

Jahresrechnung 2018

INHALTSVERZEICHNIS

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	BERICHTERSTATTUNG	5
1.1	Bericht	5
1.1.1	Erfolgsrechnung	6
1.1.2	Ergebnisse Spezialfinanzierungen gebührenfinanzierte Bereiche	7
1.1.3	Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement	8
1.1.4	Wesentliches zur Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (Aufwand und Ertrag)	8
1.1.5	Investitionsrechnung	12
1.1.6	Bilanz	13
1.1.7	Nachkredite	14
1.2	Spezialfinanzierungen	15
1.3	Controllingberichte	16
1.3.1	Worber Post	16
1.3.2	Beschäftigungsprogramm Gleis2	16
2	ECKDATEN	17
2.1	Übersicht	17
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	18
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	19
2.3.1	Gesamter Haushalt	19
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	20
2.3.3	Wasserversorgung	21
2.3.4	Abwasserentsorgung	22
2.3.5	Abfall	23
3	BILANZ	24
4	INSTITUTIONEN	25
4.1	Erfolgsrechnung	25

4.1.1 Präsidialabteilung.....	26
4.1.2 Finanzabteilung.....	26
4.1.3 Bauabteilung.....	27
4.1.4 Sozialdienste.....	27
4.1.5 Polizeiabteilung.....	27
4.2 Investitionsrechnung.....	28
5 SACHGRUPPEN	29
5.1 Erfolgsrechnung	29
5.2 Investitionsrechnung.....	30
6 GELDFLUSSRECHNUNG	31
7 FINANZKENNZAHLEN	36
7.1 Gesamthaushalt	36
7.2 Allgemeiner Haushalt	38
7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	38
7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	39
7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	39
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE.....	40
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT	42
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	43
11 ANHANG	44
11.1 Regelwerk	44
11.1.1 Angewendetes Regelwerk.....	44
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	44
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....	44
11.1.4 Aktivierungsgrenzen.....	45
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	45
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	45

11.3 Eigenkapitalnachweis	46
11.4 Rückstellungsspiegel	47
11.5 Beteiligungsspiegel	48
11.6 Gewährleistungsspiegel	53
11.7 Anlagespiegel	54
11.7.1 Anlagespiegel Finanzvermögen	54
11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen	55
11.7.3 Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen	56
11.8 Kreditkontrolle	57
11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen	57
11.8.2 Nachkredite	64
11.9 Weitere massgebende Angaben	67
11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	67
11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen	68
12 DETAILS ZUR RECHNUNG	69
12.1 Bilanz 70 - 80	69
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen 81 - 122	69
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen 123 - 142	69
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen 143 - 146	69
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen 147 - 149	69

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 368'131.34** ab. Das Budget 2018 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 191'647.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt somit CHF 559'778.34.

Im Rechnungsjahr 2018 stand ganz im Zeichen der vom Volk im Sommer 2017 beschlossenen Sanierung der Sportzentrum Worb AG. Einerseits musste eine letzte Abschreibung der Verluste aus Vorjahren in der Höhe von CHF 158'478.17 verbucht werden, andererseits musste eine Rückstellung für Mehrwertsteuerforderungen aus Vorjahren in der Höhe von CHF 192'000.00 gebildet werden. Auch in der Bilanz zeigt die Sanierung seine Wirkung. Die Beteiligung der Gemeinde am Freibad und der Kunsteisbahn wurde wieder auf die ursprünglichen 4,9 Mio. Franken aufgewertet, dafür beträgt das Darlehen jetzt nur noch CHF 4'971'521.83 (Umwandlung von Darlehen in Beteiligung in der Höhe von CHF 2'328'478.17).

Begründung

Wie üblich führen viele gegenläufige Effekte zu Abweichungen gegenüber dem Budget. Der Hauptgrund der Besserstellung liegt bei der definitiven Abrechnung der Sozialhilfekosten 2017, aus welcher eine Gutschrift von rund 1,14 Mio. Franken als Ertrag in die Jahresrechnung 2018 verbucht werden konnte (Abrechnung Lastenverteilung) und nicht budgetiert war.

Die von der Gemeinde beeinflussbaren Kosten für den Sach- und übrigen Betriebsaufwand (SG 31) liegen um rund 0,5 Mio. Franken unter den Budgetwerten.

Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

(Vgl. Kapitel 1.1.2 und 1.2)

- Die **Wasserversorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 197'864.45** ab.
- Die **Abwasserentsorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 152'918.85** ab.
- Die **Abfallentsorgung** schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 59'906.58** ab.

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

Allgemeines

Seit dem Jahr 2016 wird die Jahresrechnung nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Zum Einsatz gelangte wie bisher die Software Abacus sowie NEST/IS-E für die Gebührenfakturierung. Leiter der Finanzabteilung ist seit dem 1. September 2015 Jonas Weil. Der stellvertretende Abteilungsleiter Christoph Rubi ist seit dem 1. August 2009 in Worb angestellt.

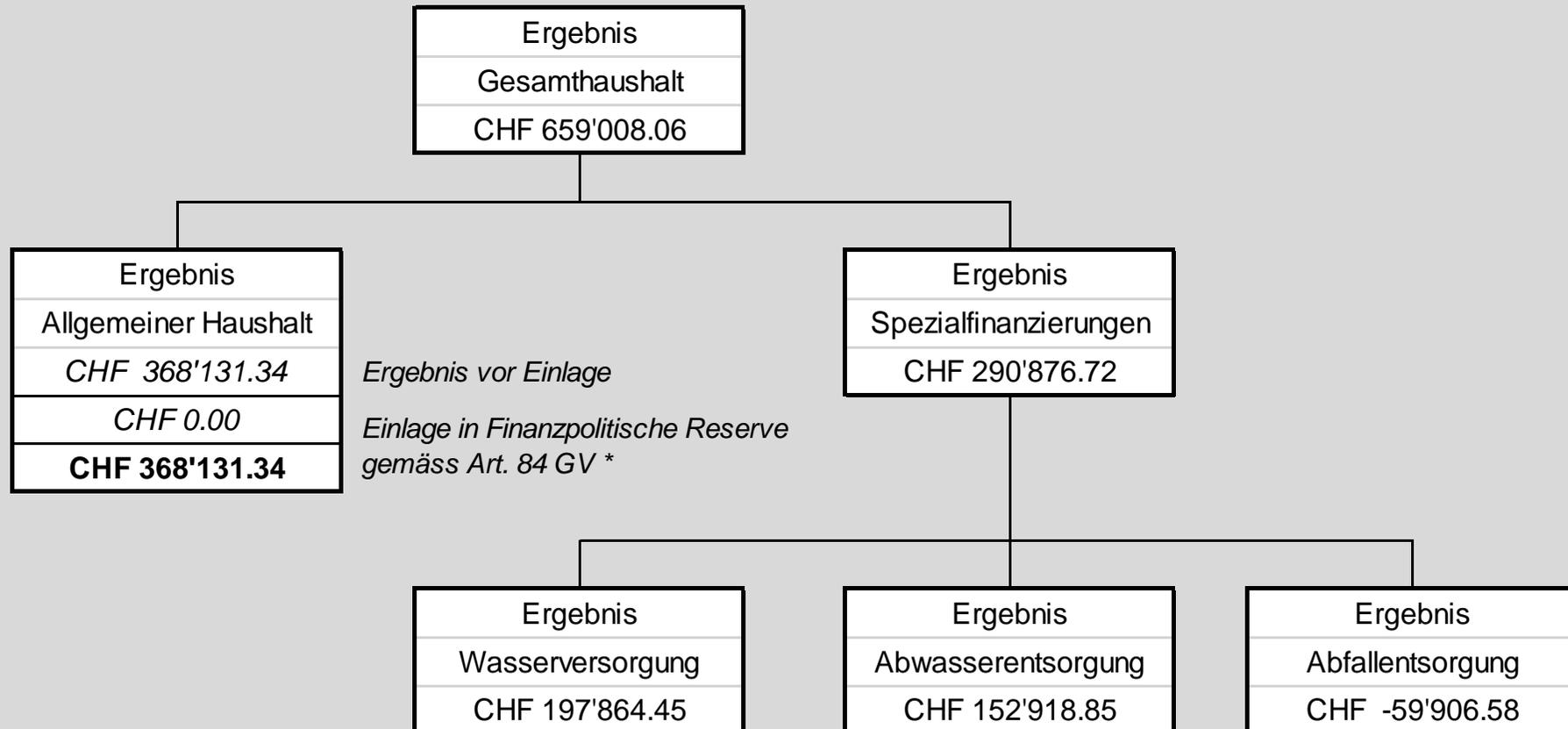
Kontenplan

Der Kontenplan entspricht den HRM2-Richtlinien des Kantons Bern. Die Konti der Erfolgsrechnung wie auch diejenigen der Investitionsrechnung werden innerhalb jeder Kostenstelle (dreistellig) ausgewiesen, welche nach Abteilungen gegliedert sind (institutionelle Gliederung):

Nr.	Institution
1	Präsidialabteilung
2	Finanzabteilung
3	Bauabteilung
4	Sozialdienste
5	Polizeiabteilung

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Erfolgsrechnung



* Art 84, Abs. 1 GV: Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im entsprechenden Rechnungsjahr
a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von **CHF 659'008.06** ab. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung (Gemeindebetriebe) weisen **vor** Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beziehungsweise **vor** Entnahme aus derselben einen Überschuss von CHF 290'876.72 aus. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von insgesamt CHF 503'827.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 1'162'835.06.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 368'131.34 ab. Das Budget 2018 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 191'647.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt somit CHF 559'778.34.

Wesentliche Ereignisse

Die Stimmberechtigten haben am 21. Mai 2017 der Einrichtung einer Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn zugestimmt. Gleichzeitig wurde die Sanierung der Sportzentrum Worb AG beschlossen. Diese Sanierung erfolgte im Rechnungsjahr 2018 und gilt als abgeschlossen.

1.1.2 Ergebnisse Spezialfinanzierungen gebührenfinanzierte Bereiche

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 197'864.45** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 25'580.00. Die eingegangenen Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 88'839.25 werden nach HRM2 neu in der Erfolgsrechnung erfasst und können an die jährliche Einlage in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) angerechnet werden. Diesen Einlagen in der Höhe von insgesamt CHF 777'692.00 stehen Entnahmen von CHF 32'132.40 (entspricht der Höhe der Abschreibungen) gegenüber, so dass netto CHF 745'559.60 in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden konnte. Budgetiert waren netto CHF 1'158'500.00. Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2018 CHF 846'588.25 (*Zielwert rund CHF 620'000*). Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2018 CHF 8'324'529.80.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 152'918.85** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 217'190.00. Die eingegangenen Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 123'650.00 werden nach HRM2 neu in der Erfolgsrechnung erfasst und können an die jährliche Einlage in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) angerechnet werden. Diesen Einlagen in der Höhe von insgesamt CHF 546'329.00 stehen Entnahmen von CHF 16'521.80 (entspricht der Höhe der Abschreibungen) gegenüber, so dass netto CHF 529'807.20 in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden konnte. Budgetiert war eine Einlage von netto CHF 1'186'000.00. Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2018 CHF 1'681'386.80 (*Zielwert rund CHF 820'000*). Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2018 CHF 9'612'359.30.

SF Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 59'906.58** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 69'410.00. Einer der Hauptgründe für die Besserstellung liegt beim Minderaufwand bei den Transportkosten. Dank diversen kleineren Einsparungen konnte der Minderertrag beim Verkauf der Gebührenmarken wettgemacht werden.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2018 nur noch CHF 202'624.54 (*Zielwert rund CHF 400'000*).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die einseitig geführte Feuerwehr (Funktion 525) schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 22'963.95** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 56'947.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Feuerwehr (Konto 29000.01) beträgt per 31.12.2018 CHF 381'266.91.

SF Liegenschaften Finanzvermögen

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens (Konto 29300.03) erhöht sich um CHF 31'760.00 auf einen Schlussbestand von CHF 143'750.00.

1.1.4 Wesentliches zur Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (Aufwand und Ertrag)

Die Gründe für die Besserstellung sind wie gewohnt auf verschiedene, gegenläufige Effekte zurückzuführen.

Auf der **Aufwandseite** fallen die Mehrausgaben beim Personalaufwand ins Gewicht, welche um rund CHF 245'000.00 höher ausgefallen sind als budgetiert. Als positiv zu werten ist, dass im Bereich Sach- und übriger Betriebsaufwand rund CHF 505'000.00 weniger ausgegeben wurde als budgetiert. Auch die Abschreibungen fallen weniger hoch aus als vorgesehen, und zwar um rund CHF 293'000.00, weil weniger investiert wurde als in der Finanzplanung eingegeben.

Auf der **Ertragsseite** fällt negativ ins Gewicht, dass die Steuereinnahmen unter den Erwartungen geblieben sind. Der Minderertrag bei den Natürlichen Personen von knapp über einer Million Franken konnte durch höhere Steuereinnahmen bei den Juristischen Personen und den Vermögensgewinnsteuern teilweise wieder wett gemacht werden. Per Saldo liegt der Fiskalertrag um knapp CHF 493'000.00 (1,6%) unter dem Budgetwert. Positiven Einfluss auf das Ergebnis hatte unter anderem die Tatsache, dass im Bereich Sozialdienste eine einmalige Rückerstattung aus einem Vermittlungskonto über rund CHF 165'000.00 verbucht werden konnte, dass die übrigen Erträge der Sozialhilfe um ca. CHF 190'000.00 höher ausgefallen sind und aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe CHF 173'288.50 mehr an die Gemeinde erstattet wurde als budgetiert.

Personalaufwand

Die Personalkosten liegen um CHF 245'593.60 beziehungsweise um 2.6 Prozent über dem Budget. Der Mehraufwand begründet zur Hauptsache darin, dass eine nicht budgetierte Stelle Projektleiter Hochbau geschaffen wurde (rund CHF 88'000.00), dass in der Tagesschule mehr Stellenprozente benötigt wurden und zahlreiche krankheitsbedingte Ausfälle durch Stellvertretungen und Mehrleistungen des Personals aufgefangen werden mussten (rund CHF 111'000.00) und dass für die Neuerfassung des Gemeindeinventars temporär eine Lehrabgängerin angestellt wurde (rund CHF 20'000.00). Zudem mussten für Ferien- und Überzeitguthaben des Personals weitere Rückstellungen in der Höhe von rund CHF 25'000.00 gebildet werden.

SG	Text	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	9'738'739.60	9'493'146.00	9'641'192.50
300	Behörden und Kommissionen	590'772.40	559'675.00	518'756.95
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'505'047.00	7'264'720.00	7'555'355.45
302	Löhne der Lehrkräfte	14'973.20	19'000.00	14'430.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'337'488.80	1'308'251.00	1'278'103.40
306	Arbeitgeberleistungen	109'570.65	124'620.00	109'702.20
309	Übriger Personalaufwand	180'887.55	216'880.00	164'844.50

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget um CHF 505'464.85 (5.7 %) tiefer ausgefallen. Allein für den baulichen und betrieblichen Unterhalt wurden CHF 191'153.50 weniger ausgegeben als budgetiert. Dies vor allem, weil im Bereich Abwasserentsorgung der Mehrwert für den Leitungsersatz Sternenplatz bereits 2017 bezahlt wurde (CHF -61'000.00), die Zahlung für den Mehrwert Leitungsersatz Dreiklang noch nicht ausbezahlt werden konnte (CHF -30'000.00) und eine Kanalhaltung nicht wie vorgesehen saniert werden konnte (CHF -20'000.00). Auch beim Material- und Warenaufwand wurde das Budget um rund CHF 144'000.00 unterschritten. Bei den Dienstleistungen und Honoraren beträgt die Budgetunterschreitung rund CHF 136'000.00.

SG	Text	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
31	Sachaufwand	8'388'017.15	8'893'482.00	8'294'275.46
310	Material- und Warenaufwand	1'162'384.30	1'306'475.00	1'125'725.78
311	Nicht aktivierbare Anlagen	444'302.10	459'538.00	504'106.52
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	689'820.23	746'000.00	779'984.35
313	Dienstleistungen und Honorare	2'305'456.63	2'441'493.00	2'432'296.25
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'392'086.50	2'583'240.00	2'237'706.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	569'882.15	658'810.00	606'707.09
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	79'954.40	81'782.00	61'231.70
317	Spesenentschädigungen	287'751.45	324'444.00	264'551.50
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	257'694.14	280'700.00	275'490.07
319	Verschiedener Betriebsaufwand	198'685.25	11'000.00	6'476.20

Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Konto 14099) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten von total 11,81 Millionen Franken in HRM2 übernommen. Dieses wird innert 12 Jahren in Tranchen von jährlich rund CHF 984'000.00 abgeschrieben und beträgt per 31.12.2018 8,86 Millionen Franken.

Die planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer, also ohne diejenigen des bestehenden Verwaltungsvermögens, betragen CHF 329'220.65. Diese Abschreibungen werden direkt den entsprechenden Bereichen (Kostenstellen) belastet.

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen sind insgesamt um knapp CHF 293'500.00 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Begründung liegt einerseits darin, dass Zahlungen von Bund und Kanton an den Hochwasserschutz eingegangen sind und andererseits in der Tatsache, dass weniger investiert worden ist als vorgesehen.

Übersicht über die Abschreibungen:

SG	Text	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
33	planmässige Abschreibungen	1'313'436.65	1'606'920.00	1'259'822.85
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'264'705.35	1'435'620.00	1'212'169.30
332	Immaterielle Anlagen	48'731.30	171'300.00	47'653.55

Steuern (Fiskalertrag)

Steueranlage: 1,7-fache der einfachen Steuer (unverändert)
 Liegenschaftssteuer: 1,3 Promille des amtlichen Wertes (unverändert)

Der Fiskalertrag (direkte Steuern der natürlichen und der juristischen Personen) liegt um CHF 492'990.45 (1,6 %) unter dem Budget 2018. Während bei den Steuern der Natürlichen Personen ein Minderertrag von CHF 1'039'989.25 (4%) zu verzeichnen ist, weisen die Steuern der Juristischen Personen einen Mehrertrag von CHF 147'298.80 und die Vermögensgewinnsteuern einen solchen von CHF 502'644.05 aus.

Steuern (Übersicht)

SG	Text	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
40	Fiskalertrag	30'324'509.55	30'817'500.00	31'253'496.30
400	Direkte Steuern natürliche Personen	25'033'210.75	26'073'200.00	25'580'946.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	22'234'051.20	23'123'700.00	22'966'983.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'557'666.60	2'393'500.00	2'212'750.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen	241'492.95	556'000.00	401'212.15
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'527'598.80	1'380'300.00	1'892'283.60
4010	Gewinnsteuern JP	1'491'755.50	1'339'300.00	1'846'570.55
4011	Kapitalsteuern JP	33'098.10	37'200.00	41'539.70
4019	Übrige direkte Steuern JP	2'745.20	3'800.00	4'173.35
402	Übrige direkte Steuern	3'726'260.00	3'328'000.00	3'743'866.40
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	2'356'982.90	2'390'000.00	2'365'930.20
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'300'644.05	798'000.00	1'222'028.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	37'666.65	90'000.00	116'576.55
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	30'966.40	50'000.00	39'331.65
403	Besitz- und Aufwandsteuern	37'440.00	36'000.00	36'400.00
4033	Hundesteuer	37'440.00	36'000.00	36'400.00

Finanzausgleich (Übersicht)

Konto	Text	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
3	Aufwand			
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	2'142'128.00	2'078'880.00	2'087'724.00
4	Ertrag			
4621.51	Mindestausstattung	0.00	0.00	0.00
4621.61	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	0.00	0.00	0.00
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss	0.00	0.00	0.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss	148'872.00	149'690.00	146'758.00
4622.71	Disparitätenabbau	502'385.00	796'370.00	557'306.00

1.1.5 Investitionsrechnung

Die Gemeinde hat Bruttoinvestitionen in der Höhe von 2,99 Millionen Franken getätigt. Dies sind rund 1,33 Millionen Franken weniger als im Vorjahr und 3,14 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Weil die Umwandlung des Darlehens in Beteiligung der Sportzentrum Worb AG über die Investitionsrechnung gebucht werden musste (kostenneutral) belaufen sich die Bruttoinvestitionen im Total auf rund 5,31 Millionen Franken.

Im Bereich Wasserversorgung (Netzersatz) wurden insgesamt CHF 567'628.00 verbaut, im Bereich Abwasserentsorgung belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf CHF 506'287.45. Die weiteren wesentlichen Investitionsausgaben können wie folgt zusammengefasst werden: Wasserbauplan Worble total CHF 584'747.90, neue Ortsplanung CHF 126'253.80, Strassenunterhalt CHF 161'645.35, Primarschulanlagen Worb CHF 635'993.30, Schulanlage Rüfenacht-Vielbringen CHF 181'109.15. Den Ausgaben stehen Einnahmen von CHF 907'945.80 (ohne der Umwandlung von Darlehen in Beteiligungen) gegenüber. Diese sind zur Hauptsache mit den Bundes- und Kantonsbeiträgen für den Wasserbauplan in der Höhe von CHF 656'804.70 zu begründen. Für die Finanzierung des Spielplatzes Robi wurden CHF 202'359.05 aus den Fonds der Gemeinde entnommen.

Die Nettoinvestitionen von 2,08 Millionen Franken liegen deutlich unter dem Planwert von 4,01 Millionen Franken. Folgende, für das Jahr 2018 vorgesehene Investitionsvorhaben wurden noch nicht in Angriff genommenen:

325	Vermessungswesen	
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in Vollnumerik	500'000.00
330	Unterhalt Strassen	
330.06	ESP Worboden Süd, ZPP N9-2007	1'172'000.00
330.13	Zentrumsgestaltung Rüfenacht	600'000.00
350	Wasserversorgung	
350.05	Sanierung in Koordination mit Verkehrssanierung, Erweiterung	720'000.00
373	Primarschulanlagen Worb	
373.03	SA Wyden, Wärmetechnische Sanierung	480'000.00
378	Schulgebäude Aussenbezirke	
378.02	Gemeinschaftsraum Wattenwil	210'000.00
525	Feuerwehr	
525.02	Schlauchverlegefahrzeug	150'000.00

Die Aktivierungsgrenze wurde vom Gemeinderat sowohl für den allgemeinen Haushalt wie auch für die Spezialfinanzierungen auf CHF 100'000.00 festgelegt. Das heisst, dass seit dem Rechnungsjahr 2016 Investitionen, welche unter der Aktivierungsgrenze liegen, über die Erfolgsrechnung verbucht und somit direkt abgeschrieben werden.

1.1.6 Bilanz

Entwicklung der Bilanz

Aktiven:

Das Finanzvermögen ist um rund 4,4 Millionen Franken kleiner geworden und verzeichnet neu einen Bestand von 35,3 Millionen Franken. Das Verwaltungsvermögen ist um knapp 0,6 Millionen Franken angestiegen und beläuft sich per 31.12.2018 auf 28,3 Millionen Franken.

Passiven:

Das Fremdkapital hat um rund 5,7 Millionen Franken abgenommen und weist per 31.12.2018 einen Bestand von 30,9 Millionen Franken aus. Das Eigenkapital beträgt total 32,7 Millionen Franken, gegliedert in Spezialfinanzierungen von 3,1 Millionen Franken, Vorfinanzierungen von 18,5 Millionen Franken, die Finanzpolitische Reserve von 1,2 Millionen Franken, die Neubewertungsreserve von 2,7 Millionen Franken und dem Bilanzüberschuss von 7,2 Millionen Franken. Im Bilanzüberschuss ist der Ertragsüberschuss 2018 des Allgemeinen Haushalts in der Höhe von CHF 368'131.34 enthalten.

Entwicklung der Neubewertungsreserve

Die Neubewertungsreserve weist per 31.12.2018 einen unveränderten Wert von CHF 2'706'502.85 aus.

Entwicklung der finanzpolitischen Reserve

Weil die ordentlichen Abschreibungen des Allgemeinen Haushalts höher ausfallen als dessen Nettoinvestitionen, wird der Ertragsüberschuss von CHF 368'131.34 als Jahresergebnis in der Sachgruppe 299 Bilanzüberschuss verbucht und muss nicht der Finanzpolitischen Reserve (294) zugewiesen werden. Die Finanzpolitische Reserve bleibt aus diesem Grund unverändert und weist den Betrag von CHF 1'236'460.98 aus.

Art. 84 GV, Zusätzliche Abschreibungen

¹ Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden, Gesamtkirchgemeinden und Kirchgemeinden nehmen zusätzliche Abschreibungen vor, wenn im entsprechenden Rechnungsjahr

In der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und

Die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

^{1a} Weist die Gemeinde einen Bilanzfehlbetrag auf, ist zuerst dieser abzutragen, bevor zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden.

² Bei gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig.

³ Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

⁴ Beim Jahresabschluss errechnete höhere zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen.

Art. 85 GV, Berechnung und Verbuchung

¹ Die zusätzlichen Abschreibungen entsprechen der Differenz Nettoinvestitionen zu ordentlichen Abschreibungen, aber höchstens dem Ertragsüberschuss. Es wird nur der Allgemeine Haushalt berücksichtigt.

² Die zusätzlichen Abschreibungen werden auf der Passivseite im Konto zusätzliche Abschreibungen bilanziert.

³ Sie werden zugunsten des Kontos Bilanzüberschuss/-fehlbetrag aufgelöst, wenn

In Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss des Allgemeinen Haushalts resultiert und

Das Verhältnis zwischen Bilanzüberschuss und Summe der Steuereinnahmen und Zahlungen aus oder an den Finanzausgleich unter einen bestimmten Wert fällt.

⁴ Die Berechnungsformel, der massgebende Wert je nach Gemeindeart und die maximale Höhe der Auflösung gemäss Absatz 3 richten sich nach Anhang 3.

1.1.7 Nachkredite

Wie der Nachkredittabelle (vgl. 11.8.2) zu entnehmen ist, muss der **Gemeinderat** bei Abschluss der Jahresrechnung 2018 Nachkredite in der Höhe von Total **CHF 10'273'665.01** sprechen.

davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>gebundene</i> Nachkredite	CHF	9'173'467.61
davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>neue</i> Nachkredite	CHF	<u>1'100'197.40</u>
Total zu beschliessende Nachkredite bei Rechnungsabschluss	CHF	<u>10'273'665.01</u>

In die Kompetenz des Grossen Gemeinderates fallende Nachkredite gibt es keine.

1.2 Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)
(Art. 30 Bst. b FHDV)

SF Wasserversorgung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolg	197'864.45	-25'580.00	220'714.60
	Rechnungsjahr 31.12.2018		Rechnungsjahr 31.12.2017
Verwaltungsvermögen (Kto. 14031)	2'410'334.00		1'617'305.00
Anlagen im Bau WV (Kto. 14071)	23'378.05		295'911.45
Bestand Werterhalt (Kto. 29301.01)	8'324'529.80		7'578'970.20
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29001.01)	846'588.25		648'723.80

SF Abwasserentsorgung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolg	152'918.85	-217'190.00	382'905.58
	Rechnungsjahr 31.12.2018		Rechnungsjahr 31.12.2017
Verwaltungsvermögen (Kto. 14032)	1'271'392.00		761'131.00
Anlagen im Bau AWE (Kto. 14072)	0.00		20'495.35
Bestand Werterhalt (Kto. 29302.01)	9'612'359.30		9'082'552.10
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29002.01)	1'681'386.80		1'528'467.95

SF Abfallentsorgung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolg	-59'906.58	-69'410.00	-30'269.14
	Rechnungsjahr 31.12.2018		Rechnungsjahr 31.12.2017
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29003.01)	202'624.54		262'531.12

1.3 Controllingberichte

1.3.1 Worber Post

Die Ziele der Produktedefinition wurden erreicht. Im Jahr 2018 sind noch einmal 15 Ausgaben, welche mindestens 8 Seiten pro Ausgabe umfassten erschienen, da die Erscheinungsdaten bereits publiziert waren. Die Berichterstattung erfolgte wiederum vielseitig und aktuell. Es wurden Sparten wie Wirtschaft, Politik, Bildung, Kultur, Gesellschaft und Sport berücksichtigt. Ebenfalls sind die Mitteilungen der Behörden und der Verwaltung und die Beiträge von Parteien erschienen. Sämtliche berechtigten Parteien haben regelmässig nach den Vorgaben im Politforum Beiträge publiziert. Es wurde wie immer auf zahlreiche Veranstaltungen von Vereinen und Organisationen hingewiesen. Im Berichtsjahr wurden 11 Leserbriefe zu verschiedenen Themen publiziert, die Vorgaben wurden eingehalten. Pro Ausgabe sind zwischen 1,7 und 4,8 Inserateseiten erschienen, was dem vorgegebenen Umfang entspricht. Der Gemeindebeitrag von CHF 85'000.00 wurde in zwei Raten am 19. Januar und am 4. Juli 2018 überwiesen.

Ergänzungen und Bemerkungen der Redaktion:

Dank dem erhöhten Beitrag der Gemeinde und aufgrund der steigenden Inserateinnahmen hat sich die Finanzlage entspannt. Allerdings musste für die neue Redaktionsleitung eine Versicherungslösung im Bereich BVG und UVG gemäss den gesetzlichen Vorgaben abgeschlossen werden, was einen finanziellen Zusatzaufwand bedeutet. Erfreulich ist die Entwicklung der Inserateinnahmen. Insgesamt wurden 2018 im Vergleich zum Vorjahr über sieben Inserateseiten mehr publiziert. Die grossen Anstrengungen für die Akquisition von neuen Inserenten zeigen folglich eine Wirkung. Aus redaktioneller Sicht wurde in der Ausgabe 15/2018 erstmals eine Seite der neuen Jugendredaktion, welche in Zusammenarbeit mit dem OSZ Worboden gebildet wurde, gestaltet und veröffentlicht. Dazu gab es zahlreiche positive Rückmeldungen.

1.3.2 Beschäftigungsprogramm Gleis2

Sämtliche im Controlling aufgelisteten Leistungsindikatoren wurden erfüllt. Gleis2 bietet genügend Arbeitsplätze an. Die 700 Stellenprozente nützt die Gemeinde aus. Die Situation mit dem Vermieter hat sich beruhigt, Sicherheitsstandards werden weiter aufgebaut. Es werden nach wie vor eher niederschwellige Arbeiten durchgeführt, welche teilweise auch für Frauen geeignet sind. Die durchschnittliche Belegung ist so hoch wie nie zuvor und es wurden keine Einschränkungen betreffend Alter, Geschlecht, Staats- und Glaubenszugehörigkeit festgestellt. Neueintretende werden in alle Arbeitsbereiche eingeführt, wie zum Beispiel die Bedienung einer Sägemaschine, die Einhaltung von Sicherheiten am Arbeitsplatz, der massgenaue Zusammenbau einer Transportbox, das Ausfüllen eines Transportpapiers oder die Kenntnis der Gewässerschutz-Richtlinien. Tagesstrukturen sind durch die fixen Arbeitszeiten gegeben und werden mit der Stempeluhr festgehalten. Standortgespräche und individuelle Gespräche werden immer mit den jeweiligen Sozialpartner zusammen geführt und gehören zum Standard. Bei Problemfällen wird ein Gespräch vereinbart und es werden die zuständigen Sozialarbeiter informiert. Im Jahr 2018 wurden überwiegend schwierige Fälle ins Gleis2 geschickt, bei welchen primär die soziale Integration und (Wieder-) Einführung der Tagesstrukturen im Vordergrund stehen. Leider wurde keine berufliche Integration erreicht. Bei einigen Fällen wird aber ein regelmässiger Einsatz durchgeführt (OLWO, BioMilch), was nahe an der beruflichen Integration liegt. Herr Schüpbach beklagt sich über vermehrte Unehrllichkeit der Klienten. Bei solchem Verhalten entscheidet der Sozialdienst, ob die betroffene Person sanktioniert wird.

