



Einwohnergemeinde Ostermundigen

JAHRESRECHNUNG 2023

HRM2

INHALTSVERZEICHNIS

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | BERICHTERSTATTUNG | 4 |
| 1.1 | Zusammenfassung | 4 |
| 1.1.1 | Erfolgsrechnung..... | 5 |
| 1.1.2 | Steueranlagen..... | 5 |
| 1.1.3 | Spezialfinanzierungen (SF) | 6 |
| 1.1.4 | Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement | 6 |
| 1.1.5 | Investitionsrechnung..... | 7 |
| 1.1.6 | Bilanz | 7 |
| 1.1.7 | Nachkredite | 7 |
| 1.1.8 | Kennzahlen Finanzstrategie..... | 8 |
| 1.1.9 | Arbeitgeberreserve bei der PVK Personalvorsorgekasse der Stadt Bern..... | 8 |
| 1.2 | Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)..... | 9 |
| 2 | ECKDATEN | 10 |
| 2.1 | Übersicht..... | 10 |
| 2.2 | Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis | 11 |
| 2.3 | Gestufte Erfolgsausweise..... | 12 |
| 2.3.1 | Gesamthaushalt | 12 |
| 2.3.2 | Allgemeiner Haushalt..... | 13 |
| 2.3.3 | Spezialfinanzierung Wasserversorgung | 14 |
| 2.3.4 | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 15 |
| 2.3.5 | Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung | 16 |
| 2.3.6 | Spezialfinanzierung Feuerwehr..... | 17 |
| 3 | BILANZ..... | 18 |

| | |
|---|----|
| 4 INSTITUTIONEN | 20 |
| 4.1 Erfolgsrechnung | 20 |
| 4.2 Investitionsrechnung | 26 |
| 5 SACHGRUPPEN / FUNKTIONEN | 27 |
| 5.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 27 |
| 5.2 Investitionsrechnung nach Sachgruppen | 30 |
| 5.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen | 31 |
| 5.4 Investitionsrechnung nach Funktionen | 32 |
| 6 GELDFLUSSRECHNUNG | 33 |
| 7 FINANZKENNZAHLEN | 36 |
| 7.1 Gesamthaushalt | 36 |
| 7.2 Allgemeiner Haushalt | 40 |
| 7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung | 41 |
| 7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 42 |
| 7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung | 43 |
| 7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr | 44 |
| 8 ANTRAG DER EXEKUTIVE | 45 |
| 9 BESTÄTIGUNGSBERICHT | 47 |
| 10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG | 49 |
| 11 ANHANG | 50 |
| 11.1 Regelwerk | 50 |
| 11.1.1 Angewendetes Regelwerk | 50 |
| 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen | 50 |
| 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen | 51 |
| 11.1.4 Aktivierungsgrenzen | 51 |

| | |
|---|-----|
| 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen..... | 51 |
| 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung..... | 51 |
| 11.3 Eigenkapitalnachweis | 52 |
| 11.4 Rückstellungsspiegel..... | 53 |
| 11.5 Beteiligungsspiegel | 54 |
| 11.6 Gewährleistungsspiegel..... | 56 |
| 11.7 Anlagespiegel..... | 57 |
| 11.8 Kreditkontrolle | 60 |
| 11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen..... | 60 |
| 11.8.2 Nachkredite | 71 |
| 11.9 Weitere massgebende Angaben..... | 75 |
| 11.9.1. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung | 75 |
| 11.9.2. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserversorgung | 76 |
| 12 DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG 2021 | 77 |
| 12.1 Bilanz | 77 |
| 12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen | 86 |
| 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 138 |
| 12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen | 146 |
| 12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen | 156 |

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Zusammenfassung

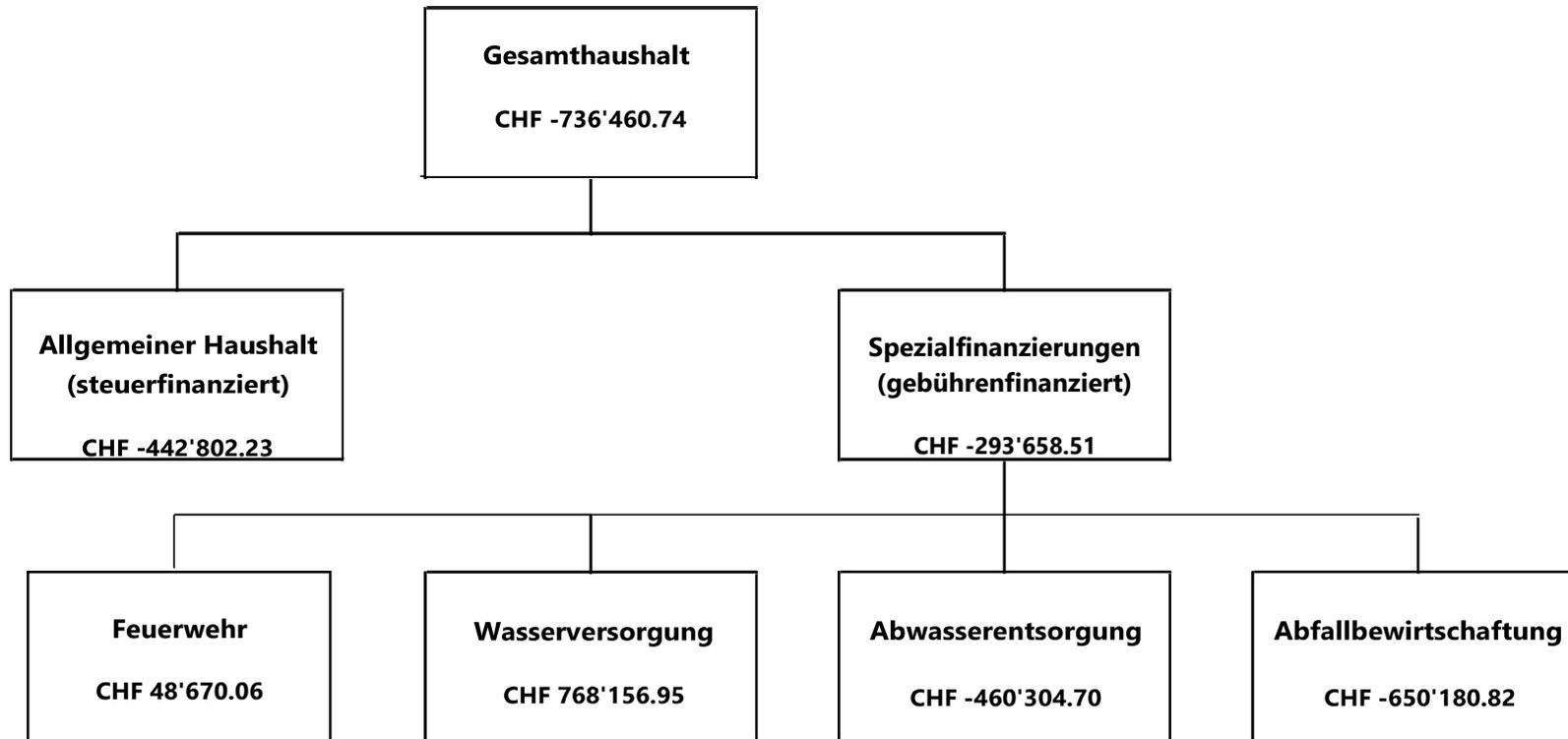
Allgemeines

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des Gesamthaushaltes von der Legislative (Parlament) genehmigt werden.

Die Ergebnisse lassen sich wie folgt darstellen:



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis 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.

Ergebnis 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.

Ergebnis 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.

Entnahmen aus Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe

Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe beträgt CHF 1'372'224.46. Budgetiert waren CHF 1'379'100.00. Dadurch wurden gemäss HRM2 Abschreibungen im selben Umfang ausgeglichen, d.h. das Ergebnis fiel entsprechend besser aus. Aktuell sind ca. CHF 4 Mio. Mehrwertabgaben im Eigenkapital vorhanden. 2024 wird mit einem Zuwachs von ca. CHF 5.4 Mio. gerechnet.

1.1.2 Steueranlagen

Gemeindesteuer

In der Berichtsperiode blieb die Gemeindesteueranlage unverändert beim 1,69-fachen der einfachen Steuer des Kantons Bern.

Liegenschaftsteuer

Die Liegenschaftsteuer beträgt unverändert 1,5 Promille des amtlichen Wertes.

1.1.3 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Abfallbewirtschaftung

Die Abfallbewirtschaftung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 650'180.82 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 620'440.00. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 29'740.82.

Zu dieser Differenz tragen hauptsächlich die tieferen Erträge aus dem Verkauf von Altmaterialien bei.

