Weitere Sparmassnahmen können nur mit einem Abbau von freiwilligen Aufgaben und Leistungskürzungen erzielt werden. Auf eine Steuererhöhung auf das Jahr 2020 wird im heutigen Zeitpunkt verzichtet.
- **Was geschieht, wenn das Budget 2020 abgelehnt wird?** Wenn die Gemeindeverwaltung das Jahr 2020 ohne genehmigtes Budget beginnt, dürfen nur die gebundenen Ausgaben getätigt werden. Konkret heisst das, dass die Mitarbeitenden ihre Aufgaben weiterhin erfüllen werden, freiwillige Leistungen hingegen werden nicht mehr oder gekürzt angeboten, darunter fallen zum Beispiel Beiträge an Vereine, Bibliothek, eingeschränkter Winterdienst. Projekte, welche nicht dringend nötig sind, werden nicht ausgeführt oder unterbrochen, auch beim Liegenschafts- und Strassenunterhalt wird nur noch das wirklich Nötigste gemacht was später zwangsweise höhere Kosten verursachen wird.

2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

2.1. Allgemeines

Das Budget 2020 wurde auf Basis des Rechnungslegungsmodells HRM2 erstellt (gemäss Art. 70 Gemeindegesetz ff). Seit 1. Januar 2016 werden die Rechnung und das Budget nach HRM2 geführt.

2.2. Abschreibungen

2.2.1. Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen.

Gemäss Beschluss des GGR im Jahr 2015 wird das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 innert 16 Jahren ab dem Rechnungsjahr 2016 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,25%.

2.2.2. Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

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

2.2.3. Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2020 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

2.2.4. Zusätzliche Abschreibungen

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Für das Budget 2020 sind keine zusätzlichen Abschreibungen notwendig, da die oben genannten Kriterien nicht erfüllt sind.

2.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

3. Erläuterungen

3.1. Allgemeines

3.1.1. Ausgangslage

Das positive Rechnungsergebnis 2018 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 8,5 Mio. des allgemeinen Haushalts konnte nur dank einmaligen Auflösungen von Rückstellungen erreicht werden. Für das Jahr 2019 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2 Mio. gerechnet. Mit dem vorliegenden Budget 2020 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3,8 Mio. gerechnet.

3.1.2. Steueranlagen

Die Steueranlagen bleiben für das Jahr 2020 unverändert.

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

3.1.3. Besonderes

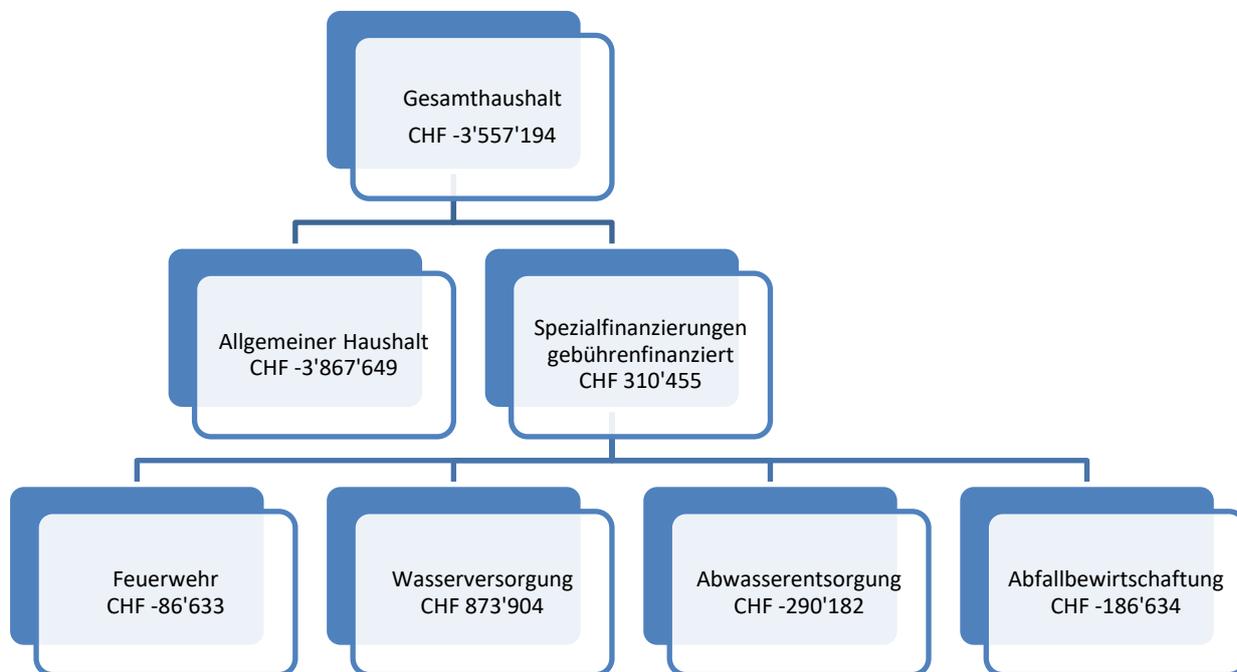
Die Defizitgarantie für die Stiftung Libella wird für 2020 aufgrund des Stetigkeits- sowie des Vorsichtsprinzips erneut und analog den Vorjahren budgetiert. Es finden derzeit gemeinsame Arbeiten für einen zeitnahen und sozialverträglichen Ausstieg aus der Defizitgarantie statt. Die Stiftung Libella anerkennt den politischen Willen des Gemeinderats zur Beendigung der Defizitgarantie und arbeitet aktiv an der Lösungsfindung mit.

Der Liegenschafts- und Gebäudeunterhalt wurde aufgrund der Sparmassnahmen bereits um CHF 49'300 tiefer budgetiert als im Jahr 2019. Damit wird der für den Werterhalt notwendige und allgemein anerkannte Ansatz von 1% des Gebäudewerts erneut klar unterschritten und der aufgestaute Unterhalt nimmt weiter zu.

Mehrwertabgaben im Zusammenhang mit den Projekten Kästli-Areal und Lindendorf II über CHF 0,75 Mio. wurden berücksichtigt. Diese Mehrwertabgaben werden jedoch der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe zugewiesen und sind deshalb erfolgsneutral.

3.2. Erfolgsrechnung

3.2.1. Übersicht



3.2.2. Gesamtergebnis

Der konsolidierte Gesamthaushalt der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2020 einen **Aufwandüberschuss von CHF 3,56 Mio.** aus. Im Vergleich zum Budget 2019 steigt der Nettoaufwand des Gesamthaushalts um CHF 1,8 Mio. Diese Differenz widerspiegelt den zusätzlichen Finanzbedarf, der nicht durch zusätzliche Mehrerträge gedeckt wird.

Ergebnis der gestuften Erfolgsrechnung des Gesamthaushalts

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-3'415'746
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-11'448
Operatives Ergebnis	CHF	-3'427'194
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-130'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-3'557'194

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

SACHGRUPPE		Veränderung	
		zum Budget 2019	
Konto	Bezeichnung	in CHF	in %
3	AUFWAND	8'510'514	8.3%
30	Personalaufwand	1'395'039	6.5%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	257'279	2.2%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	299'689	7.0%
34	Finanzaufwand	-333'100	-17.3%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	843'000	31.1%
36	Transferaufwand	5'292'855	9.0%
38	Ausserordentlicher Aufwand	750'000	100.0%
39	Interne Verrechnungen	5'753	0.6%
4	ERTRAG	6'706'126	6.7%
40	Fiskalertrag	1'274'500	2.8%
41	Regalien und Konzessionen	8'000	1.0%
42	Entgelte	1'486'777	6.2%
43	Verschiedene Erträge	750'000	6000.0%
44	Finanzertrag	-41'790	-2.6%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-598'088	-38.3%
46	Transferertrag	3'200'975	12.1%
48	Ausserordentlicher Ertrag	620'000	100.0%
49	Interne Verrechnungen	5'753	0.6%
ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT		1'804'388	-102.9%

Der Zusammenzug der Sachgruppen fasst gleichartige Aufwendungen und Erträge aus den einzelnen Verwaltungsabteilungen zu einer Gesamtübersicht zusammen. Beurteilungen sind nur für die gesamte Verwaltung möglich. Die grössten Abweichungen zum Vorjahresbudget werden nachfolgend beschrieben. Wo sinnvoll, werden Detailabweichungen auf Kontenebene tabellarisch dargestellt. Im Gesamtaufwand und im Gesamtertrag werden die internen Verrechnungen einbezogen. In den Details sind in der Regel nur die grössten Abweichungen ab CHF 100'000 aufgeführt. Die unten aufgeführte Darstellung zeigt eine Übersicht über das Budget 2020 nach Sachgruppen (zweistufig) im Vergleich mit dem Vorjahresbudget 2019.

3.2.2.1. Personalaufwand (30)

Diese Gruppe beinhaltet Löhne für Behörden, Personal, Lehrkräfte sowie Sozial-, Personal- und Unfallversicherungsbeiträge, Kurse und Weiterbildungen.

Gegenüber dem Budget 2019 fällt der Personalaufwand insgesamt um CHF 1,4 Mio. (+6,5%) höher aus. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals beinhalten u.a. eine zusätzliche Stelle im administrativen Bereich für Projektunterstützungen, eine zusätzliche Stelle im Bereich Soziales für die Informations- und Koordinationsstelle 60+, der Ausbau der Koordinationsstelle infolge Einführung von Betreuungsgutscheinen sowie zusätzlichen Personalaufwand im Bereich Tagesschulen bedingt durch die Zunahme der Betreuungsstunden, diese werden allerdings vom Kanton rückvergütet. Im Budget 2020 sind die beiden Stellen Projektleitung Hochbau und Stv. Leitung Bauverwaltung enthalten. Durch die zusätzlich in Betrieb genommenen Kindergärten erhöht sich der Aufwand für die Reinigung und den Hauswartsdienst. Der Rest verteilt sich über diverse Abteilungen und entspricht den normalen vertraglichen Verpflichtungen aus der Personal- und Besoldungsordnung PBO (Dienstalterszulagen, geplante Beförderungen sowie Wiederbesetzung einer Stelle).

Details sind dem Stellenplan des Personaldienstes zu entnehmen.

Die Löhne wurden gemäss relevantem Teuerungsindex nicht ausgeglichen.

	SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
	30 PERSONALAUFWAND	23'009'091	21'614'052	1'395'039	6.5%
	300 Behörden und Kommissionen	648'167	627'807	20'360	3.2%
	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'767'764	16'760'607	1'007'157	6.0%
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'767'764	16'760'607	1'007'157	6.0%
	302 Löhne der Lehrkräfte	22'000	22'000	0	0.0%
	304 Zulagen	26'130	26'130	0	0.0%
	305 Arbeitgeberbeiträge	3'927'585	3'669'448	258'137	7.0%
3050	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'185'421	1'073'338	112'083	10.4%
3052	AG-Beitr. Pensionskassen	1'862'128	1'751'080	111'048	6.3%
	306 Arbeitgeberleistungen	181'000	78'960	102'040	129.2%
3064	Überbrückungsrenten	181'000	78'960	102'040	129.2%
	309 Übriger Personalaufwand	436'445	429'100	7'345	1.7%

3.2.2.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)

Diese Gruppe beinhaltet Aufwände für Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen, Anschaffungen von Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Wasser, Energie- und Heizungsaufwände, baulicher Unterhalt durch Dritte, Dienstleistungen und Honorare Dritter sowie übriger Sachaufwand.

Für den Sach- und übrigen Betriebsaufwand wird mit Mehrkosten von CHF 257'000 (+2,2%) gegenüber dem Budget 2019 gerechnet. Davon rund CHF 100'000 für Lehrmittel und Lebensmittel in Schulen und Kindertagesstätten, CHF 70'000 für den baulichen und betrieblichen Unterhalt von Liegenschaften sowie CHF 76'000 für Anschaffungen von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen

sowie Software und Lizenzen. Im Bereich Dienstleistungen und Honorare wird mit tieferen Kosten für externe Unterstützungen geplant (CHF - 65'000).

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
31 SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	12'115'600	11'858'321	257'279	2.2%
310 Material- und Warenaufwand	1'972'864	1'829'020	143'844	7.9%
3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	647'504	623'830	23'674	3.8%
3104 Lehrmittel	554'760	527'190	27'570	5.2%
3105 Lebensmittel	525'200	450'200	75'000	16.7%
311 Nicht aktivierbare Anlagen	561'660	485'800	75'860	15.6%
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften				
Verwaltungsvermögen	1'238'440	1'216'840	21'600	1.8%
313 Dienstleistungen und Honorare	2'652'535	2'718'060	-65'525	-2.4%
314 Baul. Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'247'170	2'177'370	69'800	3.2%
3140 Unterhalt an Grundstücken	200'200	154'000	46'200	30.0%
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'457'270	1'443'570	13'700	0.9%
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'024'339	989'969	34'370	3.5%
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	491'112	496'612	-5'500	-1.1%
317 Spesenentschädigungen	792'880	769'650	23'230	3.0%
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'069'500	1'134'100	-64'600	-5.7%
319 Verschiedener Betriebsaufwand	65'100	40'900	24'200	59.2%

3.2.2.3. Abschreibungen (33)

Die Abschreibungen enthalten Wertberichtigungen auf dem Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen, unter dem Begriff planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen.

Die geplanten Abschreibungen erhöhen sich um insgesamt CHF 300'000 (+7,0%) gegenüber dem Budget 2019.

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

Für Abschreibungen werden CHF 0,3 Mio. mehr geplant bedingt durch das Investitionsprogramm.

Die gesamten Abschreibungen lassen sich wie folgt unterscheiden:

- Planmässige Abschreibungen auf bisherigem Verwaltungsvermögen bis 31.12.2015 (ohne SF Wasser, SF Abwasser, SF Feuerwehr, SF Abfall) CHF 2'286'800
- Planmässige Abschr. bisheriges VV (SF Feuerwehr und SF Abfall) CHF 52'520
- Planmässige Abschreibungen auf bisherigem Verwaltungsvermögen Wiederbeschaffung SF Wasser bis 31.12.2015 CHF 830'000
- Planmässige Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen Investitionen ab 1.1.2016 (inkl. SF Wasser, SF Abwasser; SF Feuerwehr, SF Abfall) CHF 1'385'000

	SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	4'554'320	4'254'631	299'689	7.0%
330	Sachanlagen VV	3'956'020	4'254'631	-298'611	-7.0%
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	598'300	0	598'300	100.0%

3.2.2.4. Finanzaufwand (34)

Zinsen auf kurz-, mittel- und langfristigen Schulden und Sonderrechnungen.

Der Finanzaufwand sinkt um CHF 333'000 (-17,3%), u.a. wird mit weniger verzinslichem Fremdkapital gerechnet, da im Jahr 2018 und 2019 weitere Schulden abgebaut wurden.

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

	SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
34	FINANZAUFWAND	1'589'800	1'922'900	-333'100	-17.3%
340	Zinsaufwand	1'298'500	1'567'100	-268'600	-17.1%
3401	Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	40'000	0	40'000	100.0%
3406	Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	1'060'000	1'300'000	-240'000	-18.5%
3409	Übrige Passivzinsen	198'500	267'100	-68'600	-25.7%
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	161'300	225'800	-64'500	-28.6%
349	Verschiedener Finanzaufwand	130'000	130'000	0	0.0%

3.2.2.5. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)

Mittels der Einlagen werden die Vorfinanzierungen der Spezialfinanzierungen und Fonds ausgeglichen und somit deren Ergebnisse auf die Gemeindebuchhaltung erfolgsneutral gehalten. Damit wird nicht das Ergebnis der Gesamtrechnung durch zweckgebundene Gebühreneinnahmen verbessert. Diese Sachgruppe ist in Verbindung mit den Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (45) auf der Ertragsseite zu beurteilen. Die Einlagen in den Rechnungsausgleich erfolgen über die Abschlusskonten und sind in der unten aufgeführten Darstellung nicht enthalten.

Die geplanten Einlagen erhöhen sich gegenüber dem Budget 2019 um CHF 843'000 (+31,1%).

Die Veränderungen ergeben sich primär auf Grund der Schwankungen der Anschlussgebühren in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser. Diese werden nach HRM2 erfolgsneutral in den Werterhalt eingelegt. Die Einlagen Werterhalt ansonsten bleiben gegenüber dem Vorjahr stabil.

	SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	3'552'000	2'709'000	843'000	31.1%
350	Einlagen in Fonds u. Spez.fin. im FK	30'000	30'000	0	0.0%
351	Einlagen in Fonds u. Spez.fin. im EK	3'522'000	2'679'000	843'000	31.5%
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'522'000	2'679'000	843'000	31.5%

3.2.2.6. Transferaufwand (36)

In dieser Gruppe werden die Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen an den Kanton und an andere Gemeinden für die Erfüllung von Aufgaben verbucht, die nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des eigenen Gemeinwesens sind. Die Beträge werden aufgrund der Kosten der Aufgaben bemessen, sie umfassen im Wesentlichen die Lastenverteilungssysteme, wie den Gemeindeanteil an die Ergänzungsleistung (EL) und den Anteil an den Lastenverteiler der Sozialhilfe aber auch Lehrerbesoldungen. Im Weiteren umfasst die Art auch Zahlungen an die Gemeinden (KEWU, ARA), an gemischtwirtschaftliche Unternehmen (Wasserverbund Region Bern, Energie Wasser Bern), an private Institutionen (SPITEX, Stiftung für Betagte, Kultur und Sport) und an private Haushalte (Sozialhilfe, Zuschüsse und Bevorschussungen).

Die geplanten Transferaufwände (36) steigen um CHF 5,3 Mio. (+9,0%) gegenüber dem Budget 2019.

Mehraufwände im Vergleich zum Budget 2019 ergeben sich bei den Entschädigungen an den Kanton durch höhere Zahlungen an die Lehrerbesoldungen von CHF 176'000 (+2,2%) und an die Lastenverteilung Sozialhilfe von CHF 157'500 (1,7%).

Eine weitere Erhöhung ergibt sich bei den Beiträgen an Gemeinden und Gemeindeverbände über netto CHF 239'000 (+5,2%), u.a. aufgrund der Defizite des Gemeindeverbandes Anzeiger Region Bern (CHF 78'000), den Betriebsbeitrag an die KEWU AG (CHF 40'000) und die ARA Worblental (CHF 104'000).

Eine signifikante Ausgabenzunahme ergibt sich bei den Beiträgen an private Unternehmungen für die Kinderbetreuung. Das Wachstum von CHF 1'475'000 (+90,6%) ist bedingt durch die Einführung der Betreuungsgutscheine (CHF +2'000'000), welche dafür weniger Beiträge an den Verein kibe plus (CHF -75'000) und an die externen Kinderkrippen und -horte (CHF -450'000) auslöst. Diese Kosten werden allerdings zu 80% durch den Kanton mitfinanziert.

Eine weitere signifikante Ausgabenzunahme ergibt sich bei den Beiträgen an private Haushalte. Das Wachstum von CHF 3'037'000 (+13,6%) ist bedingt durch höheren Unterstützungen an die wirtschaftliche Hilfe. Diese Kosten werden allerdings vom Kanton (SG 46) mitfinanziert.

	SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
36	TRANSFERAUFWAND	63'881'405	58'588'550	5'292'855	9.0%
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	18'913'700	18'453'600	460'100	2.5%
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17'451'500	17'091'300	360'200	2.1%
3612	Entschädigungen an Gde. und Gde.verbände	1'462'200	1'362'300	99'900	7.3%
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'237'500	3'300'000	-62'500	-1.9%
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	41'730'205	36'834'950	4'895'255	13.3%
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'894'500	6'787'000	107'500	1.6%
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	4'848'100	4'609'000	239'100	5.2%
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'103'200	1'628'200	1'475'000	90.6%
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'544'905	1'508'250	36'655	2.4%
3637	Beiträge an private Haushalte	25'339'500	22'302'500	3'037'000	13.6%

3.2.2.7. Ausserordentlicher Aufwand (38)

Mit der Einführung von HRM2 werden auch ausserordentliche Aufwände und Erträge eingeführt. Hier werden zusätzliche Abschreibungen gemäss GV, Artikel 84 sowie Eigenkapitaleinlagen oder Entnahmen der Fonds und Spezialfinanzierungen ausgewiesen. In diesem Bericht werden die Eigenkapitaleinlagen bzw. – Entnahmen der gesetzlichen Spezialfinanzierungen unter den Abschlusskonten, Kostenart 90 dargestellt.

Gemäss Reglement müssen Einnahmen aus Mehrwertabgaben der Spezialfinanzierung zugewiesen werden. Diese Zuweisung erfolgt in der Sachgruppe ausserordentlicher Aufwand als Einlage in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals. Unter dem Strich werden die Einnahmen aus Mehrwertabgaben durch diese Einlage in die Vorfinanzierung erfolgsneutralisiert.

	SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND	750'000	0	750'000	100.0%
389	Einlagen in das Eigenkapital	750'000	0	750'000	100.0%
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	750'000	0	750'000	100.0%

3.2.2.8. Interne Verrechnungen (39)

Die Aufwandseite dieser Kostenart gleicht sich mit der Ertragsseite (49) aus. Es handelt sich um verwaltungsinterne Leistungsbezüge, die zur Feststellung von wirtschaftlichen Ergebnissen als Belastungen und Gutschriften verrechnet werden. Dabei sind Aufwendungen (wie z.B. Personal- und Sachaufwand, Zinsen, Abschreibungen) und Erträge zwischen den Kostenstellen nach Massgabe der bezogenen bzw. erbrachten Leistungen berücksichtigt.

Gegenüber dem Budget 2019 nehmen die internen Verrechnungen um CHF 5'000 (+0,6%) zu. Leistungsbezüge zwischen Allgemeinem Haushalt und Spezialfinanzierungen werden unter der Sachgruppe Transferaufwand (36) bzw. Transferertrag (46) ausgewiesen.

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
39 INTERNE VERRECHNUNGEN	1'045'380	1'039'627	5'753	0.6%
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	365'860	39'440	326'420	827.6%
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	237'920	565'860	-327'940	-58.0%
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	237'100	229'890	7'210	3.1%
395 Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	204'500	204'437	63	0.0%

3.2.2.9. Fiskalertrag (40)

Unter dieser Sachgruppe sind die direkten Steuern sowohl natürlicher wie auch juristischer Personen zusammengefasst. Dazu zählen die Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern sowie der Anteil der Erbschafts-, Schenkungs- und Vermögensgewinnsteuer natürlicher Personen sowie der Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen.

Die geplanten Steuererträge in der Art (40) sehen gegenüber dem Budget 2019 ein Wachstum um insgesamt CHF 1'274'000 (+2,8%) vor.

