

GGR-Sitzung vom 19. Juni 2023
Beilage zu Traktandum 21

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
	Aktiven	74'412'986.44	150'708'206.25	152'197'267.80	72'923'924.89
10	Finanzvermögen	25'319'689.29	145'682'643.71	146'942'152.96	24'060'180.04
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	5'441'850.42	94'871'815.42	95'958'960.39	4'354'705.45
1000	Kasse	12'459.20	154'483.55	145'880.40	21'062.35
10000.01	Kasse Finanzverwaltung	12'459.20	154'483.55	145'880.40	21'062.35
1001	Post	2'063'684.17	36'396'429.92	37'697'390.55	762'723.54
10010.01	Post CH93 0900 0000 3000 1336 1	2'063'684.17	36'396'429.92	37'697'390.55	762'723.54
1002	Bank	3'365'707.05	58'320'901.95	58'115'689.44	3'570'919.56
10020.01	Valiant Bank CH02 0630 0020 0030 0000 4	1'954'035.99	36'878'507.96	37'594'290.51	1'238'253.44
10020.02	BEKB CH76 0079 0020 5703 0105 8	37'773.97	592'099.20	625'337.70	4'535.47
10020.03	UBS CH37 0023 5235 8820 1230 0	4'181.20	252'616.68	250'144.64	6'653.24
10020.04	Raiffeisen CH38 8080 8009 5536 0546 8	358'146.87	18'119'048.79	16'954'789.76	1'522'405.90
10020.05	Credit Suisse CH07 0483 5064 6198 7100 0	24'540.49	975'000.00	974'592.70	24'947.79
10020.11	Valiant Bank Soz. D. CH85 0630 0351 4061 3467 9	462'500.51	990'403.87	922'631.90	530'272.48
10020.12	BEKB Soziale Dienste CH48 0079 0020 9439 0608 3	524'528.02	513'225.45	793'902.23	243'851.24
101	Forderungen	15'928'499.52	50'767'159.89	50'838'024.32	15'857'635.09
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	4'123'836.38	16'289'692.60	15'972'172.22	4'441'356.76
10100.02	Debitoren (Fakturen)	1'761'759.10	4'349'777.50	4'418'137.35	1'693'399.25
10100.03	Debitoren Wasser, Abwasser, Abfall	1'661'731.65	3'086'021.70	3'051'995.60	1'695'757.75
10100.08	übrige Debitoren (1015.08)	917'389.63	1'265'865.30	897'299.57	1'285'955.36
10100.10	Durchlaufkonto VESR-Zahlungen ab 2016		7'588'028.10	7'588'028.10	
10100.99	WB Forderungen aus Lief. + Leistungen ggü. Dritten	-217'044.00		16'711.60	-233'755.60
1012	Steuerforderungen	5'753'522.50	26'938'324.20	26'107'646.35	6'584'200.35
10120.01	Steuerguthaben NESKO	6'056'339.50	26'938'324.20	26'063'926.50	6'930'737.20
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-302'817.00		43'719.85	-346'536.85
1014	Transferforderungen	6'017'916.39	7'313'455.19	8'499'886.35	4'831'485.23
10140.01	Debitor Lastenausgleich Fürsorge	6'017'916.39	7'313'455.19	8'499'886.35	4'831'485.23