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	659'008.06	-503'827.00	1'065'483.22
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	368'131.34	-191'647.00	492'132.18
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	290'876.72	-312'180.00	573'351.04
Steuerertrag natürliche Personen	25'033'210.75	26'073'200.00	25'580'946.30
Steuerertrag juristische Personen	1'527'598.80	1'380'300.00	1'892'283.60
Liegenschaftssteuer	2'356'982.90	2'390'000.00	2'365'930.20
Nettoinvestitionen	2'077'681.45	4'011'000.00	2'717'870.10
Bestand Finanzvermögen	35'288'063.28		39'679'056.08
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	28'306'429.13		27'700'662.50
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	25'070'751.58		25'375'814.20
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen *	3'235'677.55		2'324'848.30
<i>*ohne Feuerwehr</i>			
Fremdkapital	30'913'978.52		36'629'960.60
Eigenkapital	32'680'513.89		30'749'757.98
Reserven	1'236'460.98		1'236'460.98
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'170'736.91		6'802'605.57

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Selbstfinanzierung:				
Ergebnis Gesamthaushalt	90	659'008.06	-503'827.00	1'065'483.22
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	1'313'436.65	1'606'920.00	1'259'822.85
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	2'112'218.20	2'403'000.00	2'110'007.80
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-864'544.15	-145'447.00	-564'596.75
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	2'328'478.17	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	-2'170'000.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	61'760.00	75'400.00	62'450.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-42'415.00	-40'920.00	-40'505.00
Selbstfinanzierung		3'397'941.93	3'395'126.00	3'892'662.12
Nettoinvestitionen:				
Investitionsausgaben	5	5'314'105.42	6'126'000.00	4'313'175.25
Investitionseinnahmen	6	-3'236'423.97	-2'115'000.00	-1'595'305.15
Nettoinvestitionen		2'077'681.45	4'011'000.00	2'717'870.10
Finanzierungsergebnis		1'320'260.48	-615'874.00	1'174'792.02

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

Gemeinde Worb			
Gesamter Haushalt			
	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	9'738'739.60	9'641'192.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'388'017.15	8'294'275.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'313'436.65	1'259'822.85
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	2'112'218.20	2'110'007.80
36	Transferaufwand	30'176'698.70	29'488'679.63
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	51'729'110.30	50'793'978.24
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	30'324'509.55	31'253'496.30
41	Regalien und Konzessionen	388'350.00	412'250.30
42	Entgelte	10'367'438.20	9'593'018.91
43	Verschiedene Erträge	2'500.00	8'000.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	864'544.15	564'596.75
46	Transferertrag	10'280'450.15	9'855'282.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	52'227'792.05	51'688'313.11
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	498'681.75	894'334.87
34	Finanzaufwand	672'658.59	686'556.65
44	Finanzertrag	852'329.90	879'650.00
	Ergebnis aus Finanzierung	179'671.31	193'093.35
	Operatives Ergebnis	678'353.06	1'087'428.22
38	Ausserordentlicher Aufwand	61'760.00	62'450.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	42'415.00	40'505.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-19'345.00	-21'945.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	659'008.06	1'065'483.22
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

		Gemeinde Worb		
Allgemeiner Haushalt				
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	8'881'141.85	8'651'376.00	8'829'255.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'548'095.27	6'730'737.00	6'495'475.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'146'850.45	1'423'020.00	1'110'343.50
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	788'197.20	0.00	786'540.80
36	Transferaufwand	28'365'634.45	28'024'587.00	27'633'099.56
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	45'729'919.22	44'829'720.00	44'854'715.15
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	30'324'509.55	30'817'500.00	31'253'496.30
41	Regalien und Konzessionen	388'150.00	415'000.00	406'494.00
42	Entgelte	4'346'976.05	3'722'544.00	3'347'641.03
43	Verschiedene Erträge	2'500.00	0.00	8'000.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	792'926.00	30'000.00	490'095.80
46	Transferertrag	10'084'378.65	9'674'464.00	9'673'532.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	45'939'440.25	44'659'508.00	45'179'259.98
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	209'521.03	-170'212.00	324'544.83
34	Finanzaufwand	672'658.59	697'290.00	686'556.65
44	Finanzertrag	850'613.90	710'335.00	876'089.00
	Ergebnis aus Finanzierung	177'955.31	13'045.00	189'532.35
	Operatives Ergebnis	387'476.34	-157'167.00	514'077.18
38	Ausserordentlicher Aufwand	61'760.00	75'400.00	62'450.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	42'415.00	40'920.00	40'505.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-19'345.00	-34'480.00	-21'945.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	368'131.34	-191'647.00	492'132.18
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Wasserversorgung

Gemeinde Worb

Wasserversorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	199'055.30	199'200.00	201'141.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	752'078.83	832'860.00	734'980.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'132.40	37'500.00	21'648.60
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	777'692.00	1'196'000.00	777'692.00
36	Transferaufwand	35'400.00	40'400.00	28'400.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'796'358.53	2'305'960.00	1'763'861.80
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	200.00	1'000.00	5'756.30
42	Entgelte	1'906'104.58	2'185'200.00	1'899'940.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	32'132.40	37'500.00	21'648.60
46	Transferertrag	55'270.00	56'160.00	54'870.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'993'706.98	2'279'860.00	1'982'215.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	197'348.45	-26'100.00	218'353.60
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	516.00	520.00	2'361.00
	Ergebnis aus Finanzierung	516.00	520.00	2'361.00
	Operatives Ergebnis	197'864.45	-25'580.00	220'714.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	197'864.45	-25'580.00	220'714.60
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.4 Abwasserentsorgung

		Gemeinde Worb		
Abwasserentsorgung				
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	74'970.50	76'700.00	74'343.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	316'230.25	447'170.00	266'638.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'521.80	21'000.00	9'899.25
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	546'329.00	1'207'000.00	545'775.00
36	Transferaufwand	1'290'726.00	1'377'400.00	1'311'815.87
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	2'244'777.55	3'129'270.00	2'208'472.42
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2'332'054.60	2'840'820.00	2'534'188.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	16'521.80	21'000.00	9'899.25
46	Transferertrag	47'920.00	48'760.00	46'090.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	2'396'496.40	2'910'580.00	2'590'178.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	151'718.85	-218'690.00	381'705.58
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'200.00	1'500.00	1'200.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'200.00	1'500.00	1'200.00
	Operatives Ergebnis	152'918.85	-217'190.00	382'905.58
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	152'918.85	-217'190.00	382'905.58
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.5 Abfall

		Gemeinde Worb		
		Abfall		
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	308'037.00	311'100.00	310'831.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	577'852.45	611'370.00	569'971.17
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	439'753.90	453'800.00	432'301.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'325'643.35	1'376'270.00	1'313'104.72
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'264'426.77	1'305'800.00	1'281'375.58
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'310.00	1'060.00	1'460.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'265'736.77	1'306'860.00	1'282'835.58
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-59'906.58	-69'410.00	-30'269.14
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-59'906.58	-69'410.00	-30'269.14
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-59'906.58	-69'410.00	-30'269.14
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3 BILANZ

Gemeinde Worb

		Bilanz			
		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	67'379'718.58	202'857'795.32	206'643'021.49	63'594'492.41
10	Finanzvermögen	39'679'056.08	196'531'034.90	200'922'027.70	35'288'063.28
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	13'754'385.17	86'856'386.47	88'859'923.67	11'750'847.97
101	Forderungen	17'590'830.96	108'802'033.52	111'445'929.48	14'946'935.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	311'241.55	518'373.91	311'211.55	518'403.91
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	234'294.00	339'191.00	304'963.00	268'522.00
107	Finanzanlagen	81'136.00	15'050.00		96'186.00
108	Sachanlagen FV	7'707'168.40			7'707'168.40
14	Verwaltungsvermögen	27'700'662.50	6'326'760.42	5'720'993.79	28'306'429.13
140	Sachanlagen VV	17'264'562.50	3'963'069.95	3'176'593.95	18'051'038.50
142	Immaterielle Anlagen	183'923.00	35'212.30	48'731.30	170'404.00
144	Darlehen	7'504'000.00		2'337'190.37	5'166'809.63
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'748'177.00	2'328'478.17	158'478.17	4'918'177.00
2	Passiven	67'379'718.58	53'318'302.94	57'103'529.11	63'594'492.41
20	Fremdkapital	36'629'960.60	50'721'475.12	56'437'457.20	30'913'978.52
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'632'321.31	44'351'394.12	46'095'732.75	1'887'982.68
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'740'000.00	5'000'000.00	3'740'000.00	5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	431'767.65	437'880.50	431'767.65	437'880.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	233'498.70	29'181.45	3'743.75	258'936.40
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	27'000'000.00		5'000'000.00	22'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	353'932.00	11'800.00		365'732.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	1'238'440.94	891'219.05	1'166'213.05	963'446.94
29	Eigenkapital	30'749'757.98	2'596'827.82	666'071.91	32'680'513.89
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'843'953.73	350'783.30	82'870.53	3'111'866.50
293	Vorfinanzierungen	17'160'234.85	1'385'781.00	91'069.20	18'454'946.65
294	Reserven	1'236'460.98			1'236'460.98
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'802'605.57	860'263.52	492'132.18	7'170'736.91

4 INSTITUTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

		Gemeinde Worb					
		Erfolgsrechnung					
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL	53'439'812.19	53'807'943.53	53'757'385.00	53'565'738.00	52'601'234.07	53'093'366.25
	Aufwandüberschuss				191'647.00		
	Ertragsüberschuss	368'131.34				492'132.18	
1	Präsidialabteilung	11'437'668.29	1'789'587.71	10'512'727.00	1'031'534.00	10'584'540.85	1'518'101.05
	Nettoaufwand		9'648'080.58		9'481'193.00		9'066'439.80
2	Finanzabteilung	5'378'272.93	32'264'021.65	5'256'310.00	32'902'170.00	5'235'178.49	33'245'402.65
	Nettoertrag	26'885'748.72		27'645'860.00		28'010'224.16	
3	Bauabteilung	14'065'621.08	6'838'892.93	15'369'990.00	7'798'355.00	14'059'714.82	6'914'500.52
	Nettoaufwand		7'226'728.15		7'571'635.00		7'145'214.30
4	Sozialdienste	20'305'105.34	11'677'012.89	20'122'744.00	10'596'514.00	20'381'599.56	10'160'635.33
	Nettoaufwand		8'628'092.45		9'526'230.00		10'220'964.23
5	Polizeiabteilung	2'253'144.55	1'238'428.35	2'495'614.00	1'237'165.00	2'340'200.35	1'254'726.70
	Nettoaufwand		1'014'716.20		1'258'449.00		1'085'473.65

4.1.1 Präsidialabteilung

Die Präsidialabteilung schliesst mit einem Nettoaufwand von 9,65 Millionen Franken ab und liegt um CHF 166'887.58 über dem Planwert.

Begründungen für grössere Budgetüberschreitungen:

- Konto 112.3636.02: Der Grosse Gemeinderat hat am 14. Mai 2018 eine Erhöhung des Beitrags an die Worber Post von CHF 20'000.00 per 01.01.2018 beschlossen.
- Konto 113.3199.01: Mit der Gemeindeabstimmung vom 17.05.2017 wurde die Sanierung der Sportzentrum Worb AG beschlossen. Aus diesem Grund musste eine Rückstellung über CHF 192'000.00 für die Übernahme der MWST-Schulden aus Vorjahren gebildet werden.
- Konto 170.3133.02: Für die Modernisierung der Basisinfrastruktur Informatik der Schulen Rüfenacht, Enggistein, Richigen und Vielbringen sowie für den Wechsel der Schuladministrationslösung hat der Gemeinderat Nachkredite über total CHF 42'300.00 gesprochen.
- Lastenausgleich Lehrerbesoldung (betrifft mehrere Konten): Die Schuljahresplanung, welche als Grundlage für die Ermittlung der Budgetwerte beigezogen wird, richtet sich nach dem Schuljahr, der verbuchte Aufwand nach dem Rechnungsjahr. Wenn sich während des Schuljahres Veränderungen in den Pensen ergeben, führt dies zu Kreditabweichungen.
- Konto 176.3010.01: In der Tagesschule gab es zahlreiche krankheitsbedingte Ausfälle, die Mehrleistungen des Personals und Stellvertretungen bedingten, was zu einer Überschreitung von CHF 111'059.75 führte.

4.1.2 Finanzabteilung

Die Finanzabteilung schliesst bei einem Nettoertrag von 26,89 Millionen Franken um CHF 760'111.28 schlechter ab als budgetiert.

Begründungen für grössere Budgetüberschreitungen:

- Konto 200.3010.01: Für die Erstellung des Gemeindeinventars (alle Abteilungen) hat der Gemeinderat einen Nachkredit in der Höhe von CHF 20'215.00 gesprochen.
- Konto 211.3650.41: Gemäss Art. 81, Abs. 4 GV und Beschluss der Gemeindeabstimmung vom 21.05.2017 musste eine Wertberichtigung an der Beteiligung der Sportzentrum Worb AG in der Höhe von CHF 158'478.17 vorgenommen werden.
- Konto 215.3621.61: Der Anteil an den Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung fiel um CHF 63'248.00 höher aus als budgetiert.

Begründungen für grössere Ertragsausfälle:

- Konto 215.4622.71: Die Leistungen aus dem Finanzausgleich fielen aufgrund der besseren Rechnungsabschlüsse der Vorjahre um CHF 293'985.00 weniger hoch aus als prognostiziert.
- Konto 230.4000.01: Bei den Einkommenssteuern ist ein Minderertrag von CHF 1'050'525.10 (4,6%) zu verzeichnen. Entgegen der Annahme, dass sich die Einwohnerzahl dank der Bautätigkeit schneller entwickeln würde, musste sogar ein Rückgang verzeichnet werden.
- 230.4002.01: Es wurden CHF 317'313.60 weniger Quellensteuern abgerechnet als aufgrund der Vorjahresergebnisse angenommen.

4.1.3 Bauabteilung

Die Bauabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 7,23 Millionen Franken um CHF 344'906.85 besser ab als budgetiert.

Begründungen für grössere Budgetüberschreitungen:

- Konto 300.3010.01: Der Gemeinderat hat die Schaffung der Stelle Projektleiter Hochbau genehmigt und dafür einen Nachkredit von CHF 88'207.90 gesprochen.
- Konto 300.3130.08: Die Verwaltungsgebühren liegen um CHF 62'374.90 über dem Budgetwert und sind abhängig von der Bauintensität (Bauvoranfragen, Baugesuche); siehe auch Mehrertrag beim Konto 300.4210.01 in der Höhe von CHF 54'573.40.
- Konto 311.3140.01: Für die Erweiterung des Parkplatzes im Niederhaus hat der Gemeinderat einen Nachkredit über CHF 63'010.00 gesprochen, welcher letztlich um CHF 7'384.75 nicht ausgeschöpft werden musste.
- Konto 340.3141.03: Für die Sanierung des Busperrons Bahnhof Worb hat der Gemeinderat einen Nachkredit von CHF 82'000.00 gesprochen, welcher dann nur mit rund CHF 40'000.00 beansprucht wurde.
- Konto 373.3111.01: Für die Erstellung der Photovoltaikanlage im Schulhaus Wyden hat der Gemeinderat einen Nachkredit von CHF 68'000.00 gesprochen.
- Konto 375.3010.01: Bei den Besoldungskosten der Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen kam es zu Verschiebungen zwischen Fest- und Teilzeitangestellten. Das führt zu einer Überschreitung bei den Festanstellungen von CHF 40'046.40 und einer Unterschreitung beim Teilzeitpersonal von CHF 35'575.70.
- Konto 380.3144.01: Der Gemeinderat hat für den Umbau des Empfangsbereichs in der Gemeindeverwaltung einen Nachkredit von CHF 58'800.00 gesprochen.

4.1.4 Sozialdienste

Die Sozialdienste schliessen bei einem Nettoaufwand von 8,63 Millionen Franken um CHF 898'137.55 besser ab als budgetiert.

Begründungen:

Der Nettoaufwand im Bereich der Verwaltung Sozialhilfe und –beratung, KES ist um CHF 150'812.30 oder um 16,6 Prozent tiefer ausgefallen. Bei der Sozialhilfe beträgt die Differenz des Nettoaufwandes zum Budget CHF 376'333.11, was einer Minderbelastung von 7,5 Prozent entspricht. Hier muss einmal mehr festgestellt werden, dass diese Kosten nicht planbar sind. Die Bevorschussung von Krankenkassenprämien laufen wieder über die Sozialdienste, was zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt war. Diese belaufen sich auf CHF 606'988.65 und werden vollumfänglich vom Kanton rückvergütet. Bei den Personalkosten ist festzuhalten, dass die hohe Fluktuation zu einer Mehrbelastung von rund CHF 70'000.00 führte (ohne Schulsozialarbeit und AHV-Zweigstelle).

4.1.5 Polizeiabteilung

Die Polizeiabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 1,01 Millionen Franken um CHF 243'732.80 besser ab als budgetiert.

Begründungen:

- Konto 525.3000.06: Der Sold für angehörige der Feuerwehr fiel um CHF 37'389.20 höher aus als budgetiert, weil gegenüber dem Vorjahr 20% mehr Einsätze zu verzeichnen waren. Zudem wurden die Soldansätze um CHF 5.00 erhöht.
- Konto 530.3111.01: Für die Beschaffung eines Zivilschutz-Fahrzeugs hat der Gemeinderat einen Nachkredit von CHF 21'452.00 gesprochen.

4.2 Investitionsrechnung

Gemeinde Worb							
Investitionsrechnung							
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL	5'314'105.42	3'236'423.97	6'126'000.00	2'115'000.00	4'313'175.25	1'595'305.15
	Nettoausgaben		2'077'681.45		4'011'000.00		2'717'870.10
1	Präsidialabteilung	2'332'790.47	2'328'478.17	0.00	0.00	442'226.20	0.00
	Nettoausgaben		4'312.30		0.00		442'226.20
3	Bauabteilung	2'981'314.95	903'345.80	5'976'000.00	2'115'000.00	3'500'952.55	1'590'705.15
	Nettoausgaben		2'077'969.15		3'861'000.00		1'910'247.40
4	Sozialdienste	0.00	4'600.00	0.00	0.00		4'600.00
	Nettoeinnahmen	4'600.00		0.00		4'600.00	
5	Polizeiabteilung	0.00	0.00	150'000.00	0.00	369'996.50	0.00
	Nettoausgaben		0.00		150'000.00		369'996.50

Es wird auf die Ausführungen unter Punkt 1.1.5 auf Seite 12 verwiesen.

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

		Gemeinde Wort					
		Erfolgsrechnung					
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	53'807'943.53	53'807'943.53	53'757'385.00	53'757'385.00	53'093'366.25	53'093'366.25
3	Aufwand	53'089'028.89		53'757'385.00		51'997'613.89	
30	Personalaufwand	9'738'739.60		9'493'146.00		9'641'192.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'388'017.15		8'893'482.00		8'294'275.46	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'313'436.65		1'606'920.00		1'259'822.85	
34	Finanzaufwand	672'658.59		697'290.00		686'556.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'112'218.20		2'403'000.00		2'110'007.80	
36	Transferaufwand	30'176'698.70		29'956'457.00		29'488'679.63	
38	Ausserordentlicher Aufwand	61'760.00		75'400.00		62'450.00	
39	Interne Verrechnungen	625'500.00		631'690.00		454'629.00	
4	Ertrag		53'748'036.95		53'253'558.00		53'063'097.11
40	Fiskalertrag		30'324'509.55		30'817'500.00		31'253'496.30
41	Regalien und Konzessionen		388'350.00		416'000.00		412'250.30
42	Entgelte		10'367'438.20		10'634'364.00		9'593'018.91
43	Verschiedene Erträge		2'500.00				8'000.00
44	Finanzertrag		852'329.90		712'355.00		879'650.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		864'544.15		145'447.00		564'596.75
46	Transferertrag		10'280'450.15		9'855'282.00		9'856'950.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		42'415.00		40'920.00		40'505.00
49	Interne Verrechnungen		625'500.00		631'690.00		454'629.00
9	Abschlusskonten	718'914.64	59'906.58		503'827.00	1'095'752.36	30'269.14
90	Abschluss Erfolgsrechnung	718'914.64	59'906.58		503'827.00	1'095'752.36	30'269.14

5.2 Investitionsrechnung

Gemeinde Worb							
Investitionsrechnung							
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	8'550'529.39	8'550'529.39			5'908'480.40	5'908'480.40
	Investitionsausgaben	8'550'529.39				5'908'480.40	
50	Sachanlagen	2'823'675.85				4'036'675.10	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	161'466.10				268'500.15	
54	Darlehen						
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'328'478.17				8'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	485.30					
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59	Übertrag an Bilanz	3'236'423.97				1'595'305.15	
	Investitionseinnahmen		8'550'529.39				5'908'480.40
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61	Rückerstattungen						
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		899'233.60				1'583'205.15
64	Rückzahlung von Darlehen		2'337'190.37				12'100.00
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69	Übertrag an Bilanz		5'314'105.42				4'313'175.25
	Nettoinvestitionen	2'077'681.45				2'717'870.10	

6 GELDFLUSSRECHNUNG

Geldflussrechnung

Worb

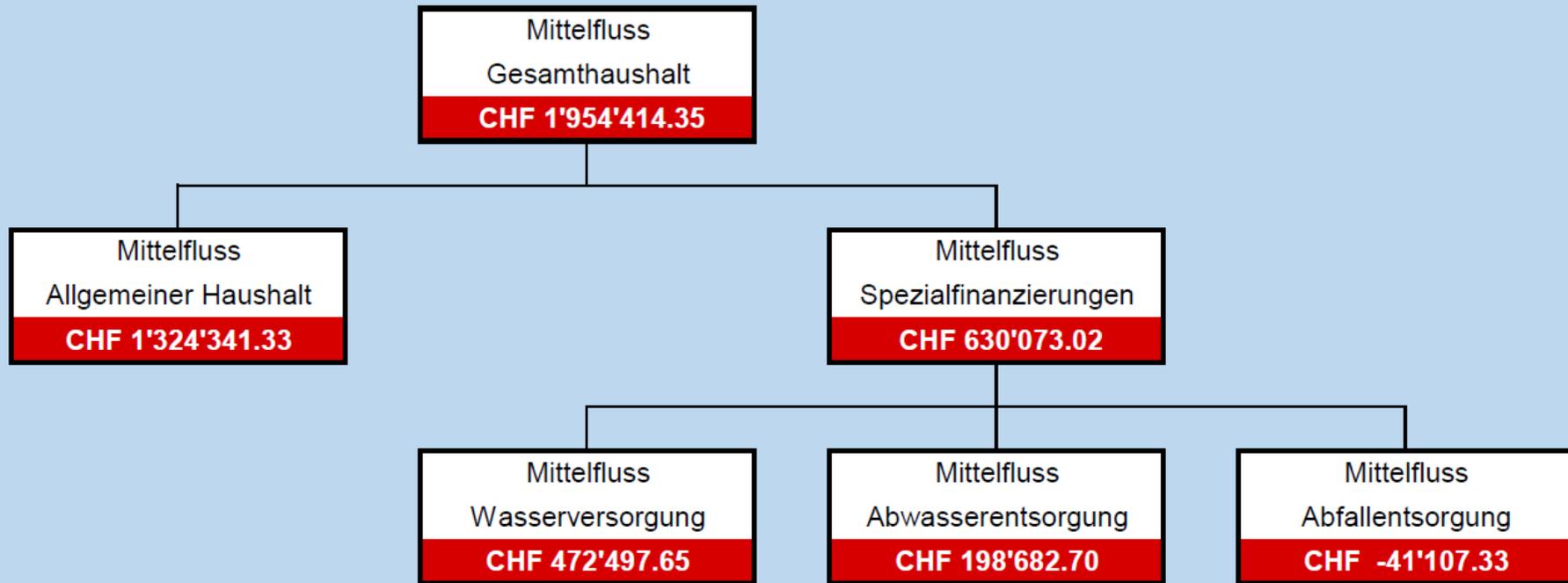
Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	400'131.34	492'132.18
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'264'782.45	1'228'275.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	61'760.00	62'450.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-42'415.00	-40'505.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	-162'537.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-15'050.00	-12'180.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	158'478.17	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	2'537'284.01	-1'089'102.79
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-34'228.00	-39'079.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-207'162.36	-224'763.33
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'768'859.88	339'303.06
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	25'437.70	229'062.80
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-25'887.15	118'319.75
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	11'800.00	8'667.65
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	-22'963.95	-42'953.10
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	2'343'107.33	867'090.22

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Geldfluss Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	197'864.45	220'714.60
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'132.40	21'648.60
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	50'722.90	-18'391.90
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'153.70	-106.60
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	745'559.60	756'043.40
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung	1'025'125.65	979'908.10
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	152'918.85	382'905.58
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'521.80	9'899.25
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	26'646.15	-33'127.10
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-20'923.85	2'554.35
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	529'807.20	535'875.75
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	704'970.15	898'107.83

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Geldfluss Abfall		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-59'906.58	-30'269.14
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	27'874.80	3'922.55
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-9'075.55	2'395.95
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	-41'107.33	-23'950.64
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	1'688'988.47	1'854'065.29
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	4'032'095.80	2'721'155.51
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-1'027'478.20	-799'710.70
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	-8'000.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	8'712.20	12'100.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	186'645.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	2'400'000.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-1'018'766.00	1'791'034.30

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Geldfluss Wasserversorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Wasserversorgung	-552'628.00	-1'295'661.75
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	-552'628.00	-1'295'661.75
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-506'287.45	-626'597.65
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-506'287.45	-626'597.65
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-1'058'915.45	-1'922'259.40
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'077'681.45	-131'225.10
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	57'042.45	-48'841.30
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	3'740'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'740'000.00	-3'250'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00	-3'740'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-274'994.00	302'438.64
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-3'957'951.55	-2'996'402.66
Total Geldfluss (alle)	-2'003'537.20	-406'472.25
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	13'754'385.17	14'160'857.42
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	11'750'847.97	13'754'385.17
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

Übersicht Mittelfluss 2018



Geldfluss aus betrieblicher und Investitionstätigkeit kumuliert

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Gesamthaushalt	<u>Rechnung 2018</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-16.1%	Nettoschulden in Prozent des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern und den Nettozahlungen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken. Richtwert: < 100% gut
Selbstfinanzierungsgrad	163.5%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.8%	Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in aller Regel der Zinsbelastungsanteil und umgekehrt. Richtwert: < 9% gut
Bruttoverschuldungsanteil	54.4%	Bruttoschuld in Prozent des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% sehr gut, 50% - 100% gut, 100 - 150% genügend
Investitionsanteil	9.8%	Bruttoinvestitionen in Prozent der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Richtwert: < 10% schwache Invest.Tätigkeit, > 30% starke Invest.Tätigkeit
Kapitaldienstanteil	3.5%	Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Richtwert: < 5% geringe Belastung, > 15% hohe Belastung
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	CHF -392.85	Nettoschuld geteilt durch die Wohnbevölkerung. Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. Richtwert: < 1'000 geringe Verschuldung, ab 2'500 hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil	6.4%	Selbstfinanzierung in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde: Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau. Richtwert: Minimalanforderung: Wert mindestens positiv.
Nettozinsbelastungsanteil	0.4%	Finanzaufwand netto in Prozent des Steuerertrages. Die Kennzahl weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuer eine Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss. Richtwert: Grundsätzlich gilt, je kleiner desto besser.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	CHF 1'044.70	Vergleichsgrösse.

Gemeindevergleich - Gesamthaushalt

Rechnung 2017									
Gemeinde	Steueranlage	Einwohner	Nettoverschuldungsquotient (NVQ %)	Selbstfinanzierungsanteil (SFA %)	Selbstfinanzierungsgrad (SFG %)	Bruttoverschuldungsanteil (BVA %)	Investitionsanteil (INA %)	Nettoschuld pro Einwohner (N/EW)	Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)
Belp	1.34	11'548	-53.74	6.71	36.06	54.62	16.79	-1'098.52	1'639.05
Ittigen	1.34	11'390	-30.30	11.61	111.82	7.69	12.64	814.00	1'497.00
Lyss	1.65	14'706	-54.40	7.20	70.60	57.00	10.20	-1'329.18	4'106.00
Münchenbuchsee	1.64	9'945	-42.00	18.10	225.00	43.90	11.00	-1'066.46	1'225.00
Münsingen	1.58	11'813	-36.40	7.20	64.80	38.60	11.10	869.62	1'845.17
Muri b.B.	1.20	12'750	-34.70	8.20	82.20	85.50	10.90	-847.00	3'622.00
Spiez	1.65	12'713	-63.90	13.10	248.50	48.80	5.90	-1'470.00	2'338.00
Vechigen	1.64	5'252	-117.10	7.00	115.40	19.00	11.10	-2'719.20	1'967.00
Worb	1.70	11'331	-10.80	7.40	143.20	65.40	8.20	-265.76	980.00
Zollikofen	1.40	10'392	-80.50	2.70	32.10	23.40	8.10	-1'636.00	1'964.00
Mediengemeinde			-95.50	10.77	107.50	44.60	10.00	-2'366.00	2'338.00

7.2 Allgemeiner Haushalt

Allgemeiner Haushalt	<u>Rechnung 2018</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	177.7%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Spezialfinanzierung Wasserversorgung	<u>Rechnung 2018</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	176.5%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	111.0%	Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträge gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	10.2%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	<u>Rechnung 2018</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	138.1%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	106.8%	Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträge gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	13.5%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	<u>Rechnung 2018</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	95.5%	Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträge gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Worb:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	53'089'028.89
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	53'748'036.95
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	659'008.06

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	47'722'249.46
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	48'090'380.80
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	368'131.34
Aufwand Wasserversorgung	CHF	1'796'358.53
Ertrag Wasserversorgung	CHF	1'994'222.98
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	197'864.45
Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	2'244'777.55
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	2'397'696.40
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	152'918.85
Aufwand Abfall	CHF	1'325'643.35
Ertrag Abfall	CHF	1'265'736.77
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	-59'906.58

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	5'314'105.42
Einnahmen	CHF	3'236'423.97
Nettoinvestitionen	CHF	2'077'681.45

NACHKREDITE (vgl. 11.8.2 Nachkredittabelle)

Total zu beschliessende Nachkredite bei Rechnungsabschluss	CHF	10'273'665.01
davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>gebundene</i> Nachkredite	CHF	9'173'467.61
davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>neue</i> Nachkredite	CHF	1'100'197.40

Antrag und Beschluss:

Der Gemeinderat hat die vorliegende, vom Departement Finanzen ausgearbeitete Jahresrechnung 2018 inklusive Berichterstattung gutgeheissen. Er beantragt dem Grossen Gemeinderat, in Anwendung von Art. 49 Abs. 1 Bst. a der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999 den folgenden

Beschluss:

1. Die Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 mit Aktiven und Passiven von CHF 63'594'492.41 und einem Ertragsüberschuss von CHF 659'008.06 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 3. Juni 2019

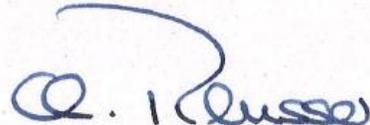
Namens des Gemeinderates

Der Präsident:



Niklaus Gfeller

Der Sekretär:



Christian Reusser

Der Leiter der Finanzabteilung:



Jonas Weil

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2018 an den Grossen Gemeinderat der Einwohnergemeinde Worb, Worb

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Worb, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung



Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 mit Aktiven und Passiven von CHF 63'594'492.41 und einem Ertragsüberschuss von CHF 659'008.06 zu genehmigen.

Gümliigen, 26. April 2019

T+R AG

Thomas Fankhauser
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Adrian Steffen
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Pendent:

Der Grosse Gemeinderat Worb hat die Jahresrechnung 2018 am 24.06.2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 03.06.2019 genehmigt. Somit ist in Anwendung von Art. 49 Abs. 1 Bst. a der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999 der folgende **Beschluss** entstanden:

1. Die Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 mit Aktiven und Passiven von CHF 63'594'492.41 und einem Ertragsüberschuss von CHF 659'008.06 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 24. Juni 2019

Namens des Gemeinderates

Niklaus Gfeller
Gemeindepräsident

Christian Reusser
Gemeindeschreiber

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

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

Im Rechnungsjahr **2018** erfolgten keine Wertberichtigungen, der Bestand der Neubewertungsreserve beträgt wie im Vorjahr **CHF 2'706'502.85**.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 100'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF 100'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF 100'000.00

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016 wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 12 Jahre (= 8,33%) abgeschrieben. Bei einem Bestand per 01.01.2016 von CHF 11,8 Millionen ergibt dies ein Abschreibungsbedarf von rund **CHF 984'200.00** pro Jahr (vgl. Konto 211.3300.99 CHF 884'784.00 und Konto 525.3300.99 CHF 99'432.00). Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2018 dienten das Budget 2018 und die Vorjahresrechnung 2017.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Gemeinderat	18. September 2017	4. Juni 2018
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		18. Mai 2018
Grosser Gemeinderat	16. Oktober 2017	25. Juni 2018

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2018		
		CHF	Erhöhung (+) durch	CHF	Reduktion (-) durch	CHF			CHF
29	Eigenkapital	30'749'758		2'596'828		-666'072	29	Eigenkapital	32'680'514
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'843'954	Einlagen in SF EK	350'783	Entnahmen aus SF EK	-82'871	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'111'867
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	404'231	525.3510.01	0	525.4510.01	-22'964	29000.01	SF Feuerwehr einseitig	381'267
29001.01	SF Wasserversorgung	648'724	350.9010.11	197'864	350.9011.11		29001.01	SF Wasserversorgung	846'588
29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'528'468	355.9010.21	152'919	355.9011.21		29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'681'387
29003.01	SF Abfall	262'531	360.9010.31		360.9011.31	-59'907	29003.01	SF Abfall	202'625
293	Vorfinanzierungen	17'160'235	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'385'781	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-91'069	293	Vorfinanzierungen	18'454'947
29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	205'471	201.3893.01	30'000	201.4893.01	-42'415	29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	193'056
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252		0		0	29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252
29300.03	Liegenschaften FV	111'990	240.3893.01	31'760	240.4893.01	0	29300.03	Liegenschaften FV	143'750
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	7'578'970	350.3510.xx	777'692	350.4510.11	-32'132	29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	8'324'530
29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'082'552	355.3510.xx	546'329	355.4510.21	-16'522	29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'612'359
294	Reserven	1'236'461	Einlagen	0	Entnahmen	0	294	Reserven	1'236'461
29400.01	Finanzpolitische Reserve	1'236'461	211.3894.01	0	2894.xx	0	29400.01	Finanzpolitische Reserve	1'236'461
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'503	Einlagen	0	Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'503
29600.01	Neubewertungsreserve FV	2'706'503	3896.xx	0	240.4896.01	0	29600.01	Neubewertungsreserve FV	2'706'503
29601	Schwankungsreserve		3896.xx		4896.xx		29601	Schwankungsreserve	
298	Übriges Eigenkapital	0	3898 Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898 Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	6'802'606		860'264		-492'132	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	7'170'737
29900.01	Jahresergebnis	492'132	999.9000.01	368'131	29990.01	-492'132	29900.01	Jahresergebnis	368'131
29990.01	Kumulierte Ergebn. Vorjahre	6'310'473	29900.01	492'132			29990.01	Kumulierte Ergebn. Vorjahre	6'802'606

11.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellungen

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Kurzfr. Rückstellungen Personal	233'498.70	29'181.45	0.00	-3'743.75	258'936.40	Rückstellung Ferien- und Zeitguthaben

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20830.01	Eigenversicherung	353'932.00	11'800.00	0.00	0.00	365'732.00	