Das Eigenkapital beträgt CHF 3'021'052.50 (Konto: 29003.00).

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 768'156.95 ab, budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 704'480.00.

Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 63'677.00. Die Differenz stammt hauptsächlich aus höheren Einnahmen aus Wasseranschlussgebühren (+ 147'340.00), welche nur grob geschätzt werden können. Der Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung Wasserversorgung enthält wie jedes Jahr eine ausserordentliche Auflösung von Reserven über CHF 620'000 gemäss HRM2. Diese Reserven werden 2029 aufgebraucht sein.

Das Eigenkapital beträgt CHF 8'193'002.37 aus den Rechnungsausgleichen (Konto: 29001.00) und CHF 3'737'000.00 (Konto: 29001.01) aus der Übertragung Verwaltungsvermögen. Der Bestand der SF Werterhalt Wasserversorgung (Konto: 29301.00) beläuft sich auf CHF 3'004'606.04.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 460'304.70 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 263'240.00. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 197'064.70.

Durch die Verzögerung grosser Überbauungen fielen die Abwasseranschlussgebühren tiefer aus als budgetiert. Diese Beiträge sind bei der Budgetierung nicht genau bezifferbar.

Das Eigenkapital beträgt CHF 5'911'839.29 (Konto: 29002.00). Der Bestand der SF Werterhalt Abwasserentsorgung (Konto: 29302.00) beläuft sich auf CHF 16'640'343.12.

1.1.4 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 48'670.06 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 31'510.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 80'180.10.

Diese Differenz ergibt sich hauptsächlich aus leicht höheren Ersatzabgaben (CHF +42'618.60) und tieferen Kosten für Unterhalt von Geräten und Fahrzeugen (CHF -44'108.30).

Das Eigenkapital beträgt CHF 812'418.30 (Konto: 29000.00).

1.1.5 Investitionsrechnung

Im Berichtsjahr wurden Nettoinvestitionen von CHF 10'079'082 getätigt, budgetiert waren CHF 21'884'390. Der Realisierungsgrad liegt bei rund 46%. Die Nettoinvestitionen zu Lasten des Allgemeinen Haushalts belaufen sich auf CHF 9'101'579, jene der Spezialfinanzierungen auf CHF 977'504. Dies waren die grössten Investitionen im Berichtsjahr:

| | | |
|--|-----|-----------|
| - Gesamtplanung Schulhaus Mösli | CHF | 2'697'198 |
| - Gesamtplanung Schulhaus Rothus | CHF | 1'853'533 |
| - Projektierung neue Sporthalle Forelstrasse | CHF | 774'071 |
| - Umbau Zivilschutzanlage Dennigkofen | CHF | 670'763 |

1.1.6 Bilanz

| | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Veränderung |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|
| Bilanzsumme | 127'259'394.91 | 138'395'088.32 | 11'135'693.41 |
| Finanzvermögen | 57'037'515.40 | 63'333'377.59 | 6'295'862.19 |
| Verwaltungsvermögen | 70'221'879.51 | 75'061'710.73 | 4'839'831.22 |
| Fremdkapital | 72'274'365.77 | 83'562'832.98 | 11'288'467.21 |
| Eigenkapital | 54'985'029.14 | 54'832'255.34 | -152'773.80 |

Das Fremdkapital ist von CHF 72'274'365.77 um CHF 11'288'467.21 auf CHF 83'562'832.98 gestiegen. Ursache ist die Zunahme der Schulden zur Finanzierung von Investitionen.

Der Bilanzüberschuss (299) beläuft sich nach Abzug des Aufwandüberschusses von CHF 442'802.23 im Allgemeinen Haushalt auf CHF 8'131'182.67

1.1.7 Nachkredite

Die Summe der Nachkredite beträgt:

| | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|-----|--------------|
| NACHKREDITE gem. separater Tabelle | Nachkredite Total: | CHF | 3'072'418.77 |
| davon | gebunden durch GR zu bewilligen: | CHF | 2'334'880.32 |
| | durch GR bewilligt: | CHF | 621'471.75 |
| | in der Kompetenz GGR: | CHF | 116'066.70 |

1.1.8 Kennzahlen 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 | |

1.1.9 Arbeitgeberreserve bei der PVK Personalvorsorgekasse der Stadt Bern

Der Saldo der Arbeitsgeber Beitragsreserve bei der PVK Personalvorsorgekasse der Stadt Bern am 31.12.2023 beträgt CHF 1'046'879.50.

| 01.01.2023 | Einlagen | Verwendung | 31.12.2023 | Veränderung |
|--------------|-----------|-------------|------------|-------------|
| 1'046'879.50 | 19'522.75 | -165'677.35 | 900'724.90 | -146'154.60 |

1.2 Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)

(Art. 30 Bst. b FHDV)

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 |
|--|---------------|--------------|
| SF Abfallbewirtschaftung | | |
| Erfolg | -650'180.82 | -620'440.00 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 379'661.00 | |
| Eigenkapital per 31.12. | 3'021'052.50 | |
| SF Wasserversorgung | | |
| Erfolg | 768'156.95 | 704'480.00 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 13'230'884.00 | |
| Bestand Werterhalt per 31.12. | 3'004'606.04 | |
| Übertragung Verwaltungsvermögen Wasserversorgung | 3'737'000.00 | |
| Eigenkapital per 31.12. | 8'193'002.37 | |
| SF Abwasserentsorgung | | |
| Erfolg | -460'304.70 | - 263'240.00 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 3'681'446.00 | |
| Bestand Werterhalt per 31.12. | 16'640'343.12 | |
| Eigenkapital per 31.12. | 5'911'839.29 | |
| SF Feuerwehr | | |
| Erfolg | 48'670.06 | - 31'510.00 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 841'925.00 | |
| Eigenkapital per 31.12. | 812'418.30 | |

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt | -736'460.74 | -2'611'350.00 | 944'480.34 |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt | -442'802.23 | -2'400'640.00 | -425'184.25 |
| Jahresergebnis Spezialfinanzierungen | -293'658.51 | -210'710.00 | 1'369'664.59 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 38'869'977.85 | 39'300'000.00 | 37'146'462.70 |
| Steuerertrag juristische Personen | 3'332'268.41 | 4'070'000.00 | 1'726'619.90 |
| Liegenschaftssteuer | 5'561'281.85 | 4'800'000.00 | 5'067'737.85 |
| Nettoinvestitionen | 10'079'082.14 | 21'884'390.00 | 8'335'214.18 |
| Bestand Finanzvermögen | 63'333'377.59 | | 57'037'515.40 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt | 75'061'710.73 | | 70'221'879.51 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt | 57'035'927.45 | | 52'066'375.79 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen | 18'025'783.28 | | 18'155'503.72 |
| Fremdkapital | 83'562'832.98 | | 72'274'365.77 |
| Eigenkapital | 54'832'255.34 | | 54'985'029.14 |
| Reserven | 0 | | 0 |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 8'131'182.67 | | 8'573'984.90 |

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

| | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Ergebnis Gesamthaushalt | 90 | -736'460.74 | -2'611'350.00 | 944'480.35 |
| Abschreibung Verwaltungsvermögen | 33 | 5'239'250.92 | 4'999'200.00 | 4'974'178.56 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | 3'603'527.49 | 3'714'000.00 | 3'181'674.69 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | -2'338'744.47 | -2'341'300.00 | -2'119'866.72 |
| Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen | 364 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 365 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | 68'294.10 | 20'000.00 | 5'136.25 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | -720'000.00 | -1'720'000.00 | -3'280'516.53 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 4490 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | 5'115'867.30 | 2'060'550.00 | 3'705'086.60 |
| Nettoinvestitionen | | | | |
| Investitionsausgaben | 6900 | 10'265'945.35 | 21'892'390.00 | 8'746'841.13 |
| Investitionseinnahmen | 5900 | 186'863.21 | 8'000.00 | 411'626.95 |
| Nettoinvestitionen | | 10'079'082.14 | 21'884'390.00 | 8'335'214.18 |
| Finanzierungsergebnis | | -4'963'214.84 | -19'823'840.00 | -4'630'127.58 |