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
1019	Übrige Forderungen	33'224.25	225'687.90	258'319.40	592.75
10190.01	Verrechnungssteuer	592.75	592.75	592.75	592.75
10191.01	Kontokorrent Familienausgleichskasse		137'970.00	137'970.00	
10192.10	MWST-Vorsteuer ER Wasser		-619.90	-619.90	
10192.11	MWST-Vorsteuer IR Wasser		6'240.75	6'240.75	
10192.80	MWST Abrechnungskonto	32'631.50	81'504.30	114'135.80	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	116'778.25	7'175.70	116'778.25	7'175.70
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'572.20	7'175.70	6'572.20	7'175.70
10410.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'572.20	7'175.70	6'572.20	7'175.70
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	110'206.05		110'206.05	
10430.01	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	110'206.05		110'206.05	
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	5'180.00	35'440.00	28'390.00	12'230.00
1060	Handelswaren	5'180.00	35'440.00	28'390.00	12'230.00
10600.01	Reka-Checks	4'480.00	34'850.00	28'260.00	11'070.00
10600.02	Migros Gutscheine Sozialdienst OE	700.00	590.00	130.00	1'160.00
107	Finanzanlagen	861'047.30	1'052.70		862'100.00
1070	Aktien und Anteilscheine	861'047.30	1'052.70		862'100.00
10700.01	Aktien Valiant Holding AG, Bern	11'047.30	1'052.70		12'100.00
10700.02	Aktien Überbauung Dorfmuhle AG, Langnau i.E.	850'000.00			850'000.00
108	Sachanlagen FV	2'966'333.80			2'966'333.80
1080	Grundstücke FV	1'963'097.80			1'963'097.80
10800.01	Land Areal Dorfmuhle (Baurecht Überbauung Dorfmuhle AG)	1'056'567.80			1'056'567.80
10800.02	Land Hüselmatte (Baurecht AVAG)	236'530.00			236'530.00
10800.03	Land Mooseggstrasse KG (Baurecht Wohngenossenschaft Langnau)	670'000.00			670'000.00
1084	Gebäude FV	1'003'236.00			1'003'236.00
10840.01	Liegenschaft Napfstrasse 51 (Wohnung)	391'296.00			391'296.00
10840.02	Liegenschaft altes Schulhaus Bärau	611'940.00			611'940.00

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
14	Verwaltungsvermögen	49'093'297.15	5'025'562.54	5'255'114.84	48'863'744.85
140	Sachanlagen VV	44'544'640.15	4'654'187.44	4'682'126.74	44'516'700.85
1401	Strassen / Verkehrswege	5'157'538.00	1'274'266.90	446'923.90	5'984'881.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	5'470'139.25	1'274'266.90	285'123.45	6'459'282.70
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-312'601.25		161'800.45	-474'401.70
1402	Wasserbau	1'091'961.00	371'160.90	300'565.90	1'162'556.00
14020.01	Wasserbau allgemeiner Haushalt	1'193'935.05	371'160.90	268'182.70	1'296'913.25
14020.99	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-101'974.05		32'383.20	-134'357.25
1403	Tiefbauten	5'692'320.55	2'203'565.90	487'874.45	7'408'012.00
14030.01	Übrige Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'220'226.70	77'135.10		1'297'361.80
14030.99	WB Übrige Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-35'033.70		32'511.10	-67'544.80
14031.01	Übrige Tiefbauten Wasserversorgung	2'261'351.30	1'151'226.50	125'193.85	3'287'383.95
14031.99	WB Übrige Tiefbauten Wasserversorgung	-76'642.75		49'210.20	-125'852.95
14032.01	Übrige Tiefbauten Abwasserentsorgung	2'361'046.50	975'204.30	206'881.15	3'129'369.65
14032.99	WB Übrige Tiefbauten Abwasserentsorgung	-96'630.50		71'442.15	-168'072.65
14033.01	Übrige Tiefbauten Abfall	65'798.85			65'798.85
14033.99	WB Übrige Tiefbauten Abfall	-7'795.85		2'636.00	-10'431.85
1404	Hochbauten	14'416'542.00	211'118.24	760'129.24	13'867'531.00
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt	16'375'379.15	167'124.14	161'476.80	16'381'026.49
14040.99	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-2'012'880.15		553'272.34	-2'566'152.49
14045.01	Hochbauten Feuerwehr Langnau	55'428.95	43'994.10	43'994.10	55'428.95
14045.99	WB Hochbauten Feuerwehr Langnau	-1'385.95		1'386.00	-2'771.95
1406	Mobilien VV	1'436'573.00	224'091.10	307'549.10	1'353'115.00
14060.01	Mobilien VV allgemeiner Haushalt	1'800'587.30	54'745.65	1'295.05	1'854'037.90
14060.99	WB Mobilien VV allgemeiner Haushalt	-699'567.30		183'405.60	-882'972.90
14065.01	Mobilien VV Feuerwehr	426'642.65	169'345.45	89'438.20	506'549.90
14065.99	WB Mobilien VV Feuerwehr	-91'089.65		33'410.25	-124'499.90
1407	Anlagen im Bau VV	1'184'182.15	369'984.40	353'618.75	1'200'547.80
14070.01	AiB VV allgemeiner Haushalt	575'558.20	168'706.70	4'289.80	739'975.10
14071.01	AiB VV Wasserversorgung	504'906.15	25'605.00	304'159.45	226'351.70
14072.01	AiB VV Abwasserentsorgung	103'717.80	131'678.60	45'169.50	190'226.90

