

Jahresrechnung 2019

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	Investitionsrechnung	12
1.1.5	Bilanz	13
1.1.6	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.....	27
4.1.3 Bauabteilung.....	27
4.1.4 Sozialdienste.....	28
4.1.5 Polizeiabteilung.....	28
4.2 Investitionsrechnung.....	29
5 SACHGRUPPEN	30
5.1 Erfolgsrechnung	30
5.2 Investitionsrechnung.....	31
6 GELDFLUSSRECHNUNG	32
7 FINANZKENNZAHLEN.....	37
7.1 Gesamthaushalt	37
7.2 Allgemeiner Haushalt	39
7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	39
7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	40
7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	40
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE.....	41
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT	43
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	44
11 ANHANG	45
11.1 Regelwerk	45
11.1.1 Angewendetes Regelwerk.....	45
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	45
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....	45
11.1.4 Aktivierungsgrenzen.....	46
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	46
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	46
11.3 Eigenkapitalnachweis	47

11.4 Rückstellungsspiegel.....	48
11.5 Beteiligungsspiegel.....	49
11.6 Gewährleistungsspiegel.....	54
11.7 Anlagespiegel.....	55
11.7.1 Anlagespiegel Finanzvermögen	55
11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen.....	56
11.7.3 Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen	57
11.8 Kreditkontrolle	58
11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen.....	58
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 1'451'256.61** ab. Das Budget 2019 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 580'965.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt somit CHF 2'032'221.61.

Im November 2018 hat das Volk den Beitritt zum Wasserverbund Region Bern (WVRB AG) beschlossen, welcher sich nun in der Jahresrechnung 2019 niederschlägt. Einerseits wurden Aktien im Wert von CHF 1'560'000.00 gekauft, andererseits hat uns die WVRB AG Primäranlagen der Wasserversorgung zum Preis von CHF 6'758'000.00 abgekauft. Dieser Geschäftsvorfall führt dazu, dass innerhalb der Spezialfinanzierung Wasserversorgung eine Desinvestition von total CHF 4'057'041.30 resultiert und dass die Nettoinvestitionen des Gesamthaushaltes ebenfalls mit rund CHF 1,8 Mio. im Minus liegen.

Begründungen

Wie üblich führen viele gegenläufige Effekte zu Abweichungen gegenüber dem Budget. Nachfolgend sind die drei Hauptgründe aufgeführt:

a) Lastenausgleich Sozialhilfe

Der Hauptgrund der Besserstellung liegt beim Nettoertrag des Lastenausgleichs Sozialhilfe (440), welcher um CHF 1'522'992.20 über dem veranschlagten Wert liegt. Einerseits schloss die Abrechnung 2018 besser ab, was zu einer Gutschrift im Rechnungsjahr 2019 von rund CHF 567'000.00 führte. Zum anderen wurde die Gutschrift des Kantons an die Besoldungskosten der wirtschaftlichen Sozialhilfe sowie für den KES-Bereich um CHF 487'000 zu tief veranschlagt. Die Sollstellung für das Jahr 2019 beruht auf den tatsächlichen Kosten und nicht wie sonst üblich auf Schätzungen. Der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe fiel um CHF 365'040.20 tiefer aus als der mittels kantonalem Planungstool eruierten Betrag.

b) Buchgewinne

Es konnten nicht budgetierte Buchgewinne aus Landverkäufen für Realersatz im Zusammenhang mit dem Hochwasserschutz und aus dem Verkauf der alten Bibliothek von insgesamt CHF 653'714.50 realisiert werden.

c) Abschreibungen:

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen sind insgesamt um CHF 307'704.50 tiefer ausgefallen als budgetiert. Das liegt daran, dass der Gesamthaushalt anstatt mit den veranschlagten Nettoinvestitionen von CHF 6'405'000.00 mit einer Desinvestition von CHF 1'837'769.60 abschliesst.

Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

(Vgl. Kapitel 1.1.2 und 1.2)

- Die **Wasserversorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 202'517.25** ab.
- Die **Abwasserentsorgung** schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 147'380.70** ab.
- Die **Abfallentsorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 90'300.72** 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.

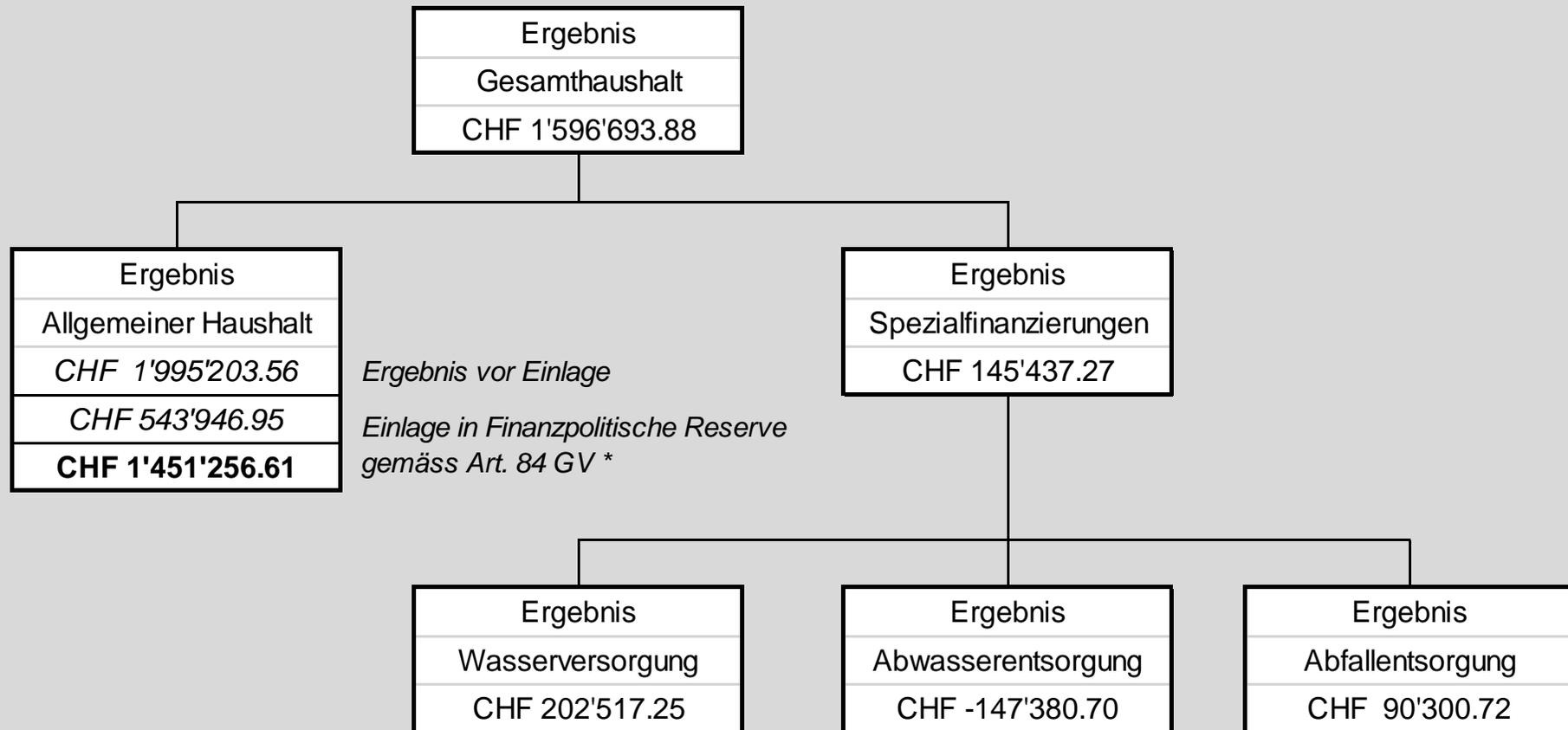
Kontenplan

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):

<i>Nr.</i>	<i>Institution</i>
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 1'596'693.88** ab. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung (Gemeindebetriebe) weisen vor Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beziehungsweise vor Entnahme aus derselben einen Überschuss von CHF 145'437.27 aus. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes von insgesamt CHF 624'579.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 2'221'272.88.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'451'256.61 ab. Das Budget 2019 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 580'965.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt somit CHF 2'032'221.61.

Wesentliche Ereignisse

Die Stimmberechtigten haben im November 2018 dem Beitritt zum Wasserverbund Region Bern (WVRB AG) zugestimmt. Somit wurden Primäranlagen im Wert von CHF 6'758'000.00 an die WVRB AG verkauft, im Gegenzug hat die Gemeinde 15'600 Namenaktien im Wert von CHF 1'560'000.00 gezeichnet. Dieses Geschäft hat grosse Auswirkungen auf die Jahresrechnung 2019 und insbesondere auf die Gebühren der Wasserversorgung. Weil zum Zeitpunkt der Budgetierung noch unklar war, ob das Volk dem Beitritt zum WVRB zustimmen würde konnten auch noch keine Werte in das Budget 2019 aufgenommen werden.

1.1.2 Ergebnisse Spezialfinanzierungen gebührenfinanzierte Bereiche

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 202'517.25** ab. Das Budget rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 13'244.00. Die Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 139'500.40 werden in der Erfolgsrechnung erfasst und können an die jährliche Einlage in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) angerechnet werden. Diesen Einlagen in der Höhe von insgesamt CHF 493'000.00 stehen Entnahmen von CHF 46'745.75 (entspricht der Höhe der Abschreibungen) gegenüber, so dass netto CHF 446'254.25 in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden konnte. Budgetiert waren netto CHF 929'300.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2019 CHF 1'049'105.50 (*Zielwert rund CHF 600'000*).

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2019 CHF 8'770'784.05.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 147'380.70** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 88'365.00. Die Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 187'650.00 werden in der Erfolgsrechnung erfasst und können an die jährliche Einlage in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) angerechnet werden. Diesen Einlagen in der Höhe von insgesamt CHF 904'140.00 stehen Entnahmen von CHF 19'269.25 (entspricht der Höhe der Abschreibungen) gegenüber, so dass netto CHF 884'870.75 in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden konnte. Budgetiert war eine Einlage von netto CHF 657'300.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2019 CHF 1'534'006.10 (*Zielwert neu rund CHF 725'000*).

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2019 CHF 10'497'230.05.

SF Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 90'300.72** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 57'995.00. Einer der Hauptgründe für die Besserstellung liegt beim Minderaufwand für Beiträge an die KEWU AG, welcher unter anderem durch ein Guthaben aus der Schlussrechnung 2018 zustande kam. Somit konnte der Minderertrag beim Verkauf der Gebührenmarken wettgemacht werden.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2019 neu CHF 292'925.26 (*Zielwert rund CHF 430'000*).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement**SF Feuerwehr**

Die einseitig geführte Feuerwehr (Funktion 525) schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 184'901.22** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 64'802.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Feuerwehr (Konto 29000.01) beträgt per 31.12.2019 CHF 196'365.69.

SF Liegenschaften Finanzvermögen

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens (Konto 29300.03) erhöht sich um CHF 30'430.00 auf einen Schlussbestand von CHF 174'180.00.

SF Freibad und Kunsteisbahn

Der Saldo der Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn (Konto 20900.04) erhöht sich um CHF 382'628.65 auf einen Schlussbestand von CHF 759'477.85.

Personalaufwand

Die Personalkosten liegen um CHF 251'311.45 beziehungsweise um 2.5 Prozent über dem Budget. Die Mehrkosten sind bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals zu suchen. Im Bereich Verwaltung Sozialhilfe und –beratung haben neue Stellenschaffungen zusätzliche, nicht budgetierte Kosten von knapp CHF 108'000 verursacht. Bei den Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz führten eine neu geschaffene Stelle und eine Stellvertretung zu Mehrkosten von rund CHF 76'000. Auch im Bereich Sozialhilfe liegen die Kosten um CHF 32'000 über dem Budgetwert. Mit der Anstellung eines technischen Mitarbeiters für den Bereich Feuerwehr und Polizei mussten Nachkredite in der Höhe von rund CHF 64'000.00 gesprochen werden.

SG	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	10'138'528.45	9'887'217.00	9'738'739.60
300	Behörden und Kommissionen	587'033.75	590'360.00	590'772.40
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'906'809.35	7'607'210.00	7'505'047.00
302	Löhne der Lehrkräfte	13'751.00	16'000.00	14'973.20
305	Arbeitgeberbeiträge	1'366'101.30	1'348'505.00	1'337'488.80
306	Arbeitgeberleistungen	81'492.00	113'600.00	109'570.65
309	Übriger Personalaufwand	183'341.05	211'542.00	180'887.55

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget um CHF 159'825.24 (1.8 %) höher ausgefallen. Es fällt auf, dass der Material- und Warenaufwand und die Wertberichtigungen deutlich über dem Budget liegen, beim baulichen und betrieblichen Unterhalt aber grosse Einsparungen zu verzeichnen sind. Beim Warenaufwand ist die Begründung bei den Wasserzukaufen zu suchen. Seit 1.1.2019 bezieht Worb als Aktionärin das Wasser vom WVRB. Das Budget basierte noch auf dem tieferen Mittelwert des Bezuges von Muri. Die Bezugsmenge liegt allerdings im Schnitt. Bei den Wertberichtigungen auf Forderungen handelt es sich um einen Wert, welcher von Jahr zu Jahr schwankt. Es werden pauschal 5% von den Ausständen berechnet. Die Einsparungen für den baulichen Unterhalt begründen sich mit der Verzögerung beim Anschluss an die Fernheizung und der Tatsache, dass allgemein nur ausgeführt wurde, was nötig war.

SG	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
31	Sachaufwand	8'929'705.24	8'769'880.00	8'388'017.15
310	Material- und Warenaufwand	1'634'905.75	1'286'920.00	1'162'384.30
311	Nicht aktivierbare Anlagen	499'928.65	379'668.00	444'302.10
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	801'080.45	800'950.00	689'820.23
313	Dienstleistungen und Honorare	2'257'764.07	2'255'811.00	2'305'456.63
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'399'179.50	2'725'160.00	2'392'086.50
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	580'772.00	624'942.00	569'882.15
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	78'596.70	82'092.00	79'954.40
317	Spesenentschädigungen	287'689.30	324'637.00	287'751.45
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	381'093.67	280'700.00	257'694.14
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'695.15	9'000.00	198'685.25

Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Konto 14099) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten von total 11,81 Millionen Franken in HRM2 übernommen. Dieses wird innerhalb von 12 Jahren, bis Ende 2027 linear abgeschrieben. Weil sich das bestehende Verwaltungsvermögen durch Verkäufe im Bereich Wasserversorgung zusätzlich reduziert hat, betragen die jährliche Abschreibungstranchen nur noch rund CHF 946'000 (bisher CHF 984'000) Der Bestand des bestehenden Verwaltungsvermögens beträgt per 31.12.2019 noch 7.57 Millionen Franken.

Die planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer, also ohne diejenigen des bestehenden Verwaltungsvermögens, betragen CHF 580'409.65. Diese Abschreibungen werden direkt den entsprechenden Bereichen (Kostenstellen) belastet.

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen sind insgesamt um CHF 307'704.50 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Begründung liegt einerseits darin, dass Zahlungen von der Mobiliar an den Hochwasserschutz eingegangen sind und andererseits in der Tatsache, dass wiederum deutlich weniger investiert worden ist als vorgesehen.

Übersicht über die Abschreibungen:

SG	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
33	planmässige Abschreibungen	1'526'327.50	1'834'032.00	1'313'436.65
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'288'839.60	1'532'532.00	1'264'705.35
332	Immaterielle Anlagen	237'487.90	301'500.00	48'731.30

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 867'717.90 (2.8 %) unter dem Budget 2019. Während bei den Steuern der Natürlichen Personen ein Minderertrag von 1,4 Mio. Franken (5,6 %) zu verzeichnen ist, weisen die Steuern der Juristischen Personen einen Mehrertrag von rund CHF 100'000 aus. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist man noch mit einer zu optimistischen Wachstumsrate bei den steuerpflichtigen Personen (7'038) ausgegangen, was erst für das Budget 2020 (6'909 Stpfl.) korrigiert werden konnte. Dank den übrigen direkten Steuern, welche um rund CHF 440'000 besser abschneiden, konnte das schlechte Ergebnis ein bisschen aufgefangen werden.

Steuern (Übersicht)

SG	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
40	Fiskalertrag	31'007'282.10	31'875'000.00	30'324'509.55
400	Direkte Steuern natürliche Personen	25'384'649.70	26'793'700.00	25'033'210.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	22'688'072.80	23'977'700.00	22'234'051.20
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'433'862.55	2'319'500.00	2'557'666.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen	262'714.35	496'500.00	241'492.95
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'821'111.90	1'719'300.00	1'527'598.80
4010	Gewinnsteuern JP	1'783'174.10	1'671'100.00	1'491'755.50
4011	Kapitalsteuern JP	35'524.60	44'300.00	33'098.10
4019	Übrige direkte Steuern JP	2'413.20	3'900.00	2'745.20
402	Übrige direkte Steuern	3'765'040.50	3'326'000.00	3'726'260.00
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	2'453'622.20	2'390'000.00	2'356'982.90
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'221'131.65	798'000.00	1'300'644.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	51'153.80	90'000.00	37'666.65
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	39'132.85	50'000.00	30'966.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern	36'480.00	36'000.00	37'440.00
4033	Hundesteuer	36'480.00	36'000.00	37'440.00

Finanzausgleich (Übersicht)

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
3	Aufwand			
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	2'093'471.00	2'132'200.00	2'142'128.00
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	169'810.00	169'000.00	148'872.00
4622.71	Disparitätenabbau	401'368.00	394'977.00	502'385.00

1.1.4 Investitionsrechnung

Die Gemeinde verzeichnet im Berichtsjahr über den Gesamthaushalt gesehen eine Desinvestition von 1,84 Millionen Franken. Diese kommt zustande, weil in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung Anlagen im Wert von 6,76 Millionen Franken an den WVRB verkauft wurden, was nicht budgetiert war. Das Budget 2019 rechnete mit Nettoinvestitionen von 6,4 Millionen Franken. Ohne Verkauf der Primäranlagen der Wasserversorgung würden sich die Nettoinvestitionen des Gesamthaushaltes auf 4,9 Millionen Franken erhöhen, was rund 1,5 Millionen Franken unter dem Budgetwert liegt.

Im Bereich Wasserversorgung (Netzersatz/-erweiterung) wurden insgesamt CHF 1'153'958.70 verbaut. Dazu kommen 1,56 Millionen Franken, welche für den Erwerb von Aktien der WVRB AG aufgewendet werden mussten. In der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf CHF 215'812.25, Einnahmen wurden keine verzeichnet.

Die weiteren wesentlichen Investitionsausgaben können wie folgt zusammengefasst werden: Informatik an den Schulen (Ersatz Hardware) CHF 853'436.90, Wasserbauplan Worble total CHF 927'347.00, Geh- und Radweg ESP Wobo Süd CHF 250'000.00, Sanierung Bachstrasse CHF 308'865.55, Sanierung Treppenweg Sonnhalde CHF 200'412.70, Schulanlage Rüfenacht total CHF 770'972.85. Den Ausgaben stehen Einnahmen von CHF 8'698'700.35 gegenüber. Diese sind zur Hauptsache auf den Verkauf der Wasserversorgungsanlagen in der Höhe von CHF 6'758'000.00, auf Kantonsbeiträge an den Wasserbauplan von total CHF 447'713.15 und auf einen Beitrag der Mobilien an den Hochwasserschutz im Betrag von CHF 1'463'000.00 zurück zu führen.

Folgende, für das Jahr 2019 vorgesehene Investitionsvorhaben wurden noch nicht in Angriff genommen:

316	Unterhalt Gewässer	
316.02	Biglebach, Enggistein-Metzgerhüsi: Hochwasserschutz	50'000.00
316.03	Änggisteibach, Hochwasserschutz Retention	130'000.00
325	Vermessungswesen	
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in Vollnumerik	300'000.00
330	Unterhalt Strassen	
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007	1'582'000.00
330.11	Sanierung Zelgweg, alter Teil	30'000.00
330.13	Zentrumsgestaltung Rüfenacht	490'000.00
335	Werkhof (Betrieb)	
335.02	Ersatz Meili 3500 Jg 2009	175'000.00
350	Wasserversorgung	
350.05	Erneuerung/Sanierung in Koordination mit Verkehrssanierung	50'000.00
350.11	Netzersatz Bollstrasse in Koordination mit Kanton	40'000.00
350.24	Netzersatz Bühliweg	10'000.00

355	Abwasserentsorgung	
355.01	GEP Überprüfung/Ergänzung gem. Ortsplanungsrevision	90'000.00
355.02	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	20'000.00
355.04	GEP Massnahmenpaket 4	60'000.00
355.11	Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse	20'000.00
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	
375.02	SA Rüfenacht, Anbau eines Aussenaufzugs	270'000.00
375.04	SA Rüfenacht, Trakt 3, Ersatz Leitungen	367'000.00
378	Schulgebäude Aussenbezirke	
378.02	Gemeinschaftsraum Wattenwil	210'000.00

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.

1.1.5 Bilanz

Entwicklung der Bilanz

Aktiven:

Das Finanzvermögen ist um rund 1,96 Millionen Franken angestiegen und verzeichnet neu einen Bestand von 37,25 Millionen Franken. Das Verwaltungsvermögen hat sich um rund 3,07 Millionen Franken erhöht und beläuft sich per 31.12.2019 auf 31,38 Millionen Franken.

Passiven:

Das Fremdkapital hat um rund 4,69 Millionen Franken abgenommen und weist per 31.12.2019 einen Bestand von 26,22 Millionen Franken aus. Das Eigenkapital beträgt total 42'41 Millionen Franken, gegliedert in Spezialfinanzierungen von 9,51 Millionen Franken, Vorfinanzierungen von 19,79 Millionen Franken, die Finanzpolitische Reserve von 1,78 Millionen Franken, die Neubewertungsreserve von 2,71 Millionen Franken und dem Bilanzüberschuss von 8,62 Millionen Franken. Im Bilanzüberschuss ist der Ertragsüberschuss 2019 des Allgemeinen Haushalts in der Höhe von CHF 1'451'256.61 enthalten.

Entwicklung der Neubewertungsreserve

Die Neubewertungsreserve weist per 31.12.2019 einen unveränderten Wert von CHF 2'706'502.85 aus.

Entwicklung der finanzpolitischen Reserve

Weil die ordentlichen Abschreibungen des Allgemeinen Haushalts tiefer ausfallen als dessen Nettoinvestitionen, wird ein Teil des Ertragsüberschusses der Finanzpolitischen Reserve (294) zugewiesen. Diese erhöht sich um CHF 543'946.95 und weist per 31.12.2019 einen Bestand von CHF 1'780'407.93 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.

Entwicklung der Schuldenbremse

Die Verschuldung hat im Rechnungsjahr 2019 weiter abgenommen und liegt neu bei 22 Millionen Franken. Die Schuldengrenze von 40 Millionen Franken ist damit noch nicht erreicht. Das im Zusammenhang mit der Schuldengrenze definierte Eigenkapital (Finanzpolitische Reserve und Bilanzüberschuss), welches nicht unter 5,0 Millionen Franken fallen soll, beträgt nach Verbuchung des Erfolges neu 10,4 Millionen Franken.

1.1.6 Nachkredite

Die Nachkredittabelle (vgl. 11.8.2) gibt Auskunft über alle Nachkredite über CHF 5'000.00. Der **Gemeinderat** hat unter dem Jahr Nachkredite in der Höhe von CHF 541'295.20 gesprochen, welche jedoch nicht alle beansprucht wurden. Bei Abschluss der Jahresrechnung 2019 sind zusätzlich Nachkredite in der Höhe von Total **CHF 14'299'033.27** zu sprechen, welche alle in die Kompetenz des Gemeinderates fallen.

Total <i>gebundene</i> Nachkredite	CHF	13'647'554.02
Total <i>neue</i> Nachkredite	CHF	651'479.25
Total zu beschliessende Nachkredite bei Rechnungsabschluss	CHF	14'299'033.27

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 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolg	202'517.25	-13'244.00	197'864.45
	<u>Bilanz per 31.12.</u>		<u>Bilanz per 31.12.</u>
Verwaltungsvermögen (Kto. 14031)	3'197'675.00		2'410'334.00
Anlagen im Bau WV (Kto. 14071)	0.00		23'378.05
Bestand Werterhalt (Kto. 29301.01)	8'770'784.05		8'324'529.80
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29001.01)	1'049'105.50		846'588.25
Bestand SF Übertragung VV (Kto. 29001.02)	6'435'750.00		0.00

SF Abwasserentsorgung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolg	-147'380.70	-88'365.00	152'918.85
	<u>Bilanz per 31.12.</u>		<u>Bilanz per 31.12.</u>
Verwaltungsvermögen (Kto. 14032)	1'467'935.00		1'271'392.00
Anlagen im Bau AWE (Kto. 14072)	0.00		0.00
Bestand Werterhalt (Kto. 29302.01)	10'497'230.05		9'612'359.30
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29002.01)	1'534'006.10		1'681'386.80

SF Abfallentsorgung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolg	90'300.72	57'995.00	-59'906.58
	<u>Bilanz per 31.12.</u>		<u>Bilanz per 31.12.</u>
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29003.01)	292'925.26		202'624.54

1.3 Controllingberichte

1.3.1 Worber Post

Die Ziele der Produktedefinition wurden erreicht. Im Jahr 2019 sind 12 Ausgaben pünktlich erschienen wovon sechs Ausgaben 12 Seiten und sechs Ausgaben 14 Seiten umfassten. Die Berichterstattung erfolgte wiederum vielseitig und aktuell. Über Sparten wie Politik, Wirtschaft, Gesellschaft, Bildung, Geschichte, Kultur und Sport wurde berichtet. In der Ausgabe Nr. 8 wurde auf vier Seiten umfangreich über das Dorffest zum Abschluss der Verkehrssanierung informiert. Alle im GGR vertretenen Parteien haben regelmässig im Politforum publiziert. Es wurden keine Beiträge mit ehrverletzendem, rassistischem oder kreditschädigendem Inhalt veröffentlicht. Auf zahlreiche Veranstaltungen von Vereinen und Institutionen, zum Teil begleitet mit bunten Flyern, Fotos und Berichten, wurde hingewiesen. Im Berichtsjahr wurden 14 Leserbriefe zu diversen Themen publiziert, auch hier wurden die Vorgaben erfüllt. Pro Ausgabe sind zwischen 1,7 und 4,2 Inserateseiten erschienen. Eine Ausgabe enthielt im Durchschnitt 2,7 Inserateseiten. Der Gemeindebeitrag von CHF 85'000.00 wurde in zwei Raten im Januar und Juli überwiesen.

Ergänzungen und Bemerkungen:

Die Zahlen der Rechnung 2019 zeigen, dass sich der Verein Worber Post von seiner finanziell angespannten Lage erholt hat. Das Redaktionsteam bleibt in der bisherigen Zusammensetzung bestehen. Ein Ausbau der personellen Ressourcen wird angestrebt. Das Departement Präsidiales bedankt sich beim Redaktionsteam für die äusserst vielseitige und interessante Berichterstattung. Erfreulich ist auch, dass sich der Verein von seiner finanziell angespannten Situation erholt hat.

1.3.2 Beschäftigungsprogramm Gleis2

Sämtliche im Controlling aufgelisteten Leistungsindikatoren wurden erfüllt. Das geforderte Pensum von 700 Stellenprozenten wurde leicht überstiegen. Die Arbeitsangebote werden in verschiedene Bereiche aufgeteilt, wie Elektroschrott- und Altkabelrecycling, Holzbearbeitung, Logistik etc. Der Standort „alte Mosti“ eignet sich sehr gut, insbesondere auch wegen der guten Erreichbarkeit, hat aber seinen Preis. Die Arbeitsplätze sind hell und freundlich und es wird mit verschiedenen Maschinen gearbeitet. Dabei kommen Druckluftgeräte, Elektromaschinen, Gabelstapler, Kabelschälmaschinen, Schredder und weitere Maschinen und Geräte zum Einsatz. Das Departement Soziales begrüsst, dass ein neues Sicherheitskonzept erstellt wurde, welches von der SUVA genehmigt wurde. Die gute Zusammenarbeit mit den Sozialdiensten ist erfreulich. Besonders positiv werden die wöchentlichen Rückmeldungen gewertet. Die Tagesstrukturen sind durch die flexiblen Arbeitszeiten gegeben und werden mittels Stempeluhr festgehalten. Standortgespräche und individuelle Gespräche geben ein Bild über die aktuelle Verfassung des Klienten und dessen Einsatzmöglichkeit ab. Oberstes Ziel bleibt die Förderung und der Aufbau des Selbstwertes. Wer stabil und mit Kontinuität seine Tagesstruktur halten kann, wird bei Anfragen entweder allein oder in Gruppen für externe Aufgaben eingesetzt. So wird schnell ersichtlich, ob ein Klient an seiner eigenen beruflichen Perspektive mitarbeiten kann. Das Departement nimmt zur Kenntnis, dass eher problematische Fälle am Programm Gleis2 teilnehmen, welche entsprechend schwierig integrierbar sind. Dass es trotzdem gelungen ist, zwei Personen im 1. Arbeitsmarkt zu platzieren wird begrüsst. Ebenso die Tatsache, dass eine berufliche Ausbildung und eine weitere Platzierung in einem anderen Programm realisiert werden konnte. Die Projektzufriedenheit bei den Austrittsgesprächen wird nicht immer positiv bewertet. Oftmals verschwinden die Klienten auch, ohne ein Austrittsgespräch geführt zu haben. Dabei wird festgestellt, dass eine fehlende Motivation der eigentliche Grund hinter den Absenzen steckt. Bei vielen Entschuldigungen werden Ausreden mit grossartiger Fantasie vorgebracht. Das Departement nimmt diese Punkte entgegen und wird sie mit den Klienten thematisieren.