Die Schätzung sieht höhere Erträge im Vergleich zum Vorjahresbudget bei den natürlichen Personen nicht aber bei den juristischen Personen vor. Die Schätzung ist naturgemäss immer mit Unsicherheiten und Risiken verbunden. Die direkten Steuern der natürlichen Personen alleine (SG 400) werden mit einem Wachstum von CHF 1,45 Mio. bzw. 4,1% geschätzt. Aufgrund des guten Resultates des Rechnungsjahres 2018 sowie den aktuellen Prognosen im Jahr 2019 ist dieses Wachstum ambitioniert aber realistisch.

Etwas anderes präsentiert sich das Bild bei den Juristischen Personen (SG 401), hier wird ein Rückgang des Ertrages um insgesamt CHF 425'000 (-11,8%) kalkuliert. Die Steuererträge der Juristischen Personen unterliegen naturgemäss grösseren Schwankungen, trotzdem ist der Trend in den letzten Jahren rückläufig. Im Weiteren berücksichtigt die Prognose auch eine Steuergesetzrevision auf Stufe Kanton, welche die Gewinnsteuern für juristische Personen in zwei Schritten in den Jahren 2019 und 2020 senken will. Dies wird mit dem Rückgang ebenfalls abgebildet.

Die übrigen geplanten Steuern (SG 402) werden um CHF 250'000 (4,7%) höher budgetiert als im Vorjahr, massgeblich durch die anstehende Neubewertung der Liegenschaften (Konto 4021) sowie eine Erhöhung bei den Grundstückgewinnsteuern.

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
40 FISKALERTRAG	46'028'500	44'754'000	1'274'500	2.8%
400 Direkte Steuern natürliche Personen	37'199'000	35'749'000	1'450'000	4.1%
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	33'953'000	32'359'000	1'594'000	100.0%
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen	2'290'000	2'075'000	215'000	10.4%
4002 Quellensteuern natürliche Personen	956'000	1'315'000	-359'000	-27.3%
401 Direkte Steuern juristische Personen	3'185'000	3'610'000	-425'000	-11.8%
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	3'065'000	3'490'000	-425'000	100.0%
402 Übrige direkte Steuern	5'600'500	5'351'000	249'500	4.7%
4021 Grundsteuern	4'100'000	3'950'000	150'000	100.0%
4022 Vermögensgewinnsteuern	1'300'000	1'200'000	100'000	8.3%
403 Besitz- und Aufwandsteuern	44'000	44'000	0	0.0%

3.2.2.10. Regalien und Konzessionen (41)

In dieser Sachgruppe werden nebst der Rückvergütung der BKW Energie AG für den Stromabsatz und die Leitungslänge im Gemeindegebiet Ostermundigen auch Konzessionsgebühren für Plakatanschlüsse und Fahrzeugwerbung erfasst.

Diese Ertragsart wird um CHF 8'000 (+1,0%) leicht höher ausfallen als im Vergleich zum Vorjahresbudget, bedingt durch höher zu erwartende Konzessionserträge u.a. der BKW Energie AG.

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
41 REGALIEN UND KONZESSIONEN	787'200	779'200	8'000	1.0%
412 Konzessionen	787'200	779'200	8'000	1.0%

3.2.2.11. Entgelte (42)

Entgelte sind Erträge aus Lieferungen und Leistungen, die die Gemeinde für Dritte erbringt. Ebenfalls gehören Ersatzabgaben, Erträge aus Bussen, Rückerstattungen von Privaten in diesen Bereich.

Die geplanten Entgelte nehmen gegenüber dem Budget 2019 um CHF 1,5 Mio. (+6,2%) zu.

Signifikante Abweichungen zum Vorjahresbudget 2019 ergeben sich bei den Benutzungsgebühren und Dienstleistungen (424) mit einer Zunahme von insgesamt CHF 1'006'000 (+8,9%). Dieser Betrag wird allerdings teilweise wieder erfolgsneutral über die Kostenart Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35) ausgeglichen bedingt durch einen erhöhten Werterhalt der jeweiligen Spezialfinanzierung. Die höheren Anschlussgebühren der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser kumuliert erklärt CHF 843'000 der Ertragszunahme in diesem Bereich, der Rest verteilt sich auf eine Vielzahl weiterer Beiträge.

Wachstum verzeichnet auch die Sachgruppe Rückerstattungen (426) über CHF 613'000 (+6,1%), dies hängt primär mit höheren Erträgen im Zusammenhang mit dem Inkasso ohne Inkassoprivileg (Kto. 625.4260.05) in der Abteilung Soziales und höheren Elternbeiträge für die Tageschule (Kto. 270.4260.13) in der Abteilung BKS zusammen.

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
42 ENTGELTE	25'466'203	23'979'426	1'486'777	6.2%
420 Ersatzabgaben	590'000	590'000	0	0.0%
421 Gebühren für Amtshandlungen	609'700	598'200	11'500	1.9%
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12'294'900	11'289'000	1'005'900	8.9%
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12'294'900	11'289'000	1'005'900	8.9%
425 Erlös aus Verkäufen	286'503	339'600	-53'097	-15.6%
426 Rückerstattungen	10'723'100	10'109'626	613'474	6.1%
427 Bussen	962'000	1'053'000	-91'000	-8.6%

3.2.2.12. Verschiedene Erträge (43)

Unter den verschiedenen Erträgen werden Erträge aus Mehrwertabschöpfungen, Aktivierung von Eigenleistungen sowie Bestandesveränderungen verbucht.

Die geplanten verschiedenen Erträge nehmen gegenüber dem Budget 2019 um CHF 750'000 zu.

Hier sind Mehrwertabgaben aus dem Kästli-Areal von CHF 550'000 sowie aus dem Lindendorf II von CHF 200'000 geplant. Diese Mehrwertabgaben müssen von Gesetzes wegen der Spezialfinanzierung zugewiesen werden. Diese Einnahmen sind erfolgsneutral, weil die Zuweisung in die Vorfinanzierung über die Sachgruppe ausserordentlicher Aufwand gebucht wird.

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
43 VERSCHIEDENE ERTRÄGE	762'500	12'500	750'000	6000.0%
430 Verschiedene betriebliche Erträge	762'500	12'500	750'000	6000.0%
4309 Übriger betrieblicher Ertrag	762'500	12'500	750'000	6000.0%

3.2.2.13. Finanzerträge (44)

Unter dieser Sachgruppe sind Vermögenserträge wie Zinsen, Mieten, Beteiligungserträge etc. zusammengefasst.

Der budgetierte Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2019 um insgesamt CHF 41'000 (-2,6%) ab.

Der Minderertrag bei den Liegenschaftserträgen im Verwaltungsvermögen (447) über CHF 12'000 (-1,8%) ist bedingt durch den Wegfall der Miete Rothus aufgrund des Auszugs der Berufs-, Fach- und Fortbildungsschule (BFF) Bern. Bei dem heutigen tiefen Zinsniveau wird auch der Zinsertrag aus den Spezialfinanzierungen tiefer ausfallen.

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
44 FINANZERTRAG	1'578'352	1'620'142	-41'790	-2.6%
440 Zinsertrag	458'260	488'050	-29'790	-6.1%
442 Beteiligungsertrag FV	38'392	38'392	0	0.0%
443 Liegenschaftsertrag FV	430'000	430'000	0	0.0%
445 Finanzertrag aus Dalehen und Beteiligungen				
Verwaltungsvermögen	0	0	0	0.0%
447 Liegenschaftsertrag VV	651'700	663'700	-12'000	-1.8%
448 Erträge von gemieteten Liegenschaften	0	0	0	0.0%

3.2.2.14. Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen (45)

Mittels der Entnahmen werden die Fonds und Spezialfinanzierungen ausgeglichen und somit deren Ergebnisse auf die Gemeindebuchhaltung erfolgsneutral gehalten. Damit wird nicht das Ergebnis der Gesamtrechnung durch zweckgebundene Gebühreneinnahmen verschlechtert.

Die Abweichung zum Budget 2019 ist bedingt durch die Richtigstellung der Spezialfinanzierung „Übertragung VV Wasserversorgung“. Diese wird seit dem Rechnungsabschluss 2018 als Spezialfinanzierung im Eigenkapital und nicht mehr als Vorfinanzierung ausgewiesen. Die jährliche Entnahme von CHF 620'000 wird deshalb über den ausserordentlichen Ertrag gebucht.

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
45 ENTNAHMEN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	964'700	1'562'788	-598'088	-38.3%
450 Entnahmen aus Fonds und Spez.fin. FK	10'000	10'600	-600	-5.7%
451 Entnahmen aus Fonds und Spez.fin. EK	954'700	1'552'188	-597'488	-38.5%
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	954'700	1'552'188	-597'488	-38.5%

3.2.2.15. Transferertrag (46)

Diese Positionen umfassen die Zahlungen, welche die Gemeinde vom Kanton und von Dritten erhält, z.B. Entschädigungen für Lehrerbesoldungen oder Zahlungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich (FILAG).

Die Transfererträge (46) nehmen gegenüber dem Budget 2019 um insgesamt CHF 3,2 Mio. (+12,1%) zu.

Mit dem Inkrafttreten des Gesetzes über die Steuer- und AHV-Finanzierung wird den Gemeinden ab 2020 ein Anteil an den Bundessteuererträgen (460) überwiesen. Die Gemeinde Ostermundigen rechnet mit Einnahmen von CHF 260'000.

Bei den Entschädigungen vom Kanton (461) plant die Abteilung Soziales Mehrerträge bei den Rückerstattungen der Sozialhilfe CHF 560'000, des Kindes- und Erwachsenenschutzes CHF 40'000 und den Prämienverbilligungen KVG CHF 1'662'000. Signifikante Mehrerträge von CHF 1,6 Mio. werden durch die Einführung der Betreuungsgutscheine erwartet. Demgegenüber

wird die Entschädigung im Zusammenhang den Kinderkrippen und Horte um CHF 570'000 tiefer ausfallen. Ebenfalls tiefer werden die Entschädigungen für die Jugendarbeit um voraussichtlich CHF 507'000 ausfallen.

Die Entschädigungen des Kantons an die Lehrerbesoldungen werden mit CHF 650'000 tiefer geplant.

Auch der Finanzausgleich bezüglich Disparitätenabbau (462) sieht eine Steigerung um rund CHF 250'000 (+12,8%) vor.

	SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
46	TRANSFERERTRAG	29'687'567	26'486'592	3'200'975	12.1%
460	Ertragsanteile	260'000	0	260'000	100.0%
4600	Anteile an Bundeserträgen	260'000	0	260'000	100.0%
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	25'368'997	22'699'521	2'669'476	11.8%
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	24'169'870	21'490'500	2'679'370	12.5%
462	Finanz- und Lastenausgleich	2'600'000	2'335'000	265'000	11.3%
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gde. und Gde.verbänden	2'200'000	1'950'000	250'000	12.8%
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritte	1'458'570	1'452'071	6'499	0.4%

3.2.2.16. Ausserordentlicher Ertrag (48)

Mit der Einführung von HRM2 werden auch ausserordentliche Aufwände und Erträge eingeführt. Hier werden Entnahmen aus dem Eigenkapital oder Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen ausgewiesen.

Die ausserordentlichen Erträge im Budget 2020 werden mit CHF 620'000 geplant. Es handelt sich hierbei um die Entnahme aus der Spezialfinanzierung „Übertrag VV Wasserversorgung“, welche vorher über die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (SG 45) gebucht wurden.

	SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG	620'000	0	620'000	100.0%
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	620'000	0	620'000	100.0%

3.2.2.17. Interne Verrechnungen (49)

Die Ertragsseite entspricht der Aufwandseite der Sachgruppe 39, Kapitel 3.2.2.8 und bildet die Gegenposition.

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
49 INTERNE VERRECHNUNGEN	1'045'380	1'039'627	5'753	0.6%
491 Dienstleistungen	56'000	56'000	0	0.0%
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	365'860	4'000	361'860	9046.5%
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	181'920	545'300	-363'380	-66.6%
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	237'100	229'890	7'210	3.1%
495 Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	204'500	204'437	63	0.0%

3.2.2.18. Abschlusskonten Fonds und Spezialfinanzierungen (90)

Mittels der Einlagen und Entnahmen werden die Spezialfinanzierungen und Fonds ausgeglichen und somit deren Ergebnisse auf den Allgemeinen Haushalt erfolgsneutral gehalten. Damit wird nicht das Ergebnis des steuerfinanzierten Allgemeinen Haushaltes durch zweckgebundene Finanzierungen beeinflusst. Im Ergebnis des Gesamthaushaltes widerspiegelt sich konsolidiert das Gesamtergebnis des Gesamthaushaltes durch den Ausgleich.

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

SACHGRUPPEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
90 ABSCHLUSS ERFOLGSRECHNUNG	-3'557'194	-1'752'806	-1'804'388	102.9%
900 Abschluss Erfolgsrechnung	-3'557'194	-1'752'806	-1'804'388	102.9%
9000 Ertragsüberschuss (Allgemeiner Haushalt)	0	0	0	0.0%
9001 Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt)	3'867'649	1'998'469	1'869'180	93.5%
9010 Ertragsüberschuss Spezialfinanzierungen	873'904	742'550	131'354	17.7%
9011 Aufwandüberschuss Spezialfinanzierungen	563'449	496'887	66'562	13.4%

3.2.3. Allgemeiner Haushalt

Das Budget 2020 des steuerfinanzierten allgemeinen Haushaltes schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 3,87 Mio.** ab. Im Vergleich zum Budget 2019 steigt der Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushaltes um CHF 1,87 Mio.

Die nachfolgenden Tabellen zeigen den Gesamthaushalt nach Verwaltungsabteilungen. Es wird jeweils der Nettoerfolg als Saldo des Aufwandes und Ertrages dargestellt. Die Budgetwerte 2019 dienen als Vergleich. Ein Nettoertrag wird negativ dargestellt (siehe Abteilung Finanzen/Steuern).

Am stärksten steigen die Nettoaufwände in der Abteilung BKS mit CHF 904'000 (+7,1%) und in der Abteilung Soziales mit CHF 1'943'000 (+12,2%) an. Die Veränderung bei der Abteilung Finanzen/Steuern über CHF -2'066'000 (+5,4%) bedeutet eine Zunahme des Nettoertrages. Nähere Ausführungen sind direkt unter den jeweiligen Kapiteln der Abteilungen aufgeführt.

	INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
AUFWANDÜBERSCHUSS		3'867'649	1'998'469	1'869'180	93.5%
1	Präsidialabteilung	5'791'560	5'213'656	577'904	11.1%
2	Bildung / Kultur / Sport	13'667'569	12'763'007	904'562	7.1%
3	Hochbau	1'576'839	1'405'081	171'758	12.2%
4	Tiebau + Betriebe	3'964'992	3'773'529	191'463	5.1%
5	Öffentliche Sicherheit	1'396'209	1'249'703	146'506	11.7%
6	Soziales	17'907'920	15'964'997	1'942'923	12.2%
7	Finanzen und Steuern	-40'437'440	-38'371'504	-2'065'936	5.4%

3.2.3.1. Präsidialabteilung

Die **Präsidialabteilung** weist gegenüber dem Budget 2019 einen um CHF 578'000 (+11,1%) höheren Nettoaufwand aus.

Die grösste Steigerung wird unter der Kostenstelle Gemeindeschreiberei (110) über CHF 386'000 (+18,0%) ausgewiesen. Im Wesentlichen handelt es sich um steigende Personalkosten. Einerseits wird eine neue Stelle im administrativen Bereich für Projektunterstützung (u.a. Projekt KoBe) geplant andererseits sind Einmalprämien pro MA (Antrag Sozialpartner) sowie ordentliche Beförderungen geplant, was total CHF 157'000 ausmacht. Mit Schreiben vom 17. Juli 2019 teilt die SUVA Bern der Gemeinde Ostermundigen mit, dass die Beitragssätze für die BUV und die NBUV im Jahr 2020 erhöht werden. Diese Erhöhung macht über die gesamte Verwaltung einen Betrag von CHF 56'000 aus. Diese Prämienerrhöhung wird im Budget 2020 gesamthaft in der Abteilung Präsidiales abgebildet. Die Kosten werden in der Rechnung dann den jeweiligen Abteilungen belastet. Es wird mit zusätzlichen Pensionierungen gerechnet, was CHF 102'000 höhere Überbrückungsrenten ausmacht.

Die Kosten des öffentlichen Verkehrs (123), als ein wesentlicher Kostenfaktor der Abteilung Präsidiales, steigen für das Jahr 2020 um CHF 106'000 (+4,4%). Diese Steigerung ist aus dem Lastenverteiler öffentlicher Verkehr (ÖV). Es wird mit einer erhöhten Einwohnerzahl sowie erhöhten Angeboten (ÖV-Punkte) gerechnet.

	KOSTENSTELLEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG		5'791'560	5'213'656	577'904	11.1%
101	Grosser Gemeinderat	45'315	54'503	-9'188	-16.9%
102	Gemeinderat	524'013	507'522	16'491	3.2%
103	Kommissionen	5'500	5'500	0	0.0%
110	Gemeindeschreiberei	2'526'432	2'140'526	385'906	18.0%
112	Planungen	175'800	87'605	88'195	100.7%
116	Umweltschutz	500	10'500	-10'000	-95.2%
123	Öffentlicher Verkehr	2'514'000	2'407'500	106'500	4.4%

3.2.3.2. Bildung, Kultur, Sport

Die **Abteilung BKS** weist gegenüber dem Budget 2019 einen um CHF 904'000 (+7,1%) höheren Nettoaufwand aus.

Kulturverträge: Im Jahr 2020 sind rund CHF 25'000 höhere Beiträge an die Kulturverträge der Regionalkonferenz Bern-Mittelland budgetiert. Die höheren Kosten ergeben sich aufgrund der neuen Leistungsverträge für die Vertragsperiode 2020 bis 2023. Gegenüber den Jahren 2016 bis 2019 ist der Gesamtbetrag der unterstützten Institutionen um 2,8 % höher. Als Berechnungsgrundlage gilt die Einwohnerzahl, welche in Ostermundigen um 1'159 gestiegen ist.

Weiterbildung Lehrpersonen Primarstufe: Im Jahr 2020 sind Schulungen der Lehrpersonen zum Notfall- und Krisenkonzept geplant. Ebenfalls beeinflusst eine geplante Weiterbildung der Lehrpersonen zum neuen ICT-Konzept die budgetierten Weiterbildungskosten.

Sekundarstufe 1: Steigende Kosten im Bereich Lehrmittel sind, nebst zusätzlichen Klassen, auf die Einführung des Lehrplans 21 zurückzuführen (neues Unterrichtsfach Wirtschaft, Arbeit, Haushalt). Höhere Gehaltskosten sind das Resultat von Klasseneröffnungen und der Verschiebung der Kosten der Schulleitungen von der Primarstufe auf die Sekundarstufe 1.

Informatik Schule: Durch die Inbetriebnahme der neuen ICT-Infrastruktur ab August 2019 ist der Aufwand für Lizenzen, die Lohnkosten der ICT-Verantwortlichen und die planmässigen Abschreibungen höher.

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

KOSTENSTELLEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
			zu BU 2019	in %
2 BILDUNG / KULTUR / SPORT	13'667'569	12'763'007	904'562	7.1%
202 Kommissionen Bildungswesen	21'600	18'000	3'600	20.0%
203 Kommissionen	0	0	0	0.0%
210 Sekretariat	555'767	563'045	-7'278	-1.3%
220 Beiträge für Kultur und Sport	537'605	507'500	30'105	5.9%
221 Öffentliche Bibliothek	413'697	420'363	-6'666	-1.6%
226 Primarstufe 1.-6. Schuljahr	3'820'358	4'035'960	-215'602	-5.3%
232 Externe Heilpädagogische Sonderklassen	20'947	0	20'947	100.0%
236 Sekundarstufe 1 (7.-9. Schuljahr)	2'659'291	2'187'430	471'861	21.6%
238 Informatik Schule	419'100	305'496	113'604	37.2%
240 Schularztdienst	30'708	32'545	-1'837	-5.6%
241 Schulzahnpflege	126'508	116'073	10'435	9.0%
245 Beiträge an auswärtige Schulen und Institutionen	389'600	388'600	1'000	0.3%
250 Schulanlagen	2'213'310	2'197'697	15'613	0.7%
253 Öffentliche Sportanlagen	252'228	269'943	-17'715	-6.6%
260 Kindergartengebäude	735'880	538'963	196'917	36.5%
265 Kindergartenbetrieb	1'087'300	1'162'400	-75'100	-6.5%
270 Tagesschule	383'670	18'992	364'678	1920.2%

3.2.3.3. Hochbau

Die **Abteilung Hochbau** weist gegenüber dem Budget 2019 einen um CHF 172'000 (+12,2%) höheren Nettoaufwand aus.

Die Abteilung Hochbau ist für 182 Konten der Erfolgsrechnung verantwortlich. Das Budget 2020 liegt mit CHF 6'406'514 insgesamt CHF 156'942 höher als das Budget 2019. Kostentreiber sind primär die beiden neu geschaffenen und vom Grossen Gemeinderat genehmigten Stellen (Projektleiter Hochbau und Stv. Leiter Bauverwaltung), welche beim Sekretariat (KST 310) als Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal einen Zuwachs von CHF 251'853 zur Folge haben. Demgegenüber wurden die Kosten für Dienstleistungen Dritter für die Bauverwaltung (Konto 310.3130.24) um die Hälfte reduziert. Der Liegenschafts- und Gebäudeunterhalt (Sachgruppen 3140, 3144 und 3430) wurde aufgrund der Sparmassnahmen bereits um CHF 49'300 tiefer budgetiert als im Jahr 2019. Damit wird der für den Werterhalt notwendige und allgemein anerkannte Ansatz von 1% des Gebäudewerts erneut klar unterschritten und der aufgestaute Unterhalt nimmt weiter zu.

	KOSTENSTELLEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
3 HOCHBAU		1'576'839	1'405'081	171'758	12.2%
303	Kommissionen / Energiekonzept	50'500	49'107	1'393	2.8%
310	Sekretariat	1'116'360	891'839	224'521	25.2%
312	Projektierungen	20'000	20'000	0	0.0%
340	Verwaltungsgebäude	393'465	391'342	2'123	0.5%
350	Steingrübli-Areal	5'000	26'818	-21'818	-81.4%
351	Standort Paul Klee in Ostermundigen	10'000	10'000	0	0.0%
352	Öffentliche WC-Anlagen	3'000	3'200	-200	-6.3%
353	Grosser Steinbruch	1'000	1'000	0	0.0%
356	Feuerwehr-Magazin Forelstr. 56	24'000	27'821	-3'821	-13.7%
358	MFH Bernstrasse 64	600	-5'080	5'680	-111.8%
361	Liegenschaft Bernstrasse 65 / Velo Plus	-65'600	-35'040	-30'560	87.2%
362	Liegenschaft Bernstrasse 61 / 31A	-54'200	-52'480	-1'720	3.3%
363	Liegenschaft Forelstrasse 9	-22'400	-22'000	-400	1.8%
365	Restaurant Tell	49'800	49'500	300	0.6%
366	Saalbetrieb Tell, Militärkantine	37'250	59'957	-22'707	-37.9%
367	Liegenschaft Wegmühlegässli 64	-23'800	-13'400	-10'400	77.6%
368	Liegenschaft Steinbruchweg 7	90'464	64'027	26'437	41.3%
372	Übrige Liegenschaften	-21'000	-23'930	2'930	-12.2%
380	Liegenschaft Zossstrasse 2	-37'600	-37'600	0	0.0%

3.2.3.4. Tiefbau & Betriebe

Die **Abteilung Tiefbau & Betriebe** weist gegenüber dem Budget 2019 einen um CHF 191'000 (+5,1%) höheren Nettoaufwand aus.