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
14075.01	AiB VV Feuerwehr		43'994.10		43'994.10
1409	Übrige Sachanlagen	15'565'523.45		2'025'465.40	13'540'058.05
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	19'027'911.00			19'027'911.00
14099.02	Bestehendes VV Beitrag Ilfisstadion 25 J. 4%	8'095'759.20			8'095'759.20
14099.11	Bestehendes VV Wasserversorgung	1.00			1.00
14099.21	Bestehendes VV Abwasserentsorgung	3.00			3.00
14099.31	Bestehendes VV Abfall	252'879.10			252'879.10
14099.51	Bestehendes VV Feuerwehr	811'971.90			811'971.90
14099.93	WB Bestehendes VV Abfall	-126'444.00		21'074.00	-147'518.00
14099.95	WB Bestehendes VV Feuerwehr	-641'095.35		28'481.00	-669'576.35
14099.99	WB Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	-11'855'462.40		1'975'910.40	-13'831'372.80
142	Immaterielle Anlagen	590'676.00	371'375.10	306'966.10	655'085.00
1420	Software	190'359.00	263'773.00	139'812.00	314'320.00
14200.01	Informatik	783'925.25	263'773.00		1'047'698.25
14200.99	WB Informatik	-593'566.25		139'812.00	-733'378.25
1429	Übrige immaterielle Anlagen	400'317.00	107'602.10	167'154.10	340'765.00
14290.01	Übrige immat. Anlagen allgemeiner Haushalt	515'521.80	64'806.90	64'806.90	515'521.80
14290.99	WB Übrige immat. Anlagen allgemeiner Haushalt	-198'867.80		58'334.00	-257'201.80
14291.01	Übrige immat. Anlagen Wasserversorgung	38'662.30	10'426.90		49'089.20
14291.99	WB Übrige immat. Anlagen Wasserversorgung	-11'598.30		5'355.90	-16'954.20
14292.01	Übrige immat. Anlagen Abwasserentsorgung	62'887.60	32'368.30	32'368.30	62'887.60
14292.99	WB Übrige immat. Anlagen Abwasserentsorgung	-6'288.60		6'289.00	-12'577.60
144	Darlehen	2'200'000.00		200'000.00	2'000'000.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	2'200'000.00		200'000.00	2'000'000.00
14450.02	Darlehen an Jakob AG Trubschachen	2'200'000.00		200'000.00	2'000'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	63'155.00			63'155.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	62'455.00			62'455.00
14550.02	Aktien AG für Abfallverwertung	62'451.00			62'451.00
14550.03	Aktien Sportbahnen Marbachegg AG	1.00			1.00
14550.04	Aktien Radio Emme AG	1.00			1.00
14550.05	Aktien SCL Tigers AG	1.00			1.00

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
14550.06	Aktien Ilfis Stadion AG	1.00			1.00
1456	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	700.00			700.00
14560.01	Stockrecht Dorfwald	700.00			700.00
146	Investitionsbeiträge	1'694'826.00		66'022.00	1'628'804.00
1465	Invbeiträge an priv.Unternehmungen	1'044'000.00		48'000.00	996'000.00
14650.01	Invbeitr.an priv. Unternehmungen	1'200'000.00			1'200'000.00
14650.99	WB Inv.beitr.an priv. Unternehmungen	-156'000.00		48'000.00	-204'000.00
1466	Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	650'826.00		18'022.00	632'804.00
14660.01	Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	707'123.65			707'123.65
14660.99	WB Inv.beitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	-56'297.65		18'022.00	-74'319.65