Total kurzfristige Rückstellungen		233'498.70	29'181.45	0.00	-3'743.75	258'936.40	
Total langfristige Rückstellungen		353'932.00	11'800.00	0.00	0.00	365'732.00	
Total Rückstellungen		587'430.70	40'981.45	0.00	-3'743.75	624'668.40	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaftungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Schweizerischer Gemeindeverband	Die künftige Gestaltung der Raumentwicklung, die Finanzierung der Verkehrsinfrastruktur, die sichere Energieversorgung, die nachhaltige Finanzierung der Sozialwerke, die befriedigende Regelung der Unterkünfte und die Lösung weiterer Probleme im Asylbereich sowie die Bekämpfung der Armut sind Herausforderungen, die nur durch die enge Zusammenarbeit von Bund, Kantonen, Städten und Gemeinden bewältigt werden können.									jährlicher Beitrag nach Einwohnerzahl (110.3130.03)	
Schweizerischer Städteverband	Interessenvertretung auf nationaler und internationaler Ebene gegenüber Politik, Medien und Öffentlichkeit.									jährlicher Beitrag nach Einwohnerzahl (110.3130.03)	
Verband Bernischer Gemeinden	Unterstützung sämtlicher Bestrebungen zur Wahrung der Gemeindeautonomie. Träger der Organisation der betrieblichen Ausbildung in den bernischen Gemeindeverwaltungen im Rahmen der kaufmännischen Grundbildung.				Gemeinden, Gemeindeverbände, natürliche und juristische Personen					jährlicher Beitrag gemäss Statuten (110.3130.03)	Haftung: Verbandsvermögen
Verband des Gemeindegaders Region Konolfingen					Gemeinden des ehemaligen Amtes Konolfingen					jährlicher Beitrag gemäss Statuten (110.3130.03)	
Juristische Personen des Privatrechts*											
Berner Wanderwege, Sitz in Bern	Förderung des Wanderns und des Wandertourismus im Kanton Bern als gesundheitsförderndes, erholungs- und bewegungsorientiertes Erleben von Natur, Landschaft und Kultur				Einzel-, Frei- und Ehrenmitglieder, öffentlich-rechtliche Körperschaften					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (550.3636.01)	Haftung: Vereinsvermögen
Bernische AHV-Zweigstellenleiterinnen und -leiter, Sitz am Wohnort des Präsidenten	Förderung der sachgerechten Erfüllung der Aufgaben einer bernischen AHV-Zweigstelle				Ehrenmitglieder, Leiter, Stellvertreter und übrige Mitarbeiter einer bernischen AHV-Zweigstelle sowie Mitarbeiter der Ausgleichskasse des Kantons Bern					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (450.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaftungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Juristische Personen des Privatrechts*											
Bernische Ortspolizeivereinigung, Sitz am Ort der Geschäftsleitung	Wahrung der ortspolizeilichen Interessen im allgemeinen und gegenüber dem Kanton Bern, einheitliche Umsetzung von polizeilichen Vorschriften, Unterstützung der Gemeinden bei der Erfüllung ihrer polizeilichen Aufgaben, Erfahrungsaustausch sowie die Erarbeitung von Problemlösungen				Gemeinden des Kantons Bern					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (550.3636.01)	Haftung: Vereinsvermögen
Bernischer Zivilschutzverband, Sitz am Wohnort des Präsidenten	Erhaltung und Förderung der Akzeptanz des ZS als wesentliche Säule des Bevölkerungsschutzes, Wahrung der Interessen der Schutzdienstpflichtigen und der ZSO insbesondere der Führung, Stärkung des ZS als kompetenter Partner des Bevölkerungsschutzes, Förderung der Aus- und Weiterbildung in Zusammenarbeit mit den Partnern				Einzelpersonen, private und öffentlich- rechtliche Körperschaften					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (530.3130.03)	Haftung: Verbandsvermögen
BKW AG, Sitz in Bern	Erhaltung von Beteiligungen an in- und ausländischen Unternehmen aller Art, insbesondere an solchen der Energiewirtschaft, der Energieindustrie und verwandter Geschäftsbereiche	3'500	1400 Aktien zu 2.50	L: Aktionärsstimm en		CHF 1'456				Bilanzkonto (10700.01)	Verlust im Wert der eingelegten Anteilen
Familienheimgeossenschaft Worb, Sitz in Worb	Beschaffung gesunde und billige Wohnungen	4'400	22 Anteile zu CHF 200			CHF 100.10				Bilanzkonto (10700.01)	Verlust im Wert der eingelegten Anteilen
Feuerwehrverband Kanton Bern (Bern- Mittelland), Sitz am Wohnort des jeweiligen Präsidenten	Förderung des gesetzlich und reglementarisch organisierten Feuerwehrdienstes sowie den verbandsmässigen Zusammenschluss aller Feuerwehren des Kantons Bern				FW-Organisationen, FW-Verbände, FW- Vereine, Ehrenmitglieder, Passivmitglieder					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (525.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
Genossenschaft EvK, Sitz in Grosshöchstetten	Förderung der Wohlfahrt der Bevölkerung im Gebiet des ehemaligen Amtsbezirks Konolfingen sowie den Gemeinden Bolligen, Stettlen und Vechigen				Vertreter der Gemeinden des Amtsbezirks Konolfingen sowie den Gemeinden Bolligen, Stettlen, Vechigen und Einzelmitglieder					Gemeindebeitrag (20921.01)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen
Genossenschaft Optima Solar, Sitz in Boll	Photovoltaische Stromerzeugung	18'000	18 Anteile zu CHF 1000			CHF 0				Bilanzkonto (14550.09)	Verlust im Wert der eingelegten Anteilen
Informationsstelle für Ausländerinnen- und Ausländerfragen ISA, Sitz in Bern	Befassung der Fragen um das Zusammenleben von Einheimischen und Migranten, Koordination und Unterstützung Integrationsbemühungen, Einsatz für Chancengleichheit für MigrantInnen.				Aktiv- und Förderungsmitglieder						Haftung: Vereinsvermögen

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigenumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaftungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Juristische Personen des Privatrechts*											
Kantonale Planungsgruppe Bern, Sitz in Bern	Informiert, instruiert und berät seine Mitglieder in den Bereichen Raumplanung, Baurecht, Umweltschutz und Finanzhaushalt des öffentlichen Gemeinwesens.				öffentlich-rechtliche Körperschaften, Anstalten, Verbände, Vereine, Gesellschaften, Firmen, Einzelpersonen					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (320.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
KEWU AG, Sitz in Bolligen	Abfallentsorgung	44'700	447 Aktien zu CHF 100	L: Aktionärsstimmen	Gemeinden: Biglen, Bolligen, Ittigen, Krauchthal, Moosseedorf, Münchenbuchsee, Muri, Ostermundigen, Stettlen, Urtenen-Schönbühl, Vechigen, Worb, Zollikofen	CHF 0				Betriebsbeitrag (360.3635.31) Bilanzkonto (14540.01)	Verlust eingelegtes Kapital
Musikschule Worblental Kiesental, Sitz in Worb	Betrieb der Musikschule				Gemeinden: Grosshöchstetten, Konolfingen, Oberdiessbach, Vechigen, Worb, Zäziwil					Kostenbeitrag (20012.01)	
Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Regionale Richt-, Gesamtverkehrs- und Siedlungsplanung sowie deren gegenseitige Abstimmung, regionale Kulturförderung, regionalen Aufgaben nach den Vorgaben der Gesetzgebung über die Regionalpolitik, Energieberatung und weitere Aufgaben, die ihr durch kantonales Gesetz übertragen sind. Sie entscheidet in diesen Bereichen verbindlich anstelle der Gemeinden.				Regionale Gemeinden					jährlicher Betriebsbeitrag gemäss Kulturverträge (113.3632.02)	
Schweizerischer Brunnenmeister-Verband, Sitz beim Sekretariat	Aus- und Weiterbildung der Mitglieder, Förderung durch fachtechnische Informationen und Stärkung ihrer Stellung in Belangen der Wasserversorgung				Brunnenmeister, Einzelpersonen Wasserversorgung, Unternehmen und Betriebe, weitere Interessierte					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (350.3130.13)	Haftung: Verbandsvermögen
Schweizerischer Feuerwehrverband (Organisation der Arbeitswelt Feuerwehr), Sitz beim Sekretariat	Zusammenschluss der Vereinigung Schweizerischer Berufsfeuerwehren (VSBF), des Schweizerischen Feuerwehrverbandes (SFV) und der Vertretung der Arbeitnehmenden (VPOD)									jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (525.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
Schweizerischer Verein des Gas- und Wasserfaches, Sitz am Ort der Geschäftsstelle Zürich	Nachhaltige Wasser-, Gas- und Wärmeversorgung				Kollektiv-, Einzel-, Frei- und Ehrenmitglieder					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (350.3130.13)	Haftung: Vereinsvermögen

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Juristische Personen des Privatrechts*											
Schweizerischer Zivilschutzverband, Sitz beim Sekretariat	Wahrung der Interessen der Zivilschutzorganisationen auf gesamtschweizerischer Ebene				Aktiv-, Passiv-, Frei- und Ehrenmitglieder					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (530.3130.03)	Haftung: Verbandsvermögen
Stiftung Kornhausbibliotheken	Sie ist politisch und konfessionell neutral und gewährleistet die professionelle Führung der angeschlossenen Bibliotheken.				Gemeinden					jährlicher Beitrag (166.3636.04)	Die Stiftung wird von den Gemeinden und vom Kanton finanziell getragen.
Stiftung Landschaftsschutz Schweiz	Die Stiftung strebt die Erhaltung, Pflege und Aufwertung der schützenswerten Landschaft in der Schweiz an.									jährlicher Beitrag (314.3130.03)	Haftung: Stiftungsvermögen
Stiftung Praktischer Umweltschutz Schweiz Pusch, Sitz in Zürich	Leistet Beitrag zum angewandten Umweltschutz				natürliche und juristische Personen, öffentliche Körperschaften					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (314.3130.03)	Haftung: Stiftungsvermögen
Tennisclub Worb	Pflege und Förderung des Tennissports.				Einzelmitglieder					jährlicher Beitrag gemäss Statuten (113.3636.03)	Haftung: Clubvermögen
Wohnungsbaugenossenschaft Worb, Sitz in Worb	Beschaffung gesunde und billige Wohnungen	2'000	2 Anteile zu CHF 1'000			CHF 65				Bilanzkonto (10700.01)	Verlust im Wert der eingelegten Anteilen
Trägerverein Energiestadt, Sitz bei Geschäftsstelle	Zweck des Vereines ist die Förderung einer nachhaltigen Energie- und Klimapolitik auf kommunaler Ebene.				Städte, Gemeinden, öffentliche Körperschaften, natürliche und juristische Personen					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (314.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
Trägerverein offene Kinder- und Jugendarbeit Worb, Sitz in Worb	Förderung der Entwicklung von Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen zu gesunden, selbständigen und verantwortungsbewussten Mitgliedern des Worber Gemeinwesens mit Zukunftsperspektive				natürliche und juristische Personen					jährlicher Mitgliederbeitrag (436.3636.08)	Haftung: Vereinsvermögen
Verband für Elektro-, Energie- und Informationstechnik (Electrosuisse), Sitz in Fehraltorf	Informations-, Energie- und Elektrotechnik sowie der damit verbundenen System- und Umweltaspekte				Einzelmitglieder, Unternehmungen, öffentlich-rechtliche Körperschaften, Verbände, Organisationen, Bildungsstätte					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (351.3130.13)	Haftung: Verbandsvermögen
Verband Schweizerische Abwasser- und Gewässerfachleute, Sitz an der Geschäftsstelle	Förderung des Gewässerschutzes, Wissenschaft und Forschung, beruflichen Aus- und Weiterbildung sowie nachhaltige Entwicklung der Wasserwirtschaft.				Kollektiv-, Einzel-, Frei- und Ehrenmitglieder					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (355.3130.23)	

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Juristische Personen des Privatrechts*											
Verein Berner Tagesschulen, Sitz in Bern	Der Verein fördert den Ausbau und die qualitative Weiterentwicklung von öffentlichen Tagesschulen im Kanton Bern.				Kollektiv- und Einzelmitglieder					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (176.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
Verein Bibliothek Rüfenacht	Dient der Bevölkerung als Zentrum für Information, Begegnung, Bildung, Kulturpflege, Freizeitgestaltung und Unterhaltung.				Einzelmitglieder					jährlicher Beitrag gemäss Statuten (166.3636.05)	Haftung: Vereinsvermögen
Verein Schweizerischer Verband der Strassen- und Verkehrsfachleute, Sitz am Ort der Geschäftsstelle	Förderung eines nachhaltigen Verkehrswesens und der entsprechenden Infrastrukturanlagen in technischen, ökonomischer und ökologischer Hinsicht.				Einzelmitglieder, Institutionen					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (330.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
keine											

*s Art. 32 g Bst. b-e FHDV

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Sportzentrum Worb AG	Einwohnergemeinde Worb	Bereitstellen von Mitteln für den Betrieb, Unterhalt und Erneuerung des Freibades und der Kunsteisbahn; jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung CHF 780'000.00	768'549.00	Reglement über die Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn vom 21.05.2017
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Erbschaft Ida Schilt-Gerber		CHF 25'000.00		Abgeltung allfälliger Ansprüche berechtigter Erben

11.7 Anlagespiegel

11.7.1 Anlagespiegel Finanzvermögen

Gemeinde Worb

Anlagespiegel Finanzvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte Wertberichtigungen						Buchwerte		Versich. werte
	AW per 1.1.2018	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder- ungen	AW per 31.12.2018	Stand per 1.1.2018	Wert- minder.	Aufwert- ungen	Umglieder- ungen	Stand per 31.12.2018	BW netto 31.12.2018	davon in Leasing	
107 Total Finanzanlagen	11'702.00	0.00	0.00	0.00	11'702.00	69'434.00	0.00	-15'050.00	0.00	84'484.00	96'186.00		
1070 Total Aktien und Anteilscheine	11'702.00	0.00	0.00	0.00	11'702.00	69'434.00	0.00	-15'050.00	0.00	84'484.00	96'186.00		
1079 Total Übrige langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
108 Finanzvermögen Sachanlagen	5'025'027.85	0.00	0.00	0.00	5'025'027.85	2'682'140.55	0.00	0.00	0.00	2'682'140.55	7'707'168.40		
1080 Grundstücke unüberbaut	3'192'143.25	0.00	0.00	0.00	3'192'143.25	1'763'750.05	0.00	0.00	0.00	1'763'750.05	4'955'893.30		
1084 Gebäude Finanzvermögen (entwidmet)	1'832'884.60	0.00	0.00	0.00	1'832'884.60	918'390.50	0.00	0.00	0.00	918'390.50	2'751'275.10		

11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

Gemeinde Worb

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte			
	AW per 1.1.2018	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2018	Stand per 1.1.2018	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2018	BW netto 31.12.2018	davon in Leasing	Versich. werte
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	7'886'702.75	1'817'410.00	0.00	249'521.35	9'953'634.10	-480'049.25	280'489.35	0.00	0.00	-760'538.60	9'193'095.50		
1401 Strassen/Verkehrwege	196'917.90	9'017.45	0.00	124'070.15	330'005.50	-17'347.90	13'303.60	0.00	0.00	-30'651.50	299'354.00		
1402 Wasserbau	779'210.00	-72'056.80	0.00	38'088.10	745'241.30	-54'232.00	14'188.65	0.00	-8'779.65	-77'200.30	668'041.00		
1403 Tiefbauten übrige	2'611'394.20	763'577.70	0.00	589'281.35	3'964'253.25	-47'200.20	54'032.05	0.00	0.00	-101'232.25	3'863'021.00		
1404 Hochbauten	2'128'291.40	585'577.80	0.00	0.00	2'713'869.20	-150'203.40	109'184.80	0.00	0.00	-259'388.20	2'454'481.00		
1406 Mobilien	973'421.50	54'431.55	0.00	0.00	1'027'853.05	-100'996.50	83'255.55	0.00	0.00	-184'252.05	843'601.00		
1407 Anlagen im Bau	1'172'136.90	445'311.60	0.00	-501'918.25	1'115'530.25	-105'391.40	0.00	0.00	8'779.65	-96'611.75	1'018'918.50		
1409 Übrige Sachanlagen *(ohne 14099)	25'330.85	31'550.70	0.00	0.00	56'881.55	-4'677.85	6'524.70	0.00	0.00	-11'202.55	45'679.00		
149 Bestehendes Verwaltungsvermögen	11'810'590.57	0.00	0.00	0.00	11'810'590.57	-1'968'431.57	984'216.00	0.00	0.00	-2'952'647.57	8'857'943.00		
1490 Allgemeiner Haushalt	10'617'405.97	0.00	0.00	0.00	10'617'405.97	-1'769'567.97	884'784.00	0.00	0.00	-2'654'351.97	7'963'054.00		
1491 Wasserversorgung	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00			
1492 Abwasserentsorgung	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00			
1494 Feuerwehr	1'193'182.60	0.00	0.00	0.00	1'193'182.60	-198'863.60	99'432.00	0.00	0.00	-298'295.60	894'887.00		

11.7.3 Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen

Gemeinde Worb

Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen						Buchwerte		Versich. werte
	AW per 1.1.2018	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2018	Stand per 1.1.2018	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2018	BW netto 31.12.2018	davon in Leasing	
142 Immaterielle Anlagen VV	272'709.40	35'212.30	0.00		307'921.70	-88'786.40	48'731.30	0.00	0.00	-137'517.70	170'404.00		
1420 Software	146'399.10	4'312.30	0.00		150'711.40	-29'280.10	30'358.30	0.00	0.00	-59'638.40	91'073.00		
1427 Immat. Anlagen in Realisierung	0.00	30'900.00	0.00		30'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'900.00		
1421 & 1429 übrige immaterielle Anlagen	126'310.30	0.00	0.00		126'310.30	-59'506.30	18'373.00	0.00	0.00	-77'879.30	48'431.00		
144 Darlehen VV	7'504'000.00-2'337'190.37		0.00		5'166'809.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'166'809.63		
1441-1447 Darlehen	7'504'000.00-2'337'190.37		0.00		5'166'809.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'166'809.63		
145 Beteiligungen VV	3'118'177.00 2'328'478.17		0.00		5'446'655.17	-370'000.00	0.00	0.00	-158'478.17	-528'478.17	4'918'177.00		
1452 -1456 Beteiligungen	3'118'177.00 2'328'478.17		0.00		5'446'655.17	-370'000.00	0.00	0.00	-158'478.17	-528'478.17	4'918'177.00		

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Gemeinde Worb

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungs- datum
INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL											
1											
Präsidialabteilung											
110.5060.03	GR	30.01.2017	149'000.00	Telefonie, Wechsel auf VoIP (Schulen, Werkhof, FWM)	164'264.55	164'264.55				-15'264.55	29.01.2018
110.5200.01	GR	05.12.2016	148'000.00	Ersatz Software Sozialdienste	146'399.10	4'312.30	150'711.40			-2'711.40	20.08.2018
166.5040.01	GR	28.01.2002	363'000.00	Kauf Gemeindebibliothek						363'000.00	
166.5060.01	GR	08.05.2017	130'000.00	Gemeindebibliothek, Einrichtung	131'562.55	131'562.55				-1'562.55	20.08.2018
170.5060.01	GGR	12.11.2018	841'000.00	Informatik an den Schulen, Ersatz Hardware						841'000.00	
3											
Bauabteilung											
300.5290.01	GR	15.09.2014	67'000.00	Überprüfung Hauswartekonzept	69'294.05	69'294.05				-2'294.05	
300.5290.02	GR	12.08.2013	46'500.00	Grundlagenerarbeitung Gärtneraufträge	34'020.00	34'020.00				12'480.00	
311.5040.03	GR	14.08.2017	80'000.00	Projektierung Neubau Kunstrasenspielfeld	18'477.00	11'680.10	30'157.10			49'842.90	
312.5040.01	GGR	12.09.2016	272'200.00	Spielplatz Robi, Neugestaltung (Liegensch.)	315'760.55	7'019.05	322'779.60			-50'579.60	10.12.2018
312.5060.01	GGR	12.09.2016	63'800.00	Spielplatz Robi, Neugestaltung (Mobiliar)	44'592.25	44'592.25				19'207.75	10.12.2018
312.6320.01				Spielplatz Robi Rüfenacht, Beiträge aus Fonds				202'359.05	202'359.05		
312.6360.01				Beiträge an Neugestaltung Spielplatz Robi			133'566.10	19'700.00	153'266.10		
316.5020.01	GA	07.03.2010	20'340'000.00	Wasserbauplan Worble	1'948'963.20	194'646.30	2'143'609.50	12'590'693.55	12'590'693.55	18'196'390.50	
316.5020.02	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 1A	3'050'140.65	8'705.95	3'058'846.60			-3'058'846.60	
316.5020.03	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 1B	914'934.25		914'934.25			-914'934.25	
316.5020.04	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 2	7'366'052.00	276'885.00	7'642'937.00			-7'642'937.00	
316.5020.05	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 3	2'541'849.50	88'950.65	2'630'800.15			-2'630'800.15	
316.5020.06	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 4	2'776'635.25	15'560.00	2'792'195.25			-2'792'195.25	
316.5020.07	GR	19.12.2011	109'000.00	Teilerbauwerk Richtigegrabe	42'960.95	17'126.60	60'087.55	16'629.60	16'629.60	48'912.45	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle				Saldo	Abrechnungsdatum
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions-einnahmen		
316.6300.01			Bundesbeiträge Wasserbauplan				1'468'750.60	326'906.85	1'795'657.45	
316.6310.01			Kantonsbeiträge Wasserbauplan				1'123'892.65	329'897.85	1'453'790.50	
316.6310.02			Kantonsbeitrag Teilerbauwerk Richtigegrabe					5'369.85	5'369.85	
320.5290.01	GR	03.09.2012	783'000.00 Ortsplanung inkl. Energierichtplan	670'118.95	126'253.80	796'372.75				-13'372.75
320.5290.02			Zentrumsgestaltung Rüfenacht	5'955.45		5'955.45				-5'955.45
320.5290.03	GR	19.11.2007	40'000.00 Ortsplanung Einführung GIS	22'996.25		22'996.25				17'003.75
320.5290.04	GR	05.11.2012	60'000.00 Umgestaltung Bahnhof-/Schulhausstr./SA Zentr.	35'323.20		35'323.20				24'676.80
325.5290.01	GR	02.07.2018	1'750'000.00 Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete							1'750'000.00
330.5010.01	GR	29.02.2016	140'000.00 Sanierung Mattenstrasse	18'619.70	114'467.90	133'087.60				6'912.40
330.5010.02	GR	10.08.2015	50'810.00 Kleintiertunnel Spange Nord	35'892.10		35'892.10				14'917.90
330.5010.03	GR	19.05.2008	1'000'000.00 Verkehrssanierung Worb	836'822.60	9'596.60	846'419.20				153'580.80
330.5010.04	GGR	22.06.2015	332'000.00 ESP Wobo Süd N9, Geh- + Radweg	5'000.00		5'000.00				327'000.00
330.5010.05	GR	16.12.2004	3'900'000.00 Verkehrssan. Worb Eisenbahnbauprojekt	3'156'982.00		3'156'982.00				743'018.00
330.5010.06	GR	05.07.2004	30'800.00 Kantonsstr. Lärmschutzmassn. Worb-Ried	34'426.10		34'426.10				-3'626.10
330.5010.07	GR	05.07.2004	177'000.00 Kantonsstr. Lärmschutzmassn. Rüfenacht-Ost	235'734.45		235'734.45				-58'734.45
330.5010.08	GR	13.09.2004	760'000.00 Lindhalde Ost Worb, Erschliessung	627'495.05		627'495.05	495'061.50		495'061.50	132'504.95
330.5010.09	GR	23.06.2008	245'000.00 Erschliessung Gschneit, 2. Etappe	234'009.90		234'009.90				10'990.10
330.5010.10	GR	29.05.2007	495'000.00 Gemeindestrassennetz Sanierung	415'625.05		415'625.05	5'000.00		5'000.00	79'374.95
330.5010.11	GR	14.12.2009	19'000.00 Brücken, San. Brüelmoos/Rückbau Breichematt	17'709.60		17'709.60				1'290.40
330.5010.12	GR	07.05.2007	576'000.00 Kantonsstr. Richigen (T10), Verkehrssicherheit	622'298.80		622'298.80	20'812.50		20'812.50	-46'298.80
330.5010.13	GR	05.07.2004	88'000.00 Kantonsstr. Rüfenacht (T10), Worbstr. Gehweg	123'172.40		123'172.40				-35'172.40
330.5010.14	GR	13.09.2004	148'000.00 Gehwegweiterung für Schulwegsicherung	115'129.30		115'129.30				32'870.70

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungs- datum
330.5010.15	GGR	12.11.2018	517'000.00 Sanierung Bachstrasse		35'695.35	35'695.35				481'304.65	
330.5010.17	GGR	10.09.2018	532'500.00 Zentrum Rüfenacht, Umgestaltung Strassen		485.35	485.35				532'014.65	
330.5030.01	GR	27.02.2017	148'600.00 Multifunktionsplatz Stämematt	156'561.80	914.85	157'476.65				-8'876.65	
330.5290.01	GR	23.05.2011	70'000.00 Strassenerhaltungsmanagement	57'350.00		57'350.00				12'650.00	
330.5650.01	GGR	10.09.2018	532'500.00 Zentrum Rüfenacht, Investitionsbeitrag Dorfplatz		485.30	485.30				532'014.70	
332.5010.04	GGR	08.09.2014	1'047'600.00 Übernahme öffentliche Beleuchtung von BKW	1'047'600.00		1'047'600.00					
335.5060.02	GR	04.12.2017	100'000.00 Anschaffung Radlader (Ersatz Stapler)		94'564.55	94'564.55				5'435.45	18.06.2018
350.5031.01	GGR	07.12.2015	498'000.00 WV Netzersatz Schulhausstrasse	408'496.15	6'508.85	415'005.00				82'995.00	15.10.2018
350.5031.02	GR	05.10.2015	148'000.00 Netzersatz Augsburgereitung	82'872.85		82'872.85				65'127.15	
350.5031.03	GGR	14.11.2016	1'669'000.00 Netzersatz Rubigenstrasse	223'388.35	44'100.25	267'488.60				1'401'511.40	
350.5031.04	GGR	14.11.2016	Netzersatz Bernstrasse	563'660.85	41'716.95	605'377.80				-605'377.80	
350.5031.05	GGR	14.11.2016	Netzersatz Bahnhofstrasse	17'121.10	451'821.45	468'942.55				-468'942.55	
350.5031.07	GGR	09.11.2009	1'360'000.00 Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/Lauigasse	1'208'480.45	102.45	1'208'582.90				151'417.10	
350.5031.08	GR	16.11.2015	148'000.00 Pumpenersatz Altägerten	120'554.05		120'554.05				27'445.95	12.03.2018
350.5031.10	GGR	22.06.2015	520'000.00 ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1	295'911.45		295'911.45				224'088.55	
350.5031.11	GR	17.11.2003	507'000.00 Netzerweiterung innerhalb ESP Worboden	384'276.35		384'276.35	15'000.00		15'000.00	122'723.65	
350.5031.12	GR	01.09.2008	80'000.00 Netzersatz Luzernstrasse Richigen	73'786.15		73'786.15				6'213.85	
350.5031.13	GR	13.09.2004	147'000.00 Netzerweiterung Lindhalde Ost Worb	99'318.85		99'318.85	6'000.00		6'000.00	47'681.15	
350.5031.14	GR	09.02.2004	237'000.00 Netzerweiterung Murmoos Rüfenacht	183'376.20		183'376.20				53'623.80	
350.5031.15	GR	15.01.2007	168'000.00 Lochiweg, Leitungssanierung 07	123'247.35		123'247.35	3'000.00		3'000.00	44'752.65	
350.5031.16	GR	28.06.2010	53'000.00 Wasserleitung RBS Scheyenholz	35'939.05		35'939.05	3'000.00		3'000.00	17'060.95	
350.5031.17	GR	21.05.2012	65'000.00 Ersatz Detailerschliessungsleitung Bachweg	59'297.10		59'297.10				5'702.90	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle					Saldo	Abrechnungs- datum
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018		
350.5031.18	GR	22.11.2010	98'000.00 Leitungersatz Richigengraben-Buechlistrasse	93'003.50		93'003.50				4'996.50	
350.5031.19	GR	04.02.2008	877'000.00 Netzerweiterung Richigen-Enggiststein	763'946.20		763'946.20	9'000.00		9'000.00	113'053.80	
350.5031.20	GR	23.06.2008	160'000.00 Gewerbezone Gschneit Worb SBB	145'962.00		145'962.00	9'000.00		9'000.00	14'038.00	
350.5031.21	GR	12.02.2018	149'000.00 Netzersatz Zentrum Sonne Rüfenacht							149'000.00	
350.5031.22	GGR	12.11.2018	338'000.00 Netzersatz Bachstrasse		15'630.00	15'630.00				322'370.00	
350.5031.23	GGR	10.09.2018	400'000.00 Netzersatz Richigenstrasse		7'748.05	7'748.05				392'251.95	
350.5031.24	GR	17.12.2018	95'000.00 Netzerweiterung Ringschluss Worboden							95'000.00	
350.5031.25			390'000.00 Netzersatz Bleiche							390'000.00	
350.5060.01	GR	05.11.2012	30'000.00 Ersatz Betriebsfahrzeug Renault Kangoo	27'485.40		27'485.40				2'514.60	
350.5291.01	GR	26.03.2012	76'000.00 Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	73'580.90		73'580.90				2'419.10	
350.6310.01			Kantonsbeiträge Wasserversorgung				90'000.00	15'000.00	105'000.00		
355.5032.01	GGR	24.06.2013	240'000.00 Netzanpassung und -erweiterung ESP Wobo	97'366.15		97'366.15				142'633.85	
355.5032.02	GR	09.02.2004	204'000.00 Netzerweiterung Murmoos Rüfenacht	167'272.00		167'272.00				36'728.00	
355.5032.03	GR	07.04.2015	53'000.00 Netzersatz Lauigasse-Mülacher							53'000.00	26.02.2018
355.5032.04	GGR	16.03.2015	Sanierung Worble-Kanal (GEP MP3)	37'747.25	29'625.85	67'373.10				-67'373.10	
355.5032.05	GGR	16.03.2015	Netzverbindung Worble-Wydenkanal Bernstr./Kirchw. (GEP MP3)	650'700.20	1'066.05	651'766.25				-651'766.25	
355.5032.06	GGR	16.03.2015	Netzverbindung Wyden-/Worblenkanal Eigerkreisel (GEP MP3)	250'285.20	39'103.20	289'388.40				-289'388.40	
355.5032.07	GR	23.02.2004	171'000.00 Netzerweiterung Lindhalde Ost Worb	108'765.25		108'765.25				62'234.75	
355.5032.08	GR	29.06.2015	150'000.00 San. öffentl. Leitungsnetz AWE	64'511.45		64'511.45				85'488.55	
355.5032.09	GGR	14.11.2016	413'000.00 Leitungsvergrößerung Bahnhofstrasse	15'750.00	233'771.35	249'521.35				163'478.65	
355.5032.10	GGR	12.12.2011	ARA Rüfenacht, Rechensiebanlage (GEP MP2)	447'245.50		447'245.50				-447'245.50	10.09.2018

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle						Abrechnungs- datum	
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018		Saldo
355.5032.12	GR	08.08.2005	123'800.00 Verbindungsleitung Langenloh	89'740.35		89'740.35	26'811.00		26'811.00	34'059.65	
355.5032.13	GGR	12.12.2011	Netzersatz alte Bernstr. + Längimoostr. (GEP MP2)	747'379.60		747'379.60				-747'379.60	10.09.2018
355.5032.14	GGR	12.12.2011	Netzausbau Worbstr. Rüfenacht (GEP MP2)	91'518.70		91'518.70				-91'518.70	10.09.2018
355.5032.15	GR	13.08.2007	57'000.00 GEP, Hangwasserproblematik Rüfenacht	66'134.70		66'134.70				-9'134.70	
355.5032.17	GR	19.11.2012	71'000.00 Netzersatz Vielbringen, Teilstrecke	52'858.10		52'858.10				18'141.90	10.09.2018
355.5032.18	GGR	12.12.2011	1'854'000.00 GEP-Sanierungen MP2 (Rahmenkredit)	21'414.00		21'414.00				1'832'586.00	10.09.2018
355.5032.19	GR	29.06.2015	124'000.00 GEP Massnahmenpaket 4							124'000.00	
355.5032.20	GR	15.09.2014	18'000.00 Netzverbindung Enggstein-Bahnhofstrasse							18'000.00	
355.5032.21	GR	19.05.2014	140'000.00 Übernahme regionale Kanäle durch Gde.verband	40'315.65	202'721.00	243'036.65				-103'036.65	
355.5032.22	GGR	16.03.2015	1'550'000.00 GEP MP3 (Rahmenkredit 5032.04-06+22)	5'214.75		5'214.75				1'544'785.25	
355.5292.01	GR	15.04.1996	32'000.00 GEP, Versickerungskarte	30'036.90		30'036.90				1'963.10	
355.5292.02	GR	17.09.2007	35'000.00 Digitaler Leitungskataster	28'763.75		28'763.75				6'236.25	
371.5040.01	GR	31.05.2010	20'000.00 KG Wyden I, Gesamtrenovation	17'508.00		17'508.00				2'492.00	
372.5040.01	GR	10.08.2009	73'000.00 KG Hänsel + Gretel, Schulcontainer	67'022.05		67'022.05				5'977.95	18.06.2018
372.5040.02	GGR	13.11.2017	1'980'000.00 KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Neubau	126'977.65	81'426.65	208'404.30				1'771'595.70	
372.5040.03	GR	16.06.2003	50'000.00 KG Pavillon, Teilrenovation	42'353.60		42'353.60				7'646.40	07.05.2018
373.5040.01	GR	12.01.2009	98'000.00 Wyden 2, San. Turnhallen + Verbindungstrakt	73'381.55	18'895.50	92'277.05				5'722.95	
373.5040.02	GR	21.10.2013	105'900.00 SA Wyden, Zaunanpassungen/Lärmschutzwall Rasen-/Trockenplatz	62'879.60	31'550.70	94'430.30				11'469.70	
373.5040.03	GA	11.03.2007	2'940'000.00 Wyden I + II, Gebäudehülle	2'735'199.00		2'735'199.00				204'801.00	
373.5040.04	GR	17.12.2012	89'500.00 SA Wyden, baulicher Unterhalt 2013	34'899.55		34'899.55				54'600.45	02.07.2018
373.5040.05	GR	22.04.2013	108'000.00 SA Wyden, Integration 2 Kl., baul. Anpass.	111'127.10		111'127.10				-3'127.10	18.06.2018
373.5040.06	GR	16.12.2013	21'300.00 SA Wyden, baulicher Unterhalt 2014	11'850.35		11'850.35				9'449.65	02.07.2018