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

2.3 Gestufte Erfolgsausweise¹

2.3.1 Gesamthaushalt

| Erfolgsrechnung | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 24'435'380.29 | 25'167'050.00 | 23'172'853.82 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 13'578'716.38 | 14'175'450.00 | 13'191'903.88 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 5'239'250.92 | 4'999'200.00 | 4'974'178.56 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 3'603'527.49 | 3'714'000.00 | 3'181'674.69 |
| 36 | Transferaufwand | 62'141'886.18 | 67'032'610.00 | 61'752'590.64 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 20'364.10 | 18'000.00 | 63'237.50 |
| Total betrieblicher Aufwand | | 109'019'125.36 | 115'106'310.00 | 106'336'439.09 |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 50'065'733.16 | 49'942'000.00 | 47'134'021.02 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 746'830.25 | 807'600.00 | 761'071.80 |
| 42 | Entgelte | 23'633'833.04 | 25'442'160.00 | 24'250'788.65 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 68'140.88 | 17'000.00 | 308'871.51 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'338'744.47 | 2'341'300.00 | 2'119'866.72 |
| 46 | Transferertrag | 30'669'570.41 | 32'290'740.00 | 29'155'653.92 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 20'364.10 | 18'000.00 | 63'237.50 |
| Total betrieblicher Ertrag | | 107'543'216.31 | 110'858'800.00 | 103'793'511.12 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -1'475'909.05 | -4'247'510.00 | -2'542'927.97 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 1'230'416.24 | 1'414'960.00 | 1'349'028.57 |
| 44 | Finanzertrag | 1'318'158.65 | 1'377'820.00 | 1'561'056.61 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 87'742.41 | -37'140.00 | 212'028.04 |
| Operatives Ergebnis | | -1'388'166.64 | -4'284'650.00 | -2'330'899.93 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 68'294.10 | 20'000.00 | 5'136.25 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 720'000.00 | 1'720'000.00 | 3'280'516.53 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 651'705.90 | 1'700'000.00 | 3'275'380.28 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | -736'460.74 | -2'584'650.00 | 944'480.35 |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

¹ In Abweichung zu der Detaildarstellung der Erfolgsrechnung werden in den gestuften Erfolgsausweisen die internen Verrechnungen nicht ausgewiesen.

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 Personalaufwand | 22'204'072.91 | 22'806'870.00 | 21'069'666.53 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 12'479'309.41 | 12'819'820.00 | 12'134'755.05 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'118'223.86 | 3'897'000.00 | 3'872'166.52 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 443'804.49 | 162'000.00 | 822'924.69 |
| 36 Transferaufwand | 56'451'964.10 | 61'315'390.00 | 56'380'041.90 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 20'364.10 | 18'000.00 | 63'237.50 |
| Total betrieblicher Aufwand | 95'717'738.87 | 101'019'080.00 | 94'342'792.19 |
| Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 Fiskalertrag | 50'065'733.16 | 49'942'000.00 | 47'134'021.02 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 736'630.75 | 799'100.00 | 751'232.30 |
| 42 Entgelte | 12'341'776.57 | 13'229'080.00 | 12'614'143.85 |
| 43 Verschiedene Erträge | 68'140.88 | 17'000.00 | 308'871.51 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'372'224.46 | 1'379'100.00 | 1'164'814.52 |
| 46 Transferertrag | 30'582'516.41 | 32'205'040.00 | 29'070'176.92 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 20'364.10 | 18'000.00 | 63'237.50 |
| Total betrieblicher Ertrag | 95'187'386.33 | 97'589'320.00 | 91'106'497.62 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -530'352.54 | -3'429'760.00 | -3'236'294.57 |
| 34 Finanzaufwand | 1'168'616.24 | 1'303'500.00 | 1'273'528.57 |
| 44 Finanzertrag | 1'224'460.65 | 1'279'320.00 | 1'429'258.61 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 55'844.41 | -24'180.00 | 155'730.04 |
| Operatives Ergebnis | -474'508.13 | -3'453'940.00 | -3'080'564.53 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 68'294.10 | 20'000.00 | 5'136.25 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 100'000.00 | 1'100'000.00 | 2'660'516.53 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 31'705.90 | 1'080'000.00 | 2'655'380.28 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -442'802.23 | -2'373'940.00 | -425'184.25 |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.3 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 Personalaufwand | 886'567.00 | 983'950.00 | 745'508.38 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 296'227.25 | 308'500.00 | 311'450.06 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33'808.00 | 31'500.00 | 33'805.30 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Transferaufwand | 803'331.36 | 815'860.00 | 787'459.35 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total betrieblicher Aufwand | 2'019'933.61 | 2'139'810.00 | 1'878'223.09 |
| Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 6'499.50 | 7'000.00 | 6'499.50 |
| 42 Entgelte | 1'351'485.29 | 1'500'500.00 | 1'999'088.40 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total betrieblicher Ertrag | 1'357'984.79 | 1'507'500.00 | 2'005'587.90 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -661'948.82 | -632'310.00 | 127'364.81 |
| 34 Finanzaufwand | 2'032.00 | 2'430.00 | 2'566.00 |
| 44 Finanzertrag | 13'800.00 | 14'300.00 | 20'200.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 11'768.00 | 11'870.00 | 17'634.00 |
| Operatives Ergebnis | -650'180.82 | -620'440.00 | 144'998.81 |
| 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 | -650'180.82 | -620'440.00 | 144'998.81 |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.4 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 Personalaufwand | 477'688.27 | 545'140.00 | 527'922.92 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 231'125.56 | 344'300.00 | 242'342.14 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 885'067.74 | 897'000.00 | 882'238.35 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'185'765.00 | 958'000.00 | 946'250.00 |
| 36 Transferaufwand | 1'740'344.30 | 1'767'030.00 | 1'761'734.30 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total betrieblicher Aufwand | 4'519'990.87 | 4'511'470.00 | 4'360'487.71 |
| Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 3'700.00 | 1'500.00 | 3'340.00 |
| 42 Entgelte | 3'817'316.08 | 3'773'780.00 | 3'729'434.15 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 885'067.74 | 897'000.00 | 882'238.35 |
| 46 Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total betrieblicher Ertrag | 4'706'083.82 | 4'672'280.00 | 4'615'012.50 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 186'092.95 | 160'810.00 | 254'524.79 |
| 34 Finanzaufwand | 47'534.00 | 96'330.00 | 64'667.00 |
| 44 Finanzertrag | 9'598.00 | 20'000.00 | 9'598.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -37'936.00 | -76'330.00 | -55'069.00 |
| Operatives Ergebnis | 148'156.95 | 84'480.00 | 199'455.79 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 620'000.00 | 620'000.00 | 620'000.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 620'000.00 | 620'000.00 | 620'000.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 768'156.95 | 704'480.00 | 819'455.79 |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 Personalaufwand | 476'777.86 | 448'380.00 | 478'522.69 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 338'531.17 | 416'630.00 | 229'426.84 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 78'879.27 | 65'200.00 | 72'813.85 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'973'958.00 | 2'594'000.00 | 1'412'500.00 |
| 36 Transferaufwand | 3'113'671.82 | 3'101'430.00 | 2'793'096.69 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total betrieblicher Aufwand | 5'981'818.12 | 6'625'640.00 | 4'986'360.07 |
| Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 5'371'595.15 | 6'235'300.00 | 5'041'292.55 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 81'452.27 | 65'200.00 | 72'813.85 |
| 46 Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total betrieblicher Ertrag | 5'453'047.42 | 6'300'500.00 | 5'114'106.40 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -528'770.70 | -325'140.00 | 127'746.33 |
| 34 Finanzaufwand | 1'834.00 | 2'300.00 | 2'367.00 |
| 44 Finanzertrag | 70'300.00 | 64'200.00 | 102'000.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 68'466.00 | 61'900.00 | 99'633.00 |
| Operatives Ergebnis | -460'304.70 | -263'240.00 | 227'379.33 |
| 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 | -460'304.70 | -263'240.00 | 227'379.33 |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 Personalaufwand | 390'274.25 | 382'710.00 | 351'233.30 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 233'522.99 | 286'200.00 | 273'929.79 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 123'272.05 | 108'500.00 | 113'154.54 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Transferaufwand | 32'574.60 | 32'900.00 | 30'258.40 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total betrieblicher Aufwand | 779'643.89 | 810'310.00 | 768'576.03 |
| Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 751'659.95 | 703'500.00 | 866'829.70 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 Transferertrag | 87'054.00 | 85'700.00 | 85'477.00 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total betrieblicher Ertrag | 838'713.95 | 789'200.00 | 952'306.70 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 59'070.06 | -21'110.00 | 183'730.67 |
| 34 Finanzaufwand | 10'400.00 | 10'400.00 | 5'900.00 |
| 44 Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -10'400.00 | -10'400.00 | -5'900.00 |
| Operatives Ergebnis | 48'670.06 | -31'510.00 | 177'830.67 |
| 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 | 48'670.06 | -31'510.00 | 177'830.67 |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