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
	Passiven	74'412'986.44	83'746'534.79	85'235'596.34	72'923'924.89
20	Fremdkapital	32'227'025.09	79'970'878.68	84'023'042.25	28'174'861.52
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'092'298.92	61'878'384.78	62'069'465.37	3'901'218.33
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'783'500.42	36'420'953.00	36'638'129.14	1'566'324.28
20000.01	Kreditor Sammelkonto	1'770'005.80	33'144'521.05	33'362'123.95	1'552'402.90
20000.03	Kreditoren Diverse	12'960.92	12'941.10	12'960.94	12'941.08
20000.90	Debitoren Vorauszahlungen	533.70	446.60		980.30
20001.01	Kreditor Ausgleichskasse des Kantons Bern		1'287'239.70	1'287'239.70	
20001.02	Kreditor Pensionskasse Previs/Comunitas		1'510'172.95	1'510'172.95	
20001.03	Kreditor Taggeldversicherung Visana		163'100.60	163'100.60	
20001.04	Kreditor Unfallversicherung SUVA		106'758.05	106'758.05	
20001.05	Kreditor Unfallversicherung Visana		61'411.50	61'411.50	
20001.06	Kreditor Familienausgleichskasse		134'361.45	134'361.45	
2001	Kontokorrente mit Dritten	2'250'000.00	14'955'768.23	14'955'768.23	2'250'000.00
20011.01	Sozialdienst Oberes Emmental	2'250'000.00	14'586'164.28	14'586'164.28	2'250'000.00
20012.01	Kontokorrent AVAG Betriebs AG, Thun		369'603.95	369'603.95	
2002	Steuern	58'798.50	215'401.05	189'305.50	84'894.05
20022.10	MWST-Umsatzsteuer Wasser		8'144.95	8'144.95	
20022.20	MWST-Umsatzsteuer Abwasser		32'837.30	32'837.30	
20022.30	MWST-Umsatzsteuer Abfall		-2.50	-2.50	
20022.60	MWST Friedhof		-57.30	-57.30	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	58'798.50	174'478.60	148'383.05	84'894.05
2005	Interne Kontokorrente		10'286'262.50	10'286'262.50	
20050.01	Abrechnungskonto Finanzverwaltung		34'080.25	34'080.25	
20050.04	Abrechnungskonto Bibliothek		8'917.20	8'917.20	
20050.05	Abrechnungskonto Hallenbad		479'074.45	479'074.45	
20050.06	Abrechnungskonto Regionalmuseum		29'073.95	29'073.95	
20050.07	Detektiv-Trail Langnau		998.00	998.00	
20050.11	SCL Tigers Sicherheitsleistungen		235'804.80	235'804.80	
20050.12	OGA Langnau 2022		23'736.00	23'736.00	
20053.01	Abrechnungskonto Löhne		9'474'577.85	9'474'577.85	

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	12'000'000.00	18'000'000.00	21'000'000.00	9'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	12'000'000.00	18'000'000.00	21'000'000.00	9'000'000.00
20102.04	Raiffeisen Darlehen		9'000'000.00	3'000'000.00	6'000'000.00
20102.06	Swissquote Bank AG, 01.09.2020-01.03.2021		3'000'000.00	3'000'000.00	
20103.01	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	12'000'000.00	6'000'000.00	15'000'000.00	3'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	346'111.11	81'530.95	100'634.68	327'007.38
2040	Personalaufwand	289'949.61	30'208.35	46'824.83	273'333.13
20400.01	Passive RA Personalaufwand	289'949.61	30'208.35	46'824.83	273'333.13
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'500.00	2'000.00	45'500.00	2'000.00
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'500.00	2'000.00	45'500.00	2'000.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	10'661.50	49'322.60	8'309.85	51'674.25
20440.01	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag (Marchzins)	2'351.65			2'351.65
20440.02	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	8'309.85	49'322.60	8'309.85	49'322.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'729'049.95		828'326.50	13'900'723.45
2064	Darlehen, Schuldscheine	14'729'049.95		828'326.50	13'900'723.45
20640.03	beco / seco 0% 21.04.2005 - 31.12.2022	56'500.00		56'500.00	
20640.04	beco 0% 01.01.2010 - 31.12.2029	200'000.00		25'000.00	175'000.00
20640.05	beco 0% 01.01.2013 - 31.12.2032	385'000.00		35'000.00	350'000.00
20640.08	Credit Suisse 2.25% 29.06.2012 - 30.06.2027	2'500'000.00		500'000.00	2'000'000.00
20640.09	beco 0% 18.06.2013 - 31.12.2032	2'200'000.00		200'000.00	2'000'000.00
20640.11	AVAG Betriebs AG 28.06.2012 - 31.12.2054	387'549.95		11'826.50	375'723.45
20640.12	Raiffeisen 0.65% 28.05.2018 - 31.05.2028	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.13	Suva 0.17% 07.10.2019 - 05.10.2029	6'000'000.00			6'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	250'000.00			250'000.00
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	250'000.00			250'000.00
20891.01	Langfristige Rückstellungen	250'000.00			250'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	809'565.11	10'962.95	24'615.70	795'912.36

