

Botschaft an den Grossen Gemeinderat für die 2. Sitzung vom 27. Juni 2024

Traktanden Nr. 268  
Registratur Nr. 20.3.01  
Axioma Nr. 9501

Ostermundigen, 21.05.2024 / LauTho



## Jahresrechnung 2023; Genehmigung

### 1. Berichterstattung

#### 1.1. Ergebnisse

Nach Harmonisiertem Rechnungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2 muss das Ergebnis des Gesamthaushaltes der Legislative (Parlament) genehmigt werden. Die Ergebnisse lassen sich wie folgt darstellen:

#### 1.2. Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Verlust von CHF -736'460.74 ab.

Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF -2'611'350.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt somit CHF 1'874'889.26 und ist eine Folge des besseren Ergebnisses im Allgemeinen Haushalt.

#### 1.3. Allgemeiner Haushalt

Der steuerfinanzierte Allgemeine Haushalt hat mit einem Verlust von CHF -442'802.23 abgeschlossen. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF -2'400'640.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 1'957'837.77. Dies u.a. deshalb, weil die Transferzahlungen an den Kanton (Ausgaben für Sozialhilfe und andere Leistungen) deutlich unter den Erwartungen lagen und noch nicht alle vom Grossen Gemeinderat für die Betreuungsgutscheine eingestellten Gelder abgeholt wurden. Erfreulicherweise lag der Steuerertrag wie budgetiert insgesamt CHF 2.9 Mio. über dem Vorjahr. Der Bilanzüberschuss der Gemeinde (Gewinnreserven) beträgt nach Verbuchung des Verlusts per 31.12.2023 noch CHF 8'131'182.67.

#### 1.4. Spezialfinanzierungen

Das Jahresergebnis der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen war mit CHF -293'658.51 negativ und wich damit nur wenig vom Budget ab. Im Vergleich zu den Vorjahren erwirtschaftete die Abfallentsorgung einen grossen Verlust. Dieses Resultat ist die bewusste Folge einer Gebührensenkung, mit der unnötige Reserven abgebaut werden. Der Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung Wasserversorgung enthält wie jedes Jahr eine ausserordentliche Auflösung von Reserven von CHF 620'000 gemäss HRM2. Diese Reserven werden 2029 aufgebraucht sein.

#### Gemeinderat

Schiessplatzweg 1  
Postfach 101  
3072 Ostermundigen

Telefon +41 31 930 14 14  
www.ostermundigen.ch

	Rechnung 2023	Budget 2023
<b>Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung</b>		
Erfolg	-650'180.82	-620'440.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	379'661.00	
Eigenkapital per 31.12.2023	3'021'052.50	
<b>Spezialfinanzierung Wasserversorgung</b>		
Erfolg	768'156.95	704'480.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	13'230'884.00	
Bestand Werterhalt per 31.12.2023	3'004'606.04	
Übertragung Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	3'737'000.00	
Eigenkapital per 31.12.2023	8'193'002.37	
<b>Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung</b>		
Erfolg	-460'304.70	- 263'240.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	3'681'446.00	
Bestand Werterhalt per 31.12.2023	16'640'343.12	
Eigenkapital per 31.12.2023	5'911'839.29	
<b>Spezialfinanzierung Feuerwehr</b>		
Erfolg	48'670.06	- 31'510.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	841'925.00	
Eigenkapital per 31.12.2023	812'418.30	

### 1.5. Eckdaten

	Rechnung 2023	Budget 2023
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-736'460.74	-2'611'350.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-442'802.23	-2'400'640.00
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-293'658.51	-210'710.00
Steuerertrag natürliche Personen	38'869'977.85	39'300'000.00
Steuerertrag juristische Personen	3'332'268.41	4'070'000.00
Liegenschaftssteuer	5'561'281.85	4'800'000.00
Nettoinvestitionen	10'079'082.14	21'884'390.00
Bestand Finanzvermögen	63'333'377.59	
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	75'061'710.73	
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	57'035'927.45	
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	18'025'783.28	
Fremdkapital	83'562'832.98	
Eigenkapital	54'832'255.34	
Reserven	0	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'131'182.67	

## 1.6. Finanzstrategie

Bezüglich Finanzstrategie präsentieren sich die Kennzahlen der Jahresrechnung wie folgt:

Zielgrösse	Ziel 2030 Das wollen wir erreichen:	Interventionsgrenzen Zwingend handeln wir bei:	Abschluss 2023	Beurteilung
Bilanzüberschuss	2 Steueranlagezehntel oder rund 6 Mio. CHF	CHF 0	CHF 8.1 Mio.	
Bruttoverschuldungsanteil	80%	100%	79%	
Nettoschuld pro Einwohner	CHF 2'000	CHF 4'000	CHF 1'145	
Steueranlage	1.69	1.74	1.69	

### Finanzkommission:

Die Finanzkommission empfiehlt die Jahresrechnung 2023 zur Genehmigung.

## 1.7. Antrag der Exekutive; Genehmigung

Gemäss Art. 71 Gemeindegesetz des Kantons Bern (GG) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Ostermundigen:

### Erfolgsrechnung

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	112'286'695.01
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	111'550'234.27
Aufwandüberschuss	CHF	-736'460.74
davon		
Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	98'923'508.52
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	98'480'706.29
Aufwandüberschuss	CHF	-442'802.23
Aufwand Abfall	CHF	2'021'965.61
Ertrag Abfall	CHF	1'371'784.79
Aufwandüberschuss	CHF	-650'180.82
Aufwand Wasserversorgung	CHF	4'567'524.87
Ertrag Wasserversorgung	CHF	5'335'681.82
Ertragsüberschuss	CHF	768'156.95
Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	5'983'652.12
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	5'523'347.42
Aufwandüberschuss	CHF	-460'304.70
Aufwand Feuerwehr	CHF	790'043.89
Ertrag Feuerwehr	CHF	838'713.95
Ertragsüberschuss	CHF	48'670.06

**INVESTITIONSRECHNUNG**

Ausgaben	CHF	10'265'945.35
Einnahmen	CHF	186'863.21
Nettoinvestitionen	CHF	10'079'082.14

**NACHKREDITE**

Nachkredite Total:	CHF	3'072'418.77
Davon gebunden durch den Gemeinderat zu bewilligen:	CHF	2'334'880.32
durch Gemeinderat bewilligt:	CHF	621'471.75
in der Kompetenz Grossen Gemeinderates:	CHF	116'066.70

**2. Antrag**

Gestützt auf die nachfolgenden Ausführungen sowie Artikel 57 der Gemeindeordnung vom 24. September 2000 beantragt der Gemeinderat dem Grossen Gemeinderat, es sei folgender

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

1. Die Jahresrechnung 2023 wird genehmigt.
2. Die Nachkredite in der Kompetenz des Grossen Gemeinderates von CHF 116'066.70 werden genehmigt.

GEMEINDERAT OSTERMUNDIGEN



Thomas Iten  
Präsident



Barbara Steudler  
Gemeindeschreiberin

Beilage:  
1 Jahresrechnung 2023