3 BILANZ

| | Rechnung 31.12.2023 | Rechnung 31.12.2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiven | | |
| 10 Finanzvermögen | | |
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 17'340'914.26 | 13'375'697.10 |
| 101 Forderungen | 34'700'486.17 | 31'596'526.80 |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 35'609.00 | 678'027.71 |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten | 372'414.56 | 328'310.19 |
| 107 Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 108 Sachanlagen Finanzvermögen | 10'883'953.60 | 11'058'953.60 |
| 109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| Total Finanzvermögen | 63'333'377.59 | 57'037'515.40 |
| 14 Verwaltungsvermögen | | |
| 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 68'645'902.78 | 63'648'163.86 |
| 142 Immaterielle Anlagen | 1'884'597.95 | 2'042'505.65 |
| 144 Darlehen | 0.00 | 0.00 |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalien | 4'531'210.00 | 4'531'210.00 |
| 146 Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| Total Verwaltungsvermögen | 75'061'710.73 | 70'221'879.51 |
| Total Aktiven | 138'395'088.32 | 127'259'394.91 |

| Passiven | Rechnung 31.12.2023 | Rechnung 31.12.2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 20 Fremdkapital | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten | 16'592'721.59 | 15'388'428.41 |
| 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 10'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen | 721'117.50 | 753'891.20 |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen | 996'486.45 | 895'820.35 |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | 28'310'325.54 | 27'038'139.96 |
| Langfristiges Fremdkapital | | |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 55'000'000.00 | 45'000'000.00 |
| 208 Langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 252'507.44 | 236'225.81 |
| Total langfristiges Fremdkapital | 55'252'507.44 | 45'236'225.81 |
| Total Fremdkapital | 83'562'832.98 | 72'274'365.77 |
| 29 Eigenkapital | | |
| 290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen | 25'820'618.96 | 27'679'087.62 |
| 292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0.00 | 0.00 |
| 293 Vorfinanzierungen | 20'140'453.71 | 17'891'956.62 |
| 294 Reserven | 0.00 | 0.00 |
| 296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 740'000.00 | 840'000.00 |
| 299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag | 8'131'182.67 | 8'573'984.90 |
| Total Eigenkapital | 54'832'255.34 | 54'985'029.14 |
| Total Passiven | 138'395'088.32 | 127'259'394.91 |

4 INSTITUTIONEN-2

4.1 Erfolgsrechnung

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Institutionelle ERFOLGSRECHNUNG | 112'286'695.01 | 111'843'892.78 | 118'279'590.00 | 115'878'950.00 | 110'172'723.06 | 109'747'538.81 |
| Aufwandüberschuss | -442'802.23 | | -2'400'640.00 | | -425'184.25 | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| 1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG | 6'154'055.55 | 1'922'022.41 | 6'299'670.00 | 1'735'100.00 | 6'131'270.48 | 2'003'038.74 |
| Nettoaufwand | | 4'232'033.14 | | 4'564'570.00 | | 4'128'231.74 |
| 2 BILDUNG / KULTUR / SPORT | 22'603'296.58 | 6'505'784.89 | 22'553'900.00 | 5'964'720.00 | 21'757'047.69 | 6'674'931.86 |
| Nettoaufwand | | 16'097'511.69 | | 16'589'180.00 | | 15'082'115.83 |
| 3 HOCHBAU | 2'656'999.99 | 1'082'322.95 | 3'162'070.00 | 1'080'210.00 | 2'867'062.51 | 1'143'260.68 |
| Nettoaufwand | | 1'574'677.04 | | 2'081'860.00 | | 1'723'801.83 |
| 4 TIEFBAU + BETRIEBE | 18'863'043.51 | 14'360'675.20 | 19'877'910.00 | 15'062'880.00 | 17'783'309.50 | 13'542'807.55 |
| Nettoaufwand | | 4'502'368.31 | | 4'815'030.00 | | 4'240'501.95 |
| 5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 4'723'382.21 | 2'970'764.85 | 4'836'770.00 | 3'103'400.00 | 4'872'266.05 | 3'059'814.71 |
| Nettoaufwand | | 1'752'617.36 | | 1'733'370.00 | | 1'812'451.34 |
| 6 SOZIALES | 47'120'287.09 | 30'050'368.96 | 51'608'130.00 | 33'388'260.00 | 46'956'194.81 | 29'915'406.50 |
| Nettoaufwand | | 17'069'918.13 | | 18'219'870.00 | | 17'040'788.31 |
| 7 FINANZEN- UND STEUERN | 10'165'630.08 | 55'394'755.75 | 9'941'140.00 | 57'945'020.00 | 9'805'572.02 | 53'833'463.02 |
| Nettoertrag | 45'229'125.67 | | 48'003'880.00 | | 44'027'891.00 | |

Kommentar

Die nachfolgenden Begründungen beziehen sich nur auf den allgemeinen Haushalt. Die Spezialfinanzierungen wurden in Ziffer 1.1.3 begründet.

Institutionelle Erfolgsrechnung

1 Präsidialabteilung

| | Jahresrechnung 2023 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 6'154'055.55 | 1'922'022.41 | 6'299'670.00 | 1'735'100.00 | 6'131'270.48 | 2'003'038.74 |
| Nettoergebnis | | 4'232'033.14 | | 4'564'570.00 | | 4'128'231.74 |

Der Nettoaufwand der Abteilung Präsidiales liegt mit CHF 4'232'033.14 anstelle des budgetierten Nettoaufwandes von CHF 4'564'570.00 insgesamt CHF 332'536.85 (7%) tiefer, als budgetiert. Die grössten Abweichungen zum Budget sind wie folgt begründet:

- KST 110 Gemeindeschreiberei: Da das Rechtsverfahren betreffend Liquidation der Personalvorsorgestiftung B-I-O bei der Budgetierung 2023 noch nicht abgeschlossen war, wurde der Budgetbetrag für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. vorsorglich auf CHF 100'000.00 belassen. Im Rechnungsjahr fielen diese Kosten im Vergleich zum Budget CHF 73'880.40 tiefer aus.
- KST 112 Planungen: Weil 2023 unerwartet hohe Mehrwertabschöpfungen aus Überbauungsprojekten Lindendorf II in Rechnung gestellt werden konnten, wurden Mehrerträge von CHF 186'276.90 realisiert. Da die Mehrwertabschöpfung erfolgsneutral verbucht wird, entsteht aus dieser Differenz kein Gewinn oder Verlust. Die Reserven in der Bilanz fallen jedoch höher aus.
- KST 123 ÖV: Im Vergleich zum Budget 2022 ergibt sich beim Öffentlichen Verkehr ein geringerer Nettoaufwand von rund CHF 80'921.00 (3%). Der Grund dafür liegt bei den tieferen Kosten für den Lastenverteiler Öffentlicher Verkehr, welcher vom Kanton in Rechnung gestellt wird.

2 Bildung / Kultur / Sport

| | Jahresrechnung 2023 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 22'603'296.58 | 6'505'784.89 | 22'553'900.00 | 5'964'720.00 | 21'757'047.69 | 6'674'931.86 |
| Nettoergebnis | | 16'097'511.69 | | 16'589'180.00 | | 15'082'115.83 |

Die Abteilung BKS schliesst mit einem um CHF 492'053.00 (-3%) tieferen Nettoaufwand ab als budgetiert. Folgende Hauptabweichungen ergeben sich auf Stufe der Kostenstellen im Vergleich zum Budget:

- KST 226: Primarstufe 1.-6. Klasse: Die Lehrerbesoldungen fielen CHF 129'344 (3%) tiefer aus. Zusätzlich erhielt die Gemeinde aus dem Schuljahr 2022/2023 eine Auszahlung vom Kanton, welche das Budget um CHF 163'229 übertraf. Beide Beträge können im Voraus nicht genau berechnet werden.
- KST 250: Schulanlagen: Die stark gestiegenen Energiekosten (Strom, Gas, Heizöl) führten im Bereich der Ver- und Entsorgung zu einer Kostenüberschreitung von CHF 116'067.
- KST 270: Tagesschule: Die Lehrerbesoldungen lagen CHF 271'724 unter Budget, da die Lehrpersonen weniger Betreuungsstunden leisten mussten. Im Gegenzug lagen die Elternbeiträge, welche v.a. von der Anzahl Betreuungsstunden und dem Stundentarif abhängen, CHF 93'339 unter dem Budget, und die Kantonalen Entschädigungen fielen CHF 154'934 tiefer aus.

3 Hochbau

| | Jahresrechnung 2023 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 2'656'999.99 | 1'082'322.95 | 3'162'070.00 | 1'080'210.00 | 2'867'062.51 | 1'143'260.68 |
| Nettoergebnis | | 1'574'677.04 | | 2'081'860.00 | | 1'723'801.83 |

Der Nettoaufwand der Abteilung Hochbau liegt um CHF 507'183 (-16%) tiefer als budgetiert. Die grössten Abweichungen zum Budget sind wie folgt begründet:

- KST 310: Sekretariat: Aufgrund offener Stellen liegt der Personalaufwand CHF 109'226 unter dem Budget. Ausserdem war weniger externe Unterstützung Dritter bei der Bearbeitung von Baugesuchen notwendig, was Einsparungen von CHF 125'870 zur Folge hatte.