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle						
Organ	Datum	Kreditsumme	Objektbezeichnung (brutto)	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungs- datum
373.5040.07	GR	20.04.2015	46'700.00 SA Wyden, baulicher Unterhalt 2015	23'161.90		23'161.90				23'538.10	02.07.2018
373.5040.08	GGR	13.11.2017	480'000.00 SA Wyden, Sanierung Aula + Foyer		554'647.10	554'647.10				-74'647.10	
373.5290.01	GR	26.02.2018	144'720.00 Schulanlagennutzung Primarstufenkreis Worb		30'900.00	30'900.00				113'820.00	
374.5040.01	GR	13.02.2017	112'000.00 SA Worboden, San. Lift	106'425.15	5'833.05	112'258.20				-258.20	18.06.2018
374.5040.02	GGR	08.12.2014	258'000.00 Sanierung Flachdach Garderoben Turnhalle	222'580.55		222'580.55				35'419.45	10.09.2018
374.5040.03	GGR	08.09.2014	831'000.00 Neugestaltung Lehrerbereich	788'557.20		788'557.20				42'442.80	10.09.2018
374.5040.04	GGR	18.03.2013	640'000.00 Flachdachsanieierung Foyer und Sporthalle	406'486.75		406'486.75	33'510.00		33'510.00	233'513.25	10.09.2018
374.5040.05	GR	04.07.2011	102'600.00 Sanierung Gebäudehülle	66'448.70		66'448.70				36'151.30	
374.5040.06	GR	31.01.2011	74'000.00 SA Wobo, baulicher Unterhalt 2011	61'617.80		61'617.80				12'382.20	02.07.2018
374.5040.07	GR	05.12.2011	114'000.00 SA Wobo, baulicher Unterhalt 2012	110'730.30		110'730.30				3'269.70	02.07.2018
374.5040.08	GR	17.12.2012	60'600.00 SA Wobo, baulicher Unterhalt 2013	27'694.35		27'694.35				32'905.65	02.07.2018
374.5040.09	GR	16.12.2013	45'000.00 SA Wobo, baulicher Unterhalt 2014	29'476.20		29'476.20				15'523.80	02.07.2018
374.5040.10	GR	15.12.2014	54'900.00 SA Wobo, baulicher Unterhalt 2015	29'620.50		29'620.50				25'279.50	02.07.2018
375.5040.01	GA	18.05.2014	2'115'000.00 SA Rüfenacht, Zentral. Sek.stufe 1	2'060'447.80	46'175.35	2'106'623.15				8'376.85	
375.5040.02	GR	15.12.2014	82'700.00 SA Rüfenacht, baulicher Unterhalt 2015	77'873.15		77'873.15				4'826.85	02.07.2018
375.5040.05	GR	27.02.2006	80'000.00 SA Rüfenacht, Ersatz Schliessanlage	77'072.35		77'072.35				2'927.65	18.06.2018
375.5040.06	GR	26.04.2011	61'000.00 SA Rüfenacht, Ersatz Wasserleitungen Gebäude	118'859.45		118'859.45				-57'859.45	19.11.2018
375.5040.07	GR	01.06.2015	19'400.00 SA Vielbringen, Einbau Verbindungstür	12'742.10		12'742.10				6'657.90	07.05.2018
375.5040.08	GR	17.12.2012	105'200.00 SA Rüfenacht, baulicher Unterhalt 2013	94'618.35		94'618.35				10'581.65	02.07.2018
375.5040.09	GR	16.12.2013	85'000.00 SA Rüfenacht, baulicher Unterhalt 2014	76'272.25		76'272.25				8'727.75	02.07.2018
375.5040.10	GR	26.03.2018	144'640.00 Ersatz Teilklimaanlage Hallenbad, SA Rüfenacht		134'933.80	134'933.80				9'706.20	
378.5040.01	GGR	27.04.2009	325'000.00 Gemeinschaftsraum Ried	357'702.15		357'702.15				-32'702.15	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungs- datum
378.5040.02	GR	05.09.2011	77'000.00 SA Richigen, Ersatz Holzschnitzelheizung	88'898.00		88'898.00				-11'898.00	02.07.2018
378.5040.03	GR	20.12.2010	90'000.00 SA Richigen Lehrerhaus, San. Whg. 1. OG	99'379.75		99'379.75				-9'379.75	18.06.2018
378.5040.04	GR	19.09.2011	80'000.00 SA Richigen Lehrerhaus, San. Whg. EG	76'450.70		76'450.70				3'549.30	18.06.2018
378.5040.05	GGR	27.04.2009	210'000.00 Gemeinschaftsraum Wattenwil							210'000.00	
380.5040.01	GR	18.05.2015	110'000.00 Erneuerung Lichtsteuerung / Gebäudeüberwachung	53'722.30		53'722.30				56'277.70	
383.5040.01	GR	25.02.2013	60'000.00 Äusserer Stalden, Anpassung Sicherheit	61'492.20		61'492.20				-1'492.20	
384.5040.01	GR	15.06.2015	140'000.00 Periodische Schutzraumkontrolle (PSK) 15-17							140'000.00	
388.5040.01	GR	19.04.2004	9'500.00 Ausarbeitung eines Belüftungskonzepts	9'146.00		9'146.00				354.00	18.06.2018
388.5060.01	GR	19.12.2016	89'000.00 Anschaffung Stühle Gemeindesaal	88'110.40		88'110.40				889.60	02.07.2018
5			Polizeiabteilung								
505.5030.01	GR	08.11.2010	152'200.00 Aufhebung Gräberfelder	143'747.75		143'747.75				8'452.25	
525.5060.01	GGR	12.09.2016	370'000.00 Beschaffung Kleinlöschfahrzeug	369'996.50		369'996.50				3.50	
525.5060.02	GR	17.12.2018	148'000.00 Ersatzbeschaffung Schlauchverlegefahrzeug							148'000.00	

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

Sämtliche Kredite der Exekutive können gelöscht werden

11.8.2 Nachkredite

EINWOHNERGEMEINDE WORB

NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2018
 mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG	BUDGET	ÜBER- SCHREITUNG	NACHKREDIT				GRB- NR.	BEMERKUNG / KREDITBEGRÜNDUNG
					GEBUNDENE AUSGABEN	NACHKREDIT	GGR AB 150'000.--	DATUM GRB		
1	Präsidialabteilung									
100	Abstimmungen und Wahlen									
3000.01	Sitzungsgelder	16'030.00	0.00	16'030.00		16'030.00		06.05.2019		Budgetierung im Konto 100.3000.02 mit CHF 12'680.00. Der GGR hat zudem eine Erhöhung der Sitzungsgelder beschlossen.
3130.01	Porti, Telefon	38'040.20	32'000.00	6'040.20		6'040.20		06.05.2019		Der Beitrag des Kantons wurde als Aufwandminderung budgetiert, ist nun aber im Konto 100.4260.01 verbucht (Bruttoprinzip).
102	Gemeinderat									
3635.03	Beiträge an Private	9'084.90	0.00	9'084.90		9'084.90		26.03.2018	433	Anschlussgebühren der FISSCO AG, Reduktionsgesch
110	Zentrale Dienste									
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'426.00	0.00	16'426.00	16'426.00			06.05.2019		Abschreibungen auf Telefonie, Wechsel auf VoIP
112	Information									
3636.02	Beitrag an Worber Post	85'000.00	65'000.00	20'000.00		20'000.00		14.05.2018		Der Grosse Gemeinderat hat am 14. Mai 2018 eine Erhöhung des Beitrags an die Worber Post beschlossen, und zwar rückwirkend auf den 1. Januar 2018.
113	Kultur- und Sportförderung									
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	192'000.00	0.00	192'000.00		192'000.00		06.05.2019		Rückstellung für die Übernahme der MWST-Schulden SZW AG aus Vorjahren (Beschluss zur Sanierung)
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	788'197.20	0.00	788'197.20	788'197.20					Gemäss Gemeindeabstimmung vom 21.05.2017 (war bei der Budgetierung noch nicht bekannt).
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG	368'549.00	0.00	368'549.00		44'000.00		03.07.2017	211	Entwässerung des Eishallendachs (aus Spezialfinanzierung).
						118'000.00		23.04.2018	456	Sanierung der Abwasserentsorgung des Eisfeldes (aus Spezialfinanzierung).
						206'549.00		12.02.2018	386	Ersatz der Wasser-Rutschbahn (aus Spezialfinanzierung).
3640.41	WB Darlehen VV an öffentl. Unternehmungen	2'328'478.17	0.00	2'328'478.17	2'328'478.17					Gemäss Gemeindeabstimmung vom 21.05.2017 (aus Spezialfinanzierung).
167	Schulzahnpflege									
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	31'816.45	25'000.00	6'816.45		6'816.45		06.05.2019		Der Tarif für die Kontrolluntersuchungen ist auf den 1. Januar 2018 gestiegen.
170	Departement Bildung									
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	102'589.55	58'270.00	44'319.55		37'000.00		09.04.2018	446	Modernisierung Basisinfrastruktur Informatik SA Rüfenacht, Enggstein, Richigen und Vielbringen
						5'300.00		22.10.2018	704	Informatik Schulen; Wechsel der Schuladministrationslösung
						2'019.55		06.05.2019		
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	221'818.00	208'600.00	13'218.00	13'218.00			06.05.2019		Die Kosten pro Primarschüler fielen höher aus als budgetiert.
171	Kindergarten Worb							06.05.2019		
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbeforderung	269'526.35	252'709.00	16'817.35	16'817.35			06.05.2019		Der Lastenausgleich Lehrerbeforderung wird zum Zeitpunkt der Pensenmeldung budgetiert. Wenn sich während des Schuljahres Veränderungen in den Pensen ergeben, führt dies zu Kreditabweichungen.
173	Primarstufenkreis Worb									
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	17'006.00	0.00	17'006.00		17'006.00		06.05.2019		Die Aufgabenhilfe wird neu über den Lohn abgerechnet und nicht mehr über den Sachaufwand im Konto 173.3130.05 (Restbudget: CHF 21'042.00).
3090.01	Aus- und Weiterbildung	14'857.90	7'420.00	7'437.90		7'437.90		06.05.2019		Die Kurskosten für einen Weiterbildungstag von gut 10'000 Franken sind vom Kanton zurückerstattet und im Konto 173.4260.01 verbucht worden (Bruttoprinzip).
3104.01	Unterrichtsmaterial	137'880.95	124'125.00	13'755.95		13'755.95		06.05.2019		Höhere Ausgaben für Unterrichtsmaterial wegen der Einführung des Lehrplans 21.
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbeforderung	1'396'539.70	1'207'354.00	189'185.70	189'185.70					Der Lastenausgleich Lehrerbeforderung wird zum Zeitpunkt der Pensenmeldung budgetiert. Wenn sich während des Schuljahres Veränderungen in den Pensen ergeben, führt dies zu Kreditabweichungen.
174	Sekundarstufenkreis Worb									
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	241'257.50	235'000.00	6'257.50	6'257.50			06.05.2019		Schulgeldbeiträge für Gymnasien (nicht vorhersehbar).
175	Primarstufenkreis Rüfenacht									
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'468.00	0.00	6'468.00	6'468.00			06.05.2019		Die Aufgabenhilfe wird neu über den Lohn abgerechnet und nicht mehr über den Sachaufwand im Konto 175.3130.05 (Restbudget: CHF 13'745.00).
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbeforderung	879'767.80	766'431.00	113'336.80	113'336.80			06.05.2019		Der Lastenausgleich Lehrerbeforderung wird zum Zeitpunkt der Pensenmeldung budgetiert. Wenn sich während des Schuljahres Veränderungen in den Pensen ergeben, führt dies zu Kreditabweichungen.
176	Tagesschule Worb									
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	657'759.75	546'700.00	111'059.75		111'059.75		06.05.2019		Es gab zahlreiche krankheitsbedingte Ausfälle, die Mehrleistungen des Personals und Stellvertretungen bedingten.
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	14'324.75	6'000.00	8'324.75		16'900.00		12.02.2018	394	siehe oben
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	39'621.00	34'980.00	5'141.00		1'070.00		12.02.2018	394	siehe oben
						4'071.00		06.05.2019		siehe oben
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	49'719.45	41'200.00	8'519.45		8'519.45		06.05.2019		siehe oben
2	Finanzabteilung									
200	Finanzabteilung									
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	441'022.50	421'500.00	19'522.50		20'215.00		13.08.2018	612	Temporäre Erhöhung der Stellenprozente um 100% für Überarbeitung des Inventars.
210	Zinsen									
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	86'782.90	0.00	86'782.90	86'782.90			06.05.2019		Budgetierung im Konto 210.3401.03 (Richtlinien Kanton)
211	Abschreibungen									
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	9'104.90	0.00	9'104.90	9'104.90			06.05.2019		Budgetierung im Konto 211.3181.01 (Richtlinien Kanton)
3650.41	WB Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen	158'478.17	0.00	158'478.17	158'478.17			06.05.2019		Gemäss Art. 81, Abs. 4 GV und Beschluss Gemeindeabstimmung vom 21.05.2017.
215	Finanzausgleich									
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'142'128.00	2'078'980.00	63'248.00	63'248.00			06.05.2019		Lastenausgleich an Kanton höher als budgetiert.

NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2018
mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

		NACHKREDIT					
232	Steuerabschreibungen						
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	14'800.00	0.00	14'800.00	14'800.00	06.05.2019	Anpassung der Wertberichtigung gemäss kantonalen Richtlinien.
3181.02	Abschreibungen/Erlöse periodische Steuern	257'802.84	230'000.00	27'802.84	27'802.84	06.05.2019	Gemäss Ertragsabrechnungen des Kantons.
240	Liegenschaften des Finanzvermögens						
3430.01	Baulicher Unterhalt	30'839.60	25'500.00	5'339.60	5'339.60	06.05.2019	Aufgrund der bevorstehenden Liegenschaftsverkäufe mussten einige unvorhergesehene Unterhaltsarbeiten vorgenommen werden.
3	Bauabteilung						
300	Bauabteilung						
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	910'168.20	833'600.00	76'568.20	88'207.90	15.01.2018	360 Schaffung Stelle Projektleiter Hochbau.
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	8'799.35	0.00	8'799.35	8'799.35	06.05.2019	Anpassung der Rückstellung (nicht budgetiert).
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	78'028.10	68'800.00	7'228.10	6'478.45	15.01.2018	360 Schaffung Stelle Projektleiter Hochbau.
					749.65	06.05.2019	Schaffung Stelle Projektleiter Hochbau.
3130.08	Verwaltungsgebühren	87'374.90	25'000.00	62'374.90	62'374.90	06.05.2019	Abhängig von der jährlichen Bautätigkeit (Bauvoranfragen, Baugesuche, Amtsberichte von Dritten).
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	71'008.70	51'000.00	20'008.70	20'008.70	06.05.2019	Honorar für Strategische Planung und Vorstudien CHF 27'732.75, Feueraufseher höher als budgetiert CHF 7'448.60 (Betrag kommt bei Gebührenertrag wieder retour).
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	17'321.00	11'900.00	5'421.00	5'421.00		Abschreibungen auf Grundlagenarbeit Gärtneraufträge nicht budgetiert.
311	Sportanlagen						
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	55'625.25	0.00	55'625.25	83'010.00	12.02.2018	395 Sportanlage Niederhaus; Vergrößerung Parkplatz.
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	24'187.05	13'000.00	11'187.05	11'187.05	06.05.2019	Unvorhergesehene Reparatur infolge Blitzschlag CHF 1'854.25, Umbau Pissoir (hygienische Gründe) CHF 1'850.30, Reparatur infolge Kerzenziehen CHF 835.90, weitere Reparaturen Elektriker, Sanitär, Schreiner, Miete Hebebühne CHF 7'049.15.
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	12'656.30	0.00	12'656.30	12'656.30	06.05.2019	Gartenunterhaltsarbeiten budgetiert im Konto 311.3140.02 (Restbudget: 19'241.30).
312	Parkanlagen						
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	8'983.75	0.00	8'983.75	8'983.75	06.05.2019	Aufgrund der Neugestaltung und Neuorganisation des Spielplatzes Robi in Rüfenacht wurde ab Mai 2017 eine Person für die Hauswartung der Anlage im Stundenlohn angestellt. Der Aufwand für Reinigung wurde mit CHF 6'000.00 im Konto 312.3140.02 berücksichtigt.
335	Werkhof (Betrieb)						
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	55'333.40	43'000.00	12'333.40	12'333.40	06.05.2019	Mit dem zunehmenden Alter der Fahrzeuge, steigen die Unterhalts- bzw. die Reparaturkosten. Geplant ist in den nächsten zwei Jahren zwei Fahrzeuge zu ersetzen.
3300.81	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'362.55	16'900.00	9'462.55	9'462.55	06.05.2019	Abschreibung auf Neuanschaffung Radlader nicht budgetiert.
340	Öffentlicher Verkehr						
3141.03	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	39'898.55	0.00	39'898.55	82'000.00	12.03.2018	415 Busperon Bahnhof Worb Dorf.
350	Wasserversorgung						
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	197'864.45	0.00	197'864.45	197'864.45	06.05.2019	Ausgleich der Rechnung; budgetiert war eine Entnahme.
355	Abwasserentsorgung						
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	152'918.85	0.00	152'918.85	152'918.85	06.05.2019	Ausgleich der Rechnung; budgetiert war eine Entnahme.
371	Kindergartengebäude Worb						
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	31'363.00	19'500.00	11'863.00	11'863.00	06.05.2019	Kiga Manuela: Ersatz Schwellenmauer teuer als veranschlagt CHF 3'610.35. Behebung Hagelschaden CHF 3'816.75. Reparatur Sonnenstore CHF 2'730.85. Schreiner 735.30.
373	Primarschulanlagen Worb						
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	222'864.90	211'100.00	11'764.90		06.05.2019	Anstellung A. Demiri gem. GRB 2018-470 vom 27.04.18 (+CHF 8'470); Auszlg. Treueprämie (CHF +780); Erhöhung BG F. Demiri (CHF +2'700); Auszlg. Überzeit (CHF +500)
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	27'569.05	21'400.00	6'169.05		06.05.2019	Mehrere Mitarbeitende im Stundenlohn haben Eintrittsgrenze von 15'000 Jahreslohn überschritten und traten per 1.1.18 in PK ein.
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	66'754.30	5'000.00	61'754.30	68'000.00	26.02.2018	407 Erstellung Photovoltaikanlage Schulanlage Wyden.
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	77'757.40	57'000.00	20'757.40	20'757.40	06.05.2019	Stromverbrauch CHF 3'685.20 höher als veranschlagt. Einkauf Heizöl CHF 17'233.65 falsch verbucht (Restkredit Konto 373.3120.02 = CHF 21'610.30).
374	Schulzentrum Worboden						
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	60'930.75	55'000.00	5'930.75	5'930.75	06.05.2019	Stromverbrauch CHF 8'901.75 höher als veranschlagt.
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	102'822.15	78'100.00	26'722.15	26'722.15	06.05.2019	Reparaturen Blitzschlag in der Höhe von CHF 32'428.30.
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	78'845.45	68'720.00	8'125.45	8'125.45	06.05.2019	Rechnung Blitzschlag CHF 4'540.50 falsch gebucht. Rep. Plattenleger CHF 3'310.65 falsch gebucht (Konto 374.3144.01). Unterhalt Rasen CHF 678.60 teurer.
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen						
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	204'846.40	164'800.00	40'046.40	40'046.40	06.05.2019	Anstellung A. Demiri gem. GRB 2018-470 vom 27.04.18 (+CHF 10'300); Festanstellung I. Zeovic BG 60% (CHF +34'950); Wegfall Th. Rohrer ab Aug (CHF -7'900); Auszlg. Überzeit (CHF 1'900); Konto 3010.02 hat um CHF 35'500 tiefer abgeschlossen.
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	65'808.20	54'700.00	10'908.20	10'908.20	06.05.2019	Wasserschaden CHF 3'621.85, Sturmschaden Dach CHF 1'041.30. Ersatz Boiler CHF 1548.15, Rep. Storen CHF 2'499.40, Flaschmontor rep. CHF 3'131.40.
378	Schulgebäude Aussenbezirke						
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'199.00	55'200.00	9'999.00	9'999.00	06.05.2019	HW ehemaliges Schulhaus Wattenwil war nicht budgetiert! (CHF +8'300); Auszlg. Treueprämie (CHF +700); Betreuungszulage Demiri (+500)
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	5'223.60	0.00	5'223.60	5'223.60	06.05.2019	Abgangschädigung HW ehemaliges Schulhaus Wattenwil (technisch bedingte Fehlbuchung auf Konto 3060.01, hätte Konto 3010.01 belastet werden müssen)
3120.02	Heizmaterial	19'656.60	13'600.00	6'056.60	6'056.60	06.05.2019	Oeleinkauf für SH Wattenwil CHF 4'478.05 war nicht mehr budgetiert (Verkauf).
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	50'415.20	30'280.00	20'135.20	20'135.20	06.05.2019	Rep. Storen SH Richigen und Enggist = CHF 12'573.00, Elektroinstallationen für Zirkusprojekt Enggist = CHF 3'051.00, Renovation WG Richigen nach Mieterwechsel = CHF 22'453.90.

NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2018
mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

NACHKREDIT									
380	Verwaltungsgebäude								
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	90'822.25	80'000.00	30'622.25	58'800.00		29.01.2018	377	Umbau Empfangsbereich Gemeindeverwaltung.
381	Feuerwehranlagen								
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	10'865.05	4'700.00	5'965.05	5'965.05		06.05.2019		Der Strom für die Wehrdienstmagazine Rüfenacht und Vielbringen wurde nicht budgetiert.
382	Werkhof-Gebäude								
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	83'856.30	56'400.00	27'456.30	21'800.00		09.04.2018	451	Austausch Sektionaltore Werkhof.
					5'856.30		06.05.2019		Behebung Wasserschaden Freetime.
388	Gemeindesaal								
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'811.00	0.00	8'811.00	8'811.00		06.05.2019		Abschreibung auf Beschaffung Stühle Gemeindesaal.
400	Verwaltung Sozialhilfe- und beratung, KES								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	749'340.00	738'200.00	11'140.00	48'210.00		22.10.2018	703	Nachkredit in der Höhe von 48'210.00 für Umgliederung einer Person (GR- Entscheid vom 22.10.2018 (Minderaufwand bei der AHV-Zweigstelle).
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	18'480.80	0.00	18'480.80	18'480.80		06.05.2019		Anpassung der Rückstellung (nicht budgetiert).
405	Sozialhilfe								
3637.04	Unterstützungen	7'624'479.33	3'303'420.00	4'321'059.33	4'321'059.33		06.05.2019		Verbuchung auf nur einem statt vier Konti. Budget: Konto 3637.05 CHF 2'377'637.00; Konto 3637.06 CHF 1'401'144; Konto 3637.07 CHF 783'880.00. Total wurden da CHF 4'562'661.00 nicht beansprucht.
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	808'988.65	0.00	808'988.65	808'988.65		06.05.2019		Systemwechsel (siehe auch Ertrag im Konto 405.4811.02 von CHF 637'000.00).
435	Fürsorgepersonalkosten								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	702'652.10	673'900.00	28'752.10	28'752.10		06.05.2019		Hohe Fluktuation; Temporärarstellung ohne Krediteinholung.
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	19'843.40	0.00	19'843.40	20'000.00		22.05.2018	503	Stellvertretung infolge krankheitsbedingter Absenz einer Mitarbeiterin.
437	Schulsozialarbeit								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	135'283.30	124'000.00	11'283.30	11'283.30		06.05.2019		Mehraufwand wegen Mutterschaftsurlaub, Stellvertretung wird durch EO wieder ausgeglichen.
450	AHV-Zweigstelle								
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'495'398.00	2'476'480.00	18'918.00	18'918.00		06.05.2019		Lastenausgleich gemäss Verfügung des Kantons.
460	Bereich Alter								
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	8'084.15	400.00	5'684.15	5'684.15		06.05.2019		Für das Projekt Zentrum Alter Worb wurde am 12.3.2018 durch den GR Mittel im Betrage von CHF 8'000.00 freigegeben. Diese jedoch unter der Kostenstelle 400. Später wurde entschieden, die Kosten über die Kostenstelle 460 abzurechnen.
5	Polizeiabteilung								
500	Polizeiabteilung								
3801.01	Verwaltungsgebühren	74'384.50	65'000.00	9'384.50	9'384.50		06.05.2019		Höherer Gebührenaufwand für Ausländerausweise, Heimatscheine usw. Wird alles weiterverrechnet.
505	Friedhof								
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'339.95	3'000.00	19'339.95	20'000.00		03.12.2018	760	Friedhof; Wiederaufforstung Sturmschäden.
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	70'277.60	64'100.00	6'177.60	6'177.60		06.05.2019		Mehraufwand Umsetzung 1. Etappe Friedhof (erste Etappe ist wegweisend für die Ausführung der nächsten Etappen), deutlich grössere Mengen Grünabfuhr (Schuttmulden) aufgrund der Sturmschäden.
520	Militär								
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	7'981.60	0.00	7'981.60	8'000.00		07.05.2018	480	Bodenanalyse Schiessanlage Rüfenacht.
525	Feuerwehr								
3000.06	Sold	158'389.20	121'000.00	37'389.20	37'389.20		06.05.2019		20% mehr Einsätze als 2017, Durchführung Efu 1 Kurs in Worb CHF 8'000.00 (Rückvergütung GVB 11'000.00, 4634.01) Soldansätze bei Übungen + CHF 5.00 (Mehrkosten ca. CHF 6'000.00) Beschaffungs- und Projektgruppen (zb. FZ / Weiterentwicklung FW).
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	13'422.25	0.00	13'422.25	13'422.25		06.05.2019		Neues Konto nach HRM2; budgetiert sind CHF 10'000 auf Konto 525.3181.01
530	Zivilschutz								
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	41'399.95	26'080.00	15'319.95	21'451.00		18.06.2018	560	Ersatzbeschaffung Zivilschutz-Fahrzeug.
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	14'861.35	6'900.00	7'961.35	7'961.35		06.05.2019		Lieferschwierigkeiten bei den bestellten Winterjacken. Ware erst anfangs März eingetroffen. Rückerstattung aus dem Ersatzbeitragsfonds des Kantons.
3130.01	Porti, Telefon	11'564.20	5'200.00	6'364.20	5'500.00		14.01.2019	800	Systemwechsel Telefonie ALL-IP.
					864.20		06.05.2019		
ALLE	Kreditüberschreitungen unter 5'000 Franken			233'478.20	233'478.20				
		26'851'039.16	15'990'529.00	11'093'988.36	9'173'467.61	2'049'639.70	0.00		

Total Nachkredite/Kreditüberschreitungen

- vom Gemeinderat im Rechnungsjahr bewilligte und benötigte Nachkredite

- vom GGR im Rechnungsjahr bewilligte Nachkredite

Total zu beschliessende Nachkredite bei Rechnungsabschluss (Kreditüberschreitungen)

davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende gebundene Nachkredite

davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende neue Nachkredite

davon in die Kompetenz des Grossen Gemeinderates fallende Nachkredite

11'093'988.36

820'323.35

0.00

10'273'665.01

9'173'467.61

1'100'197.40

0.00

Der Gemeinderat hat im Rechnungsjahr 2018 Nachkredite in der Höhe von total CHF 999'395.45 gesprochen, welche nicht alle benötigt wurden bzw. unter CHF 5'000 sind.

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2018

Wasserversorgung: Worb

Kontaktperson: Jonas Weil

Telefon: 031 838 07 21

Datengrundlagen

- Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlagenteile						
1. Wasserfassungen	5'947'000		5'947'000	50	2.00%	118'940
2. Aufbereitungsanlagen	76'000		76'000	33	3.00%	2'280
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	3'649'000		3'649'000	50	2.00%	72'980
4. Reservoirs	11'898'000		11'898'000	66	1.50%	178'470
5. Leitungen und Hydranten	51'557'000		51'557'000	80	1.25%	644'463
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	1'675'000		1'675'000	20	5.00%	83'750
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³	6'509'000		6'509'000	33	3.00%	195'270
Total 1 - 7	81'311'000	-	81'311'000			1'296'153

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	1'913'216	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	2%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	7'578'970	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	9%

4

Bemerkungen:

Bestand VV per 01.01.2018 (Kti. 14031.xx und 14071.01)
 Bestand SF Werterhalt per 01.01.2018 (Kto. 29301.01)

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	777'692
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	88'839
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	688'853
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	11'359
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	68

Datum: 07.03.2019

Unterschrift:



¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

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

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

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

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2018

Gemeinde: Worb

Kontaktperson: Jonas Weil

Telefon: 031 838 07 21

E-Mail: jonas.weil@worb.ch

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr:

2018

2018

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	68'305'800	80	1.25%	853'823	60%	512'294
1.2 Spezialbauwerke	2'836'300	50	2.00%	56'726	60%	34'036
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	71'142'100			910'549	60%	546'329
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	71'142'100			910'549	60%	546'329
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						123'650
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						422'679
⑦ Stand Verwaltungsvermögen	781'626	in Prozent von ①: (100*⑦/①)		1.1%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	9'082'552	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		12.8%	EW ⁶ 11'359	
					Fr./EW 48	

Bemerkungen: Stand VV per 01.01.2018 (Kti. 14032.xx, 14072.01)
 Stand SF Werterhalt per 01.01.2018 (Kto. 29302.01)

Datum:

06. Feb 19

Unterschrift:



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

ae.awa@bve.be.ch

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

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

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

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

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

12 DETAILS ZUR RECHNUNG

	Seiten
12.1 Bilanz	70 - 80
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen	81 - 122
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	123 - 142
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen	143 - 146
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	147 - 149

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	67'379'718.58	202'857'795.32	206'643'021.49	63'594'492.41
10	Finanzvermögen	39'679'056.08	196'531'034.90	200'922'027.70	35'288'063.28
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	13'754'385.17	86'856'386.47	88'859'923.67	11'750'847.97
1000	Kasse	35'332.05	568'392.60	570'431.65	33'293.00
10000.01	Kasse	34'532.05	568'392.60	570'431.65	32'493.00
10000.02	Vorschuss Einwohnerkontrolle	500.00			500.00
10000.03	Vorschuss Zentrale Dienste	300.00			300.00
1001	Post	8'318'112.11	55'758'819.85	57'022'905.42	7'054'026.54
10010.01	Postkonto 30-2655-3	5'789'486.14	40'650'182.46	42'598'779.80	3'840'888.80
10010.02	Postkonto 30-673849-5 SozD	524'243.07	9'086'516.49	8'402'004.72	1'208'754.84
10010.03	Postkonto 01-96471-0 (VESR)		6'022'120.90	6'022'120.90	
10010.11	E-Depositenkonto 92-883816-9	1'002'130.45			1'002'130.45
10010.12	E-Depositenkonto SOZ 92-251765-3	1'002'252.45			1'002'252.45
1002	Bank	5'400'941.01	30'507'815.02	31'245'227.60	4'663'528.43
10020.01	BEKB 20 968.900.2.75	4'627'311.43	29'895'939.82	29'943'058.90	4'580'192.35
10020.02	UBS 546398.01A	768'932.13	611'874.75	1'302'162.35	78'644.53
10020.03	SLM 20 0.998.550.06	4'697.45	0.45	6.35	4'691.55
1004	Debit- und Kreditkarten		21'359.00	21'359.00	
10040.01	Guthaben Debitkarten		21'359.00	21'359.00	
101	Forderungen	17'590'830.96	108'802'033.52	111'445'929.48	14'946'935.00
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'181'064.48	7'368'326.15	7'377'528.95	2'171'861.68
10100.01	Debitoren VESR	2'375'552.98	6'179'811.95	6'172'998.80	2'382'366.13
10100.02	Debitoren	249'511.50	889'885.00	966'900.95	172'495.55
10100.03	Debitoren Mietzinse		237'629.20	237'629.20	
10100.99	WB auf Forderungen gegenüber Dritten	-444'000.00	61'000.00		-383'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'368.10	24'682.40	26'050.50	
10110.01	Friedhof		26'050.50	26'050.50	
10110.10	Allgemeiner Kontokorrent	1'368.10	-1'368.10		
1012	Steuerforderungen	8'100'459.18	93'901'317.47	93'435'901.33	8'565'875.32

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10120.01	Steuerausstand NESKO	8'524'289.78	51'735'095.85	51'242'710.31	9'016'675.32
10120.10	Girokonto NESKO	2'169.40	42'166'221.62	42'168'391.02	
10120.99	WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-426'000.00		24'800.00	-450'800.00
1014	Transferforderungen	6'258'000.00	6'929'245.95	8'995'245.95	4'192'000.00
10140.02	Lastenausgleich Sozialhilfe	6'258'000.00	6'929'245.95	8'995'245.95	4'192'000.00
1015	Interne Kontokorrente	3'900.05	525'972.50	529'872.55	
10150.01	Sozialdienste, Klibu		370'088.75	370'088.75	
10150.03	Mandatsbuchhaltung mit Nr.	3'900.05	155'883.75	159'783.80	
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	995.30			995.30
10160.01	Einweihungsfest KLF Rüfenacht	995.30			995.30
1019	Übrige Forderungen	1'045'043.85	52'489.05	1'081'330.20	16'202.70
10190.01	Verrechnungssteuer-Guthaben	870.45	968.45	870.45	968.45
10191.01	Familienzulagen		5'275.60	5'275.60	
10191.02	BVG-Vertragskonto	986'310.85	47'008.30	1'030'237.90	3'081.25
10191.03	BVG-Vermögenskonto	2'850.80			2'850.80
10191.04	BVG-Bonuskonto	9'302.20			9'302.20
10191.05	Guthaben bei Sozialversicherungen	151.15		151.15	
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasserwerk		-34.65	-34.65	
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall		-728.65	-728.65	
10192.80	MWST Abrechnungskonto	45'558.40		45'558.40	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	311'241.55	518'373.91	311'211.55	518'403.91
1040	Personalaufwand	1'350.75	5'403.50	1'350.75	5'403.50
10400.01	Aktive RA Personalaufwand	1'350.75	5'403.50	1'350.75	5'403.50
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'201.80	63'559.85	22'171.80	63'589.85
10410.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'201.80	63'559.85	22'171.80	63'589.85
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	76'291.00	350'038.51	76'291.00	350'038.51
10430.01	Aktive RA Transfers der ER	76'291.00	350'038.51	76'291.00	350'038.51
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	211'398.00	99'372.05	211'398.00	99'372.05
10450.01	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	211'398.00	99'372.05	211'398.00	99'372.05
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	234'294.00	339'191.00	304'963.00	268'522.00

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1060	Handelswaren	25'575.00	311'630.00	302'660.00	34'545.00
10600	Allgemeiner Haushalt	25'575.00	311'630.00	302'660.00	34'545.00
10600.02	Tageskarten öV	14'625.00	251'630.00	251'630.00	14'625.00
10600.03	Reka-Checks	10'950.00	60'000.00	51'030.00	19'920.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	208'719.00	27'561.00	2'303.00	233'977.00
10610	Allgemeiner Haushalt	208'719.00	27'561.00	2'303.00	233'977.00
10610.01	Heiz- und Baumaterialien	208'719.00	27'561.00	2'303.00	233'977.00
107	Finanzanlagen	81'136.00	15'050.00		96'186.00
1070	Aktien und Anteilscheine	81'136.00	15'050.00		96'186.00
10700.01	Wertschriften	81'136.00	15'050.00		96'186.00
108	Sachanlagen FV	7'707'168.40			7'707'168.40
1080	Grundstücke FV	4'955'893.30			4'955'893.30
10800.01	Grundstücke FV	4'955'893.30			4'955'893.30
1084	Gebäude FV	2'751'275.10			2'751'275.10
10840.01	Wohnliegenschaften	2'149'735.10			2'149'735.10
10840.02	Übrige Liegenschaften	601'540.00			601'540.00
14	Verwaltungsvermögen	27'700'662.50	6'326'760.42	5'720'993.79	28'306'429.13
140	Sachanlagen VV	17'264'562.50	3'963'069.95	3'176'593.95	18'051'038.50
1401	Strassen / Verkehrswege	179'570.00	133'087.60	13'303.60	299'354.00
14010	Allgemeiner Haushalt	179'570.00	133'087.60	13'303.60	299'354.00
14010.01	Strassen, Wege	196'917.90	133'087.60		330'005.50
14010.99	Wertberichtigung Strassen, Wege	-17'347.90		13'303.60	-30'651.50
1402	Wasserbau	724'978.00	644'835.45	701'772.45	668'041.00
14020	Allgemeiner Haushalt	724'978.00	644'835.45	701'772.45	668'041.00
14020.01	Wasserbau	779'210.00	644'835.45	678'804.15	745'241.30