Die Budgetierung erfolgt mittels Erfahrungs- und Mittelwerten aus den vergangenen Jahren, so dass die vorgeschriebenen Leistungen und Arbeiten wenigstens minimal erbracht werden können. Es wurden keine Reserven eingerechnet. Abweichungen sind auf die neue VVEA (Verordnung über die Vermeidung und die Entsorgung von Abfällen) welche im 2018 zu Umbuchungen führten, sowie auf die Sparmassnahmen der letzten Jahre und dem Budget von 2018 zurückzuführen. Diese Sparmassnahmen müssen unter anderem auch im Strassenunterhalt wieder kompensiert werden. Der momentane Unterhaltsstau beträgt aber weiterhin mindestens CHF 3 Mio.. Die im Budget 2020 eingerechneten Unterhaltskosten sind notwendig, um den Betrieb aufrecht zu erhalten. Weitere Kosteneinsparungen können nicht ohne Leistungsabbau (siehe Bericht ALÜ) realisiert werden.

	KOSTENSTELLEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
4 TIEFBAU + BETRIEBE		3'964'992	3'773'529	191'463	5.1%
403	Kommissionen	2'500	2'500	0	0.0%
410	Sekretariat	620'611	601'425	19'186	3.2%
425	Werkhof	1'886'775	1'840'288	46'487	2.5%
435	Planungen für Bau/Unterhalt der Strassen	25'500	25'500	0	0.0%
440	Bau und Unterhalt der Strassen	545'600	473'902	71'698	15.1%
445	Öffentliche Anlagen	133'000	80'500	52'500	65.2%
450	Öffentliche Beleuchtung	191'800	190'800	1'000	0.5%
457	Natur- und Landschaftsschutz	82'200	57'000	25'200	44.2%
458	Gewässerverbauungen	31'500	37'450	-5'950	-15.9%
465	Abfallbewirtschaftung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0.0%
470	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0.0%
480	Abwasserentsorgung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0.0%
490	Freibad	705'506	729'164	-23'658	-3.2%
495	Gasversorgung	-260'000	-265'000	5'000	-1.9%

3.2.3.5. Öffentliche Sicherheit

Die **Abteilung Öffentliche Sicherheit** weist gegenüber dem Budget 2019 einen um CHF 146'000 (+11,7%) höheren Nettoaufwand aus.

Die grössten Abweichungen zum Vorjahresbudget ergeben sich in der Kostenstelle Verkehrsweesen (517) primär durch tiefere zu erwartende Busseneinnahmen aufgrund der Baustellen über CHF 59'000 (-4,9%) sowie im Bereich Bestattungswesen (530) mit einem höheren Nettoaufwand von CHF 66'000 (+16,5%). Die übrigen Kostenstellen verändern sich in absoluten Zahlen minimal bzw. sind in der Tendenz sogar eher rückläufig.

	KOSTENSTELLEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT		1'396'209	1'249'703	146'506	11.7%
500	Abstimmungen und Wahlen	107'000	98'300	8'700	8.9%
503	Kommissionen	7'235	2'955	4'280	144.8%
510	Sekretariat	634'828	627'338	7'490	1.2%
515	Polizeiinspektorat	868'632	875'964	-7'332	-0.8%
517	Verkehrswesen	-1'162'600	-1'221'950	59'350	-4.9%
520	Lebensmittelkontrolle	3'240	2'045	1'195	58.4%
521	Luftreinhaltung und Klimaschutz	-500	-500	0	0.0%
522	Gesundheitswesen	7'450	5'700	1'750	30.7%
525	Hundetoiletten	-1'900	-1'450	-450	31.0%
530	Bestattungswesen	465'200	399'374	65'826	16.5%
531	Siegelungswesen	82'765	77'301	5'464	7.1%

	KOSTENSTELLEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
535	Land- und Forstwirtschaft	6'243	6'247	-4	-0.1%
540	Zivilschutz	320'641	319'859	782	0.2%
545	Nospital Rüti	0	0	0	0.0%
550	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0.0%
555	Katastrophenorganisation	47'975	48'520	-545	-1.1%
557	Regionales Führungsorgan RFO Bantiger	0	0	0	0.0%
560	Militärische Verteidigung	10'000	10'000	0	0.0%
565	Regionales Zivilschutzorganisation Bantiger	0	0	0	0.0%

3.2.3.6. Soziales

Die **Abteilung Soziales** weist gegenüber dem Budget 2019 einen höheren Nettoaufwand von CHF 1,94 Mio. (+12,2%) aus.

Der Anstieg bei den Lohnkosten der Sozialhilfe (620) ist auf das 3-jährige Pilotprojekt „Informations- und Koordinationsstelle 60+“ zurückzuführen.

Der Wechsel zu den Betreuungsgutscheinen reduziert den Aufwand und die Einnahmen rund um die KITA-Plätze um 5/12. Der Aufwand und Ertrag, der mit der Systemumstellung per 01.08.2020 verbunden ist, wird daher ebenfalls mit 5/12 abgebildet.

Die Defizitgarantie für die Stiftung Libella wird für 2020 aufgrund des Stetigkeits- sowie des Vorsichtsprinzips erneut und analog den Vorjahren budgetiert. Es finden derzeit gemeinsame Arbeiten für einen zeitnahen und sozialverträglichen Ausstieg aus der Defizitgarantie statt. Die Stiftung Libella anerkennt den politischen Willen des Gemeinderats zur Beendigung der Defizitgarantie und arbeitet aktiv an der Lösungsfindung mit.

	KOSTENSTELLEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
6 SOZIALES		17'907'920	15'964'997	1'942'923	12.2%
603	Kommissionen	3'700	3'000	700	23.3%
610	Administration Sozialhilfe	2'053'610	2'075'591	-21'981	-1.1%
620	Sozialhilfe	1'830'800	1'715'357	115'443	6.7%
625	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'896'530	13'089'500	807'030	6.2%
628	Zuschüsse nach Dekret	-10'000	-19'000	9'000	-47.4%
640	Alters- und Hinterlassenen-Versicherung AHV	4'569'405	4'494'238	75'167	1.7%
650	Ambulante Krankenpflege	35'000	35'000	0	0.0%
651	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	280'000	280'000	0	0.0%
655	Diverse Leistungen	78'700	78'000	700	0.9%
660	Leistungen an das Alter	6'000	23'000	-17'000	-73.9%
670	Lastenausgleich Sozialhilfe	-6'965'100	-6'598'000	-367'100	5.6%

	KOSTENSTELLEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
680	KES	-255'827	-225'676	-30'151	13.4%
681	Jugendamt	494'507	95'598	398'909	417.3%
682	Offene Kinder- und Jugendarbeit Stettlen/Vechigen	7	2'927	-2'920	-99.8%
683	Offene Kinder- und Jugendarbeit	169'384	116'668	52'716	45.2%
684	Alimentenvorschuss und -inkasso	307'800	77'000	230'800	299.7%
685	Kinderkrippen und Kinderhorte	432'990	231'916	201'074	86.7%
686	Kinderkrippen und Kinderhorte extern	137'100	150'000	-12'900	-8.6%
687	Schulsozialarbeit	303'082	309'229	-6'147	-2.0%
688	Frühförderungsprogramm Schritt:weise	104'270	30'649	73'621	240.2%
689	Betreuungsgutscheine	435'962	0	435'962	100.0%

3.2.3.7. Finanz- und Steuern

Die **Abteilung Finanzen/Steuern** weist gegenüber dem Budget 2019 einen um CHF 2 Mio. (+5,4%) höheren Nettoertrag aus.

Die wesentlichsten Besserstellungen ergeben sich durch Ertragswachstum der Kostenstellen Allgemeine Gemeindesteuern (750) über CHF 1'090'000 (+2,8%) sowie der Anteile der Liegenschaftssteuern über CHF 150'000 (+3,8%), höheren Einnahmen beim Finanz- und Lastenausgleich über insgesamt CHF 327'000 (+35,1%) und reduzierte Ausgaben bei den Zinsen über knapp CHF 200'000 (-23,4%) unter anderem durch Schuldenabbau. Ab 2020 wird neu mit Ertragsanteilen der Direkten Bundessteuer aus dem per 1. Januar 2020 in Kraft tretenden Gesetz über die Steuer- und AHV-Finanzierung (STAF) über CHF 260'000 gerechnet.

Eine Schlechterstellung ergibt sich bei den Massenmedien, hier müssen die Gemeinden mehr an die Defizite der letzten Jahre des Anzeigers Region Bern bezahlen.

Weitere detaillierte Erläuterungen zum Fiskalertrag siehe unter Kapitel 3.2.2.9.

	KOSTENSTELLEN	BU 2020	BU 2019	Veränderung	
				zu BU 2019	in %
7 FINANZEN UND STEUERN		-40'437'440	-38'371'505	-2'065'935	5.4%
703	Kommissionen	2'300	3'200	-900	-28.1%
710	Sekretariat	1'840'920	1'852'392	-11'472	-0.6%
715	Vermessungswesen	15'000	15'000	0	0.0%
720	Zinsen	635'440	830'060	-194'620	-23.4%
723	Abschreibungen	2'088'900	2'088'843	57	0.0%
730	Finanz- und Lastenausgleich	606'500	934'000	-327'500	-35.1%
735	Massenmedien	133'000	55'000	78'000	141.8%
736	Elektrizität allgemein	-500'000	-490'000	-10'000	2.0%
750	Allgemeine Gemeindesteuern	-39'509'000	-38'419'000	-1'090'000	2.8%
751	Sondersteuern	-1'290'500	-1'191'000	-99'500	8.4%
752	Liegenschaftssteuern	-4'100'000	-3'950'000	-150'000	3.8%
760	Ertragsanteile, übrige	-360'000	-100'000	-260'000	260.0%

3.2.4. Spezialfinanzierungen

Das Gesamtergebnis aller gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen weist einen **Ertragsüberschuss von insgesamt CHF 0,3 Mio.** aus. Dabei fallen die Ergebnisse sehr unterschiedlich aus. Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung plant einen Ertragsüberschuss von CHF 0,9 Mio. während die Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung (CHF 0,3 Mio.), Abfallbewirtschaftung (CHF 0,2 Mio.) und Feuerwehr (CHF 0,1 Mio.) einen Aufwandüberschuss prognostizieren. Bei allen Spezialfinanzierungen sind per Ende Jahr 2020 – teilweise hohe – Eigenkapitalbestände vorhanden.

3.2.4.1. Wasserversorgung (470)

Einlage in Spezialfinanzierung = Ertragsüberschuss	CHF	873'904
budgetierte Einlage in Spezialfinanzierung 2019	<u>CHF</u>	<u>742'550</u>
<u>Besserstellung gegenüber dem Budget 2019</u>	<u>CHF</u>	<u>131'354</u>

Die grössten Planabweichungen im Vergleich zum Budget 2019 ergeben folgendes Bild (+ besser / - schlechter):

• Höhere Sach- und Betriebsaufwände	CHF	26'000	-
• Tiefere verrechnete Passivzinsen Vorschüsse	CHF	52'000	+
• Höhere Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	CHF	10'000	-
• Höhere Einnahmen (vor allem Anschlussgebühren)	CHF	118'000	+

Der Vorschuss der Spezialfinanzierung weist nach Einlage des Ertragsüberschusses von CHF 874'000 neu einen Wert von CHF 5'889'000 per Ende 2020 aus.

Eigenkapital (EK) der Spezialfinanzierung (SF) per 31.12.2018	CHF	4'273'000
Geplanter Ertragsüberschuss 2019	CHF	742'000
Ertragsüberschuss Budget 2020	<u>CHF</u>	<u>874'000</u>
EK der SF Wasserversorgung per 31.12.2020	<u>CHF</u>	<u>5'889'000</u>

3.2.4.2. Abwasserentsorgung (480)

Entnahme aus Spezialfinanzierung = Aufwandsüberschuss	CHF	290'182
budgetierte Entnahme aus Spezialfinanzierung 2019	<u>CHF</u>	<u>376'368</u>
<u>Besserstellung</u> gegenüber dem Budget 2019	<u>CHF</u>	<u>86'186</u>

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

• Höhere Personalkosten	CHF	66'000	-
• Tiefere Sach- und Betriebskosten	CHF	24'000	+
• Höhere Abschreibungen	CHF	22'000	-
• Höhere Einlagen Werterhalt	CHF	840'000	-
• Tiefere Beiträge an Dritte	CHF	32'000	+
• Tiefere Einnahmen (vor allem Anschlussgebühren)	CHF	940'000	+

Der Vorschuss der Spezialfinanzierung weist nach Entnahme des Aufwandüberschusses von CHF 376'000 neu einen Wert von CHF 4'494'000 per Ende 2020 aus.

Eigenkapital (EK) der Spezialfinanzierung (SF) per 31.12.2018	CHF	5'160'000
Geplanter Aufwandüberschuss 2019	CHF	376'000
Aufwandüberschuss Budget 2020	<u>CHF</u>	<u>290'000</u>
EK der SF Abwasserentsorgung per 31.12.2020	<u>CHF</u>	<u>4'494'000</u>

3.2.4.3. Abfallbewirtschaftung (465)

Entnahme aus Spezialfinanzierung = Aufwandüberschuss	CHF	186'634
budgetierte Entnahme aus Spezialfinanzierung 2019	<u>CHF</u>	<u>45'703</u>
<u>Schlechterstellung</u> gegenüber dem Budget 2019	<u>CHF</u>	<u>140'931</u>

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

• Mehraufwand bei den Personalkosten	CHF	35'000	-
• Mehraufwand bei Betriebs- und Sachaufwänden	CHF	10'000	-
• Mehraufwand bei Entschädigungen	CHF	43'000	-
• Tiefere Einnahmen Entgelte	CHF	49'000	-

Der Vorschuss der Spezialfinanzierung weist nach Entnahme des Aufwandüberschusses von CHF 186'000 neu einen Wert von CHF 2'578'000 per Ende 2020 aus.

Eigenkapital (EK) der Spezialfinanzierung (SF) per 31.12.2018	CHF	2'810'000
Geplanter Aufwandüberschuss 2019	CHF	46'000
Aufwandüberschuss Budget 2020	<u>CHF</u>	<u>186'000</u>
EK der SF Abfallbewirtschaftung per 31.12.2020	<u>CHF</u>	<u>2'578'000</u>

3.2.4.4. Feuerwehr (550)

Entnahme aus Spezialfinanzierung = Aufwandüberschuss	CHF	86'633
budgetierte Entnahme aus Spezialfinanzierung 2019	<u>CHF</u>	<u>74'816</u>
<u>Schlechterstellung gegenüber dem Budget 2019</u>	<u>CHF</u>	<u>11'817</u>

Auf der Aufwandseite verringern sich die geplanten Personalkosten um CHF 27'000 und die Passivzinsen um CHF 7'000. Die Sach- und Betriebsaufwände erhöhen sich hingegen um CHF 24'000, die Abschreibungen erhöhen sich um CHF 18'000. Die geplanten Erträge sinken leicht um CHF 3'000.

Der Vorschuss der Spezialfinanzierung vermindert sich um die Entnahme von CHF 86'000 und wird voraussichtlich per 31.12.2020 einen Bestand von CHF 329'000 ausweisen.

Eigenkapital (EK) der Spezialfinanzierung (SF) per 31.12.2018	CHF	490'000
Geplanter Aufwandüberschuss 2019	CHF	75'000
Aufwandüberschuss Budget 2020	<u>CHF</u>	<u>86'000</u>
EK der SF Feuerwehr per 31.12.2020	<u>CHF</u>	<u>329'000</u>

3.3. Investitionen

	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF
Verwaltungsvermögen (steuerfinanziert)	6'711'142	67'800
Spezialfinanzierungen (gebührenfinanziert)	4'019'625	0
Bruttoinvestitionen	10'730'767	67'800
Nettoinvestitionen		10'662'967

Gesamthaft (Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) werden für das Jahr 2020 Nettoinvestitionen im Umfang von **CHF 10'662'967** geplant.

Der **Investitionsplan** für das Jahr 2020 des **Allgemeinen Haushaltes** sieht für Vorhaben der Prioritäten 1 (bereits beschlossene Kredite) und 2 (Investitionen des Primärbedarfes) Ausgaben von CHF 6'585'731 und Einnahmen von CHF 67'800 vor. Für Vorhaben mit der Priorität 3 (Wunschbedarf) werden Bruttoausgaben von CHF 125'411 geplant. Die **Investitionsausgaben** zulasten des allgemeinen Haushalts betragen gesamthaft **CHF 6'711'142** und die **Investitions-einnahmen CHF 67'800**, dies ergibt **Nettoinvestitionen von CHF 6'643'342**.

In der Investitionsplanung der Abteilung Hochbau befinden sich insgesamt 56 Projekte. Schwerpunkte der nächsten fünf Jahre sind der Abschluss der Gesamtplanung Kindergärten über insgesamt CHF 3,24 Mio. (Projekt-Nr. 3.604) und die Umsetzung der Gesamtplanung Mösli. Hinzu kommen das Projekt einer neuen Sporthalle, das Bereitstellen des zusätzlichen Schulraums sowie zahlreiche Einzelvorhaben, vorwiegend im Bereich der Schulanlagen und der Verwaltungsgebäude. Weitere grössere Investitionsvorhaben sind die Dachsanierung des Freibads über CHF 0,38 Mio. (Projekt-Nr. 3.810), die Basiserschliessung der Überbauungsordnung Oberfeld über CHF 0,39 Mio. (Projekt-Nr. 4.115) sowie Tiefbauarbeiten für das Tram Bern-Ostermundigen über CHF 0,4 Mio. (Projekt-Nr. 4.123). Die eingerechneten Investitionen der Abteilung Tiefbau und Betriebe sind notwendig, um den Betrieb aufrecht zu erhalten.

Die **Investitionen zulasten der Spezialfinanzierungen** (Abfall, Wasser, Abwasser, Feuerwehr) betragen **CHF 4'019'625** Davon entfallen auf die Abfallbewirtschaftung CHF 200'000 für die Erstellung einer Unterflursammelstelle, auf die Feuerwehr CHF 130'000 für die Restzahlung der Anschaffung eines Modulfahrzeuges und auf die Gemeindebetriebe (Wasser, Abwasser) CHF 3'689'625. Für die Wasserversorgung werden CHF 1'150'147 und die Abwasserentsorgung CHF 2'539'478 geplant. Die grössten Projekte sind die Einbindung der Rörswilstrasse, den Perimeter Schiessplatzweg Ost, die Sanierung regional relevanter Kanäle vor der Übergabe an die ARA Worblental und die Zustandserfassung mit Kanalfernsehen sowie die Investitionen gemäss Rahmenkredit.

Die Details sind dem Investitionsprogramm in Finanzplan 2020 - 2024 zu entnehmen.

4. Ergebnisse

4.1. Übersicht Gesamtergebnis

4.1.1. Gestufte Erfolgsrechnung

Für den Gesamthaushalt ist ein Aufwandüberschuss von CHF 3'557'194 für das Jahr 2020 geplant. Gegenüber dem Budget 2019 nimmt der Aufwandüberschuss um CHF 1,8 Mio. zu.

Gesamthaushalt		Budget 2020	Budget 2019	Veränderung	
Erfolgsrechnung				In CHF	In %
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	23'009'091	21'614'052	1'395'039	6.5%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'115'600	11'858'321	257'279	2.2%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'554'320	4'254'631	299'689	7.0%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'552'000	2'709'000	843'000	31.1%
36	Transferaufwand	63'881'405	58'588'550	5'292'855	9.0%
39	Interne Verrechnungen	1'045'380	1'039'627	5'753	0.6%
Total betrieblicher Aufwand		108'157'796	100'064'181	8'093'615	8.1%
Betrieblicher Ertrag					
40	Fiskalertrag	46'028'500	44'754'000	1'274'500	2.8%
41	Regalien und Konzessionen	787'200	779'200	8'000	1.0%
42	Entgelte	25'466'203	23'979'426	1'486'777	6.2%
43	Verschiedene Erträge	762'500	12'500	750'000	6000.0%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	964'700	1'562'788	-598'088	-38.3%
46	Transferertrag	29'687'567	26'486'592	3'200'975	12.1%
49	Interne Verrechnungen	1'045'380	1'039'627	5'753	0.6%
Total betrieblicher Ertrag		104'742'050	98'614'133	6'127'917	6.2%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'415'746	-1'450'048	-1'965'698	135.6%
34	Finanzaufwand	1'589'800	1'922'900	-333'100	-17.3%
44	Finanzertrag	1'578'352	1'620'142	-41'790	-2.6%
Ergebnis aus Finanzierung		-11'448	-302'758	291'310	-96.2%
Operatives Ergebnis		-3'427'194	-1'752'806	-1'674'388	95.5%
38	Ausserordentlicher Aufwand	750'000	0	750'000	100.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	620'000	0	620'000	100.0%
Ausserordentliches Ergebnis		-130'000	0	-130'000	100.0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-3'557'194	-1'752'806	-1'804'388	102.9%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

4.1.2. Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben	CHF	10'730'767
Passivierete Investitionseinnahmen	CHF	67'800

Nettoinvestitionen **CHF 10'662'967**

Die geplanten Investitionen sind im Finanzplan 2020 - 2024 detailliert aufgeföhrt. Es sind sowohl die Prioritäten 1 und 2 (beschlossene Kredite und Primärbedarf) sowie Priorität 3 (Wunschbedarf) enthalten.

4.1.3. Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-3'557'194
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	4'554'320
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	3'552'000
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-964'700
Einlagen in das Eigenkapital	CHF	750'000
Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	-620'000

Selbstfinanzierung **CHF 3'714'426**

Nettoinvestitionen CHF -10'662'967

Finanzierungsergebnis (Finanzierungsfehlbetrag) **CHF -6'948'541**

4.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt

4.2.1. Gestufte Erfolgsrechnung

Wird der Steuerhaushalt losgelöst vom Gesamthaushalt betrachtet, resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 3'867'649.