4 Tiefbau & Betriebe

| | Jahresrechnung 2023 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 18'863'043.51 | 14'360'675.20 | 19'877'910.00 | 15'062'880.00 | 17'783'309.50 | 13'542'807.55 |
| Nettoergebnis | | 4'502'368.31 | | 4'815'030.00 | | 4'240'501.95 |

Der Nettoaufwand der Abteilung Tiefbau & Betriebe liegt CHF 312'662 (-2%) tiefer als budgetiert. Dies sind die wichtigsten Abweichungen:

- KST 410: Sekretariat: Offene Stellen verursachten tiefere Kosten von CHF 130'368.
- KST 425: Werkhof: Fehlendes Personal führte zu Minderkosten von CHF 106'034.
- KST 435: Planung Bau/Unterhalt Strassen: Aufgrund des fehlenden Personals wurden Dienstleistungen von Dritten mit Mehrkosten von CHF 133'083 in Anspruch genommen.

- KST 440: Bau und Unterhalt Strassen: Für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. mussten Mehrausgaben von CHF 123'139 getätigt werden.
- KST 490: Freibad: Die Einnahmen aus Eintrittsgeldern übertrafen den budgetierten mehrjährigen Durchschnitt um CHF 51'093.

5 Öffentliche Sicherheit

| | Jahresrechnung 2023 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 4'723'382.21 | 2'970'764.85 | 4'836'770.00 | 3'103'400.00 | 4'872'266.05 | 3'059'814.71 |
| Nettoergebnis | | 1'752'617.36 | | 1'733'370.00 | | 1'812'451.34 |

Der Nettoaufwand der Abteilung Öffentliche Sicherheit liegt um CHF 19'247.40 (-1%) tiefer als budgetiert.

- KST 517: Verkehrswesen: Aus dem Busseninkasso für die Gemeinde Ittigen konnten dank neuer Radar-Standorte um CHF 91'929 höhere Gebühren fakturiert werden. Die Erträge aus Bussen lagen CHF 267'917 unter dem erwarteten Wert. Es werden weniger und tiefere Geschwindigkeitsüberschreitungen festgestellt.

6 Soziales

| | Jahresrechnung 2023 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 47'120'287.09 | 30'050'368.96 | 51'608'130.00 | 33'388'260.00 | 46'956'194.81 | 29'915'406.50 |
| Nettoergebnis | | 17'069'918.13 | | 18'219'870.00 | | 17'040'788.31 |

Der Nettoaufwand der Abteilung Soziales liegt um CHF 1'150'649.70 (-6%) tiefer als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2022 steigt der Nettoaufwand um CHF 28'432 (+0.2%).

- KST 620: Sozialhilfe: Infolge von Rotationsgewinnen und weil für die maximal budgetierten Stellen im Rahmen des Projekts «Falllast» jüngere und somit «günstigere» Personen angestellt werden konnten fielen um CHF 187'5230 tiefere Personalkosten an.
- KST 625: Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe: Der Nettoaufwand für die gesetzliche Sozialhilfe fällt um CHF 2'399'267 tiefer aus als budgetiert (Besserstellung). Diese Differenz ist darauf zurückzuführen, dass sich die Erwerbsquote der Sozialhilfebeziehenden verbessert hat (kantonale Entwicklung seit 2021) und mit der Einführung des Gesetzes über die Leistungen für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf (KFSG) per 1. Januar 2022 neue Dossiertypen abgebildet werden, die von ihrer Art her letztlich kostendeckend sind. Des Weiteren liegen die Erträge aus Rückforderungen dank erfolgreicher Inkassobemühungen insgesamt CHF 100'395 über dem Budget. Die übrigen Erträge ohne Inkassoprivileg lagen durch die tiefere Wirtschaftliche Hilfe CHF 883'456 unter dem Budget.

- KST 670: Lastenausgleich Sozialhilfe: Der Nettoertrag liegt um CHF 1'473'107 (+24%) unter dem Budget (Schlechterstellung). Dies hängt mit dem Lastenverteiler Soziales zusammen, auf den die Gemeinde keinen Einfluss hat. Der Aufwand für die Entschädigungen an den Kanton liegt CHF 405'308 (4%) unter dem Budget. Die Entschädigungen des Kantons an die lastenausgleichsberechtigten Kosten sind um CHF 921'755 tiefer als budgetiert. Die Entschädigungen für Besoldungskosten liegen CHF 1'046'060 (33%) unter dem Budget, was mit den effektiven tieferen Personalkosten für die Sozialarbeitenden sowie die Sachbearbeitenden infolge von Rotationsgewinnen und Vakanz bei der Wiederbesetzung offener Stellen zu tun hat.
- KST 680: Kindes- und Erwachsenenschutz KES: Die Löhne des Personals lagen CHF 119'961 über dem Budget, im Gegenzug liegen die Entschädigungen des Kantons für Besoldungskosten CHF 149'383 über dem Budget.
- KST 684: Der Nettoaufwand für die Alimentenbevorschussung lag CHF 115'110 über Budget. Die Ausrichtung der Bevorschussungen ist eine gebundene Ausgabe und daher nicht beeinflussbar. Die Reduktion der Rückerstattungen hat damit zu tun, dass die Leistungsfähigkeit der Schuldner tendenziell abnimmt. Die Differenz bzw. die Mehrkosten, die der Gemeinde damit anfallen, werden vom Kanton vollumfänglich rückvergütet.
- KST 685: Kinderkrippen und Kinderhorte: Eine Kinderkrippe mit nur 2 Gruppen hat ein grundsätzliches strukturelles Problem. An sich rentiert eine Kita erst ab der Grösse von 3 Gruppen, was auch im Abgleich mit der Stadt Bern im Vorfeld der Fusionsarbeiten deutlich wurde. Des Weiteren macht sich derzeit ein tendenzielles Überangebot von Kitaplätzen in Ostermundigen bemerkbar, was dazu führt, dass die Kitas nicht mehr gleich gut ausgelastet sind wie früher. Dies führte dazu, dass die Elternbeiträge für Betreuung aufgrund einer erwarteten höheren Belegung um CHF 107'047 und ebenso die Rückvergütung durch die Betreuungsgutscheine CHF 121'894 zu hoch budgetiert wurden.
- KST 689: Betreuungsgutscheine: Der Aufwand für die Betreuungsgutscheine fiel aufgrund geringerer Nachfrage, als erwartet um CHF 974'056 tiefer aus als budgetiert. Budgetiert waren die dafür vom Grossen Gemeinderat bereitgestellten Gelder. Im Gegenzug entschädigte der Kanton die Gemeinde um CHF 480'858 weniger.

7 Finanzen, Steuern und Informatik

Darstellung ohne Abschluss-Konten:

| | Jahresrechnung 2023 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 10'165'630.08 | 55'394'755.75 | 9'941'140.00 | 57'945'020.00 | 9'805'572.02 | 53'833'463.02 |
| Nettoergebnis | 45'229'125.67 | | 48'003'880.00 | | 44'027'891.00 | |

Der Nettoertrag der Abteilung Finanzen und Steuern liegt – ohne Berücksichtigung der Abschluss-Konten – um CHF 3'676'869 (-8%) tiefer als budgetiert. Gegenüber der Vorjahresrechnung steigt der Nettoertrag um CHF 1'767'486.18 (+4%).

- KST 710: Sekretariat: Da die Stelle des Steuerverwalters inzwischen besetzt werden konnte, fielen die Honorare externer Berater, Gutachter etc. um CHF 163'837 tiefer aus.
- KST 720: Zinsen: Der Nettozinsaufwand liegt CHF 99'044 (-9%) tiefer als budgetiert, da abgelaufene Darlehen zu günstigeren Konditionen refinanziert werden konnte.