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1'596'693.88	-624'579.00	659'008.06
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	1'451'256.61	-580'965.00	368'131.34
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	145'437.27	-43'614.00	290'876.72
Steuerertrag natürliche Personen	25'384'649.70	26'793'700.00	25'033'210.75
Steuerertrag juristische Personen	1'821'111.90	1'719'300.00	1'527'598.80
Liegenschaftssteuer	2'453'622.20	2'390'000.00	2'356'982.90
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	-1'837'769.60	6'405'000.00	2'077'681.45
Bestand Finanzvermögen	37'249'368.05		35'288'063.28
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	31'378'082.03		28'306'429.13
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	26'705'270.03		24'601'323.08
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen *	4'672'812.00		3'705'106.05
<i>*ohne Feuerwehr</i>			
Fremdkapital	26'222'066.38		30'913'978.52
Eigenkapital	42'405'383.70		32'680'513.89
Finanzpolitische Reserve	1'780'407.93		1'236'460.98
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'621'993.52		7'170'736.91

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Selbstfinanzierung:				
Ergebnis Gesamthaushalt	90	1'596'693.88	-624'579.00	659'008.06
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	1'526'327.50	1'834'032.00	1'313'436.65
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	2'188'816.65	2'435'000.00	2'112'218.20
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-659'964.22	-613'202.00	-864'544.15
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	2'328'478.17
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	-2'170'000.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	7'010'126.95	65'000.00	61'760.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-28'174.80	-42'400.00	-42'415.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	4490	-6'435'750.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		5'198'075.96	3'053'851.00	3'397'941.93
Nettoinvestitionen:				
Investitionsausgaben	5	6'860'930.75	9'149'000.00	5'314'105.42
Investitionseinnahmen	6	-8'698'700.35	-2'744'000.00	-3'236'423.97
Nettoinvestitionen		-1'837'769.60	6'405'000.00	2'077'681.45
Finanzierungsergebnis				
		7'035'845.56	-3'351'149.00	1'320'260.48

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

		Gemeinde Worb		
		Gesamter Haushalt		
		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	10'138'528.45	9'887'217.00	9'738'739.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'929'705.24	8'769'880.00	8'388'017.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'526'327.50	1'834'032.00	1'313'436.65
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	2'188'816.65	2'435'000.00	2'112'218.20
36	Transferaufwand	29'778'792.75	30'732'595.00	30'176'698.70
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	52'562'170.59	53'658'724.00	51'729'110.30
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	31'007'282.10	31'875'000.00	30'324'509.55
41	Regalien und Konzessionen	391'644.00	401'000.00	388'350.00
42	Entgelte	10'244'508.00	9'659'925.00	10'367'438.20
43	Verschiedene Erträge	7'129.00	0.00	2'500.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	659'964.22	613'202.00	864'544.15
46	Transferertrag	11'406'785.90	10'254'776.00	10'280'450.15
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	53'717'313.22	52'803'903.00	52'227'792.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'155'142.63	-854'821.00	498'681.75
34	Finanzaufwand	533'806.75	618'930.00	672'658.59
44	Finanzertrag	7'957'310.15	871'772.00	852'329.90
	Ergebnis aus Finanzierung	7'423'503.40	252'842.00	179'671.31
	Operatives Ergebnis	8'578'646.03	-601'979.00	678'353.06
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'010'126.95	65'000.00	61'760.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	28'174.80	42'400.00	42'415.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-6'981'952.15	-22'600.00	-19'345.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'596'693.88	-624'579.00	659'008.06
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

		Gemeinde Worb		
Allgemeiner Haushalt				
		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	9'556'478.10	9'303'567.00	9'156'676.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'966'541.24	7'051'806.00	6'741'855.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'459'512.50	1'765'632.00	1'264'782.45
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	791'676.65	780'000.00	788'197.20
36	Transferaufwand	28'080'116.80	28'868'405.00	28'410'818.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	46'854'325.29	47'769'410.00	46'362'330.87
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	31'007'282.10	31'875'000.00	30'324'509.55
41	Regalien und Konzessionen	388'544.00	400'000.00	388'150.00
42	Entgelte	4'563'010.43	3'994'225.00	4'864'852.25
43	Verschiedene Erträge	7'129.00	0.00	2'500.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	593'949.22	544'802.00	815'889.95
46	Transferertrag	11'305'315.90	10'146'396.00	10'175'950.15
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	47'865'230.65	46'960'423.00	46'571'851.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'010'905.36	-808'987.00	209'521.03
34	Finanzaufwand	533'806.75	618'930.00	672'658.59
44	Finanzertrag	1'520'360.15	869'552.00	850'613.90
	Ergebnis aus Finanzierung	986'553.40	250'622.00	177'955.31
	Operatives Ergebnis	1'997'458.76	-558'365.00	387'476.34
38	Ausserordentlicher Aufwand	574'376.95	65'000.00	61'760.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	28'174.80	42'400.00	42'415.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-546'202.15	-22'600.00	-19'345.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'451'256.61	-580'965.00	368'131.34
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Wasserversorgung

		Gemeinde Worb		
Wasserversorgung				
		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	199'989.70	201'250.00	199'055.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'083'197.85	759'724.00	752'078.83
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'545.75	47'700.00	32'132.40
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	493'000.00	977'000.00	777'692.00
36	Transferaufwand	28'200.00	32'200.00	35'400.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'851'933.30	2'017'874.00	1'796'358.53
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	3'100.00	1'000.00	200.00
42	Entgelte	1'953'764.80	1'899'700.00	1'906'104.58
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	46'745.75	47'700.00	32'132.40
46	Transferertrag	50'840.00	55'210.00	55'270.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	2'054'450.55	2'003'610.00	1'993'706.98
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	202'517.25	-14'264.00	197'348.45
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	6'435'750.00	1'020.00	516.00
	Ergebnis aus Finanzierung	6'435'750.00	1'020.00	516.00
	Operatives Ergebnis	6'638'267.25	-13'244.00	197'864.45
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	6'435'750.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-6'435'750.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	202'517.25	-13'244.00	197'864.45
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.4 Abwasserentsorgung

		Gemeinde Worb		
		Abwasserentsorgung		
		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	62'301.25	65'100.00	74'970.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	319'472.70	412'650.00	316'230.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'269.25	20'700.00	16'521.80
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	904'140.00	678'000.00	546'329.00
36	Transferaufwand	1'281'748.40	1'384'590.00	1'290'726.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	2'586'931.60	2'561'040.00	2'244'777.55
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2'369'461.65	2'398'575.00	2'332'054.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	19'269.25	20'700.00	16'521.80
46	Transferertrag	49'620.00	52'200.00	47'920.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	2'438'350.90	2'471'475.00	2'396'496.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-148'580.70	-89'565.00	151'718.85
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'200.00	1'200.00	1'200.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'200.00	1'200.00	1'200.00
	Operatives Ergebnis	-147'380.70	-88'365.00	152'918.85
	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	-147'380.70	-88'365.00	152'918.85
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.5 Abfall

		Gemeinde Worb		
		Abfall		
		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	319'759.40	317'300.00	308'037.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	560'493.45	545'700.00	577'852.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	388'727.55	447'400.00	439'753.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'268'980.40	1'310'400.00	1'325'643.35
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'358'271.12	1'367'425.00	1'264'426.77
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'010.00	970.00	1'310.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'359'281.12	1'368'395.00	1'265'736.77
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	90'300.72	57'995.00	-59'906.58
	Ergebnis aus Finanzierung			
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	90'300.72	57'995.00	-59'906.58
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	90'300.72	57'995.00	-59'906.58
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3 BILANZ

		Bilanz			Gemeinde Worb
		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	Aktiven	63'594'492.41	222'148'014.67	217'115'057.00	68'627'450.08
10	Finanzvermögen	35'288'063.28	206'887'868.77	204'926'564.00	37'249'368.05
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	11'750'847.97	94'982'374.19	95'162'177.31	11'571'044.85
101	Forderungen	14'946'935.00	110'404'933.43	108'136'979.28	17'214'889.15
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	518'403.91	530'049.15	518'403.91	530'049.15
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	268'522.00	311'675.00	408'403.00	171'794.00
107	Finanzanlagen	96'186.00	3'780.00		99'966.00
108	Sachanlagen FV	7'707'168.40	655'057.00	700'600.50	7'661'624.90
14	Verwaltungsvermögen	28'306'429.13	15'260'145.90	12'188'493.00	31'378'082.03
140	Sachanlagen VV	18'051'038.50	12'707'455.00	11'909'070.90	18'849'422.60
142	Immaterielle Anlagen	170'404.00	992'690.90	271'064.90	892'030.00
144	Darlehen	5'166'809.63		8'357.20	5'158'452.43
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'918'177.00	1'560'000.00		6'478'177.00
2	Passiven	63'594'492.41	75'092'480.28	70'059'522.61	68'627'450.08
20	Fremdkapital	30'913'978.52	64'250'757.41	68'942'669.55	26'222'066.38
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'887'982.68	60'179'204.96	59'895'946.55	2'171'241.09
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00	3'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	437'880.50	144'771.55	437'880.50	144'771.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	258'936.40	8'966.70	22'821.95	245'081.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	22'000'000.00		3'000'000.00	19'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	365'732.00	11'800.00		377'532.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	963'446.94	906'014.20	586'020.55	1'283'440.59
29	Eigenkapital	32'680'513.89	10'841'722.87	1'116'853.06	42'405'383.70
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	3'111'866.50	7'050'817.97	654'531.92	9'508'152.55
293	Vorfinanzierungen	18'454'946.65	1'427'570.00	94'189.80	19'788'326.85
294	Reserven	1'236'460.98	543'946.95		1'780'407.93
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'170'736.91	1'819'387.95	368'131.34	8'621'993.52

4 INSTITUTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		61'107'466.66	62'558'723.27	55'096'969.00	54'516'004.00	53'439'812.19	53'807'943.53
Aufwandüberschuss					580'965.00		
Ertragsüberschuss		1'451'256.61				368'131.34	
1	Präsidialabteilung	11'098'034.05	1'608'369.55	11'263'141.00	1'586'770.00	11'437'668.29	1'789'587.71
	Nettoaufwand		9'489'664.50		9'676'371.00		9'648'080.58
2	Finanzabteilung	5'618'353.42	33'517'637.75	5'211'750.00	33'701'174.00	5'378'272.93	32'264'021.65
	Nettoertrag	27'899'284.33		28'489'424.00		26'885'748.72	
3	Bauabteilung	21'046'763.42	13'714'006.52	15'080'630.00	6'999'354.00	14'065'621.08	6'838'892.93
	Nettoaufwand		7'332'756.90		8'081'276.00		7'226'728.15
4	Sozialdienste	20'868'955.95	12'352'250.78	21'021'017.00	11'012'307.00	20'305'105.34	11'677'012.89
	Nettoaufwand		8'516'705.17		10'008'710.00		8'628'092.45
5	Polizeiabteilung	2'475'359.82	1'366'458.67	2'520'431.00	1'216'399.00	2'253'144.55	1'238'428.35
	Nettoaufwand		1'108'901.15		1'304'032.00		1'014'716.20

4.1.1 Präsidualabteilung

Die Präsidualabteilung schliesst mit einem Nettoaufwand von 9,49 Millionen Franken ab und liegt um CHF 186'706.50 unter dem Planwert.

Begründungen für grössere Budgetabweichungen:

- Konto 102.3060.01: Wegen einem Todesfall eines Rentners fielen die Leistungen um CHF 16'202.80 weniger hoch aus als budgetiert.
- Konto 110.3113.01: Für die Einrichtung eines CAD-Arbeitsplatzes (Hard- und Software) musste der Gemeinderat einen Nachkredit von CHF 11'864.50 sprechen.
- Konto 111.3090.01: Die grössere Personalfluktuaton hatte zur Folge, dass trotz eines gesprochenen Nachkredites von CHF 8'000.00 für Aus-, Weiter- und Fortbildungskosten insgesamt CHF 10'126.15 mehr ausgegeben werden musste als ursprünglich budgetiert war.
- Konto 113.3635.02: Wegen dem guten Geschäftsgang fiel der Betriebsbeitrag an die Sportzentrum Worb AG um CHF 40'952.00 tiefer aus als budgetiert.
- Konto 170.3130.04: Es machten nicht alle berechtigten Eltern einen Beitrag an die Transportkosten für ihre Kinder geltend, was zu einer Budgetunterschreitung von CHF 18'327.05 führte.
- Konto 170.3133.02: Der Wechsel der Schuladministrations-Software hatte Mehrkosten in der Höhe von CHF 18'272.00 zur Folge. Der Gemeinderat hat dafür am 25.03.2019 einen Nachkredit in der Höhe von 17'060.00 gesprochen.
- Konto 174.3612.02: Es besuchten anstatt der budgetierten vier nur zwei Schüler/Innen eine auswärtige Schule, was eine Unterschreitung von CHF 21'338.30 zur Folge hatte.
- Konti 176.30xx.xx: Aufgrund der höheren Anzahl Kinder in der Tagesschule ergaben sich höhere Stellenprozente für die Betreuungspersonen, was Mehrkosten beim Personalaufwand von insgesamt CHF 150'458.90 auslöste.
- Lastenausgleich Lehrerbesoldung (Kontengruppe 3611): 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. Insgesamt fielen diese Kosten um rund CHF 518'870.30 tiefer aus.

4.1.2 Finanzabteilung

Die Finanzabteilung schliesst bei einem Nettoertrag von 27,9 Millionen Franken um CHF 590'139.67 schlechter ab als budgetiert.

Begründungen für grössere Budgetüberschreitungen:

- Konto 211.3180.01: Die Wertberichtigungen auf Forderungen hängen von den Debitorenausständen per 31.12. ab und können nicht vorhergesagt werden. Die Mehrbelastung beträgt CHF 89'000.00. Es werden jeweils pauschal 5% von den Ausständen berechnet.
- Konto 232.3181.02: Die Steuerabschreibungen liegen um CHF 43'515.10 über dem Budgetwert. Sie liegen im Zuständigkeitsbereich des Kantons und können nicht beeinflusst werden.
- Konto 240.3430.01: Bei Mieterwechsel werden häufig nötige Renovationen erledigt, welche nicht budgetiert worden sind. Dies war bei zwei Wohnungen der Fall und führte zu einer Überschreitung von insgesamt CHF 19'597.45.

Begründungen für grössere Ertragsausfälle:

- Konto 230.4000.01: Bei den Einkommenssteuern ist ein Minderertrag von CHF 1'492'707.05 (6,3%) zu verzeichnen. Wie schon im letzten Jahr wirkt sich die Entwicklung der Einwohnerzahl aufgrund der Bautätigkeit weniger schnell aus als erhofft.
- 230.4002.01: Es wurden CHF 236'558.15 weniger Quellensteuern abgerechnet als aufgrund der Vorjahresergebnisse (Durchschnitt der vorangegangenen 3 Jahren) angenommen.

4.1.3 Bauabteilung

Die Bauabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 7,33 Millionen Franken um CHF 748'519.10 besser ab als budgetiert.

Begründungen für grössere Budgetüberschreitungen:

- Konto 300.3130.08: Die Verwaltungsgebühren liegen um CHF 37'881.45 über dem Budgetwert und sind abhängig von der Bauintensität (Bauvoranfragen, Baugesuche); siehe auch Mehrertrag beim Konto 300.4210.01 in der Höhe von CHF 59'589.90
- Konto 374.3120.03: Der Anschluss an den Wärmeverbund war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt. Diese einmaligen Anschlussgebühren belaufen sich auf CHF 48'518.85.
- Konto 375.3144.01: Beim baulichen Unterhalt der Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen führten der Austausch eines Heizkörpers, ein Wasserschaden, die Entfernung von Graffiti sowie diverse weitere Reparaturen zu einer Budgetüberschreitung von CHF 36'273.70.
- Konto 382.3144.01: Im Rechnungsjahr wurde ein Nachkredit für die Instandsetzung und Reinigung des Werkhofgebäudes über CHF 15'000.00 gesprochen. Zudem musste der Scherenlift repariert werden, was unvorhergesehene Kosten von CHF 12'752.10 auslöste. Das Konto wurde insgesamt um CHF 29'587.50 überschritten.

4.1.4 Sozialdienste

Die Sozialdienste schliessen bei einem Nettoaufwand von 8,52 Millionen Franken um CHF 1'492'004.83 besser ab als budgetiert.

Begründungen:

- Konto 420.3636.06/7: Die Beiträge an Tageselternorganisationen und Kindertagesstätten blieben mit insgesamt CHF 128'493.58 deutlich unter den Budgetwerten, welche aufgrund der Vorjahre prognostiziert wurden. Die vom Kanton bewilligten Betreuungsstunden wurden nicht ausgeschöpft.
- Konto 440.3611.06: Der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe fiel um CHF 365'040.20 tiefer aus als der mittels kantonalem Planungstool eruierten Betrag.
- Konto 440.4611.03: Die Abrechnung der Sozialhilfeaufwendungen für das Jahr 2018 hat eine Differenz zu Gunsten der Gemeinde von CHF 566'807.90 ergeben, welche erst im Rechnungsjahr 2019 gutgeschrieben werden konnte. Zudem beruht die Sollstellung für das Jahr 2019 auf den tatsächlichen Kosten und nicht wie sonst üblich auf Schätzungen. Somit liegt der Nettoertrag des Lastenausgleichs Sozialhilfe (440) um CHF 1'522'992.20 über dem veranschlagten Wert.
- Konto 450.3631.02: Der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen fiel um CHF 128'178.00 tiefer aus als der mittels kantonalem Planungstool eruierten Betrag.

4.1.5 Polizeiabteilung

Die Polizeiabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 1,11 Millionen Franken um CHF 195'130.85 besser ab als budgetiert.

Begründungen:

- Konto 500.3631.04: Ab 2019 beteiligen sich die Gemeinden und der Kanton je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Für Gemeinden ab 10'000 Einwohner liegt der Ansatz bei CHF 5.00. Es wurden somit CHF 56'800.00 veranschlagt, welche nicht beansprucht wurden.
- Konto 505.3637.04: Für Bestattungskosten von mittellosen Personen wurden CHF 25'000.00 ins Budget gestellt. Effektiv wurden im Rechnungsjahr 2019 aber nur CHF 4'291.25 beansprucht.
- Konto 530.3134.05: Wie auch schon in den Vorjahren verzichtete der Kanton auf die Erhebung der Einsatzkostenversicherung, welche mit CHF 30'000.00 veranschlagt worden ist.
- Konto 550.3141.01: Es wurden weniger Verkehrsmassnahmen umgesetzt als zur Zeit der Budgetierung angenommen wurde, was eine Einsparung von CHF 24'260.00 zur Folge hatte.
- Konto 550.3151.01: Grundsätzlich wurden weniger Markierungen angebracht als vorgesehen. Zudem konnten bei Strassensanierungen die Kosten für die Markierung über das entsprechende Projekt abgewickelt werden. Somit blieben die Kosten um CHF 19'389.55 unter dem Budget.

4.2 Investitionsrechnung

Gemeinde Worb						
Investitionsrechnung						
	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL	6'860'930.75	8'698'700.35	9'149'000.00	2'744'000.00	5'314'105.42	3'236'423.97
Nettoausgaben				6'405'000.00		2'077'681.45
Nettoeinnahmen	1'837'769.60					
1 Präsidiabteilung	853'436.90	0.00	850'000.00	0.00	2'332'790.47	2'328'478.17
Nettoausgaben		853'436.90		850'000.00		4'312.30
3 Bauabteilung	5'829'827.20	8'694'100.35	8'299'000.00	2'744'000.00	2'981'314.95	903'345.80
Nettoausgaben				5'555'000.00		2'077'969.15
Nettoeinnahmen	2'864'273.15					
4 Sozialdienste						
Nettoeinnahmen	0.00	4'600.00	0.00	0.00	0.00	4'600.00
	4'600.00		0.00		4'600.00	
5 Polizeiabteilung						
Nettoausgaben	177'666.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		177'666.65		0.00		0.00

Es wird auf die Ausführungen unter Punkt 1.1.4 auf Seite 12 verwiesen.

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

		Gemeinde Worb					
		Erfolgsrechnung					
		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	62'558'723.27	62'558'723.27	55'096'969.00	54'516'004.00	53'807'943.53	53'807'943.53
	Aufwandüberschuss				580'965.00		
3	Aufwand	60'814'648.69		55'038'974.00		53'089'028.89	
30	Personalaufwand	10'138'528.45		9'887'217.00		9'738'739.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'929'705.24		8'769'880.00		8'388'017.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'526'327.50		1'834'032.00		1'313'436.65	
34	Finanzaufwand	533'806.75		618'930.00		672'658.59	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'188'816.65		2'435'000.00		2'112'218.20	
36	Transferaufwand	29'778'792.75		30'732'595.00		30'176'698.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'010'126.95		65'000.00		61'760.00	
39	Interne Verrechnungen	708'544.40		696'320.00		625'500.00	
4	Ertrag		62'411'342.57		54'414'395.00		53'748'036.95
40	Fiskalertrag		31'007'282.10		31'875'000.00		30'324'509.55
41	Regalien und Konzessionen		391'644.00		401'000.00		388'350.00
42	Entgelte		10'244'508.00		9'659'925.00		10'367'438.20
43	Verschiedene Erträge		7'129.00				2'500.00
44	Finanzertrag		7'957'310.15		871'772.00		852'329.90
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		659'964.22		613'202.00		864'544.15
46	Transferertrag		11'406'785.90		10'254'776.00		10'280'450.15
48	Ausserordentlicher Ertrag		28'174.80		42'400.00		42'415.00
49	Interne Verrechnungen		708'544.40		696'320.00		625'500.00
9	Abschlusskonten	1'744'074.58	147'380.70	57'995.00	101'609.00	718'914.64	59'906.58
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'744'074.58	147'380.70	57'995.00	101'609.00	718'914.64	59'906.58

5.2 Investitionsrechnung

Gemeinde Worb							
Investitionsrechnung							
		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	15'559'631.10	15'559'631.10			8'550'529.39	8'550'529.39
	Investitionsausgaben	15'559'631.10				8'550'529.39	
50	Sachanlagen	5'118'191.10				2'823'675.85	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	124'376.80				161'466.10	
54	Darlehen						
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	1'560'000.00				2'328'478.17	
56	Eigene Investitionsbeiträge	58'362.85				485.30	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59	Übertrag an Bilanz	8'698'700.35				3'236'423.97	
	Investitionseinnahmen		15'559'631.10				8'550'529.39
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen		6'758'000.00				
61	Rückerstattungen						
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'932'343.15				899'233.60
64	Rückzahlung von Darlehen		8'357.20				2'337'190.37
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69	Übertrag an Bilanz		6'860'930.75				5'314'105.42
	Nettoinvestitionen		-1'837'769.60			2'077'681.45	

6 GELDFLUSSRECHNUNG

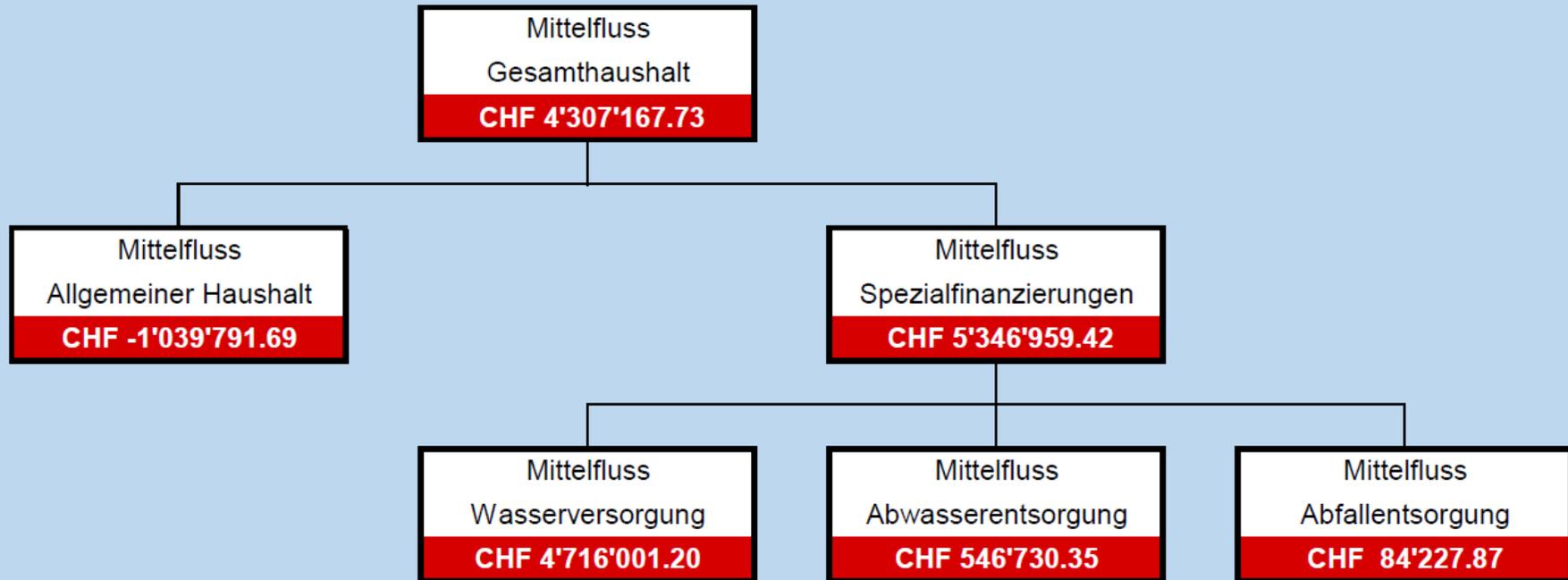
Geldflussrechnung		
Bezeichnung	CHF 2019	CHF 2018
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	1'451'256.61	400'131.34
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'459'512.50	1'264'782.45
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	574'376.95	61'760.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-28'174.80	-42'415.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	-653'714.50	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-3'780.00	-15'050.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	158'478.17
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-2'187'192.35	2'537'284.01
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	96'728.00	-34'228.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-11'645.24	-207'162.36
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	47'108.01	-1'768'859.88
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-13'855.25	25'437.70
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-293'108.95	-25'887.15
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	11'800.00	11'800.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	-184'901.22	-22'963.95
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	264'409.76	2'343'107.33

Bezeichnung	2019	2018
Geldfluss Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	202'517.25	197'864.45
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'545.75	32'132.40
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	-6'435'750.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-40'441.75	50'722.90
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'084.40	-1'153.70
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	446'254.25	745'559.60
Zunahme/(-) Abnahme übrige Vorfinanzierungen	6'435'750.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung	658'959.90	1'025'125.65
Geldfluss Abwasserentsorgung		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-147'380.70	152'918.85
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'269.25	16'521.80
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-9'997.95	26'646.15
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	15'781.25	-20'923.85
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	884'870.75	529'807.20
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	762'542.60	704'970.15

Bezeichnung	2019	2018
Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	90'300.72	-59'906.58
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-25'264.10	27'874.80
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	19'191.25	-9'075.55
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	84'227.87	-41'107.33
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	1'505'730.37	1'688'988.47
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'770'140.13	4'032'095.80
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-2'011'816.65	-1'027'478.20
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	8'357.20	8'712.20
(-) Kauf Sachanlagen FV	-1'342.50	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	700'600.50	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-1'304'201.45	-1'018'766.00

Bezeichnung	2019	2018
Geldfluss Wasserversorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Wasserversorgung	4'057'041.30	-552'628.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	4'057'041.30	-552'628.00
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-215'812.25	-506'287.45
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-215'812.25	-506'287.45
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	3'841'229.05	-1'058'915.45
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	2'537'027.60	-2'077'681.45
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	193'035.50	57'042.45
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	5'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00	-3'740'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	-5'000'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	319'993.65	-274'994.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-4'486'970.85	-3'957'951.55
Total Geldfluss (alle)	-179'803.12	-2'003'537.20
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	11'750'847.97	13'754'385.17
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	11'571'044.85	11'750'847.97
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	0.00	0.00

Übersicht Mittelfluss 2019



Geldfluss aus betrieblicher und Investitionstätigkeit kumuliert

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Gesamthaushalt	Rechnung 2016 Wert	Rechnung 2017 Wert	Rechnung 2018 Wert	Rechnung 2019 Wert	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-8.0%	-10.8%	-16.1%	-39.7%	Nettoschulden in Prozent des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern und den Nettoszahungen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken. Richtwert: < 100% gut
Selbstfinanzierungsgrad	92.1%	143.2%	163.5%	100.0%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungs-grad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1.1%	0.9%	0.8%	0.5%	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	72.5%	65.4%	54.4%	39.2%	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	11.2%	8.2%	9.8%	12.2%	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	4.1%	3.3%	3.5%	2.9%	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 pro Einwohner in Fr.	-189.60	-265.76	-392.86	-990.15	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	8.4%	7.4%	6.4%	8.4%	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	0.6%	0.4%	0.4%	-2.1%	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 in Fr.	937.22	980.06	1'044.71	1'223.78	Vergleichsgrösse.

Selbstfinanzierungsgrad: 100% sofern Nettoinvestitionen minus oder Null und SF positiv
-1% sofern Selbstfinanzierung minus und Nettoinvestitionen minus oder Null

Gemeindevergleich - Gesamthaushalt

(Quelle: Finanzstatistik des Kantons Bern - www.be.finsta.ch)

Rechnung 2018									
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	11'338	-56.47	5.48	113.38	52.77	13.23	-1'145.64	1'790.73
Ittigen	1.34	11'275	-38.48	10.52	165.30	4.47	8.39	-1'070.52	844.47
Lyss	1.65	14'987	-39.66	6.84	52.94	47.60	12.90	-1'001.86	2'972.95
Münchenbuchsee	1.64	10'070	-51.25	10.23	159.39	48.64	8.06	-1'208.68	1'194.09
Münsingen	1.58	12'611	-22.28	8.19	56.11	45.33	15.73	-549.97	980.45
Muri b.B.	1.20	12'605	-46.89	17.41	233.57	66.88	8.52	-1'469.26	4'398.12
Spiez	1.65	12'651	-64.33	10.65	114.32	44.64	9.43	-1'539.43	1'657.40
Vechigen	1.64	5'263	-126.59	14.65	167.86	21.55	9.79	-2'971.64	1'337.76
Worb	1.70	11'134	-16.07	6.40	163.54	54.42	9.81	-392.86	998.18
Zollikofen	1.40	10'158	-117.14	19.17	315.92	13.69	7.70	-2'437.48	2'455.14
Mediangemeinde Kt. Bern			-99.75	11.38	113.38	45.33	10.24	-2'480.10	2'490.94

7.2 Allgemeiner Haushalt

Allgemeiner Haushalt	<u>Rechnung</u> <u>2016</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2017</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2018</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2019</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	68.2%	219.0%	177.7%	172.6%	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</u> <u>2016</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2017</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2018</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2019</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	141.2%	77.1%	176.5%	100.0%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungs-grad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	107.7%	112.5%	111.0%	102.4%	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	8.4%	9.3%	10.2%	22.4%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	<u>Rechnung</u> <u>2016</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2017</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2018</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2019</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	541.7%	148.2%	138.1%	350.7%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungs-grad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	116.3%	117.3%	106.8%	94.3%	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	12.0%	12.8%	13.5%	14.9%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	<u>Rechnung</u> <u>2016</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2017</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2018</u> Wert	<u>Rechnung</u> <u>2019</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	-	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungs-grad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	84.7%	97.7%	95.5%	107.1%	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 2019 der Einwohnergemeinde Worb:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	60'106'104.29
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	61'702'798.17
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	1'596'693.88

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	47'962'508.99
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	49'413'765.60
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	1'451'256.61
Aufwand Wasserversorgung	CHF	8'287'683.30
Ertrag Wasserversorgung	CHF	8'490'200.55
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	202'517.25
Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	2'586'931.60
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	2'439'550.90
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	-147'380.70
Aufwand Abfall	CHF	1'268'980.40
Ertrag Abfall	CHF	1'359'281.12
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	90'300.72

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	6'860'930.75
Einnahmen	CHF	8'698'700.35
Nettoinvestitionen	CHF	-1'837'769.60

NACHKREDITE (vgl. 11.8.2 Nachkredittabelle)

Total zu beschliessende Nachkredite bei Rechnungsabschluss	CHF	14'299'033.27
davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>gebundene</i> Nachkredite	CHF	13'647'554.02
davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>neue</i> Nachkredite	CHF	651'479.25

Antrag und Beschluss:

Der Gemeinderat hat die vorliegende, vom Departement Finanzen ausgearbeitete Jahresrechnung 2019 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 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 68'627'450.08 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'596'693.88 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 2. Juni 2020

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 2019 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 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie 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 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

T+R AG CH-3073 Gümliigen | Sägeweg 11
info@t-r.ch | www.t-r.ch

Tel. +41 31 950 09 09
Fax +41 31 950 09 10



EXPERTSuisse zertifiziertes Unternehmen
Mitglied TREUHAND | SUISSE

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 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 68'627'450.08 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'596'693.88 zu genehmigen.