Allgemeiner Haushalt		Budget 2020	Budget 2019	Veränderung	
Erfolgsrechnung				In CHF	In %
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	20'677'104	19'356'070	1'321'034	6.8%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'921'220	10'700'411	220'809	2.1%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'482'600	3'222'656	259'944	8.1%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000	30'000	0	0.0%
36	Transferaufwand	58'530'955	53'259'600	5'271'355	9.9%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0.0%
39	Interne Verrechnungen	1'045'380	1'039'627	5'753	0.6%
Total betrieblicher Aufwand		94'687'259	87'608'364	7'078'895	8.1%
Betrieblicher Ertrag					
40	Fiskalertrag	46'028'500	44'754'000	1'274'500	2.8%
41	Regalien und Konzessionen	780'200	772'200	8'000	1.0%
42	Entgelte	13'301'303	12'821'626	479'677	3.7%
43	Verschiedene Erträge	762'500	12'500	750'000	6000.0%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	10'600	-600	-5.7%
46	Transferertrag	29'623'867	26'421'792	3'202'075	12.1%
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0.0%
49	Interne Verrechnungen	1'045'380	1'039'627	5'753	0.6%
Total betrieblicher Ertrag		91'551'750	85'832'345	5'719'405	6.7%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'135'509	-1'776'019	-1'359'490	76.5%
34	Finanzaufwand	1'456'700	1'730'000	-273'300	-15.8%
44	Finanzertrag	1'474'560	1'507'550	-32'990	-2.2%
Ergebnis aus Finanzierung		17'860	-222'450	240'310	-108.0%
Operatives Ergebnis		-3'117'649	-1'998'469	-1'119'180	56.0%
38	Ausserordentlicher Aufwand	750'000	0	750'000	0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.0%
Ausserordentliches Ergebnis		-750'000	0	-750'000	0.0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-3'867'649	-1'998'469	-1'869'180	93.5%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

4.3. Ergebnisse Spezialfinanzierungen (SF)

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

4.3.1. Ergebnis SF Wasserversorgung

Das Budget 2020 der Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst positiv mit einem Ertragsüberschuss von CHF 873'904 ab.

Wasserversorgung		Budget 2020	Budget 2019	Veränderung	
				In CHF	In %
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	495'198	495'112	86	0.0%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	311'190	285'330	25'860	9.1%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	871'000	870'436	564	0.1%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'252'000	1'249'000	3'000	0.2%
36	Transferaufwand	1'558'000	1'547'800	10'200	0.7%
Total betrieblicher Aufwand		4'487'388	4'447'678	39'710	0.9%
Betrieblicher Ertrag					
41	Regalien und Konzessionen	1'000	1'000	0	0.0%
42	Entgelte	3'947'200	3'829'200	118'000	3.1%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.0%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	871'000	1'490'436	-619'436	-41.6%
46	Transferertrag	0	0	0	0.0%
Total betrieblicher Ertrag		4'819'200	5'320'636	-501'436	-9.4%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		331'812	872'958	-541'146	-62.0%
34	Finanzaufwand	116'300	168'800	-52'500	-31.1%
44	Finanzertrag	38'392	38'392	0	0.0%
Ergebnis aus Finanzierung		-77'908	-130'408	52'500	-40.3%
Operatives Ergebnis		253'904	742'550	-488'646	-65.8%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	620'000	0	620'000	100.0%
Ausserordentliches Ergebnis		620'000	0	620'000	100.0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		873'904	742'550	131'354	17.7%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

4.3.2. Ergebnis SF Abwasserentsorgung

Das Budget 2020 der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 290'182 ab.

Abwasserentsorgung		Budget 2020	Budget 2019	Veränderung	
				In CHF	In %
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	479'682	413'268	66'414	16.1%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	292'100	315'800	-23'700	-7.5%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'700	61'752	21'948	35.5%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'270'000	1'430'000	840'000	58.7%
36	Transferaufwand	2'950'200	2'982'200	-32'000	-1.1%
Total betrieblicher Aufwand		6'075'682	5'203'020	872'662	16.8%
Betrieblicher Ertrag					
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0.0%
42	Entgelte	5'651'500	4'711'500	940'000	20.0%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.0%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	83'700	61'752	21'948	35.5%
46	Transferertrag	0	0	0	0.0%
Total betrieblicher Ertrag		5'735'200	4'773'252	961'948	20.2%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-340'482	-429'768	89'286	-20.8%
34	Finanzaufwand	3'300	3'800	-500	-13.2%
44	Finanzertrag	53'600	57'200	-3'600	-6.3%
Ergebnis aus Finanzierung		50'300	53'400	-3'100	-5.8%
Operatives Ergebnis		-290'182	-376'368	86'186	-22.9%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.0%
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0.0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-290'182	-376'368	86'186	-22.9%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

4.3.3. Ergebnis SF Abfallbewirtschaftung

Das Budget 2020 der Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 186'634 ab.

Abfallbewirtschaftung		Budget 2020	Budget 2019	Veränderung	
				In CHF	In %
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	978'634	943'850	34'784	3.7%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	301'700	292'000	9'700	3.3%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'000	35'553	-553	-1.6%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0.0%
36	Transferaufwand	810'400	767'200	43'200	5.6%
Total betrieblicher Aufwand		2'125'734	2'038'603	87'131	4.3%
Betrieblicher Ertrag					
41	Regalien und Konzessionen	6'000	6'000	0	0.0%
42	Entgelte	1'925'200	1'974'000	-48'800	-2.5%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.0%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0.0%
46	Transferertrag	0	0	0	0.0%
Total betrieblicher Ertrag		1'931'200	1'980'000	-48'800	-2.5%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-194'534	-58'603	-135'931	232.0%
34	Finanzaufwand	3'400	3'600	-200	-5.6%
44	Finanzertrag	11'300	16'500	-5'200	-31.5%
Ergebnis aus Finanzierung		7'900	12'900	-5'000	-38.8%
Operatives Ergebnis		-186'634	-45'703	-140'931	308.4%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.0%
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0.0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-186'634	-45'703	-140'931	308.4%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)					

4.3.4. Ergebnis SF Feuerwehr

Das Budget 2020 der Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 86'633 ab.

	Feuerwehr	Budget 2020	Budget 2019	Veränderung	
				In CHF	In %
	Erfolgsrechnung				
	Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	378'473	405'752	-27'279	-6.7%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	289'390	264'780	24'610	9.3%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'020	64'234	17'786	27.7%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0.0%
36	Transferaufwand	31'850	31'750	100	0.3%
	Total betrieblicher Aufwand	781'733	766'516	15'217	2.0%
	Betrieblicher Ertrag				
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0.0%
42	Entgelte	641'000	643'100	-2'100	-0.3%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.0%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0.0%
46	Transferertrag	63'700	64'800	-1'100	-1.7%
	Total betrieblicher Ertrag	704'700	707'900	-3'200	-0.5%
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-77'033	-58'616	-18'417	31.4%
34	Finanzaufwand	10'100	16'700	-6'600	-39.5%
44	Finanzertrag	500	500	0	0.0%
	Ergebnis aus Finanzierung	-9'600	-16'200	6'600	-40.7%
	Operatives Ergebnis	-86'633	-74'816	-11'817	15.8%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.0%
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0.0%
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-86'633	-74'816	-11'817	15.8%
	(+= Ertragsüberschuss / -= Aufwandüberschuss)				

5. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

5.1. Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2020.

Konto	Bezeichnung	01.01.2019	BU 2019	BU 2020	31.12.2020
29	Eigenkapital	44'938'899	-595'994	-829'894	43'513'011
290	<i>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen (SF)</i>	19'570'734	-374'337	-309'545	18'886'852
29000.00	SF Feuerwehr	490'576	-74'816	-86'633	329'127
29001.00	SF Wasserversorgung	4'273'130	742'550	873'904	5'889'584
29001.01	Übertragung VV Wasserversorgung	6'837'000	-620'000	-620'000	5'597'000
29002.00	SF Abwasserentsorgung	5'160'117	-376'368	-290'182	4'493'567
29003.00	SF Abfallbewirtschaftung	2'809'912	-45'703	-186'634	2'577'575
293	<i>Vorfinanzierungen</i>	12'066'477	1'776'812	3'347'300	17'190'589
29301.00	Werterhalt Wasserversorgung	1'086'302	378'564	381'000	1'845'866
29302.00	Werterhalt Abwasserentsorgung	6'023'997	1'368'248	2'186'300	9'578'545
29308.01	Parkplatzersatzabgabe/Bewirtschaftung	326'179	30'000	30'000	386'179
29308.02	Mehrwertabgabe (MWAR)	4'630'000	0	750'000	5'380'000
294	<i>Reserven</i>	1'880'222	-1'880'222	0	0
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	1'880'222	-1'880'222	0	0
296	<i>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</i>	2'446'262	0	0	2'446'262
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262	0	0	2'446'262
299	<i>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</i>	8'975'205	-118'248	-3'867'649	4'989'308

5.2. Kommentar zu den Auswertungen

Der voraussichtliche Eigenkapitalbestand per 31.12.2020 wird rund CHF 43,5 Mio. betragen. Der für den Steuerhaushalt massgebliche Bilanzüberschuss wird sich von CHF 9,0 Mio. per 1.1.2019 auf CHF 5,0 Mio. per Ende 2020 verringern. Die oben aufgeführte Eigenkapitaldarstellung basiert auf dem Budget 2019 korrigiert um die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen, welche bei einem Aufwandüberschuss im Jahr 2019 entsprechend aufgelöst werden.

5.2.1. Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (290)

Die Spezialfinanzierungen, bestehend aus Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallbewirtschaftung und Feuerwehr, entwickeln sich kumulativ negativ. Hier ist zu beachten, dass neu im Eigenkapital der Spezialfinanzierungen die "Übertragung VV Wasserversorgung", aus welcher jährlich CHF 620'000 entnommen werden, auch enthalten ist. Der kumulierte Ertragsüberschuss

für das Jahr 2020 beträgt CHF 0,31 Mio. Das kumulierte Eigenkapital der vier Spezialfinanzierungen sinkt von CHF 19,6 Mio. per 1.1.2019 auf CHF 18,9 Mio. per 31.12.2020. Nähere Informationen finden sich in den Details der Spezialfinanzierungen.

5.2.2. Vorfinanzierungen im Eigenkapital (293)

Im Jahr 2020 wird insgesamt mit einer Zunahme von rund CHF 3,3 Mio. im Bereich der Vorfinanzierungen gerechnet, so dass sich diese per Ende 2020 der Bestand auf CHF 17,2 Mio. erhöht. Es handelt sich primär um die Einlagen in den Werterhalt der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung. Massgeblich auch aufgrund der Tatsache, dass die Anschlussgebühren bis zu einer bestimmten Höhe in den Werterhalt eingelegt werden müssen. Seit 2018 besteht ebenfalls die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe, in welche die Einnahmen aus der Mehrwertabschöpfung eingelegt werden müssen.

5.2.3. Finanzpolitische Reserven (294)

Einlagen in die finanzpolitischen Reserven sind zwingend vorzunehmen, wenn ein Ertragsüberschuss geplant wird und die Abschreibungen zulasten des allgemeinen Haushalts kleiner sind als die Nettoinvestitionen zulasten des allgemeinen Haushalts. In der Planungsperiode ist kein Ertragsüberschuss geplant.

Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve werden beim Rechnungsabschluss gemacht, wenn ein Aufwandüberschuss resultiert und der Bilanzüberschussquotient kleiner ist als 30%. In der obigen Darstellung wird das Budget 2019 korrigiert um die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen, welche allenfalls beim Rechnungsabschluss 2019 vorgenommen werden, ausgewiesen.

5.2.4. Neubewertungsreserve Finanzvermögen (296)

Entnahmen aus der Neubewertungsreserven sind zwingend vorzunehmen, wenn Finanzvermögen, das bei der Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, veräussert wird. In der Planungsperiode sind keine Veräusserungen geplant. Die im Jahr 2016 gebildeten Neubewertungsreserven über CHF 2,4 Mio. werden daher unverändert bleiben.

5.2.5. Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (299)

Der Allgemeine Haushalt schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3,8 Mio. ab. Kumuliert mit dem zu erwarteten Ergebnis des Jahres 2019 (korrigiert um die Auflösung

der zusätzlichen Abschreibungen, welche allenfalls beim Rechnungsabschluss 2019 vorgenommen werden) wird sich der voraussichtliche Bilanzüberschuss per Ende 2020 auf CHF 5,0 Mio. belaufen.

6. Antrag der Exekutive

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

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

1. Die Steueranlagen für das Jahr 2020 werden wie folgt festgesetzt:
 - für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital und Grundstücksgewinn) das 1,69-Fache des gesetzlichen Einheitsansatzes;
 - für die Liegenschaftssteuer 1,5 ‰ des amtlichen Wertes;
 - für die Feuerwehrdienstersatzabgabe 3,4 % des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00.
2. Das Budget für das Jahr 2020, abschliessend mit einem Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes von CHF 3'557'194, wird wie folgt genehmigt.

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 110'497'596	CHF 106'940'402
Aufwandüberschuss		CHF 3'557'194
Allgemeiner Haushalt	CHF 88'298'737	CHF 86'300'268
Aufwandüberschuss		CHF 3'867'649
SF Wasserversorgung	CHF 4'603'688	CHF 5'477'592
Ertragsüberschuss	CHF 873'904	
SF Abwasserentsorgung	CHF 6'078'982	CHF 5'788'800
Aufwandüberschuss		CHF 290'182
SF Abfallbewirtschaftung	CHF 2'129'134	CHF 1'942'500
Aufwandüberschuss		CHF 186'634
SF Feuerwehr	CHF 791'833	CHF 705'200
Aufwandüberschuss		CHF 86'633

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, das Budget 2020 zu genehmigen.

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

Gemeinderat Ostermundigen



Thomas Iten
Gemeindepräsident



Jürg Kumli
Gemeindeschreiber Stv.



Martin Reusser
Stv. Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

Ostermundigen, 17. September 2019

7. Genehmigung Budget 2020

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Ostermundigen hat das Budget 2020 am 31. Oktober 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 17. September 2019 genehmigt.

Ostermundigen, 31. Oktober 2019

Grosser Gemeinderat Ostermundigen

Silvia Fels
Präsidentin

Jürg Kumli
Sekretär



BUDGET 2020

Details der Erfolgsrechnung

Ergebnisse	Gesamthaushalt
	Allgemeiner Haushalt
	SF Wasserversorgung
	SF Abwasserentsorgung
	SF Abfallbewirtschaftung
	SF Feuerwehr
Erfolgsrechnung	nach Sachgruppen
	nach Institutionen

Gesamter Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	107'112'416.00	99'024'554.50	87'468'349.75
Betrieblicher Ertrag	103'696'670.00	97'574'506.05	103'675'696.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'415'746.00	-1'450'048.45	16'207'346.25
Finanzaufwand	1'589'800.00	1'922'900.00	1'941'342.09
Finanzertrag	1'578'352.00	1'620'142.00	1'701'333.70
Ergebnis aus Finanzierung	-11'448.00	-302'758.00	-240'008.39
Operatives Ergebnis	-3'427'194.00	-1'752'806.45	15'967'337.86
Ausserordentlicher Aufwand	750'000.00	0.00	6'510'221.89
Ausserordentlicher Ertrag	620'000.00	0.00	620'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	-130'000.00	0.00	-5'890'221.89
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'557'194.00	-1'752'806.45	10'077'115.97
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	10'730'767.00	14'393'000.00	5'691'207.69
Investitionseinnahmen	67'800.00	296'000.00	136'216.89
Ergebnis Investitionsrechnung	-10'662'967.00	-14'097'000.00	-5'554'990.80

Gesamter Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'557'194.00	-1'752'806.45	10'077'115.97
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'554'320.00	4'254'631.45	3'482'436.19
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	3'552'000.00	2'709'000.00	2'586'470.20
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-964'700.00	-1'562'788.00	-888'913.62
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	750'000.00	0.00	6'510'221.89
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-620'000.00	0.00	-620'000.00
Selbstfinanzierung	3'714'426.00	3'648'037.00	21'147'330.63
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-10'662'967.00	-14'097'000.00	-5'554'990.80
Finanzierungsergebnis	-6'948'541.00	-10'448'963.00	15'592'339.83
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	93'641'879.00	86'568'737.50	76'112'236.03
Betrieblicher Ertrag	90'506'370.00	84'792'718.05	91'320'525.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'135'509.00	-1'776'019.45	15'208'289.72
Finanzaufwand	1'456'700.00	1'730'000.00	1'763'042.09
Finanzertrag	1'474'560.00	1'507'550.00	1'571'209.20
Ergebnis aus Finanzierung	17'860.00	-222'450.00	-191'832.89
Operatives Ergebnis	-3'117'649.00	-1'998'469.45	15'016'456.83
Ausserordentlicher Aufwand	750'000.00	0.00	6'510'221.89
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-750'000.00	0.00	-6'510'221.89
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'867'649.00	-1'998'469.45	8'506'234.94

Wasserversorgung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	4'487'388.00	4'447'678.00	3'979'451.16
Betrieblicher Ertrag	4'819'200.00	5'320'636.00	4'485'951.49
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	331'812.00	872'958.00	506'500.33
Finanzaufwand	116'300.00	168'800.00	161'100.00
Finanzertrag	38'392.00	38'392.00	38'392.00
Ergebnis aus Finanzierung	-77'908.00	-130'408.00	-122'708.00
Operatives Ergebnis	253'904.00	742'550.00	383'792.33
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	620'000.00	0.00	620'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	620'000.00	0.00	620'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	873'904.00	742'550.00	1'003'792.33

Abwasserentsorgung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'075'682.00	5'203'020.00	5'012'267.41
Betrieblicher Ertrag	5'735'200.00	4'773'252.00	5'167'511.66
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-340'482.00	-429'768.00	155'244.25
Finanzaufwand	3'300.00	3'800.00	3'900.00
Finanzertrag	53'600.00	57'200.00	72'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	50'300.00	53'400.00	68'600.00
Operatives Ergebnis	-290'182.00	-376'368.00	223'844.25
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-290'182.00	-376'368.00	223'844.25

Abfall

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'125'734.00	2'038'603.00	1'688'770.53
Betrieblicher Ertrag	1'931'200.00	1'980'000.00	1'999'601.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-194'534.00	-58'603.00	310'831.22
Finanzaufwand	3'400.00	3'600.00	4'100.00
Finanzertrag	11'300.00	16'500.00	19'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	7'900.00	12'900.00	14'900.00
Operatives Ergebnis	-186'634.00	-45'703.00	325'731.22
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-186'634.00	-45'703.00	325'731.22

Feuerwehr

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	781'733.00	766'516.00	675'624.62
Betrieblicher Ertrag	704'700.00	707'900.00	702'105.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-77'033.00	-58'616.00	26'480.73
Finanzaufwand	10'100.00	16'700.00	9'200.00
Finanzertrag	500.00	500.00	232.50
Ergebnis aus Finanzierung	-9'600.00	-16'200.00	-8'967.50
Operatives Ergebnis	-86'633.00	-74'816.00	17'513.23
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-86'633.00	-74'816.00	17'513.23