- KST 730: Finanz- und Lastenausgleich: Der Zuschuss des Kantons aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau fiel CHF 554'649 (25%) höher aus, als gemäss Vorgaben des Kantons budgetiert.
- KST 750: Einkommenssteuern: Die Erträge sind ggü. Vorjahr um CHF 2'221'218 (6%) gestiegen. Trotzdem liegt der Nettoertrag um CHF 1'632'782 (-4%) unter dem Budget. Dies hatte verschiedene Gründe: Das Überbauungsprojekt San Siro, welches 2022 erwartet worden war, hat sich verzögert, was einen Einfluss auf die Einkommenssteuern (CHF 556'00 unter Budget) hatte. Die Vermögenssteuern fielen CHF 340'00 tiefer aus, während die Quellensteuererträge das Budget um CHF 357'062 übertrafen. Die Gewinnsteuern der Unternehmen unterschritten das Budget aufgrund schlechter Jahresergebnisse um netto um CHF 834'733.
- KST 751: Sondersteuern: Die Grundstückgewinnsteuern liegen CHF 969'380 (97%) über dem Budget, da sie sich nicht im Voraus berechnen lassen.
- KST 752: Liegenschaftssteuern. Der Steuerertrag lag dank höheren Bewertungen durch den Kanton 761'282 (16%) über dem Budget.
- KST 760: Die Erbschafts- und Schenkungssteuern sind nicht berechenbar, sie fielen um CHF 246'773 (-62%) tiefer aus als budgetiert.
- KST 780: Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ist die Abschlussbuchung, welche gemäss HRM2 vorzunehmen ist, wenn eine Reserve vorhanden ist und ein Aufwandüberschuss entsteht. Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2022 ging man davon aus, es noch eine finanzpolitische Reserve geben würde. Durch die Entnahme im Abschluss 2022 wurden die restlichen Reserven aber aufgebraucht.

8 Abschluss allgemeiner Haushalt

Darstellung der Abschlusskonten:

| | Jahresrechnung 2023 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|-------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 112'286'695.01 | 111'843'892.78 | 118'279'590.00 | 115'878'950.00 | 110'172'723.06 | 109'747'538.81 |
| Aufwandüberschuss | -442'802.23 | | -2'400'640.00 | | -425'184.25 | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |

Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 442'802.23. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 2'400'640.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt u.a. aufgrund der oben kommentierten Abweichungen CHF 1'957'837.77.

4.2 Investitionsrechnung²

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Institutionelle INVESTITIONSRECHNUNG | 10'452'808.56 | 10'452'808.56 | 21'892'390.00 | 8'000.00 | 9'158'468.08 | 9'158'468.08 |
| Nettoausgaben | | | | 21'884'390.00 | | |
| 1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG | 417'549.07 | 41'863.55 | 1'175'000.00 | | 248'893.33 | 12'033.00 |
| Nettoausgaben | | 375'685.52 | | 1'175'000.00 | | 236'860.33 |
| 2 BILDUNG / KULTUR / SPORT | 6'836'690.00 | 47'887.20 | 9'488'770.00 | | 5'331'293.64 | 178'507.20 |
| Nettoausgaben | | 6'788'802.80 | | 9'488'770.00 | | 5'152'786.44 |
| 3 HOCHBAU | 208'417.65 | 16'000.00 | 1'405'000.00 | | 346'981.64 | |
| Nettoausgaben | | 192'417.65 | | 1'405'000.00 | | 346'981.64 |
| 4 TIEFBAU + BETRIEBE | 1'930'386.03 | 81'112.46 | 8'278'620.00 | 8'000.00 | 2'225'693.57 | 221'086.75 |
| Nettoausgaben | | 1'849'273.57 | | 8'270'620.00 | | 2'004'606.82 |
| 5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 872'902.60 | | 1'445'000.00 | | 593'978.95 | |
| Nettoausgaben | | 872'902.60 | | 1'445'000.00 | | 593'978.95 |
| 6 SOZIALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoausgaben | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 7 FINANZEN UND STEUERN | 186'863.21 | 10'265'945.35 | 100'000.00 | | 411'626.95 | 8'746'841.13 |
| Nettoeinnahmen | | | | 100'000.00 | | |
| Nettoausgaben | 10'079'082.14 | | | | 8'335'214.18 | |

² Die obige Darstellung zeigt die Investitionsrechnung nach Institutionen vor Abschluss und weicht von der Darstellung in der Detailrechnung ab. Damit werden die Nettoinvestitionen des Gesamthaushalts sichtbar ausgewiesen.

5 SACHGRUPPEN / FUNKTIONEN

5.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Erfolgsrechnung | 112'286'695.01 | 112'286'695.01 | 118'279'590.00 | 118'279'590.00 | 110'172'723.06 | 110'172'723.06 |
| 3 Aufwand | 111'469'868.00 | | 117'575'110.00 | | 108'803'058.46 | |
| 30 Personalaufwand | 24'435'380.29 | | 25'167'050.00 | | 23'172'853.82 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 13'578'716.38 | | 14'175'450.00 | | 13'191'903.88 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 5'239'250.92 | | 4'999'200.00 | | 4'974'178.56 | |
| 34 Finanzaufwand | 1'230'416.24 | | 1'414'960.00 | | 1'349'028.57 | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 3'603'527.49 | | 3'714'000.00 | | 3'181'674.69 | |
| 36 Transferaufwand | 62'141'886.18 | | 67'032'610.00 | | 61'752'590.64 | |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 68'294.10 | | 20'000.00 | | 5'136.25 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 1'152'032.30 | | 1'033'840.00 | | 1'112'454.55 | |
| 4 Ertrag | | 110'733'407.26 | | 114'963'760.00 | | 109'747'538.81 |
| 40 Fiskalertrag | | 50'065'733.16 | | 49'942'000.00 | | 47'134'021.02 |
| 41 Regalien und Konzessionen | | 746'830.25 | | 807'600.00 | | 761'071.80 |
| 42 Entgelte | | 23'633'833.04 | | 25'442'160.00 | | 24'250'788.65 |
| 43 Verschiedene Erträge | | 68'140.88 | | 17'000.00 | | 308'871.51 |
| 44 Finanzertrag | | 1'318'158.65 | | 1'377'820.00 | | 1'561'056.61 |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 2'338'744.47 | | 2'341'300.00 | | 2'119'866.72 |
| 46 Transferertrag | | 30'669'570.41 | | 32'290'740.00 | | 29'155'653.92 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | 720'000.00 | | 1'720'000.00 | | 3'280'516.53 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 1'152'032.30 | | 1'007'140.00 | | 1'112'454.55 |
| 9 Abschlusskonten | 816'827.01 | 1'553'287.75 | 704'480.00 | 3'315'830.00 | 1'369'664.60 | 425'184.25 |
| 90 Nettoerfolg Gesamthaushalt | | -736'460.74 | | -2'611'350.00 | | 944'480.35 |
| 900 Erfolg allgemeiner Haushalt | | -442'802.23 | | -2'400'640.00 | | -425'184.25 |
| 901 Erfolg Spezialfinanzierungen | -293'658.51 | | -210'710.00 | | 1'369'664.59 | |

Die nachfolgenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt. Die mit SG bezeichneten Nummern geben die Sachgruppe an. Ergänzende detaillierte Erläuterungen finden sich unter 4.1 im Kommentar zur Institutionellen Erfolgsrechnung.

Personalaufwand (SG 30)

Der Personalaufwand liegt CHF 731'670 (-3%) unter dem Budget.

2023 erhielt die Gemeinde Versicherungsleistungen von CHF 247'880 von Sozialversicherungen für krankheitsbedingte längere Abwesenheiten. Die Versicherungsleistungen wurden bislang nicht budgetiert, da nicht im Voraus bekannt ist, welche Personen im Folgejahr wegen Krankheit oder Unfall Taggelder erhalten werden. Aufgrund unbesetzter Stellen fielen die AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten um CHF 186'254 tiefer aus als erwartet. Ausserdem konnte das Weiterbildungsbudget um CHF 143'028 nicht ausgeschöpft werden.

Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Der Sachaufwand liegt CHF 596'734 (-4%) unter dem Budget.

Die grösste Abweichung ergab sich aus tieferen Ausgaben für Leistungen Dritter (Total CHF 146'426).

Abschreibungen (SG 33)

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens liegen CHF 240'051 (5%) über dem Budget. Seit der Budgetierung wurden insbesondere im Bereich Hochbau mehr Projekte abgeschlossen, als erwartet.

Finanzaufwand (SG 34)

Der Finanzaufwand beträgt CHF 184'544 (13%) unter dem Budget.

Die Differenz resultiert aus tieferen Zinsen für die Refinanzierung von Darlehen.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (SG 35)

Die Einlagen in die Spezialfinanzierungen lagen im vergangenen Jahr aufgrund verschiedener Abweichungen um CHF 100'473 (3%) tiefer als budgetiert.

Transferaufwand (SG 36)

Der gesamte Transferaufwand liegt um CHF 4'890'723 (-7%) unter dem Budget.

Die grössten Abweichungen betreffen die Ausgaben für wirtschaftliche Hilfe (CHF -2'399'267), tieferen Kosten für Betreuungsgutscheine (CHF -974'056) und tieferen Entschädigungen an den Kanton für Lehrerlöhne (CHF -309'937) und den Lastenverteiler Sozialhilfe (CHF -405'308) sowie die Stadt Bern für die AHV-Zweigstelle (CHF -227'438).

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)

Der ausserordentliche Aufwand liegt CHF 48'294 über dem Budget.