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14020.99	Wertberichtigung Wasserbau	-54'232.00		22'968.30	-77'200.30
1403	Tiefbauten	2'564'194.00	1'367'859.05	69'032.05	3'863'021.00
14030	Allgemeiner Haushalt	185'758.00	914.85	5'377.85	181'295.00
14030.01	Übrige Tiefbauten	192'453.90	914.85		193'368.75
14030.99	Wertberichtigung übrige Tiefbauten	-6'695.90		5'377.85	-12'073.75
14031	Wasserversorgung	1'617'305.00	840'161.40	47'132.40	2'410'334.00
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	1'647'700.60	840'161.40	15'000.00	2'472'862.00
14031.99	Wertberichtigung Tiefbauten WV	-30'395.60		32'132.40	-62'528.00
14032	Abwasserentsorgung	761'131.00	526'782.80	16'521.80	1'271'392.00
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	771'239.70	526'782.80		1'298'022.50
14032.99	Wertberichtigung Tiefbauten AWE	-10'108.70		16'521.80	-26'630.50
1404	Hochbauten	1'978'088.00	975'940.70	499'547.70	2'454'481.00
14040	Allgemeiner Haushalt	1'978'088.00	975'940.70	499'547.70	2'454'481.00
14040.01	Verwaltungsliegenschaften	26'242.40		26'242.40	
14040.02	Schulanlagen	2'093'479.65	786'727.20	182'194.45	2'698'012.40
14040.90	Verschiedene Liegenschaften	8'569.35	189'213.50	181'926.05	15'856.80
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten	-150'203.40		109'184.80	-259'388.20
1406	Mobilien VV	872'425.00	94'564.55	123'388.55	843'601.00
14060	Allgemeiner Haushalt	872'425.00	94'564.55	123'388.55	843'601.00
14060.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	603'425.00	94'564.55	40'133.00	657'856.55
14060.04	Fahrzeuge, Geräte Feuerwehr	369'996.50			369'996.50
14060.99	Wertberichtigung Mobilien VV	-100'996.50		83'255.55	-184'252.05
1407	Anlagen im Bau VV	1'082'495.50	715'231.90	778'808.90	1'018'918.50
14070	Allgemeiner Haushalt	766'088.70	418'979.30	189'527.55	995'540.45
14070.01	AiB allgemeiner Haushalt	766'088.70	418'979.30	189'527.55	995'540.45
14071	Wasserversorgung	295'911.45	23'378.05	295'911.45	23'378.05
14071.01	AiB Wasserversorgung	295'911.45	23'378.05	295'911.45	23'378.05
14072	Abwasserentsorgung	20'495.35	272'874.55	293'369.90	

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14072.01	AiB Abwasserentsorgung	20'495.35	272'874.55	293'369.90	
1409	Übrige Sachanlagen	9'862'812.00	31'550.70	990'740.70	8'903'622.00
14090	Allgemeiner Haushalt	20'653.00	31'550.70	6'524.70	45'679.00
14090.01	Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	25'330.85	31'550.70		56'881.55
14090.99	Wertberichtigung übr. Sachanlagen	-4'677.85		6'524.70	-11'202.55
14099	Sammelkonto best.VV b.Übergang auf HRM2	9'842'159.00		984'216.00	8'857'943.00
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	10'617'405.97			10'617'405.97
14099.02	Bestehendes VV Feuerwehr	1'193'182.60			1'193'182.60
14099.11	Bestehendes VV Wasserversorgung	1.00			1.00
14099.21	Bestehendes VV Abwasserentsorgung	1.00			1.00
14099.94	Wertberichtigung best. VV Feuerwehr	-198'863.60		99'432.00	-298'295.60
14099.99	Wertberichtigung best. VV Allg. Haushalt	-1'769'567.97		884'784.00	-2'654'351.97
142	Immaterielle Anlagen	183'923.00	35'212.30	48'731.30	170'404.00
1420	Software	117'119.00	4'312.30	30'358.30	91'073.00
14200	Allgemeiner Haushalt	117'119.00	4'312.30	30'358.30	91'073.00
14200.01	EDV-Anlagen	146'399.10	4'312.30		150'711.40
14200.99	Wertberichtigung Informatik	-29'280.10		30'358.30	-59'638.40
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung		30'900.00		30'900.00
14270	Allgemeiner Haushalt		30'900.00		30'900.00
14270.01	Immat. Anlagen in Realisierung		30'900.00		30'900.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	66'804.00		18'373.00	48'431.00
14290	Allgemeiner Haushalt	66'804.00		18'373.00	48'431.00
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	126'310.30			126'310.30
14290.99	Wertberichtigung immaterielle Anlagen	-59'506.30		18'373.00	-77'879.30
144	Darlehen	7'504'000.00		2'337'190.37	5'166'809.63
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen	7'300'000.00		2'328'478.17	4'971'521.83
14440	Allgemeiner Haushalt	7'300'000.00		2'328'478.17	4'971'521.83

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14440.01	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	7'300'000.00		2'328'478.17	4'971'521.83
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	204'000.00		8'712.20	195'287.80
14460	Allgemeiner Haushalt	204'000.00		8'712.20	195'287.80
14460.01	Darlehen a. priv. Organisationen o. Erwerbszweck	204'000.00		8'712.20	195'287.80
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'748'177.00	2'328'478.17	158'478.17	4'918'177.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	2'730'001.00	2'328'478.17	158'478.17	4'900'001.00
14540	Allgemeiner Haushalt	2'730'001.00	2'328'478.17	158'478.17	4'900'001.00
14540.01	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen	2'730'001.00	2'328'478.17	158'478.17	4'900'001.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	18'176.00			18'176.00
14550	Allgemeiner Haushalt	18'176.00			18'176.00
14550.01	Beteilig. an privaten Unternehmungen	18'176.00			18'176.00

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2	Passiven	67'379'718.58	53'318'302.94	57'103'529.11	63'594'492.41
20	Fremdkapital	36'629'960.60	50'721'475.12	56'437'457.20	30'913'978.52
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'632'321.31	44'351'394.12	46'095'732.75	1'887'982.68
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	2'941'785.15	34'272'256.80	35'966'730.70	1'247'311.25
20000	Kreditoren	2'879'808.40	31'967'676.90	33'613'177.55	1'234'307.75
20000.01	Kreditorsammelkonto	2'877'887.90	31'965'062.95	33'609'500.40	1'233'450.45
20000.02	Quellensteuern	883.25	2'793.90	3'677.15	
20000.04	Vorauszahlung Gebühren	1'037.25	-179.95		857.30
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	61'976.75	2'304'579.90	2'353'553.15	13'003.50
20001.01	AHV-Kontokorrent	54'025.25	950'202.90	1'004'228.15	
20001.02	BVG-Kontokorrent	4'150.10	1'030'628.05	1'030'446.80	4'331.35
20001.03	UVG-Kontokorrent		148'350.90	144'203.85	4'147.05
20001.04	FAK-Kontokorrent		143'074.75	143'074.75	
20001.05	KTG-Kontokorrent	3'801.40	32'323.30	31'599.60	4'525.10
2001	Kontokorrente mit Dritten	88'309.45	1'077'713.20	1'022'038.85	143'983.80
20010	Kontokorrente mit Kanton		3'650.70	-3'161.30	6'812.00
20010.01	Kontokorrent Girokonto NESKO		3'650.70	-3'161.30	6'812.00
20012	Kontokorrente mit anderen Dritten	88'309.45	1'074'062.50	1'025'200.15	137'171.80
20012.01	Musikschule Worblental/Kiesental		361'985.05	361'985.05	
20012.02	Sportzentrum Worb AG	70'509.45	23'494.00	8'610.00	85'393.45
20012.03	Anteilscheine FH Lenk	17'800.00			17'800.00
20012.04	Nebenkosten R. Pfister AG		64'187.95	64'187.95	
20012.10	Allgemeiner Kontokorrent		556'978.00	523'113.55	33'864.45
20012.11	Kontokorrent Ratenzahlungen		67'417.50	67'303.60	113.90
2002	Steuern		546'490.25	519'243.95	27'246.30
20022	Steuerschulden MWST		546'490.25	519'243.95	27'246.30
20022.11	MWST-Umsatzsteuer ER Wasserwerk		-35.85	-35.85	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abwasser		-177.90	-177.90	
20022.31	MWST-Umsatzsteuer ER Abfall		-147.00	-147.00	

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20022.80	MWST Abrechnungskonto		546'851.00	519'604.70	27'246.30
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	16'934.40	-10'968.60		5'965.80
20030	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	16'934.40	-10'968.60		5'965.80
20030.01	Vorauszahlungen	16'934.40	-10'968.60		5'965.80
2005	Interne Kontokorrente	21'183.65	8'414'252.72	8'375'457.40	59'978.97
20050	Kontokorrente m.z.konsolidierenden Einheiten	21'183.65	72'412.82	35'617.50	57'978.97
20050.03	Sozialdienste, Durchlauf Ali-Inkasso	21'183.65	56'846.20	35'617.50	42'412.35
20050.04	Rückstellungen GB wirtschaftl. Sozialhilfe		15'566.62		15'566.62
20053	Abrechnungskonten Löhne		8'341'839.90	8'339'839.90	2'000.00
20053.01	Lohnkontokorrent		8'299'576.75	8'299'576.75	
20053.02	Lohndurchlaufkonto		42'263.15	40'263.15	2'000.00
2006	Depotgelder und Kautionen	402'522.50	44'431.75	43'457.70	403'496.55
20060.01	Schlüsseldepot SA Worb	6'200.00	1'510.00		7'710.00
20060.02	Schlüsseldepot SA Worbboden	8'250.00			8'250.00
20060.03	Schlüsseldepot SA Rüfenacht	10'420.00			10'420.00
20060.04	Primarschule Worb	6'846.30	3.40		6'849.70
20060.05	Sekundarschule Worb	23'923.20	18'540.35	15'478.50	26'985.05
20060.06	Primarkreis Rüfenacht	5'620.15	2.80		5'622.95
20060.07	Schülerkiosk Rüfenacht	15'015.97	10'800.00	256.30	25'559.67
20060.08	Jugendrat	17'161.29			17'161.29
20060.09	Grabunterhaltsdepots	249'596.80	13'575.20	27'181.10	235'990.90
20060.10	Flüchtlingskinder Enggistein	2'242.60		541.80	1'700.80
20060.11	Zuwendungen ohne Zweckbindung	55'147.34			55'147.34
20060.12	Flurgenossenschaft Leimimatte	2'098.85			2'098.85
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	161'586.16	7'218.00	168'804.15	0.01
20090.02	Vermittlungsfälle	161'586.16	7'218.00	168'804.15	0.01
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'740'000.00	5'000'000.00	3'740'000.00	5'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	3'740'000.00	5'000'000.00	3'740'000.00	5'000'000.00
20102	Kurzfr. Verbindl. ggü. Banken	740'000.00		740'000.00	
20102.01	Darlehen BEKB 2014-2018	740'000.00		740'000.00	

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20103	Kurzfr. Verbindl. ggü. anderen Geldinstituten	3'000'000.00	5'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00
20103.01	Darlehen Suva 2010-2018	3'000'000.00		3'000'000.00	
20103.02	Darlehen AHV 2009-2019		5'000'000.00		5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	431'767.65	437'880.50	431'767.65	437'880.50
2040	Personalaufwand	1'050.00	7'839.10	1'050.00	7'839.10
20400.01	Passive RA Personalaufwand	1'050.00	7'839.10	1'050.00	7'839.10
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'914.30	225'688.35	80'914.30	225'688.35
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'914.30	225'688.35	80'914.30	225'688.35
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	21'650.00	3'786.35	21'650.00	3'786.35
20430.01	Passive RA Transfers der ER	21'650.00	3'786.35	21'650.00	3'786.35
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	328'153.35	200'566.70	328'153.35	200'566.70
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	328'153.35	200'566.70	328'153.35	200'566.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	233'498.70	29'181.45	3'743.75	258'936.40
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	233'498.70	29'181.45	3'743.75	258'936.40
20500.01	Kurzfr. Rückstellungen Personal	233'498.70	29'181.45	3'743.75	258'936.40
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	27'000'000.00		5'000'000.00	22'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	27'000'000.00		5'000'000.00	22'000'000.00
20640.01	Darlehen AHV 2009-2019	5'000'000.00		5'000'000.00	
20640.04	Darlehen AHV 2010-2020	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.05	Darlehen AHV 2011-2021	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.06	Darlehen SUVA 2011-2021	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.07	Darlehen BEKB 2013-2023	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.09	Darlehen Postfinance 2014-2024	5'000'000.00			5'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	353'932.00	11'800.00		365'732.00
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	353'932.00	11'800.00		365'732.00
20830.01	Eigenversicherung	353'932.00	11'800.00		365'732.00

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	1'238'440.94	891'219.05	1'166'213.05	963'446.94
2090	Verbindlichkeiten ggü.SF im FK	336'695.00	788'197.20	748'043.00	376'849.20
20900.04	Freibad und Kunsteisbahn	336'695.00	788'197.20	748'043.00	376'849.20
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	901'745.94	103'021.85	418'170.05	586'597.74
20920.01	Gfeller-Familienarmenfonds	145'300.80	72.65	216.90	145'156.55
20920.02	Armengut der ehemaligen Herrschaft	5'018.60	2.50	5'021.10	
20920.03	Dürftige der Viertelsgemeinde Worb	420.60	0.20	420.80	
20920.04	Mädchenwaisenfonds	113'898.50	56.95	57'286.25	56'669.20
20920.05	Ferienversorgung Worb	127'140.10	63.55	127'203.65	
20920.06	Arbeitsbeschaffung u.a.o. Massnahmen	13.90		13.90	
20920.07	Kährfonds	26'886.80	13.45	26'900.25	
20920.08	Eggerfonds	10'507.85	5.25	10'513.10	
20920.09	Konfirmandenfonds	8'779.10	4.40		8'783.50
20920.10	Gebr. D.+Ch. Soltermann Fonds	16'203.20	8.10		16'211.30
20920.11	Hausarmenfonds Richigen	10'485.90	5.25		10'491.15
20920.12	Fonds f.Bibliotheken der Gde Worb	7'359.55	3.70		7'363.25
20920.13	Arbeitsamt-Arbeitslosenfonds	6'793.65	3.40		6'797.05
20920.14	Jubiläumsfonds 150 Jahre EvK	91'316.40	45.65		91'362.05
20920.16	Fonds "Heit Sorg zu Worb"	40'543.45	20.25	31'392.00	9'171.70
20920.17	Grabunterhaltsfonds	51'932.05	1'113.60	1'174.00	51'871.65
20921.01	Zuwendungen Genossenschaft EvK	56'908.90	83'331.00	77'016.15	63'223.75
20921.02	Zuwendungen Amtsanzeiger	153'904.25	18'271.95	79'361.45	92'814.75
20921.03	Zuwendungen Vermittlungsfälle	28'332.34		1'650.50	26'681.84
29	Eigenkapital	30'749'757.98	2'596'827.82	666'071.91	32'680'513.89
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'843'953.73	350'783.30	82'870.53	3'111'866.50
2900	Spezialfinanzierungen im EK	2'843'953.73	350'783.30	82'870.53	3'111'866.50
29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr	404'230.86		22'963.95	381'266.91
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	404'230.86		22'963.95	381'266.91
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	648'723.80	197'864.45		846'588.25
29001.01	SF Wasserversorgung RA	648'723.80	197'864.45		846'588.25
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	1'528'467.95	152'918.85		1'681'386.80

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
29002.01	SF Abwasserentsorgung RA	1'528'467.95	152'918.85		1'681'386.80
29003	Spezialfinanzierung Abfall	262'531.12		59'906.58	202'624.54
29003.01	SF Abfallentsorgung RA	262'531.12		59'906.58	202'624.54
293	Vorfinanzierungen	17'160'234.85	1'385'781.00	91'069.20	18'454'946.65
2930	Vorfinanzierungen	17'160'234.85	1'385'781.00	91'069.20	18'454'946.65
29300	Allgemeiner Haushalt	498'712.55	61'760.00	42'415.00	518'057.55
29300.01	Standingfonds Gemeindepersonal	205'470.55	30'000.00	42'415.00	193'055.55
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252.00			181'252.00
29300.03	Liegenschaften Finanzvermögen	111'990.00	31'760.00		143'750.00
29301	Wasserversorgung Werterhalt	7'578'970.20	777'692.00	32'132.40	8'324'529.80
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	7'578'970.20	777'692.00	32'132.40	8'324'529.80
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'082'552.10	546'329.00	16'521.80	9'612'359.30
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'082'552.10	546'329.00	16'521.80	9'612'359.30
294	Reserven	1'236'460.98			1'236'460.98
2940	Finanzpolitische Reserve	1'236'460.98			1'236'460.98
29400.01	Finanzpolitische Reserve	1'236'460.98			1'236'460.98
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'802'605.57	860'263.52	492'132.18	7'170'736.91
2990	Jahresergebnis	492'132.18	368'131.34	492'132.18	368'131.34
29900.01	Jahresergebnis	492'132.18	368'131.34	492'132.18	368'131.34
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'310'473.39	492'132.18		6'802'605.57
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'310'473.39	492'132.18		6'802'605.57

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		53'439'812.19	53'807'943.53	53'757'385.00	53'565'738.00	52'601'234.07	53'093'366.25
Aufwandüberschuss					191'647.00		
Ertragsüberschuss		368'131.34				492'132.18	
1	Präsidialabteilung	11'437'668.29	1'789'587.71	10'512'727.00	1'031'534.00	10'584'540.85	1'518'101.05
	Nettoaufwand		9'648'080.58		9'481'193.00		9'066'439.80
100	Abstimmungen und Wahlen	64'430.65	5'236.00	54'880.00	440.00	40'460.65	42.75
	Nettoaufwand		59'194.65		54'440.00		40'417.90
100	Abstimmungen und Wahlen	64'430.65	5'236.00	54'880.00	440.00	40'460.65	42.75
3000.01	Sitzungsgelder	16'030.00				4'900.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre			12'680.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'536.60		8'300.00		7'135.90	
3130.01	Porti, Telefon	38'040.20		32'000.00		27'597.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'823.85		1'900.00		826.85	
4260.01	Rückerstattungen		5'236.00		440.00		42.75
101	Grosser Gemeinderat	36'867.30		36'995.00		29'659.70	
	Nettoaufwand		36'867.30		36'995.00		29'659.70
101	Grosser Gemeinderat	36'867.30		36'995.00		29'659.70	
3000.01	Sitzungsgelder	17'330.00		13'460.00		9'930.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'270.90		6'500.00		6'458.35	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal			3'995.00			
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	2'732.70				2'851.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	187.45		250.00		194.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5.85		10.00		6.05	
3054.01	FAK-Beiträge	53.70		70.00		55.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	5.75		10.00		6.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'580.00		7'200.00		6'580.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		500.00	
3170.02	Freier Ratskredit	3'200.95		5'000.00		3'077.10	
102	Gemeinderat	432'415.70		430'500.00	6'000.00	423'710.00	6'000.00
	Nettoaufwand		432'415.70		424'500.00		417'710.00
102	Gemeinderat	432'415.70		430'500.00	6'000.00	423'710.00	6'000.00
3000.01	Sitzungsgelder	6'800.00		6'900.00		6'450.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	290'112.30		288'200.00		285'409.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'185.55		19'100.00		18'908.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	19'112.40		18'600.00		18'616.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	843.85		900.00		856.25	
3054.01	FAK-Beiträge	5'627.80		5'600.00		5'543.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	421.15		400.00		384.20	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	40'781.85		55'100.00		55'096.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'097.80		1'500.00		2'500.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	28'008.35		28'900.00		23'275.10	
3170.02	Freier Ratskredit	9'800.60		5'000.00		6'349.25	
3170.03	Ehrungen	539.15		300.00		321.20	
3635.03	Beiträge an Private	9'084.90					
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder				6'000.00		6'000.00
103	Sekretariate	326'961.85	1'400.00	342'150.00		446'466.30	7'600.00
	Nettoaufwand		325'561.85		342'150.00		438'866.30
103	Sekretariate	326'961.85	1'400.00	342'150.00		446'466.30	7'600.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	265'414.60		278'500.00		269'015.20	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	-2'210.55				17'254.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'330.05		17'300.00		16'673.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	23'339.40		23'700.00		21'157.50	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'252.80		1'400.00		1'318.60	
3054.01	FAK-Beiträge	4'699.20		5'000.00		4'796.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	593.05		600.00		562.25	
3100.01	Büromaterial			500.00		30.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	335.55		1'000.00		4'070.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'176.35		2'500.00		2'454.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte					7'071.25	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	13'011.60		10'000.00		100'187.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	869.80		1'500.00		1'726.15	
4260.01	Rückerstattungen		1'400.00				7'600.00
110	Zentrale Dienste	1'068'598.20	3'272.05	1'151'850.00	3'020.00	1'055'431.10	3'977.90
	Nettoaufwand		1'065'326.15		1'148'830.00		1'051'453.20
110	Zentrale Dienste	1'068'598.20	3'272.05	1'151'850.00	3'020.00	1'055'431.10	3'977.90
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	205'522.75		229'300.00		184'661.40	
3010.03	Besoldung Lernende	107'394.70		103'450.00		102'425.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	17'256.20		18'900.00		15'199.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	21'502.75		23'100.00		19'057.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'935.75		3'000.00		2'713.85	
3054.01	FAK-Beiträge	4'940.85		5'400.00		4'351.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	896.45		900.00		631.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'565.00		8'450.00		10'714.00	
3100.01	Büromaterial	33'351.40		33'000.00		32'874.00	
3105.01	Lebensmittel	1'110.15		1'000.00		906.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	98.55		1'000.00		6'104.60	
3113.01	Hardware	40'847.40		41'000.00		11'953.90	
3130.01	Porti, Telefon	77'185.35		86'740.00		71'113.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'078.80		15'400.00		15'414.40	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinformatik	248'426.20		270'720.00		261'373.15	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	1'240.50		1'280.00		1'342.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'511.25		4'000.00		5'388.30	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	3'165.65		9'000.00		9'505.20	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	24'696.65		34'740.00		24'449.45	
3158.01	Unterhalt von Software	201'649.05		201'470.00		228'986.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	438.50		600.00		559.20	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'426.00				16'426.55	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	30'358.30		59'400.00		29'280.10	
4260.01	Rückerstattungen		3'008.55		3'020.00		3'371.35
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		263.50				606.55
111	Personaldienst	109'533.75	47'281.95	140'150.00	5'500.00	111'456.20	15'192.35
	Nettoaufwand		62'251.80		134'650.00		96'263.85
111	Personaldienst	109'533.75	47'281.95	140'150.00	5'500.00	111'456.20	15'192.35
3000.01	Sitzungsgelder	550.00		150.00		150.00	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben			1'000.00			
3052.01	Personalversicherungsbeiträge			7'200.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	69'597.50		70'000.00		61'655.90	
3091.01	Personalwerbung	4'750.40		30'000.00		21'464.20	
3099.01	REKA-Checks	9'338.00		10'000.00		9'810.00	
3099.02	Personalanlässe	13'450.85		12'900.00		6'496.10	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'847.00		8'900.00		11'880.00	
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		12'708.20		5'500.00		9'342.35
4260.01	Rückerstattungen		34'573.75				5'850.00
112	Information	98'723.00		78'800.00		76'049.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		98'723.00		78'800.00		76'049.45
112	Information	98'723.00		78'800.00		76'049.45	
3158.01	Unterhalt von Software	13'723.00		13'800.00		10'759.45	
3636.02	Beitrag an Worber Post	85'000.00		65'000.00		65'290.00	
113	Kultur- und Sportförderung	2'085'355.85	748'293.00	1'070'180.00		1'503'181.80	450'385.80
	Nettoaufwand		1'337'062.85		1'070'180.00		1'052'796.00
113	Kultur- und Sportförderung	2'085'355.85	748'293.00	1'070'180.00		1'503'181.80	450'385.80
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen					-231.25	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	192'000.00					
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	788'197.20				786'540.80	
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	299'009.00		300'000.00		299'009.00	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG	419'189.00		750'000.00		399'305.00	
3635.03	Beiträge an Private	180.00		180.00		180.00	
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG	368'549.00					
3636.03	Vereinsbeiträge	8'231.65		10'000.00		8'378.25	
3640.41	WB Darlehen VV an öffentl. Unternehmungen	2'328'478.17					
3650.41	WB Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen	-2'328'478.17					
4250.01	Verkaufserlös		250.00				540.00
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		748'043.00				449'845.80
114	Ortsmarketing	2'170.50		2'000.00		793.10	
	Nettoaufwand		2'170.50		2'000.00		793.10
114	Ortsmarketing	2'170.50		2'000.00		793.10	
3000.01	Sitzungsgelder	1'950.00		1'600.00		700.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	220.50		400.00		93.10	
160	Schulsport	15'833.50	308.00	21'250.00	240.00	15'757.75	365.00
	Nettoaufwand		15'525.50		21'010.00		15'392.75
160	Schulsport	15'833.50	308.00	21'250.00	240.00	15'757.75	365.00
3020.01	Entschädigungen	14'973.20		19'000.00		14'430.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	629.25		1'210.00		742.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	33.65		100.00		27.45	
3054.01	FAK-Beiträge	180.15		340.00		212.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2.25				29.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00		136.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	15.00		200.00		180.00	
4260.01	Rückerstattungen		308.00		240.00		365.00
161	Schulärztlicher Dienst	22'766.05		23'851.00		20'632.40	
	Nettoaufwand		22'766.05		23'851.00		20'632.40
161	Schulärztlicher Dienst	22'766.05		23'851.00		20'632.40	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst	15'720.80		16'475.00		15'604.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	606.60		1'046.00		943.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4.25		20.00		4.20	
3054.01	FAK-Beiträge	162.05		300.00		270.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge			10.00		1.75	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	6'272.35		6'000.00		3'807.85	
162	Ferienaktivitäten			1'500.00		1'500.00	
	Nettoaufwand				1'500.00		1'500.00
162	Ferienaktivitäten			1'500.00		1'500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'500.00		1'500.00	
163	Musikschulen	352'248.20		390'000.00		354'429.10	
	Nettoaufwand		352'248.20		390'000.00		354'429.10
163	Musikschulen	352'248.20		390'000.00		354'429.10	
3635.04	Auswärtige Musikschulen	28'412.30		30'000.00		26'347.70	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	323'835.90		360'000.00		328'081.40	
166	Bibliothekswesen	198'428.80		194'500.00		171'556.65	
	Nettoaufwand		198'428.80		194'500.00		171'556.65
166	Bibliothekswesen	198'428.80		194'500.00		171'556.65	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'077.00		1'000.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	4'355.40					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	29'916.90		30'000.00		7'500.10	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'156.00		13'000.00		13'156.55	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	113'923.50		114'500.00		114'900.00	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	36'000.00		36'000.00		36'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
167	Schulzahnpflege	39'844.00		34'405.00		29'683.75	
	Nettoaufwand		39'844.00		34'405.00		29'683.75
167	Schulzahnpflege	39'844.00		34'405.00		29'683.75	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	31'816.45		25'000.00		22'509.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'980.25		1'590.00		1'343.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6.45		10.00		6.90	
3054.01	FAK-Beiträge	567.00		450.00		384.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2.80		5.00		2.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	285.00		200.00		240.00	
3100.01	Büromaterial			100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	240.00		300.00		196.50	
3106.01	Zahnpasten und Zubehör	960.65		750.00		924.65	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	3'689.80		3'000.00		3'982.95	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	295.60		3'000.00		93.00	
170	Departement Bildung	641'922.65	17'322.30	620'785.00		558'334.05	
	Nettoaufwand		624'600.35		620'785.00		558'334.05
170	Departement Bildung	641'922.65	17'322.30	620'785.00		558'334.05	
3000.01	Sitzungsgelder	1'850.00		2'415.00		1'605.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'035.80		58'800.00		78'607.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	2'067.90					
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	77'554.65		81'300.00		77'044.75	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'255.55		8'500.00		9'701.95	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'893.30		11'400.00		13'102.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	562.55		700.00		778.30	
3054.01	FAK-Beiträge	2'363.60		2'400.00		2'777.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	250.40		300.00		325.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'171.00		5'400.00		1'267.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			3'000.00			
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'603.20		1'600.00		1'603.20	
3113.01	Hardware					25'961.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00			
3130.04	Transportkosten	134'300.30		151'800.00		126'085.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'998.65		8'000.00			
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	102'589.55		58'270.00		59'309.90	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	10'011.70		10'000.00		10'011.70	
3158.01	Unterhalt von Software	3'231.00		3'250.00		3'231.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	404.50		1'200.00		782.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.04	Freier Kommissionskredit	761.00		3'650.00		1'588.25	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	221'818.00		208'600.00		143'969.95	
3635.06	Beitrag an ISA					580.00	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		17'322.30				
171	Kindergarten Worb	310'863.60		295'044.00		318'548.70	
	Nettoaufwand		310'863.60		295'044.00		318'548.70
171	Kindergarten Worb	310'863.60		295'044.00		318'548.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	150.00		1'590.00		31.90	
3100.01	Büromaterial	435.90		480.00		592.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'546.30		2'700.00		2'255.20	
3104.01	Unterrichtsmaterial	16'795.20		16'780.00		15'117.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'063.70		4'800.00		4'911.55	
3130.01	Porti, Telefon	4'438.20		4'800.00		3'399.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'521.25		1'800.00		1'859.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	78.00		150.00		118.00	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	3'273.70		3'735.00		4'422.35	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbessoldung	269'526.35		252'709.00		285'840.25	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	7'035.00		5'500.00			
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	228'774.45	12'919.60	261'222.00	10'000.00	244'360.50	18'882.85
	Nettoaufwand		215'854.85		251'222.00		225'477.65
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	228'774.45	12'919.60	261'222.00	10'000.00	244'360.50	18'882.85
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'160.00		1'325.00		1'208.20	
3100.01	Büromaterial	366.95		400.00		113.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'893.70		1'900.00		1'712.95	
3104.01	Unterrichtsmaterial	11'210.75		11'210.00		10'017.60	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'987.85		4'000.00		3'757.35	
3130.01	Porti, Telefon	1'200.00		1'200.00		1'188.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'428.00		1'500.00		1'390.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'497.40		2'625.00		2'464.50	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'636.15		2'675.00		2'169.10	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbessoldung	202'393.65		234'387.00		220'339.25	
4260.01	Rückerstattungen		72.00				
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		12'847.60		10'000.00		18'882.85
173	Primarstufenkreis Worb	1'745'541.98	28'779.11	1'550'681.00	23'000.00	1'746'271.03	32'239.60
	Nettoaufwand		1'716'762.87		1'527'681.00		1'714'031.43