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	111'371'500.00	111'371'500.00	102'729'632.00	102'729'632.00	107'038'432.20	107'038'432.20
3	Aufwand	110'497'596.00		101'987'082.00		96'961'316.23	
30	Personalaufwand	23'009'091.00		21'614'052.05		10'515'698.07	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'115'600.00		11'858'321.00		10'618'745.21	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'554'320.00		4'254'631.45		3'482'436.19	
34	Finanzaufwand	1'589'800.00		1'922'900.00		1'941'342.09	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'552'000.00		2'709'000.00		2'586'470.20	
36	Transferaufwand	63'881'405.00		58'588'550.00		60'265'000.08	
38	Ausserordentlicher Aufwand	750'000.00				6'510'221.89	
39	Interne Verrechnungen	1'045'380.00		1'039'627.50		1'041'402.50	
4	Ertrag		106'940'402.00		100'234'275.55		107'038'432.20
40	Fiskalertrag		46'028'500.00		44'754'000.00		43'634'887.54
41	Regalien und Konzessionen		787'200.00		779'200.00		785'761.15
42	Entgelte		25'466'203.00		23'979'426.00		25'245'097.25
43	Verschiedene Erträge		762'500.00		12'500.00		4'643'121.68
44	Finanzertrag		1'578'352.00		1'620'142.00		1'701'333.70
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		964'700.00		1'562'788.00		888'913.62
46	Transferertrag		29'687'567.00		26'486'592.05		28'477'914.76
48	Ausserordentlicher Ertrag		620'000.00				620'000.00
49	Interne Verrechnungen		1'045'380.00		1'039'627.50		1'041'402.50
9	Abschlusskonten	873'904.00	4'431'098.00	742'550.00	2'495'356.45	10'077'115.97	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	873'904.00	4'431'098.00	742'550.00	2'495'356.45	10'077'115.97	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	111'371'500.00	111'371'500.00	102'729'632.00	102'729'632.00	107'038'432.20	107'038'432.20
3	Aufwand	110'497'596.00		101'987'082.00		96'961'316.23	
30	Personalaufwand	23'009'091.00		21'614'052.05		10'515'698.07	
300	Behörden und Kommissionen	648'167.00		627'807.00		581'240.45	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	648'167.00		627'807.00		581'240.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'767'764.00		16'760'607.05		16'099'533.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'767'764.00		16'760'607.05		16'099'533.15	
302	Löhne der Lehrkräfte	22'000.00		22'000.00		104'885.80	
3020	Löhne der Lehrkräfte	22'000.00		22'000.00		104'885.80	
304	Zulagen	26'130.00		26'130.00		24'156.51	
3042	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'184.45	
3049	Übrige Zulagen	24'130.00		24'130.00		22'972.06	
305	Arbeitgeberbeiträge	3'927'585.00		3'669'448.00		-6'680'009.08	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'185'421.00		1'073'338.00		1'016'685.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'862'128.00		1'751'080.00		-8'484'055.23	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	296'127.00		256'435.00		248'886.20	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	287'031.00		308'485.00		292'305.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	296'878.00		280'110.00		246'168.15	
306	Arbeitgeberleistungen	181'000.00		78'960.00		116'700.00	
3064	Überbrückungsrenten	181'000.00		78'960.00		116'700.00	
309	Übriger Personalaufwand	436'445.00		429'100.00		269'191.24	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	310'450.00		309'200.00		207'380.39	
3099	Übriger Personalaufwand	125'995.00		119'900.00		61'810.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'115'600.00		11'858'321.00		10'618'745.21	
310	Material- und Warenaufwand	1'972'864.00		1'829'020.00		1'639'441.27	
3100	Büromaterial	90'000.00		87'350.00		66'254.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	647'504.00		623'830.00		501'774.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	155'400.00		140'450.00		101'883.58	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	554'760.00		527'190.00		504'899.94	
3105	Lebensmittel	525'200.00		450'200.00		464'628.35	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	561'660.00		485'800.00		432'907.10	
3110	Büromöbel und Geräte	347'200.00		357'500.00		314'645.74	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	131'500.00		85'300.00		79'352.60	
3113	Hardware	18'000.00		18'000.00		15'979.41	
3118	Immateriellen Anlagen	64'960.00		25'000.00		22'929.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	1'238'440.00		1'216'840.00		1'177'402.32	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'238'440.00		1'216'840.00		1'177'402.32	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'652'535.00		2'718'060.00		2'470'157.22	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'807'690.00		1'826'300.00		1'804'407.36	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		7'000.00		1'824.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	419'000.00		450'450.00		294'604.17	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'400.00		11'000.00		11'112.50	
3134	Sachversicherungsprämien	197'900.00		209'450.00		187'619.30	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	86'260.00		75'510.00		60'186.00	
3137	Steuern und Abgaben	111'610.00		138'350.00		110'403.89	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	10'675.00					
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	2'247'170.00		2'177'370.00		1'626'847.43	
3140	Unterhalt an Grundstücken	200'200.00		154'000.00		108'386.27	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	372'500.00		321'400.00		245'483.61	
3142	Unterhalt Wasserbau	15'000.00		10'000.00		4'491.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	202'200.00		248'400.00		128'085.57	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'457'270.00		1'443'570.00		1'140'400.03	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	1'024'339.00		989'969.00		905'211.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	135'050.00		156'100.00		129'389.29	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	384'700.00		346'750.00		339'285.34	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	388'939.00		388'719.00		356'270.89	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	113'650.00		96'500.00		79'689.13	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		1'900.00		577.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	491'112.00		496'612.00		471'937.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	490'612.00		492'612.00		471'937.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		4'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	792'880.00		769'650.00		717'657.94	
3170	Reisekosten und Spesen	570'480.00		557'550.00		528'072.29	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	222'400.00		212'100.00		189'585.65	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'069'500.00		1'134'100.00		1'139'407.83	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000.00		60'000.00		130'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'049'500.00		1'074'100.00		1'008'707.83	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	65'100.00		40'900.00		37'774.85	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		1'296.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	64'100.00		39'900.00		36'478.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'554'320.00		4'254'631.45		3'482'436.19	
330	Sachanlagen VV	3'956'020.00		4'254'631.45		3'482'436.19	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'956'020.00		4'254'631.45		3'482'436.19	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	598'300.00					
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	598'300.00					
34	Finanzaufwand	1'589'800.00		1'922'900.00		1'941'342.09	
340	Zinsaufwand	1'298'500.00		1'567'100.00		1'634'644.41	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	40'000.00					
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'060'000.00		1'300'000.00		1'364'648.61	
3409	Übrige Passivzinsen	198'500.00		267'100.00		269'995.80	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	161'300.00		225'800.00		117'173.95	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	161'300.00		225'800.00		117'173.95	
349	Verschiedener Finanzaufwand	130'000.00		130'000.00		189'523.73	
3499	Übriger Finanzaufwand	130'000.00		130'000.00		189'523.73	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'552'000.00		2'709'000.00		2'586'470.20	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK	30'000.00		30'000.00		25'602.70	
3501	Einlagen in Fonds des FK	30'000.00		30'000.00		25'602.70	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	3'522'000.00		2'679'000.00		2'560'867.50	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'522'000.00		2'679'000.00		2'560'867.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	63'881'405.00		58'588'550.00		60'265'000.08	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	18'913'700.00		18'453'600.00		17'773'066.20	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	17'451'500.00		17'091'300.00		16'565'725.75	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'462'200.00		1'362'300.00		1'207'340.45	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'237'500.00		3'300'000.00		3'236'161.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'237'500.00		3'300'000.00		3'236'161.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	41'730'205.00		36'834'950.00		39'255'772.88	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'894'500.00		6'787'000.00		6'360'237.34	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	4'848'100.00		4'609'000.00		4'546'749.46	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'103'200.00		1'628'200.00		1'702'757.62	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'544'905.00		1'508'250.00		1'332'006.73	
3637	Beiträge an private Haushalte	25'339'500.00		22'302'500.00		25'314'021.73	
38	Ausserordentlicher Aufwand	750'000.00				6'510'221.89	
389	Einlagen in das Eigenkapital	750'000.00				6'510'221.89	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	750'000.00				4'630'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					1'880'221.89	
39	Interne Verrechnungen	1'045'380.00		1'039'627.50		1'041'402.50	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	365'860.00		39'440.00		39'440.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	365'860.00		39'440.00		39'440.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	237'920.00		565'860.00		558'425.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	237'920.00		565'860.00		558'425.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	237'100.00		229'890.00		239'100.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	237'100.00		229'890.00		239'100.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	204'500.00		204'437.50		204'437.50	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	204'500.00		204'437.50		204'437.50	
4	Ertrag		106'940'402.00		100'234'275.55		107'038'432.20
40	Fiskalertrag		46'028'500.00		44'754'000.00		43'634'887.54

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Direkte Steuern natürliche Personen		37'199'000.00		35'749'000.00		34'606'032.69
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'953'000.00		32'359'000.00		31'498'370.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'290'000.00		2'075'000.00		2'127'747.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		956'000.00		1'315'000.00		979'914.69
401	Direkte Steuern juristische Personen		3'185'000.00		3'610'000.00		2'742'746.85
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		3'065'000.00		3'490'000.00		2'698'966.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		95'000.00		95'000.00		72'864.65
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		-29'084.60
402	Übrige direkte Steuern		5'600'500.00		5'351'000.00		6'239'633.00
4021	Grundsteuern		4'100'000.00		3'950'000.00		4'014'186.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'300'000.00		1'200'000.00		1'829'156.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		100'000.00		282'512.40
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		100'500.00		101'000.00		113'777.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern		44'000.00		44'000.00		46'475.00
4033	Hundesteuer		44'000.00		44'000.00		46'475.00
41	Regalien und Konzessionen		787'200.00		779'200.00		785'761.15
412	Konzessionen		787'200.00		779'200.00		785'761.15
4120	Konzessionen		787'200.00		779'200.00		785'761.15
42	Entgelte		25'466'203.00		23'979'426.00		25'245'097.25
420	Ersatzabgaben		590'000.00		590'000.00		608'442.85
4200	Ersatzabgaben		590'000.00		590'000.00		608'442.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		609'700.00		598'200.00		755'209.22
4210	Gebühren für Amtshandlungen		609'700.00		598'200.00		755'209.22
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		12'294'900.00		11'289'000.00		11'862'754.34
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'294'900.00		11'289'000.00		11'862'754.34
425	Erlös aus Verkäufen		286'503.00		339'600.00		279'394.94
4250	Verkäufe		286'503.00		339'600.00		279'394.94
426	Rückererstattungen		10'723'100.00		10'109'626.00		10'665'131.77

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'723'100.00		10'109'626.00		10'665'131.77
427	Bussen		962'000.00		1'053'000.00		1'074'164.13
4270	Bussen		962'000.00		1'053'000.00		1'074'164.13
43	Verschiedene Erträge		762'500.00		12'500.00		4'643'121.68
430	Verschiedene betriebliche Erträge		762'500.00		12'500.00		4'642'232.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		762'500.00		12'500.00		4'642'232.00
432	Bestandesveränderungen						889.68
4320	Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate						889.68
44	Finanzertrag		1'578'352.00		1'620'142.00		1'701'333.70
440	Zinsertrag		458'260.00		488'050.00		525'106.10
4400	Zinsen flüssige Mittel		260'260.00		220'250.00		255'306.10
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				1'500.00		
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		198'000.00		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		430'000.00		430'000.00		398'840.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		430'000.00		430'000.00		398'840.05
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV						12'202.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV						12'202.00
447	Liegenschaftenertrag VV		651'700.00		663'700.00		713'323.55
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		158'200.00		165'200.00		156'285.05
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		60'000.00		70'000.00		70'204.00
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		433'500.00		428'500.00		486'834.50
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						13'470.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						13'470.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		964'700.00		1'562'788.00		888'913.62
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		10'000.00		10'600.00		17'476.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'000.00		10'600.00		17'476.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		954'700.00		1'552'188.00		871'437.62
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		954'700.00		1'552'188.00		871'437.62
46	Transferertrag		29'687'567.00		26'486'592.05		28'477'914.76
460	Ertragsanteile		260'000.00				
4600	Anteil an Bundeserträgen		260'000.00				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		25'368'997.00		22'699'521.05		24'879'477.06
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		24'169'870.00		21'490'500.00		23'736'648.05
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'199'127.00		1'209'021.05		1'142'829.01
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'600'000.00		2'335'000.00		2'089'008.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		400'000.00		385'000.00		370'253.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		2'200'000.00		1'950'000.00		1'718'755.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'458'570.00		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		1'388'870.00		1'381'271.00		1'427'390.55
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		64'700.00		65'800.00		63'655.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		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		1'045'380.00		1'039'627.50		1'041'402.50
491	Dienstleistungen		56'000.00		56'000.00		56'000.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		56'000.00		56'000.00		56'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		365'860.00		4'000.00		4'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		365'860.00		4'000.00		4'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		181'920.00		545'300.00		537'865.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		181'920.00		545'300.00		537'865.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		237'100.00		229'890.00		239'100.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		237'100.00		229'890.00		239'100.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		204'500.00		204'437.50		204'437.50
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		204'500.00		204'437.50		204'437.50
9	Abschlusskonten	873'904.00	4'431'098.00	742'550.00	2'495'356.45	10'077'115.97	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	873'904.00	4'431'098.00	742'550.00	2'495'356.45	10'077'115.97	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	873'904.00	4'431'098.00	742'550.00	2'495'356.45	10'077'115.97	
9000	Ertragsüberschuss					8'506'234.94	
9001	Aufwandüberschuss		3'867'649.00		1'998'469.45		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	873'904.00		742'550.00		1'570'881.03	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		563'449.00		496'887.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG		111'371'500.00	111'371'500.00	102'729'632.00	102'729'632.00	107'038'432.20	107'038'432.20
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG	6'749'060.00	957'500.00	5'421'156.00	207'500.00	-526'454.63	4'938'956.83
	Nettoaufwand		5'791'560.00		5'213'656.00		
	Nettoertrag					5'465'411.46	
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	18'676'379.00	5'008'810.00	17'586'738.00	4'823'731.00	16'230'509.04	4'879'260.05
	Nettoaufwand		13'667'569.00		12'763'007.00		11'351'248.99
3	HOCHBAU	2'535'779.00	958'940.00	2'378'021.00	972'940.00	2'094'857.17	1'023'847.05
	Nettoaufwand		1'576'839.00		1'405'081.00		1'071'010.12
4	TIEFBAU + BETRIEBE	18'578'903.00	14'613'911.00	17'215'980.50	13'442'451.00	16'729'551.11	13'443'126.55
	Nettoaufwand		3'964'992.00		3'773'529.50		3'286'424.56
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	4'563'969.00	3'167'760.00	4'453'066.50	3'203'363.05	4'199'728.72	3'324'475.09
	Nettoaufwand		1'396'209.00		1'249'703.45		875'253.63
6	SOZIALES	50'106'490.00	32'198'570.00	45'245'497.00	29'280'500.00	47'640'774.91	31'943'897.23
	Nettoaufwand		17'907'920.00		15'964'997.00		15'696'877.68
7	FINANZEN- UND STEUERN	10'160'920.00	54'466'009.00	10'429'173.00	50'799'146.95	20'669'465.88	47'484'869.40
	Nettoertrag	44'305'089.00		40'369'973.95		26'815'403.52	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG		111'371'500.00	111'371'500.00	102'729'632.00	102'729'632.00	107'038'432.20	107'038'432.20
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG	6'749'060.00	957'500.00	5'421'156.00	207'500.00	-526'454.63	4'938'956.83
	Nettoaufwand		5'791'560.00		5'213'656.00		
	Nettoertrag					5'465'411.46	
101	GROSSER GEMEINDERAT	45'315.00		54'503.00		26'778.55	
	Nettoaufwand		45'315.00		54'503.00		26'778.55
101	GROSSER GEMEINDERAT	45'315.00		54'503.00		26'778.55	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	23'000.00		23'000.00		7'090.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	251.00		251.00		179.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			63.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64.00		72.00		51.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			117.00			
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		14'000.00		13'289.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		10'000.00		593.65	
3170.01	Ratskredit	4'000.00		4'000.00		5'573.70	
102	GEMEINDERAT	542'013.00	18'000.00	525'522.00	18'000.00	497'450.65	18'780.00
	Nettoaufwand		524'013.00		507'522.00		478'670.65
102	GEMEINDERAT	542'013.00	18'000.00	525'522.00	18'000.00	497'450.65	18'780.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	431'702.00		414'452.00		415'630.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'332.00		23'300.00		23'029.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'860.00		33'903.00		28'077.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'928.00		5'689.00		3'031.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'939.00		6'672.00		6'689.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'602.00		4'856.00		2'596.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000.00		10'000.00		7'835.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00			
3170.02	Ratskredit	20'000.00		20'000.00		7'747.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00		2'813.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		8'780.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
103	KOMMISSIONEN	5'500.00		5'500.00		3'732.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			5'500.00		5'500.00		3'732.00
103	KOMMISSIONEN	5'500.00		5'500.00		3'732.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'655.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	2'000.00		2'000.00		180.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		897.00	
110	GEMEINDESCHREIBEREI	2'544'432.00	18'000.00	2'158'526.00	18'000.00	-8'197'736.58	127'377.65
Nettoaufwand			2'526'432.00		2'140'526.00		
Nettoertrag						8'325'114.23	
110	GEMEINDESCHREIBEREI	2'544'432.00	18'000.00	2'158'526.00	18'000.00	-8'197'736.58	127'377.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'332'037.00		1'174'525.00		1'141'695.85	
3010.10	Abgrenzung Mehrleistung Personal					28'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'583.00		69'932.00		69'695.50	
3050.01	AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten	58'860.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	152'225.00		133'984.00		134'022.55	
3052.01	San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend)	89'560.00		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	74'957.00		18'627.00		18'056.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'226.00		21'141.00		20'238.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19'644.00		17'205.00		15'612.85	
3064.00	Überbrückungsrenten	181'000.00		78'960.00		116'700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	72'000.00		87'000.00		35'324.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	92'000.00		92'000.00		45'089.25	
3100.00	Büromaterial	50'000.00		50'000.00		45'828.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		570.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40'000.00		40'000.00		37'422.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	9'000.00		9'000.00		7'847.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		4'803.35	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		2'000.00		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00		95'000.00		64'955.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten für Personaldienst	20'000.00		20'000.00		16'920.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		2'000.00		1'166.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		543.15	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	1'000.00		1'000.00		382.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'959.95	
3300.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			30'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	30'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	95'000.00		90'000.00		90'621.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00		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)		12'000.00		12'000.00		9'424.00
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		579.90
4250.60	Verkäufe Altmaterialien						15.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		117'358.75
112	PLANUNGEN	938'300.00	762'500.00	100'105.00	12'500.00	4'697'875.15	4'642'232.00
	Nettoaufwand		175'800.00		87'605.00		55'643.15
112	PLANUNGEN	938'300.00	762'500.00	100'105.00	12'500.00	4'697'875.15	4'642'232.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		7'000.00		1'824.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		35'000.00		30'945.10	
3132.01	Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00		17'688.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		437.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			37'605.00		16'980.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	130'800.00					
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	750'000.00				4'630'000.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		762'500.00		12'500.00		4'642'232.00
116	UMWELTSCHUTZ	500.00		10'500.00		9'570.85	
	Nettoaufwand		500.00		10'500.00		9'570.85
116	UMWELTSCHUTZ	500.00		10'500.00		9'570.85	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		514.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			10'000.00		9'056.35	
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'673'000.00	159'000.00	2'566'500.00	159'000.00	2'435'874.75	150'567.18
	Nettoaufwand		2'514'000.00		2'407'500.00		2'285'307.57
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'673'000.00	159'000.00	2'566'500.00	159'000.00	2'435'874.75	150'567.18
3130.04	SBB Tageskarten	140'000.00		140'000.00		130'749.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500.00		3'500.00		3'467.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'519'000.00		2'410'000.00		2'291'591.00	
3631.01	Beitrag an Nachtlinienbus	10'500.00		13'000.00		10'067.10	
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten		159'000.00		159'000.00		150'567.18

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	18'676'379.00	5'008'810.00	17'586'738.00	4'823'731.00	16'230'509.04	4'879'260.05
	Nettoaufwand		13'667'569.00		12'763'007.00		11'351'248.99
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	21'600.00		18'000.00		20'255.80	
	Nettoaufwand		21'600.00		18'000.00		20'255.80
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	21'600.00		18'000.00		20'255.80	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	7'000.00		7'000.00		7'027.50	
3100.00	Büromaterial	7'600.00		5'000.00		5'911.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'000.00		3'156.25	
3170.11	Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen	4'000.00		4'000.00		4'160.15	
203	KOMMISSIONEN					2'640.00	
	Nettoaufwand						2'640.00
203	KOMMISSIONEN					2'640.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					2'640.00	
210	SEKRETARIAT	611'767.00	56'000.00	619'045.00	56'000.00	635'387.30	56'000.00
	Nettoaufwand		555'767.00		563'045.00		579'387.30
210	SEKRETARIAT	611'767.00	56'000.00	619'045.00	56'000.00	635'387.30	56'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	467'874.00		471'603.00		480'755.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'099.00		29'643.00		29'817.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'455.00		55'646.00		56'722.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'615.00		7'479.00		7'523.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'407.00		8'488.00		8'538.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'517.00		7'786.00		7'831.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'900.00		4'000.00		2'721.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		1'338.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		1'835.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		16'135.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		223.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'500.00		22'500.00		21'741.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				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

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	538'605.00	1'000.00	507'500.00		509'736.80	2'690.00
	Nettoaufwand		537'605.00		507'500.00		507'046.80
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	538'605.00	1'000.00	507'500.00		509'736.80	2'690.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		2'000.00		3'516.15	
3170.05	Bundesfeier; Spesen	6'500.00		5'000.00		6'218.60	
3170.06	Fotoarchiv; Spesen	500.00				140.70	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	4'000.00		4'000.00		5'976.70	
3170.13	Neujahrsapéro					185.45	
3635.00	Beitrag an O'Bloc AG	3'200.00		3'200.00		3'136.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3636.01	Verschiedene Vereinsbeiträge	70'000.00		70'000.00		69'945.00	
3636.02	Verschiedene kulturelle Beiträge	5'800.00		5'800.00		2'689.40	
3636.03	Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern	440'105.00		415'000.00		415'428.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00				2'690.00
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	413'697.00		420'363.00		394'330.40	13'470.00
	Nettoaufwand		413'697.00		420'363.00		380'860.40
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	413'697.00		420'363.00		394'330.40	13'470.00
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'000.00		10'000.00		8'538.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	629.00		629.00		549.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	143.00		159.00		133.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.00		180.00		157.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	165.00		165.00		144.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00		649.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		768.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		4'021.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		900.00		4'554.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		12'000.00		2'630.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					114.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	127'000.00		127'000.00		117'125.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	65'000.00		68'830.00		64'944.20	
3636.04	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	192'000.00		190'000.00		190'000.00	
4480.00	Miet- u. Pachtzinse aus Untermiete						13'470.00
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'830'358.00	10'000.00	4'045'960.00	10'000.00	3'686'117.18	1'525.70
	Nettoaufwand		3'820'358.00		4'035'960.00		3'684'591.48