Grund für die Differenz ist die tiefere Einlage in die Spezialfinanzierung Parkplatzabgabe.

Fiskalertrag (SG 40)

Die gesamten Einnahmen aus Steuern liegen mit Mindererträgen von CHF 123'733 (0.2%) leicht unter dem Budget.

Regalien und Konzessionen (SG 41)

Die Einnahmen aus Regalien und Konzessionen liegen CHF 60'770 (8%) unter dem Budget. Die Differenz stammt aus den Zahlungen der Energie Wasser Bern AG.

Entgelte (SG 42)

Die Einnahmen aus Entgelten liegen um CHF 901'411 (7%) unter dem Budget.

Die Mindereinnahmen resultieren hauptsächlich aus tieferen Gebühren für Wasser und Abwasser durch Verzögerungen der Ortsplanungsrevision O'mundo sowie tiefere Erträge aus Bussgeldern.

Verschiedene Erträge (SG 43)

Die verschiedenen Erträge liegen CHF 51'140 höher als budgetiert.

Die Differenz stammt hauptsächlich aus den Bestandsänderungen des Heizöls der Liegenschaften.

Finanzertrag (SG 44)

Der Finanzertrag weist Mindereinnahmen von CHF 59'661 (4%) aus.

Hauptgrund ist das veränderte Zinsniveau.

Transferertrag (SG 46)

Der Ertrag von anderen Gemeinwesen bzw. dem Kanton liegt CHF 1.6 Mio. (5%) unter dem Budget.

Der Hauptgrund dafür liegt in den Entschädigungen des Kantons. Da die lastenausgleichsberechtigten Ausgaben in den Bereichen Sozialhilfe und Betreuungsgutscheine tiefer ausgefallen sind (s. SG 36 oben), fallen die Entschädigungen des Kantons ebenfalls tiefer aus.

Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)

Der ausserordentliche Ertrag ist CHF genau CHF 1 Mio. tiefer als budgetiert.

Die budgetierte Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve war aufgrund des Vorjahresabschlusses nicht möglich, da die Reserve aufgebraucht ist.

5.2 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Investitionsrechnung | 10'452'808.56 | 10'452'808.56 | 21'892'390.00 | 8'000.00 | 9'158'468.08 | 9'158'468.08 |
| 5 Ausgaben | | | | | | |
| 50 Sachanlagen | 9'771'840.57 | | 20'082'390.00 | | 8'190'788.82 | |
| 51 Investitionen auf Rechnung Dritter | | | | | | |
| 52 Immaterielle Anlagen | 494'104.78 | | 1'810'000.00 | | 556'052.31 | |
| 54 Darlehen | | | | | | |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien | | | | | | |
| 56 Eigene Investitionsbeiträge | | | | | | |
| 57 Durchlaufende Investitionsbeiträge | | | | | | |
| 6 Einnahmen | | 186'863.21 | | 8'000.00 | | 411'626.95 |
| 60 Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen | | | | | | |
| 61 Rückerstattungen | | 163'976.01 | | 8'000.00 | | 203'086.75 |
| 62 Abgang immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | 22'887.20 | | | | 208'540.20 |
| 64 Rückzahlung von Darlehen | | | | | | |
| 65 Übertragung von Beteiligungen | | | | | | |
| 66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | | | | | | |
| 67 Durchlaufende Investitionsbeiträge | | | | | | |
| 9 Abschluss | 186'863.21 | 10'265'945.35 | 8'000.00 | 21'892'390.00 | 411'626.95 | 8'746'841.13 |
| Nettoinvestitionen | 10'079'082.14 | | 21'884'390.00 | | 8'335'214.18 | |
| 59 Übertrag an Bilanz | 186'863.21 | | 8'000.00 | | 411'626.95 | |
| 69 Übertrag an Bilanz | | 10'265'945.35 | | 21'892'390.00 | | 8'746'841.13 |

5.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| ERFOLGSRECHNUNG | 112'286'695.01 | 112'286'695.01 | 118'279'590.00 | 118'279'590.00 | 110'172'723.06 | 110'172'723.06 |
| 00 Allgemeine Verwaltung | 8'356'843.59 | 990'003.05 | 9'692'690.00 | 992'210.00 | 8'349'011.30 | 877'945.80 |
| Nettoaufwand | | 7'366'840.54 | | 8'700'480.00 | | 7'471'065.50 |
| 1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung | 5'491'606.53 | 4'791'060.25 | 5'402'390.00 | 4'743'740.00 | 5'358'750.52 | 4'700'710.20 |
| Nettoaufwand | | 700'546.28 | | 658'650.00 | | 658'040.32 |
| 2 Bildung | 21'131'576.85 | 6'464'104.29 | 20'964'640.00 | 5'958'720.00 | 20'326'297.34 | 6'697'585.86 |
| Nettoaufwand | | 14'667'472.56 | | 15'005'920.00 | | 13'628'711.48 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 3'065'840.13 | 388'901.15 | 3'238'510.00 | 317'700.00 | 2'976'674.43 | 382'379.70 |
| Nettoaufwand | | 2'676'938.98 | | 2'920'810.00 | | 2'594'294.73 |
| 4 Gesundheit | 147'419.89 | 4'825.00 | 253'210.00 | 3'950.00 | 234'819.30 | 3'910.00 |
| Nettoaufwand | | 142'594.89 | | 249'260.00 | | 230'909.30 |
| 5 Soziale Sicherheit | 45'221'301.91 | 28'225'391.61 | 49'804'630.00 | 31'712'540.00 | 45'128'870.76 | 28'208'943.50 |
| Nettoaufwand | | 16'995'910.30 | | 18'092'090.00 | | 16'919'927.26 |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 6'356'668.99 | 467'409.60 | 6'498'600.00 | 421'320.00 | 6'103'492.32 | 477'116.65 |
| Nettoaufwand | | 5'889'259.39 | | 6'077'280.00 | | 5'626'375.67 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 14'772'538.33 | 15'243'056.56 | 15'194'840.00 | 15'826'790.00 | 14'129'806.98 | 14'459'028.78 |
| Nettoertrag | 470'518.23 | | 631'950.00 | | 329'221.80 | |
| 8 Volkswirtschaft | 5'514.45 | 717'395.45 | 6'280.00 | 779'900.00 | 5'582.35 | 731'568.05 |
| Nettoertrag | 711'881.00 | | 773'620.00 | | 725'985.70 | |
| 9 Finanzen und Steuern | 7'737'384.34 | 54'994'548.05 | 7'223'800.00 | 57'522'720.00 | 7'559'417.76 | 53'633'534.52 |
| Nettoertrag | 47'257'163.71 | | 50'298'920.00 | | 46'074'116.76 | |

5.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INVESTITIONSRECHNUNG | 10'452'808.56 | 10'452'808.56 | 21'337'390.00 | 8'000.00 | 9'158'468.08 | 9'158'468.08 |
| Nettoausgaben | | | | 21'329'390.00 | | |
| 00 Allgemeine Verwaltung | 268'673.97 | 16000 | 1'075'000.00 | | 475'500.82 | |
| Nettoausgaben | | 252'673.97 | | 1'075'000.00 | | 475'500.82 |
| 1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung | 841'778.35 | | 1'445'000.00 | | 580'318.55 | |
| Nettoausgaben | | 841'778.35 | | 1'445'000.00 | | 580'318.55 |
| 2 Bildung | 6'019'981.57 | 47'887.20 | 8'503'770.00 | | 5'274'977.44 | 178'507.20 |
| Nettoausgaben | | 5'972'094.37 | | 8'503'770.00 | | 5'096'470.24 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 816'708.43 | | 1'215'000.00 | | 449'322.95 | |
| Nettoausgaben | | 816'708.43 | | 1'215'000.00 | | 449'322.95 |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 1035306.55 | 41355.6 | 4420420 | 8000 | 783208.15 | 4000 |
| Nettoausgaben | | 993'950.95 | | 4'412'420.00 | | 779'208.15 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 1'283'496.48 | 81620.41 | 4'678'200.00 | | 1'183'513.22 | 120580.8 |
| Nettoausgaben | | 1'201'876.07 | | 4'678'200.00 | | 1'062'932.42 |
| 9 Finanzen und Steuern | 186'863.21 | 10'265'945.35 | | | 411'626.95 | 8'746'841.13 |
| Nettoeinnahmen | 10'079'082.14 | | | | 8'335'214.18 | |