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
173	Primarstufenkreis Worb	1'745'541.98	28'779.11	1'550'681.00	23'000.00	1'746'271.03	32'239.60
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	17'006.00					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	703.95					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	32.55					
3054.01	FAK-Beiträge	201.55					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	14'857.90		7'420.00		5'449.00	
3100.01	Büromaterial	21'927.98		24'700.00		23'258.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	8.70					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	9'209.55		8'920.00		9'476.35	
3104.01	Unterrichtsmaterial	137'880.95		124'125.00		127'009.09	
3110.01	Büromöbel und Geräte	14'692.15		17'400.00		17'251.30	
3130.01	Porti, Telefon	4'560.75		3'100.00		14'654.25	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					140.55	
3130.05	Aufgabenhilfekosten			21'042.00		8'140.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'056.90		1'000.00		1'863.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	26'558.60		26'960.00		26'515.79	
3170.01	Spesenentschädigungen	125.00		2'680.00		1'344.50	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'055.65		3'000.00		2'509.15	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	43'333.25		41'980.00		36'520.10	
3190.01	Schadenersatzleistungen	496.45					
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbeseoldung	1'396'539.70		1'207'354.00		1'420'024.35	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	34'496.00		34'000.00		33'755.35	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	17'798.40		27'000.00		18'358.70	
4260.01	Rückerstattungen		18'761.11		5'000.00		12'650.00
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		10'018.00		18'000.00		19'589.60
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'638'610.58	61'391.00	1'959'083.00	92'000.00	1'621'758.49	48'314.75
	Nettoaufwand		1'577'219.58		1'867'083.00		1'573'443.74
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'638'610.58	61'391.00	1'959'083.00	92'000.00	1'621'758.49	48'314.75
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'805.50		6'970.00		5'854.60	
3100.01	Büromaterial	17'587.30		32'080.00		11'981.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'365.84		6'460.00		2'876.89	
3104.01	Unterrichtsmaterial	127'630.54		133'905.00		128'513.45	
3110.01	Büromöbel und Geräte	21'607.05		21'000.00		18'469.15	
3130.01	Porti, Telefon	2'284.65		3'000.00		5'781.10	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'380.50		500.00		284.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	32'917.50		44'210.00		28'659.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	11'984.10		18'690.00		16'856.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.05	Freier Schulleitungskredit	2'924.10		2'860.00		2'595.80	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	59'333.50		57'164.00		41'136.15	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesehdung	1'047'867.00		1'336'244.00		1'058'304.25	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	58'665.50		61'000.00		57'211.05	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	241'257.50		235'000.00		243'234.20	
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		61'391.00		92'000.00		46'442.30
4612.02	Rückerstattungen						1'872.45
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'072'234.73	61'873.00	982'771.00	56'500.00	947'999.48	95'406.80
	Nettoaufwand		1'010'361.73		926'271.00		852'592.68
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'072'234.73	61'873.00	982'771.00	56'500.00	947'999.48	95'406.80
3010.02	Besehdung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'468.00					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	27.65					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	13.00					
3054.01	FAK-Beiträge	7.90					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'675.10		6'095.00		5'371.00	
3100.01	Büromaterial	9'940.00		12'260.00		11'482.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'252.00		5'200.00		4'935.35	
3104.01	Unterrichtsmaterial	72'815.78		73'045.00		70'317.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	9'367.55		9'800.00		9'713.08	
3130.01	Porti, Telefon	3'163.30		3'000.00		5'566.15	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	280.00		14'025.00		12'314.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'476.60		3'200.00		1'651.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'109.85		16'160.00		15'299.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'188.30		1'380.00		1'187.50	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'359.55		3'435.00		3'432.65	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	26'096.90		30'740.00		25'489.70	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesehdung	879'767.80		766'431.00		747'689.90	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	27'225.45		31'000.00		25'894.45	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden			7'000.00		7'654.95	
4260.01	Rückerstattungen		1'765.00		2'500.00		3'150.00
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		60'108.00		54'000.00		92'256.80
176	Tagesschule Worb	945'542.95	801'511.70	870'130.00	834'834.00	866'500.65	839'693.25
	Nettoaufwand		144'031.25		35'296.00		26'807.40
176	Tagesschule Worb	945'542.95	801'511.70	870'130.00	834'834.00	866'500.65	839'693.25
3010.01	Besehdung Verwaltungs- und Betriebspersonal	657'759.75		546'700.00		596'718.00	
3010.02	Besehdung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	14'324.75		6'000.00		16'487.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	39'821.00		34'680.00		35'050.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	49'719.45		41'200.00		41'192.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'195.80		2'730.00		2'896.30	
3054.01	FAK-Beiträge	11'428.25		9'910.00		10'093.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'404.85		1'110.00		1'143.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'344.00		3'300.00		2'872.40	
3100.01	Büromaterial	298.30		300.00		302.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'935.60		4'700.00		3'109.00	
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'505.40		1'500.00		1'078.90	
3105.01	Lebensmittel	59'563.75		79'540.00		53'468.50	
3105.02	Lebensmittel Ferienbetreuung	150.00		500.00		138.80	
3106.01	Zahnpasten und Zubehör	193.95		200.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'706.60		18'540.00		2'372.65	
3130.01	Porti, Telefon	270.75		1'000.00		600.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	397.20		500.00		408.40	
3130.04	Transportkosten	32.80					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'929.50		20'400.00		8'579.55	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen			650.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	77.00		500.00		16.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	11'343.70		15'800.00		10'679.80	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'975.05		2'900.00		2'570.85	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	445.50		750.00			
3940.01	Verrechnete Zinsen	43'840.00		43'840.00		43'840.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
4260.01	Rückerstattungen		9'292.50		9'000.00		8'419.50
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'832.15				5'329.65
4260.03	Elternbeiträge		160'166.90		134'384.00		140'892.25
4260.04	Essensbeiträge		144'086.50		154'150.00		126'977.00
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'730.00		4'800.00		1'550.00
4631.01	Kantonsbeiträge		484'403.65		532'500.00		556'524.85
2	Finanzabteilung	5'378'272.93	32'264'021.65	5'256'310.00	32'902'170.00	5'235'178.49	33'245'402.65
	Nettoertrag	26'885'748.72		27'645'860.00		28'010'224.16	
200	Finanzabteilung	556'629.53	459'440.45	538'920.00	467'550.00	567'826.84	470'813.70
	Nettoaufwand		97'189.08		71'370.00		97'013.14
200	Finanzabteilung	556'629.53	459'440.45	538'920.00	467'550.00	567'826.84	470'813.70
3000.01	Sitzungsgelder	2'880.00		3'220.00		2'475.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	441'022.50		421'500.00		445'910.90	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.02					439.50		
3010.11					18'400.75		
3050.01			26'200.00		27'787.75		
3052.01			33'500.00		33'851.60		
3053.01			2'100.00		2'227.55		
3054.01			7'500.00		7'956.80		
3055.01			900.00		932.60		
3100.01			1'800.00		4.95		
3102.01			2'700.00		394.20		
3103.01			50.00		40.00		
3110.01			1'000.00				
3130.01			50.00				
3130.02			5'000.00		3'582.14		
3130.08			2'500.00		1'546.15		
3132.01			4'000.00				
3132.02			24'000.00		20'000.00		
3150.01			500.00				
3170.01			1'500.00		1'286.95		
3170.04			900.00		751.70		
3401.01					238.30		
4033.01						80.00	
4120.01		388'150.00		415'000.00		406'494.00	
4210.01		5'080.85		5'500.00		5'489.05	
4210.02				250.00			
4240.01				400.00			
4260.01		701.90		500.00		879.20	
4401.02		24.85					
4440.01		15'050.00				12'180.00	
4612.03		35'000.00		35'000.00		35'000.00	
4699.11		10'432.85				5'691.45	
4910.01		5'000.00		10'900.00		5'000.00	
201	Versicherungen	115'358.25	49'981.00	124'970.00	47'920.00	107'628.30	47'505.00
	Nettoaufwand		65'377.25		77'050.00		60'123.30
201	Versicherungen	115'358.25	49'981.00	124'970.00	47'920.00	107'628.30	47'505.00
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	63'565.20	69'520.00	69'520.00	54'605.40	54'605.40	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	4'072.90	4'200.00	4'200.00	4'072.90	4'072.90	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	17'125.00	19'000.00	19'000.00	18'700.00	18'700.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.01	Schadenersatzleistungen			2'000.00			
3400.01	Zinsen auf laufenden Verbindlichkeiten	345.15					
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		566.00				
4612.03	Interne Verrechnungen SF		7'000.00		7'000.00		7'000.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		42'415.00		40'920.00		40'505.00
210	Zinsen	707'093.44	314'212.40	738'870.00	299'860.00	746'320.65	307'796.40
	Nettoaufwand		392'881.04		439'010.00		438'524.25
210	Zinsen	707'093.44	314'212.40	738'870.00	299'860.00	746'320.65	307'796.40
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	1'903.74		2'370.00		948.05	
3401.02	Vorauszahlungszinsen Steuern			1'800.00			
3401.03	Vergütungszinsen			82'000.00			
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	538'583.35		566'170.00		594'628.35	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	323.45		2'950.00		322.50	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	86'782.90				73'001.75	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	79'500.00		83'580.00		77'420.00	
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		329.50		500.00		412.05
4401.02	Verzugszinsen		627.90		200.00		75.15
4401.03	Verzugszinsen Steuern		137'678.00		125'000.00		131'792.75
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						1'629.45
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		2'767.00		2'000.00		2'487.00
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		13'240.00		12'350.00		11'590.00
4940.01	Verrechnete Zinsen Finanzvermögen		115'610.00		115'970.00		115'970.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften		120.00				
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		43'840.00		43'840.00		43'840.00
211	Abschreibungen	994'749.37	32'980.00	904'800.00	32'880.00	899'215.33	32'880.00
	Nettoaufwand		961'769.37		871'920.00		866'335.33
211	Abschreibungen	994'749.37	32'980.00	904'800.00	32'880.00	899'215.33	32'880.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-61'000.00				-4'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'382.30		20'000.00		9'334.03	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	9'104.90				8'497.30	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	884'784.00		884'800.00		884'784.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand					600.00	
3650.41	WB Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen	158'478.17					
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen		100.00				
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
215	Finanzausgleich	2'142'128.00	651'257.00	2'078'880.00	946'060.00	2'087'724.00	704'064.00
	Nettoaufwand		1'490'871.00		1'132'820.00		1'383'660.00
215	Finanzausgleich	2'142'128.00	651'257.00	2'078'880.00	946'060.00	2'087'724.00	704'064.00
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'142'128.00		2'078'880.00		2'087'724.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		148'872.00		149'690.00		146'758.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		502'385.00		796'370.00		557'306.00
220	Steuerverwaltung	330'019.60	26'790.70	359'300.00	27'000.00	372'391.10	26'848.10
	Nettoaufwand		303'228.90		332'300.00		345'543.00
220	Steuerverwaltung	330'019.60	26'790.70	359'300.00	27'000.00	372'391.10	26'848.10
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	152'005.05		171'700.00		189'606.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'555.30		10'800.00		9'891.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	14'793.85		14'700.00		13'270.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	742.80		900.00		793.15	
3054.01	FAK-Beiträge	2'736.30		3'100.00		2'832.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	347.10		400.00		332.05	
3100.01	Büromaterial			300.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	30.00				30.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			500.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00					
3130.08	Verwaltungsgebühren	392.00				463.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			1'600.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	143'478.80		145'000.00		146'272.20	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	5'838.40		10'000.00		8'900.35	
4210.01	Gebührenertrag				250.00		
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		16'710.00		16'000.00		16'670.00
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen				250.00		
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		10'080.70		10'500.00		10'178.10
230	Obligatorische period. Steuern		26'516'091.25		27'408'500.00		27'380'868.25
	Nettoertrag	26'516'091.25		27'408'500.00		27'380'868.25	
230	Obligatorische period. Steuern		26'516'091.25		27'408'500.00		27'380'868.25
4000.01	Einkommenssteuern NP		21'798'174.90		22'848'700.00		22'590'201.80
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'095'351.85		950'000.00		1'107'610.90
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-686'265.75		-700'000.00		-803'862.55

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-11'312.05		-20'000.00		-9'194.20
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'403'724.40		2'223'500.00		2'082'229.60
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		292'653.15		340'000.00		293'709.60
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-138'710.95		-170'000.00		-163'188.55
4002.01	Quellensteuern		232'686.40		550'000.00		392'995.20
4002.11	Quellensteuern BGSA		8'806.55		6'000.00		8'216.95
4010.01	Gewinnsteuern JP		1'117'133.15		919'300.00		999'501.20
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		386'508.75		500'000.00		864'617.20
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-11'886.40		-80'000.00		-17'547.85
4011.01	Kapitalsteuern JP		25'420.45		22'200.00		34'205.05
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		15'218.75		25'000.00		13'739.10
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-7'541.10		-10'000.00		-6'404.45
4019.01	Holdingleuern		2'745.20		3'800.00		4'173.35
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		-6'616.05				-10'134.10
232	Steuerabschreibungen	291'864.69	30'966.40	250'000.00	50'000.00	248'910.97	39'331.65
	Nettoaufwand		260'898.29		200'000.00		209'579.32
232	Steuerabschreibungen	291'864.69	30'966.40	250'000.00	50'000.00	248'910.97	39'331.65
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	24'800.00		10'000.00		14'000.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	257'802.84		230'000.00		221'494.77	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	9'261.85		10'000.00		13'416.20	
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		85.15		1'000.00		557.20
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		30'881.25		49'000.00		38'774.45
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'338'746.30		843'000.00		1'304'255.55
	Nettoertrag	1'338'746.30		843'000.00		1'304'255.55	
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'338'746.30		843'000.00		1'304'255.55
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		38'102.25		40'000.00		37'137.55
4000.81	Lotteriegewinnsteuern				5'000.00		45'090.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		570'832.15		300'000.00		597'870.85
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		729'811.90		498'000.00		624'157.15
234	Liegenschaftssteuern		2'356'982.90		2'390'000.00		2'365'930.20
	Nettoertrag	2'356'982.90		2'390'000.00		2'365'930.20	
234	Liegenschaftssteuern		2'356'982.90		2'390'000.00		2'365'930.20
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'356'982.90		2'390'000.00		2'365'930.20

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
235	Übrige Steuern		37'666.65		90'000.00		116'576.55
	Nettoertrag	37'666.65		90'000.00		116'576.55	
235	Übrige Steuern		37'666.65		90'000.00		116'576.55
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		37'666.65		90'000.00		116'576.55
236	Hundetaxen	28'450.00	37'440.00	35'600.00	36'000.00	27'539.00	36'320.00
	Nettoertrag	8'990.00		400.00		8'781.00	
236	Hundetaxen	28'450.00	37'440.00	35'600.00	36'000.00	27'539.00	36'320.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3109.01	Hundemarken			1'100.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	28'450.00		34'400.00		27'539.00	
4033.01	Hundetaxen		37'440.00		36'000.00		36'320.00
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	204'593.30	402'191.60	213'470.00	254'200.00	170'044.15	405'253.25
	Nettoertrag	197'598.30		40'730.00		235'209.10	
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	204'593.30	402'191.60	213'470.00	254'200.00	170'044.15	405'253.25
3102.01	Drucksachen, Publikationen	994.15		500.00		380.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	260.00					
3130.08	Verwaltungsgebühren	1'035.50		2'000.00		1'045.75	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'747.95				1'208.20	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	5'888.20		9'900.00		5'951.35	
3190.01	Schadenersatzleistungen	750.00					
3430.01	Baulicher Unterhalt	30'839.60		25'500.00		6'427.75	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'249.85		1'000.00		-955.55	
3439.02	Heizmaterial FV	3'117.30		4'000.00		2'235.50	
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'240.75		4'100.00		3'331.15	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	31'760.00		45'400.00		32'450.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'100.00		5'100.00		2'000.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	115'610.00		115'970.00		115'970.00	
4260.01	Rückerstattungen		6'045.55				
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV						153'653.00
4411.41	Buchgewinne Liegenschaften FV (Gebäude)						8'884.00
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		95'272.80		102'800.00		97'347.20
4430.02	Baurechtszinsen		300'873.25		151'400.00		145'369.05
241	Pflanzlandverwaltung	7'386.75	9'275.00	11'500.00	9'200.00	7'578.15	6'960.00
	Nettoaufwand				2'300.00		618.15

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	1'888.25					
241	Pflanzlandverwaltung	7'386.75	9'275.00	11'500.00	9'200.00	7'578.15	6'960.00
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		100.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		700.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			1'000.00		979.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	912.60		500.00		145.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt	646.20		4'500.00		434.75	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'327.95		2'900.00		4'718.60	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		9'275.00		9'200.00		6'960.00
3	Bauabteilung	14'065'621.08	6'838'892.93	15'369'990.00	7'798'355.00	14'059'714.82	6'914'500.52
	Nettoaufwand		7'226'728.15		7'571'635.00		7'145'214.30
300	Bauabteilung	1'274'357.80	160'210.65	1'098'100.00	107'000.00	1'232'208.56	141'790.20
	Nettoaufwand		1'114'147.15		991'100.00		1'090'418.36
300	Bauabteilung	1'274'357.80	160'210.65	1'098'100.00	107'000.00	1'232'208.56	141'790.20
3000.03	Sitzungsgelder UK	1'950.00		2'500.00		1'050.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	1'500.00		3'000.00		1'550.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'925.00		1'500.00		1'075.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	910'168.20		833'600.00		809'155.90	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	8'799.35				88'229.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	56'638.65		52'000.00		50'339.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	76'028.10		68'800.00		65'855.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'362.95		5'000.00		6'459.00	
3054.01	FAK-Beiträge	16'217.80		14'900.00		14'414.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	908.95		1'700.00		1'721.10	
3100.01	Büromaterial	1'385.10		2'000.00		1'888.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		2'000.00		166.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'528.60		2'400.00		1'860.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'065.70		8'500.00		116.90	
3130.01	Porti, Telefon	480.00		600.00		14.65	
3130.02	Bank- und Postgebühren					39.61	
3130.08	Verwaltungsgebühren	87'374.90		25'000.00		49'498.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	71'008.70		51'000.00		110'801.90	
3132.04	Partnerschaft SIA	6'065.00		5'500.00		5'429.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	166.95		500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenentschädigungen	2'312.85		3'000.00		3'477.95	
3170.06	Freier Kommissionskredit UK			900.00		41.10	
3170.07	Freier Kommissionskredit PK			900.00		750.60	
3170.08	Freier Kommissionskredit BK			900.00		952.20	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	17'321.00		11'900.00		17'321.35	
4210.01	Gebührenertrag		154'573.40		100'000.00		124'185.50
4260.01	Rückerstattungen		3'350.00				15'604.70
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		287.25		5'000.00		
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
311	Sportanlagen	199'887.50		139'030.00	200.00	138'276.50	
	Nettoaufwand		199'887.50		138'830.00		138'276.50
311	Sportanlagen	199'887.50		139'030.00	200.00	138'276.50	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	11'471.90		12'700.00		12'544.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	717.50		800.00		742.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'318.15				1'072.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	334.25		400.00		372.55	
3054.01	FAK-Beiträge	205.35		200.00		212.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	24.20		30.00		25.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'286.30		4'000.00		1'227.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'708.90		1'500.00		26'595.90	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'647.00		1'500.00		2'222.80	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'046.65		5'000.00		4'356.90	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	55'625.25				12'638.90	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	52'658.70		71'900.00		47'078.75	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	24'187.05		13'000.00		1'186.10	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	12'656.30					
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge				200.00		
312	Parkanlagen	76'447.60		99'100.00	9'000.00	109'490.20	
	Nettoaufwand		76'447.60		90'100.00		109'490.20
312	Parkanlagen	76'447.60		99'100.00	9'000.00	109'490.20	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	8'983.75				5'212.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	564.80				327.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	104.50				73.35	
3054.01	FAK-Beiträge	161.70				93.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	21.25				11.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	3'021.10		3'000.00		139.60	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	348.35		10'400.00		7'383.55	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	46'042.15		57'000.00		63'422.35	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	-1'000.00				1'000.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					979.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			6'100.00		7'287.45	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			3'400.00		4'459.25	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	18'200.00		18'200.00		19'100.00	
4260.01	Rückerstattungen				9'000.00		
313	Natur- und Kulturgüterschutz	28'318.80		30'600.00	500.00	31'518.10	
	Nettoaufwand		28'318.80		30'100.00		31'518.10
313	Natur- und Kulturgüterschutz	28'318.80		30'600.00	500.00	31'518.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'556.10		2'000.00		1'009.45	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	16'162.70		18'000.00		20'608.65	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'600.00		10'600.00		9'900.00	
4260.01	Rückerstattungen				500.00		
314	Umweltschutz	37'222.05	11'834.00	54'000.00		42'500.10	8'000.00
	Nettoaufwand		25'388.05		54'000.00		34'500.10
314	Umweltschutz	37'222.05	11'834.00	54'000.00		42'500.10	8'000.00
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'420.00		7'000.00		3'420.00	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	684.80					
3130.06	Dienstleistungen Dritter	33'117.25		37'000.00		33'521.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			10'000.00		5'558.90	
4260.01	Rückerstattungen		11'834.00				
4390.01	Übriger Ertrag						8'000.00
316	Unterhalt Gewässer	198'609.50	406.15	230'100.00		176'049.50	342.10
	Nettoaufwand		198'203.35		230'100.00		175'707.40
316	Unterhalt Gewässer	198'609.50	406.15	230'100.00		176'049.50	342.10
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	74'073.35		74'400.00		65'998.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'573.25		4'600.00		3'923.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'748.15		5'900.00		5'393.35	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'119.65		2'300.00		1'834.20	
3054.01	FAK-Beiträge	1'309.60		1'300.00		1'081.15	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	164.85		200.00		126.90	
3101.01	Verbrauchsmaterial			2'000.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			3'000.00		3'581.10	
3142.01	Unterhalt Gewässer	62'602.10		87'000.00		61'394.20	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	14'929.90		18'000.00		17'451.45	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte					162.00	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	14'188.65		12'500.00		15'103.70	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	18'900.00		18'900.00			
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		406.15				342.10
317	Landwirtschaft	21'054.40		22'170.00		21'819.95	
	Nettoaufwand		21'054.40		22'170.00		21'819.95
317	Landwirtschaft	21'054.40		22'170.00		21'819.95	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		4'500.00		5'000.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	314.35		290.00		314.35	
3054.01	FAK-Beiträge	90.00		80.00		90.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	13'055.05		14'000.00		12'975.55	
3170.01	Spesenentschädigungen			300.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	2'595.00		3'000.00		3'440.05	
320	Planung, Raumplanung	98'125.35	25'432.05	230'800.00		86'202.30	
	Nettoaufwand		72'693.30		230'800.00		86'202.30
320	Planung, Raumplanung	98'125.35	25'432.05	230'800.00		86'202.30	
3100.01	Büromaterial			2'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'277.30		3'000.00		1'165.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	53'813.30		58'800.00		56'410.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	3'091.65		40'000.00		1'098.15	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	35'891.10		70'000.00		26'476.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	1'052.00		56'000.00		1'052.10	
4260.01	Rückerstattungen		25'432.05				
325	Vermessungswesen	16'962.85		28'000.00		17'128.80	
	Nettoaufwand		16'962.85		28'000.00		17'128.80
325	Vermessungswesen	16'962.85		28'000.00		17'128.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	16'962.85		12'000.00		17'128.80	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen			16'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Unterhalt Strassen	1'168'260.20	277'983.90	1'285'470.00	228'500.00	1'027'566.70	256'767.70
	Nettoaufwand		890'276.30		1'056'970.00		770'799.00
330	Unterhalt Strassen	1'168'260.20	277'983.90	1'285'470.00	228'500.00	1'027'566.70	256'767.70
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	462'928.75		464'400.00		427'686.40	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					2'893.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	28'123.25		28'600.00		25'971.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	38'964.05		38'800.00		36'569.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	13'034.00		14'000.00		12'631.90	
3054.01	FAK-Beiträge	8'053.35		8'200.00		7'436.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'013.15		1'000.00		872.30	
3100.01	Büromaterial	2'571.45		3'000.00		2'583.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	43'108.10		50'000.00		45'979.95	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	8'752.55		9'200.00		9'303.95	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	58'211.85		58'300.00		58'374.00	
3130.01	Porti, Telefon	1'641.45		2'000.00		1'192.75	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'124.95		560.00		595.00	
3130.04	Transportkosten	56'172.35		65'000.00		56'602.65	
3130.08	Verwaltungsgebühren					465.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	7'088.20		7'000.00		9'906.55	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	168'168.95		170'000.00		163'668.95	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	152'461.55		161'000.00		144'165.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	12'660.00		10'710.00		10'710.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'476.80		3'500.00		3'802.50	
3190.01	Schadenersatzleistungen	2'000.00					
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	3'327.60		24'400.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	5'377.85		75'800.00		5'353.80	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	800.00		800.00		800.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	89'200.00		89'200.00			
4250.01	Verkaufserlös				500.00		
4260.01	Rückerstattungen		9'470.40				8'725.20
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		14'990.50		5'000.00		17'842.50
4612.03	Interne Verrechnungen SF		10'000.00		10'000.00		9'900.00
4631.01	Kantonsbeiträge		30'523.00				
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		213'000.00		213'000.00		220'300.00
331	Winterdienst	222'455.30	386.70	230'400.00		187'402.60	239.40
	Nettoaufwand		222'068.60		230'400.00		187'163.20

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
331	Winterdienst	222'455.30	386.70	230'400.00		187'402.60	239.40
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	104'399.70		108'200.00		102'651.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'376.60		6'700.00		6'241.35	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	7'252.90		7'200.00		6'846.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'956.95		3'200.00		3'046.95	
3054.01	FAK-Beiträge	1'825.85		1'900.00		1'787.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	227.40		200.00		211.60	
3101.01	Verbrauchsmaterial	17'561.05		18'700.00		30'625.45	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	42'554.85		45'000.00		35'991.30	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	39'300.00		39'300.00			
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		386.70				239.40
332	Öffentliche Beleuchtung	216'061.55	38'015.55	253'200.00	44'700.00	260'163.75	30'958.00
	Nettoaufwand		178'046.00		208'500.00		229'205.75
332	Öffentliche Beleuchtung	216'061.55	38'015.55	253'200.00	44'700.00	260'163.75	30'958.00
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'245.00		2'500.00		3'287.75	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	55'946.80		80'000.00		86'581.45	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'391.00		4'000.00		4'590.00	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	103'672.35		121'000.00		123'450.20	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	530.40		1'000.00		577.80	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	9'976.00		7'400.00		9'976.55	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	37'300.00		37'300.00		31'700.00	
4260.01	Rückerstattungen		11'056.55				850.00
4631.01	Kantonsbeiträge		26'959.00		44'700.00		30'108.00
335	Werkhof (Betrieb)	270'996.40	188'924.90	259'530.00	187'100.00	266'662.80	1'290.55
	Nettoaufwand		82'071.50		72'430.00		265'372.25
335	Werkhof (Betrieb)	270'996.40	188'924.90	259'530.00	187'100.00	266'662.80	1'290.55
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	68'207.70		68'300.00		68'189.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'168.90		4'200.00		4'066.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'374.90		5'200.00		5'167.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'936.10		2'000.00		1'983.00	
3054.01	FAK-Beiträge	1'194.00		1'200.00		1'164.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	150.45		100.00		136.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	63'875.90		66'000.00		72'463.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'748.70		21'400.00		37'989.15	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	11'356.70		12'776.00		12'177.50	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	396.50		480.00		396.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	10'526.80		17'974.00		10'763.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	55'333.40		43'000.00		33'259.60	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'363.80				2'000.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'362.55		16'900.00		16'907.00	
4250.01	Verkaufserlös		500.00				
4260.01	Rückerstattungen		1'141.35				1'222.20
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		183.55				68.35
4612.03	Interne Verrechnungen SF		9'200.00		9'200.00		
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		177'900.00		177'900.00		
340	Öffentlicher Verkehr	1'359'214.55		1'382'320.00		1'265'032.25	
	Nettoaufwand		1'359'214.55		1'382'320.00		1'265'032.25
340	Öffentlicher Verkehr	1'359'214.55		1'382'320.00		1'265'032.25	
3141.03	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	39'898.55				31'663.25	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'311'714.00		1'374'720.00		1'225'767.00	
3634.01	Nachtbuslinien	7'602.00		7'600.00		7'602.00	
350	Wasserversorgung	1'994'222.98	1'994'222.98	2'305'960.00	2'305'960.00	1'984'576.40	1'984'576.40
350	Wasserversorgung	1'994'222.98	1'994'222.98	2'305'960.00	2'305'960.00	1'984'576.40	1'984'576.40
3000.06	Sold	560.00				350.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	168'461.70		168'800.00		170'673.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'347.30		10'500.00		10'438.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'645.40		11'400.00		11'378.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'712.55		5'100.00		4'968.90	
3054.01	FAK-Beiträge	2'962.80		3'000.00		2'988.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	365.55		400.00		342.40	
3100.11	Büromaterial	3'192.65		1'100.00		841.00	
3101.11	Verbrauchsmaterial	13'948.25		13'500.00		12'796.25	
3101.12	Wasserzukäufe Wasserversorgung	262'927.40		291'000.00		264'274.85	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	125.00		500.00		125.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			2'500.00			
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'062.25		16'900.00		14'947.55	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'609.20		1'500.00		1'223.25	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehrriecht	49'527.68		50'000.00		54'476.85	
3130.11	Porti, Telefon	1'919.55		2'400.00		2'083.10	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	1'979.25		2'880.00		1'600.50	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'221.40		5'260.00		5'258.45	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	36'749.20		33'150.00		30'991.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.11	Fahrzeugversicherungen	1'332.50		1'450.00		1'448.10	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'081.65		2'100.00		2'081.65	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'472.45		4'600.00		4'551.70	
3137.11	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	962.00		920.00		962.00	
3143.11	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	313'678.35		367'000.00		304'859.00	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'430.40		31'900.00		31'245.10	
3170.11	Spesenentschädigungen	784.65		700.00		214.55	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
3190.11	Schadenersatzleistungen	1'000.00				1'000.00	
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	1'075.00		3'000.00			
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	32'132.40		37'500.00		21'648.60	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	688'853.00		785'000.00		645'144.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	88'839.00		411'000.00		132'548.00	
3611.11	Wasserrechtskonzession			5'000.00			
3612.13	Interne Verrechnungen WV	35'400.00		35'400.00		28'400.00	
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		200.00		1'000.00		5'756.30
4240.11	Verbrauchsgebühr		1'312'956.00		1'288'200.00		1'270'413.90
4240.12	Grundgebühren		489'022.65		480'000.00		489'537.95
4240.13	Wassermessermiete		4'344.50		3'000.00		3'757.05
4240.14	Löschutz (wiederkehrend)		2'016.65		2'000.00		2'075.00
4240.51	Anschlussgebühren WV		74'800.00		410'000.00		128'700.00
4240.52	Einmalige Löschutzgebühr		14'039.25		1'000.00		3'848.00
4250.11	Übriger Verkaufserlös		90.00		1'000.00		306.00
4260.11	Rückerstattungen		8'835.53				1'302.60
4470.11	Miet- und Pachtzinserträge		516.00		520.00		2'361.00
4510.11	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhaltung WV		32'132.40		37'500.00		21'648.60
4612.11	Interne Verrechnungen WV		25'000.00		22'400.00		25'000.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		30'270.00		33'760.00		29'870.00
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	197'864.45				220'714.60	
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV				25'580.00		
355	Abwasserentsorgung	2'397'696.40	2'397'696.40	3'129'270.00	3'129'270.00	2'591'378.00	2'591'378.00
355	Abwasserentsorgung	2'397'696.40	2'397'696.40	3'129'270.00	3'129'270.00	2'591'378.00	2'591'378.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'828.30		64'400.00		62'352.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'874.95		4'000.00		3'849.15	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'217.60		5'100.00		5'034.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'801.05		2'000.00		1'876.15	
3054.01	FAK-Beiträge	1'109.45		1'100.00		1'102.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	139.15		100.00		129.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.21	Verbrauchsmaterial	1'185.00		3'000.00		2'600.40	
3102.21	Drucksachen, Publikationen			200.00		95.00	
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'200.00		963.35	
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	528.25		600.00		646.05	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	25'574.20		30'000.00		22'107.15	
3130.21	Porti, Telefon	1'188.80		900.00		807.85	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	840.00		1'510.00		1'043.50	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		930.00			
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	12'896.65		15'000.00		14'537.90	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	198.25		240.00		198.25	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	819.25		650.00		674.20	
3143.21	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	234'248.35		344'000.00		177'086.05	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'075.70		44'240.00		45'050.70	
3170.21	Spesenentschädigungen	775.80		1'000.00		828.10	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen			2'500.00			
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	16'521.80		21'000.00		9'899.25	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	422'679.00		550'000.00		312'695.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	123'650.00		657'000.00		233'080.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	38'000.00		35'400.00		37'700.00	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'252'726.00		1'342'000.00		1'274'115.87	
4240.21	Benützungsgebühren		1'119'975.65		1'144'020.00		1'239'738.35
4240.22	Grundgebühren		847'069.00		835'000.00		834'545.35
4240.23	Schmutzbeiwerte		38'200.30		3'000.00		23'849.15
4240.24	Regenabwassergebühr		202'976.10		201'800.00		202'907.65
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		98'240.00		656'000.00		199'360.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		25'410.00		1'000.00		33'720.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						68.25
4260.22	Lohnausfall- und Unfallgelder		183.55				
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'500.00		1'200.00
4510.21	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE		16'521.80		21'000.00		9'899.25
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		47'920.00		48'760.00		46'090.00
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	152'918.85				382'905.58	
9011.21	Entnahme Spezialfinanzierung RA AWE				217'190.00		
360	Abfallentsorgung	1'325'643.35	1'325'643.35	1'376'270.00	1'376'270.00	1'313'104.72	1'313'104.72
360	Abfallentsorgung	1'325'643.35	1'325'643.35	1'376'270.00	1'376'270.00	1'313'104.72	1'313'104.72
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	256'496.20		259'100.00		254'511.50	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					6'751.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	15'661.85		16'100.00		16'271.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	23'532.60		22'900.00		20'154.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'296.90		7'900.00		7'937.95	
3054.01	FAK-Beiträge	4'483.90		4'600.00		4'658.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	565.55		500.00		545.85	
3100.31	Büromaterial			150.00			
3101.31	Verbrauchsmaterial	17'220.50		27'000.00		197.35	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	7'871.40		9'000.00		8'764.30	
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'915.05		2'500.00		2'532.50	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'954.65		2'200.00		2'099.25	
3130.31	Entsorgung Altglas	46'338.80		44'400.00		45'298.90	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	19'856.70		28'000.00		26'689.05	
3130.33	Transporte durch Dritte	479'866.50		494'000.00		479'668.00	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	99.10		120.00		99.10	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'729.75		2'000.00		2'116.20	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste					0.32	
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen			2'000.00		2'506.20	
3612.33	Interne Verrechnungen	12'000.00		12'000.00		10'000.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	427'753.90		441'800.00		422'301.90	
4240.31	Benützungsgebühren (Gebührenmarken)		556'366.40		590'000.00		635'887.50
4240.32	Grundgebühren		554'328.05		560'000.00		499'438.70
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		40'257.75		46'500.00		51'449.50
4250.31	Verkauf Altpapier		75'233.10		71'500.00		59'119.99
4250.32	Verkauf Altglas		32'171.05		36'000.00		33'833.80
4250.33	Verkauf Altmetall		1'462.17		1'800.00		1'646.09
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		4'608.25				
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		1'310.00		1'060.00		1'460.00
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall		59'906.58		69'410.00		30'269.14
366	Bibliothek Schmitteplatz	4'467.45	153.70	9'910.00		15'903.95	
	Nettoaufwand		4'313.75		9'910.00		15'903.95
366	Bibliothek Schmitteplatz	4'467.45	153.70	9'910.00		15'903.95	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn			3'900.00		5'648.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge			300.00		257.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge					166.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge			100.00		125.35	
3054.01	FAK-Beiträge			100.00		73.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge			10.00		8.35	
3101.01	Verbrauchsmaterial					285.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	438.85		500.00		935.10	
3120.02	Heizmaterial	4'028.60		5'000.00		7'675.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					727.90	
4260.01	Rückerstattungen		153.70				
371	Kindergartengebäude Worb	97'375.75	3'192.70	101'740.00		90'020.80	9'403.45
	Nettoaufwand		94'183.05		101'740.00		80'617.35
371	Kindergartengebäude Worb	97'375.75	3'192.70	101'740.00		90'020.80	9'403.45
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'362.60		37'000.00		37'639.65	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	517.10				6'209.95	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'375.45		2'300.00		2'278.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'345.70		700.00		1'174.50	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	876.25		700.00		970.60	
3054.01	FAK-Beiträge	679.90		700.00		651.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	85.50		100.00		76.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial			1'200.00		1'212.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte			4'100.00		3'460.15	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'600.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	4'322.30		5'200.00		3'074.25	
3120.02	Heizmaterial	5'119.90		7'900.00		5'032.35	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	716.80		740.00		734.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	31'363.00		19'500.00		1'878.75	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	11'211.25		17'600.00		25'626.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			800.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			800.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			400.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	400.00		400.00			
4260.01	Rückerstattungen		3'192.70				429.80
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						8'973.65
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	38'926.15		71'240.00		33'633.65	
	Nettoaufwand		38'926.15		71'240.00		33'633.65
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	38'926.15		71'240.00		33'633.65	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'734.15		16'800.00		16'818.75	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'114.60		1'100.00		1'057.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'748.40		1'700.00		1'721.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	519.40		500.00		516.00	
3054.01	FAK-Beiträge	319.00		300.00		302.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.05		40.00		35.70	
3101.01	Verbrauchsmaterial	148.65		300.00		421.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			400.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			400.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'933.00		2'000.00		2'013.20	
3120.02	Heizmaterial	1'846.45		4'000.00		2'542.40	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	496.40		400.00		544.80	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	4'696.25					
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten			5'200.00		1'577.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	4'897.80		7'700.00		4'950.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			100.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'132.00		600.00		1'132.25	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen			28'000.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'300.00		1'300.00			
373	Primarschulanlagen Worb	906'368.85	41'386.25	952'530.00	16'400.00	863'225.10	20'682.65
	Nettoaufwand		864'982.60		936'130.00		842'542.45
373	Primarschulanlagen Worb	906'368.85	41'386.25	952'530.00	16'400.00	863'225.10	20'682.65
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	222'864.90		211'100.00		210'731.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	108'636.85		114'800.00		120'200.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'857.65		20'200.00		19'960.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	27'569.05		21'400.00		23'727.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	9'175.70		9'400.00		9'160.65	
3054.01	FAK-Beiträge	5'685.65		5'800.00		5'715.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	718.55		700.00		670.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	16'673.35		22'000.00		20'574.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	6'831.20		4'500.00		15'907.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	66'754.30		5'000.00		3'730.05	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	77'757.40		57'000.00		60'561.85	
3120.02	Heizmaterial	34'003.70		63'200.00		68'133.75	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	761.85		800.00		764.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'714.55		9'870.00		9'919.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	189'559.05		187'700.00		167'483.20	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	55'745.20		78'960.00		87'246.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	340.30		2'000.00		8'316.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'249.00		2'000.00		8'528.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	641.30		700.00		501.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'536.60		112'100.00		842.30	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'392.70		1'400.00		1'449.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	21'900.00		21'900.00		19'100.00	
4260.01	Rückerstattungen		19'453.20		1'900.00		1'362.15
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		2'503.80				
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		14'400.00		13'000.00		14'400.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'029.25		1'500.00		4'920.50
374	Schulzentrum Worboden	564'712.90	58'222.65	531'090.00	40'500.00	680'458.80	51'995.00
	Nettoaufwand		506'490.25		490'590.00		628'463.80
374	Schulzentrum Worboden	564'712.90	58'222.65	531'090.00	40'500.00	680'458.80	51'995.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	104'681.10		106'500.00		104'489.10	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	86'824.25		88'000.00		92'630.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'912.20		12'100.00		12'031.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'788.15		14'300.00		14'364.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'142.55		5'900.00		5'894.30	
3054.01	FAK-Beiträge	3'124.35		3'500.00		3'444.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	396.45		400.00		400.65	
3101.01	Verbrauchsmaterial	15'024.50		15'000.00		19'506.45	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'645.55		3'800.00		4'071.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'509.15		5'500.00		24'210.80	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	60'930.75		55'000.00		64'890.35	
3120.02	Heizmaterial	42'601.55		40'000.00		36'743.10	
3132.03	Verwaltung durch Dritte					514.40	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	619.55		520.00		627.75	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'698.70		9'860.00		9'894.15	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	280.60		470.00		361.50	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke					9'035.30	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	102'822.15		76'100.00		175'460.80	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	76'845.45		68'720.00		76'503.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500.00		1'799.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'145.85		10'000.00		9'951.55	
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00		357.20	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'620.05		4'620.00		4'377.15	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'100.00		9'100.00		8'900.00	
4260.01	Rückerstattungen		8'465.00				11'435.15
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		10'843.50				423.60
4430.02	Baurechtszinsen		194.40				
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'719.75		12'500.00		12'136.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	702'847.30	64'334.20	731'250.00	49'000.00	701'569.75	57'330.45
	Nettoaufwand		638'513.10		682'250.00		644'239.30
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	702'847.30	64'334.20	731'250.00	49'000.00	701'569.75	57'330.45
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	204'646.40		164'600.00		166'619.75	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	70'424.30		106'000.00		105'668.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'749.85		16'900.00		16'224.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	20'647.45		22'500.00		22'198.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'679.60		8'200.00		7'822.35	
3054.01	FAK-Beiträge	4'795.35		4'800.00		4'645.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	604.40		600.00		544.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	14'932.80		15'000.00		14'349.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'334.30		3'400.00		2'580.60	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'116.30		3'900.00		2'596.45	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	53'614.95		58'000.00		59'980.35	
3120.02	Heizmaterial	35'576.40		46'400.00		34'687.25	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	666.50		700.00		668.35	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'258.55		8'150.00		9'204.60	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	65'608.20		54'700.00		60'115.85	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	86'685.05		107'800.00		96'109.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'721.60		3'900.00		1'248.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'347.85		3'900.00		3'102.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'752.30		800.00		1'822.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'685.15		80'000.00		72'280.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	21'000.00		21'000.00		19'100.00	
4260.01	Rückerstattungen		6'852.75		2'000.00		2'013.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		401.50		2'000.00		5'245.70
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		13'752.00		10'000.00		13'752.00
4472.01	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		43'327.95		35'000.00		36'319.75
378	Schulgebäude Aussenbezirke	211'303.95	41'962.50	178'500.00	43'500.00	184'215.40	46'731.00
	Nettoaufwand		169'341.45		135'000.00		137'484.40
378	Schulgebäude Aussenbezirke	211'303.95	41'962.50	178'500.00	43'500.00	184'215.40	46'731.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'199.00		55'200.00		65'748.10	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'241.25		7'000.00		4'666.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'572.95		3'800.00		4'298.05	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'608.10		5'000.00		5'184.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'833.50		1'900.00		1'908.00	
3054.01	FAK-Beiträge	1'309.25		1'100.00		1'230.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	164.25		100.00		144.20	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	5'223.60					
3100.01	Büromaterial	71.30					
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'211.65		4'400.00		4'828.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte			1'000.00		511.60	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	800.00		1'000.00		286.30	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	17'566.45		13'100.00		14'067.30	
3120.02	Heizmaterial	19'656.60		13'600.00		8'699.60	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'837.20		3'300.00		2'833.75	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'053.80		1'740.00		3'091.95	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	50'415.20		30'260.00		33'992.45	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	13'156.75		12'600.00		22'075.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			900.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			900.00		549.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	383.10		200.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			8'400.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'000.00		13'000.00		10'100.00	
4260.01	Rückerstattungen		5'250.50		3'000.00		5'283.00
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		36'712.00		40'000.00		41'448.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV				500.00		
380	Verwaltungsgebäude	268'792.75	4'943.70	228'010.00	10'000.00	234'094.75	6'326.75
	Nettoaufwand		263'849.05		218'010.00		227'768.00
380	Verwaltungsgebäude	268'792.75	4'943.70	228'010.00	10'000.00	234'094.75	6'326.75
3110.01	Büromöbel und Geräte	14'970.65		15'000.00		11'431.30	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	33'282.35		32'000.00		38'349.25	
3120.02	Heizmaterial	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'000.00		6'000.00		6'089.85	
3132.05	Gebäudereinigung	61'478.20		56'800.00		55'264.60	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	7'521.30		3'670.00		3'933.90	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	90'622.25		60'000.00		61'515.20	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	33'189.85		32'040.00		39'426.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'200.40		3'500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	527.75		1'000.00		83.70	
4260.01	Rückerstattungen		4'943.70		6'000.00		6'326.75
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge				4'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
381	Feuerwehranlagen	43'221.25	43'221.25	59'600.00	59'600.00	83'146.60	83'146.60
381	Feuerwehranlagen	43'221.25	43'221.25	59'600.00	59'600.00	83'146.60	83'146.60
3110.01	Büromöbel und Geräte					1'360.60	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	10'665.05		4'700.00		9'447.80	
3120.02	Heizmaterial	5'000.00		11'000.00		11'000.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'717.90		2'200.00		2'157.60	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'000.00		2'000.00		3'000.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	7'748.10		20'700.00		35'155.65	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	5'890.20		9'800.00		11'924.95	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'200.00		9'200.00		9'100.00	
4260.01	Rückerstattungen		984.25		200.00		594.45
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		10'292.65		11'480.00		11'079.85
4612.03	Interne Verrechnungen SF		31'944.35		47'920.00		71'472.30
382	Werkhof-Gebäude	142'132.95	57'029.10	111'330.00	59'320.00	80'841.20	61'554.20
	Nettoaufwand		85'103.85		52'010.00		19'287.00
382	Werkhof-Gebäude	142'132.95	57'029.10	111'330.00	59'320.00	80'841.20	61'554.20
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'056.50		5'800.00		4'619.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	317.95		400.00		290.35	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	58.60		100.00		64.95	
3054.01	FAK-Beiträge	91.00		100.00		83.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	11.60		10.00		9.75	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	11'940.00		11'900.00		11'856.10	
3120.02	Heizmaterial	9'500.00		10'600.00		13'000.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'740.05		4'100.00		6'942.45	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	83'856.30		56'400.00		21'014.65	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	4'060.95		1'420.00		1'660.35	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	18'300.00		18'300.00		19'100.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'350.00				2'043.75
4260.01	Rückerstattungen		3'211.75		800.00		3'030.30
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		52'467.35		58'520.00		56'480.15
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	37'899.85	30'000.00	48'545.00	29'035.00	17'817.65	30'421.50
	Nettoaufwand		7'899.85		19'510.00		
	Nettoertrag					12'603.85	
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	37'899.85	30'000.00	48'545.00	29'035.00	17'817.65	30'421.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	635.05		545.00		648.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	36'801.80		47'700.00		16'826.50	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	343.00		300.00		343.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	120.00					
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		30'000.00		29'035.00		30'421.50
384	Zivilschutzanlagen	106'999.05	73'690.25	136'510.00	102'500.00	288'996.24	218'461.85
	Nettoaufwand		33'308.80		34'010.00		70'534.39
384	Zivilschutzanlagen	106'999.05	73'690.25	136'510.00	102'500.00	288'996.24	218'461.85
3101.01	Verbrauchsmaterial	8'008.95		10'500.00		10'879.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'265.20		3'300.00		2'441.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'421.90		1'500.00		13'865.04	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	37'086.50		53'600.00		73'293.70	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	350.20				143'140.85	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	1'486.90		1'500.00		1'486.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'639.70		1'670.00		1'673.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	34'336.65		34'500.00		13'113.75	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	17'971.50		28'940.00		25'862.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'431.55		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					3'240.00	
4260.01	Rückerstattungen		2'350.00				124'998.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		71'340.25		102'500.00		93'463.85
387	Friedhofanlage	8'990.35		17'915.00		15'498.35	
	Nettoaufwand		8'990.35		17'915.00		15'498.35
387	Friedhofanlage	8'990.35		17'915.00		15'498.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'700.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	8'683.80		9'500.00		12'099.80	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	99.10		1'500.00		99.10	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	207.45		215.00		212.65	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten			5'000.00		3'086.80	
388	Gemeindesaal	26'045.95		37'500.00		19'211.35	
	Nettoaufwand		26'045.95		37'500.00		19'211.35
388	Gemeindesaal	26'045.95		37'500.00		19'211.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte			1'000.00		1'000.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	13'168.60		25'000.00		7'240.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	4'066.35		11'500.00		2'159.15	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'811.00				8'811.40	
4	Sozialdienste	20'305'105.34	11'677'012.89	20'122'744.00	10'596'514.00	20'381'599.56	10'160'635.33
	Nettoaufwand		8'628'092.45		9'526'230.00		10'220'964.23
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	927'648.95	167'371.25	913'090.00	2'000.00	915'082.50	18'375.65
	Nettoaufwand		760'277.70		911'090.00		896'706.85
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	927'648.95	167'371.25	913'090.00	2'000.00	915'082.50	18'375.65
3000.01	Sitzungsgelder	1'050.00		1'450.00		550.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	749'340.00		738'200.00		711'959.65	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	4'737.20					
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	16'490.80				65'054.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	47'047.50		46'000.00		44'435.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	61'256.75		56'600.00		55'686.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'626.00		3'700.00		3'459.00	
3054.01	FAK-Beiträge	13'508.50		13'200.00		12'759.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'698.90		1'500.00		1'494.90	
3100.01	Büromaterial	1'090.30		6'000.00		2'044.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	833.85		1'200.00		630.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			400.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'173.20		3'200.00		1'878.45	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'488.65		8'000.00		5'742.70	
3130.01	Porti, Telefon	17.30					
3130.02	Bank- und Postgebühren	525.55				703.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					100.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	13'781.05		23'000.00		1'754.10	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	2'168.10		1'200.00			
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	468.60		540.00		508.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		263.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	334.00		1'300.00		869.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'087.45		6'200.00		5'188.25	
3170.04	Freier Kommissionskredit	925.25		900.00			
4210.01	Gebührenertrag				2'000.00		
4260.01	Rückerstattungen		164'742.75				170.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		2'628.50				18'205.65
405	Sozialhilfe	8'233'409.63	3'576'441.74	7'871'081.00	2'837'780.00	8'450'058.08	2'162'167.00
	Nettoaufwand		4'656'967.89		5'033'301.00		6'287'891.08