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'830'358.00	10'000.00	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	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	198.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'700.00		8'700.00		5'395.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					520.95	
3104.00	Lehrmittel	251'800.00		251'800.00		246'075.61	
3104.01	Bibliothek	24'060.00		24'060.00		20'515.43	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	43'800.00		43'800.00		37'838.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'450.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'400.00		6'900.00		5'747.30	
3150.01	Unterhalt Kopierer	36'750.00		36'750.00		33'654.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'150.00		17'150.00		16'111.42	
3170.00	Reisekosten und Spesen					144.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000.00		40'000.00		32'269.40	
3171.01	Schülertransporte	4'000.00		4'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	21'000.00		21'000.00		18'776.82	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'233'000.00		3'459'000.00		3'151'437.45	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	12'000.00		10'300.00		4'212.00	
3612.00	Schulkostenbeiträge	120'000.00		120'000.00		29'224.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		50.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		1'525.70
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	1'319'817.00	1'298'870.00	1'291'271.00	1'291'271.00	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	1'291'271.00	1'291'271.00	1'277'888.40	1'323'031.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'000.00		22'000.00		21'560.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'383.00		1'383.00		1'381.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	314.00		349.00		220.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	352.00		396.00		381.40	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	16'048.00		15'883.00		10'572.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		200.00	
3104.00	Lehrmittel	11'000.00		9'500.00		9'083.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Bibliothek	500.00		500.00		482.00	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	2'000.00		2'000.00		2'004.65	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	3'400.00		3'000.00		3'549.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		282.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500.00		2'500.00		2'001.20	
3171.01	Schülertransporte	100'000.00		100'000.00		92'903.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'300.00		2'900.00		1'036.05	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	972'000.00		940'000.00		949'691.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'612.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	139'200.00					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			139'200.00		139'200.00	
3930.02	Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule	43'320.00		49'160.00		41'725.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'762.50
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'198'870.00		1'191'271.00		1'228'365.50
4631.01	Beiträge vom Kanton für Schülertransporte		100'000.00		100'000.00		92'903.00
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)	2'689'291.00	30'000.00	2'237'430.00	50'000.00	2'244'176.46	23'325.15
	Nettoaufwand		2'659'291.00		2'187'430.00		2'220'851.31
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)	2'689'291.00	30'000.00	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	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	991.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'600.00		2'138.06	
3104.00	Lehrmittel	164'000.00		144'300.00		142'006.67	
3104.01	Bibliothek	10'000.00		9'300.00		5'992.15	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	33'800.00		30'330.00		29'653.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte					468.15	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	56'000.00		50'800.00		46'881.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00		4'200.00		3'225.50	
3150.01	Unterhalt Kopierer	18'500.00		16'700.00		14'143.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'300.00		9'300.00		8'681.67	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	71'000.00		61'000.00		60'249.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'000.00		8'400.00		8'323.18	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'966'000.00		1'614'000.00		1'586'072.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	60'000.00		35'000.00		52'572.05	
3612.00	Schulkostenbeiträge	280'000.00		250'000.00		280'399.22	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		30'000.00		50'000.00		23'325.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
238	INFORMATIK SCHULE	419'100.00		305'496.00		64'575.17	
	Nettoaufwand		419'100.00		305'496.00		64'575.17
238	INFORMATIK SCHULE	419'100.00		305'496.00		64'575.17	
3113.00	Hardware	8'000.00		8'000.00		8'825.00	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	50'000.00		15'000.00		17'017.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	45'000.00		50'000.00		29'138.22	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Hard- und Software			232'496.00		9'594.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	316'100.00					
240	SCHULARZTDIENST	30'708.00		32'545.00		21'066.80	
	Nettoaufwand		30'708.00		32'545.00		21'066.80
240	SCHULARZTDIENST	30'708.00		32'545.00		21'066.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		1'823.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					14.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.00		522.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		787.85	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	29'000.00		29'000.00		20'264.10	
241	SCHULZAHNPFLEGE	126'508.00		116'073.00		114'469.10	
	Nettoaufwand		126'508.00		116'073.00		114'469.10
241	SCHULZAHNPFLEGE	126'508.00		116'073.00		114'469.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		2'389.00		521.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					14.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.00		684.00		149.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'691.85	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	49'000.00		43'000.00		37'796.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	27'000.00		20'000.00		26'294.90	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	389'600.00		388'600.00		343'719.45	
	Nettoaufwand		389'600.00		388'600.00		343'719.45
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	389'600.00		388'600.00		343'719.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		11'000.00		10'159.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion	12'000.00		12'000.00		11'298.00	
3612.02	Beiträge an diverse Musikschulen	35'000.00		35'000.00		23'922.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		442.80	
3636.01	Verschiedene Vereinsbeiträge					297'895.90	
3636.08	Beitrag an Musikschule unteres Worblental	330'000.00		330'000.00			
250	SCHULANLAGEN	3'097'930.00	884'620.00	3'072'997.00	875'300.00	2'709'173.57	936'769.63
	Nettoaufwand		2'213'310.00		2'197'697.00		1'772'403.94
250	SCHULANLAGEN	3'097'930.00	884'620.00	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	620'177.00		689'024.00		660'473.45	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	477'500.00		427'500.00		427'321.20	
3010.09	Versicherungsleistungen					-67'467.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'350.00		69'456.00		59'098.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'443.00		66'295.00		80'810.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'539.00		17'524.00		15'016.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'399.00		19'890.00		16'921.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16'422.00		16'428.00		13'360.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		3'997.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'421.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		14'907.06	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	55'000.00		60'000.00		47'549.88	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	40'000.00		40'000.00		30'982.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00		30'000.00		29'905.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	630'000.00		630'000.00		605'913.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00					
3130.02	Telefon und Kommunikation	20'000.00		20'000.00		18'141.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	56'300.00		62'500.00		54'899.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'800.00				2'528.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	843'000.00		817'000.00		655'804.73	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		30'000.00		22'707.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen					144.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	40'600.00		29'980.00		11'116.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'800.00		800.00		2'725.35	
3300.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			10'600.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	10'600.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'551.00
4260.01	Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten		100'000.00		90'000.00		90'248.95
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		14'000.00		14'000.00		14'630.60
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-2'846.92
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		60'000.00		70'000.00		70'204.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		383'000.00		378'000.00		441'682.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		322'620.00				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				318'300.00		318'300.00
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	252'228.00		269'943.00		220'730.35	2'096.20
	Nettoaufwand		252'228.00		269'943.00		218'634.15
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	252'228.00		269'943.00		220'730.35	2'096.20
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'000.00		10'000.00		8'749.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	629.00		629.00		554.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	39.00		34.00		122.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.00		180.00		158.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					94.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		10'428.00	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	38'500.00		32'000.00		32'498.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'000.00		853.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		30'000.00		28'437.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'000.00		10'800.00		7'845.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		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	735'880.00		538'963.00		401'155.53	2'626.00
	Nettoaufwand		735'880.00		538'963.00		398'529.53
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	735'880.00		538'963.00		401'155.53	2'626.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	142'350.00		130'000.00		126'605.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Versicherungsleistungen					-1'077.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'948.00		8'171.00		9'299.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					7'556.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	554.00		437.00		1'738.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'278.00		2'340.00		2'663.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'350.00		2'146.00		1'667.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		6'401.45	
3101.01	Material für Winterdienst					66.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		333.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	75'000.00		65'000.00		77'942.98	
3130.02	Telefon und Kommunikation					49.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700.00		5'100.00		5'150.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000.00		80'000.00		60'761.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3159.00	Unterhalt Mobilien					12.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00		78'000.00		76'399.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	327'700.00		153'769.00		25'583.75	
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						2'626.00
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'087'300.00		1'162'400.00		1'061'045.69	7'409.05
	Nettoaufwand		1'087'300.00		1'162'400.00		1'053'636.64
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'087'300.00		1'162'400.00		1'061'045.69	7'409.05
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'700.00		2'600.00		1'508.40	
3104.00	Lehrmittel	39'600.00		37'400.00		36'325.64	
3104.01	Bibliothek					108.60	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	9'400.00		8'900.00		6'216.05	
3130.02	Telefon und Kommunikation	5'300.00		5'000.00		5'040.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'000.00		566.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					59.20	
3159.00	Unterhalt Mobilien	2'000.00		1'900.00		565.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'900.00		4'600.00		2'161.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'300.00		4'000.00		2'879.35	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'005'000.00		1'087'000.00		992'326.80	
3612.00	Schulkostenbeiträge	13'000.00		10'000.00		13'287.80	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						7'409.05
270	TAGESSCHULE	3'111'990.00	2'728'320.00	2'560'152.00	2'541'160.00	2'524'041.04	2'510'317.32
	Nettoaufwand		383'670.00		18'992.00		13'723.72

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
270	TAGESSCHULE	3'111'990.00	2'728'320.00	2'560'152.00	2'541'160.00	2'524'041.04	2'510'317.32
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'155'000.00		850'000.00		924'730.60	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	45'700.00		35'000.00		18'751.80	
3010.09	Versicherungsleistungen					-32'729.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'472.00		55'628.00		56'128.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'107.00		45'512.00		65'161.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'146.00		3'411.00		13'011.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'211.00		15'930.00		16'722.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19'824.00		14'612.00		12'784.40	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"	16'510.00		14'859.00		9'921.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'600.00		5'000.00		5'729.00	
3104.00	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		14'657.24	
3105.00	Lebensmittel	465'000.00		390'000.00		404'543.15	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	17'000.00		15'500.00		14'024.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'000.00		2'000.00		869.55	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	9'000.00		8'000.00		7'562.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		921.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		2'600.00		5'069.40	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'000'000.00		900'000.00		807'080.80	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	183'420.00					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			179'100.00		179'100.00	
4210.07	Gebühren für Amtshandlungen BKS		2'000.00				1'710.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		23'000.00		22'000.00		23'135.00
4260.13	Elternbeiträge Tagesschule		950'000.00		825'000.00		844'906.92
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'710'000.00		1'645'000.00		1'598'840.40
4930.05	Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler		43'320.00		49'160.00		41'725.00
3	HOCHBAU	2'535'779.00	958'940.00	2'378'021.00	972'940.00	2'094'857.17	1'023'847.05
	Nettoaufwand		1'576'839.00		1'405'081.00		1'071'010.12
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	62'500.00	12'000.00	61'107.00	12'000.00	49'161.35	24'084.50
	Nettoaufwand		50'500.00		49'107.00		25'076.85
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	62'500.00	12'000.00	61'107.00	12'000.00	49'161.35	24'084.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	5'000.00		6'000.00		2'025.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse					270.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		470.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		3'999.05	
3130.05	Energiekonzept	30'000.00		30'000.00		23'917.95	
3170.03	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		610.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			14'107.00		15'017.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	16'500.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'850.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'000.00		12'000.00		24'084.50
310	SEKRETARIAT	1'367'460.00	251'100.00	1'149'939.00	258'100.00	1'134'225.05	334'139.10
	Nettoaufwand		1'116'360.00		891'839.00		800'085.95
310	SEKRETARIAT	1'367'460.00	251'100.00	1'149'939.00	258'100.00	1'134'225.05	334'139.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	775'808.00		523'955.00		514'470.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'103.00		32'745.00		32'103.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'643.00		57'823.00		55'972.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'936.00		8'262.00		8'006.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'245.00		9'377.00		9'206.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'525.00		7'577.00		7'187.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		18'000.00		5'428.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'009.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		152.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		10'500.00		1'945.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	10'000.00		15'000.00		9'171.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		39'468.25	
3130.06	Baubewilligungsgebühren	105'000.00		90'000.00		125'633.25	
3130.24	Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung	125'000.00		250'000.00		269'745.30	
3130.25	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	40'000.00		40'000.00		19'519.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		141.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		136.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'324.30	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	35'000.00					
3501.02	Einlage in SF Parkplatzeratzabgabe	30'000.00		30'000.00		25'602.70	
3637.01	Beitrag an Spielplatz Rüti	9'000.00		9'000.00		8'000.00	
4120.00	Konzessionen		18'000.00		15'000.00		18'115.00
4200.00	Ersatzabgaben						18'244.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		190'000.00		200'000.00		255'859.30
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)						68.00
4240.00	Benützungsggebühren und Dienstleistungen		30'000.00		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

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		1'000.00		1'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'100.00		10'100.00		10'100.00
312	PROJEKTIERUNGEN	20'000.00		20'000.00		17'334.10	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		17'334.10
312	PROJEKTIERUNGEN	20'000.00		20'000.00		17'334.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		17'334.10	
340	VERWATLUNGSGEBÄUDE	400'465.00	7'000.00	398'342.00	7'000.00	313'089.09	11'293.55
	Nettoaufwand		393'465.00		391'342.00		301'795.54
340	VERWALTUNGSGEBÄUDE	400'465.00	7'000.00	398'342.00	7'000.00	313'089.09	11'293.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000.00		20'000.00		921.10	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	80'000.00		80'000.00		77'658.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'285.00		6'285.00		4'063.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		4'900.00		4'479.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'429.00		1'586.00		1'097.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'800.00		1'163.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'651.00		1'651.00		979.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00		9'000.00		8'193.10	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		1'560.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000.00		60'000.00		55'866.10	
3130.02	Telefon und Kommunikation	400.00		400.00		415.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00		4'000.00		4'016.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	189'500.00		175'000.00		134'659.39	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	10'600.00		23'966.00		10'780.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	7'200.00		6'754.00		7'234.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		6'483.55
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						4'810.00
350	STEINGRÜBLI-AREAL	5'000.00		26'818.00		1'375.05	150.00
	Nettoaufwand		5'000.00		26'818.00		1'225.05
350	STEINGRÜBLI-AREAL (PARZELLE NR. 1233)	5'000.00		26'818.00		1'375.05	150.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		25'000.00		1'375.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			1'818.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						150.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	10'000.00		10'000.00			
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	10'000.00		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	3'800.00	800.00	4'000.00	800.00	3'526.80	500.00
	Nettoaufwand		3'000.00		3'200.00		3'026.80
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	3'800.00	800.00	4'000.00	800.00	3'526.80	500.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		3'093.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		500.00		433.55	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		800.00		800.00		500.00
353	GROSSER STEINBRUCH	1'000.00		1'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
353	GROSSER STEINBRUCH	1'000.00		1'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00			
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	156'000.00	132'000.00	159'821.00	132'000.00	112'103.40	124'477.30
	Nettoaufwand		24'000.00		27'821.00		
	Nettoertrag					12'373.90	
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	156'000.00	132'000.00	159'821.00	132'000.00	112'103.40	124'477.30
3120.00	Ver- und Entsorgung	26'000.00		26'000.00		24'981.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		6'706.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	13'600.00		4'901.00		1'151.00	
3430.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin	46'500.00		55'000.00		16'960.55	
3430.02	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin	15'000.00		15'000.00		13'437.40	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	4'100.00		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	41'500.00		40'320.00		42'350.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		132'000.00		132'000.00		124'477.30
358	MFH BERNSTRASSE 64	27'600.00	27'000.00	21'920.00	27'000.00	20'262.60	29'040.00
	Nettoaufwand		600.00				
	Nettoertrag			5'080.00		8'777.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
358	MFH BERNSTRASSE 64	27'600.00	27'000.00	21'920.00	27'000.00	20'262.60	29'040.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'800.00		1'682.35	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	10'000.00		10'000.00		8'355.30	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	600.00		1'200.00		874.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	15'200.00		8'920.00		9'350.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'635.80
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		27'000.00		27'000.00		25'404.20
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS	43'400.00	109'000.00	73'960.00	109'000.00	40'003.00	109'066.00
	Nettoertrag	65'600.00		35'040.00		69'063.00	
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS	43'400.00	109'000.00	73'960.00	109'000.00	40'003.00	109'066.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	5'000.00		32'000.00		572.60	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'100.00		5'700.00		1'380.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	37'300.00		36'260.00		38'050.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		109'000.00		109'000.00		109'066.00
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A	33'800.00	88'000.00	35'520.00	88'000.00	34'926.85	88'332.00
	Nettoertrag	54'200.00		52'480.00		53'405.15	
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A	33'800.00	88'000.00	35'520.00	88'000.00	34'926.85	88'332.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'700.00		1'471.65	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	10'000.00		10'000.00		10'615.55	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'000.00		3'300.00		1'289.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'100.00		20'520.00		21'550.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		88'000.00		88'000.00		88'332.00
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	10'600.00	33'000.00	11'000.00	33'000.00	8'836.80	33'966.00
	Nettoertrag	22'400.00		22'000.00		25'129.20	
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	10'600.00	33'000.00	11'000.00	33'000.00	8'836.80	33'966.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		5'054.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		1'000.00		647.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		3'134.35	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'000.00		33'000.00		33'966.00
365	RESTAURANT TELL	59'500.00	9'700.00	59'200.00	9'700.00	49'023.70	9'788.25
	Nettoaufwand		49'800.00		49'500.00		39'235.45
365	RESTAURANT TELL	59'500.00	9'700.00	59'200.00	9'700.00	49'023.70	9'788.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	30'000.00		30'000.00		18'281.95	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	2'200.00		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	25'000.00		24'300.00		25'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		188.25
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'600.00		9'600.00		9'600.00
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	103'490.00	66'240.00	126'197.00	66'240.00	103'350.98	58'478.65
	Nettoaufwand		37'250.00		59'957.00		44'872.33
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	103'490.00	66'240.00	126'197.00	66'240.00	103'350.98	58'478.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'000.00		24'000.00		23'543.15	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	6'000.00		6'000.00		3'575.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'886.00		1'886.00		579.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	429.00		476.00		427.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	480.00		540.00		186.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	495.00		495.00		359.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00		1'339.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		700.00		156.00	
3105.00	Lebensmittel	200.00		200.00		114.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000.00		30'000.00		25'258.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	500.00		500.00		347.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200.00		3'600.00		3'562.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		45'000.00		40'701.06	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		134.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		7'731.25
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-3'166.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'800.00		5'800.00		5'620.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		50'000.00		50'000.00		44'920.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		3'240.00				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				3'240.00		3'240.00
367	LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64	5'600.00	29'400.00	16'000.00	29'400.00	4'254.65	8'829.20
	Nettoertrag	23'800.00		13'400.00		4'574.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
367	LIEGENSCHAFT WEMÜHLEGÄSSLI 64	5'600.00	29'400.00	16'000.00	29'400.00	4'254.65	8'829.20
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	5'000.00		15'500.00		3'798.25	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	600.00		500.00		456.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						909.20
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		29'400.00		29'400.00		7'920.00
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7	145'464.00	55'000.00	119'027.00	55'000.00	118'235.55	56'195.50
	Nettoaufwand		90'464.00		64'027.00		62'040.05
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7	145'464.00	55'000.00	119'027.00	55'000.00	118'235.55	56'195.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'000.00		20'000.00		22'554.65	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'500.00		8'500.00		8'766.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'043.00		1'791.00		1'968.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'337.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	464.00		452.00		496.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	520.00		513.00		563.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	537.00		471.00		397.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'511.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000.00		33'000.00		34'401.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation	300.00		300.00		286.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		2'500.00		1'830.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68'000.00		48'500.00		41'120.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		25'000.00		26'435.50
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						648.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000.00		30'000.00		29'112.00
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN	80'100.00	101'100.00	84'170.00	108'100.00	85'148.20	97'700.70
	Nettoertrag	21'000.00		23'930.00		12'552.50	
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN	80'100.00	101'100.00	84'170.00	108'100.00	85'148.20	97'700.70
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					255.80	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt	26'000.00		31'000.00		30'078.90	
3430.03	Unterhalt Familiengärten	3'000.00		3'000.00		1'564.95	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'200.00		1'700.00		2'348.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49'900.00		48'470.00		50'900.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'000.00		35'000.00		34'040.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000.00		37'000.00		27'660.15
4920.00	Interne Verrechnung Miete		36'000.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				36'000.00		36'000.00
380	LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2		37'600.00		37'600.00		37'806.30
	Nettoertrag	37'600.00		37'600.00		37'806.30	
380	LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 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	18'578'903.00	14'613'911.00	17'215'980.50	13'442'451.00	16'729'551.11	13'443'126.55
	Nettoaufwand		3'964'992.00		3'773'529.50		3'286'424.56
403	KOMMISSIONEN	4'500.00	2'000.00	4'500.00	2'000.00	2'764.10	2'000.00
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		764.10
403	KOMMISSIONEN	4'500.00	2'000.00	4'500.00	2'000.00	2'764.10	2'000.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'000.00		3'000.00		1'710.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'054.10	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
410	SEKRETARIAT	623'611.00	3'000.00	604'425.00	3'000.00	468'798.25	3'000.00
	Nettoaufwand		620'611.00		601'425.00		465'798.25
410	SEKRETARIAT	623'611.00	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	492'911.00		476'600.00		370'097.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'311.00		29'475.00		22'959.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'632.00		52'538.00		39'426.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'891.00		7'437.00		5'767.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'716.00		8'441.00		6'577.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'200.00		6'984.00		5'274.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'800.00		11'800.00		7'106.65	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		349.45	
3110.00	Büromöbel und Geräte	4'500.00		4'500.00		5'804.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	600.00		600.00		17.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		141.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		1'091.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'850.00		3'850.00		4'033.05	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'000.00		3'000.00		3'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	WERKHOF	2'231'375.00	344'600.00	2'097'288.00	257'000.00	2'232'249.24	292'223.43
	Nettoaufwand		1'886'775.00		1'840'288.00		1'940'025.81
425	WERKHOF	2'231'375.00	344'600.00	2'097'288.00	257'000.00	2'232'249.24	292'223.43
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'430'476.00		1'333'907.00		1'487'626.75	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	18'400.00		18'400.00		16'460.55	
3010.09	Versicherungsleistungen					-10'427.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'184.45	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	15'000.00		15'000.00		16'835.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'641.00		84'382.00		92'911.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	154'938.00		132'957.00		146'300.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'607.00		21'290.00		23'402.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'073.00		24'164.00		26'605.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19'540.00		17'982.00		19'378.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'700.00		15'200.00		35'457.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'400.00		4'000.00		3'816.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'000.00		17'500.00		16'885.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	38'000.00		38'000.00		35'424.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	8'400.00		8'000.00		8'018.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		6'000.00		5'641.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	33'500.00		29'500.00		35'027.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	24'000.00		22'000.00		20'483.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'500.00		92'500.00		78'345.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	118'900.00		113'000.00		146'992.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		1'500.00		2'664.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	44'800.00		100'006.00		23'213.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		106'000.00		20'000.00		37'614.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter						15'909.28
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		121'600.00		120'000.00		121'700.00
4930.04	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Sportanlagen)		117'000.00		117'000.00		117'000.00
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	25'500.00		25'500.00		11'487.15	
	Nettoaufwand		25'500.00		25'500.00		11'487.15
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	25'500.00		25'500.00		11'487.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'500.00		25'500.00		11'487.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	555'800.00	10'200.00	484'102.00	10'200.00	374'641.24	95'991.00
	Nettoaufwand		545'600.00		473'902.00		278'650.24
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	555'800.00	10'200.00	484'102.00	10'200.00	374'641.24	95'991.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		35'000.00		34'483.83	
3101.01	Material für Winterdienst	32'000.00		35'000.00		28'906.36	
3101.02	Signalisationsmaterial	40'000.00		40'000.00		39'636.29	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'500.00		15'000.00		26'121.25	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	4'000.00		4'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		12'000.00		5'210.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		1'000.00		3'195.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	250'000.00		200'000.00		148'695.18	
3141.01	Reinigung durch Dritte	14'000.00				24'981.00	
3141.02	Winterdienst durch Dritte	3'500.00		5'000.00		1'382.85	
3141.03	Unterhalt Velowege	20'000.00		20'000.00		6'207.33	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	40'000.00		40'000.00		43'578.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00		6'000.00		2'907.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)	66'600.00		65'602.00		4'275.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	7'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		3'560.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		95'887.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		104.00
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	133'000.00		80'500.00		72'549.90	
	Nettoaufwand		133'000.00		80'500.00		72'549.90
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	133'000.00		80'500.00		72'549.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'500.00		27'500.00		26'633.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'500.00		4'000.00		2'757.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		6'000.00		5'453.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	88'000.00		38'000.00		37'705.55	
3140.01	Vandalenschäden	5'000.00		5'000.00			
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	203'300.00	11'500.00	202'300.00	11'500.00	192'566.00	25'351.05
	Nettoaufwand		191'800.00		190'800.00		167'214.95
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	203'300.00	11'500.00	202'300.00	11'500.00	192'566.00	25'351.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'300.00		36'300.00		33'645.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	130'000.00		129'000.00		131'711.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		6'569.90	
3140.01	Vandalenschäden	5'000.00		5'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	29'000.00		29'000.00		20'638.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		1'334.90
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000.00		8'000.00		8'632.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		2'000.00		15'384.15
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	82'200.00		57'000.00		48'638.22	
	Nettoaufwand		82'200.00		57'000.00		48'638.22
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)	82'200.00		57'000.00		48'638.22	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		2'000.00		1'165.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		6'663.95	
3132.03	Honorare Umweltberatung	10'000.00					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	48'200.00		47'000.00		40'209.17	
3140.02	Entschädigungen Landschaftsschutz	13'000.00		3'000.00		600.00	
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	31'500.00		37'450.00		8'462.00	9'606.65
	Nettoaufwand		31'500.00		37'450.00		
	Nettoertrag					1'144.65	
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	31'500.00		37'450.00		8'462.00	9'606.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		2'814.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	15'000.00		10'000.00		4'491.95	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)			15'500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	8'500.00		3'950.00		1'156.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton						9'606.65
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	2'129'134.00	2'129'134.00	2'042'203.00	2'042'203.00	2'018'601.75	2'018'601.75
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	2'129'134.00	2'129'134.00	2'042'203.00	2'042'203.00	2'018'601.75	2'018'601.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	810'849.00		778'540.00		544'476.10	
3010.09	Versicherungsleistungen	-3'000.00				-1'343.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'521.00		48'490.00		34'108.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'802.00		78'069.00		54'594.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'486.00		12'234.00		8'540.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'860.00		13'886.00		9'767.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'016.00		10'531.00		7'306.35	
3090.60	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		2'100.00		1'020.01	
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'600.00		51'600.00		39'210.42	
3101.61	Einkäufe Container	9'000.00		13'000.00		7'788.96	
3102.60	Drucksachen, Publikationen	23'400.00		23'400.00		15'620.76	
3110.60	Büromöbel und Geräte	6'000.00		4'500.00		5'850.66	
3130.60	Dienstleistungen Dritter	89'000.00		82'200.00		87'698.63	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		7'000.00		6'939.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800.00		7'000.00		6'712.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	25'500.00		30'500.00		25'575.65	
3141.01	Reinigung durch Dritte	16'000.00		27'400.00			
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'000.00		45'000.00		37'529.28	
3170.60	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		168.30	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	4'000.00					
3300.33	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	9'700.00		10'549.00		866.44	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	11'800.00		11'538.00		13'125.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	13'500.00		13'466.00		13'466.00	
3409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung	3'400.00		3'600.00		4'100.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	165'400.00		165'200.00		165'500.00	
3612.60	Entschädigungen Tierkörpersammelstelle	10'000.00		8'000.00		8'839.43	
3612.61	Entschädigungen Entsorgungshof Schermen	18'000.00		17'000.00			
3632.60	Betriebsbeitrag KEWU AG	617'000.00		577'000.00		595'410.16	
4120.60	Konzessionen (Abfall)		6'000.00		6'000.00		6'963.75
4240.01	Uebrigter betrieblicher Ertrag periodenfremd						15'848.70
4240.18	Abfall-Grundgebühren gemeindeintern		16'500.00		22'000.00		16'400.05
4240.19	Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern		20'500.00		20'000.00		20'737.85
4240.61	Abfallgebühren periodenfremd						-16'600.45
4240.62	Abfall-Grundgebühren		890'000.00		770'000.00		846'669.65
4240.63	Abfall-Verbrauchsgebühren		868'000.00		980'000.00		976'241.94
4250.03	Verkäufe Container gemeindeintern		200.00				115.85
4250.60	Verkäufe Altmaterialien		114'000.00		165'000.00		114'197.40
4250.61	Verkäufe Container		5'000.00		8'500.00		5'099.42
4260.60	Rückerstattungen Dritter		9'000.00		5'500.00		11'927.59
4270.00	Bussen		2'000.00		3'000.00		2'000.00
4409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung		11'300.00		16'500.00		19'000.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					325'731.22	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		186'634.00		45'703.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
470	WASSERVERSORGUNG	5'477'592.00	5'477'592.00	5'359'028.00	5'359'028.00	5'144'343.49	5'144'343.49
470	WASSERVERSORGUNG	5'477'592.00	5'477'592.00	5'359'028.00	5'359'028.00	5'144'343.49	5'144'343.49
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	404'331.00		405'674.00		350'730.70	
3010.09	Versicherungsleistungen					-21'869.25	
3049.70	Kleider-Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'482.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'372.00		25'457.00		20'266.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'772.00		39'506.00		37'838.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'768.00		6'423.00		4'865.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'458.00		7'290.00		5'803.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'247.00		5'262.00		3'845.70	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'750.00		4'000.00		940.73	
3100.70	TWN; Verbrauchsmaterial	3'000.00					
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'500.00		33'500.00		29'728.47	
3101.71	Wassermesser	68'680.00		68'680.00		44'718.54	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		325.38	
3110.70	Büromöbel und Geräte	7'400.00		9'300.00		8'189.20	
3111.70	TWN; Maschinen, Geräte	17'000.00					
3130.70	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		5'751.03	
3130.71	Telefon und Kommunikation	3'900.00		3'900.00		1'563.46	
3130.72	Wasseruntersuchungen	10'900.00		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	10'300.00		10'800.00		9'364.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'510.00		1'600.00		7'341.85	
3143.70	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	82'200.00		83'400.00		66'869.07	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800.00		2'800.00		820.61	
3158.70	Nachführung GIS System	35'500.00		31'500.00		18'065.62	
3170.70	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		2'193.27	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	7'500.00					
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV			33'606.00		13'544.54	
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Wasserversorgung	34'100.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'900.00		6'830.00		7'107.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	830'000.00		830'000.00		829'668.00	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung	116'300.00		168'800.00		161'100.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	825'000.00		825'000.00		823'125.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	427'000.00		424'000.00		115'680.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'800.00		140'600.00		140'850.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.70	Wasserverbund Region Bern AG	1'410'000.00		1'400'000.00		1'432'003.02	
3636.70	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'200.00		7'200.00		6'837.93	
4120.70	Konzessionen (Wasser)		1'000.00		1'000.00		2'000.00
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		2'700.00		2'700.00		3'796.25
4240.05	Grundgebühren Wasser gemeindeintern		66'000.00		66'000.00		65'840.45
4240.06	Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern		55'000.00		49'000.00		56'685.40
4240.50	Wasseranschlussgebühren		427'000.00				
4240.70	Anschlussgebühren Wasser				424'000.00		115'680.00
4240.71	Grundgebühren Wasser		1'790'000.00		1'730'000.00		1'763'929.60
4240.72	Benützungsgebühren Wasser		1'550'000.00		1'500'000.00		1'571'559.55
4260.70	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		3'500.00		2'092.25
4260.71	WVRB; Rückerstattung Personalkosten		54'000.00		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		871'000.00		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	873'904.00		742'550.00		1'003'792.33	
480	ABWASSERENTSORGUNG	6'078'982.00	6'078'982.00	5'206'820.00	5'206'820.00	5'240'011.66	5'240'011.66
480	ABWASSERENTSORGUNG	6'078'982.00	6'078'982.00	5'206'820.00	5'206'820.00	5'240'011.66	5'240'011.66
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	385'107.00		329'274.00		340'585.40	
3049.80	Kleider-Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		902.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'069.00		20'654.00		21'327.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'673.00		39'672.00		39'951.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'472.00		5'211.00		5'160.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'127.00		5'915.00		6'106.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'934.00		4'242.00		4'086.65	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'800.00		6'800.00		75.00	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'472.71	
3101.81	Wassermesser	8'500.00		8'500.00		7'499.95	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		158.54	
3110.80	Büromöbel und Geräte	2'300.00		6'100.00		5'914.06	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		5'751.07	
3130.81	Telefon und Kommunikation	1'400.00		1'400.00		514.29	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	63'000.00		63'000.00		21'286.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'000.00		2'276.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'050.00		800.00		7'664.25	
3143.80	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	120'000.00		165'000.00		61'216.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		975.49	
3158.80	Nachführung GIS System	68'150.00		55'000.00		57'795.41	
3170.80	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		417.05	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	9'500.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	68'300.00		58'611.00		17'977.08	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'200.00		3'141.00		3'141.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	12'200.00					
3409.03	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	3'300.00		3'800.00		3'900.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'380'000.00		1'380'000.00		1'374'375.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	890'000.00		50'000.00		247'687.50	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'800.00		140'300.00		140'850.00	
3631.80	Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern	167'500.00		279'000.00		201'333.59	
3632.80	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'591'000.00		2'487'000.00		2'395'846.47	
3636.80	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		900.00	
3637.02	Beiträge an Versickerungsanlagen	50'000.00		75'000.00		38'019.05	
4210.80	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		2'500.00		2'500.00		5'801.95
4240.11	Grundgebühren Abwasser gemeindeintern		58'000.00		58'000.00		58'786.35
4240.12	Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern		40'000.00		38'000.00		40'908.80
4240.13	Gebühren Regenabwasser gemeindeintern		70'000.00		66'000.00		70'080.00
4240.50	Abwasseranschlussgebühren		890'000.00				
4240.80	Anschlussgebühren Abwasser				50'000.00		247'687.50
4240.81	Grundgebühren Abwasser		1'700'000.00		1'675'000.00		1'687'182.95
4240.82	Benützungsgebühren Abwasser		1'940'000.00		1'850'000.00		1'934'854.10
4240.83	Gebühren Regenabwasser		839'000.00		845'000.00		809'169.00
4240.84	Gebühren gewerblich industrielle Abwasser		110'000.00		125'000.00		126'358.13
4240.85	Gebühren Regenabwasser periodenfremd						164'404.00
4260.80	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'160.80
4409.02	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		53'600.00		57'200.00		72'500.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		83'700.00		61'752.00		21'118.08
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					223'844.25	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		290'182.00		376'368.00		
490	FREIBAD	1'002'409.00	296'903.00	1'014'864.50	285'700.00	914'438.11	354'798.67
	Nettoaufwand		705'506.00		729'164.50		559'639.44
490	FREIBAD	1'002'409.00	296'903.00	1'014'864.50	285'700.00	914'438.11	354'798.67
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	340'271.00		344'825.00		328'576.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	Kleider-Entschädigungen	3'800.00		3'800.00		3'079.19	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'284.00		21'571.00		20'179.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'092.00		33'841.00		30'937.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'839.00		5'442.00		5'102.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'418.00		6'177.00		5'785.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'981.00		4'038.00		3'833.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'600.00		4'600.00		3'960.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'200.00		18'300.00		14'011.83	
3101.03	Desinfektions- und Sanitätsmaterial	35'050.00		37'700.00		24'815.15	
3101.05	Material Kiosk	5'124.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'100.00		5'500.00		8'111.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	18'550.00		17'700.00		23'929.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	98'700.00		97'200.00		84'077.12	
3130.02	Telefon und Kommunikation	7'550.00		4'900.00		5'005.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'050.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600.00		5'500.00		5'067.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	13'600.00		13'300.00		12'743.69	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	93'300.00		98'300.00		62'232.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'700.00		21'100.00		21'447.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'300.00		4'700.00		4'067.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	-1'000.00		6'200.00		-9'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'200.00		2'133.00		2'133.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550.00		500.00		453.88	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	44'100.00		51'100.00		48'400.00	
3950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	204'500.00		204'437.50		204'437.50	
4120.00	Konzessionen		2'200.00		2'200.00		2'088.55
4240.14	Eintrittsgelder		270'000.00		260'000.00		321'425.17
4250.00	Verkäufe		3'703.00		2'500.00		5'807.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'650.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'000.00		21'000.00		21'826.90
495	GASVERSORGUNG		260'000.00		265'000.00		257'198.85
	Nettoertrag	260'000.00		265'000.00		257'198.85	
495	GASVERSORGUNG		260'000.00		265'000.00		257'198.85
4120.00	Konzessionen		260'000.00		265'000.00		257'198.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	4'563'969.00	3'167'760.00	4'453'066.50	3'203'363.05	4'199'728.72	3'324'475.09
	Nettoaufwand		1'396'209.00		1'249'703.45		875'253.63
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	107'000.00		101'300.00	3'000.00	84'181.90	6'356.40
	Nettoaufwand		107'000.00		98'300.00		77'825.50
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	107'000.00		101'300.00	3'000.00	84'181.90	6'356.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	13'000.00		12'000.00		7'630.00	
3100.00	Büromaterial	1'100.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'500.00		17'000.00		12'513.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		29'500.00		26'807.25	
3130.08	Porti	40'000.00		40'000.00		35'665.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'800.00		1'565.60	
4631.00	Beiträge vom Kanton				3'000.00		6'356.40
503	KOMMISSIONEN	8'435.00	1'200.00	4'155.00	1'200.00	4'227.60	1'200.00
	Nettoaufwand		7'235.00		2'955.00		3'027.60
503	KOMMISSIONEN	8'435.00	1'200.00	4'155.00	1'200.00	4'227.60	1'200.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'055.00		2'055.00		1'590.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		1'000.00		2'357.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	680.00		600.00		280.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
510	SEKRETARIAT	978'828.00	344'000.00	957'338.00	330'000.00	999'679.00	394'909.72
	Nettoaufwand		634'828.00		627'338.00		604'769.28
510	SEKRETARIAT	978'828.00	344'000.00	957'338.00	330'000.00	999'679.00	394'909.72
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	617'121.00		609'330.00		611'502.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'601.00		38'111.00		37'928.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'550.00		60'038.00		58'869.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'776.00		9'616.00		9'354.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'826.00		10'914.00		10'881.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'154.00		9'029.00		8'999.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00		5'700.00		6'893.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'900.00		2'000.00		725.50	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		249.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		113.10	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'000.00		4'000.00		15'995.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'000.00		2'803.00	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	200'000.00		190'000.00		220'742.50	
3130.10	Gebühren Zivilstandsämter	11'500.00		11'000.00		11'139.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		70.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		2'000.00		3'409.65	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		290'000.00		276'000.00		308'481.82
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche Sicherheit)		50'000.00		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	906'632.00	38'000.00	893'964.00	18'000.00	875'938.21	49'544.83
	Nettoaufwand		868'632.00		875'964.00		826'393.38
515	POLIZEIINSPEKTORAT	906'632.00	38'000.00	893'964.00	18'000.00	875'938.21	49'544.83
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	566'658.00		564'133.00		565'152.65	
3010.09	Versicherungsleistungen					-7'107.35	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	2'200.00		2'200.00		672.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'051.00		34'892.00		34'534.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'289.00		67'135.00		62'789.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'969.00		8'803.00		8'671.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'922.00		9'992.00		9'888.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'543.00		7'509.00		7'395.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'600.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		386.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		7'220.46	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		2'000.00		440.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	24'000.00		19'000.00		15'938.35	
3130.02	Telefon und Kommunikation	600.00		600.00		422.70	
3130.11	Dienstleistungen KAPO Bern	146'000.00		146'000.00		143'945.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'700.00		7'000.00		6'658.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'300.00		3'300.00		3'720.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		8'000.00		10'492.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		917.50	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	3'800.00					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			3'800.00		3'800.00	
4250.00	Verkäufe		3'000.00		3'000.00		1'982.59
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		10'000.00		42'562.24