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
2092	Verbindlich.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	809'565.11	10'962.95	24'615.70	795'912.36
20920.01	Stipendienfonds	69'485.10	347.45		69'832.55
20920.08	Fonds für Unwetter- und Brandgeschädigte	68'490.85	342.45		68'833.30
20920.09	Lisa Hofer-Fonds	351'917.51	2'354.40	6'342.30	347'929.61
20920.12	Fonds der Regionalbibliothek	12'471.35	2'078.70	2'359.00	12'191.05
20920.14	Gönnerfonds Midnight Games Langnau + (2092006)	26'666.65	433.35	9'603.80	17'496.20
20920.21	Winterhilfe- + Überbrückungsfonds (2092010+2092011)	36'977.25	561.15		37'538.40
20920.22	Schulfonds (2092002+2092003+2092004)	222'794.20	1'113.95	2'310.60	221'597.55
20920.23	Museumsfonds (2092007+2092013)	20'762.20	3'731.50	4'000.00	20'493.70
29	Eigenkapital	42'185'961.35	3'775'656.11	1'212'554.09	44'749'063.37
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'045'078.72	37'016.99	305'007.41	4'777'088.30
2900	Spezialfinanzierungen im EK	5'045'078.72	37'016.99	305'007.41	4'777'088.30
29000.01	Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)	271'567.92		50'778.43	220'789.49
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'084'695.78		180'708.49	903'987.29
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	2'779'636.06		73'520.49	2'706'115.57
29003.01	Spezialfinanzierung Abfall	154'238.76	37'016.99		191'255.75
29009.01	Mehrwertabschöpfung	754'940.20			754'940.20
293	Vorfinanzierungen	21'488'849.85	1'939'750.40	289'131.69	23'139'468.56
2930	Vorfinanzierungen	21'488'849.85	1'939'750.40	289'131.69	23'139'468.56
29300.01	Vorauszahlungen Grabbesorgungen	608'607.84	71'063.05	64'451.64	615'219.25
29300.02	Loskaufsumme für Parkplätze	34'246.05			34'246.05
29300.03	Ortsbildschutz	33'477.65	167.40	2'500.00	31'145.05
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	5'954'875.05	652'749.90	54'566.10	6'553'058.85
29301.02	Wasser WE Einkaufssumme Trub + Trubschachen	587'840.00		26'720.00	561'120.00
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt Gemeindeanlagen	8'211'418.60	597'370.00	31'186.60	8'777'602.00
29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt Regionsanlagen	5'501'051.10	523'844.00	46'544.15	5'978'350.95
29302.12	Abwasserentsorgung Werterhalt ARA ME	10'541.25	3'989.65	1'271.95	13'258.95
29305.01	Feuerwehr Region Langnau Werterhalt	546'792.31	90'566.40	61'891.25	575'467.46
294	Reserven	5'275'939.90			5'275'939.90
2940	Finanzpolitische Reserve	5'275'939.90			5'275'939.90

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	5'275'939.90			5'275'939.90
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'317'796.67		270'858.33	1'046'938.34
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'317'796.67		270'858.33	1'046'938.34
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'083'433.33		270'858.33	812'575.00
29601.01	Schwankungsreserve	234'363.34			234'363.34
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	9'058'296.21	1'798'888.72	347'556.66	10'509'628.27
2990	Jahresergebnis	347'556.66	1'451'332.06	347'556.66	1'451'332.06
29900.01	Jahresergebnis	347'556.66	1'451'332.06	347'556.66	1'451'332.06
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'710'739.55	347'556.66		9'058'296.21
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'710'739.55	347'556.66		9'058'296.21