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
405	Sozialhilfe	8'233'409.63	3'576'441.74	7'871'081.00	2'837'780.00	8'450'058.08	2'162'167.00
3637.04	Unterstützungen	7'624'479.33		3'303'420.00		8'450'058.08	
3637.05	Mietzinse			2'377'637.00			
3637.06	Medizinalauslagen			1'401'144.00			
3637.07	Pflegegeelder			783'880.00			
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	1'941.65		5'000.00			
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	606'988.65					
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		155'807.15		251'697.00		181'588.65
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		2'775'747.19		2'586'083.00		1'979'203.95
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		637'000.00				
4611.06	Heimatliche Vergütungen		7'887.40				1'374.40
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	235'226.85	107'172.05	233'500.00	82'000.00	265'730.00	98'576.88
	Nettoaufwand		128'054.80		151'500.00		167'153.12
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	235'226.85	107'172.05	233'500.00	82'000.00	265'730.00	98'576.88
3637.04	Unterstützungen	233'916.75		230'000.00		262'686.20	
3637.10	Inkassogebühren	1'310.10		3'500.00		3'043.80	
4260.01	Rückerstattungen		107'172.05		82'000.00		98'576.88
420	Fürsorgeeinrichtungen	974'946.90	90'155.45	1'061'553.00	120'853.00	903'786.68	121'231.55
	Nettoaufwand		884'791.45		940'700.00		782'555.13
420	Fürsorgeeinrichtungen	974'946.90	90'155.45	1'061'553.00	120'853.00	903'786.68	121'231.55
3130.04	Transportkosten	29'881.65		46'000.00		32'052.70	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	157'520.10		188'953.00		220'843.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	26'900.00		28'000.00		27'400.00	
3636.06	Beiträge an Tageselternorganisation	375'432.80		388'600.00		240'992.03	
3636.07	Beiträge an Trägerschaft Kindertagesstätte	385'212.35		410'000.00		382'498.95	
4260.01	Rückerstattungen		100.00				
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		77'520.00		108'953.00		108'953.00
4612.08	Anteil Selbstbehalt andere Gemeinden		12'535.45		11'900.00		12'278.55
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
435	Personalkosten Sozialhilfe	846'544.45	1'200.00	796'100.00		815'482.30	
	Nettoaufwand		845'344.45		796'100.00		815'482.30
435	Personalkosten Sozialhilfe	846'544.45	1'200.00	796'100.00		815'482.30	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	702'652.10		673'900.00		667'173.05	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					13'478.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	43'964.30		42'200.00		42'554.60	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	60'204.20		59'100.00		56'173.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'420.35		3'400.00		3'412.50	
3054.01	FAK-Beiträge	12'588.55		12'100.00		12'184.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'587.55		1'400.00		1'427.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'284.00		4'000.00		3'375.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	19'643.40				15'702.50	
4210.01	Gebührenertrag		1'200.00				
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	330'376.65	2'500.00	350'000.00		326'620.65	
	Nettoaufwand		327'876.65		350'000.00		326'620.65
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	330'376.65	2'500.00	350'000.00		326'620.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	300'376.65		320'000.00		296'620.65	
4390.01	Übriger Ertrag		2'500.00				
437	Schulsozialarbeit	171'059.36	26'646.30	162'600.00	17'600.00	154'105.80	14'238.25
	Nettoaufwand		144'413.06		145'000.00		139'867.55
437	Schulsozialarbeit	171'059.36	26'646.30	162'600.00	17'600.00	154'105.80	14'238.25
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	135'283.30		124'000.00		122'550.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'312.70		7'600.00		7'528.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'511.20		9'900.00		9'890.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	594.30		600.00		604.00	
3054.01	FAK-Beiträge	2'380.35		2'200.00		2'155.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	284.50		300.00		252.95	
3100.01	Büromaterial	523.40		500.00		134.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'117.40		1'500.00		1'121.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	742.56		1'500.00		975.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte					71.45	
3130.01	Porti, Telefon	1'116.00		1'000.00		605.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	7'365.50		8'000.00		4'158.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	783.15		1'000.00		588.10	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	1'045.00		4'000.00		3'468.35	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		11'326.10				
4631.01	Kantonsbeiträge		15'320.20		17'600.00		14'238.25
440	Lastenverteilung	5'844'205.90	7'663'569.50	5'964'000.00	7'490'281.00	5'814'716.95	7'701'301.00
	Nettoertrag	1'819'363.60		1'526'281.00		1'886'584.05	
440	Lastenverteilung	5'844'205.90	7'663'569.50	5'964'000.00	7'490'281.00	5'814'716.95	7'701'301.00
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'844'205.90		5'964'000.00		5'814'716.95	
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		7'663'569.50		7'490'281.00		7'701'301.00
450	AHV-Zweigstelle	2'734'241.30	41'956.60	2'759'820.00	46'000.00	2'735'628.95	44'745.00
	Nettoaufwand		2'692'284.70		2'713'820.00		2'690'883.95
450	AHV-Zweigstelle	2'734'241.30	41'956.60	2'759'820.00	46'000.00	2'735'628.95	44'745.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	162'083.35		201'200.00		198'597.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'189.90		12'700.00		12'485.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	13'189.20		16'600.00		16'548.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	792.40		1'000.00		1'001.40	
3054.01	FAK-Beiträge	2'917.70		3'600.00		3'574.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	368.75		400.00		419.20	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	416.00		150.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte			1'500.00		250.55	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		150.00		150.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			300.00			
3400.01	Zinsen auf laufenden Verbindlichkeiten					625.50	
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'495'398.00		2'476'480.00		2'444'225.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	48'786.00		45'440.00		57'752.00	
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		41'956.60		46'000.00		44'745.00
460	Bereich Alter	6'445.35		10'000.00		387.65	
	Nettoaufwand		6'445.35		10'000.00		387.65
460	Bereich Alter	6'445.35		10'000.00		387.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	361.20		6'000.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	6'084.15		400.00		347.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte			600.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			1'000.00		40.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen			2'000.00			
5	Polizeiabteilung	2'253'144.55	1'238'428.35	2'495'614.00	1'237'165.00	2'340'200.35	1'254'726.70
	Nettoaufwand		1'014'716.20		1'258'449.00		1'085'473.65
500	Polizeiabteilung	506'422.60	187'033.95	504'030.00	131'700.00	630'806.75	185'312.30
	Nettoaufwand		319'388.65		372'330.00		445'494.45
500	Polizeiabteilung	506'422.60	187'033.95	504'030.00	131'700.00	630'806.75	185'312.30
3000.01	Sitzungsgelder			2'450.00		1'525.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	344'383.35		341'200.00		405'897.30	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	-1'533.20				44'559.65	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	20'405.75		21'400.00		24'328.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	21'262.80		21'200.00		24'167.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'671.55		1'700.00		1'995.30	
3054.01	FAK-Beiträge	5'850.60		6'100.00		6'973.95	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	730.75		700.00		812.35	
3100.01	Büromaterial	4'500.30		2'800.00		525.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			450.00		35.80	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche					139.50	
3130.01	Porti, Telefon	4'001.15		3'900.00		4'258.25	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					50.70	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'503.85		8'500.00		21'992.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'611.20		830.00		1'478.30	
3170.04	Freier Kommissionskredit			900.00		1'012.90	
3170.07	Freier Kommissionskredit PK					21.85	
3601.01	Verwaltungsgebühren	74'384.50		65'000.00		69'381.65	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	21'050.00		20'000.00		21'650.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'600.00		6'600.00			
4210.01	Gebührenertrag		142'766.85		110'000.00		126'617.30
4210.03	Einbürgerungsgebühren		39'880.50		20'000.00		30'445.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'841.60		1'200.00		826.30
4260.01	Rückerstattungen				500.00		17'424.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		2'545.00				9'999.70
501	Gemeindepolizei	173'707.70	118'669.15	172'183.00	136'500.00	173'289.15	134'915.35
	Nettoaufwand		55'038.55		35'683.00		38'373.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
501	Gemeindepolizei	173'707.70	118'669.15	172'183.00	136'500.00	173'289.15	134'915.35
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'984.85		2'800.00		1'659.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'957.05		18'723.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'841.60		3'000.00		292.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'294.15		6'160.00		9'734.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	195.30				80.50	
3611.07	Polizeidienstleistungen	145'434.75		141'500.00		161'522.05	
4210.01	Gebührenertrag						75.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		76'109.30		95'000.00		88'250.30
4260.01	Rückerstattungen		1'482.55		1'500.00		1'947.70
4270.01	Bussen		41'077.30		40'000.00		44'642.35
505	Friedhof	269'819.85	2'960.00	255'856.00	5'280.00	196'635.40	3'014.05
	Nettoaufwand		266'859.85		250'576.00		193'621.35
505	Friedhof	269'819.85	2'960.00	255'856.00	5'280.00	196'635.40	3'014.05
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'339.95		3'000.00		4'489.20	
3130.01	Porti, Telefon	205.45				321.95	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	163'557.55		158'800.00		129'432.40	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	298.65		425.00		304.65	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	30.05		31.00		30.05	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	70'277.60		64'100.00		46'910.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'192.85		4'500.00		1'541.20	
3637.04	Unterstützungen	8'917.75		25'000.00		13'605.40	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'960.00		3'000.00		5'000.00
4260.01	Rückerstattungen				2'280.00		-1'985.95
510	Gesundheitspolizei	5'950.00	5'950.00	6'500.00	6'000.00	5'439.00	5'439.00
	Nettoaufwand				500.00		
510	Gesundheitspolizei	5'950.00	5'950.00	6'500.00	6'000.00	5'439.00	5'439.00
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'950.00		5'500.00		5'439.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		5'950.00		6'000.00		5'439.00
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	9'026.40		24'740.00		11'864.55	
	Nettoaufwand		9'026.40		24'740.00		11'864.55
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	9'026.40		24'740.00		11'864.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Sitzungsgelder	1'950.00		2'500.00		200.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	7'000.00		10'000.00		8'500.00	
3000.06	Sold			960.00		94.00	
3105.01	Lebensmittel	76.40		2'880.00		817.75	
3170.09	Pauschalisierte Kosten			8'400.00		2'252.80	
520	Militär	94'800.80	7'794.75	113'600.00	11'700.00	111'470.35	10'001.75
	Nettoaufwand		87'006.05		101'900.00		101'468.60
520	Militär	94'800.80	7'794.75	113'600.00	11'700.00	111'470.35	10'001.75
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	43'905.90		45'500.00		44'803.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'760.05		2'900.00		2'761.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	4'248.20		4'100.00		4'125.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	209.05		200.00		209.45	
3054.01	FAK-Beiträge	790.45		800.00		790.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	96.30		100.00		92.90	
3130.01	Porti, Telefon	2'986.30		4'870.00		3'247.60	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	7'981.90					
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	10'351.55		30'500.00		31'831.80	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	6'852.60		10'000.00		9'362.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	495.50		500.00		722.20	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'923.00		4'930.00		4'923.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'200.00		9'200.00		8'600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00				
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'259.35				2'387.70
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		5'335.40		10'500.00		7'614.05
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen				1'200.00		
525	Feuerwehr	632'411.65	632'411.65	711'785.00	711'785.00	653'824.15	653'824.15
525	Feuerwehr	632'411.65	632'411.65	711'785.00	711'785.00	653'824.15	653'824.15
3000.01	Sitzungsgelder			300.00		300.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	42'300.00		44'650.00		42'800.00	
3000.06	Sold	158'389.20		121'000.00		115'170.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'228.90		30'200.00		29'874.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'836.70		3'140.00		3'609.35	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'692.80		2'600.00		2'605.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	273.80		200.00		247.80	
3054.01	FAK-Beiträge	1'098.35		850.00		1'033.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	75.70		100.00		70.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung	32'147.00		46'780.00		26'956.55	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	4'492.50		4'950.00		2'953.45	
3100.01	Büromaterial	317.70		750.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	21'796.35		29'570.00		16'446.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	510.50		2'100.00		732.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'332.50		2'120.00		2'010.00	
3105.01	Lebensmittel	8'852.90		6'500.00		4'864.65	
3110.01	Büromöbel und Geräte	355.40		500.00		888.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	55'712.05		125'345.00		113'103.55	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	14'296.55		13'650.00		16'104.50	
3130.01	Porti, Telefon	13'318.90		10'800.00		10'764.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'271.00		3'700.00		3'756.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	347.35		5'800.00			
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	956.15					
3134.01	Fahrzeugversicherungen	5'672.75		5'650.00		7'833.65	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	2'379.00		2'500.00		2'379.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	149.30		260.00		167.70	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'533.90		2'400.00		2'646.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	41'694.65		44'200.00		28'413.85	
3158.01	Unterhalt von Software	137.90		750.00		157.00	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte	247.50					
3170.01	Spesenentschädigungen	4'535.75		3'750.00		4'194.35	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	920.00		10'000.00			
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	13'422.25				12'747.45	
3190.01	Schadenersatzleistungen			1'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'500.00		26'000.00		18'499.50	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	99'432.00		99'400.00		99'432.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	31'944.35		47'920.00		71'472.30	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	13'240.00		12'350.00		11'590.00	
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		471'075.45		550'000.00		500'404.70
4260.01	Rückerstattungen		45'739.00		30'000.00		28'344.15
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'061.75				1'124.20
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		22'963.95		56'947.00		42'953.10
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		91'571.50		74'838.00		80'998.00
530	Zivilschutz	475'668.05	283'063.85	496'685.00	233'800.00	430'917.30	261'865.10
	Nettoaufwand		192'604.20		262'885.00		169'052.20
530	Zivilschutz	475'668.05	283'063.85	496'685.00	233'800.00	430'917.30	261'865.10
3000.01	Sitzungsgelder	2'740.00		2'500.00		3'086.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	12'400.00		12'700.00		12'300.00	
3000.06	Sold	15'235.00		19'040.00		12'129.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	191'940.85		191'700.00		190'327.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'065.75		12'100.00		11'909.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	18'238.40		17'700.00		17'674.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	908.10		1'000.00		918.25	
3054.01	FAK-Beiträge	3'454.85		3'500.00		3'410.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	421.50		400.00		399.35	
3100.01	Büromaterial	886.85		2'750.00		735.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	11'522.10		10'850.00		12'856.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	451.80		1'000.00		396.60	
3105.01	Lebensmittel	30'400.45		36'000.00		18'093.30	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	41'399.95		26'080.00		19'830.60	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	14'861.35		6'900.00		7'445.60	
3130.01	Porti, Telefon	11'564.20		5'200.00		5'031.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00		180.00		80.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	1'949.75		5'780.00		3'172.90	
3134.05	Einsatzkostenversicherung			30'000.00			
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'379.25		3'130.00		3'361.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'901.55		10'240.00		16'445.75	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	1'080.10		1'700.00		532.65	
3158.01	Unterhalt von Software	7'606.70		10'230.00		5'530.10	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte	550.00		1'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	6'533.95		6'500.00		6'006.85	
3170.03	Ehrungen					563.95	
3170.09	Pauschalisierte Kosten	33'445.90		33'500.00		31'319.30	
3190.01	Schadenersatzleistungen			500.00		970.00	
3632.05	Beiträge an RKZ	42'649.70		44'505.00		46'391.65	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		57'563.45		35'000.00		22'331.25
4250.01	Verkaufserlös		1'076.00				2'035.00
4260.01	Rückerstattungen		5'816.85				14'953.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'579.55		7'800.00		7'628.35
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		480.00		1'000.00		877.50
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK		44'883.00		30'000.00		40'250.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		165'465.00		160'000.00		172'590.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		1'200.00				1'200.00
550	Verkehr	85'337.50	545.00	210'235.00	400.00	125'953.70	355.00
	Nettoaufwand		84'792.50		209'835.00		125'598.70