Gümliigen, 22. April 2020

T+R AG

Thomas Fankhauser
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Adrian Steffen
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

T+R AG CH-3073 Gümliigen | Sägeweg 11
info@t-r.ch | www.t-r.ch

Tel. +41 31 950 09 09
Fax +41 31 950 09 10



EXPERTSuisse zertifiziertes Unternehmen
Mitglied TREUHAND | SUISSE

T+R AG CH-3073 Gümliigen | Sägeweg 11
info@t-r.ch | www.t-r.ch

Tel. +41 31 950 09 09
Fax +41 31 950 09 10



EXPERTSuisse zertifiziertes Unternehmen
Mitglied TREUHAND | SUISSE

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Pendent:

Der Grosse Gemeinderat Worb hat die Jahresrechnung 2019 am 22.06.2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 02.06.2020 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 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 68'627'450.08 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'596'693.88 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 22. Juni 2020

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 2019 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 konnte mit einem Abschreibungsbedarf von jährlich CHF 0,84 Millionen gerechnet werden. Weil sich das bestehende Verwaltungsvermögen durch Verkäufe im Bereich Wasserversorgung nun zusätzlich reduziert hat, betragen die jährlichen Abschreibungstranchen nur noch rund CHF 946'000 (vgl. Konto 211.3300.99 CHF 846'485.85 und Konto 525.3300.99 CHF 99'432.00). Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung. Der Bestand des bestehenden Verwaltungsvermögens beträgt per 31.12.2019 noch 7,57 Millionen Franken. Es muss bis im Jahr 2027 vollständig abgeschrieben sein.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2019 dienten das Budget 2019 und die Vorjahresrechnung 2018.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Gemeinderat	3. September 2018	3. Juni 2019
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		26. April 2019
Grosser Gemeinderat	15. Oktober 2018	24. Juni 2019

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2019		
		CHF	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				CHF
				CHF		CHF			
29	Eigenkapital	32'680'514		10'519'473		-794'603	29	Eigenkapital	42'405'384
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'111'867	Einlagen in SF EK	6'728'568	Entnahmen aus SF EK	-332'282	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	9'508'153
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	381'267	525.3510.01		525.4510.01	-184'901	29000.01	SF Feuerwehr einseitig	196'366
29001.01	SF Wasserversorgung	846'588	350.9010.11	202'517	350.9011.11		29001.01	SF Wasserversorgung	1'049'106
29001.02	SF Übertragung VV WV	0	350.3898.11	6'435'750			29001.02	SF Übertragung VV WV	6'435'750
29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'681'387	355.9010.21		355.9011.21	-147'381	29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'534'006
29003.01	SF Abfall	202'625	360.9010.31	90'301	360.9011.31		29003.01	SF Abfall	292'925
293	Vorfinanzierungen	18'454'947	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'427'570	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-94'190	293	Vorfinanzierungen	19'788'327
29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	193'056	201.3893.01		201.4893.01	-28'175	29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	164'881
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252					29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252
29300.03	Liegenschaften FV	143'750	240.3893.01	30'430	240.4893.01		29300.03	Liegenschaften FV	174'180
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	8'324'530	350.3510.xx	493'000	350.4510.11	-46'746	29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	8'770'784
29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'612'359	355.3510.xx	904'140	355.4510.21	-19'269	29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'497'230
294	Reserven	1'236'461	Einlagen	543'947	Entnahmen	0	294	Reserven	1'780'408
29400.01	Finanzpolitische Reserve	1'236'461	211.3894.01	543'947	2894.xx		29400.01	Finanzpolitische Reserve	1'780'408
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		240.4896.01		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	7'170'737		1'819'388		-368'131	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'621'994
29900.01	Jahresergebnis	368'131	999.9000.01	1'451'257	29990.01	-368'131	29900.01	Jahresergebnis	1'451'257
29990.01	Kumulierte Ergebn. Vorjahre	6'802'606	29900.01	368'131			29990.01	Kumulierte Ergebn. Vorjahre	7'170'737

11.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellungen

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Kurzfr. Rückstellungen Personal	258'936.40	8'966.70	0.00	-22'821.95	245'081.15	Rückstellung Ferien- und Zeitguthaben

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20830.01	Eigenversicherung	365'732.00	11'800.00	0.00	0.00	377'532.00	

Total kurzfristige Rückstellungen		258'936.40	8'966.70	0.00	-22'821.95	245'081.15	
Total langfristige Rückstellungen		365'732.00	11'800.00	0.00	0.00	377'532.00	
Total Rückstellungen		624'668.40	20'766.70	0.00	-22'821.95	622'613.15	

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.)*											
ARA Worblental, Sitz in Worblaufen, Gde Ittigen	Abwasserreinigung				Anschlussgemeinde			Verbandsmitglied	HRM2	Betriebsbeitrag (353.3632.21) CHF 1'173'910.55	
Gemeindeverband des regionalen Kompetenzzentrums Spiez	Bevölkerungsschutz und Katastrophenhilfe				Verbandsmitglied			Verbandsmitglied	HRM2	Betriebsbeitrag (530.3632.05) CHF 20'887.00	
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.				Verbandsmitglied			Verbandsmitglied	HRM2	jährlicher Beitrag nach Einwohnerzahl (110.3130.03) CHF 2'400.00	
Schweizerischer Städteverband	Interessenvertretung auf nationaler und internationaler Ebene gegenüber Politik, Medien und Öffentlichkeit.				Verbandsmitglied			Verbandsmitglied	HRM2	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			Verbandsmitglied	HRM2	jährlicher Beitrag nach Einwohnerzahl (110.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
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			Mitglied	OR	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			Mitglied	OR	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.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Juristische Personen des Privatrechts*											
Sportzentrum Worb AG	Freibad und Kunsteisbahn	4'900'000	99%		Einwohnergemeinde Worb	4'900'000	4'900'000	Aktienmehrheit	OR	CHF 409'048	Verlust im Wert der eingelegten Anteilen
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			Mitglied	OR	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			Mitglied	OR	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: Aktionärs- stimmen		CHF 1'456		Aktionär	OR	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		Anteilsinhaber	OR	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			Mitglied	OR	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 18'120		Anteilsinhaber	OR	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			Mitglied	OR		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*											
Kantonale Planungsgruppe Bern, Sitz in Bern	Informiert, instruiert und berät seine Mitglieder in den Bereichen Raumplanung, Baurecht, Umweltschutz und Finanzhaushalt des öffentlichen Gemeindegewesens.				öffentlich-rechtliche Körperschaften, Anstalten, Verbände, Vereine, Gesellschaften, Firmen, Einzelpersonen			Mitglied	OR	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, Ostermündigen, Stettlen, Urtenen-Schönbühl, Vechigen, Worb, Zollikofen	CHF 1		Aktionär	OR	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			Stiftergemeinde	OR	Kostenbeitrag (20012.01)	höchstens 50% der Gesamtausgaben
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			Mitglied	OR	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)							Mitglied	OR	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			Mitglied	OR	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.				Bibliotheksträger			Stiftungsmitglied	OR	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.							Stiftungsmitglied	OR	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			Stiftungsmitglied	OR	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			Mitglied	OR	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			Mitglied	OR	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			Mitglied	OR	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			Mitglied	OR	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			Mitglied	OR	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			Mitglied	OR	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			Mitglied	OR	jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (330.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
Wasserverbund Region Bern AG, Sitz in Bern	Trink- und Löschwasserversorgung der Region Bern		1560 Aktien zu CHF 100	L: eine Aktionärsstimme	Gemeinden: Allmendingen, Bern, Bolligen, Bremgarten, Frauenkappelen, Ittigen, Kehrsatz, Kirchlindach, Melkirch, Muri, Ostermundigen, Rubigen, Stettlen, Vechigen, Wohlen, Worb, Zollikofen	1'560'000	1'560'000	Aktionär	OR	Wasserzukaufe WVRB: CHF 632'014 (350.3101.12)	
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Regionales Führungsorgan Worb-Bigenthal, Sitz in Worb	Bevölkerungsschutz				Anschlussgemeinden						
Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Bern, Region Mittelland, Sitz in Bern	Rotkreuz-Fahrdienste Bern-Mittelland				Gemeinden			Vereinbarung		jährlicher Beitrag gemäss Vereinbarung (420.3130.04)	

*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, indexiert	409'048.00	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 1.1.2019	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglie- der- ungen	AW per 31.12.2019	Stand per 1.1.2019	Wert- minder.	Aufwert- ungen	Umglie- der- ungen	Stand per 31.12.2019	BW netto 31.12.2019	davon in Leasing	
107 Total Finanzanlagen	11'702.00	0.00	0.00	0.00	11'702.00	84'484.00	0.00	-3'780.00	0.00	88'264.00	99'966.00		
1070 Total Aktien und Anteilscheine	11'702.00	0.00	0.00	0.00	11'702.00	84'484.00	0.00	-3'780.00	0.00	88'264.00	99'966.00		
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	1'342.50	-55'924.00	0.00	4'970'446.35	2'682'140.55	0.00	0.00	9'038.00	2'691'178.55	7'661'624.90		
1080 Grundstücke unüberbaut	3'192'143.25	0.00	-43'820.00	0.00	3'148'323.25	1'763'750.05	0.00	0.00	9'038.00	1'772'788.05	4'921'111.30		
1084 Gebäude Finanzvermögen (entwidmet)	1'832'884.60	1'342.50	-12'104.00	0.00	1'822'123.10	918'390.50	0.00	0.00	0.00	918'390.50	2'740'513.60		

11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

Gemeinde Worb

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte			
	AW per 01.01.2019	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2019	Stand per 01.01.2019	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2019	BW netto 31.12.2019	davon in Leasing	Versich. werte
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'953'634.10	2'754'150.85	0.00	0.00	12'707'784.95	-760'538.60	342'921.75	0.00	0.00	-1'103'460.35	11'604'324.60		
1401 Strassen/Verkehrwege	330'005.50	200'412.70	0.00	635'153.95	1'165'572.15	-30'651.50	34'192.65	0.00	0.00	-64'844.15	1'100'728.00		
1402 Wasserbau	745'241.30	-639'319.00	0.00	0.00	105'922.30	-77'200.30	586.00	0.00	0.00	-77'786.30	28'136.00		
1403 Tiefbauten übrige	3'964'253.25	854'784.85	0.00	523'064.15	5'342'102.25	-101'232.25	71'651.00	0.00	0.00	-172'883.25	5'169'219.00		
1404 Hochbauten	2'713'869.20	875'977.45	0.00	0.00	3'589'846.65	-259'388.20	141'776.45	0.00	0.00	-401'164.65	3'188'682.00		
1406 Mobilien	1'027'853.05	98'666.65	0.00	0.00	1'126'519.70	-184'252.05	88'189.65	0.00	0.00	-272'441.70	854'078.00		
1407 Anlagen im Bau	1'115'530.25	1'363'628.20	0.00	-1'158'218.10	1'320'940.35	-96'611.75	0.00	0.00	0.00	-96'611.75	1'224'328.60		
1409 Übrige Sachanlagen *(ohne 14099)	56'881.55	0.00	0.00	0.00	56'881.55	-11'202.55	6'526.00	0.00	0.00	-17'728.55	39'153.00		
149 Bestehendes Verwaltungsvermögen	11'810'590.57	-344'677.15	0.00	0.00	11'465'913.42	-2'952'647.57	945'917.85	0.00	0.00	-3'898'565.42	7'567'348.00		
1490 Allgemeiner Haushalt	10'617'405.97	-344'677.15	0.00	0.00	10'272'728.82	-2'654'351.97	846'485.85	0.00	0.00	-3'500'837.82	6'771'891.00		
1491 Wasserversorgung	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	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	0.00	1.00		
1494 Feuerwehr	1'193'182.60	0.00	0.00	0.00	1'193'182.60	-298'295.60	99'432.00	0.00	0.00	-397'727.60	795'455.00		

11.7.3 Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen

Gemeinde Worb

Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen						Buchwerte		Versich. werte
	AW per 1.1.2019	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2019	Stand per 1.1.2019	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2019	BW netto 31.12.2019	davon in Leasing	
142 Immaterielle Anlagen VV	307'921.70	959'113.90	0.00		1'267'035.60	-137'517.70	237'487.90	0.00	0.00	-375'005.60	892'030.00		
1420 Software	150'711.40	853'436.90	0.00		1'004'148.30	-59'638.40	201'044.90	0.00	0.00	-260'683.30	743'465.00		
1427 Immat. Anlagen in Realisierung	30'900.00	2'677.00	0.00	-33'577.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1421 & 1429 übrige immaterielle Anlagen	126'310.30	103'000.00	0.00	33'577.00	262'887.30	-77'879.30	36'443.00	0.00	0.00	-114'322.30	148'565.00		
144 Darlehen VV	5'166'809.63	-8'357.20	0.00		5'158'452.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'158'452.43		
1441-1447 Darlehen	5'166'809.63	-8'357.20	0.00		5'158'452.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'158'452.43		
145 Beteiligungen VV	5'446'655.17	1'560'000.00	0.00		7'006'655.17	-528'478.17	0.00	0.00	0.00	-528'478.17	6'478'177.00		
1452 -1456 Beteiligungen	5'446'655.17	1'560'000.00	0.00		7'006'655.17	-528'478.17	0.00	0.00	0.00	-528'478.17	6'478'177.00		

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Gemeinde Worle											
Verpflichtungskredite für Investitionen											
Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo	Abrechnungs- datum
INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL											
1 Präsidialabteilung											
166.5040.01	GR	28.01.2002	363'000.00 Kauf Gemeindebibliothek							363'000.00	
170.5060.01	GGR	12.11.2018	841'000.00 Informatik an den Schulen, Ersatz Hardware		853'436.90	853'436.90				-12'436.90	
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	GGR	09.09.2019	1'900'000.00 Neubau Kunstrasenspielfeld SA Worboden	30'157.10	56'616.80	86'773.90				1'813'226.10	
316.5020.01	GA	07.03.2010	20'340'000.00 Wasserbauplan Worle	2'143'609.50		2'143'609.50	12'590'693.55		12'590'693.55	18'196'390.50	
316.5020.02	GA	07.03.2010	WBP Worle Abschnitt 1A	3'058'846.60	193'708.30	3'252'554.90				-3'252'554.90	
316.5020.03	GA	07.03.2010	WBP Worle Abschnitt 1B	914'934.25	18'393.00	933'327.25				-933'327.25	
316.5020.04	GA	07.03.2010	WBP Worle Abschnitt 2	7'642'937.00	443'434.90	8'086'371.90				-8'086'371.90	
316.5020.05	GA	07.03.2010	WBP Worle Abschnitt 3	2'630'800.15	202'007.75	2'832'807.90		630.00	630.00	-2'832'807.90	
316.5020.06	GA	07.03.2010	WBP Worle Abschnitt 4	2'792'195.25	69'803.05	2'861'998.30				-2'861'998.30	
316.5020.07	GR	19.12.2011	109'000.00 Teilerbauwerk Richtigegrabe	60'087.55		60'087.55	16'629.60		16'629.60	48'912.45	17.06.2019
316.6300.01			Bundesbeiträge Wasserbauplan				1'795'657.45		1'795'657.45		
316.6310.01			Kantonsbeiträge Wasserbauplan				1'453'790.50	447'713.15	1'901'503.65		
316.6310.02			Kantonsbeitrag Teilerbauwerk Richtigegrabe				5'369.85		5'369.85		
316.6350.01			Beitrag Mobiliar an Hochwasserschutz					1'463'000.00	1'463'000.00		
320.5290.01	GR	03.09.2012	783'000.00 Ortsplanung inkl. Energierichtplan	796'372.75	18'699.80	815'072.55				-32'072.55	
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	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo	Abrechnungs- datum
325.5290.01	GR	02.07.2018	1'750'000.00 Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete		95'000.00	95'000.00				1'655'000.00	
330.5010.01	GR	29.02.2016	140'000.00 Sanierung Mattenstrasse	133'087.60		133'087.60				6'912.40	17.06.2019
330.5010.02	GR	10.08.2015	50'810.00 Kleintiertunnel Spange Nord	35'892.10	5'700.00	41'592.10				9'217.90	
330.5010.03	GR	19.05.2008	1'000'000.00 Verkehrssanierung Worb	846'419.20	25'996.45	872'415.65				127'584.35	
330.5010.04	GGR	22.06.2015	332'000.00 ESP Wobo Süd N9, Geh- + Radweg	5'000.00	250'000.00	255'000.00				77'000.00	
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	24.02.2020
330.5010.06	GR	05.07.2004	30'800.00 Kantonsstr. Lärmschutzmassn. Worb-Ried	34'426.10		34'426.10				-3'626.10	24.02.2020
330.5010.07	GR	05.07.2004	177'000.00 Kantonsstr. Lärmschutzmassn. Rufenacht-Ost	235'734.45		235'734.45				-58'734.45	24.02.2020
330.5010.08	GGR	25.04.2005	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 Breichtematt	17'709.60		17'709.60				1'290.40	24.02.2020
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	24.02.2020
330.5010.13	GR	05.07.2004	88'000.00 Kantonsstr. Rufenacht (T10), Worbstr. Gehweg	123'172.40		123'172.40				-35'172.40	24.02.2020
330.5010.14	GR	24.04.2006	148'000.00 Gehwegweiterung für Schulwegsicherung	115'129.30		115'129.30				32'870.70	24.02.2020
330.5010.15	GGR	12.11.2018	517'000.00 Sanierung Bachstrasse	35'695.35	308'865.55	344'560.90				172'439.10	
330.5010.16	GGR	04.02.2019	244'500.00 San. Treppenweg Sonnhalde, Abschnitt Vechigenstr.-Eggwaldstr		200'412.70	200'412.70				44'087.30	
330.5010.17	GGR	10.09.2018	532'500.00 Zentrum Rufenacht, Umgestaltung Strassen	485.35	57'414.65	57'900.00				474'600.00	
330.5010.18	GGR	09.12.2019	206'000.00 Sanierung Bühliweg		140.00	140.00				205'860.00	
330.5030.01	GR	27.02.2017	148'600.00 Multifunktionsplatz Stämematt	157'476.65		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	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle								
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	in CHF		Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo	Abrechnungs- datum	
							Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen				
330.5650.01	GGR	10.09.2018	532'500.00	Zentrum Rüfenacht, Investitionsbeitrag Dorfplatz	485.30	58'362.85	58'848.15				473'651.85	
332.5010.04	GGR	08.09.2014	1'047'600.00	Übernahme öffentliche Beleuchtung von BKW	1'047'600.00		1'047'600.00					
350.5031.02	GR	05.10.2015	148'000.00	Netzersatz Augsburgerleitung	82'872.85	15'623.35	98'496.20				49'503.80	
350.5031.03	GGR	14.11.2016	1'669'000.00	Netzersatz Rubigenstrasse	267'488.60	11'783.05	279'271.65				1'389'728.35	
350.5031.04	GGR	14.11.2016		Netzersatz Bemstrasse	605'377.80	87'321.00	692'698.80				-692'698.80	
350.5031.05	GGR	14.11.2016		Netzersatz Bahnhofstrasse	468'942.55	124'697.45	593'640.00				-593'640.00	
350.5031.07	GGR	09.11.2009	1'360'000.00	Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/Laigasse	1'208'582.90	25'302.70	1'233'885.60				126'114.40	
350.5031.10	GGR	22.06.2015	520'000.00	ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1	295'911.45	2'005.50	297'916.95				222'083.05	
350.5031.11	GR	29.11.2004	492'000.00	Netzerweiterung innerhalb ESP Worboden	384'276.35		384'276.35	15'000.00		15'000.00	107'723.65	24.02.2020
350.5031.12	GR	01.09.2008	80'000.00	Netzersatz Luzernstrasse Richigen	73'786.15		73'786.15				6'213.85	04.11.2019
350.5031.13	GR	04.04.2005	147'000.00	Netzerweiterung Lindhalde Ost Worb	99'318.85		99'318.85	6'000.00		6'000.00	47'681.15	24.02.2020
350.5031.14	GGR	26.04.2004	237'000.00	Netzerweiterung Murmoos Rüfenacht	183'376.20		183'376.20				53'623.80	
350.5031.15	GGR	29.05.2007	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	04.11.2019
350.5031.17	GR	21.05.2012	65'000.00	Ersatz Detailerschliessungsleitung Bachweg	59'297.10		59'297.10				5'702.90	04.11.2019
350.5031.18	GR	22.11.2010	98'000.00	Leitungersatz Richigengraben-Buechlistrasse	93'003.50		93'003.50				4'996.50	04.11.2019
350.5031.19	GGR	04.02.2008	877'000.00	Netzerweiterung Richigen-Enggistein	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		81'424.55	81'424.55				67'575.45	
350.5031.22	GGR	12.11.2018	338'000.00	Netzersatz Bachstrasse	15'630.00	187'502.50	203'132.50				134'867.50	
350.5031.23	GGR	10.09.2018	400'000.00	Netzersatz Richigenstrasse	7'748.05	312'183.60	319'931.65				80'068.35	
350.5031.24	GR	17.12.2018	95'000.00	Netzerweiterung Ringschluss Worboden		72'012.35	72'012.35				22'987.65	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF					Saldo	Abrechnungs- datum
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019		
350.5031.25	GGR	18.03.2019	278'000.00 Netzersatz Bleiche		221'252.65	221'252.65				56'747.35	
350.5031.26	GR	17.06.2019	20'000.00 Netzersatz Bollstrasse							20'000.00	
350.5031.27	GR	18.11.2019	130'000.00 Netzersatz Bühlweg							130'000.00	
350.5031.28	GR	02.09.2019	130'000.00 Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten							130'000.00	
350.5031.29	GGR	09.12.2019	895'000.00 Netzersatz Langeloo-Murmösi		12'850.00	12'850.00				882'150.00	
350.5060.01	GR	05.11.2012	30'000.00 Ersatz Betriebsfahrzeug Renault Kangoo	27'485.40		27'485.40				2'514.60	04.11.2019
350.5291.01	GR	26.03.2012	76'000.00 Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	73'580.90	8'000.00	81'580.90				-5'580.90	
350.6310.01			Kantonsbeiträge Wasserversorgung				105'000.00	21'000.00	126'000.00		
355.5032.01	GGR	24.06.2013	240'000.00 Netzanpassung und -erweiterung ESP Wobo	97'366.15	3'009.70	100'375.85				139'624.15	
355.5032.02	GGR	26.04.2004	190'000.00 Netzerweiterung Murmoos Rüfenacht	167'272.00		167'272.00				22'728.00	
355.5032.04	GGR	16.03.2015	Sanierung Worble-Kanal (GEP MP3)	67'373.10		67'373.10				-67'373.10	
355.5032.05	GGR	16.03.2015	Netzverbindung Worble-Wydenkanal Bemstr./Kirchw. (GEP MP3)	651'766.25	53'704.90	705'471.15				-705'471.15	
355.5032.06	GGR	16.03.2015	Netzverbindung Wyden-/Worblenkanal Eigerkreisel (GEP MP3)	289'388.40	9'506.55	298'894.95				-298'894.95	
355.5032.07	GR	04.04.2005	141'000.00 Netzerweiterung Lindhalde Ost Worb	108'765.25		108'765.25				32'234.75	24.02.2020
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	249'521.35	103'210.90	352'732.25				60'267.75	
355.5032.12	GR	26.09.2005	120'000.00 Verbindungsleitung Langenloh	89'740.35		89'740.35	26'811.00		26'811.00	30'259.65	24.02.2020
355.5032.15	GR	13.08.2007	57'000.00 GEP, Hangwasserproblematik Rüfenacht	66'134.70		66'134.70				-9'134.70	
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 Enggiststein-Bahnhofstrasse							18'000.00	
355.5032.21	GGR	25.06.2018	395'000.00 Übernahme regionale Kanäle durch Gde.verband	243'036.65	46'380.20	289'416.85				105'583.15	
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	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo	Abrechnungs- datum
355.5292.01	GR	15.04.1996	32'000.00 GEP, Versickerungskarte	30'036.90		30'036.90				1'963.10	24.02.2020
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	
372.5040.02	GGR	13.11.2017	1'980'000.00 KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Neubau	208'404.30	12'221.20	220'625.50				1'759'374.50	
373.5040.01	GR	12.01.2009	98'000.00 Wyden 2, San. Turnhallentrakt	92'277.05		92'277.05				5'722.95	
373.5040.02	GR	21.10.2013	105'900.00 SA Wyden, Zaunanpassungen/Lärmschutzwall Rasen-/Trockenplatz	94'430.30		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	
373.5040.08	GGR	13.11.2017	480'000.00 SA Wyden, Sanierung Aula + Foyer	554'647.10	8'025.05	562'672.15				-82'672.15	
373.5290.01	GR	26.02.2018	144'720.00 Schulanlagennutzung Primarstufenkreis Worb	30'900.00	2'677.00	33'577.00				111'143.00	
374.5040.05	GR	04.07.2011	102'600.00 SA Worboden, Sanierung Gebäudehüllen	66'448.70	17'979.55	84'428.25				18'171.75	
375.5040.01	GA	18.05.2014	2'115'000.00 SA Rüfenacht, Zentral. Sek.stufe 1	2'106'623.15	2'210.00	2'108'833.15				6'166.85	
375.5040.10	GR	26.03.2018	144'640.00 Ersatz Teilklimaanlage Hallenbad, SA Rüfenacht	134'933.80		134'933.80				9'706.20	
375.5040.11	GGR	04.02.2019	520'000.00 SA Rüfenacht, Trakt 3 und Turnhalle Sanitär+Liftanl		652'994.45	652'994.45				-132'994.45	
375.5040.12	GR	11.03.2019	126'000.00 SA Rüfenacht Turnhalle, Neubau Photovoltaikanlage		115'768.40	115'768.40				10'231.60	
376.5040.01	GR	18.11.2019	147'000.00 Neubau Tagesschule Worb		75'624.80	75'624.80				71'375.20	
378.5040.01	GGR	27.04.2009	325'000.00 Gemeinschaftsraum Ried	357'702.15		357'702.15				-32'702.15	
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	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle					Abrechnungs- datum		
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen		Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo
5			Polizeiabteilung								
505.5030.01	GR	08.11.2010	152'200.00	Aufhebung Gräberfelder	143'747.75		143'747.75			8'452.25	16.12.2019
520.5040.01	GGR	24.06.2019	241'000.00	Schiessanlage Lehn, Ersatz Trefferanzeige		79'000.00	79'000.00			162'000.00	
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		98'666.65	98'666.65			49'333.35	

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

NACHKREDITTABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2019
 mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG	BUDGET	ÜBER- SCHREITUNG	NACHKREDIT				BEMERKUNG / KREDITBEGRÜNDUNG
					GEBUNDENE AUSGABEN	GR bis 149'999.-	GGR ab 150'000.--	DATUM BESCHLUSS	
1	Präsidialabteilung								
103	Sekretariate								
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	7'579.65	0.00	7'579.65		7'579.65			Im Zeitpunkt der Budgetierung ging man davon aus, dass sich die Höhe der Rückstellung nicht ändert. Die Nationalrats- und Ständeratswahlen und der Teilersatz der Hardware führten aber dazu, dass zusätzliche Ferien- und Gleitzeitsaldo übertragen werden mussten.
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	16'974.85	10'000.00	6'974.85		6'974.85			Einer Lehrperson musste gekündigt werden. Das von der Lehrperson angestrebte Beschwerdeverfahren machte den Bezug eines Juristen nötig. Der Gemeinderat wurde informiert. Er stimmte dem Vorschlag zu, auf ein formelles Nachkreditgesuch zu verzichten.
110	Zentrale Dienste								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	229'416.00	223'800.00	5'616.00		5'616.00			Der Gemeinderat hat 17. Dezember 2018 beschlossen, dass 12 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in eine neue Gehaltsstufe eingereiht werden. Der Gemeinderat nahm zur Kenntnis, dass diese Massnahme eine Mehrbelastung von rund 32'000 Franken zur Folge hat. Es wurde darauf verzichtet, für alle betroffenen Konten einen Nachkredit zu bewilligen. Bei den Zentralen Diensten wurde Patricia Graf neu eingereiht.
3113.01	Hardware	14'864.50	3'000.00	11'864.50		11'200.00	06.05.2019	930	IT-Infrastruktur; Beschaffung von Hard- und Software für CAD-Arbeitsplatz
						664.50			
111	Personaldienst								
3060.01	Aus- und Weiterbildung	80'126.15	70'000.00	10'126.15		8'000.00	02.12.2019	1174	Aus-, Weiter- und Fortbildung Gemeindepersonal
113	Kultur- und Sportförderung								
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	791'676.65	780'000.00	11'676.65	11'676.65	2'126.15			Erhöhung Landesindex der Konsumentenpreise gemäss Reglement auf 101.7 Punkten
163	Musikschulen								
3635.04	Auswärtige Musikschulen	38'211.25	30'000.00	8'211.25	8'211.25				Die Zahl der Schülerinnen und Schüler, die eine auswärtige Musikschule besuchen, ist schwierig abzuschätzen. Es wird für die Budgetierung auf Vorjahreszahlen abgestellt.
170	Departement Bildung								
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	77'942.00	59'670.00	18'272.00		17'060.00	25.03.2019	871	Informatik, Wechsel Schuladministrationslösung; Datenmigration
						1'212.00			
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	189'328.50	183'200.00	6'128.50	6'128.50				Die Ansätze sind wegen der Umstellung auf den Lehrplan 21 höher ausgefallen als budgetiert.
171	Kindergarten Worb								
3611.01	Lastenausgleich Lehrerberesoldung	289'668.00	240'919.00	48'779.00	48'779.00				Der Lastenausgleich Lehrerberesoldung wird zum Zeitpunkt der Pensionmeldung budgetiert. Wenn sich während des Schuljahres Veränderungen in den Pension ergeben, führt dies zu Kreditabweichungen.
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	7'070.00	0.00	7'070.00	7'070.00				Im Budgetierungszeitpunkt war nicht bekannt, dass ein Schüler die Schule in Walkringen besuchen wird.
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen								
3611.01	Lastenausgleich Lehrerberesoldung	180'968.25	149'907.00	11'061.25	11'061.25				Der Lastenausgleich Lehrerberesoldung wird zum Zeitpunkt der Pensionmeldung budgetiert. Wenn sich während des Schuljahres Veränderungen in den Pension ergeben, führt dies zu Kreditabweichungen.
175	Primarstufenkreis Rüfenacht								
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	23'827.75	16'160.00	7'667.75		7'667.75			Es mussten unvorhergesehen alte Projektoren und Leinwände ersetzt werden. Hinzu kamen nicht budgetierte Aufwendungen für Unterrichtssoftware im Nachgang zur Hardware-Ersatzbeschaffung.
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	8'798.00	0.00	8'798.00	8'798.00				Im Budgetierungszeitpunkt war der externe Schulbesuch eines Schülers nicht bekannt.
176	Tagesschule Worb								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	720'892.30	677'350.00	43'542.30		5'580.00	25.02.2019	837	Ausbildungsplatz Sozialpädagogik HF
						3'680.00	25.02.2019	839	Ferienbetreuung Übergangslösung Frühlings- und Sommerferien
						34'282.30			Die Anzahl betreuer Kinder und die Anzahl Betreuungsstunden ist wesentlich höher als budgetiert. Entsprechend ergaben sich höhere Stellenprozente für die Betreuungspersonen.
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	22'430.65	10'000.00	12'430.65		12'430.65			Es musste gegenüber dem Budget eine zusätzliche Person im Stundenlohn eingestellt werden.
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	57'184.35	49'700.00	10'484.35		10'484.35			Wegen des höheren Personalaufwandes ergaben sich auch höhere Personalversicherungsbeiträge.
3060.01	Aus- und Weiterbildung	5'700.00	0.00	5'700.00		2'500.00	25.02.2019	837	Ausbildungsplatz Sozialpädagogik HF
						4'100.00	25.03.2019	872	Aus- und Weiterbildung Tagesschulpersonal
2	Finanzabteilung								
211	Abschreibungen								
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	89'000.00	0.00	89'000.00	89'000.00				Die Veränderung der Wertberichtigung auf Forderungen hängt von den Saldi per 31.12. ab und kann nicht vorausgesehen werden. Es werden pauschal 5% von den Ausständen berechnet.
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve	543'946.95	0.00	543'946.95	543'946.95				Einlage in die Finanzpolitische Reserve gemäss Art. 84 GV.
232	Steuerabschreibungen								
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	273'614.10	230'000.00	43'614.10	43'614.10				nicht beeinflussbar; abhängig von Kant. Steuerverwaltung.
240	Liegenschaften des Finanzvermögens								
3430.01	Baulicher Unterhalt	42'097.45	22'500.00	19'597.45		19'597.45			Reparaturen Bernstr. 23 (CHF 10'920) und Enggistestrasse 2 (Mieterwechsel) CHF 19'650; beides durch R. Pfister AG.
3940.01	Verrechnete Zinsen	115'610.00	103'900.00	11'710.00		11'710.00			Der bei der Budgetierung berechnete Wegfall von zwei Verkaufsobjekten ist im Rechnungsjahr 2019 noch nicht eingetroffen, daher blieben die verrechneten Zinsen gleich hoch wie im Vorjahr.
241	Pflanzlandverwaltung								
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	16'283.50	5'000.00	11'283.50		11'283.50			Im Herbst 2019 wurde bei den Familiengärten vom Zivilschutz eine Toilette installiert, welche nicht budgetiert war. Kosten: 11'281.10.

NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2019
mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

		NACHKREDIT							
3	Bauabteilung								
300	Bauabteilung								
3130.08	Verwaltungsgebühren	62'881.45	25'000.00	37'881.45	37'881.45				Abhängig von der jährlichen Bautätigkeit (Bauvoranfragen, Baugesuche, Amtsberichte von Dritten)
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	78'917.70	53'800.00	25'117.70	25'117.70				Rechnung für Ing. OREB Kataster 20'420.30 wurde nicht budgetiert, da der Zeitpunkt sich mit der OPR verschoben hat. Strategische Investitionsplan war um rund 4'000 teurer als budgetiert. Die Kosten für den Betrieb WebGIS sind aufgrund von notwendigen Mehrleistungen um rund 5'000 höher als budgetiert. Die Aufwendungen Feueraufsicht sind rund 6'000 höher als budgetiert.
320	Planung, Raumplanung								
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	53'850.55	38'000.00	18'850.55	18'850.55				Die Aufwendungen für die Nachführung der Gefahrenkarte wurden aufgrund der Verschiebungen OPR nicht budgetiert. Ein erheblicher Teil diese Kosten wird durch Staatsbeiträge rückvergütet.
325	Vermessungswesen								
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	10'556.00	0.00	10'556.00	10'556.00				Die Abschreibungen für das Projekt "Vollnumerik" wurden nicht budgetiert weil davon ausgegangen wurde, dass erst ab dem Jahr 2023 abgeschlossen werden muss. Diese Kosten fallen aber nun jährlich an.
335	Werkhof (Betrieb)								
3101.01	Verbrauchsmaterial	74'234.45	68'000.00	6'234.45	6'234.45				Der GGR hat die Ersatzbeschaffung des Meili VM 3500 für zwei Jahre zurückgewiesen, was höhere Kosten für die Strassentauglichkeit auslöste.
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'603.90	40'000.00	9'603.90	9'603.90				Der GGR hat die Ersatzbeschaffung des Meili VM 3500 für zwei Jahre zurückgewiesen, was höhere Kosten für die Strassentauglichkeit auslöste.
340	Öffentlicher Verkehr								
3634.01	Nachtbuslinien	7'602.00	0.00	7'602.00	7'602.00				Der Betrag wurde irrtümlich nicht budgetiert. Die Kosten sind gemäss den vertraglichen Vereinbarungen geschuldet.
350	Wasserversorgung								
3101.12	Wasserkäufe Wasserversorgung	694'318.35	282'000.00	412'318.35	412'318.35				Seit 1.1.2019 bezieht Worb als Aktionärin das Wasser vom WVRB. Das Budget basierte noch auf dem Mittelwert des Bezuges von Muri. Die Bezugsmenge liegt im Schnitt.
3898.11	Einlagen in SF Übertragung VV WV	6'435'750.00	0.00	6'435'750.00	6'435'750.00				Verkauf Primäranlagen an Wasserverbund Region Bern
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	202'517.25	0.00	202'517.25	202'517.25				Ausgleich der SF Wasserversorgung: es wurde anstatt dieser Einlage mit einer Entnahme von CHF 13'244.00 gerechnet.
355	Abwasserentsorgung								
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	23'012.50	15'000.00	8'012.50	8'012.50				Mehraufwand Nachführung Geometer CHF 4'000.00 / Zusätzliches Projekt Lagerplatz ARA CHF 8'000.00
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	716'490.00	470'000.00	246'490.00	246'490.00				Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wurde zu 100% getätigt. Im Budget wurde noch mit einem Einlagesatz von 75% gerechnet.
360	Abfallentsorgung								
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'591.65	1'500.00	31'091.65	14'000.00	08.10.2018	889		Ausbau Sammelstelle Migros und Schulhaus, KEWU Richtangebot Separatsammlung
3190.31	Schadenersatzleistungen	8'500.40	0.00	8'500.40	17'091.65				Der Mehraufwand wurde von der KEWU AG und der Migros Aare übernommen, dieser wurde auf dem Konto Rückerstattungen 4280.31 Gutgeschrieben
9010.31	Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall	90'300.72	57'995.00	32'305.72	8'500.40				Für Reparaturen an einem Fahrzeug der Firma Läderach AG mussten Schadenersatzleistungen erbracht werden (Eigenschulden; keine Versicherungsleistungen).
371	Kindergartengebäude Worb								Ausgleich der SF Abfall: diese schloss besser ab als budgetiert.
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	28'147.55	15'800.00	12'347.55	12'347.55				Rechnung für Garten-Unterhaltsarbeiten SH Wyden 2 im Betrag von CHF 11'574.30 auf dem falschen Konto (373.3144.02)
372	Kindergartengebäude Rüfenacht-Vielbringen								
3120.02	Heizmaterial	5'300.45	0.00	5'300.45	5'300.45				Nötiger Heizölzukauf wegen Abnahme des Vorrates im KG Rüfenacht-Vielbringen.
373	Primarschulanlagen Worb								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	237'722.45	221'200.00	16'522.45	16'522.45				Mehr Festanstellungen, dafür wurden beim Teilzeitpersonal (Kto. 3010.02) CHF 28'557.45 weniger beansprucht.
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	65'004.45	57'000.00	8'004.45	8'004.45				SH Zentrum höhere Stromkosten 2250.- SH Sonnhalde höhere Gebühren WV/ARA 1068.- u. Stromkosten 3670.-, SH Wyden höhere Gebühren WV/ARA 1465.-
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	8'715.00	0.00	8'715.00	8'715.00				Die Abschreibungen für die Projektierungskosten "Schulanlagennutzung Prim. Worb" waren nicht budgetiert.
374	Schulzentrum Worboden								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	115'189.05	108'100.00	7'089.05	7'089.05				Erhöhung Beschäftigungsgrad von Wymann Nesrin ab Mai 2019 auf 35%
3120.02	Heizmaterial	85'739.10	47'500.00	38'239.10	38'239.10				Bestandesänderung Heizöl-Vorrat aufgrund Anschluss Fernwärme
3120.03	Anschlussgebühren	48'518.85	0.00	48'518.85	45'050.00	18.11.2019	1147		einmalige Anschlussgebühren Wärmeverbund
					3'468.85				Kosten Anschlussgebühr Wärmeverbund aufgrund MWST-Betrag höher als budgetiert.
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	212'526.25	202'000.00	10'526.25	10'526.25				Mit der Nachfolge einer Mitarbeiterin wurde der Beschäftigungsgrad leicht erhöht.
3120.02	Heizmaterial	63'021.10	55'100.00	7'921.10	7'921.10				Abnahme Heizöl-Vorräte
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	204'273.70	168'000.00	36'273.70	36'273.70				SH Rüfenacht: Austausch Heizkörper 12941.-, Wasserschaden 2301.-, Graffiti-entfernung 1190.-, Rep. Pumpe 2049.-, Rep. Sanitär 1812.-, SH Vielbringen: Mehr Rep. 5390.-
381	Feuerwehranlagen								
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	15'980.95	10'000.00	5'980.95	5'980.95				Verbuchung Abrechnung HK/BK 2018/2019 mit effektiven Zahlen
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	30'293.55	18'440.00	11'853.55	11'853.55				Die dringend nötige Fassadenreinigung (CHF 11'267.40) war nicht budgetiert.
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	20'702.85	12'100.00	8'602.85	13'600.00	06.05.2019	933		Instandstellung der automatische Schlauchpflegeanlage: 13'656.35

NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2019
mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

					NACHKREDIT				
382	Werkhof-Gebäude								
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	51'487.50	21'900.00	29'587.50	15'000.00	07.10.2019	1094	Werkhof und Feuerwehrmagazin, Instandsetzung und Reinigung Fassade	
					14'587.50			Reparatur Scherenlift im Betrag von 12'752.10; Reinigung Fassade fällt um 3'900.00 höher als NK aus	
400	Verwaltung Sozialhilfe- und beratung, KES								
					38'500.00	11.03.2019	859	befristete Stelle für die Aufarbeitung von Pendenzen im Bereich Administration und Buchhaltung	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	866'036.05	758'400.00	107'636.05	21'300.00	16.09.2019	1059	Lohnkosten Aufarbeitung Pendenzen Administration und Buchhaltung	
					47'836.05			Neue Stellenschaffungen per Mitte Jahr und Aufarbeiten von KES-Buchhaltungen haben zusätzliche, nicht budgetierte Kosten verursacht.	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	54'125.40	47'300.00	6'825.40	2'400.00	11.03.2019	859	befristete Stelle für die Aufarbeitung von Pendenzen im Bereich Administration und Buchhaltung	
					1'400.00	16.09.2019	1059	Lohnkosten Aufarbeitung Pendenzen Administration und Buchhaltung	
					3'025.40			Infolge Stellenschaffung höhere Sozialversicherungsbeiträge	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	52'385.00	15'000.00	37'385.00	16'000.00	19.11.2018	729	Durchführung Arbeitsplatzgutachten	
					21'385.00			Anstellung einer Freelancerin im Bereich der Fallführung wegen Krankheitsausfällen, hoher Fluktuation und knappen Personalressourcen	
405	Sozialhilfe			0.00					
3637.04	Unterstützungen	8'199'734.03	3'421'954.00	4'777'780.03	4'777'780.03			Unterstützungen werden in den Ausgaben als ein Posten erfasst. In der Budgetierung ist in Miete, Medizinalausgaben und Pflegegelder differenziert worden. In der Rechnung 2019 jedoch erscheint dieser Posten als ein einziger. In der Summe jedoch übersteigt das Budget die effektiven Ausgaben. Budgetierung ist schwierig, da dieser Posten durch Fallzahlen bedingt ist. Eine einzige Platzierung z.B. kann bereits Kosten von CHF 165'000.- auslösen.	
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	649'163.15	0.00	649'163.15	649'163.15			Durch Systemänderung sind die KK-Prämien wieder direkt zu bevorschussen.	
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen								
3637.04	Unterstützungen	259'368.75	220'000.00	39'368.75	39'368.75			Bevorschussung Alimente fällt höher als erwartet aus.	
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	391'961.30	315'600.00	76'361.30	2'800.00	16.09.2019	1052	Prämie für die befristete Stellvertretung; Lory Susanne	
					1'500.00	16.09.2019	1052	Prämie für die befristete Stellvertretung; Tschumi Martin	
					72'061.30			Neue Stellenschaffung per Mitte Jahr infolge Organisationsentwicklung, Bereichsleitung neu geschaffen.	
435	Personalkosten Sozialhilfe								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	421'477.90	389'000.00	32'477.90	9'930.00	17.12.2018	768	Praktikum Sozialarbeit	
					2'800.00	16.09.2019	1052	Prämie für die befristete Stellvertretung; In-Albon Petra	
					1'500.00	16.09.2019	1052	Prämie für die befristete Stellvertretung; Tschumi Martin	
					18'247.90			Neue Stellenschaffung per Mitte Jahr infolge Organisationsentwicklung, Bereichsleitung neu geschaffen.	
450	AHV-Zweigstelle								
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	66'778.00	46'400.00	21'378.00	21'378.00			Lastenausgleich gemäss Verfügung des Kantons.	
460	Bereich Alter								
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	50'000.00	400.00	49'600.00	50'000.00	17.12.2018	784	Schaffung der Stelle fürs Zentrum Alter, Ersatz für Altersbeauftragte.	
5	Polizeiabteilung								
500	Polizeiabteilung								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	365'900.20	343'800.00	22'100.20	8'201.20	05.11.2018	722	Weiterentwicklung Feuerwehr; Schaffung Stelle technischer Mitarbeiter	
					13'999.00			Für die Budgetierung von 20% Stellenprozenten wurde ein tieferer Ansatz gerechnet, als die Mitarbeiterin tatsächlich angestellt wurde.	
								Neuanstellung technischer Mitarbeiter (interne Verrechnung 10% mit Feuerwehr)	
3601.01	Verwaltungsgebühren	74'673.20	65'000.00	9'673.20	9'673.20			Höherer Gebührenaufwand für Ausländerausweise, Heimatscheine usw. Wird alles weiterverrechnet.	
525	Feuerwehr								
3000.06	Sold	139'624.00	131'000.00	8'624.00	8'624.00			Zusätzliche Anlässe: Durchführung FW Kurs, Nacht der offenen Tore, Einweihung Dorfstrasse, Einarbeitung neuer Mitarbeiter, Beschaffung von 2 neuen Fahrzeugen; Generierten ca. Soldkosten von CHF 15'000.00, die aber zu einem grossen Teil über Rückerstattungen wieder eingefordert werden konnten.	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	73'900.10	31'900.00	42'000.10	73'810.80	05.11.2018	722	Weiterentwicklung Feuerwehr; Schaffung Stelle technischer Mitarbeiter	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	119'397.25	59'310.00	60'087.25	66'568.30	07.10.2019	1099	Beschaffung Einsatzleiterfahrzeug	
					15'500.00	18.11.2019	1161	Ersatzbeschaffung Brandschutzbekleidung	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	45'434.15	27'065.00	18'369.15	2'899.15			Ergänzungen der persönlichen Ausrüstung, mehr Kleiderwäsche nach Anlässen (neu Regelung schwarz / weiss Trennung) verursachten leicht höhere Kosten	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	14'636.72	0.00	14'636.72	14'636.72			Neues Konto mach HRM2, budgetiert sind CHF 9'000 auf Konto 3181.01, welche nicht beansprucht wurden.	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	74'199.35	53'810.00	20'389.35	20'389.35			Der Nettoaufwand der Feuerwehrranlagen (vgl. Kostenstelle 381) viel höher aus als budgetiert.	
530	Zivilschutz								
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'415.40	33'185.00	12'230.40	7'800.00	08.04.2019	897	Ersatzbeschaffung Fahrzeug	
					4'430.40			Materialforum Zivilschutz Zürich, verspätete Lieferung	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	17'621.95	6'360.00	11'261.95	11'148.95	16.09.2019	1082	Beschaffung T-Shirts	
					115.00			Leicht höhere Kosten als budgetiert.	
550	Verkehr								
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	20'674.15	12'000.00	8'674.15	8'000.00	12.08.2019	1021	Machbarkeitsstudie, Tempo-30-Zone Rütihubelstrasse	
					674.15			Leicht höhere Kosten als mittels Budget- und Nachkredit bewilligt.	
Total		25'557'396.62	10'824'025.00	14'733'371.62	13'647'554.02			1'130'406.50 0.00	

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2019

Wasserversorgung: Worb Kontaktperson: Jonas Weil Telefon: 031 838 07 21

Datengrundlagen	<input checked="" type="checkbox"/> Geschätzt	①	②	③	④	⑤	⑥
	<input type="checkbox"/> GWP	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)
	<input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung						
Anlageteile							
1. Wasserfassungen		-		-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen		-		-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte		180'000		180'000	50	2.00%	3'600
4. Reservoir		-		-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten		38'992'000		38'992'000	80	1.25%	487'400
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen		40'000		40'000	20	5.00%	2'000
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³		-		-	33	3.00%	-
Total 1 - 7		39'212'000	-	39'212'000			493'000

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	2'433'712	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	6%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	8'324'530	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	21%

Bemerkungen: Bestand VV per 01.01.2019 (Kti. 14031.xx und 14071.01)
Bestand SF Werterhalt per 01.01.2019 (Kto. 29301.01)

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	493'000
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	139'500
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	353'500
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	11'507
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	43

Datum: 13.03.2020 jw

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: 2019

Gemeinde: Worb

Kontaktperson: Jonas Weil

Telefon: 031 838 07 21

E-Mail: jonas.weil@worb.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen

AWA

Gemeinde

Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen

AWA

Verband

Anlagenbuchhaltung

1. Gemeindeanlagen

	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)
1.1 Kanalisationen	67'793'100	80	1.25%	847'414	100%	847'414
1.2 Spezialbauwerke	2'836'300	50	2.00%	56'726	100%	56'726
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	70'629'400			904'140	100%	904'140

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)	70'629'400			904'140	100%	904'140
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						187'650
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						716'490

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	1'271'392	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	1.8%	EW ⁶	Höchstens Fr. 200 / EW ¹
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	9'612'359	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	13.6%		11'507
				Fr./EW	79

Bemerkungen: 7) Stand VV per 01.01.2019 (Kti. 14032.xx, 14072.01)

8) Stand SF Werterhalt per 01.01.2019 (Kto. 29302.01)

Datum:

13.03.2020 jw

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

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	Aktiven	63'594'492.41	222'148'014.67	217'115'057.00	68'627'450.08
10	Finanzvermögen	35'288'063.28	206'887'868.77	204'926'564.00	37'249'368.05
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	11'750'847.97	94'982'374.19	95'162'177.31	11'571'044.85
1000	Kasse	33'293.00	447'483.65	441'741.30	39'035.35
10000.01	Kasse	32'493.00	447'483.65	441'741.30	38'235.35
10000.02	Vorschuss Einwohnerkontrolle	500.00			500.00
10000.03	Vorschuss Zentrale Dienste	300.00			300.00
1001	Post	7'054'026.54	62'893'585.04	62'003'740.01	7'943'871.57
10010.01	Postkonto 30-2655-3	3'840'888.80	47'802'044.53	46'929'226.37	4'713'706.96
10010.02	Postkonto 30-673849-5 SozD	1'208'754.84	8'881'742.93	8'864'716.06	1'225'781.71
10010.03	Postkonto 01-96471-0 (VESR)		6'209'797.58	6'209'797.58	
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	4'663'528.43	31'612'049.50	32'687'440.00	3'588'137.93
10020.01	BEKB 20 968.900.2.75	4'580'192.35	31'467'920.40	32'685'200.15	3'362'912.60
10020.02	UBS 546398.01A	78'644.53	144'129.00	2'233.50	220'540.03
10020.03	SLM 20 0.998.550.06	4'691.55	0.10	6.35	4'685.30
1004	Debit- und Kreditkarten		29'256.00	29'256.00	
10040.01	Guthaben Debitkarten		29'256.00	29'256.00	
101	Forderungen	14'946'935.00	110'404'933.43	108'136'979.28	17'214'889.15
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'171'861.68	7'881'215.00	7'883'386.13	2'169'690.55
10100.01	Debitoren VESR	2'382'366.13	6'504'986.85	6'299'733.08	2'587'619.90
10100.02	Debitoren	172'495.55	1'134'211.40	1'252'636.30	54'070.65
10100.03	Debitoren Mietzinse		242'016.75	242'016.75	
10100.99	WB auf Forderungen gegenüber Dritten	-383'000.00		89'000.00	-472'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten		32'208.10	27'150.10	5'058.00
10110.01	Friedhof		27'150.10	27'150.10	
10110.04	Nebenkosten R. Pfister AG		5'058.00		5'058.00
1012	Steuerforderungen	8'565'875.32	93'592'757.48	93'947'899.60	8'210'733.20

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10120.01	Steuerausstand NESKO	9'016'675.32	49'869'394.89	50'244'920.21	8'641'150.00
10120.10	Girokonto NESKO		43'704'562.59	43'702'979.39	1'583.20
10120.99	WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-450'800.00	18'800.00		-432'000.00
1014	Transferforderungen	4'192'000.00	8'203'120.75	5'595'859.10	6'799'261.65
10140.02	Lastenausgleich Sozialhilfe	4'192'000.00	8'203'120.75	5'595'859.10	6'799'261.65
1015	Interne Kontokorrente		421'589.90	421'589.90	
10150.01	Sozialdienste, Klibu		266'364.00	266'364.00	
10150.03	Mandatsbuchhaltung mit Nr.		155'225.90	155'225.90	
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	995.30		308.10	687.20
10160.01	Einweihungsfest KLF Rüfenacht	995.30		308.10	687.20
1019	Übrige Forderungen	16'202.70	274'042.20	260'786.35	29'458.55
10190.01	Verrechnungssteuer-Guthaben	968.45	994.35	968.45	994.35
10191.02	BVG-Vertragskonto	3'081.25	247'022.05	250'103.30	
10191.03	BVG-Vermögenskonto	2'850.80		2'850.80	
10191.04	BVG-Bonuskonto	9'302.20		9'302.20	
10191.06	BVG Freie Mittel		12'274.55		12'274.55
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasserwerk		-2'430.80	-2'430.80	
10192.12	MWST-Vorsteuer IR Wasserwerk		669.10	669.10	
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall		-676.70	-676.70	
10192.80	MWST Abrechnungskonto		16'189.65		16'189.65
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	518'403.91	530'049.15	518'403.91	530'049.15
1040	Personalaufwand	5'403.50	11'598.90	5'403.50	11'598.90
10400.01	Aktive RA Personalaufwand	5'403.50	11'598.90	5'403.50	11'598.90
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	63'589.85	19'872.50	63'589.85	19'872.50
10410.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	63'589.85	19'872.50	63'589.85	19'872.50
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	350'038.51	376'722.90	350'038.51	376'722.90
10430.01	Aktive RA Transfers der ER	350'038.51	376'722.90	350'038.51	376'722.90
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	99'372.05	121'854.85	99'372.05	121'854.85
10450.01	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	99'372.05	121'854.85	99'372.05	121'854.85
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	268'522.00	311'675.00	408'403.00	171'794.00

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1060	Handelswaren	34'545.00	311'675.00	311'405.00	34'815.00
10600	Allgemeiner Haushalt	34'545.00	311'675.00	311'405.00	34'815.00
10600.02	Tageskarten öV	14'625.00	251'675.00	251'675.00	14'625.00
10600.03	Reka-Checks	19'920.00	60'000.00	59'730.00	20'190.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	233'977.00		96'998.00	136'979.00
10610	Allgemeiner Haushalt	233'977.00		96'998.00	136'979.00
10610.01	Heiz- und Baumaterialien	233'977.00		96'998.00	136'979.00
107	Finanzanlagen	96'186.00	3'780.00		99'966.00
1070	Aktien und Anteilscheine	96'186.00	3'780.00		99'966.00
10700.01	Wertschriften	96'186.00	3'780.00		99'966.00
108	Sachanlagen FV	7'707'168.40	655'057.00	700'600.50	7'661'624.90
1080	Grundstücke FV	4'955'893.30	301'769.50	336'551.50	4'921'111.30
10800.01	Grundstücke FV	4'955'893.30	301'769.50	336'551.50	4'921'111.30
1084	Gebäude FV	2'751'275.10	353'287.50	364'049.00	2'740'513.60
10840.01	Wohnliegenschaften	2'149'735.10	13'287.50	24'049.00	2'138'973.60
10840.02	Übrige Liegenschaften	601'540.00	340'000.00	340'000.00	601'540.00
14	Verwaltungsvermögen	28'306'429.13	15'260'145.90	12'188'493.00	31'378'082.03
140	Sachanlagen VV	18'051'038.50	12'707'455.00	11'909'070.90	18'849'422.60
1401	Strassen / Verkehrswege	299'354.00	835'566.65	34'192.65	1'100'728.00
14010	Allgemeiner Haushalt	299'354.00	835'566.65	34'192.65	1'100'728.00
14010.01	Strassen, Wege	330'005.50	835'566.65		1'165'572.15
14010.99	Wertberichtigung Strassen, Wege	-30'651.50		34'192.65	-64'844.15
1402	Wasserbau	668'041.00	927'347.00	1'567'252.00	28'136.00
14020	Allgemeiner Haushalt	668'041.00	927'347.00	1'567'252.00	28'136.00
14020.01	Wasserbau	745'241.30	927'347.00	1'566'666.00	105'922.30

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14020.99	Wertberichtigung Wasserbau	-77'200.30		586.00	-77'786.30
1403	Tiefbauten	3'863'021.00	1'398'849.00	414'901.00	4'846'969.00
14030	Allgemeiner Haushalt	181'295.00	5'700.00	5'636.00	181'359.00
14030.01	Übrige Tiefbauten	193'368.75	5'700.00		199'068.75
14030.99	Wertberichtigung übrige Tiefbauten	-12'073.75		5'636.00	-17'709.75
14031	Wasserversorgung	2'410'334.00	1'177'336.75	389'995.75	3'197'675.00
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	2'472'862.00	1'177'336.75	343'250.00	3'306'948.75
14031.99	Wertberichtigung Tiefbauten WV	-62'528.00		46'745.75	-109'273.75
14032	Abwasserentsorgung	1'271'392.00	215'812.25	19'269.25	1'467'935.00
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	1'298'022.50	215'812.25		1'513'834.75
14032.99	Wertberichtigung Tiefbauten AWE	-26'630.50		19'269.25	-45'899.75
1404	Hochbauten	2'454'481.00	1'003'147.50	268'946.50	3'188'682.00
14040	Allgemeiner Haushalt	2'454'481.00	1'003'147.50	268'946.50	3'188'682.00
14040.02	Schulanlagen	2'698'012.40	924'147.50	127'170.05	3'494'989.85
14040.90	Verschiedene Liegenschaften	15'856.80	79'000.00		94'856.80
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten	-259'388.20		141'776.45	-401'164.65
1406	Mobilien VV	843'601.00	98'666.65	88'189.65	854'078.00
14060	Allgemeiner Haushalt	843'601.00	98'666.65	88'189.65	854'078.00
14060.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	657'856.55			657'856.55
14060.04	Fahrzeuge, Geräte Feuerwehr	369'996.50	98'666.65		468'663.15
14060.99	Wertberichtigung Mobilien VV	-184'252.05		88'189.65	-272'441.70
1407	Anlagen im Bau VV	1'018'918.50	1'363'628.20	1'158'218.10	1'224'328.60
14070	Allgemeiner Haushalt	995'540.45	863'942.10	635'153.95	1'224'328.60
14070.01	AiB allgemeiner Haushalt	995'540.45	863'942.10	635'153.95	1'224'328.60
14071	Wasserversorgung	23'378.05	499'686.10	523'064.15	
14071.01	AiB Wasserversorgung	23'378.05	499'686.10	523'064.15	
1409	Übrige Sachanlagen	8'903'622.00	7'080'250.00	8'377'371.00	7'606'501.00

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14090	Allgemeiner Haushalt	45'679.00		6'526.00	39'153.00
14090.01	Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	56'881.55			56'881.55
14090.99	Wertberichtigung übr. Sachanlagen	-11'202.55		6'526.00	-17'728.55
14099	Sammelkonto best.VV b.Übergang auf HRM2	8'857'943.00	7'080'250.00	8'370'845.00	7'567'348.00
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	10'617'405.97		344'677.15	10'272'728.82
14099.02	Bestehendes VV Feuerwehr	1'193'182.60			1'193'182.60
14099.11	Bestehendes VV Wasserversorgung	1.00	7'080'250.00	7'080'250.00	1.00
14099.21	Bestehendes VV Abwasserentsorgung	1.00			1.00
14099.94	Wertberichtigung best. VV Feuerwehr	-298'295.60		99'432.00	-397'727.60
14099.99	Wertberichtigung best. VV Allg. Haushalt	-2'654'351.97		846'485.85	-3'500'837.82
142	Immaterielle Anlagen	170'404.00	992'690.90	271'064.90	892'030.00
1420	Software	91'073.00	853'436.90	201'044.90	743'465.00
14200	Allgemeiner Haushalt	91'073.00	853'436.90	201'044.90	743'465.00
14200.01	EDV-Anlagen	150'711.40	853'436.90		1'004'148.30
14200.99	Wertberichtigung Informatik	-59'638.40		201'044.90	-260'683.30
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	30'900.00	2'677.00	33'577.00	
14270	Allgemeiner Haushalt	30'900.00	2'677.00	33'577.00	
14270.01	Immat. Anlagen in Realisierung	30'900.00	2'677.00	33'577.00	
1429	Übrige immaterielle Anlagen	48'431.00	136'577.00	36'443.00	148'565.00
14290	Allgemeiner Haushalt	48'431.00	128'577.00	35'643.00	141'365.00
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	126'310.30	128'577.00		254'887.30
14290.99	Wertberichtigung immaterielle Anlagen	-77'879.30		35'643.00	-113'522.30
14291.00	Wasserversorgung WV		8'000.00	800.00	7'200.00
14291.01	Übrige immaterielle Anlagen WV		8'000.00		8'000.00
	Wertberichtigung immaterielle Anlagen WV			800.00	-800.00
144	Darlehen	5'166'809.63		8'357.20	5'158'452.43
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen	4'971'521.83			4'971'521.83
14440	Allgemeiner Haushalt	4'971'521.83			4'971'521.83

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14440.01	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	4'971'521.83			4'971'521.83
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	195'287.80		8'357.20	186'930.60
14460	Allgemeiner Haushalt	195'287.80		8'357.20	186'930.60
14460.01	Darlehen a. priv. Organisationen o. Erwerbszweck	195'287.80		8'357.20	186'930.60
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'918'177.00	1'560'000.00		6'478'177.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	4'900'001.00	1'560'000.00		6'460'001.00
14540	Allgemeiner Haushalt	4'900'001.00	1'560'000.00		6'460'001.00
14540.01	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen	4'900'001.00	1'560'000.00		6'460'001.00
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

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2	Passiven	63'594'492.41	75'092'480.28	70'059'522.61	68'627'450.08
20	Fremdkapital	30'913'978.52	64'250'757.41	68'942'669.55	26'222'066.38
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'887'982.68	60'179'204.96	59'895'946.55	2'171'241.09
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'247'311.25	41'466'724.70	41'390'561.60	1'323'474.35
20000	Kreditoren	1'234'307.75	39'110'841.20	39'029'781.70	1'315'367.25
20000.01	Kreditorsammelkonto	1'233'450.45	39'108'637.20	39'026'800.40	1'315'287.25
20000.02	Quellensteuern		2'981.30	2'981.30	
20000.04	Vorauszahlung Gebühren	857.30	-777.30		80.00
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	13'003.50	2'355'883.50	2'360'779.90	8'107.10
20001.01	AHV-Kontokorrent		1'010'237.10	1'010'237.10	
20001.02	BVG-Kontokorrent	4'331.35	1'039'176.45	1'043'507.80	
20001.03	UVG-Kontokorrent	4'147.05	143'867.70	139'907.65	8'107.10
20001.04	FAK-Kontokorrent		129'378.75	129'378.75	
20001.05	KTG-Kontokorrent	4'525.10	33'223.50	37'748.60	
2001	Kontokorrente mit Dritten	143'983.80	9'418'833.55	9'220'740.05	342'077.30
20010	Kontokorrente mit Kanton	6'812.00	1'576'874.00	1'583'686.00	
20010.01	Kontokorrent Girokonto NESKO	6'812.00	-267.25	6'544.75	
20010.02	Kontokorrent Erz.Dir. (Gehaltskosten)		1'577'141.25	1'577'141.25	
20012	Kontokorrente mit anderen Dritten	137'171.80	7'841'959.55	7'637'054.05	342'077.30
20012.01	Musikschule Worblental/Kiesental		342'000.00	335'288.90	6'711.10
20012.02	Sportzentrum Worb AG	85'393.45	9'048.00	4'355.00	90'086.45
20012.03	Anteilscheine FH Lenk	17'800.00			17'800.00
20012.04	Nebenkosten R. Pfister AG		78'646.05	78'646.05	
20012.10	Allgemeiner Kontokorrent	33'864.45	7'409'460.45	7'216'107.70	227'217.20
20012.11	Kontokorrent Ratenzahlungen	113.90	2'805.05	2'656.40	262.55
2002	Steuern	27'246.30	416'069.70	443'316.00	
20022	Steuerschulden MWST	27'246.30	416'069.70	443'316.00	
20022.11	MWST-Umsatzsteuer ER Wasserwerk		-166.90	-166.90	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abwasser		-366.80	-366.80	

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20022.31	MWST-Umsatzsteuer ER Abfall		-283.70	-283.70	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	27'246.30	416'887.10	444'133.40	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	5'965.80	-1'538.05		4'427.75
20030	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	5'965.80	-1'538.05		4'427.75
20030.01	Vorauszahlungen	5'965.80	-1'538.05		4'427.75
2005	Interne Kontokorrente	59'978.97	8'811'665.86	8'777'372.25	94'272.58
20050	Kontokorrente m.z.konsolidierenden Einheiten	57'978.97	41'165.01	5'821.40	93'322.58
20050.03	Sozialdienste, Durchlauf Ali-Inkasso	42'412.35	30'435.95	5'821.40	67'026.90
20050.04	Rückstellungen GB wirtschaftl. Sozialhilfe	15'566.62	10'029.06		25'595.68
20050.97	Spenden Kunstrasen		700.00		700.00
20053	Abrechnungskonten Löhne	2'000.00	8'770'500.85	8'771'550.85	950.00
20053.01	Lohnkontokorrent		8'744'380.10	8'744'380.10	
20053.02	Lohndurchlaufkonto	2'000.00	26'120.75	27'170.75	950.00
2006	Depotgelder und Kautionen	403'496.55	67'449.20	63'956.65	406'989.10
20060.01	Schlüsseldepot SA Worb	7'710.00			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	6'849.70	3.40		6'853.10
20060.05	Sekundarschule Worb	26'985.05	12'016.50	12'143.00	26'858.55
20060.06	Primarkreis Rüfenacht	5'622.95	2.80		5'625.75
20060.07	Schülerkiosk Rüfenacht	25'559.67	11'701.00	22'962.00	14'298.67
20060.08	Jugendrat	17'161.29			17'161.29
20060.09	Grabunterhaltsdepots	235'990.90	43'725.50	28'851.65	250'864.75
20060.10	Flüchtlingskinder Enggistein	1'700.80			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	0.01			0.01
20090.02	Vermittlungsfälle	0.01			0.01
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00	3'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	5'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00	3'000'000.00