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
517	VERKEHRSWESEN	47'400.00	1'210'000.00	73'050.00	1'295'000.00	43'507.30	1'411'343.67
	Nettoertrag	1'162'600.00		1'221'950.00		1'367'836.37	
517	VERKEHRSWESEN	47'400.00	1'210'000.00	73'050.00	1'295'000.00	43'507.30	1'411'343.67
3137.00	Steuern und Abgaben	25'000.00		57'500.00		22'761.00	
3150.02	Unterhalt Radargeräte	19'600.00		12'750.00		17'931.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'800.00		2'800.00		2'815.00	
4210.06	Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen		40'000.00		35'000.00		71'394.19
4240.15	Parkplatzgebühren		210'000.00		210'000.00		267'785.35
4270.00	Bussen		960'000.00		1'050'000.00		1'072'164.13
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	6'990.00	3'750.00	5'795.00	3'750.00	3'201.75	3'615.00
	Nettoaufwand		3'240.00		2'045.00		
	Nettoertrag					413.25	
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	6'990.00	3'750.00	5'795.00	3'750.00	3'201.75	3'615.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00		3'500.00		2'787.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	220.00		220.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14.00		12.00		9.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	56.00		63.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		650.00		405.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		350.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'750.00		3'750.00		3'615.00
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ		500.00		500.00		
	Nettoertrag	500.00		500.00			
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ		500.00		500.00		
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		500.00		500.00		
522	GESUNDHEITSWESEN	7'450.00		5'700.00		4'178.35	560.00
	Nettoaufwand		7'450.00		5'700.00		3'618.35
522	GESUNDHEITSWESEN	7'450.00		5'700.00		4'178.35	560.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'450.00		5'700.00		4'178.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						560.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
525	HUNDETOILETTEN	42'100.00	44'000.00	42'550.00	44'000.00	38'634.20	46'475.00
	Nettoertrag	1'900.00		1'450.00		7'840.80	
525	HUNDETOILETTEN	42'100.00	44'000.00	42'550.00	44'000.00	38'634.20	46'475.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		9'052.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		22'000.00		20'520.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		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		44'000.00		44'000.00		46'475.00
530	BESTATTUNGSWESEN	495'000.00	29'800.00	424'000.00	24'626.00	366'652.30	23'579.75
	Nettoaufwand		465'200.00		399'374.00		343'072.55
530	BESTATTUNGSWESEN	495'000.00	29'800.00	424'000.00	24'626.00	366'652.30	23'579.75
3130.23	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	20'000.00		12'000.00		25'683.75	
3612.04	Beitrag Friedhofunterhalt	475'000.00		412'000.00		340'968.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		29'800.00		24'626.00		23'579.75
531	SIEGELUNGSWESEN	101'765.00	19'000.00	96'301.00	19'000.00	94'359.00	21'900.00
	Nettoaufwand		82'765.00		77'301.00		72'459.00
531	SIEGELUNGSWESEN	101'765.00	19'000.00	96'301.00	19'000.00	94'359.00	21'900.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'865.00		77'424.00		77'424.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'146.00		4'867.00		4'867.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'322.00		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	1'310.00		1'394.00		1'393.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'352.00		1'278.00		1'278.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		500.00			
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		18'000.00		18'000.00		20'700.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'200.00
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	6'243.00		6'247.00		5'666.65	
	Nettoaufwand		6'243.00		6'247.00		5'666.65
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	6'243.00		6'247.00		5'666.65	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00		552.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63.00		63.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14.00		16.00		1.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16.00		18.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		112.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
540	ZIVILSCHUTZ	334'041.00	13'400.00	333'259.45	13'400.00	314'314.20	23'207.56
	Nettoaufwand		320'641.00		319'859.45		291'106.64
540	ZIVILSCHUTZ	334'041.00	13'400.00	333'259.45	13'400.00	314'314.20	23'207.56
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'728.00		9'678.00		7'337.65	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	50.00		50.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	611.00		608.00		455.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'006.00		792.00		594.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	139.00		153.00		87.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	156.00		174.00		130.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	161.00		160.00		119.50	
3100.00	Büromaterial			300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		700.00		49.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500.00		3'300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'140.00		14'640.00		17'279.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'200.00		3'200.00		2'727.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'600.00		8'900.00		7'988.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		15'000.00		12'155.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'550.00		3'850.00		1'682.00	
3170.08	Kurse	260'200.00		260'430.00		254'713.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			758.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen Planungen			66.45		-6.85	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4250.00	Verkäufe		400.00		400.00		896.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'835.56
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		10'000.00		10'000.00		17'476.00
4630.00	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
545	NOTSPITAL RÜTI	4'150.00	4'150.00	6'350.00	6'350.00	448.00	448.00
545	NOTSPITAL RÜTI	4'150.00	4'150.00	6'350.00	6'350.00	448.00	448.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00		1'000.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	350.00		350.00		303.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					144.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'150.00		5'250.00		448.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				600.00		
550	FEUERWEHR	791'833.00	791'833.00	783'216.00	783'216.00	702'337.85	702'337.85
550	FEUERWEHR	791'833.00	791'833.00	783'216.00	783'216.00	702'337.85	702'337.85
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	136'510.00		135'000.00		119'393.70	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'124.00		85'679.00		83'225.70	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					175.00	
3010.02	Sold, Feuerwehreinsätze	50'000.00		50'000.00		43'550.00	
3010.05	Sold, Feuerwehrrübungen	90'000.00		100'000.00		83'090.00	
3010.09	Versicherungsleistungen					-5'600.00	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	80.00		80.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'023.00		13'796.00		9'063.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'867.00		9'633.00		10'579.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'632.00		1'793.00		2'244.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'279.00		3'951.00		2'595.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'163.00		1'220.00		1'101.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'795.00		4'600.00		3'221.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		9'408.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'550.00		4'550.00		3'209.20	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	24'000.00		47'100.00		34'256.01	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		9'412.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'800.00		10'800.00		11'289.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation	9'860.00		9'400.00		8'218.75	
3130.12	Inkassoprovision Feuerwehrrückersatz	1'200.00		1'200.00		1'246.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'800.00		9'700.00		8'713.55	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	2'260.00		3'510.00		2'125.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'850.00		4'850.00		3'321.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	970.00		970.00		401.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	84'300.00		69'200.00		45'082.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		14'000.00		10'622.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	35'400.00		30'000.00		40'113.61	
3170.09	Verpflegung	9'400.00		4'500.00		6'088.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		30'000.00		31'003.85	
3181.03	Steuererlasse	4'000.00		4'000.00		1'633.45	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		1'296.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	43'000.00		25'214.00		25'213.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	39'020.00		39'020.00		39'020.00	
3409.04	Intern verrechnete Zinsen Feuerwehr	10'100.00		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	2'950.00		2'850.00		2'409.85	
4200.00	Ersatzabgaben		590'000.00		590'000.00		590'198.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'900.00		53'000.00		45'814.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		2'436.70
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		232.50
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		63'700.00		64'800.00		63'655.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					17'513.23	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		86'633.00		74'816.00		
555	KATASTROPHENORGANISATION	47'975.00		48'520.00		13'934.20	
	Nettoaufwand		47'975.00		48'520.00		13'934.20
555	KATASTROPHENORGANISATION	47'975.00		48'520.00		13'934.20	
3138.00	Kurse	10'675.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen			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		33'000.00			
557	REGIONALES FÜHRUNGSORGAN	33'432.00	33'432.00	36'195.00	36'195.00	28'046.60	28'046.60
557	REGIONALES FÜHRUNGSORGAN RFO BANTIGER	33'432.00	33'432.00	36'195.00	36'195.00	28'046.60	28'046.60
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'100.00		3'100.00		900.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'200.00		9'200.00		9'219.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	773.00		773.00		579.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	176.00		195.00		31.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	197.00		221.00		165.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	156.00		156.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		222.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		1'500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon und Kommunikation	230.00		200.00		220.20	
3170.08	Kurse	16'100.00		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		33'432.00		36'195.00		28'046.60
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'000.00		10'000.00		10'070.90	600.00
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		9'470.90
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'000.00		10'000.00		10'070.90	600.00
3134.00	Sachversicherungsprämien					70.90	
3612.05	Beitrag für Schiessanlage Riedbach	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton						600.00
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION	634'695.00	634'695.00	625'126.05	625'126.05	610'350.71	610'350.71
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER	634'695.00	634'695.00	625'126.05	625'126.05	610'350.71	610'350.71
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	15'000.00		14'000.00		8'257.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	338'278.00		341'534.05		334'596.15	
3010.09	Versicherungsleistungen	-10'000.00		-10'000.00		-9'563.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'142.00		22'347.00		20'955.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'620.00		38'361.00		38'841.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'034.00		5'638.00		5'043.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'636.00		6'400.00		6'000.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'474.00		4'515.00		4'135.30	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		5'163.74	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		9'389.94	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	5'500.00					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00		6'000.00		6'106.55	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	4'960.00					
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'200.00		3'200.00		2'580.95	
3130.08	Porti	2'500.00		2'500.00		2'508.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00		7'600.00		4'641.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'000.00		4'000.00		4'263.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000.00		13'000.00		12'289.78	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	28'539.00		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		500.00			
3170.08	Kurse	91'000.00		91'000.00		96'332.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00				3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00				26'992.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		629'695.00		625'126.05		583'358.51
6	SOZIALES	50'106'490.00	32'198'570.00	45'245'497.00	29'280'500.00	47'640'774.91	31'943'897.23
	Nettoaufwand		17'907'920.00		15'964'997.00		15'696'877.68
603	KOMMISSIONEN	3'700.00		3'000.00		2'670.00	
	Nettoaufwand		3'700.00		3'000.00		2'670.00
603	KOMMISSIONEN	3'700.00		3'000.00		2'670.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'700.00		2'000.00		2'250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					420.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
610	ADMINISTRATION SOZIALHILFE	2'053'610.00		2'075'591.00		1'946'801.30	5'805.85
	Nettoaufwand		2'053'610.00		2'075'591.00		1'940'995.45
610	ADMINISTRATION SOZIALHILFE	2'053'610.00		2'075'591.00		1'946'801.30	5'805.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'586'346.00		1'599'383.00		1'518'403.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'352.00		100'153.00		94'941.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	177'726.00		173'423.00		154'526.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'587.00		25'269.00		23'862.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'290.00		28'681.00		27'184.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	24'809.00		24'982.00		23'675.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000.00		22'000.00		13'025.80	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		8'000.00		3'660.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'000.00		1'033.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	20'000.00		25'000.00		19'791.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		3'000.00		4'106.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		141.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'000.00		380.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000.00		60'000.00		60'369.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		3'000.00		581.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		500.00		1'115.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'805.85
620	SOZIALHILFE	1'830'800.00		1'715'357.00		1'682'741.92	
	Nettoaufwand		1'830'800.00		1'715'357.00		1'682'741.92