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
550	Verkehr	85'337.50	545.00	210'235.00	400.00	125'953.70	355.00
3101.01	Verbrauchsmaterial			2'600.00		18.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'526.50		10'000.00		44'603.70	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	18'986.10		42'000.00		16'616.40	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	220.00		80'000.00		12'118.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'369.30		25'000.00		576.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			1'272.00		1'080.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'435.60		2'363.00		2'439.60	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	46'800.00		46'800.00		48'500.00	
4260.01	Rückerstattungen		545.00		400.00		355.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	53'807'943.53	53'807'943.53	53'757'385.00	53'757'385.00	53'093'366.25	53'093'366.25
3	Aufwand	53'089'028.89		53'757'385.00		51'997'613.89	
30	Personalaufwand	9'738'739.60		9'493'146.00		9'641'192.50	
300	Behörden und Kommissionen	590'772.40		559'675.00		518'756.95	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	590'772.40		559'675.00		518'756.95	
3000.01	Sitzungsgelder	53'130.00		36'945.00		31'871.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	358'083.20		374'730.00		355'467.95	
3000.03	Sitzungsgelder UK	1'950.00		2'500.00		1'050.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	1'500.00		3'000.00		1'550.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'925.00		1'500.00		1'075.00	
3000.06	Sold	174'184.20		141'000.00		127'743.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'505'047.00		7'264'720.00		7'555'355.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'505'047.00		7'264'720.00		7'555'355.45	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'902'630.25		6'693'295.00		6'703'968.65	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	344'492.45		344'200.00		400'303.80	
3010.03	Besoldung Lernende	107'394.70		103'450.00		102'425.75	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	77'554.65		81'300.00		77'044.75	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst	15'720.80		16'475.00		15'604.80	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	31'816.45		25'000.00		22'509.00	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	25'437.70		1'000.00		233'498.70	
302	Löhne der Lehrkräfte	14'973.20		19'000.00		14'430.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	14'973.20		19'000.00		14'430.00	
3020.01	Entschädigungen	14'973.20		19'000.00		14'430.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'337'488.80		1'308'251.00		1'278'103.40	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	477'836.30		472'506.00		464'933.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	477'836.30		472'506.00		464'933.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	616'384.00		592'100.00		573'131.35	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	616'384.00		592'100.00		573'131.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	90'454.10		92'620.00		91'372.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	90'454.10		92'620.00		91'372.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	137'036.30		135'300.00		133'333.65	
3054.01	FAK-Beiträge	137'036.30		135'300.00		133'333.65	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	15'778.10		15'725.00		15'332.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	15'778.10		15'725.00		15'332.70	
306	Arbeitgeberleistungen	109'570.65		124'620.00		109'702.20	
3060	Ruhegehälter	109'570.65		124'620.00		109'702.20	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	109'570.65		124'620.00		109'702.20	
309	Übriger Personalaufwand	180'887.55		216'880.00		164'844.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	148'855.80		159'030.00		124'120.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	148'855.80		159'030.00		124'120.75	
3091	Personalwerbung	4'750.40		30'000.00		21'464.20	
3091.01	Personalwerbung	4'750.40		30'000.00		21'464.20	
3099	Übriger Personalaufwand	27'281.35		27'850.00		19'259.55	
3099.01	REKA-Checks	9'338.00		10'000.00		9'810.00	
3099.02	Personalanlässe	13'450.85		12'900.00		6'496.10	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	4'492.50		4'950.00		2'953.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'388'017.15		8'893'482.00		8'294'275.46	
310	Material- und Warenaufwand	1'162'384.30		1'306'475.00		1'125'725.78	
3100	Büromaterial	98'660.03		127'170.00		89'392.20	
3100.01	Büromaterial	95'467.38		125'920.00		88'551.20	
3100.11	Büromaterial	3'192.65		1'100.00		841.00	
3100.31	Büromaterial			150.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	529'077.50		605'020.00		546'140.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	233'796.35		270'520.00		266'271.15	
3101.11	Verbrauchsmaterial	13'948.25		13'500.00		12'796.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.12	Wasserkäufe Wasserversorgung	262'927.40		291'000.00		264'274.85	
3101.21	Verbrauchsmaterial	1'185.00		3'000.00		2'600.40	
3101.31	Verbrauchsmaterial	17'220.50		27'000.00		197.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	29'990.10		45'100.00		26'780.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	21'993.70		35'400.00		17'796.55	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	125.00		500.00		125.00	
3102.21	Drucksachen, Publikationen			200.00		95.00	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	7'871.40		9'000.00		8'764.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	33'906.60		38'550.00		30'541.04	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	33'906.60		38'550.00		30'541.04	
3104	Lehrmittel	369'441.82		362'165.00		353'657.89	
3104.01	Unterrichtsmaterial	369'441.82		362'165.00		353'657.89	
3105	Lebensmittel	100'153.65		126'420.00		78'289.15	
3105.01	Lebensmittel	100'003.65		125'920.00		78'150.35	
3105.02	Lebensmittel Ferienbetreuung	150.00		500.00		138.80	
3106	Medizinisches Material	1'154.60		950.00		924.65	
3106.01	Zahnpasten und Zubehör	1'154.60		950.00		924.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			1'100.00			
3109.01	Hundemarken			1'100.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	444'302.10		459'538.00		504'106.52	
3110	Büromöbel und Geräte	95'480.10		135'540.00		119'484.98	
3110.01	Büromöbel und Geräte	95'480.10		135'540.00		119'484.98	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	265'972.05		248'948.00		309'744.14	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	244'994.75		227'348.00		291'300.74	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'062.25		16'900.00		14'947.55	
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'200.00		963.35	
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'915.05		2'500.00		2'532.50	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	42'002.55		34'050.00		36'962.10	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	37'910.45		29'750.00		32'993.55	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'609.20		1'500.00		1'223.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	528.25		600.00		646.05	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'954.65		2'200.00		2'099.25	
3113	Hardware	40'847.40		41'000.00		37'915.30	
3113.01	Hardware	40'847.40		41'000.00		37'915.30	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	689'820.23		746'000.00		779'984.35	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	689'820.23		746'000.00		779'984.35	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	439'385.15		446'300.00		497'886.90	
3120.02	Heizmaterial	175'333.20		219'700.00		205'513.45	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	49'527.68		50'000.00		54'476.85	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	25'574.20		30'000.00		22'107.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'305'456.63		2'441'493.00		2'432'296.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'213'149.53		1'266'547.00		1'172'830.10	
3130.01	Porti, Telefon	166'708.45		163'260.00		155'337.95	
3130.02	Bank- und Postgebühren	3'658.53		5'000.00		4'324.95	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80'019.25		90'640.00		83'999.75	
3130.04	Transportkosten	220'387.10		262'800.00		214'740.85	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	964.80		35'067.00		20'454.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	91'893.85		100'000.00		78'505.15	
3130.08	Verwaltungsgebühren	91'406.55		29'500.00		53'018.10	
3130.11	Porti, Telefon	1'919.55		2'400.00		2'083.10	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	1'979.25		2'880.00		1'600.50	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'221.40		5'260.00		5'258.45	
3130.21	Porti, Telefon	1'188.80		900.00		807.85	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	840.00		1'510.00		1'043.50	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		930.00			
3130.31	Entsorgung Altglas	46'338.80		44'400.00		45'298.90	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	19'856.70		28'000.00		26'689.05	
3130.33	Transporte durch Dritte	479'866.50		494'000.00		479'668.00	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	12'029.70		40'000.00		1'148.85	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	12'029.70		40'000.00		1'148.85	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	594'908.55		632'550.00		802'117.75	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	429'179.50		471'100.00		649'973.00	
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	22'928.30		24'000.00		20'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.03	Verwaltung durch Dritte	25'611.70		27'000.00		25'921.75	
3132.04	Partnerschaft SIA	6'065.00		5'500.00		5'429.40	
3132.05	Gebäudereinigung	61'478.20		56'800.00		55'264.60	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	36'749.20		33'150.00		30'991.10	
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	12'896.65		15'000.00		14'537.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	351'015.75		329'640.00		320'683.05	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinformatik	248'426.20		270'720.00		261'373.15	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	102'589.55		58'920.00		59'309.90	
3134	Sachversicherungsprämien	113'931.40		146'011.00		115'540.90	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	22'065.50		26'351.00		24'116.45	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	18'446.10		20'180.00		18'446.10	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	17'125.00		19'000.00		18'700.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	47'291.60		41'320.00		45'225.35	
3134.05	Einsatzkostenversicherung			30'000.00			
3134.11	Fahrzeugversicherungen	1'332.50		1'450.00		1'448.10	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'081.65		2'100.00		2'081.65	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'472.45		4'600.00		4'551.70	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	198.25		240.00		198.25	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	819.25		650.00		674.20	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	99.10		120.00		99.10	
3137	Steuern und Abgaben	19'181.20		25'465.00		18'633.60	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	18'219.20		24'545.00		17'671.60	
3137.11	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	962.00		920.00		962.00	
3139	Lehrlingsprüfungen	1'240.50		1'280.00		1'342.00	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	1'240.50		1'280.00		1'342.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'392'086.50		2'583'240.00		2'237'706.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	245'811.00		221'400.00		207'078.05	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	130'947.45		74'500.00		66'933.00	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	98'700.85		128'900.00		119'536.40	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	16'162.70		18'000.00		20'608.65	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	464'951.80		533'000.00		475'644.00	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	272'061.30		371'000.00		299'237.65	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	152'991.95		162'000.00		144'743.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.03	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	39'898.55				31'663.25	
3142	Unterhalt Wasserbau	77'532.00		105'000.00		78'845.65	
3142.01	Unterhalt Gewässer	62'602.10		87'000.00		61'394.20	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	14'929.90		18'000.00		17'451.45	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	547'926.70		711'000.00		481'945.05	
3143.11	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	313'678.35		367'000.00		304'859.00	
3143.21	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	234'248.35		344'000.00		177'086.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'055'865.00		1'012'840.00		994'193.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	730'488.35		635'760.00		599'647.65	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	325'376.65		377'080.00		394'545.60	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	569'882.15		658'810.00		606'707.09	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	92'230.20		110'130.00		90'757.19	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	92'230.20		110'130.00		90'757.19	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	222'361.90		273'740.00		232'798.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	134'921.90		155'100.00		113'192.60	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	10'351.55		30'500.00		31'831.80	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	6'852.60		10'000.00		9'362.15	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'430.40		31'900.00		31'245.10	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'075.70		44'240.00		45'050.70	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'729.75		2'000.00		2'116.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	28'942.40		45'440.00		34'487.30	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	4'245.75		10'700.00		10'037.85	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	24'696.65		34'740.00		24'449.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	226'347.65		229'500.00		248'664.05	
3158.01	Unterhalt von Software	226'347.65		229'500.00		248'664.05	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	79'954.40		81'782.00		61'231.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	79'156.90		80'182.00		61'069.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	79'156.90		80'182.00		61'069.70	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	797.50		1'600.00		162.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte	797.50		1'600.00		162.00	
317	Spesenentschädigungen	287'751.45		324'444.00		264'551.50	
3170	Reisekosten und Spesen	149'057.90		181'250.00		148'774.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	89'161.20		109'005.00		90'192.45	
3170.02	Freier Ratskredit	13'001.55		10'000.00		9'426.35	
3170.03	Ehrungen	539.15		300.00		885.15	
3170.04	Freier Kommissionskredit	2'010.35		6'350.00		3'352.85	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	9'339.30		9'295.00		8'537.60	
3170.06	Freier Kommissionskredit UK			900.00		41.10	
3170.07	Freier Kommissionskredit PK			900.00		772.45	
3170.08	Freier Kommissionskredit BK			900.00		952.20	
3170.09	Pauschalisierte Kosten	33'445.90		41'900.00		33'572.10	
3170.11	Spesenentschädigungen	784.65		700.00		214.55	
3170.21	Spesenentschädigungen	775.80		1'000.00		828.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	138'693.55		143'194.00		115'776.60	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	138'693.55		143'194.00		115'776.60	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	257'694.14		280'700.00		275'490.07	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-36'200.00		10'000.00		10'000.00	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-36'200.00		10'000.00		10'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	293'894.14		270'700.00		265'490.07	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'302.30		30'000.00		9'334.03	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	271'225.09		230'000.00		234'242.22	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	18'366.75		10'000.00		21'913.50	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste					0.32	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	198'685.25		11'000.00		6'476.20	
3190	Schadenersatzleistungen	5'610.25		3'500.00		3'970.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen	4'610.25		3'500.00		2'970.00	
3190.11	Schadenersatzleistungen	1'000.00				1'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	193'075.00		7'500.00		2'506.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	192'000.00					
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	1'075.00		3'000.00			
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen			2'500.00			
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen			2'000.00		2'506.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'313'436.65		1'606'920.00		1'259'822.85	
330	Sachanlagen VV	1'264'705.35		1'435'620.00		1'212'169.30	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'264'705.35		1'435'620.00		1'212'169.30	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	13'303.60		31'800.00		9'976.55	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	14'188.65		12'500.00		15'103.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	5'377.85		75'800.00		5'353.80	
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	32'132.40		37'500.00		21'648.60	
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	16'521.80		21'000.00		9'899.25	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	109'184.80		211'520.00		85'129.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	83'255.55		59'300.00		78'260.25	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	6'524.70		2'000.00		2'581.25	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	984'216.00		984'200.00		984'216.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	48'731.30		171'300.00		47'653.55	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	48'731.30		171'300.00		47'653.55	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	30'358.30		59'400.00		29'280.10	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	18'373.00		111'900.00		18'373.45	
34	Finanzaufwand	672'658.59		697'290.00		686'556.65	
340	Zinsaufwand	541'454.04		655'290.00		596'762.70	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	345.15				625.50	
3400.01	Zinsen auf laufenden Verbindlichkeiten	345.15				625.50	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'202.09		86'170.00		1'186.35	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	2'202.09		2'370.00		1'186.35	
3401.02	Vorauszahlungszinsen Steuern			1'800.00			
3401.03	Vergütungszinsen			82'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	538'583.35		566'170.00		594'628.35	
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	538'583.35		566'170.00		594'628.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409	Übrige Passivzinsen	323.45		2'950.00		322.50	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	323.45		2'950.00		322.50	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	44'421.65		42'000.00		16'192.20	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31'485.80		30'000.00		6'862.50	
3430.01	Baulicher Unterhalt	31'485.80		30'000.00		6'862.50	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	12'935.85		12'000.00		9'329.70	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'577.80		3'900.00		3'763.05	
3439.02	Heizmaterial FV	3'117.30		4'000.00		2'235.50	
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'240.75		4'100.00		3'331.15	
349	Verschiedener Finanzaufwand	86'782.90				73'601.75	
3499	Übriger Finanzaufwand	86'782.90				73'601.75	
3499.01	Übriger Finanzaufwand					600.00	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	86'782.90				73'001.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'112'218.20		2'403'000.00		2'110'007.80	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK	788'197.20				786'540.80	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	788'197.20				786'540.80	
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	788'197.20				786'540.80	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'324'021.00		2'403'000.00		1'323'467.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'324'021.00		2'403'000.00		1'323'467.00	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	688'853.00		785'000.00		645'144.00	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	422'679.00		550'000.00		312'695.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	88'839.00		411'000.00		132'548.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	123'650.00		657'000.00		233'080.00	
36	Transferaufwand	30'176'698.70		29'956'457.00		29'488'679.63	
360	Ertragsanteile an Dritte	95'434.50		85'000.00		91'031.65	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	95'434.50		85'000.00		91'031.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.01	Verwaltungsgebühren	74'384.50		65'000.00		69'381.65	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	21'050.00		20'000.00		21'650.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	10'754'232.55		10'899'175.00		10'631'070.50	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	10'055'439.30		10'188'625.00		9'980'470.40	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	3'796'094.50		3'797'125.00		3'732'198.00	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	120'386.95		126'000.00		116'860.85	
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	143'478.80		145'000.00		146'272.20	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	5'838.40		10'000.00		8'900.35	
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'844'205.90		5'964'000.00		5'814'716.95	
3611.07	Polizeidienstleistungen	145'434.75		141'500.00		161'522.05	
3611.11	Wasserrechtskonzession			5'000.00			
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	698'793.25		710'550.00		650'600.10	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	221'818.00		208'600.00		143'969.95	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	266'090.90		274'500.00		269'247.85	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	32'744.35		48'720.00		72'272.30	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	79'500.00		83'580.00		77'420.00	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	13'240.00		12'350.00		11'590.00	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	35'400.00		35'400.00		28'400.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	38'000.00		35'400.00		37'700.00	
3612.33	Interne Verrechnungen	12'000.00		12'000.00		10'000.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'142'128.00		2'078'880.00		2'087'724.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'142'128.00		2'078'880.00		2'087'724.00	
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'142'128.00		2'078'880.00		2'087'724.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	17'026'425.48		16'893'402.00		16'678'853.48	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'855'898.00		3'896'640.00		3'727'744.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'311'714.00		1'374'720.00		1'225'767.00	
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'495'398.00		2'476'480.00		2'444'225.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	48'786.00		45'440.00		57'752.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'594'384.70		1'686'505.00		1'619'516.52	
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	299'009.00		300'000.00		299'009.00	
3632.05	Beiträge an RKZ	42'649.70		44'505.00		46'391.65	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'252'726.00		1'342'000.00		1'274'115.87	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'602.00		7'600.00		7'602.00	
3634.01	Nachtbuslinien	7'602.00		7'600.00		7'602.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'744'525.10		1'780'933.00		1'407'639.00	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG	419'189.00		750'000.00		399'305.00	
3635.03	Beiträge an Private	9'264.90		180.00		180.00	
3635.04	Auswärtige Musikschulen	28'412.30		30'000.00		26'347.70	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	323'835.90		360'000.00		328'081.40	
3635.06	Beitrag an ISA					580.00	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	157'520.10		188'953.00		220'843.00	
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG	368'549.00					
3635.31	Beiträge an KEWU	427'753.90		441'800.00		422'301.90	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'334'512.55		1'377'463.00		1'174'519.48	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	30'335.60		33'363.00		29'839.60	
3636.02	Beitrag an Worber Post	85'000.00		65'000.00		65'290.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	8'231.65		10'000.00		8'378.25	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	113'923.50		114'500.00		114'900.00	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
3636.06	Beiträge an Tageselternorganisation	375'432.80		388'600.00		240'992.03	
3636.07	Beiträge an Trägerschaft Kindertagesstätte	385'212.35		410'000.00		382'498.95	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	300'376.65		320'000.00		296'620.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'489'503.13		8'144'261.00		8'741'832.48	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	3'689.80		3'000.00		3'982.95	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	295.60		3'000.00		93.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	7'963.50		8'680.00		8'363.05	
3637.04	Unterstützungen	7'867'313.83		3'558'420.00		8'726'349.68	
3637.05	Mietzinse			2'377'637.00			
3637.06	Medizinalauslagen			1'401'144.00			
3637.07	Pflegegelder			783'880.00			
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	1'941.65		5'000.00			
3637.10	Inkassogebühren	1'310.10		3'500.00		3'043.80	
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	606'988.65					
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	2'328'478.17					
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	2'328'478.17					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640.41	WB Darlehen VV an öffentl. Unternehmungen	2'328'478.17					
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-2'170'000.00					
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-2'170'000.00					
3650.41	WB Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen	-2'170'000.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	61'760.00		75'400.00		62'450.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	61'760.00		75'400.00		62'450.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	61'760.00		75'400.00		62'450.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	61'760.00		75'400.00		62'450.00	
39	Interne Verrechnungen	625'500.00		631'690.00		454'629.00	
391	Dienstleistungen	405'050.00		411'000.00		233'939.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	405'050.00		411'000.00		233'939.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	405'050.00		411'000.00		233'939.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	159'570.00		159'810.00		159'810.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	159'570.00		159'810.00		159'810.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	159'570.00		159'810.00		159'810.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
4	Ertrag		53'748'036.95		53'253'558.00		53'063'097.11
40	Fiskalertrag		30'324'509.55		30'817'500.00		31'253'496.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Direkte Steuern natürliche Personen		25'033'210.75		26'073'200.00		25'580'946.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		22'234'051.20		23'123'700.00		22'966'983.50
4000.01	Einkommenssteuern NP		21'798'174.90		22'848'700.00		22'590'201.80
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		38'102.25		40'000.00		37'137.55
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'095'351.85		950'000.00		1'107'610.90
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-686'265.75		-700'000.00		-803'862.55
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-11'312.05		-20'000.00		-9'194.20
4000.81	Lotteriegewinnsteuern				5'000.00		45'090.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'557'666.60		2'393'500.00		2'212'750.65
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'403'724.40		2'223'500.00		2'082'229.60
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		292'653.15		340'000.00		293'709.60
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-138'710.95		-170'000.00		-163'188.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		241'492.95		556'000.00		401'212.15
4002.01	Quellensteuern		232'686.40		550'000.00		392'995.20
4002.11	Quellensteuern BGSA		8'806.55		6'000.00		8'216.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'527'598.80		1'380'300.00		1'892'283.60
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'491'755.50		1'339'300.00		1'846'570.55
4010.01	Gewinnsteuern JP		1'117'133.15		919'300.00		999'501.20
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		386'508.75		500'000.00		864'617.20
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-11'886.40		-80'000.00		-17'547.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		33'098.10		37'200.00		41'539.70
4011.01	Kapitalsteuern JP		25'420.45		22'200.00		34'205.05
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		15'218.75		25'000.00		13'739.10
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-7'541.10		-10'000.00		-6'404.45
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		2'745.20		3'800.00		4'173.35
4019.01	Holdingsteuern		2'745.20		3'800.00		4'173.35
402	Übrige direkte Steuern		3'726'260.00		3'328'000.00		3'743'866.40
4021	Grundsteuern		2'356'982.90		2'390'000.00		2'365'930.20
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'356'982.90		2'390'000.00		2'365'930.20
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'300'644.05		798'000.00		1'222'028.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		570'832.15		300'000.00		597'870.85
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		729'811.90		498'000.00		624'157.15
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		37'666.65		90'000.00		116'576.55
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		37'666.65		90'000.00		116'576.55
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		30'966.40		50'000.00		39'331.65
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		85.15		1'000.00		557.20
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		30'881.25		49'000.00		38'774.45
403	Besitz- und Aufwandsteuern		37'440.00		36'000.00		36'400.00
4033	Hundesteuer		37'440.00		36'000.00		36'400.00
4033.01	Hundetaxen		37'440.00		36'000.00		36'400.00
41	Regalien und Konzessionen		388'350.00		416'000.00		412'250.30
412	Konzessionen		388'350.00		416'000.00		412'250.30
4120	Konzessionen		388'350.00		416'000.00		412'250.30
4120.01	Provision Stromlieferung BKW		388'150.00		415'000.00		406'494.00
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		200.00		1'000.00		5'756.30
42	Entgelte		10'367'438.20		10'634'364.00		9'593'018.91
420	Ersatzabgaben		471'075.45		550'000.00		500'404.70
4200	Ersatzabgaben		471'075.45		550'000.00		500'404.70
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		471'075.45		550'000.00		500'404.70
421	Gebühren für Amtshandlungen		360'211.60		254'000.00		303'481.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		360'211.60		254'000.00		303'481.85
4210.01	Gebührenertrag		303'621.10		217'750.00		256'366.85
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		16'710.00		16'250.00		16'670.00
4210.03	Einbürgerungsgebühren		39'880.50		20'000.00		30'445.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		5'521'026.65		6'356'120.00		5'737'679.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'521'026.65		6'356'120.00		5'737'679.70

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		141'024.35		134'600.00		118'451.60
4240.11	Verbrauchsgebühr		1'312'956.00		1'288'200.00		1'270'413.90
4240.12	Grundgebühren		489'022.65		480'000.00		489'537.95
4240.13	Wassermessermiete		4'344.50		3'000.00		3'757.05
4240.14	Löschschutz (wiederkehrend)		2'016.65		2'000.00		2'075.00
4240.21	Benützungsgebühren		1'119'975.65		1'144'020.00		1'239'738.35
4240.22	Grundgebühren		847'069.00		835'000.00		834'545.35
4240.23	Schmutzbeiwerte		38'200.30		3'000.00		23'849.15
4240.24	Regenabwassergebühr		202'976.10		201'800.00		202'907.65
4240.31	Benützungsgebühren (Gebührenmarken)		556'366.40		590'000.00		635'887.50
4240.32	Grundgebühren		554'328.05		560'000.00		499'438.70
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		40'257.75		46'500.00		51'449.50
4240.51	Anschlussgebühren WV		74'800.00		410'000.00		128'700.00
4240.52	Einmalige Löschschutzgebühr		14'039.25		1'000.00		3'848.00
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		98'240.00		656'000.00		199'360.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		25'410.00		1'000.00		33'720.00
425	Erlös aus Verkäufen		123'490.52		116'300.00		106'823.23
4250	Verkäufe		123'490.52		116'300.00		106'823.23
4250.01	Verkaufserlös		1'826.00		500.00		2'575.00
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		12'708.20		5'500.00		9'342.35
4250.11	Übriger Verkaufserlös		90.00		1'000.00		306.00
4250.31	Verkauf Altpapier		75'233.10		71'500.00		59'119.99
4250.32	Verkauf Altglas		32'171.05		36'000.00		33'833.80
4250.33	Verkauf Altmetail		1'462.17		1'800.00		1'646.09
426	Rückerstattungen		3'850'456.68		3'317'694.00		2'899'987.08
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'850'456.68		3'317'694.00		2'899'987.08
4260.01	Rückerstattungen		524'470.46		160'780.00		383'987.28
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		79'429.40		25'800.00		84'485.35
4260.03	Elternbeiträge		160'166.90		134'384.00		140'892.25
4260.04	Essensbeiträge		144'086.50		154'150.00		126'977.00
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		155'807.15		251'697.00		181'588.65
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		2'775'747.19		2'586'083.00		1'979'203.95
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'730.00		4'800.00		1'550.00
4260.11	Rückerstattungen		8'835.53				1'302.60
4260.22	Lohnausfall- und Unfallgelder		183.55				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
427	Bussen		41'077.30		40'000.00		44'642.35
4270	Bussen		41'077.30		40'000.00		44'642.35
4270.01	Bussen		41'077.30		40'000.00		44'642.35
429	Übrige Entgelte		100.00		250.00		
4290	Übrige Entgelte		100.00		250.00		
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen		100.00		250.00		
43	Verschiedene Erträge		2'500.00				8'000.00
439	Übriger Ertrag		2'500.00				8'000.00
4390	Übriger Ertrag		2'500.00				8'000.00
4390.01	Übriger Ertrag		2'500.00				8'000.00
44	Finanzertrag		852'329.90		712'355.00		879'650.00
440	Zinsertrag		138'660.25		125'700.00		133'909.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		138'660.25		125'700.00		132'279.95
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		329.50		500.00		412.05
4401.02	Verzugszinsen		652.75		200.00		75.15
4401.03	Verzugszinsen Steuern		137'678.00		125'000.00		131'792.75
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						1'629.45
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						1'629.45
441	Realisierte Gewinne FV						162'537.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						162'537.00
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV						153'653.00
4411.41	Buchgewinne Liegenschaften FV (Gebäude)						8'884.00
442	Beteiligungsertrag FV		2'767.00		2'000.00		2'487.00
4420	Dividenden		2'767.00		2'000.00		2'487.00
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		2'767.00		2'000.00		2'487.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		405'615.45		263'400.00		249'676.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		405'615.45		263'400.00		249'676.25
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		95'272.80		102'800.00		97'347.20
4430.02	Baurechtszinsen		301'067.65		151'400.00		145'369.05
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		9'275.00		9'200.00		6'960.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		15'050.00				12'180.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		15'050.00				12'180.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		15'050.00				12'180.00
447	Liegenschaftenertrag VV		290'237.20		321'255.00		318'860.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		131'188.00		145'255.00		142'990.50
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		129'472.00		143'235.00		139'429.50
4470.11	Miet- und Pachtzinserträge		516.00		520.00		2'361.00
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'500.00		1'200.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		28'152.00		23'000.00		28'152.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		28'152.00		23'000.00		28'152.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		130'897.20		153'000.00		147'717.85
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		130'897.20		153'000.00		147'717.85
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		864'544.15		145'447.00		564'596.75
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		792'926.00		30'000.00		490'095.80
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		748'043.00				449'845.80
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		748'043.00				449'845.80
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		44'883.00		30'000.00		40'250.00
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK		44'883.00		30'000.00		40'250.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		71'618.15		115'447.00		74'500.95
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		71'618.15		115'447.00		74'500.95
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		22'963.95		56'947.00		42'953.10
4510.11	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhaltung WV		32'132.40		37'500.00		21'648.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.21	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE		16'521.80		21'000.00		9'899.25
46	Transferertrag		10'280'450.15		9'855'282.00		9'856'950.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		8'804'517.95		8'079'584.00		8'292'736.30
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		8'431'398.15		7'655'734.00		7'856'417.40
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		3'464.65		10'500.00		44.00
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		637'000.00				
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		7'663'569.50		7'490'281.00		7'701'301.00
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		41'956.60		46'000.00		44'745.00
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		77'520.00		108'953.00		108'953.00
4611.06	Heimatliche Vergütungen		7'887.40				1'374.40
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		373'119.80		423'850.00		436'318.90
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		144'364.60		174'000.00		177'171.55
4612.02	Rückerstattungen						1'872.45
4612.03	Interne Verrechnungen SF		93'144.35		109'120.00		123'372.30
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		13'240.00		12'350.00		11'590.00
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		5'335.40		10'500.00		7'614.05
4612.08	Anteil Selbstbehalt andere Gemeinden		12'535.45		11'900.00		12'278.55
4612.11	Interne Verrechnungen WV		25'000.00		22'400.00		25'000.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		30'270.00		33'760.00		29'870.00
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		47'920.00		48'760.00		46'090.00
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		1'310.00		1'060.00		1'460.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		651'257.00		946'060.00		704'064.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		148'872.00		149'690.00		146'758.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		148'872.00		149'690.00		146'758.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		502'385.00		796'370.00		557'306.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		502'385.00		796'370.00		557'306.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		814'242.35		829'638.00		854'459.10
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		557'205.85		594'800.00		600'871.10
4631.01	Kantonsbeiträge		557'205.85		594'800.00		600'871.10
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		165'465.00		160'000.00		172'590.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		165'465.00		160'000.00		172'590.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		91'571.50		74'838.00		80'998.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		91'571.50		74'838.00		80'998.00
469	Übriger Transferertrag		10'432.85				5'691.45
4699	Rückverteilungen		10'432.85				5'691.45
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'432.85				5'691.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		42'415.00		40'920.00		40'505.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		42'415.00		40'920.00		40'505.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		42'415.00		40'920.00		40'505.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		42'415.00		40'920.00		40'505.00
49	Interne Verrechnungen		625'500.00		631'690.00		454'629.00
491	Dienstleistungen		405'050.00		411'000.00		233'939.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		405'050.00		411'000.00		233'939.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		405'050.00		411'000.00		233'939.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		28'000.00		28'000.00		28'000.00
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		159'570.00		159'810.00		159'810.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		159'570.00		159'810.00		159'810.00
4940.01	Verrechnete Zinsen Finanzvermögen		115'610.00		115'970.00		115'970.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgeliegenschaften		120.00				
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		43'840.00		43'840.00		43'840.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	718'914.64	59'906.58	503'827.00		1'095'752.36	30'269.14
90	Abschluss Erfolgsrechnung	718'914.64	59'906.58	503'827.00		1'095'752.36	30'269.14
900	Abschluss Erfolgsrechnung	718'914.64	59'906.58	503'827.00		1'095'752.36	30'269.14
9000	Ertragsüberschuss	368'131.34				492'132.18	
9000.01	Ertragsüberschuss	368'131.34				492'132.18	
9001	Aufwandüberschuss			191'647.00			
9001.01	Aufwandüberschuss			191'647.00			
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	350'783.30				603'620.18	
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	197'864.45				220'714.60	
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	152'918.85				382'905.58	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		59'906.58	312'180.00			30'269.14
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV			25'580.00			
9011.21	Entnahme Spezialfinanzierung RA AWE			217'190.00			
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall		59'906.58	69'410.00			30'269.14

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL	5'314'105.42	3'236'423.97			4'313'175.25	1'595'305.15
1	Präsidialabteilung	2'332'790.47	2'328'478.17			442'226.20	
	Nettoausgaben		4'312.30				442'226.20
110	Zentrale Dienste	4'312.30				310'663.65	
	Nettoausgaben		4'312.30				310'663.65
5060.03	Telefonie, Wechsel auf VoIP (Schulen, Werkhof, FWM)					164'264.55	
5200.01	Ersatz Software Sozialdienste	4'312.30				146'399.10	
113	Kultur- und Sportförderung	2'328'478.17	2'328'478.17				
5540.01	SZW AG, Umwandlung Darl. in Beteiligung	2'328'478.17					
6440.01	SZW AG, Umwandlung Darl. in Beteiligung		2'328'478.17				
166	Bibliothekswesen					131'562.55	
	Nettoausgaben						131'562.55
5060.01	Gemeindebibliothek, Einrichtung					131'562.55	
3	Bauabteilung	2'981'314.95	903'345.80			3'500'952.55	1'590'705.15
	Nettoausgaben		2'077'969.15				1'910'247.40
311	Sportanlagen	11'680.10	4'112.20			18'477.00	7'500.00
	Nettoausgaben		7'567.90				10'977.00
5040.03	Projektierung Neubau Kunstrasenspielfeld	11'680.10				18'477.00	
5460.01	Darlehen Tennisclub Worb		4'112.20				7'500.00
312	Parkanlagen	7'019.05	222'059.05			360'198.90	59'814.25
	Nettoausgaben						300'384.65
	Nettoeinnahmen	215'040.00					
5040.01	Spielplatz Robi, Neugestaltung (Liegensch.)	7'019.05				315'606.65	
5060.01	Spielplatz Robi, Neugestaltung (Mobiliar)					44'592.25	
6320.01	Spielplatz Robi Rufenacht, Beiträge aus Fonds		202'359.05				
6360.01	Beiträge an Neugestaltung Spielplatz Robi		19'700.00				59'814.25
314	Umweltschutz					8'000.00	
	Nettoausgaben						8'000.00
5550.01	Anteilscheine OptimaSolar					8'000.00	
316	Unterhalt Gewässer	601'874.50	662'174.55			346'175.60	1'523'390.90

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoeinnahmen	60'300.05				1'177'215.30	
5020.01	Wasserbauplan Worb	194'646.30					
5020.02	WBP Worb Abschnitt 1A	8'705.95				7'182.15	
5020.03	WBP Worb Abschnitt 1B					1'026.00	
5020.04	WBP Worb Abschnitt 2	276'885.00				167'789.15	
5020.05	WBP Worb Abschnitt 3	88'950.65				111'810.90	
5020.06	WBP Worb Abschnitt 4	15'560.00				58'367.40	
5020.07	Teilerbauwerk Richtigegrabe	17'126.60					
6300.01	Bundesbeiträge Wasserbauplan		326'906.85				1'462'507.60
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserbauplan		329'897.85				60'883.30
6310.02	Kantonsbeitrag Teilerbauwerk Richtigegrabe		5'369.85				
320	Planung, Raumplanung	126'253.80				122'101.05	
	Nettoausgaben		126'253.80				122'101.05
5290.01	Ortsplanung inkl. Energierichtplan	126'253.80				118'425.35	
5290.02	Zentrumsgestaltung Rüfenacht					3'675.70	
330	Unterhalt Strassen	161'645.35				152'627.15	
	Nettoausgaben		161'645.35				152'627.15
5010.01	Sanierung Mattenstrasse	114'467.90				6'424.95	
5010.02	Kleintiertunnel Spange Nord					3'132.00	
5010.03	Verkehrssanierung Worb	9'596.60					
5010.04	ESP Wobo Süd N9, Geh- + Radweg					5'000.00	
5010.15	Sanierung Bachstrasse	35'695.35					
5010.17	Zentrum Rüfenacht, Umgestaltung Strassen	485.35					
5030.01	Multifunktionsplatz Stärnematt	914.85				138'070.20	
5650.01	Zentrum Rüfenacht, Investitionsbeitrag Dorfplatz	485.30					
332	Öffentliche Beleuchtung					49'511.55	
	Nettoausgaben						49'511.55
5010.03	Strassenbeleuchtung, Werterhaltungsmassnahmen 2016					49'511.55	
335	Werkhof (Betrieb)	94'564.55					
	Nettoausgaben		94'564.55				
5060.02	Anschaffung Radlader (Ersatz Stapler)	94'564.55					
350	Wasserversorgung	567'628.00	15'000.00			1'295'661.75	
	Nettoausgaben		552'628.00				1'295'661.75
5031.01	WV Netzersatz Schulhausstrasse	6'508.85				82'871.20	
5031.02	Netzersatz Augsburgerleitung					70'866.90	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.03	Netzersatz Rubigenstrasse	44'100.25				167'498.55	
5031.04	Netzersatz Bernstrasse	41'716.95				540'395.10	
5031.05	Netzersatz Bahnhofstrasse	451'821.45				564.30	
5031.07	Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/ILauigasse	102.45				146'048.60	
5031.10	ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1					287'417.10	
5031.22	Netzersatz Bachstrasse	15'630.00					
5031.23	Netzersatz Richigenstrasse	7'748.05					
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserversorgung		15'000.00				
355	Abwasserentsorgung	506'287.45				626'597.65	
	Nettoausgaben		506'287.45				626'597.65
5032.01	Netzanpassung und -erweiterung ESP Wobo					1'642.90	
5032.03	Netzersatz Lauigasse-Mülacher					1'883.25	
5032.04	Sanierung Worble-Kanal (GEP MP3)	29'625.85				5'211.25	
5032.05	Netzverbindung Worble-Wydenkanal Bernstr./Kirchw. (GEP MP3)	1'066.05				518'594.15	
5032.06	Netzverbindung Wyden-/Worblenkanal Eigerkreisel (GEP MP3)	39'103.20					
5032.08	San. öffentl. Leitungsnetz AWE					58'933.95	
5032.09	Leitungsvergrösserung Bahnhofstrasse	233'771.35					
5032.10	ARA Rüfenacht, Rechensiebanlage (GEP MP2)					16.50	
5032.21	Übernahme regionale Kanäle durch Gde.verband	202'721.00				40'315.65	
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	81'426.65				118'020.45	
	Nettoausgaben		81'426.65				118'020.45
5040.01	KG Hänsel + Gretel, Schulcontainer					4'360.25	
5040.02	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Neubau	81'426.65				113'660.20	
373	Primarschulanlagen Worb	635'993.30				28'084.30	
	Nettoausgaben		635'993.30				28'084.30
5040.01	Wyden 2, San. Turnhallentrakt	18'895.50				28'084.30	
5040.02	SA Wyden, Zaunanpassungen/Lärmschutzwall Rasen-/Trockenplatz	31'550.70					
5040.08	SA Wyden, Sanierung Aula + Foyer	554'647.10					
5290.01	Schulanlagennutzung Primarstufenkreis Worb	30'900.00					
374	Schulzentrum Worboden	5'833.05				106'425.15	
	Nettoausgaben		5'833.05				106'425.15
5040.01	SA Worboden, San. Lift	5'833.05				106'425.15	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	181'109.15				184'072.00	
	Nettoausgaben		181'109.15				184'072.00
5040.01	SA Rüfenacht, Zentral. Sek.stufe 1	46'175.35				184'072.00	
5040.10	Ersatz Teilklimaanlage Hallenbad, SA Rüfenacht	134'933.80					
388	Gemeindesaal					85'000.00	
	Nettoausgaben						85'000.00
5060.01	Anschaffung Stühle Gemeindesaal					85'000.00	
4	Sozialdienste		4'600.00				4'600.00
	Nettoeinnahmen	4'600.00				4'600.00	
436	Jugendarbeit, Jugendberatung		4'600.00				4'600.00
	Nettoeinnahmen	4'600.00				4'600.00	
5460.01	Darlehen Trägerverein Jugendarbeit Worb		4'600.00				4'600.00
5	Polizeiabteilung					369'996.50	
	Nettoausgaben						369'996.50
525	Feuerwehr					369'996.50	
	Nettoausgaben						369'996.50
5060.01	Beschaffung Kleinlöschfahrzeug					369'996.50	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	8'550'529.39	8'550'529.39			5'908'480.40	5'908'480.40
5	Investitionsausgaben	8'550'529.39				5'908'480.40	
50	Sachanlagen	2'823'675.85				4'036'675.10	
5010	Strassen/Verkehrswege	160'245.20				64'068.50	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	160'245.20				64'068.50	
5020	Wasserbau	601'874.50				346'175.60	
5020.01	Wasserbau	601'874.50				346'175.60	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	914.85				138'070.20	
5030.01	Übrige Tiefbauten allgemein	914.85				138'070.20	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	567'628.00				1'295'661.75	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	567'628.00				1'295'661.75	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	506'287.45				626'597.65	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	506'287.45				626'597.65	
5040	Hochbauten	892'161.30				770'685.55	
5040.01	Hochbauten	892'161.30				770'685.55	
5060	Mobilien	94'564.55				795'415.85	
5060.01	Mobilien	94'564.55				795'415.85	
52	Immaterielle Anlagen	161'466.10				268'500.15	
5200	Software	4'312.30				146'399.10	
5200.01	Software	4'312.30				146'399.10	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	157'153.80				122'101.05	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	157'153.80				122'101.05	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'328'478.17				8'000.00	
5540	Beteiligungen an öffentl.Unternehmungen	2'328'478.17					
5540.01	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'328'478.17					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					8'000.00	
5550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					8'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	485.30					
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen	485.30					
5650.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	485.30					
59	Übertrag an Bilanz	3'236'423.97				1'595'305.15	
5900	Passivierte Einnahmen	3'236'423.97				1'595'305.15	
5900.01	Passivierte Einnahmen	3'236'423.97				1'595'305.15	
6	Investitionseinnahmen		8'550'529.39				5'908'480.40
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		899'233.60				1'583'205.15
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		326'906.85				1'462'507.60
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund		326'906.85				1'462'507.60
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		350'267.70				60'883.30
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		350'267.70				60'883.30
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände		202'359.05				
6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbän..		202'359.05				
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck		19'700.00				59'814.25
6360.01	Inv.beiträge private Organisationen o. Erwerbszweck		19'700.00				59'814.25
64	Rückzahlung von Darlehen		2'337'190.37				12'100.00
6440	Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen		2'328'478.17				
6440.01	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen		2'328'478.17				
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		8'712.20				12'100.00
6460.01	Rückzlg Darl. private Organisationen o. Erwerbszweck		8'712.20				12'100.00
69	Übertrag an Bilanz		5'314'105.42				4'313'175.25

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900	Aktivierete Ausgaben		5'314'105.42				4'313'175.25
6900.01	Aktivierete Ausgaben		5'314'105.42				4'313'175.25
	Nettoinvestitionen	2'077'681.45				2'717'870.10	