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20103	Kurzfr. Verbindl. ggü. anderen Geldinstituten	5'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00	3'000'000.00
20103.02	Darlehen AHV 2009-2019	5'000'000.00		5'000'000.00	
20103.04	Darlehen AHV 2010-2020		3'000'000.00		3'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	437'880.50	144'771.55	437'880.50	144'771.55
2040	Personalaufwand	7'839.10	5'007.15	7'839.10	5'007.15
20400.01	Passive RA Personalaufwand	7'839.10	5'007.15	7'839.10	5'007.15
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	225'688.35	16'153.55	225'688.35	16'153.55
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	225'688.35	16'153.55	225'688.35	16'153.55
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	3'786.35	7'040.00	3'786.35	7'040.00
20430.01	Passive RA Transfers der ER	3'786.35	7'040.00	3'786.35	7'040.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	200'566.70	116'570.85	200'566.70	116'570.85
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	200'566.70	116'570.85	200'566.70	116'570.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	258'936.40	8'966.70	22'821.95	245'081.15
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	258'936.40	8'966.70	22'821.95	245'081.15
20500.01	Kurzfr. Rückstellungen Personal	258'936.40	8'966.70	22'821.95	245'081.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	22'000'000.00		3'000'000.00	19'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	22'000'000.00		3'000'000.00	19'000'000.00
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	365'732.00	11'800.00		377'532.00
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	365'732.00	11'800.00		377'532.00
20830.01	Eigenversicherung	365'732.00	11'800.00		377'532.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	963'446.94	906'014.20	586'020.55	1'283'440.59

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2090	Verbindlichkeiten ggü.SF im FK	376'849.20	791'676.65	409'048.00	759'477.85
20900.04	Freibad und Kunsteisbahn	376'849.20	791'676.65	409'048.00	759'477.85
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	586'597.74	114'337.55	176'972.55	523'962.74
20920.01	Gfeller-Familienarmenfonds	145'156.55	72.60	216.80	145'012.35
20920.04	Mädchenwaisenfonds	56'669.20	28.35	32'877.00	23'820.55
20920.09	Konfirmandenfonds	8'783.50	4.40		8'787.90
20920.10	Gebr. D.+Ch. Soltermann Fonds	16'211.30	8.10		16'219.40
20920.11	Hausarmenfonds Richigen	10'491.15	5.25		10'496.40
20920.12	Fonds f.Bibliotheken der Gde Worb	7'363.25	3.70		7'366.95
20920.13	Arbeitsamt-Arbeitslosenfonds	6'797.05	3.40		6'800.45
20920.14	Jubiläumfonds 150 Jahre EvK	91'362.05	10'360.70	38'355.65	63'367.10
20920.16	Fonds "Heit Sorg zu Worb"	9'171.70	4.60		9'176.30
20920.17	Grabunterhaltsfonds	51'871.65	1'837.45	1'400.25	52'308.85
20921.01	Zuwendungen Genossenschaft EvK	63'223.75	79'510.00	62'638.60	80'095.15
20921.02	Zuwendungen Amtsanzeiger	92'814.75	22'474.00	40'141.55	75'147.20
20921.03	Zuwendungen Vermittlungsfälle	26'681.84	25.00	1'342.70	25'364.14
29	Eigenkapital	32'680'513.89	10'841'722.87	1'116'853.06	42'405'383.70
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	3'111'866.50	7'050'817.97	654'531.92	9'508'152.55
2900	Spezialfinanzierungen im EK	3'111'866.50	7'050'817.97	654'531.92	9'508'152.55
29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr	381'266.91		184'901.22	196'365.69
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	381'266.91		184'901.22	196'365.69
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	846'588.25	6'960'517.25	322'250.00	7'484'855.50
29001.01	SF Wasserversorgung RA	846'588.25	202'517.25		1'049'105.50
29001.02	SF Übertragung VV WV		6'758'000.00	322'250.00	6'435'750.00
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	1'681'386.80		147'380.70	1'534'006.10
29002.01	SF Abwasserentsorgung RA	1'681'386.80		147'380.70	1'534'006.10
29003	Spezialfinanzierung Abfall	202'624.54	90'300.72		292'925.26
29003.01	SF Abfallentsorgung RA	202'624.54	90'300.72		292'925.26
293	Vorfinanzierungen	18'454'946.65	1'427'570.00	94'189.80	19'788'326.85

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2930	Vorfinanzierungen	18'454'946.65	1'427'570.00	94'189.80	19'788'326.85
29300	Allgemeiner Haushalt	518'057.55	30'430.00	28'174.80	520'312.75
29300.01	Standingfonds Gemeindepersonal	193'055.55		28'174.80	164'880.75
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252.00			181'252.00
29300.03	Liegenschaften Finanzvermögen	143'750.00	30'430.00		174'180.00
29301	Wasserversorgung Werterhalt	8'324'529.80	493'000.00	46'745.75	8'770'784.05
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	8'324'529.80	493'000.00	46'745.75	8'770'784.05
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'612'359.30	904'140.00	19'269.25	10'497'230.05
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'612'359.30	904'140.00	19'269.25	10'497'230.05
294	Reserven	1'236'460.98	543'946.95		1'780'407.93
2940	Finanzpolitische Reserve	1'236'460.98	543'946.95		1'780'407.93
29400.01	Finanzpolitische Reserve	1'236'460.98	543'946.95		1'780'407.93
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	7'170'736.91	1'819'387.95	368'131.34	8'621'993.52
2990	Jahresergebnis	368'131.34	1'451'256.61	368'131.34	1'451'256.61
29900.01	Jahresergebnis	368'131.34	1'451'256.61	368'131.34	1'451'256.61
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'802'605.57	368'131.34		7'170'736.91
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'802'605.57	368'131.34		7'170'736.91

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		61'107'466.66	62'558'723.27	55'096'969.00	54'516'004.00	53'439'812.19	53'807'943.53
Aufwandüberschuss					580'965.00		
Ertragsüberschuss		1'451'256.61				368'131.34	
1	Präsidialabteilung	11'098'034.05	1'608'369.55	11'263'141.00	1'586'770.00	11'437'668.29	1'789'587.71
	Nettoaufwand		9'489'664.50		9'676'371.00		9'648'080.58
100	Abstimmungen und Wahlen	70'159.70	486.15	69'660.00	5'700.00	64'430.65	5'236.00
	Nettoaufwand		69'673.55		63'960.00		59'194.65
100	Abstimmungen und Wahlen	70'159.70	486.15	69'660.00	5'700.00	64'430.65	5'236.00
3000.01	Sitzungsgelder	15'300.00		17'260.00		16'030.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'604.25		11'800.00		8'536.60	
3130.01	Porti, Telefon	43'638.90		38'800.00		38'040.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'616.55		1'800.00		1'823.85	
4260.01	Rückerstattungen		486.15		5'700.00		5'236.00
101	Grosser Gemeinderat	41'213.95		47'295.00		36'867.30	
	Nettoaufwand		41'213.95		47'295.00		36'867.30
101	Grosser Gemeinderat	41'213.95		47'295.00		36'867.30	
3000.01	Sitzungsgelder	22'750.00		24'100.00		17'330.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'479.15		6'500.00		6'270.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	2'912.80		3'995.00		2'732.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	354.65				187.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6.15				5.85	
3054.01	FAK-Beiträge	90.25				53.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	6.15				5.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'680.00		7'200.00		6'580.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		500.00	
3170.02	Freier Ratskredit	1'434.80		5'000.00		3'200.95	
102	Gemeinderat	418'446.45		438'820.00		432'415.70	
	Nettoaufwand		418'446.45		438'820.00		432'415.70
102	Gemeinderat	418'446.45		438'820.00		432'415.70	
3000.01	Sitzungsgelder	7'020.00		7'920.00		6'800.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	293'197.10		294'100.00		290'112.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'349.00		19'400.00		19'185.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	17'837.40		19'100.00		19'112.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	928.20		900.00		843.85	
3054.01	FAK-Beiträge	5'048.40		5'700.00		5'627.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	397.10		400.00		421.15	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	39'097.20		55'300.00		40'781.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'996.75		1'500.00		2'097.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	26'488.50		28'900.00		28'008.35	
3170.02	Freier Ratskredit	4'790.40		5'000.00		9'800.60	
3170.03	Ehrungen	296.40		600.00		539.15	
3635.03	Beiträge an Private					9'084.90	
103	Sekretariate	341'796.65	1'840.00	330'650.00		326'961.85	1'400.00
	Nettoaufwand		339'956.65		330'650.00		325'561.85
103	Sekretariate	341'796.65	1'840.00	330'650.00		326'961.85	1'400.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	267'922.40		269'300.00		265'414.60	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	7'579.65				-2'210.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'476.25		16'600.00		16'330.05	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	22'104.60		23'300.00		23'339.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'387.05		1'300.00		1'252.80	
3054.01	FAK-Beiträge	4'217.60		4'800.00		4'699.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	555.80		600.00		593.05	
3100.01	Büromaterial			500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	623.45		1'000.00		335.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'850.10		2'500.00		3'176.35	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	16'974.85		10'000.00		13'011.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	954.90		600.00		869.80	
4260.01	Rückerstattungen		1'840.00				1'400.00
110	Zentrale Dienste	1'037'085.35	3'051.80	1'039'992.00	3'110.00	1'068'598.20	3'272.05
	Nettoaufwand		1'034'033.55		1'036'882.00		1'065'326.15
110	Zentrale Dienste	1'037'085.35	3'051.80	1'039'992.00	3'110.00	1'068'598.20	3'272.05
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	229'416.00		223'800.00		205'522.75	
3010.03	Besoldung Lernende	105'106.75		104'500.00		107'394.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'049.70		18'500.00		17'256.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	22'227.95		22'300.00		21'502.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'010.90		2'900.00		2'935.75	
3054.01	FAK-Beiträge	4'848.20		5'300.00		4'940.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	919.35		800.00		896.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	8'040.00		11'100.00		12'565.00	
3100.01	Büromaterial	32'956.35		33'000.00		33'351.40	
3105.01	Lebensmittel	1'144.70		1'000.00		1'110.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	337.10		3'000.00		98.55	
3113.01	Hardware	14'864.50		3'000.00		40'847.40	
3130.01	Porti, Telefon	80'821.80		85'340.00		77'185.35	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'381.40		15'420.00		15'078.80	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinformatik	242'538.50		245'000.00		248'426.20	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	1'690.50		2'100.00		1'240.50	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'691.30		4'120.00		1'511.25	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	2'355.20		3'000.00		3'165.65	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	24'954.50		33'730.00		24'696.65	
3158.01	Unterhalt von Software	178'420.30		175'782.00		201'649.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	526.35		600.00		438.50	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'426.00		16'400.00		16'426.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	30'358.00		29'300.00		30'358.30	
4260.01	Rückerstattungen		2'985.95		3'110.00		3'008.55
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		65.85				263.50
111	Personaldienst	125'547.20	12'752.95	131'400.00	8'000.00	109'533.75	47'281.95
	Nettoaufwand		112'794.25		123'400.00		62'251.80
111	Personaldienst	125'547.20	12'752.95	131'400.00	8'000.00	109'533.75	47'281.95
3000.01	Sitzungsgelder	100.00		300.00		550.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	80'126.15		70'000.00		69'597.50	
3091.01	Personalwerbung	12'619.35		30'000.00		4'750.40	
3099.01	REKA-Checks	11'946.00		10'000.00		9'338.00	
3099.02	Personalanlässe	8'908.70		9'200.00		13'450.85	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'847.00		11'900.00		11'847.00	
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		12'752.95		8'000.00		12'708.20
4260.01	Rückerstattungen						34'573.75
112	Information	99'814.65	361.35	98'800.00		98'723.00	
	Nettoaufwand		99'453.30		98'800.00		98'723.00
112	Information	99'814.65	361.35	98'800.00		98'723.00	
3137.02	Radio- und Fernsehgebühr	730.00					
3158.01	Unterhalt von Software	14'084.65		13'800.00		13'723.00	
3636.02	Beitrag an Worber Post	85'000.00		85'000.00		85'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen		361.35				
113	Kultur- und Sportförderung	1'514'409.45	409'048.00	1'550'580.00	450'000.00	2'085'355.85	748'293.00
	Nettoaufwand		1'105'361.45		1'100'580.00		1'337'062.85
113	Kultur- und Sportförderung	1'514'409.45	409'048.00	1'550'580.00	450'000.00	2'085'355.85	748'293.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	-3'200.00				192'000.00	
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	791'676.65		780'000.00		788'197.20	
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	409'048.00		450'000.00		419'189.00	
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	7'695.80		10'400.00		8'231.65	
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
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		409'048.00		450'000.00		748'043.00
114	Ortsmarketing	1'384.30		2'800.00		2'170.50	
	Nettoaufwand		1'384.30		2'800.00		2'170.50
114	Ortsmarketing	1'384.30		2'800.00		2'170.50	
3000.01	Sitzungsgelder	1'350.00		2'800.00		1'950.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	34.30				220.50	
160	Schulsport	14'333.95	318.00	17'620.00	300.00	15'833.50	308.00
	Nettoaufwand		14'015.95		17'320.00		15'525.50
160	Schulsport	14'333.95	318.00	17'620.00	300.00	15'833.50	308.00
3020.01	Entschädigungen	13'751.00		16'000.00		14'973.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	321.15		1'020.00		629.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	28.20				33.65	
3054.01	FAK-Beiträge	81.30				180.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2.30				2.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	150.00		200.00		15.00	
4260.01	Rückerstattungen		318.00		300.00		308.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Schulärztlicher Dienst	22'739.65		23'665.00		22'766.05	
	Nettoaufwand		22'739.65		23'665.00		22'766.05
161	Schulärztlicher Dienst	22'739.65		23'665.00		22'766.05	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst	18'141.80		17'175.00		15'720.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	959.10		1'151.00		606.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5.20		20.00		4.25	
3054.01	FAK-Beiträge	243.20		309.00		162.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge			10.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	3'390.35		5'000.00		6'272.35	
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	380'211.25		372'000.00		352'248.20	
	Nettoaufwand		380'211.25		372'000.00		352'248.20
163	Musikschulen	380'211.25		372'000.00		352'248.20	
3635.04	Auswärtige Musikschulen	38'211.25		30'000.00		28'412.30	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	342'000.00		342'000.00		323'835.90	
166	Bibliothekswesen	203'489.05		203'200.00		198'428.80	
	Nettoaufwand		203'489.05		203'200.00		198'428.80
166	Bibliothekswesen	203'489.05		203'200.00		198'428.80	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'077.00		1'100.00		1'077.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	4'939.15		4'500.00		4'355.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	29'916.90		30'000.00		29'916.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'156.00		13'200.00		13'156.00	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	118'400.00		118'400.00		113'923.50	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
167	Schulzahnpflege	35'852.45		34'745.00		39'844.00	
	Nettoaufwand		35'852.45		34'745.00		39'844.00
167	Schulzahnpflege	35'852.45		34'745.00		39'844.00	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	27'807.70		25'000.00		31'816.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'727.20		1'680.00		1'980.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7.40		10.00		6.45	
3054.01	FAK-Beiträge	439.65		450.00		567.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2.90		5.00		2.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			200.00		285.00	
3100.01	Büromaterial	17.25		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	276.50		300.00		240.00	
3106.01	Zahnpasten und Zubehör	744.60		1'000.00		960.65	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	91.00					
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	4'459.25		3'000.00		3'689.80	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	279.00		3'000.00		295.60	
170	Departement Bildung	736'973.25	17'106.00	728'790.00		641'922.65	17'322.30
	Nettoaufwand		719'867.25		728'790.00		624'600.35
170	Departement Bildung	736'973.25	17'106.00	728'790.00		641'922.65	17'322.30
3000.01	Sitzungsgelder	3'000.00		3'220.00		1'850.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'807.20		54'300.00		55'035.80	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					2'067.90	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	82'399.55		79'000.00		77'554.65	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'412.20		8'200.00		8'255.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'234.40		11'600.00		11'893.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	721.65		600.00		562.55	
3054.01	FAK-Beiträge	2'141.40		2'400.00		2'363.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	282.40		300.00		250.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'056.00		1'800.00		1'171.00	
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'603.20		1'600.00		1'603.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3130.04	Transportkosten	118'672.95		137'000.00		134'300.30	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	681.95				5'998.65	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	77'942.00		59'670.00		102'589.55	
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	903.00		1'200.00		404.50	
3170.04	Freier Kommissionskredit	657.25		1'250.00		761.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	170'686.90		170'000.00			
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	189'328.50		183'200.00		221'818.00	
4250.01	Verkaufserlös		17'106.00				
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						17'322.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
171	Kindergarten Worb	329'658.55		279'079.00		310'863.60	
	Nettoaufwand		329'658.55		279'079.00		310'863.60
171	Kindergarten Worb	329'658.55		279'079.00		310'863.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	295.00		1'590.00		150.00	
3100.01	Büromaterial	367.30		480.00		435.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'717.55		2'800.00		2'546.30	
3104.01	Unterrichtsmaterial	16'305.65		17'180.00		16'795.20	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'059.80		4'800.00		3'063.70	
3130.01	Porti, Telefon	4'253.20		5'200.00		4'438.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'513.25		1'800.00		3'521.25	
3170.01	Spesenentschädigungen	20.05		150.00		78.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit			300.00			
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	3'358.75		3'860.00		3'273.70	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	289'698.00		240'919.00		269'526.35	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	7'070.00				7'035.00	
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	185'307.10	3'103.15	176'117.00		228'774.45	12'919.60
	Nettoaufwand		182'203.95		176'117.00		215'854.85
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	185'307.10	3'103.15	176'117.00		228'774.45	12'919.60
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'290.00		1'325.00		1'160.00	
3100.01	Büromaterial	345.00		400.00		366.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'077.45		1'760.00		1'893.70	
3104.01	Unterrichtsmaterial	10'262.90		10'650.00		11'210.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'735.15		4'000.00		3'987.85	
3130.01	Porti, Telefon	1'443.50		1'400.00		1'200.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'057.20		1'500.00		1'428.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'917.70		2'625.00		2'497.40	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	50.00		50.00			
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'159.95		2'500.00		2'636.15	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	160'968.25		149'907.00		202'393.65	
4260.01	Rückerstattungen						72.00
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		3'103.15				12'847.60
173	Primarstufenkreis Worb	1'773'199.80	31'911.00	1'801'716.00	33'000.00	1'745'541.98	28'779.11
	Nettoaufwand		1'741'288.80		1'768'716.00		1'716'762.87
173	Primarstufenkreis Worb	1'773'199.80	31'911.00	1'801'716.00	33'000.00	1'745'541.98	28'779.11
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	7'326.00		20'780.00		17'006.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	80.25		500.00		703.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	13.00		50.00		32.55	
3054.01	FAK-Beiträge	20.45		150.00		201.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	5.35					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'972.35		7'420.00		14'857.90	
3100.01	Büromaterial	25'074.90		25'260.00		21'927.98	
3101.01	Verbrauchsmaterial					8.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	9'280.95		9'300.00		9'209.55	
3104.01	Unterrichtsmaterial	126'463.05		131'335.00		137'880.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	20'557.80		18'200.00		14'692.15	
3130.01	Porti, Telefon	2'181.75		7'120.00		4'560.75	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	299.20		350.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'330.50		1'000.00		2'056.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20'538.80		27'260.00		26'558.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	748.55		2'710.00		125.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	1'918.30		3'310.00		3'055.65	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	46'252.65		42'710.00		43'333.25	
3190.01	Schadenersatzleistungen					496.45	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'463'766.20		1'460'461.00		1'396'539.70	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	35'202.90		34'800.00		34'496.00	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	4'166.85		9'000.00		17'798.40	
4260.01	Rückerstattungen		12'334.00		6'000.00		18'761.11
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		19'577.00		27'000.00		10'018.00
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'653'936.35	79'055.05	1'771'314.00	72'800.00	1'638'610.58	61'391.00
	Nettoaufwand		1'574'881.30		1'698'514.00		1'577'219.58
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'653'936.35	79'055.05	1'771'314.00	72'800.00	1'638'610.58	61'391.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'566.05		7'632.00		6'805.50	
3100.01	Büromaterial	28'512.60		32'080.00		17'587.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'030.10		6'960.00		6'365.84	
3104.01	Unterrichtsmaterial	141'397.00		141'480.00		127'630.54	
3110.01	Büromöbel und Geräte	20'942.50		21'000.00		21'607.05	
3130.01	Porti, Telefon	2'008.50		2'420.00		2'284.65	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	288.00		500.00		1'380.50	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	45'314.85		44'210.00		32'917.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	9'738.40		16'875.00		11'984.10	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'108.00		3'060.00		2'924.10	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	63'808.30		63'282.00		59'333.50	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'057'165.45		1'142'215.00		1'047'867.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	58'394.90		57'600.00		58'665.50	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	210'661.70		232'000.00		241'257.50	
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		77'032.60		72'000.00		61'391.00
4612.02	Rückerstattungen		2'022.45		800.00		
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'039'543.50	68'285.95	1'158'208.00	65'500.00	1'072'234.73	61'873.00
	Nettoaufwand		971'257.55		1'092'708.00		1'010'361.73
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'039'543.50	68'285.95	1'158'208.00	65'500.00	1'072'234.73	61'873.00
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'380.00		13'500.00		6'468.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge			300.00		27.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	12.85		50.00		13.00	
3054.01	FAK-Beiträge			100.00		7.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'960.00		6'095.00		5'675.10	
3100.01	Büromaterial	11'478.70		12'260.00		9'940.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'414.70		5'540.00		5'252.00	
3104.01	Unterrichtsmaterial	81'103.85		77'260.00		72'815.78	
3110.01	Büromöbel und Geräte	10'628.75		9'800.00		9'367.55	
3130.01	Porti, Telefon	1'440.90		2'840.00		3'163.30	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	210.00		525.00		280.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	778.25		3'200.00		2'476.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	23'827.75		16'160.00		19'109.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	964.60		1'380.00		1'188.30	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'639.45		3'335.00		3'359.55	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	27'153.05		31'220.00		26'096.90	
3611.01	Lastenausgleich Lehrbesoldung	824'325.10		947'043.00		879'767.80	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	28'427.55		27'600.00		27'225.45	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	8'798.00					
4260.01	Rückerstattungen		2'484.00		2'500.00		1'765.00
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		65'801.95		63'000.00		60'108.00
176	Tagesschule Worb	1'066'221.05	978'490.15	985'190.00	948'360.00	945'542.95	801'511.70
	Nettoaufwand		87'730.90		36'830.00		144'031.25
176	Tagesschule Worb	1'066'221.05	978'490.15	985'190.00	948'360.00	945'542.95	801'511.70
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	720'892.30		677'350.00		657'759.75	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	22'430.65		10'000.00		14'324.75	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	44'521.75		41'800.00		39'821.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	57'184.35		46'700.00		49'719.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'884.80		3'300.00		3'195.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	FAK-Beiträge	11'553.65		12'000.00		11'428.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'510.35		1'400.00		1'404.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'700.00				2'344.00	
3100.01	Büromaterial	396.95		300.00		298.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'341.25		4'000.00		2'935.60	
3104.01	Unterrichtsmaterial	982.65		1'500.00		1'505.40	
3105.01	Lebensmittel	81'872.60		81'520.00		59'563.75	
3105.02	Lebensmittel Ferienbetreuung	197.30		500.00		150.00	
3106.01	Zahnpasten und Zubehör	485.50		200.00		193.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'403.45		2'500.00		2'706.60	
3130.01	Porti, Telefon	260.20		1'000.00		270.75	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	535.60		500.00		397.20	
3130.04	Transportkosten	273.60				32.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	14'316.85		10'100.00		5'929.50	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen			650.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	147.00		500.00		77.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	11'924.80		9'000.00		11'343.70	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'410.95		2'900.00		2'975.05	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	274.50		750.00		445.50	
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		11'076.50		10'800.00		9'292.50
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		3'547.00				1'832.15
4260.03	Elternbeiträge		179'213.25		129'360.00		160'166.90
4260.04	Essensbeiträge		153'862.50		155'500.00		144'086.50
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'620.00		3'600.00		1'730.00
4631.01	Kantonsbeiträge		629'170.90		649'100.00		484'403.65
177	Ferienbetreuung	5'210.40	2'560.00				
	Nettoaufwand		2'650.40				
177	Ferienbetreuung	5'210.40	2'560.00				
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'752.45					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	235.90					
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	349.85					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	20.20					
3054.01	FAK-Beiträge	60.05					
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	7.90					
3105.01	Lebensmittel	387.30					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	212.10					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	184.65					
4260.03	Elternbeiträge		1'850.00				
4260.04	Essensbeiträge		710.00				
2	Finanzabteilung	5'618'353.42	33'517'637.75	5'211'750.00	33'701'174.00	5'378'272.93	32'264'021.65
	Nettoertrag	27'899'284.33		28'489'424.00		26'885'748.72	
200	Finanzabteilung	540'407.17	445'813.65	555'250.00	445'800.00	556'629.53	459'440.45
	Nettoaufwand		94'593.52		109'450.00		97'189.08
200	Finanzabteilung	540'407.17	445'813.65	555'250.00	445'800.00	556'629.53	459'440.45
3000.01	Sitzungsgelder	2'230.00		3'770.00		2'880.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	438'600.20		442'010.00		441'022.50	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	-4'562.25		500.00		3'891.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'301.00		27'540.00		27'452.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	32'651.40		34'520.00		34'630.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'340.15		2'150.00		2'134.75	
3054.01	FAK-Beiträge	6'948.20		7'885.00		7'860.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	916.30		925.00		989.05	
3100.01	Büromaterial	19.95		500.00		213.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'817.95		2'000.00		4'151.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		50.00		40.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			500.00			
3130.01	Porti, Telefon	40.00				234.50	
3130.02	Bank- und Postgebühren	3'646.87		4'000.00		3'132.98	
3130.08	Verwaltungsgebühren	3'373.90		2'000.00		2'604.15	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			2'000.00			
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	21'866.20		22'000.00		22'928.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00		677.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	873.50		1'500.00		1'163.45	
3170.04	Freier Kommissionskredit	303.80		900.00		324.10	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten			300.00		298.35	
4120.01	Provision Stromlieferung BKW		388'544.00		400'000.00		388'150.00
4210.01	Gebührenertrag		6'258.65		5'000.00		5'080.85
4260.01	Rückerstattungen		2'653.20		800.00		701.90
4401.02	Verzugszinsen						24.85
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		3'780.00		5'000.00		15'050.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF		35'000.00		35'000.00		35'000.00
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		9'577.80				10'432.85
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen						5'000.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
201	Versicherungen	63'842.70	35'174.80	113'750.00	49'400.00	115'358.25	49'981.00
	Nettoaufwand		28'667.90		64'350.00		65'377.25
201	Versicherungen	63'842.70	35'174.80	113'750.00	49'400.00	115'358.25	49'981.00
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	250.00		250.00		250.00	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	42'394.80		58'300.00		63'565.20	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	4'072.90		4'200.00		4'072.90	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	17'125.00		19'000.00		17'125.00	
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	
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		28'174.80		42'400.00		42'415.00
210	Zinsen	545'887.85	308'710.10	669'620.00	293'100.00	707'093.44	314'212.40
	Nettoaufwand		237'177.75		376'520.00		392'881.04
210	Zinsen	545'887.85	308'710.10	669'620.00	293'100.00	707'093.44	314'212.40
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	293.85		1'300.00		1'903.74	
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	416'218.05		499'500.00		538'583.35	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	195.80		330.00		323.45	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	47'600.15		80'000.00		86'782.90	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	81'580.00		88'490.00		79'500.00	
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		586.95				329.50
4401.02	Verzugszinsen		99.50		200.00		627.90
4401.03	Verzugszinsen Steuern		126'357.20		128'000.00		137'678.00
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		873.00				
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		2'840.95		2'000.00		2'767.00
4430.02	Baurechtszinsen		1'122.50				
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		17'270.00		15'160.00		13'240.00
4940.01	Verrechnete Zinsen Finanzvermögen		115'610.00		103'900.00		115'610.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften		110.00				120.00
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		43'840.00		43'840.00		43'840.00
211	Abschreibungen	1'493'140.30	32'880.00	906'300.00	32'880.00	994'749.37	32'980.00
	Nettoaufwand		1'460'260.30		873'420.00		961'769.37
211	Abschreibungen	1'493'140.30	32'880.00	906'300.00	32'880.00	994'749.37	32'980.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	89'000.00				-61'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'929.65		12'000.00		3'382.30	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	9'777.85		9'000.00		9'104.90	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	846'485.85		884'800.00		884'784.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand			500.00			
3650.41	WB Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen					158'478.17	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve	543'946.95					
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen						100.00
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
215	Finanzausgleich	2'093'471.00	571'178.00	2'132'200.00	563'977.00	2'142'128.00	651'257.00
	Nettoaufwand		1'522'293.00		1'568'223.00		1'490'871.00
215	Finanzausgleich	2'093'471.00	571'178.00	2'132'200.00	563'977.00	2'142'128.00	651'257.00
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'093'471.00		2'132'200.00		2'142'128.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		169'810.00		169'000.00		148'872.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		401'368.00		394'977.00		502'385.00
220	Steuerverwaltung	344'536.45	29'232.80	352'630.00	27'000.00	330'019.60	26'790.70
	Nettoaufwand		315'303.65		325'630.00		303'228.90
220	Steuerverwaltung	344'536.45	29'232.80	352'630.00	27'000.00	330'019.60	26'790.70
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	161'270.20		162'700.00		152'005.05	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'138.50		10'200.00		9'555.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	14'669.90		16'100.00		14'793.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	869.60		800.00		742.80	
3054.01	FAK-Beiträge	2'580.40		2'900.00		2'736.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	340.60		300.00		347.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	30.00		30.00		30.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			200.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3130.08	Verwaltungsgebühren	41.00		500.00		392.00	
3170.01	Spesenentschädigungen			800.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	142'227.20		148'000.00		143'478.80	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	12'269.05		10'000.00		5'838.40	
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		19'101.00		17'000.00		16'710.00
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		10'117.75		10'000.00		10'080.70
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		14.05				
230	Obligatorische period. Steuern		27'144'172.80		28'468'000.00		26'516'091.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag		27'144'172.80		28'468'000.00		26'516'091.25	
230	Obligatorische period. Steuern		27'144'172.80		28'468'000.00		26'516'091.25
4000.01	Einkommenssteuern NP		22'229'992.95		23'722'700.00		21'798'174.90
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'016'871.00		1'000'000.00		1'095'351.85
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-598'346.90		-780'000.00		-686'265.75
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-15'333.85		-10'000.00		-11'312.05
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'283'657.55		2'169'500.00		2'403'724.40
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		280'242.70		320'000.00		292'653.15
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-130'037.70		-170'000.00		-138'710.95
4002.01	Quellensteuern		253'441.85		490'000.00		232'686.40
4002.11	Quellensteuern BGSA		9'272.50		6'500.00		8'806.55
4010.01	Gewinnsteuern JP		1'087'511.10		941'100.00		1'117'133.15
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		739'047.65		750'000.00		386'508.75
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-43'384.65		-20'000.00		-11'886.40
4011.01	Kapitalsteuern JP		26'188.75		32'300.00		25'420.45
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		11'649.35		19'000.00		15'218.75
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-2'313.50		-7'000.00		-7'541.10
4019.01	Holdingssteuern		2'413.20		3'900.00		2'745.20
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		-6'699.20				-6'616.05
232	Steuerabschreibungen	263'749.45	39'132.85	250'000.00	48'000.00	291'864.69	30'966.40
	Nettoaufwand		224'616.60		202'000.00		260'898.29
232	Steuerabschreibungen	263'749.45	39'132.85	250'000.00	48'000.00	291'864.69	30'966.40
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-18'800.00		10'000.00		24'800.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	273'514.10		230'000.00		257'802.84	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	9'035.35		10'000.00		9'261.85	
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		581.20		1'000.00		85.15
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		38'551.65		47'000.00		30'881.25
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'276'021.25		843'000.00		1'338'746.30
	Nettoertrag	1'276'021.25		843'000.00		1'338'746.30	
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'276'021.25		843'000.00		1'338'746.30
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		51'349.60		40'000.00		38'102.25
4000.81	Lotteriegewinnsteuern		3'540.00		5'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		516'954.85		300'000.00		570'832.15
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		704'176.80		498'000.00		729'811.90