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620	SOZIALHILFE	1'830'800.00		1'715'357.00		1'682'741.92	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'434'900.00		1'347'841.00		1'351'864.75	
3010.09	Versicherungsleistungen					-8'980.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'400.00		84'096.00		84'088.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	157'000.00		145'824.00		143'784.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'300.00		21'218.00		20'354.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'800.00		24'082.00		24'134.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	22'100.00		20'796.00		20'197.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'000.00		32'000.00		26'754.17	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		20'000.00		9'584.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		4'000.00		1'042.15	
3136.01	Honorare Vertrauenszahnärzte	6'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		6'605.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		9'500.00		3'312.30	
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	24'681'000.00	10'784'470.00	21'700'000.00	8'610'500.00	24'679'231.83	10'740'786.23
	Nettoaufwand		13'896'530.00		13'089'500.00		13'938'445.60
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	24'681'000.00	10'784'470.00	21'700'000.00	8'610'500.00	24'679'231.83	10'740'786.23
3637.03	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien)	24'681'000.00		21'700'000.00		24'679'231.83	
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		640'000.00		712'000.00		640'242.78
4260.05	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		8'458'000.00		7'824'000.00		8'394'012.85
4611.01	Heimatliche Vergütungen ohne Inkassoprivileg				50'000.00		
4611.02	Prämienverbilligungen KVG		1'686'470.00		24'500.00		1'706'530.60
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET		10'000.00		19'000.00		70'587.08
	Nettoertrag	10'000.00		19'000.00		70'587.08	
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET		10'000.00		19'000.00		70'587.08
4260.06	Rückerstattungen Heimbewohner		5'000.00		9'000.00		68'464.48
4260.07	Rückerstattungen Nichtheimbewohner		5'000.00		10'000.00		2'122.60
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'625'405.00	56'000.00	4'550'238.00	56'000.00	4'313'379.95	55'119.00
	Nettoaufwand		4'569'405.00		4'494'238.00		4'258'260.95
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'625'405.00	56'000.00	4'550'238.00	56'000.00	4'313'379.95	55'119.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	405'833.00		403'833.00		403'833.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'509.00		25'383.00		25'386.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'196.00		48'495.00		48'495.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'799.00		6'404.00		6'404.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'493.00		7'269.00		7'269.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'525.00		6'054.00		6'053.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		850.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		305.70	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		357.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'250.00		600.00		1'139.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'500.00		1'016.85	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	500.00		800.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		100.00		70.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	42'000.00		42'000.00		42'231.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			3'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		1'000.00		111.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'077'500.00		4'000'000.00		3'769'854.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		56'000.00		56'000.00		55'119.00
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	35'000.00		35'000.00		28'000.50	
	Nettoaufwand		35'000.00		35'000.00		28'000.50
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	35'000.00		35'000.00		28'000.50	
3130.13	Mahlzeitendienst SPITEX	35'000.00		35'000.00		28'000.50	
651	ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME	280'000.00		280'000.00		293'245.17	
	Nettoaufwand		280'000.00		280'000.00		293'245.17
651	ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME	280'000.00		280'000.00		293'245.17	
3636.06	Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung	280'000.00		280'000.00		293'245.17	
655	DIVERSE LEISTUNGEN	78'700.00		78'000.00		78'669.05	
	Nettoaufwand		78'700.00		78'000.00		78'669.05
655	DIVERSE LEISTUNGEN	78'700.00		78'000.00		78'669.05	
3130.17	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	78'700.00		78'000.00		78'669.05	
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	27'500.00	21'500.00	23'000.00		3'021.55	
	Nettoaufwand		6'000.00		23'000.00		3'021.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	27'500.00	21'500.00	23'000.00		3'021.55	
3130.18	Altersleitbild	3'000.00		3'000.00		3'021.55	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	21'500.00					
3170.10	Seniorenausflug	3'000.00		20'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		21'500.00				
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	9'292'500.00	16'257'600.00	9'100'000.00	15'698'000.00	9'080'647.10	16'903'428.95
	Nettoertrag	6'965'100.00		6'598'000.00		7'822'781.85	
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	9'292'500.00	16'257'600.00	9'100'000.00	15'698'000.00	9'080'647.10	16'903'428.95
3611.02	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	9'187'500.00		9'030'000.00		9'006'945.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	105'000.00		70'000.00		73'702.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		13'866'000.00		13'148'000.00		14'517'928.95
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		2'391'600.00		2'550'000.00		2'385'500.00
680	KES	1'124'473.00	1'380'300.00	1'114'324.00	1'340'000.00	1'086'584.91	1'318'988.30
	Nettoertrag	255'827.00		225'676.00		232'403.39	
680	KES	1'124'473.00	1'380'300.00	1'114'324.00	1'340'000.00	1'086'584.91	1'318'988.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	803'815.00		787'302.00		781'585.95	
3010.09	Versicherungsleistungen					-6'620.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'693.00		48'655.00		47'094.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'873.00		86'028.00		73'591.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'297.00		12'276.00		11'936.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'649.00		13'933.00		13'505.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'946.00		11'680.00		11'191.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		24'000.00		20'366.60	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		2'113.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		1'471.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte	10'000.00		10'000.00		11'487.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'600.00		6'000.00		5'537.15	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	200.00		200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'000.00		8'000.00		10'808.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		10'000.00		751.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00		124.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			50.00			
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	1'000.00		1'000.00		11'582.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00		78'000.00		76'268.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		6'438.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400.00		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	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'633.70
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		1'379'800.00		1'340'000.00		1'316'354.60
681	JUGENDAMT	814'507.00	320'000.00	864'598.00	769'000.00	801'729.77	443'000.00
	Nettoaufwand		494'507.00		95'598.00		358'729.77
681	JUGENDAMT	814'507.00	320'000.00	864'598.00	769'000.00	801'729.77	443'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	201'115.00		179'148.00		179'746.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'324.00		10'943.00		11'034.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'142.00		20'887.00		20'886.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'802.00		2'761.00		2'766.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'137.00		3'134.00		3'160.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'987.00		2'625.00		2'624.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		3'030.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'752.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		200.00		141.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		25'000.00		25'092.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		500.00		1'870.95	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'500.00		5'000.00		1'037.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'000.00		250.00	
3635.02	Beitrag an Verein kibe plus	420'000.00		495'000.00		537'128.02	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	113'000.00		113'000.00		11'208.60	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		20'000.00		20'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		280'000.00		438'000.00		443'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)				311'000.00		
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN	65'007.00	65'000.00	65'427.00	62'500.00	57'799.93	45'764.00
	Nettoaufwand		7.00		2'927.00		12'035.93
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN / VECHIGEN	65'007.00	65'000.00	65'427.00	62'500.00	57'799.93	45'764.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'811.00		36'611.00		36'062.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'314.00		2'301.00		2'266.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'329.00		3'340.00		3'279.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	526.00		581.00		571.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	589.00		659.00		649.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	538.00		535.00		525.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		1'500.00		215.00	
3100.00	Büromaterial	150.00		100.00		153.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	750.00		1'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		250.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'000.00		1'000.00		206.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		100.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		100.00		360.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		7'994.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		396.90	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	4'800.00		4'500.00		4'872.23	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'200.00		10'500.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		6'000.00				
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		36'000.00		52'000.00		36'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		6'800.00				9'764.00
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	538'884.00	369'500.00	544'168.00	427'500.00	463'021.28	368'239.20
	Nettoaufwand		169'384.00		116'668.00		94'782.08
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	538'884.00	369'500.00	544'168.00	427'500.00	463'021.28	368'239.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	358'633.00		357'333.00		300'426.10	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	23'500.00		23'500.00		18'606.15	
3010.09	Versicherungsleistungen					-1'033.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'925.00		23'843.00		19'048.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'552.00		24'622.00		23'348.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'439.00		6'016.00		4'456.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'090.00		6'828.00		5'453.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'745.00		5'726.00		3'666.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		4'858.95	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		551.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		2'563.45	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	1'500.00		2'500.00		787.45	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00		2'000.00		1'197.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'500.00		12'000.00		10'037.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		25'967.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'200.00		1'200.00		1'227.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'600.00		3'848.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500.00		19'000.00		26'467.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		6'000.00		2'120.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		333.35	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	10'000.00		11'000.00		9'086.18	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'420.00
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-1'180.80
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		80'000.00		36'000.00		80'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		283'000.00		385'000.00		283'000.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		4'000.00		4'000.00		4'000.00
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	564'000.00	256'200.00	490'000.00	413'000.00	556'662.80	160'337.07
	Nettoaufwand		307'800.00		77'000.00		396'325.73
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	564'000.00	256'200.00	490'000.00	413'000.00	556'662.80	160'337.07
3637.06	Alimentenbevorschussungen	554'000.00		480'000.00		552'106.85	
3637.07	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	10'000.00		10'000.00		4'555.95	
4260.09	Rückerstattungen Alimenten		250'000.00		400'000.00		155'366.62
4260.10	Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten		6'200.00		13'000.00		4'970.45
685	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE	864'990.00	432'000.00	948'916.00	717'000.00	883'800.15	735'397.70
	Nettoaufwand		432'990.00		231'916.00		148'402.45
685	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE	864'990.00	432'000.00	948'916.00	717'000.00	883'800.15	735'397.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	581'807.00		651'152.00		604'498.60	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	4'500.00		4'500.00		1'916.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'853.00		41'212.00		38'598.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'941.00		52'777.00		51'170.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'378.00		10'398.00		9'191.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'381.00		11'802.00		11'051.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'680.00		10'825.00		9'338.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		7'000.00		6'238.60	
3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		69.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'540.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3105.00	Lebensmittel	60'000.00		60'000.00		59'971.20	
3110.03	Geräte und Spielzeuge	6'000.00		1'500.00		1'493.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000.00		10'000.00		10'298.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'500.00		16'000.00		18'440.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	IT-Vernetzung			400.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'600.00		1'000.00		1'578.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'544.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00		23'500.00		13'883.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3150.03	Unterhalt Geräte und Spielzeuge	1'000.00		1'000.00		829.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		3'000.00		4'146.50	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		100'000.00		150'000.00		157'874.25
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		25'000.00				43'519.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter						15'440.30
4260.11	Rückerstattungen Personal für Verpflegung		7'000.00		7'000.00		10'564.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		300'000.00		560'000.00		508'000.00
686	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN	682'100.00	545'000.00	1'130'000.00	980'000.00	1'164'488.25	995'551.85
	Nettoaufwand		137'100.00		150'000.00		168'936.40
686	KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN	682'100.00	545'000.00	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	2'100.00				1'947.70	
3635.01	Beiträge KITA extern	680'000.00		1'130'000.00		1'162'492.80	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		115'000.00		240'000.00		195'720.70
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten						70'119.15
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		430'000.00		740'000.00		729'712.00
687	SCHULSOZIALARBEIT	329'082.00	26'000.00	332'229.00	23'000.00	315'444.70	25'808.00
	Nettoaufwand		303'082.00		309'229.00		289'636.70
687	SCHULSOZIALARBEIT	329'082.00	26'000.00	332'229.00	23'000.00	315'444.70	25'808.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	240'984.00		234'083.00		235'357.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'034.00		14'600.00		14'523.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'913.00		27'067.00		25'596.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'148.00		3'684.00		3'664.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'827.00		4'181.00		4'158.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'726.00		3'614.00		3'593.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		2'704.65	
3100.00	Büromaterial	600.00		600.00		250.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		19'000.00		7'620.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			600.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		500.00		1'635.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon und Kommunikation	250.00		100.00		152.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		3'000.00		300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		200.00		500.00	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	9'900.00					
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	16'000.00		16'000.00		15'387.20	
4631.00	Beiträge vom Kanton		26'000.00		23'000.00		25'808.00
688	FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE	179'270.00	75'000.00	195'649.00	165'000.00	202'834.75	75'084.00
	Nettoaufwand		104'270.00		30'649.00		127'750.75
688	FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE	179'270.00	75'000.00	195'649.00	165'000.00	202'834.75	75'084.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	115'196.00		128'201.00		137'750.05	
3010.09	Versicherungsleistungen					-215.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'203.00		8'058.00		8'486.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'807.00		9'832.00		9'832.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'638.00		2'033.00		1'748.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'834.00		2'308.00		2'429.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'892.00		2'117.00		1'704.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00		3'100.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		13'307.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		149.90	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	6'000.00		6'000.00		5'911.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00		10'448.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation	600.00		1'000.00		506.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'160.00	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'500.00		3'500.00		4'515.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		6'165.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		69'000.00		57'000.00		68'919.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)				102'000.00		
689	BETREUNGSGUTSCHEINE	2'035'962.00	1'600'000.00				
	Nettoaufwand		435'962.00				
689	BETREUNGSGUTSCHEINE	2'035'962.00	1'600'000.00				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'056.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'826.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'822.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	113.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	465.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	480.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00					
3100.00	Büromaterial	200.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00					
3130.02	Telefon und Kommunikation	100.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00					
3635.03	Betreuungsgutscheine	2'000'000.00					
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'600'000.00				
7	FINANZEN- UND STEUERN	10'160'920.00	54'466'009.00	10'429'173.00	50'799'146.95	20'669'465.88	47'484'869.40
	Nettoertrag	44'305'089.00		40'369'973.95		26'815'403.52	
703	KOMMISSIONEN	2'300.00		3'200.00		1'375.60	
	Nettoaufwand		2'300.00		3'200.00		1'375.60
703	KOMMISSIONEN	2'300.00		3'200.00		1'375.60	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'600.00		1'700.00		945.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		1'500.00		430.60	
710	SEKRETARIAT	2'185'420.00	344'500.00	2'194'892.00	342'500.00	2'031'463.15	344'208.26
	Nettoaufwand		1'840'920.00		1'852'392.00		1'687'254.89
710	SEKRETARIAT	2'185'420.00	344'500.00	2'194'892.00	342'500.00	2'031'463.15	344'208.26
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'028'503.00		998'915.00		969'238.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'307.00		62'447.00		60'182.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'571.00		110'858.00		109'358.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'620.00		15'756.00		15'249.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'369.00		17'883.00		17'266.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'050.00		13'999.00		13'331.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		160.00	
3090.01	IT-Schulungskosten	11'000.00		11'000.00		8'179.57	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		1'783.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		10'000.00		599.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	8'000.00		10'000.00		1'910.80	
3113.00	Hardware	10'000.00		10'000.00		7'154.41	
3130.01	IT-Vernetzung	31'200.00		28'200.00		18'997.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation	17'700.00		23'600.00		13'331.40	
3130.03	Infrastruktur Telefon und Kommunikation	11'300.00		11'300.00		6'774.80	
3130.08	Porti	100'000.00		100'000.00		96'436.46	
3130.19	Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung	155'000.00		150'000.00		151'995.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Bankspesen	1'000.00		1'000.00		1'434.45	
3130.21	Betriebskosten	10'000.00		7'000.00		9'611.09	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00		80'000.00		36'393.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		4'000.00		2'785.75	
3137.01	Unternehmensabgabe Radio + Fernsehen	2'500.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		3'500.00		1'260.10	
3150.01	Unterhalt Kopierer	22'000.00		71'800.00		56'814.29	
3150.04	Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023)	22'800.00					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	315'400.00		310'600.00		299'501.27	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00		920.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'131.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	21'100.00		6'730.00		22'006.95	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Hard- und Software			79'304.00		23'621.93	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	40'100.00					
3499.01	Übriger Finanzaufwand	30'000.00		30'000.00		70'344.63	
3631.02	Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung	15'000.00		15'000.00		13'689.65	
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern)		2'000.00		1'500.00		2'051.21
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'500.00		23'500.00		25'213.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00				1'605.60
4611.03	Steuerbezugsprovision		1'500.00		1'500.00		1'246.00
4611.04	Quellensteuerprovision		3'500.00		3'500.00		3'369.00
4611.05	Steuererlassprovision		20'000.00		20'000.00		19'090.00
4611.06	Kirchensteuerprovision		15'000.00		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	15'000.00		15'000.00		14'014.00	
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		14'014.00
715	VERMESSUNGSWESEN	15'000.00		15'000.00		14'014.00	
3130.22	Honorar Grundbuchgeometer	15'000.00		15'000.00		14'014.00	
720	ZINSEN	1'265'900.00	630'460.00	1'474'300.00	644'240.00	1'576'016.81	684'908.10
	Nettoaufwand		635'440.00		830'060.00		891'108.71
720	ZINSEN	1'265'900.00	630'460.00	1'474'300.00	644'240.00	1'576'016.81	684'908.10
3181.03	Steuererlasse	500.00		100.00		493.30	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'060'000.00		1'300'000.00		1'364'648.61	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	500.00		500.00		195.80	
3409.05	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	64'900.00		73'700.00		91'500.00	
3499.00	Vergütungszinsen (NESKO)	100'000.00		100'000.00		119'179.10	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		260.00		250.00		261.45
4400.01	Verzugszinsen		260'000.00		220'000.00		255'044.65
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				1'500.00		
4409.00	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		123'100.00		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						12'202.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		237'100.00		229'890.00		239'100.00
723	ABSCHREIBUNGEN	2'336'800.00	247'900.00	2'336'781.00	247'937.50	4'334'170.11	247'937.50
	Nettoaufwand		2'088'900.00		2'088'843.50		4'086'232.61
723	ABSCHREIBUNGEN	2'336'800.00	247'900.00	2'336'781.00	247'937.50	4'334'170.11	247'937.50
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					109'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		50'000.00		58'167.22	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	2'286'800.00		2'286'781.00		2'286'781.00	
3894.00	Zusätzliche Abschreibungen					1'880'221.89	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		43'400.00		43'500.00		43'500.00
4950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen		204'500.00		204'437.50		204'437.50
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'237'500.00	2'631'000.00	3'300'000.00	2'366'000.00	3'236'161.00	2'120'008.00
	Nettoaufwand		606'500.00		934'000.00		1'116'153.00
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'237'500.00	2'631'000.00	3'300'000.00	2'366'000.00	3'236'161.00	2'120'008.00
3621.00	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	3'237'500.00		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		400'000.00				370'253.00
4622.00	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau				1'950'000.00		
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		2'200'000.00				1'718'755.00
735	MASSEN MEDIEN	133'000.00		55'000.00		30'920.26	
	Nettoaufwand		133'000.00		55'000.00		30'920.26
735	MASSEN MEDIEN	133'000.00		55'000.00		30'920.26	
3632.04	Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern	133'000.00		55'000.00		30'920.26	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		500'000.00		490'000.00		499'395.00
	Nettoertrag	500'000.00		490'000.00		499'395.00	
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		500'000.00		490'000.00		499'395.00
4120.00	Konzessionen		500'000.00		490'000.00		499'395.00
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	970'000.00	40'479'000.00	1'035'000.00	39'454'000.00	926'832.16	37'421'836.14
	Nettoertrag	39'509'000.00		38'419'000.00		36'495'003.98	
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	970'000.00	40'479'000.00	1'035'000.00	39'454'000.00	926'832.16	37'421'836.14
3180.00	Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben (Aufwandsminderung)	20'000.00		60'000.00		21'700.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	870'000.00		885'000.00		844'974.26	
3181.03	Steuererlasse	80'000.00		90'000.00		60'157.90	
4000.00	Einkommenssteuern		33'000'000.00		31'300'000.00		30'912'889.90
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		85'000.00		50'000.00		98'697.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		1'630'000.00		1'630'000.00		1'528'450.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-760'000.00		-760'000.00		-665'064.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-7'000.00		-6'000.00		-7'282.95
4000.70	Rückstellungen Steuerteilungen NP				140'000.00		-410'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		2'050'000.00		1'865'000.00		1'885'053.25
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		400'000.00		350'000.00		384'083.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-160'000.00		-140'000.00		-141'388.70
4002.00	Quellensteuern		956'000.00		1'315'000.00		979'914.69
4010.00	Gewinnsteuern		2'000'000.00		2'600'000.00		2'093'294.20
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		1'625'000.00		1'625'000.00		927'040.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-560'000.00		-560'000.00		-371'368.05
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP				-175'000.00		50'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		40'000.00		40'000.00		38'880.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		65'000.00		65'000.00		46'451.30
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-10'000.00		-10'000.00		-12'467.20
4019.00	Holdingsteuern		25'000.00		25'000.00		-29'084.60
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		100'000.00		100'000.00		113'736.60
751	SONDERSTEUERN	15'000.00	1'305'500.00	15'000.00	1'206'000.00	12'277.85	1'869'877.55
	Nettoertrag	1'290'500.00		1'191'000.00		1'857'599.70	
751	SONDERSTEUERN	15'000.00	1'305'500.00	15'000.00	1'206'000.00	12'277.85	1'869'877.55
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	15'000.00		15'000.00		12'277.85	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		5'000.00		5'000.00		40'680.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		800'000.00		700'000.00		1'309'095.50
4022.10	Sonderveranlagungen		500'000.00		500'000.00		520'061.05
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		1'000.00		41.00
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		4'100'000.00		3'950'000.00		4'014'186.45
	Nettoertrag	4'100'000.00		3'950'000.00		4'014'186.45	
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		4'100'000.00		3'950'000.00		4'014'186.45
4021.00	Liegenschaftssteuern		4'100'000.00		3'950'000.00		4'014'186.45
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		360'000.00		100'000.00		282'512.40
	Nettoertrag	360'000.00		100'000.00		282'512.40	
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		360'000.00		100'000.00		282'512.40
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		100'000.00		282'512.40
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		260'000.00				
	ABSCHLUSS		3'867'649.00		1'998'469.45	8'506'234.94	
	Nettoaufwand						8'506'234.94
	Nettoertrag	3'867'649.00		1'998'469.45			
799	ABSCHLUSS		3'867'649.00		1'998'469.45	8'506'234.94	
9000.00	Ertragsüberschuss					8'506'234.94	
9001.00	Aufwandüberschuss		3'867'649.00		1'998'469.45		