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
234	Liegenschaftssteuern		2'453'622.20		2'390'000.00		2'356'982.90
	Nettoertrag	2'453'622.20		2'390'000.00		2'356'982.90	
234	Liegenschaftssteuern		2'453'622.20		2'390'000.00		2'356'982.90
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'453'622.20		2'390'000.00		2'356'982.90
235	Übrige Steuern		51'153.80		90'000.00		37'666.65
	Nettoertrag	51'153.80		90'000.00		37'666.65	
235	Übrige Steuern		51'153.80		90'000.00		37'666.65
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		51'153.80		90'000.00		37'666.65
236	Hundetaxen	34'104.40	36'480.00	33'700.00	36'000.00	28'450.00	37'440.00
	Nettoertrag	2'375.60		2'300.00		8'990.00	
236	Hundetaxen	34'104.40	36'480.00	33'700.00	36'000.00	28'450.00	37'440.00
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	34'104.40		33'700.00		28'450.00	
4033.01	Hundetaxen		36'480.00		36'000.00		37'440.00
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	216'337.15	1'084'290.50	189'100.00	405'017.00	204'593.30	402'191.60
	Nettoertrag	867'953.35		215'917.00		197'598.30	
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	216'337.15	1'084'290.50	189'100.00	405'017.00	204'593.30	402'191.60
3102.01	Drucksachen, Publikationen	290.00		500.00		994.15	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'393.40				260.00	
3130.08	Verwaltungsgebühren	667.35		2'000.00		1'035.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	6'451.10		5'000.00		3'747.95	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	4'418.55		6'600.00		5'888.20	
3190.01	Schadenersatzleistungen					750.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt	42'097.45		22'500.00		30'839.60	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'567.35		1'000.00		2'249.85	
3439.02	Heizmaterial FV	2'839.75		4'000.00		3'117.30	
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'472.20		3'500.00		3'240.75	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'430.00		35'000.00		31'760.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	115'610.00		103'900.00		115'610.00	
4260.01	Rückerstattungen		27'495.60				6'045.55
4390.01	Übriger Ertrag		4'629.00				
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV		301'769.50				
4411.41	Buchgewinne Liegenschaften FV (Gebäude)		351'945.00				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		91'299.40		93'800.00		95'272.80
4430.02	Baurechtszinsen		307'152.00		311'217.00		300'873.25
241	Pflanzlandverwaltung	22'876.95	9'775.00	9'200.00	9'000.00	7'386.75	9'275.00
	Nettoaufwand		13'101.95		200.00		
	Nettoertrag					1'888.25	
241	Pflanzlandverwaltung	22'876.95	9'775.00	9'200.00	9'000.00	7'386.75	9'275.00
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	160.00		500.00		200.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			700.00		100.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	979.80		1'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	4'215.00		500.00		912.60	
3430.01	Baulicher Unterhalt	1'238.65		1'000.00		646.20	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	16'283.50		5'000.00		4'327.95	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					1'200.00	
4260.01	Rückerstattungen		400.00				
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		9'375.00		9'000.00		9'275.00
3	Bauabteilung	21'046'763.42	13'714'006.52	15'080'630.00	6'999'354.00	14'065'621.08	6'838'892.93
	Nettoaufwand		7'332'756.90		8'081'276.00		7'226'728.15
300	Bauabteilung	1'253'048.65	166'542.40	1'216'600.00	107'000.00	1'274'357.80	160'210.65
	Nettoaufwand		1'086'506.25		1'109'600.00		1'114'147.15
300	Bauabteilung	1'253'048.65	166'542.40	1'216'600.00	107'000.00	1'274'357.80	160'210.65
3000.03	Sitzungsgelder UK	2'300.00		2'500.00		1'950.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	2'080.00		2'500.00		1'500.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	850.00		1'500.00		1'925.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	932'776.30		931'700.00		910'168.20	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	-11'654.70				8'799.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	58'036.55		58'000.00		56'638.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	73'996.40		77'200.00		76'028.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'599.65		5'400.00		7'362.95	
3054.01	FAK-Beiträge	14'771.40		16'600.00		16'217.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'948.40		2'000.00		908.95	
3100.01	Büromaterial	2'477.75		2'000.00		1'385.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	199.55		1'500.00		150.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	393.80		2'400.00		1'528.60	
3110.01	Büromöbel und Geräte	906.80		1'000.00		5'065.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon	195.10		600.00		480.00	
3130.02	Bank- und Postgebühren	1.15					
3130.08	Verwaltungsgebühren	62'881.45		25'000.00		87'374.90	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	78'917.70		53'800.00		71'008.70	
3132.04	Partnerschaften und Normen	6'150.00		5'500.00		6'065.00	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	268.60					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		166.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'632.75		3'500.00		2'312.85	
3170.06	Freier Kommissionskredit UK			900.00			
3170.07	Freier Kommissionskredit PK			900.00			
3170.08	Freier Kommissionskredit BK			900.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	17'320.00		20'700.00		17'321.00	
4210.01	Gebührenertrag		159'589.90		100'000.00		154'573.40
4260.01	Rückerstattungen		4'952.50				3'350.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder				5'000.00		287.25
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
311	Sportanlagen	116'294.35		145'730.00	200.00	199'887.50	
	Nettoaufwand		116'294.35		145'530.00		199'887.50
311	Sportanlagen	116'294.35		145'730.00	200.00	199'887.50	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'744.00		13'000.00		11'471.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	420.45		800.00		717.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	415.65				1'318.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	185.50		400.00		334.25	
3054.01	FAK-Beiträge	106.90		200.00		205.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	14.10		30.00		24.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'647.95		4'000.00		4'286.30	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'401.65		1'500.00		1'708.90	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'926.20		1'500.00		1'647.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	6'457.15		5'000.00		5'046.65	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke					55'625.25	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	56'418.30		75'300.00		52'658.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	9'056.50		14'500.00		24'187.05	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten					12'656.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00			
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge				200.00		
312	Parkanlagen	92'065.05	2'846.60	100'520.00	9'000.00	76'447.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			89'218.45		91'520.00		76'447.60
312	Parkanlagen	92'065.05	2'846.60	100'520.00	9'000.00	76'447.60	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	12'519.00		7'800.00		8'983.75	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	637.90		500.00		564.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	129.85		200.00		104.50	
3054.01	FAK-Beiträge	162.35		100.00		161.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	14.65		20.00		21.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial			950.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	366.10		150.00		3'021.10	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	6'631.80		10'400.00		348.35	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	52'803.40		49'800.00		46'042.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten					-1'000.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			7'300.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			4'500.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	18'800.00		18'800.00		18'200.00	
4260.01	Rückerstattungen		200.00		9'000.00		
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		2'646.60				
313	Natur- und Kulturgüterschutz	43'552.10		58'700.00		28'318.80	
Nettoaufwand			43'552.10		58'700.00		28'318.80
313	Natur- und Kulturgüterschutz	43'552.10		58'700.00		28'318.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'622.05		5'000.00		1'556.10	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	28'230.05		43'000.00		16'162.70	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'700.00		10'700.00		10'600.00	
314	Umweltschutz	25'853.90	4'500.00	43'650.00		37'222.05	11'834.00
Nettoaufwand			21'353.90		43'650.00		25'388.05
314	Umweltschutz	25'853.90	4'500.00	43'650.00		37'222.05	11'834.00
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'420.00		3'650.00		3'420.00	
3130.05	Aufgabenhilfekosten					684.80	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	22'433.90		30'000.00		33'117.25	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			10'000.00			
4260.01	Rückerstattungen		4'500.00				11'834.00
316	Unterhalt Gewässer	200'614.20	31'660.85	213'800.00		198'609.50	406.15
Nettoaufwand			168'953.35		213'800.00		198'203.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Unterhalt Gewässer	200'614.20	31'660.85	213'800.00		198'609.50	406.15
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	86'531.50		89'200.00		74'073.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'205.45		5'500.00		4'573.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	6'728.50		7'200.00		5'748.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'293.45		2'600.00		2'119.65	
3054.01	FAK-Beiträge	1'324.85		1'600.00		1'309.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	174.70		200.00		164.85	
3101.01	Verbrauchsmaterial	718.05		2'000.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00			
3142.01	Unterhalt Gewässer	66'380.50		68'000.00		62'602.10	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	11'171.20		18'000.00		14'929.90	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	586.00				14'188.65	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	16'500.00		16'500.00		18'900.00	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		205.80				406.15
4611.07	Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof		31'455.05				
317	Landwirtschaft	16'606.65		23'670.00		21'054.40	
	Nettoaufwand		16'606.65		23'670.00		21'054.40
317	Landwirtschaft	16'606.65		23'670.00		21'054.40	
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	80.00		80.00		90.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'212.30		14'000.00		13'055.05	
3170.01	Spesenentschädigungen			300.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte			4'500.00		2'595.00	
320	Planung, Raumplanung	109'617.10	34'700.00	198'800.00		98'125.35	25'432.05
	Nettoaufwand		74'917.10		198'800.00		72'693.30
320	Planung, Raumplanung	109'617.10	34'700.00	198'800.00		98'125.35	25'432.05
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'049.90		3'000.00		4'277.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	53'011.60		58'800.00		53'813.30	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	361.35		19'500.00		3'091.65	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	53'850.55		35'000.00		35'891.10	
3132.04	Partnerschaften und Normen	291.70					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	1'052.00		81'500.00		1'052.00	
4260.01	Rückerstattungen		34'700.00				25'432.05

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
325	Vermessungswesen	25'855.80		12'000.00		16'962.85	
	Nettoaufwand		25'855.80		12'000.00		16'962.85
325	Vermessungswesen	25'855.80		12'000.00		16'962.85	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	15'299.80		12'000.00		16'962.85	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	10'556.00					
330	Unterhalt Strassen	1'270'465.75	300'227.90	1'380'330.00	281'800.00	1'168'260.20	277'983.90
	Nettoaufwand		970'237.85		1'098'530.00		890'276.30
330	Unterhalt Strassen	1'270'465.75	300'227.90	1'380'330.00	281'800.00	1'168'260.20	277'983.90
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	470'246.55		480'000.00		462'928.75	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	28'419.05		29'600.00		28'123.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	38'534.10		40'800.00		38'964.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	12'501.80		13'800.00		13'034.00	
3054.01	FAK-Beiträge	7'234.25		8'500.00		8'053.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	952.05		1'000.00		1'013.15	
3100.01	Büromaterial	1'886.25		2'500.00		2'571.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	47'099.10		50'000.00		43'108.10	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	8'606.85		9'200.00		8'752.55	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	61'456.30		58'300.00		58'211.85	
3130.01	Porti, Telefon	1'256.30		2'000.00		1'641.45	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'562.10		2'130.00		1'124.95	
3130.04	Transportkosten	58'805.95		65'000.00		56'172.35	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	28'964.20		38'100.00		7'088.20	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	202'803.05		205'000.00		168'168.95	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	156'360.60		159'680.00		152'461.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'020.00		11'020.00		12'660.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'704.60		3'500.00		3'476.80	
3190.01	Schadenersatzleistungen					2'000.00	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	24'216.65		23'300.00		3'327.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	5'636.00		79'700.00		5'377.85	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	800.00		800.00		800.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	96'400.00		96'400.00		89'200.00	
4210.01	Gebührenertrag		3'120.00				
4250.01	Verkaufserlös				500.00		
4260.01	Rückerstattungen		6'010.90				9'470.40
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		9'797.00				14'990.50
4612.03	Interne Verrechnungen SF		8'800.00		8'800.00		10'000.00
4631.01	Kantonsbeiträge						30'523.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		272'500.00		272'500.00		213'000.00
331	Winterdienst	213'145.65	265.30	239'400.00		222'455.30	386.70
	Nettoaufwand		212'880.35		239'400.00		222'068.60
331	Winterdienst	213'145.65	265.30	239'400.00		222'455.30	386.70
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	106'078.95		111'000.00		104'399.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'475.30		6'900.00		6'376.60	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	7'009.35		7'500.00		7'252.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'847.05		3'200.00		2'956.95	
3054.01	FAK-Beiträge	1'647.40		2'000.00		1'825.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	217.00		200.00		227.40	
3101.01	Verbrauchsmaterial	16'604.55		25'900.00		17'561.05	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	27'416.05		40'000.00		42'554.85	
3190.01	Schadenersatzleistungen	2'150.00					
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	42'700.00		42'700.00		39'300.00	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		265.30				386.70
332	Öffentliche Beleuchtung	195'726.60	29'184.10	225'300.00	30'000.00	216'061.55	38'015.55
	Nettoaufwand		166'542.50		195'300.00		178'046.00
332	Öffentliche Beleuchtung	195'726.60	29'184.10	225'300.00	30'000.00	216'061.55	38'015.55
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'092.70		3'000.00		3'245.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	54'297.45		80'000.00		55'946.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			4'000.00		5'391.00	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	44'072.45		42'500.00		103'672.35	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	488.00		1'000.00		530.40	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	9'976.00		10'000.00		9'976.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	84'800.00		84'800.00		37'300.00	
4260.01	Rückerstattungen		6'117.10				11'056.55
4631.01	Kantonsbeiträge		23'067.00		30'000.00		26'959.00
335	Werkhof (Betrieb)	262'092.95	203'862.40	264'051.00	203'200.00	270'996.40	188'924.90
	Nettoaufwand		58'230.55		60'851.00		82'071.50
335	Werkhof (Betrieb)	262'092.95	203'862.40	264'051.00	203'200.00	270'996.40	188'924.90
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	60'273.60		60'700.00		68'207.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'677.15		3'700.00		4'168.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	4'476.50		4'700.00		5'374.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'619.10		1'700.00		1'936.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	FAK-Beiträge	936.05		1'100.00		1'194.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	123.20		100.00		150.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	74'234.45		68'000.00		63'875.90	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'787.75		19'800.00		20'748.70	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	12'251.50		12'651.00		11'356.70	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	396.50				396.50	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	12'350.25		17'200.00		10'526.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'603.90		40'000.00		55'333.40	
3190.01	Schadenersatzleistungen					1'363.80	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'363.00		34'400.00		26'362.55	
4250.01	Verkaufserlös		500.00				500.00
4260.01	Rückerstattungen						1'141.35
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		162.40				183.55
4612.03	Interne Verrechnungen SF		6'000.00		6'000.00		9'200.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		197'200.00		197'200.00		177'900.00
340	Öffentlicher Verkehr	1'312'210.20	2'500.00	1'378'700.00		1'359'214.55	
	Nettoaufwand		1'309'710.20		1'378'700.00		1'359'214.55
340	Öffentlicher Verkehr	1'312'210.20	2'500.00	1'378'700.00		1'359'214.55	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	8'616.00		8'000.00			
3141.03	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	49.80		7'000.00		39'898.55	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'292'042.40		1'359'800.00		1'311'714.00	
3634.01	Nachtbuslinien	7'602.00				7'602.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	3'900.00		3'900.00			
4260.01	Rückerstattungen		2'500.00				
350	Wasserversorgung	8'490'200.55	8'490'200.55	2'017'874.00	2'017'874.00	1'994'222.98	1'994'222.98
350	Wasserversorgung	8'490'200.55	8'490'200.55	2'017'874.00	2'017'874.00	1'994'222.98	1'994'222.98
3000.06	Sold	560.00		350.00		560.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	170'307.50		170'300.00		168'461.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'462.00		10'600.00		10'347.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'152.20		11'700.00		11'645.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'501.10		4'900.00		4'712.55	
3054.01	FAK-Beiträge	2'663.00		3'000.00		2'962.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	343.90		400.00		365.55	
3100.11	Büromaterial			800.00		3'192.65	
3101.11	Verbrauchsmaterial	13'109.05		12'000.00		13'948.25	
3101.12	Wasserzukäufe Wasserversorgung	694'318.35		282'000.00		262'927.40	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.11	Drucksachen, Publikationen	450.00	500.00		125.00	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'799.70	5'950.00		18'062.25	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'201.00	1'200.00		1'609.20	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	11'080.55	50'000.00		49'527.68	
3130.11	Porti, Telefon	3'150.65	2'400.00		1'919.55	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	8'334.20	11'720.00		1'979.25	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'882.40	5'260.00		5'221.40	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	29'798.50	33'149.00		36'749.20	
3134.11	Fahrzeugversicherungen	1'332.50	1'350.00		1'332.50	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'081.65	2'100.00		2'081.65	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'491.75	4'500.00		4'472.45	
3137.11	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	962.00	970.00		962.00	
3143.11	Baulicher Unterhalt WV	269'940.50	310'000.00		313'678.35	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'900.60	31'625.00		31'430.40	
3170.11	Spesenentschädigungen	713.55	700.00		784.65	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste		500.00			
3190.11	Schadenersatzleistungen				1'000.00	
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	650.90	3'000.00		1'075.00	
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	46'745.75	47'700.00		32'132.40	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	800.00				
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	353'500.00	827'200.00		688'853.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	139'500.00	149'800.00		88'839.00	
3611.11	Wasserrechtskonzession		4'000.00			
3612.13	Interne Verrechnungen WV	28'200.00	28'200.00		35'400.00	
3898.11	Einlagen in SF Übertragung VV WV	6'435'750.00				
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		3'100.00	1'000.00		200.00
4240.11	Verbrauchsgebühr		1'265'823.25	1'249'200.00		1'312'956.00
4240.12	Grundgebühren		496'075.00	494'000.00		489'022.65
4240.13	Wassermessermiete		2'656.60	3'700.00		4'344.50
4240.14	Löschschutz (wiederkehrend)		2'000.00	2'000.00		2'016.65
4240.15	Dienstleistungen		46'744.00			
4240.51	Anschlussgebühren WV		128'324.00	128'000.00		74'800.00
4240.52	Einmalige Löschschutzgebühr		11'176.40	21'800.00		14'039.25
4250.11	Übriger Verkaufserlös			1'000.00		90.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		499.70			
4260.11	Rückerstattungen		465.85			8'835.53
4470.11	Miet- und Pachtzinserträge			1'020.00		516.00
4490.11	Buchgewinn Verkauf Anlagen WV		6'435'750.00			
4510.11	Entnahme SF Werterhaltung WV		46'745.75	47'700.00		32'132.40
4612.11	Interne Verrechnungen WV		19'890.00	19'890.00		25'000.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		30'950.00		35'320.00		30'270.00
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	202'517.25				197'864.45	
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV				13'244.00		
355	Abwasserentsorgung	2'586'931.60	2'586'931.60	2'561'040.00	2'561'040.00	2'397'696.40	2'397'696.40
355	Abwasserentsorgung	2'586'931.60	2'586'931.60	2'561'040.00	2'561'040.00	2'397'696.40	2'397'696.40
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'734.60		54'800.00		62'828.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'257.60		3'400.00		3'874.95	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	3'940.10		4'200.00		5'217.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'431.65		1'600.00		1'801.05	
3054.01	FAK-Beiträge	828.55		1'000.00		1'109.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	108.75		100.00		139.15	
3101.21	Verbrauchsmaterial	516.55		2'500.00		1'185.00	
3102.21	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'236.70		3'875.00			
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	557.10		600.00		528.25	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	22'645.85		30'000.00		25'574.20	
3130.21	Porti, Telefon	1'803.55		1'200.00		1'188.80	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	784.85		1'510.00		840.00	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		930.00		900.00	
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	23'012.50		15'000.00		12'896.65	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	198.25		240.00		198.25	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	822.85		830.00		819.25	
3143.21	Baulicher Unterhalt AWE	223'866.40		310'000.00		234'248.35	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	41'152.80		42'165.00		37'075.70	
3170.21	Spesenentschädigungen	1'013.40		1'000.00		775.80	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen	-38.10		2'500.00			
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	19'269.25		20'700.00		16'521.80	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	716'490.00		470'000.00		422'679.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	187'650.00		208'000.00		123'650.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	36'590.00		36'590.00		38'000.00	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'245'158.40		1'348'000.00		1'252'726.00	
4240.21	Benützungsgebühren		1'116'860.90		1'112'575.00		1'119'975.65
4240.22	Grundgebühren		858'612.20		835'000.00		847'069.00
4240.23	Schmutzbeiwerte		3'606.00		40'000.00		38'200.30
4240.24	Regenabwassergebühr		202'467.25		203'000.00		202'976.10
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		178'560.00		204'000.00		98'240.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		9'090.00		4'000.00		25'410.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		265.30				
4260.22	Lohnausfall- und Unfallgelder						183.55
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4510.21	Entnahme SF Werterhaltung AWE		19'269.25		20'700.00		16'521.80
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		49'620.00		52'200.00		47'920.00
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE					152'918.85	
9011.21	Entnahme Spezialfinanzierung RA AWE		147'380.70		88'365.00		
360	Abfallentsorgung	1'359'281.12	1'359'281.12	1'368'395.00	1'368'395.00	1'325'643.35	1'325'643.35
360	Abfallentsorgung	1'359'281.12	1'359'281.12	1'368'395.00	1'368'395.00	1'325'643.35	1'325'643.35
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	268'221.55		264'400.00		256'496.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'619.65		16'400.00		15'661.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	22'795.65		23'500.00		23'532.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'335.90		7'700.00		7'296.90	
3054.01	FAK-Beiträge	4'231.05		4'700.00		4'483.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	555.60		600.00		565.55	
3101.31	Verbrauchsmaterial	228.70		1'000.00		17'220.50	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	5'965.25		8'300.00		7'871.40	
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'591.65		1'500.00		2'915.05	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'712.15		1'800.00		1'954.65	
3130.31	Entsorgung Altglas	1'660.25				46'338.80	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	22'708.55		28'100.00		19'856.70	
3130.33	Transporte durch Dritte	486'751.30		504'000.00		479'866.50	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	99.10				99.10	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	290.30		1'000.00		1'729.75	
3190.31	Schadenersatzleistungen	8'500.40					
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen	-14.20					
3612.33	Interne Verrechnungen	11'100.00		11'100.00		12'000.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	377'627.55		436'300.00		427'753.90	
4240.31	Benützungsgebühren (Gebührenmarken)		565'234.85		600'000.00		556'366.40
4240.32	Grundgebühren		681'285.15		679'455.00		554'328.05
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		39'000.30		48'300.00		40'257.75
4250.31	Verkauf Altpapier		14'795.12		37'600.00		75'233.10
4250.32	Verkauf Altglas		39'479.60		1'080.00		32'171.05
4250.33	Verkauf Altmetall		764.70		990.00		1'462.17
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'015.50				4'608.25
4260.31	Rückerstattungen		16'695.90				
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		1'010.00		970.00		1'310.00
9010.31	Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall	90'300.72		57'995.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall						59'906.58
366	Bibliothek Schmitteplatz		144.25			4'467.45	153.70
	Nettoaufwand						4'313.75
	Nettoertrag	144.25					
366	Bibliothek Schmitteplatz		144.25			4'467.45	153.70
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht					438.85	
3120.02	Heizmaterial					4'028.60	
4260.01	Rückerstattungen		144.25				153.70
371	Kindergartengebäude Worb	97'660.90	527.20	100'500.00		97'375.75	3'192.70
	Nettoaufwand		97'133.70		100'500.00		94'183.05
371	Kindergartengebäude Worb	97'660.90	527.20	100'500.00		97'375.75	3'192.70
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'494.60		39'800.00		38'362.60	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					517.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'348.25		2'500.00		2'375.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'581.95				1'345.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	903.45		500.00		876.25	
3054.01	FAK-Beiträge	597.55		700.00		679.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	79.00		100.00		85.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'229.50		1'200.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte			1'600.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'600.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	4'384.80		5'200.00		4'322.30	
3120.02	Heizmaterial	4'909.20		9'200.00		5'119.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	719.95		740.00		716.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	12'305.10		18'960.00		31'363.00	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	28'147.55		15'800.00		11'211.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			800.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			800.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	360.00		400.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	600.00		600.00		400.00	
4260.01	Rückerstattungen						3'192.70
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		527.20				
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	35'244.60	4.85	113'100.00		38'926.15	
	Nettoaufwand		35'239.75		113'100.00		38'926.15

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	35'244.60	4.85	113'100.00		38'926.15	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'538.95		17'300.00		17'734.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'102.90		1'100.00		1'114.60	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'725.00		1'800.00		1'748.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	486.30		500.00		519.40	
3054.01	FAK-Beiträge	280.80		300.00		319.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	37.00		100.00		40.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		148.65	
3110.01	Büromöbel und Geräte	132.85		400.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			400.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'195.65		4'000.00		2'933.00	
3120.02	Heizmaterial	5'300.45				1'846.45	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	498.55		700.00		496.40	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke					4'696.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	455.80		1'000.00			
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	3'868.95		7'500.00		4'897.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	88.40		100.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			76'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'133.00		1'100.00		1'132.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					1'300.00	
4260.01	Rückerstattungen		4.85				
373	Primarschulanlagen Worb	869'517.85	38'840.50	966'920.00	17'500.00	906'368.85	41'386.25
	Nettoaufwand		830'677.35		949'420.00		864'982.60
373	Primarschulanlagen Worb	869'517.85	38'840.50	966'920.00	17'500.00	906'368.85	41'386.25
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	237'722.45		221'200.00		222'864.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	91'942.55		120'500.00		108'636.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'829.35		21'200.00		19'857.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	26'022.55		24'000.00		27'569.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	8'513.60		9'800.00		9'175.70	
3054.01	FAK-Beiträge	5'046.85		6'100.00		5'685.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	654.15		700.00		718.55	
3101.01	Verbrauchsmaterial	20'864.45		22'000.00		16'673.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'556.75		5'300.00		6'831.20	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'332.10		5'000.00		66'754.30	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	65'004.45		57'000.00		77'757.40	
3120.02	Heizmaterial	70'894.40		75'050.00		34'003.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.03	Verwaltung durch Dritte	761.85		800.00		761.85	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'749.95		9'870.00		9'714.55	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	177'061.80		230'000.00		189'559.05	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	64'382.95		70'200.00		55'745.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'955.90		2'000.00		340.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'954.70		2'000.00		1'249.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	273.00		1'700.00		641.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'886.05		61'100.00		24'536.60	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'393.00		1'400.00		5'392.70	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	6'715.00					
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		21'900.00	
4260.01	Rückerstattungen		14'737.05		1'900.00		19'453.20
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'036.70				2'503.80
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		14'400.00		14'100.00		14'400.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'666.75		1'500.00		5'029.25
374	Schulzentrum Worboden	734'576.05	54'373.65	648'730.00	40'500.00	564'712.90	58'222.65
	Nettoaufwand		680'202.40		608'230.00		506'490.25
374	Schulzentrum Worboden	734'576.05	54'373.65	648'730.00	40'500.00	564'712.90	58'222.65
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	115'189.05		108'100.00		104'681.10	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	84'461.25		88'000.00		86'824.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'001.90		12'200.00		10'912.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	15'516.10		14'700.00		16'788.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'309.10		5'700.00		5'142.55	
3054.01	FAK-Beiträge	3'054.60		3'500.00		3'124.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	402.60		400.00		396.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	14'650.45		15'000.00		15'024.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'022.25		4'000.00		3'645.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'520.45		5'500.00		5'509.15	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	50'121.75		55'000.00		60'930.75	
3120.02	Heizmaterial	85'739.10		47'500.00		42'601.55	
3120.03	Anschlussgebühren	48'518.85					
3134.01	Fahrzeugversicherungen	619.45		700.00		619.55	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'732.55		9'860.00		9'698.70	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	298.60		470.00		280.60	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	186'606.00		185'000.00		102'822.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	56'966.85		58'100.00		76'845.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'911.90		10'000.00		5'145.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenentschädigungen	193.70		200.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'339.55		4'400.00		4'620.05	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	18'900.00		18'900.00		9'100.00	
4260.01	Rückerstattungen		14'291.05				8'465.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'736.05				10'843.50
4430.02	Baurechtszinsen		179.55				194.40
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'167.00		12'500.00		10'719.75
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	933'055.50	73'177.75	875'500.00	47'000.00	702'847.30	64'334.20
	Nettoaufwand		859'877.75		828'500.00		638'513.10
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	933'055.50	73'177.75	875'500.00	47'000.00	702'847.30	64'334.20
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	212'526.25		202'000.00		204'646.40	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	75'732.45		74'000.00		70'424.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	17'538.10		17'400.00		16'749.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	21'519.00		17'700.00		20'647.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'797.85		8'000.00		7'679.60	
3054.01	FAK-Beiträge	4'463.95		4'900.00		4'795.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	589.20		700.00		604.40	
3101.01	Verbrauchsmaterial	15'341.80		15'000.00		14'932.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte	8'752.60		8'900.00		3'334.30	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'520.80		3'900.00		1'116.30	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	52'671.15		58'000.00		53'614.95	
3120.02	Heizmaterial	63'021.10		55'100.00		35'576.40	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	666.50		700.00		666.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'293.70		10'650.00		9'258.55	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	204'273.70		168'000.00		65'608.20	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	109'256.05		108'250.00		86'685.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'797.85		3'900.00		2'721.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'896.90		3'900.00		1'347.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'448.70		2'000.00		1'752.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	108'047.85		103'600.00		79'685.15	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	8'900.00		8'900.00		21'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		16'039.60		2'000.00		6'852.75
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						401.50
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		13'752.00		10'000.00		13'752.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		43'386.15		35'000.00		43'327.95
378	Schulgebäude Aussenbezirke	184'695.00	46'761.70	204'140.00	43'500.00	211'303.95	41'962.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			137'933.30		160'640.00		169'341.45
378	Schulgebäude Aussenbezirke	184'695.00	46'761.70	204'140.00	43'500.00	211'303.95	41'962.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	60'414.90		58'100.00		65'199.00	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'160.80		7'000.00		5'241.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'033.55		4'000.00		4'572.95	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'139.65		5'100.00		5'608.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'787.40		1'900.00		1'833.50	
3054.01	FAK-Beiträge	1'026.45		1'100.00		1'309.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	135.10		100.00		164.25	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand					5'223.60	
3100.01	Büromaterial					71.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'387.05		4'400.00		1'211.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	290.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	976.05		1'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	867.20		1'000.00		800.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	13'502.35		15'100.00		17'566.45	
3120.02	Heizmaterial	19'089.85		16'150.00		19'656.60	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'039.05		3'300.00		2'837.20	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'849.80		1'740.00		3'053.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	34'232.60		46'500.00		50'415.20	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	13'645.60		15'550.00		13'156.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	707.80		900.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	900.00		900.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	809.80		200.00		383.10	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			8'400.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	11'700.00		11'700.00		13'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		4'689.70		3'000.00		5'250.50
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		42'072.00		40'000.00		36'712.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV				500.00		
380	Verwaltungsgebäude	218'852.15	235.00	253'670.00	10'000.00	268'792.75	4'943.70
Nettoaufwand			218'617.15		243'670.00		263'849.05
380	Verwaltungsgebäude	218'852.15	235.00	253'670.00	10'000.00	268'792.75	4'943.70
3110.01	Büromöbel und Geräte	14'703.05		15'000.00		14'970.65	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	31'359.25		37'000.00		33'282.35	
3120.02	Heizmaterial	19'224.35		18'000.00		18'000.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3132.05	Gebäudereinigung	61'503.10		56'800.00		61'478.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'865.60		3'670.00		7'521.30	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	51'051.95		60'000.00		90'622.25	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	30'382.35		52'700.00		33'189.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	762.50		3'500.00		3'200.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000.00		527.75	
4260.01	Rückerstattungen		235.00		6'000.00		4'943.70
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge				4'000.00		
381	Feuerwehranlagen	85'572.15	85'572.15	65'490.00	65'490.00	43'221.25	43'221.25
381	Feuerwehranlagen	85'572.15	85'572.15	65'490.00	65'490.00	43'221.25	43'221.25
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	15'980.95		10'000.00		10'665.05	
3120.02	Heizmaterial	4'389.65		11'000.00		5'000.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'674.55		2'200.00		2'717.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'130.60		2'350.00		2'000.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	30'293.55		18'440.00		7'748.10	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	20'702.85		12'100.00		5'890.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'400.00		9'400.00		9'200.00	
4260.01	Rückerstattungen		1'080.15		200.00		984.25
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		10'292.65		11'480.00		10'292.65
4612.03	Interne Verrechnungen SF		74'199.35		53'810.00		31'944.35
382	Werkhof-Gebäude	110'785.10	57'790.95	84'730.00	59'320.00	142'132.95	57'029.10
	Nettoaufwand		52'994.15		25'410.00		85'103.85
382	Werkhof-Gebäude	110'785.10	57'790.95	84'730.00	59'320.00	142'132.95	57'029.10
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'211.40		5'200.00		5'056.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	327.60		300.00		317.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	66.65		100.00		58.60	
3054.01	FAK-Beiträge	83.30		100.00		91.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	11.00		10.00		11.60	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	12'638.10		15'600.00		11'940.00	
3120.02	Heizmaterial	11'097.65		13'000.00		9'500.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'678.80		4'100.00		6'740.05	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'849.95		2'900.00		2'200.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	51'487.50		21'900.00		83'856.30	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	233.15		1'420.00		4'060.95	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'100.00		20'100.00		18'300.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'350.00				1'350.00
4260.01	Rückerstattungen		3'973.60		800.00		3'211.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		52'467.35		58'520.00		52'467.35
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	23'011.60	30'000.00	44'145.00	29'035.00	37'899.85	30'000.00
	Nettoaufwand				15'110.00		7'899.85
	Nettoertrag	6'988.40					
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	23'011.60	30'000.00	44'145.00	29'035.00	37'899.85	30'000.00
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	637.30		545.00		635.05	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	21'921.30		43'300.00		36'801.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	343.00		300.00		343.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	110.00				120.00	
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		30'000.00		29'035.00		30'000.00
384	Zivilschutzanlagen	130'408.20	113'875.70	176'030.00	108'500.00	106'999.05	73'690.25
	Nettoaufwand		16'532.50		67'530.00		33'308.80
384	Zivilschutzanlagen	130'408.20	113'875.70	176'030.00	108'500.00	106'999.05	73'690.25
3101.01	Verbrauchsmaterial	9'639.55		10'500.00		8'008.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'774.95		3'300.00		3'265.20	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'758.55		19'800.00		1'421.90	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	54'351.50		63'600.00		37'086.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen					350.20	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	1'486.90		1'500.00		1'486.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'645.50		1'670.00		1'639.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	17'541.70		19'200.00		34'336.65	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	24'270.45		55'460.00		17'971.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	939.10		1'000.00		1'431.55	
4260.01	Rückerstattungen		11'600.00		6'000.00		2'350.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		102'275.70		102'500.00		71'340.25
387	Friedhofanlage	17'835.70		22'815.00		8'990.35	
	Nettoaufwand		17'835.70		22'815.00		8'990.35
387	Friedhofanlage	17'835.70		22'815.00		8'990.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	139.70		1'700.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	12'443.05		14'400.00		8'683.80	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	99.10		1'500.00		99.10	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	208.35		215.00		207.45	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	4'945.50		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
388	Gemeindesaal	31'986.40		76'300.00		26'045.95	
	Nettoaufwand		31'986.40		76'300.00		26'045.95
388	Gemeindesaal	31'986.40		76'300.00		26'045.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	992.80		1'000.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	22'182.60		56'500.00		13'168.60	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten			10'000.00		4'066.35	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'811.00		8'800.00		8'811.00	
4	Sozialdienste	20'868'955.95	12'352'250.78	21'021'017.00	11'012'307.00	20'305'105.34	11'677'012.89
	Nettoaufwand		8'516'705.17		10'008'710.00		8'628'092.45
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	1'065'250.30	11'181.45	925'640.00		927'648.95	167'371.25
	Nettoaufwand		1'054'068.85		925'640.00		760'277.70
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	1'065'250.30	11'181.45	925'640.00		927'648.95	167'371.25
3000.01	Sitzungsgelder	2'050.00		1'450.00		1'050.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	866'036.05		758'400.00		749'340.00	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					4'737.20	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	-6'605.00				16'490.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	54'125.40		47'300.00		47'047.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	66'002.85		61'500.00		61'256.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'563.45		3'600.00		3'626.00	
3054.01	FAK-Beiträge	13'798.45		13'600.00		13'508.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'798.70		1'600.00		1'698.90	
3100.01	Büromaterial	264.55		4'000.00		1'090.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	814.75		1'200.00		833.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	124.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	636.05		2'000.00		1'173.20	
3110.01	Büromöbel und Geräte			6'000.00		2'488.65	
3130.01	Porti, Telefon					17.30	
3130.02	Bank- und Postgebühren	482.25				525.55	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	52'385.00		15'000.00		13'781.05	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	1'140.70		1'200.00		2'168.10	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	468.60		540.00		468.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	934.50		1'300.00		334.00	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	312.90					
3170.01	Spesenentschädigungen	5'917.10		6'000.00		5'087.45	
3170.04	Freier Kommissionskredit			450.00		925.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen		300.00				164'742.75
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		10'881.45				2'628.50
405	Sozialhilfe	8'853'232.48	3'422'801.81	8'693'957.00	3'270'558.00	8'233'409.63	3'576'441.74
	Nettoaufwand		5'430'430.67		5'423'399.00		4'656'967.89
405	Sozialhilfe	8'853'232.48	3'422'801.81	8'693'957.00	3'270'558.00	8'233'409.63	3'576'441.74
3637.04	Unterstützungen	8'199'734.03		3'421'954.00		7'624'479.33	
3637.05	Mietzinse			2'407'240.00			
3637.06	Medizinalauslagen			2'068'843.00			
3637.07	Pflegegelder			790'920.00			
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	4'335.30		5'000.00		1'941.65	
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	649'163.15				606'988.65	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		203'220.65		216'172.00		155'807.15
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		2'566'151.21		2'374'386.00		2'775'747.19
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		653'429.95		680'000.00		637'000.00
4611.06	Heimatliche Vergütungen						7'887.40
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	263'920.70	81'935.12	222'000.00	65'000.00	235'226.85	107'172.05
	Nettoaufwand		181'985.58		157'000.00		128'054.80
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	263'920.70	81'935.12	222'000.00	65'000.00	235'226.85	107'172.05
3637.04	Unterstützungen	259'368.75		220'000.00		233'916.75	
3637.10	Inkassogebühren	4'551.95		2'000.00		1'310.10	
4260.01	Rückerstattungen		81'935.12		65'000.00		107'172.05
420	Fürsorgeeinrichtungen	845'622.62	88'457.85	1'002'620.00	89'520.00	974'946.90	90'155.45
	Nettoaufwand		757'164.77		913'100.00		884'791.45
420	Fürsorgeeinrichtungen	845'622.62	88'457.85	1'002'620.00	89'520.00	974'946.90	90'155.45
3130.04	Transportkosten	6'814.20		35'000.00		29'881.65	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	157'952.00		157'520.00		157'520.10	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	25'750.00		26'500.00		26'900.00	
3636.06	Beiträge an Tageselternorganisation	277'697.02		388'600.00		375'432.80	
3636.07	Beiträge an Trägerschaft Kindertagesstätte	377'409.40		395'000.00		385'212.35	
4260.01	Rückerstattungen		625.00				100.00
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		77'952.00		77'520.00		77'520.00
4612.08	Anteil Selbstbehalt andere Gemeinden		9'880.85		12'000.00		12'535.45
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	455'929.50	8'773.25	369'800.00			
	Nettoaufwand		447'156.25		369'800.00		
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	455'929.50	8'773.25	369'800.00			
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	391'961.30		315'600.00			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	24'448.05		19'700.00			
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	30'381.15		26'700.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'096.75		1'500.00			
3054.01	FAK-Beiträge	6'221.85		5'600.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	820.40		700.00			
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		8'773.25				
435	Personalkosten Sozialhilfe	496'197.80		460'600.00		846'544.45	1'200.00
	Nettoaufwand		496'197.80		460'600.00		845'344.45
435	Personalkosten Sozialhilfe	496'197.80		460'600.00		846'544.45	1'200.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	421'477.90		389'000.00		702'652.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	26'454.05		24'500.00		43'964.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	34'416.00		33'400.00		60'204.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'267.50		1'900.00		3'420.35	
3054.01	FAK-Beiträge	6'733.25		7'000.00		12'588.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	888.00		800.00		1'587.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					200.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'073.00		4'000.00		2'284.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	888.10				19'643.40	
4210.01	Gebührenertrag						1'200.00
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	321'423.15	2'500.00	350'000.00		330'376.65	2'500.00
	Nettoaufwand		318'923.15		350'000.00		327'876.65
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	321'423.15	2'500.00	350'000.00		330'376.65	2'500.00
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	291'423.15		320'000.00		300'376.65	
4390.01	Übriger Ertrag		2'500.00				2'500.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
437	Schulsozialarbeit	164'938.95	14'906.00	162'700.00	17'500.00	171'059.36	26'646.30
	Nettoaufwand		150'032.95		145'200.00		144'413.06
437	Schulsozialarbeit	164'938.95	14'906.00	162'700.00	17'500.00	171'059.36	26'646.30
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	128'950.95		125'500.00		135'283.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	7'982.25		7'700.00		8'312.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	10'550.10		10'400.00		11'511.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	684.05		600.00		594.30	
3054.01	FAK-Beiträge	2'031.50		2'200.00		2'380.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	268.00		300.00		284.50	
3100.01	Büromaterial	308.90		500.00		523.40	
3101.01	Verbrauchsmaterial	515.00		1'500.00		1'117.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'465.50		1'500.00		742.56	
3130.01	Porti, Telefon	902.55		1'000.00		1'116.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	7'488.25		6'000.00		7'365.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	914.90		1'000.00		783.15	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'877.00		4'000.00		1'045.00	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						11'326.10
4631.01	Kantonsbeiträge		14'906.00		17'500.00		15'320.20
440	Lastenverteilung	5'594'759.80	8'682'981.00	5'959'800.00	7'525'029.00	5'844'205.90	7'663'569.50
	Nettoertrag	3'088'221.20		1'565'229.00		1'819'363.60	
440	Lastenverteilung	5'594'759.80	8'682'981.00	5'959'800.00	7'525'029.00	5'844'205.90	7'663'569.50
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'594'759.80		5'959'800.00		5'844'205.90	
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		8'682'981.00		7'525'029.00		7'663'569.50
450	AHV-Zweigstelle	2'756'680.65	38'714.30	2'862'900.00	44'700.00	2'734'241.30	41'956.60
	Nettoaufwand		2'717'966.35		2'818'200.00		2'692'284.70
450	AHV-Zweigstelle	2'756'680.65	38'714.30	2'862'900.00	44'700.00	2'734'241.30	41'956.60
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	169'980.85		167'400.00		162'083.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'685.50		10'500.00		10'189.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	13'491.00		13'200.00		13'189.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	916.40		800.00		792.40	
3054.01	FAK-Beiträge	2'720.10		3'000.00		2'917.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	358.80		400.00		368.75	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	28.00		150.00		416.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Büromöbel und Geräte			1'500.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		150.00		100.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			300.00			
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'491'622.00		2'619'800.00		2'495'398.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	66'778.00		45'400.00		48'786.00	
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		38'714.30		44'700.00		41'956.60
460	Bereich Alter	50'000.00		10'000.00		6'445.35	
	Nettoaufwand		50'000.00		10'000.00		6'445.35
460	Bereich Alter	50'000.00		10'000.00		6'445.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			6'000.00		361.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	50'000.00		400.00		6'084.15	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte			600.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen			2'000.00			
5	Polizeiabteilung	2'475'359.82	1'366'458.67	2'520'431.00	1'216'399.00	2'253'144.55	1'238'428.35
	Nettoaufwand		1'108'901.15		1'304'032.00		1'014'716.20
500	Polizeiabteilung	547'978.10	175'107.50	579'830.00	144'700.00	506'422.60	187'033.95
	Nettoaufwand		372'870.60		435'130.00		319'388.65
500	Polizeiabteilung	547'978.10	175'107.50	579'830.00	144'700.00	506'422.60	187'033.95
3000.01	Sitzungsgelder	5'050.00		2'450.00			
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	365'900.20		343'800.00		344'383.35	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	1'387.05				-1'533.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'825.20		21'600.00		20'405.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	21'864.70		23'100.00		21'262.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'936.30		1'700.00		1'671.55	
3054.01	FAK-Beiträge	5'554.90		6'200.00		5'850.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	732.20		700.00		730.75	
3100.01	Büromaterial	10'366.40		7'900.00		4'500.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			450.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	54.95					
3130.01	Porti, Telefon	3'059.25		3'900.00		4'001.15	
3130.02	Bank- und Postgebühren	0.90					
3130.08	Verwaltungsgebühren	200.00					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'927.05		8'500.00		1'503.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	70.00		300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	2'000.80		1'830.00		1'611.20	
3601.01	Verwaltungsgebühren	74'673.20		65'000.00		74'384.50	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	15'775.00		20'000.00		21'050.00	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten			56'800.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	15'600.00		15'600.00		6'600.00	
4210.01	Gebührenertrag		134'781.50		110'000.00		142'766.85
4210.03	Einbürgerungsgebühren		22'705.00		20'000.00		39'880.50
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100.00		4'200.00		1'841.60
4260.01	Rückerstattungen				500.00		
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'521.00				2'545.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		
501	Gemeindepolizei	171'672.65	134'546.00	181'623.00	136'417.00	173'707.70	118'669.15
	Nettoaufwand		37'126.65		45'206.00		55'038.55
501	Gemeindepolizei	171'672.65	134'546.00	181'623.00	136'417.00	173'707.70	118'669.15
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'802.85		2'800.00		1'984.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'452.20		18'723.00		18'957.05	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'487.55		4'000.00		1'841.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'912.75		9'600.00		5'294.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	247.00				195.30	
3611.07	Polizeidienstleistungen	142'770.30		146'500.00		145'434.75	
4210.01	Gebührenertrag		600.00				
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		86'331.50		95'000.00		76'109.30
4260.01	Rückerstattungen		1'849.30		1'417.00		1'482.55
4270.01	Bussen		45'765.20		40'000.00		41'077.30
505	Friedhof	271'661.35	3'621.65	291'856.00	7'280.00	269'819.85	2'960.00
	Nettoaufwand		268'039.70		284'576.00		266'859.85
505	Friedhof	271'661.35	3'621.65	291'856.00	7'280.00	269'819.85	2'960.00
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'703.25		8'500.00		22'339.95	
3130.01	Porti, Telefon					205.45	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	150'594.50		150'800.00		163'557.55	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	298.65		425.00		298.65	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	60.10		31.00		30.05	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	103'682.50		105'100.00		70'277.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'031.10		2'000.00		4'192.85	
3637.04	Unterstützungen	4'291.25		25'000.00		8'917.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'800.00		5'000.00		2'960.00
4260.01	Rückerstattungen		1'821.65		2'280.00		
510	Gesundheitspolizei	6'404.40	6'404.40	6'500.00	6'000.00	5'950.00	5'950.00
	Nettoaufwand				500.00		
510	Gesundheitspolizei	6'404.40	6'404.40	6'500.00	6'000.00	5'950.00	5'950.00
3101.01	Verbrauchsmaterial	6'404.40		5'500.00		5'950.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		6'404.40		6'000.00		5'950.00
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	15'944.05		23'300.00		9'026.40	
	Nettoaufwand		15'944.05		23'300.00		9'026.40
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	15'944.05		23'300.00		9'026.40	
3000.01	Sitzungsgelder	3'280.00		2'500.00		1'950.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	10'000.00		11'000.00		7'000.00	
3000.06	Sold	206.00		920.00			
3105.01	Lebensmittel	1'121.35		1'440.00		76.40	
3170.09	Pauschalisierte Kosten	1'336.70		7'440.00			
520	Militär	89'745.50	9'811.25	105'800.00	7'000.00	94'800.80	7'794.75
	Nettoaufwand		79'934.25		98'800.00		87'006.05
520	Militär	89'745.50	9'811.25	105'800.00	7'000.00	94'800.80	7'794.75
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	40'464.60		45'800.00		43'905.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'544.30		2'900.00		2'760.05	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	3'612.15		4'300.00		4'248.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	211.65		200.00		209.05	
3054.01	FAK-Beiträge	647.55		800.00		790.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	82.85		100.00		96.30	
3130.01	Porti, Telefon	2'781.60		4'870.00		2'986.30	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					7'981.90	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	15'042.55		20'500.00		10'351.55	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	4'485.85		10'000.00		6'852.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'189.40		800.00		495.50	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'160.00					
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'923.00		4'930.00		4'923.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'600.00		10'600.00		9'200.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'600.00				1'200.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'237.30				1'259.35
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		6'973.95		7'000.00		5'335.40
525	Feuerwehr	817'355.87	817'355.87	685'802.00	685'802.00	632'411.65	632'411.65
525	Feuerwehr	817'355.87	817'355.87	685'802.00	685'802.00	632'411.65	632'411.65
3000.01	Sitzungsgelder			200.00			
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	41'700.00		39'900.00		42'300.00	
3000.06	Sold	139'624.00		131'000.00		158'389.20	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	73'900.10		31'900.00		30'228.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'381.80		4'100.00		3'836.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'587.60		2'700.00		2'692.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	517.55		200.00		273.80	
3054.01	FAK-Beiträge	1'624.20		1'200.00		1'098.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	161.65		100.00		75.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	25'028.00		49'540.00		32'147.00	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	3'836.70		4'140.00		4'492.50	
3100.01	Büromaterial	1'085.60		750.00		317.70	
3101.01	Verbrauchsmaterial	27'200.35		26'665.00		21'796.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	783.20		1'150.00		510.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'125.00		2'120.00		1'332.50	
3105.01	Lebensmittel	4'776.80		6'500.00		8'852.90	
3110.01	Büromöbel und Geräte	460.80		500.00		355.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	119'397.25		59'310.00		55'712.05	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	45'434.15		27'065.00		14'296.55	
3130.01	Porti, Telefon	8'246.10		10'720.00		13'318.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'971.90		3'700.00		3'271.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	133.30		5'000.00		347.35	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					956.15	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	6'070.85		5'650.00		5'672.75	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	2'379.00		2'500.00		2'379.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	149.90		170.00		149.30	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'542.10		3'000.00		3'533.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	59'957.65		56'370.00		41'694.65	
3158.01	Unterhalt von Software	2'641.90		1'250.00		137.90	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte					247.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	4'020.55		4'000.00		4'535.75	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			9'000.00		920.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	14'636.72				13'422.25	
3190.01	Schadenersatzleistungen	646.15		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'433.65		26'000.00		18'500.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	99'432.00		99'432.00		99'432.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	74'199.35		53'810.00		31'944.35	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	17'270.00		15'160.00		13'240.00	
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		497'309.35		510'000.00		471'075.45
4260.01	Rückerstattungen		53'828.75		30'000.00		45'739.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		961.55				1'061.75
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		184'901.22		64'802.00		22'963.95
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		80'355.00		81'000.00		91'571.50
530	Zivilschutz	438'784.35	217'323.70	492'985.00	228'800.00	475'668.05	283'063.85
	Nettoaufwand		221'460.65		264'185.00		192'604.20
530	Zivilschutz	438'784.35	217'323.70	492'985.00	228'800.00	475'668.05	283'063.85
3000.01	Sitzungsgelder	3'400.00		2'700.00		2'740.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	12'000.00		12'700.00		12'400.00	
3000.06	Sold	12'507.50		18'720.00		15'235.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	196'998.45		197'300.00		191'940.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'384.25		12'400.00		12'065.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	17'784.50		18'300.00		18'238.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'029.55		1'000.00		908.10	
3054.01	FAK-Beiträge	3'151.75		3'600.00		3'454.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	403.10		400.00		421.50	
3100.01	Büromaterial	2'326.50		2'500.00		886.85	
3101.01	Verbrauchsmaterial	6'382.35		10'700.00		11'522.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	311.90		1'000.00		451.80	
3105.01	Lebensmittel	19'600.00		30'000.00		30'400.45	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'415.40		33'185.00		41'399.95	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	17'621.95		6'360.00		14'861.35	
3130.01	Porti, Telefon	7'625.00		5'200.00		11'564.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00		180.00		80.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	2'486.95		6'430.00		1'949.75	
3134.05	Einsatzkostenversicherung			30'000.00			
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'834.05		3'490.00		3'379.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'281.25		11'540.00		9'901.55	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	257.60		1'250.00		1'080.10	
3158.01	Unterhalt von Software	8'323.45		9'630.00		7'606.70	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte			1'000.00		550.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'358.05		6'500.00		6'533.95	
3170.09	Pauschalisierte Kosten	27'521.30		36'400.00		33'445.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.01	Schadenersatzleistungen			500.00			
3632.05	Beiträge an RKZ	23'699.50		30'000.00		42'649.70	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'513.10		30'000.00		57'563.45
4250.01	Verkaufserlös						1'076.00
4260.01	Rückerstattungen		25'800.00				5'816.85
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'075.60		7'800.00		6'579.55
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		1'000.00		480.00
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK				30'000.00		44'883.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		156'435.00		160'000.00		165'465.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen						1'200.00
550	Verkehr	115'813.55	2'288.30	152'735.00	400.00	85'337.50	545.00
	Nettoaufwand		113'525.25		152'335.00		84'792.50
550	Verkehr	115'813.55	2'288.30	152'735.00	400.00	85'337.50	545.00
3101.01	Verbrauchsmaterial	731.95		2'600.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'008.20		25'000.00		8'526.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	20'674.15		12'000.00		18'986.10	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	740.00		25'000.00		220.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'610.45		25'000.00		8'369.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			1'272.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'448.80		2'363.00		2'435.60	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	59'300.00		59'300.00		46'800.00	
4260.01	Rückerstattungen		2'288.30		400.00		545.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	62'558'723.27	62'558'723.27	55'096'969.00	54'516'004.00	53'807'943.53	53'807'943.53
	Aufwandüberschuss				580'965.00		
3	Aufwand	60'814'648.69		55'038'974.00		53'089'028.89	
30	Personalaufwand	10'138'528.45		9'887'217.00		9'738'739.60	
300	Behörden und Kommissionen	587'033.75		590'360.00		590'772.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	587'033.75		590'360.00		590'772.40	
3000.01	Sitzungsgelder	65'530.00		68'670.00		53'130.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	363'376.25		364'200.00		358'083.20	
3000.03	Sitzungsgelder UK	2'300.00		2'500.00		1'950.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	2'080.00		2'500.00		1'500.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	850.00		1'500.00		1'925.00	
3000.06	Sold	152'897.50		150'990.00		174'184.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'906'809.35		7'607'210.00		7'505'047.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'906'809.35		7'607'210.00		7'505'047.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'365'387.90		7'017'260.00		6'902'630.25	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	321'820.90		363'775.00		344'492.45	
3010.03	Besoldung Lernende	105'106.75		104'500.00		107'394.70	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	82'399.55		79'000.00		77'554.65	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst	18'141.80		17'175.00		15'720.80	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	27'807.70		25'000.00		31'816.45	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	-13'855.25		500.00		25'437.70	
302	Löhne der Lehrkräfte	13'751.00		16'000.00		14'973.20	
3020	Löhne der Lehrkräfte	13'751.00		16'000.00		14'973.20	
3020.01	Entschädigungen	13'751.00		16'000.00		14'973.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'366'101.30		1'348'505.00		1'337'488.80	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	506'464.55		491'981.00		477'836.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	506'464.55		491'981.00		477'836.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	623'502.60		607'320.00		616'384.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	623'502.60		607'320.00		616'384.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	90'017.95		91'830.00		90'454.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	90'017.95		91'830.00		90'454.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	129'295.60		140'774.00		137'036.30	
3054.01	FAK-Beiträge	129'295.60		140'774.00		137'036.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	16'820.60		16'600.00		15'778.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	16'820.60		16'600.00		15'778.10	
306	Arbeitgeberleistungen	81'492.00		113'600.00		109'570.65	
3060	Ruhegehälter	81'492.00		113'600.00		109'570.65	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	81'492.00		113'600.00		109'570.65	
309	Übriger Personalaufwand	183'341.05		211'542.00		180'887.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	146'030.30		158'202.00		148'855.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	146'030.30		158'202.00		148'855.80	
3091	Personalwerbung	12'619.35		30'000.00		4'750.40	
3091.01	Personalwerbung	12'619.35		30'000.00		4'750.40	
3099	Übriger Personalaufwand	24'691.40		23'340.00		27'281.35	
3099.01	REKA-Checks	11'946.00		10'000.00		9'338.00	
3099.02	Personalanlässe	8'908.70		9'200.00		13'450.85	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	3'836.70		4'140.00		4'492.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'929'705.24		8'769'880.00		8'388'017.15	
310	Material- und Warenaufwand	1'634'905.75		1'286'920.00		1'162'384.30	
3100	Büromaterial	117'884.95		126'030.00		98'660.03	
3100.01	Büromaterial	117'884.95		125'230.00		95'467.38	
3100.11	Büromaterial			800.00		3'192.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	971'094.35		577'015.00		529'077.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	262'921.70		279'515.00		233'796.35	
3101.11	Verbrauchsmaterial	13'109.05		12'000.00		13'948.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.12	Wasserkäufe Wasserversorgung	694'318.35		282'000.00		262'927.40	
3101.21	Verbrauchsmaterial	516.55		2'500.00		1'185.00	
3101.31	Verbrauchsmaterial	228.70		1'000.00		17'220.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	27'388.80		42'150.00		29'990.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'973.55		33'250.00		21'993.70	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	450.00		500.00		125.00	
3102.21	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3102.31	Drucksachen, Publikationen	5'965.25		8'300.00		7'871.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	30'089.20		38'560.00		33'906.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	30'089.20		38'560.00		33'906.60	
3104	Lehrmittel	378'118.30		381'005.00		369'441.82	
3104.01	Unterrichtsmaterial	378'118.30		381'005.00		369'441.82	
3105	Lebensmittel	109'100.05		120'960.00		100'153.65	
3105.01	Lebensmittel	108'902.75		120'460.00		100'003.65	
3105.02	Lebensmittel Ferienbetreuung	197.30		500.00		150.00	
3106	Medizinisches Material	1'230.10		1'200.00		1'154.60	
3106.01	Zahnpasten und Zubehör	1'230.10		1'200.00		1'154.60	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	499'928.65		379'668.00		444'302.10	
3110	Büromöbel und Geräte	98'943.45		113'500.00		95'480.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte	98'943.45		113'500.00		95'480.10	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	310'987.50		216'943.00		265'972.05	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	270'359.45		205'618.00		244'994.75	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'799.70		5'950.00		18'062.25	
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'236.70		3'875.00			
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'591.65		1'500.00		2'915.05	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	75'133.20		46'225.00		42'002.55	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	71'662.95		42'625.00		37'910.45	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'201.00		1'200.00		1'609.20	
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	557.10		600.00		528.25	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'712.15		1'800.00		1'954.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	14'864.50		3'000.00		40'847.40	
3113.01	Hardware	14'864.50		3'000.00		40'847.40	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	801'080.45		800'950.00		689'820.23	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	801'080.45		800'950.00		689'820.23	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	435'169.45		475'950.00		439'385.15	
3120.02	Heizmaterial	283'665.75		245'000.00		175'333.20	
3120.03	Anschlussgebühren	48'518.85					
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	11'080.55		50'000.00		49'527.68	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	22'645.85		30'000.00		25'574.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'257'764.07		2'255'811.00		2'305'456.63	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'094'107.67		1'178'885.00		1'213'149.53	
3130.01	Porti, Telefon	160'154.65		172'410.00		166'708.45	
3130.02	Bank- und Postgebühren	4'131.17		4'000.00		3'658.53	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	81'585.60		88'980.00		80'019.25	
3130.04	Transportkosten	184'566.70		237'000.00		220'387.10	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	509.20		875.00		964.80	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	65'020.90		91'000.00		91'893.85	
3130.08	Verwaltungsgebühren	67'163.70		29'500.00		91'406.55	
3130.11	Porti, Telefon	3'150.65		2'400.00		1'919.55	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	8'334.20		11'720.00		1'979.25	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'882.40		5'260.00		5'221.40	
3130.21	Porti, Telefon	1'803.55		1'200.00		1'188.80	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	784.85		1'510.00		840.00	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		930.00		900.00	
3130.31	Entsorgung Altglas	1'660.25				46'338.80	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	22'708.55		28'100.00		19'856.70	
3130.33	Transporte durch Dritte	486'751.30		504'000.00		479'866.50	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	361.35		19'500.00		12'029.70	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	361.35		19'500.00		12'029.70	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	707'081.35		574'449.00		594'908.55	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	541'220.05		418'300.00		429'179.50	
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	21'866.20		22'000.00		22'928.30	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	23'239.30		23'700.00		25'611.70	
3132.04	Partnerschaften und Normen	6'441.70		5'500.00		6'065.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.05	Gebäudereinigung	61'503.10		56'800.00		61'478.20	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	29'798.50		33'149.00		36'749.20	
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	23'012.50		15'000.00		12'896.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	320'480.50		305'320.00		351'015.75	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinformatik	242'538.50		245'000.00		248'426.20	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	77'942.00		60'320.00		102'589.55	
3134	Sachversicherungsprämien	111'797.00		149'856.00		113'931.40	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	22'868.10		27'056.00		22'065.50	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	18'446.10		19'700.00		18'446.10	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	17'125.00		19'000.00		17'125.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	44'331.70		45'080.00		47'291.60	
3134.05	Einsatzkostenversicherung			30'000.00			
3134.11	Fahrzeugversicherungen	1'332.50		1'350.00		1'332.50	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'081.65		2'100.00		2'081.65	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'491.75		4'500.00		4'472.45	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	198.25		240.00		198.25	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	822.85		830.00		819.25	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	99.10				99.10	
3137	Steuern und Abgaben	22'245.70		25'701.00		19'181.20	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	20'553.70		24'731.00		18'219.20	
3137.02	Radio- und Fernsehgebühr	730.00					
3137.11	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	962.00		970.00		962.00	
3139	Lehrlingsprüfungen	1'690.50		2'100.00		1'240.50	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	1'690.50		2'100.00		1'240.50	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'399'179.50		2'725'160.00		2'392'086.50	
3140	Unterhalt an Grundstücken	247'766.05		283'600.00		245'811.00	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	110'314.30		115'500.00		130'947.45	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	109'221.70		125'100.00		98'700.85	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	28'230.05		43'000.00		16'162.70	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	404'513.90		440'180.00		464'951.80	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	247'615.50		272'500.00		272'061.30	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	156'848.60		160'680.00		152'991.95	
3141.03	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	49.80		7'000.00		39'898.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142	Unterhalt Wasserbau	77'551.70		86'000.00		77'532.00	
3142.01	Unterhalt Gewässer	66'380.50		68'000.00		62'602.10	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	11'171.20		18'000.00		14'929.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	493'806.90		620'000.00		547'926.70	
3143.11	Baulicher Unterhalt WV	269'940.50		310'000.00		313'678.35	
3143.21	Baulicher Unterhalt AWE	223'866.40		310'000.00		234'248.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'175'540.95		1'295'380.00		1'055'865.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	823'415.60		888'300.00		730'488.35	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	352'125.35		407'080.00		325'376.65	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	580'772.00		624'942.00		569'882.15	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	104'884.20		109'950.00		92'230.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	104'884.20		109'950.00		92'230.20	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	241'306.30		273'300.00		222'361.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	149'434.20		168'010.00		134'921.90	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	15'042.55		20'500.00		10'351.55	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	4'485.85		10'000.00		6'852.60	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'900.60		31'625.00		31'430.40	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	41'152.80		42'165.00		37'075.70	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	290.30		1'000.00		1'729.75	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	27'880.20		37'980.00		28'942.40	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	2'925.70		4'250.00		4'245.75	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	24'954.50		33'730.00		24'696.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	206'701.30		203'712.00		226'347.65	
3158.01	Unterhalt von Software	206'701.30		203'712.00		226'347.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	78'596.70		82'092.00		79'954.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	78'596.70		80'492.00		79'156.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	78'596.70		80'492.00		79'156.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'600.00		797.50	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte			1'600.00		797.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	287'689.30		324'637.00		287'751.45	
3170	Reisekosten und Spesen	139'484.00		174'165.00		149'057.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	92'700.65		102'670.00		89'161.20	
3170.02	Freier Ratskredit	6'225.20		10'000.00		13'001.55	
3170.03	Ehrungen	296.40		600.00		539.15	
3170.04	Freier Kommissionskredit	961.05		2'600.00		2'010.35	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	8'715.75		10'055.00		9'339.30	
3170.06	Freier Kommissionskredit UK			900.00			
3170.07	Freier Kommissionskredit PK			900.00			
3170.08	Freier Kommissionskredit BK			900.00			
3170.09	Pauschalisierte Kosten	28'858.00		43'840.00		33'445.90	
3170.11	Spesenentschädigungen	713.55		700.00		784.65	
3170.21	Spesenentschädigungen	1'013.40		1'000.00		775.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	148'205.30		150'472.00		138'693.55	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	148'205.30		150'472.00		138'693.55	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	381'093.67		280'700.00		257'694.14	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	70'200.00		10'000.00		-36'200.00	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	70'200.00		10'000.00		-36'200.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	310'893.67		270'700.00		293'894.14	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'929.65		21'000.00		4'302.30	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	288'150.82		230'000.00		271'225.09	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	18'813.20		19'000.00		18'366.75	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'695.15		9'000.00		198'685.25	
3190	Schadenersatzleistungen	11'296.55		3'500.00		5'610.25	
3190.01	Schadenersatzleistungen	2'796.15		3'500.00		4'610.25	
3190.11	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3190.31	Schadenersatzleistungen	8'500.40					
3199	Übriger Betriebsaufwand	-2'601.40		5'500.00		193'075.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	-3'200.00				192'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	650.90		3'000.00		1'075.00	
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen	-38.10		2'500.00			
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen	-14.20					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'526'327.50		1'834'032.00		1'313'436.65	
330	Sachanlagen VV	1'288'839.60		1'532'532.00		1'264'705.35	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'288'839.60		1'532'532.00		1'264'705.35	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	34'192.65		33'300.00		13'303.60	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	586.00				14'188.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	5'636.00		79'700.00		5'377.85	
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	46'745.75		47'700.00		32'132.40	
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	19'269.25		20'700.00		16'521.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	141'776.45		261'100.00		109'184.80	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	88'189.65		103'300.00		83'255.55	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	6'526.00		2'500.00		6'524.70	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	945'917.85		984'232.00		984'216.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	237'487.90		301'500.00		48'731.30	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	237'487.90		301'500.00		48'731.30	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	201'044.90		199'300.00		30'358.30	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	36'443.00		102'200.00		18'373.00	
34	Finanzaufwand	533'806.75		618'930.00		672'658.59	
340	Zinsaufwand	416'707.70		501'430.00		541'454.04	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					345.15	
3400.01	Zinsen auf laufenden Verbindlichkeiten					345.15	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	293.85		1'600.00		2'202.09	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	293.85		1'600.00		2'202.09	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	416'218.05		499'500.00		538'583.35	
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	416'218.05		499'500.00		538'583.35	
3409	Übrige Passivzinsen	195.80		330.00		323.45	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	195.80		330.00		323.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	69'498.90		37'000.00		44'421.65	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	43'336.10		23'500.00		31'485.80	
3430.01	Baulicher Unterhalt	43'336.10		23'500.00		31'485.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	26'162.80		13'500.00		12'935.85	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	19'850.85		6'000.00		6'577.80	
3439.02	Heizmaterial FV	2'839.75		4'000.00		3'117.30	
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'472.20		3'500.00		3'240.75	
349	Verschiedener Finanzaufwand	47'600.15		80'500.00		86'782.90	
3499	Übriger Finanzaufwand	47'600.15		80'500.00		86'782.90	
3499.01	Übriger Finanzaufwand			500.00			
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	47'600.15		80'000.00		86'782.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'188'816.65		2'435'000.00		2'112'218.20	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK	791'676.65		780'000.00		788'197.20	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	791'676.65		780'000.00		788'197.20	
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	791'676.65		780'000.00		788'197.20	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'397'140.00		1'655'000.00		1'324'021.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'397'140.00		1'655'000.00		1'324'021.00	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	353'500.00		827'200.00		688'853.00	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	716'490.00		470'000.00		422'679.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	139'500.00		149'800.00		88'839.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	187'650.00		208'000.00		123'650.00	
36	Transferaufwand	29'778'792.75		30'732'595.00		30'176'698.70	
360	Ertragsanteile an Dritte	90'448.20		85'000.00		95'434.50	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	90'448.20		85'000.00		95'434.50	
3601.01	Verwaltungsgebühren	74'673.20		65'000.00		74'384.50	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	15'775.00		20'000.00		21'050.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	10'479'739.10		10'987'195.00		10'754'232.55	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	9'809'974.70		10'328'845.00		10'055'439.30	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	3'795'923.00		3'940'545.00		3'796'094.50	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	122'025.35		120'000.00		120'386.95	
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	142'227.20		148'000.00		143'478.80	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	12'269.05		10'000.00		5'838.40	
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'594'759.80		5'959'800.00		5'844'205.90	
3611.07	Polizeidienstleistungen	142'770.30		146'500.00		145'434.75	
3611.11	Wasserrechtskonzession			4'000.00			
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	669'764.40		658'350.00		698'793.25	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	189'328.50		183'200.00		221'818.00	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	230'696.55		241'000.00		266'090.90	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	74'999.35		54'610.00		32'744.35	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	81'580.00		88'490.00		79'500.00	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	17'270.00		15'160.00		13'240.00	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	28'200.00		28'200.00		35'400.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	36'590.00		36'590.00		38'000.00	
3612.33	Interne Verrechnungen	11'100.00		11'100.00		12'000.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'093'471.00		2'132'200.00		2'142'128.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'093'471.00		2'132'200.00		2'142'128.00	
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'093'471.00		2'132'200.00		2'142'128.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	17'115'134.45		17'528'200.00		17'026'425.48	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'850'442.40		4'081'800.00		3'855'898.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'292'042.40		1'359'800.00		1'311'714.00	
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'491'622.00		2'619'800.00		2'495'398.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	66'778.00		45'400.00		48'786.00	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten			56'800.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'567'866.90		1'678'000.00		1'594'384.70	
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	299'009.00		300'000.00		299'009.00	
3632.05	Beiträge an RKZ	23'699.50		30'000.00		42'649.70	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'245'158.40		1'348'000.00		1'252'726.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'602.00				7'602.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.01	Nachtbuslinien	7'602.00				7'602.00	
3635	Beiträge an private Unternehmen	1'335'018.80		1'426'000.00		1'744'525.10	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG	409'048.00		450'000.00		419'189.00	
3635.03	Beiträge an Private	180.00		180.00		9'264.90	
3635.04	Auswärtige Musikschulen	38'211.25		30'000.00		28'412.30	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	342'000.00		342'000.00		323'835.90	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	157'952.00		157'520.00		157'520.10	
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG					368'549.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	377'627.55		436'300.00		427'753.90	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'222'824.17		1'385'263.00		1'334'512.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	29'198.80		31'863.00		30'335.60	
3636.02	Beitrag an Worber Post	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	7'695.80		10'400.00		8'231.65	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	118'400.00		118'400.00		113'923.50	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
3636.06	Beiträge an Tageselternorganisation	277'697.02		388'600.00		375'432.80	
3636.07	Beiträge an Trägerschaft Kindertagesstätte	377'409.40		395'000.00		385'212.35	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	291'423.15		320'000.00		300'376.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'131'380.18		8'957'137.00		8'489'503.13	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	4'459.25		3'000.00		3'689.80	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	279.00		3'000.00		295.60	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	5'197.50		10'180.00		7'963.50	
3637.04	Unterstützungen	8'463'394.03		3'666'954.00		7'867'313.83	
3637.05	Mietzinse			2'407'240.00			
3637.06	Medizinalauslagen			2'068'843.00			
3637.07	Pflegegeelder			790'920.00			
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	4'335.30		5'000.00		1'941.65	
3637.10	Inkassogebühren	4'551.95		2'000.00		1'310.10	
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	649'163.15				606'988.65	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'328'478.17	
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'328'478.17	
3640.41	WB Darlehen VV an öffentl. Unternehmen					2'328'478.17	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					-2'170'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					-2'170'000.00	
3650.41	WB Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen					-2'170'000.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'010'126.95		65'000.00		61'760.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	7'010'126.95		65'000.00		61'760.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'430.00		65'000.00		61'760.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'430.00		65'000.00		61'760.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	543'946.95					
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve	543'946.95					
3898	Einlagen übriges Eigenkapital	6'435'750.00					
3898.11	Einlagen in SF Übertragung VV WV	6'435'750.00					
39	Interne Verrechnungen	708'544.40		696'320.00		625'500.00	
391	Dienstleistungen	488'104.40		487'700.00		405'050.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	488'104.40		487'700.00		405'050.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	488'104.40		487'700.00		405'050.00	
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	159'560.00		147'740.00		159'570.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	159'560.00		147'740.00		159'570.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	159'560.00		147'740.00		159'570.00	
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		62'411'342.57		54'414'395.00		53'748'036.95

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		31'007'282.10		31'875'000.00		30'324'509.55
400	Direkte Steuern natürliche Personen		25'384'649.70		26'793'700.00		25'033'210.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		22'688'072.80		23'977'700.00		22'234'051.20
4000.01	Einkommenssteuern NP		22'229'992.95		23'722'700.00		21'798'174.90
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		51'349.60		40'000.00		38'102.25
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'016'871.00		1'000'000.00		1'095'351.85
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-598'346.90		-780'000.00		-686'265.75
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-15'333.85		-10'000.00		-11'312.05
4000.81	Lotteriegewinnsteuern		3'540.00		5'000.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'433'862.55		2'319'500.00		2'557'666.60
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'283'657.55		2'169'500.00		2'403'724.40
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		280'242.70		320'000.00		292'653.15
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-130'037.70		-170'000.00		-138'710.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		262'714.35		496'500.00		241'492.95
4002.01	Quellensteuern		253'441.85		490'000.00		232'686.40
4002.11	Quellensteuern BGSA		9'272.50		6'500.00		8'806.55
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'821'111.90		1'719'300.00		1'527'598.80
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'783'174.10		1'671'100.00		1'491'755.50
4010.01	Gewinnsteuern JP		1'087'511.10		941'100.00		1'117'133.15
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		739'047.65		750'000.00		386'508.75
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-43'384.65		-20'000.00		-11'886.40
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		35'524.60		44'300.00		33'098.10
4011.01	Kapitalsteuern JP		26'188.75		32'300.00		25'420.45
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		11'649.35		19'000.00		15'218.75
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-2'313.50		-7'000.00		-7'541.10
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		2'413.20		3'900.00		2'745.20
4019.01	Holdingsteuern		2'413.20		3'900.00		2'745.20
402	Übrige direkte Steuern		3'765'040.50		3'326'000.00		3'726'260.00
4021	Grundsteuern		2'453'622.20		2'390'000.00		2'356'982.90

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'453'622.20		2'390'000.00		2'356'982.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'221'131.65		798'000.00		1'300'644.05
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		516'954.85		300'000.00		570'832.15
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		704'176.80		498'000.00		729'811.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		51'153.80		90'000.00		37'666.65
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		51'153.80		90'000.00		37'666.65
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		39'132.85		48'000.00		30'966.40
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		581.20		1'000.00		85.15
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		38'551.65		47'000.00		30'881.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern		36'480.00		36'000.00		37'440.00
4033	Hundesteuer		36'480.00		36'000.00		37'440.00
4033.01	Hundetaxen		36'480.00		36'000.00		37'440.00
41	Regalien und Konzessionen		391'644.00		401'000.00		388'350.00
412	Konzessionen		391'644.00		401'000.00		388'350.00
4120	Konzessionen		391'644.00		401'000.00		388'350.00
4120.01	Provision Stromlieferung BKW		388'544.00		400'000.00		388'150.00
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		3'100.00		1'000.00		200.00
42	Entgelte		10'244'508.00		9'659'925.00		10'367'438.20
420	Ersatzabgaben		497'309.35		510'000.00		471'075.45
4200	Ersatzabgaben		497'309.35		510'000.00		471'075.45
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		497'309.35		510'000.00		471'075.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		346'156.05		252'000.00		360'211.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		346'156.05		252'000.00		360'211.60
4210.01	Gebührenertrag		304'350.05		215'000.00		303'621.10
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		19'101.00		17'000.00		16'710.00
4210.03	Einbürgerungsgebühren		22'705.00		20'000.00		39'880.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		5'728'210.50		5'759'230.00		5'521'026.65
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'728'210.50		5'759'230.00		5'521'026.65
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120'694.60		134'200.00		141'024.35
4240.11	Verbrauchsgebühr		1'265'823.25		1'249'200.00		1'312'956.00
4240.12	Grundgebühren		496'075.00		494'000.00		489'022.65
4240.13	Wassermessermiete		2'656.60		3'700.00		4'344.50
4240.14	Löschschutz (wiederkehrend)		2'000.00		2'000.00		2'016.65
4240.15	Dienstleistungen		46'744.00				
4240.21	Benützungsgebühren		1'116'860.90		1'112'575.00		1'119'975.65
4240.22	Grundgebühren		858'612.20		835'000.00		847'069.00
4240.23	Schmutzbeiwerte		3'606.00		40'000.00		38'200.30
4240.24	Regenabwassergebühr		202'467.25		203'000.00		202'976.10
4240.31	Benützungsgebühren (Gebührenmarken)		565'234.85		600'000.00		556'366.40
4240.32	Grundgebühren		681'285.15		679'455.00		554'328.05
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		39'000.30		48'300.00		40'257.75
4240.51	Anschlussgebühren WV		128'324.00		128'000.00		74'800.00
4240.52	Einmalige Löschschutzgebühr		11'176.40		21'800.00		14'039.25
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		178'560.00		204'000.00		98'240.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		9'090.00		4'000.00		25'410.00
425	Erlös aus Verkäufen		85'398.37		49'170.00		123'490.52
4250	Verkäufe		85'398.37		49'170.00		123'490.52
4250.01	Verkaufserlös		17'606.00		500.00		1'826.00
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		12'752.95		8'000.00		12'708.20
4250.11	Übriger Verkaufserlös				1'000.00		90.00
4250.31	Verkauf Altpapier		14'795.12		37'600.00		75'233.10
4250.32	Verkauf Altglas		39'479.60		1'080.00		32'171.05
4250.33	Verkauf Altmetall		764.70		990.00		1'462.17
426	Rückerstattungen		3'541'668.53		3'049'525.00		3'850'456.68
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'541'668.53		3'049'525.00		3'850'456.68
4260.01	Rückerstattungen		356'658.62		157'707.00		524'470.46
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		61'220.55		12'800.00		79'429.40
4260.03	Elternbeiträge		181'063.25		129'360.00		160'166.90
4260.04	Essensbeiträge		154'572.50		155'500.00		144'086.50
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		203'220.65		216'172.00		155'807.15
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		2'566'151.21		2'374'386.00		2'775'747.19

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'620.00		3'600.00		1'730.00
4260.11	Rückerstattungen		465.85				8'835.53
4260.22	Lohnausfall- und Unfallgelder						183.55
4260.31	Rückerstattungen		16'695.90				
427	Bussen		45'765.20		40'000.00		41'077.30
4270	Bussen		45'765.20		40'000.00		41'077.30
4270.01	Bussen		45'765.20		40'000.00		41'077.30
429	Übrige Entgelte						100.00
4290	Übrige Entgelte						100.00
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen						100.00
43	Verschiedene Erträge		7'129.00				2'500.00
439	Übriger Ertrag		7'129.00				2'500.00
4390	Übriger Ertrag		7'129.00				2'500.00
4390.01	Übriger Ertrag		7'129.00				2'500.00
44	Finanzertrag		7'957'310.15		871'772.00		852'329.90
440	Zinsertrag		127'916.65		128'200.00		138'660.25
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		127'043.65		128'200.00		138'660.25
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		586.95				329.50
4401.02	Verzugszinsen		99.50		200.00		652.75
4401.03	Verzugszinsen Steuern		126'357.20		128'000.00		137'678.00
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		873.00				
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		873.00				
441	Realisierte Gewinne FV		653'714.50				
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		653'714.50				
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV		301'769.50				
4411.41	Buchgewinne Liegenschaften FV (Gebäude)		351'945.00				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
442	Beteiligungsertrag FV		2'840.95		2'000.00		2'767.00
4420	Dividenden		2'840.95		2'000.00		2'767.00
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		2'840.95		2'000.00		2'767.00
443	Liegenschaftenertrag FV		409'128.45		414'017.00		405'615.45
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		409'128.45		414'017.00		405'615.45
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		91'299.40		93'800.00		95'272.80
4430.02	Baurechtszinsen		308'454.05		311'217.00		301'067.65
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		9'375.00		9'000.00		9'275.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		3'780.00		5'000.00		15'050.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		3'780.00		5'000.00		15'050.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		3'780.00		5'000.00		15'050.00
447	Liegenschaftenertrag VV		324'179.60		322'555.00		290'237.20
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		136'032.00		145'455.00		131'188.00
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		134'832.00		143'235.00		129'472.00
4470.11	Miet- und Pachtzinserträge				1'020.00		516.00
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		28'152.00		24'100.00		28'152.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		28'152.00		24'100.00		28'152.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		159'995.60		153'000.00		130'897.20
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		159'995.60		153'000.00		130'897.20
449	Übriger Finanzertrag		6'435'750.00				
4490	Aufwertungen VV		6'435'750.00				
4490.11	Buchgewinn Verkauf Anlagen VV		6'435'750.00				
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		659'964.22		613'202.00		864'544.15
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		409'048.00		480'000.00		792'926.00
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		409'048.00		450'000.00		748'043.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		409'048.00		450'000.00		748'043.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				30'000.00		44'883.00
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK				30'000.00		44'883.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		250'916.22		133'202.00		71'618.15
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		250'916.22		133'202.00		71'618.15
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		184'901.22		64'802.00		22'963.95
4510.11	Entnahme SF Werterhaltung WV		46'745.75		47'700.00		32'132.40
4510.21	Entnahme SF Werterhaltung AWE		19'269.25		20'700.00		16'521.80
46	Transferertrag		11'406'785.90		10'254'776.00		10'280'450.15
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		9'922'096.20		8'753'199.00		8'804'517.95
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		9'487'964.90		8'337'249.00		8'431'398.15
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		3'418.55		10'000.00		3'464.65
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		653'444.00		680'000.00		637'000.00
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		8'682'981.00		7'525'029.00		7'663'569.50
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		38'714.30		44'700.00		41'956.60
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		77'952.00		77'520.00		77'520.00
4611.06	Heimatliche Vergütungen						7'887.40
4611.07	Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof		31'455.05				
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		434'131.30		415'950.00		373'119.80
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		165'514.70		162'000.00		144'364.60
4612.02	Rückerstattungen		2'022.45		800.00		
4612.03	Interne Verrechnungen SF		130'999.35		110'610.00		93'144.35
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		17'270.00		15'160.00		13'240.00
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		6'973.95		7'000.00		5'335.40
4612.08	Anteil Selbstbehalt andere Gemeinden		9'880.85		12'000.00		12'535.45
4612.11	Interne Verrechnungen WV		19'890.00		19'890.00		25'000.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		30'950.00		35'320.00		30'270.00
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		49'620.00		52'200.00		47'920.00
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		1'010.00		970.00		1'310.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		571'178.00		563'977.00		651'257.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		169'810.00		169'000.00		148'872.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		169'810.00		169'000.00		148'872.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		401'368.00		394'977.00		502'385.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		401'368.00		394'977.00		502'385.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		903'933.90		937'600.00		814'242.35
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		667'143.90		696'600.00		557'205.85
4631.01	Kantonsbeiträge		667'143.90		696'600.00		557'205.85
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		156'435.00		160'000.00		165'465.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		156'435.00		160'000.00		165'465.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		80'355.00		81'000.00		91'571.50
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		80'355.00		81'000.00		91'571.50
469	Übriger Transferertrag		9'577.80				10'432.85
4699	Rückverteilungen		9'577.80				10'432.85
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		9'577.80				10'432.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		28'174.80		42'400.00		42'415.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		28'174.80		42'400.00		42'415.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		28'174.80		42'400.00		42'415.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		28'174.80		42'400.00		42'415.00
49	Interne Verrechnungen		708'544.40		696'320.00		625'500.00
491	Dienstleistungen		488'104.40		487'700.00		405'050.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		488'104.40		487'700.00		405'050.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		488'104.40		487'700.00		405'050.00
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

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		159'560.00		147'740.00		159'570.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		159'560.00		147'740.00		159'570.00
4940.01	Verrechnete Zinsen Finanzvermögen		115'610.00		103'900.00		115'610.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften		110.00				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
9	Abschlusskonten	1'744'074.58	147'380.70	57'995.00	101'609.00	718'914.64	59'906.58
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'744'074.58	147'380.70	57'995.00	101'609.00	718'914.64	59'906.58
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'744'074.58	147'380.70	57'995.00	101'609.00	718'914.64	59'906.58
9000	Ertragsüberschuss	1'451'256.61				368'131.34	
9000.01	Ertragsüberschuss	1'451'256.61				368'131.34	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	292'817.97		57'995.00		350'783.30	
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	202'517.25				197'864.45	
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE					152'918.85	
9010.31	Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall	90'300.72		57'995.00			
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		147'380.70		101'609.00		59'906.58
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV				13'244.00		
9011.21	Entnahme Spezialfinanzierung RA AWE		147'380.70		88'365.00		
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall						59'906.58

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL	6'860'930.75	8'698'700.35			5'314'105.42	3'236'423.97
1	Präsidialabteilung	853'436.90				2'332'790.47	2'328'478.17
	Nettoausgaben		853'436.90				4'312.30
110	Zentrale Dienste					4'312.30	
	Nettoausgaben						4'312.30
5200.01	Ersatz Software Sozialdienste					4'312.30	
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
170	Departement Bildung	853'436.90					
	Nettoausgaben		853'436.90				
5060.01	Informatik an den Schulen, Ersatz Hardware	853'436.90					
3	Bauabteilung	5'829'827.20	8'694'100.35			2'981'314.95	903'345.80
	Nettoausgaben						2'077'969.15
	Nettoeinnahmen	2'864'273.15					
311	Sportanlagen	56'616.80	3'757.20			11'680.10	4'112.20
	Nettoausgaben		52'859.60				7'567.90
5040.03	Neubau Kunstrasenspielfeld SA Worboden	56'616.80				11'680.10	
5460.01	Darlehen Tennisclub Worb		3'757.20				4'112.20
312	Parkanlagen					7'019.05	222'059.05
	Nettoeinnahmen					215'040.00	
5040.01	Spielplatz Robi, Neugestaltung (Liegensch.)					7'019.05	
6320.01	Spielplatz Robi Rüfenacht, Beiträge aus Fonds						202'359.05
6360.01	Beiträge an Neugestaltung Spielplatz Robi						19'700.00
316	Unterhalt Gewässer	927'347.00	1'911'343.15			601'874.50	662'174.55
	Nettoeinnahmen	983'996.15				60'300.05	
5020.01	Wasserbauplan Worble					194'646.30	
5020.02	WBP Worble Abschnitt 1A	193'708.30				8'705.95	
5020.03	WBP Worble Abschnitt 1B	18'393.00					
5020.04	WBP Worble Abschnitt 2	443'434.90				276'885.00	
5020.05	WBP Worble Abschnitt 3	202'007.75	630.00			88'950.65	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5020.06	WBP Worble Abschnitt 4	69'803.05				15'560.00	
5020.07	Teilerbauwerk Richigegrabe					17'126.60	
6300.01	Bundesbeiträge Wasserbauplan						326'906.85
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserbauplan		447'713.15				329'897.85
6310.02	Kantonsbeitrag Teilerbauwerk Richigegrabe						5'369.85
6350.01	Beitrag Mobilier an Hochwasserschutz		1'463'000.00				
320	Planung, Raumplanung	18'699.80				126'253.80	
	Nettoausgaben		18'699.80				126'253.80
5290.01	Ortsplanung inkl. Energierichtplan	18'699.80				126'253.80	
325	Vermessungswesen	95'000.00					
	Nettoausgaben		95'000.00				
5290.01	Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete	95'000.00					
330	Unterhalt Strassen	906'892.20				161'645.35	
	Nettoausgaben		906'892.20				161'645.35
5010.01	Sanierung Mattenstrasse					114'467.90	
5010.02	Kleintiertunnel Spange Nord	5'700.00					
5010.03	Verkehrssanierung Worb	25'996.45				9'596.60	
5010.04	ESP Wobo Süd N9, Geh- + Radweg	250'000.00					
5010.15	Sanierung Bachstrasse	308'865.55				35'695.35	
5010.16	San. Treppenweg Sonnhalde, Abschnitt Vechigenstr.-Eggwaldstr	200'412.70					
5010.17	Zentrum Rüfenacht, Umgestaltung Strassen	57'414.65				485.35	
5010.18	Sanierung Bühliweg	140.00					
5030.01	Multifunktionsplatz Stärnematt					914.85	
5650.01	Zentrum Rüfenacht, Investitionsbeitrag Dorfplatz	58'362.85				485.30	
335	Werkhof (Betrieb)					94'564.55	
	Nettoausgaben						94'564.55
5060.02	Anschaffung Radlader (Ersatz Stapler)					94'564.55	
350	Wasserversorgung	2'721'958.70	6'779'000.00			567'628.00	15'000.00
	Nettoausgaben						552'628.00
	Nettoeinnahmen	4'057'041.30					
5031.01	WV Netzersatz Schulhausstrasse					6'508.85	
5031.02	Netzersatz Augsburgereleitung	15'623.35					
5031.03	Netzersatz Rubigenstrasse	11'783.05				44'100.25	
5031.04	Netzersatz Bernstrasse	87'321.00				41'716.95	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.05	Netzersatz Bahnhofstrasse	124'697.45				451'821.45	
5031.07	Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/ILauigasse	25'302.70				102.45	
5031.10	ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1	2'005.50					
5031.21	Netzersatz Zentrum Sonne Rüfenacht	81'424.55					
5031.22	Netzersatz Bachstrasse	187'502.50				15'630.00	
5031.23	Netzersatz Richigenstrasse	312'183.60				7'748.05	
5031.24	Netzerweiterung Ringschluss Worboden	72'012.35					
5031.25	Netzersatz Bleiche	221'252.65					
5031.29	Netzersatz Langeloo-Murmösl	12'850.00					
5291.01	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	8'000.00					
5540.01	Erwerb Aktien WVRB AG	1'560'000.00					
6030.01	Übertragung Primäranlagen an WVRB		6'758'000.00				
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserversorgung		21'000.00				15'000.00
355	Abwasserentsorgung	215'812.25				506'287.45	
	Nettoausgaben		215'812.25				506'287.45
5032.01	Netzanpassung und -erweiterung ESP Wobo	3'009.70					
5032.04	Sanierung Worble-Kanal (GEP MP3)					29'625.85	
5032.05	Netzverbindung Worble-Wydenkanal Bernstr./Kirchw. (GEP MP3)	53'704.90				1'066.05	
5032.06	Netzverbindung Wyden-/Worblenkanal Eigerkreisel (GEP MP3)	9'506.55				39'103.20	
5032.09	Leitungsvergrößerung Bahnhofstrasse	103'210.90				233'771.35	
5032.21	Übernahme regionale Kanäle durch Gde.verband	46'380.20				202'721.00	
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	12'221.20				81'426.65	
	Nettoausgaben		12'221.20				81'426.65
5040.02	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Neubau	12'221.20				81'426.65	
373	Primarschulanlagen Worb	10'702.05				635'993.30	
	Nettoausgaben		10'702.05				635'993.30
5040.01	Wyden 2, San. Turnhallentrakt					18'895.50	
5040.02	SA Wyden, Zaunanpassungen/Lärmschutzwall Rasen-/Trockenplatz					31'550.70	
5040.08	SA Wyden, Sanierung Aula + Foyer	8'025.05				554'647.10	
5290.01	Schulanlagennutzung Primarstufenkreis Worb	2'677.00				30'900.00	
374	Schulzentrum Worboden	17'979.55				5'833.05	
	Nettoausgaben		17'979.55				5'833.05
5040.01	SA Worboden, San. Lift					5'833.05	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.05	SA Worboden, Sanierung Gebäudehüllen	17'979.55					
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	770'972.85				181'109.15	
	Nettoausgaben		770'972.85				181'109.15
5040.01	SA Rüfenacht, Zentral. Sek.stufe 1	2'210.00				46'175.35	
5040.10	Ersatz Teilklimaanlage Hallenbad, SA Rüfenacht					134'933.80	
5040.11	SA Rüfenacht, Trakt 3 und Turnhalle Sanitär+Liftanl	652'994.45					
5040.12	SA Rüfenacht Turnhalle, Neubau Photovoltaikanlage	115'768.40					
376	Tagesschule Worb Gebäude	75'624.80					
	Nettoausgaben		75'624.80				
5040.01	Neubau Tagesschule Worb	75'624.80					
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	177'666.65					
	Nettoausgaben		177'666.65				
520	Militär	79'000.00					
	Nettoausgaben		79'000.00				
5040.01	Schiessanlage Lehn, Ersatz Trefferanzeige	79'000.00					
525	Feuerwehr	98'666.65					
	Nettoausgaben		98'666.65				
5060.02	Ersatzbeschaffung Schlauchverlegefahrzeug	98'666.65					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	15'559'631.10	15'559'631.10			8'550'529.39	8'550'529.39
5	Investitionsausgaben	15'559'631.10				8'550'529.39	
50	Sachanlagen	5'118'191.10				2'823'675.85	
5010	Strassen/Verkehrswege	848'529.35				160'245.20	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	848'529.35				160'245.20	
5020	Wasserbau	927'347.00				601'874.50	
5020.01	Wasserbau	927'347.00				601'874.50	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein					914.85	
5030.01	Übrige Tiefbauten allgemein					914.85	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'153'958.70				567'628.00	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	1'153'958.70				567'628.00	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	215'812.25				506'287.45	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	215'812.25				506'287.45	
5040	Hochbauten	1'020'440.25				892'161.30	
5040.01	Hochbauten	1'020'440.25				892'161.30	
5060	Mobilien	952'103.55				94'564.55	
5060.01	Mobilien	952'103.55				94'564.55	
52	Immaterielle Anlagen	124'376.80				161'466.10	
5200	Software					4'312.30	
5200.01	Software					4'312.30	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	116'376.80				157'153.80	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	116'376.80				157'153.80	
5291	Wasserversorgung	8'000.00					
5291.01	Wasserversorgung	8'000.00					
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	1'560'000.00				2'328'478.17	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5540	Beteiligungen an öffentl.Unternehmungen	1'560'000.00				2'328'478.17	
5540.01	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'560'000.00				2'328'478.17	
56	Eigene Investitionsbeiträge	58'362.85				485.30	
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen	58'362.85				485.30	
5650.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	58'362.85				485.30	
59	Übertrag an Bilanz	8'698'700.35				3'236'423.97	
5900	Passivierte Einnahmen	8'698'700.35				3'236'423.97	
5900.01	Passivierte Einnahmen	8'698'700.35				3'236'423.97	
6	Investitionseinnahmen		15'559'631.10				8'550'529.39
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen		6'758'000.00				
6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV		6'758'000.00				
6030.01	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins Finanzvermögen		6'758'000.00				
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'932'343.15				899'233.60
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						326'906.85
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund						326'906.85
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		469'343.15				350'267.70
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		469'343.15				350'267.70
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände						202'359.05
6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbän..						202'359.05
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen		1'463'000.00				
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		1'463'000.00				
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck						19'700.00
6360.01	Inv.beiträge private Organisationen o. Erwerbszweck						19'700.00
64	Rückzahlung von Darlehen		8'357.20				2'337'190.37

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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.		8'357.20				8'712.20
6460.01	Rückzlg Darl. private Organisationen o. Erwerbszweck		8'357.20				8'712.20
69	Übertrag an Bilanz		6'860'930.75				5'314'105.42
6900	Aktivierte Ausgaben		6'860'930.75				5'314'105.42
6900.01	Aktivierte Ausgaben		6'860'930.75				5'314'105.42
	Nettoinvestitionen		-1'837'769.60			2'077'681.45	