6 GELDFLUSSRECHNUNG GESAMTHAUSHALT

| Bezeichnung | CHF | CHF |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | |
| (-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss | -736'460.74 | 944'480.35 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 5'239'250.92 | 4'974'178.56 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 68'294.10 | 5'136.25 |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital | -720'000.00 | -3'280'516.53 |
| Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VW / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VW / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV | 0.00 | -175'000.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VW | 0.00 | 0.00 |
| (-) Aufwertung VW | 0.00 | 0.00 |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen | -3'121'894.82 | 2'868'441.49 |
| (-) Zunahme/Abnahme Vorräte | -44'104.37 | -272'687.59 |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen | 642'418.71 | -501'482.15 |
| Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 1'185'056.43 | 54'146.79 |
| Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen | 100'666.10 | 113'485.15 |
| (-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen | -32'773.70 | -48'466.85 |
| (-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen | 1'248'392.84 | 905'274.15 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 3'828'845.47 | 5'586'989.62 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV | -10'079'082.14 | -8'335'214.18 |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Kauf Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf Sachanlagen FV | 175'000.00 | 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 | -9'904'082.14 | -8'335'214.18 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | |
| Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten | 24'172.20 | 37'423.10 |
| Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 15'000'000.00 | 5'000'000.00 |
| (-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -15'000'000.00 | -5'000'000.00 |
| Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten | 15'000'000.00 | 0.00 |
| (-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten | -5'000'000.00 | 0.00 |
| Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK | 16'281.63 | 153'582.37 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 10'040'453.83 | 191'005.47 |
| Total Geldfluss | 3'965'217.16 | -2'557'219.09 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1. | 13'375'697.10 | 15'932'916.19 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12. | 17'340'914.26 | 13'375'697.10 |

Kommentar

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel aufgeteilt in die drei Geldflüsse aus betrieblicher Tätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Gesamthaushalt) zeigt die eigentliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Es handelt sich damit um die wichtigste Zahl in der Geldflussrechnung. Diese ergibt sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Geschäftstätigkeit. Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit soll mittelfristig den Geldabfluss für Investitionstätigkeit decken. Jährliche Schwankungen müssen im Wesentlichen durch Aufnahme oder Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit) ausgeglichen werden. In der Berichtsperiode haben sich die Flüssigen Mittel insgesamt um ca. CHF 4 Mio. erhöht. Wesentliche Ursache dafür war die Aufnahme neuer Darlehen über insgesamt CHF 10 Mio. von welchen ca. CHF 6 Mio. zur Finanzierung der Investitionen benötigt wurden.

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

| Kennzahl mit Richtwerten | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Durchschnitt | Interpretation / Beurteilung |
|---|--------|--------|---------|--------|---------|--------------|--|
| <p>Nettoverschuldungsquotient</p> <p>≤0% = Nettovermögen >0% – 50% = gering >50% - 100% = mittel >100% - 150% = erhöht >150% = sehr hoch</p> | 49.0 % | 36.9 % | 25.2 % | 29.7 % | 22.6 % | 32.5 % | <p>Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen und den Nettozahlungen aus dem Finanzausgleich (grösste jährlich wiederkehrende Einnahmen) nötig wäre, um die Nettoschulden zu decken.</p> <p>Bis zu einem Wert von 100 % spricht man von einer geringen respektive mittleren Verschuldung. Ein Wert von über 150 % weist auf eine sehr hohe Nettoverschuldung hin.</p> |
| <p>Selbstfinanzierungsgrad</p> <p><50% = ungenügend 50% - <100% = problematisch bis vertretbar ≥100% = ideal</p> | 27.5 % | 49.8 % | 130.1 % | 76.4 % | 148,3 % | 80.2 % | <p>Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Bereits in der Bilanz bestehende Mittel werden nicht berücksichtigt. Bei einem Wert von über 100 % werden Mittel für den Schuldenabbau respektive die Vermögensbildung freigesetzt. Je höher die Abschreibungen und / oder der Ertragsüberschuss, umso höher die Selbstfinanzierung und je grösser die Nettoinvestitionen, desto kleiner der Selbstfinanzierungsgrad.</p> <p>Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen jährlichen Schwankungen des Selbstfinanzierungsgrades führen. Bei dieser Kennzahl ist es deshalb besonders wichtig, die Entwicklung über mehrere Jahre und anhand des Mittelwertes zu beurteilen.</p> <p>Ein durchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad über 100 % ist ideal.</p> |

| Kennzahl mit Richtwerten | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Durchschnitt | Interpretation / Beurteilung |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------------|---|
| <p>Zinsbelastungsanteil</p> <p><-1% = extrem tief -1% - 0% = sehr tief >0% - 1% = tief >1% - 2% = mittel >2% = erhöht</p> | 0.7 % | 0.7 % | 0.7 % | 0.7 % | 0.9 % | 0.7 % | <p>Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in der Regel der Zinsbelastungsanteil und umgekehrt. Die Belastung wird zusätzlich beeinflusst durch das Zinsniveau. Steigende Zinssätze ohne gleichzeitige Schuldentilgung führen zu einem steigenden Wert. Mit einem hohen Zinsbelastungsanteil gerät die Gemeinde mittelfristig in einen finanziellen Engpass. Die durchschnittliche Zinsbelastung von Ostermundigen ist mit 0.7 % sehr tief.</p> |
| <p>Bruttoverschuldungsanteil</p> <p>≤50% = sehr gut >50% - 100% = gut >100% - 150% = mittel >150% - 200% = schlecht >200% = kritisch</p> | 79.0 % | 68.2 % | 68.4 % | 72.1 % | 72.8 % | 72.1 % | <p>Der Bruttoverschuldungsanteil gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der laufende Ertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation, je tiefer der Wert, desto geringer die Belastung und im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt. Die Bruttoverschuldung in Ostermundigen ist mit 79.0 % gut. Durch die Aufnahme neuer Darlehen im Jahr 2023 hat sich diese Kennzahl verschlechtert.</p> |
| <p>Investitionsanteil</p> <p>≤10% = schwach >10% - 20% = mittel >20% - 30% = stark >30% = sehr stark</p> | 9.2 % | 8.1 % | 5.0 % | 8.8 % | 8.5 % | 7.9 % | <p>Die Bruttoinvestitionen oder Ausgaben der Investitionsrechnung sind eine wichtige Grösse für die Beurteilung der volkswirtschaftlichen Bedeutung der Investitionstätigkeit der Gemeinde. Der Investitionsanteil sagt aus, wie hoch die Ausgaben der Investitionsrechnung gemessen an den Gesamtausgaben waren. Je höher der Investitionsanteil, umso bedeutender ist die Investitionstätigkeit und umgekehrt. Der Investitionsanteil in Ostermundigen von 9.2 % ist schwach und weist auf eine geringe Investitionstätigkeit hin. Die Investitionstätigkeit nimmt allerdings tendenziell zu, in den nächsten Jahren sollte sie weiter wachsen.</p> |

| Kennzahl mit Richtwerten | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Durchschnitt | Interpretation / Beurteilung |
|---|---------|-------|-------|-------|-------|--------------|--|
| <p>Kapitaldienstanteil</p> <p><5% = gering 5% - 15% = tragbar >15% = hoch</p> | 5.7 % | 5.5 % | 5.2 % | 5.0 % | 4.7 % | 5.2 % | <p>Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Wert, desto enger wird der finanzielle Spielraum der Gemeinde für die Erfüllung der übrigen Aufgaben. Ein hoher Kapitaldienstanteil entsteht entweder durch eine hohe Verschuldung und eine entsprechend hohe Zinsbelastung oder durch eine grosse Investitionstätigkeit mit entsprechend hohem Abschreibungsbedarf. Häufig fallen beide Faktoren zusammen.</p> <p>In Ostermundigen ist die Belastung mit einem Kapitaldienstanteil von 5.7 % tief.</p> |
| <p>Nettoschuld in CHF pro Einwohner</p> <p>≤0 CHF = Nettovermögen >0 – 2'000 CHF = gering bis mittel >2'000 CHF = hoch bis sehr hoch</p> | 1'145.2 | 867.2 | 597.2 | 680.6 | 583.0 | 779.1 | <p>Die Nettoschuld (Fremdkapital minus Finanzvermögen) wird in Franken pro Einwohner dargestellt. Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Grösse für die Beurteilung der Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.</p> <p>Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).</p> <p>Eine Nettoschuld pro Einwohner ab CHF 2'000 gilt als hohe Verschuldung.</p> |

| Kennzahl mit Richtwerten | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Durchschnitt | Interpretation / Beurteilung |
|---|-------|-------|-------|-------|---------|--------------|---|
| <p>Selbstfinanzierungsanteil</p> <p><5% = schwach 5% - 15% = mittel >15% = gut</p> | 2.7 % | 4.0 % | 6.1 % | 5.7 % | 11.7 % | 6.1 % | <p>Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen (bzw. deren Folgekosten) oder für den Schuldenabbau.</p> <p>Ein negativer Selbstfinanzierungsanteil ist unbedingt zu vermeiden (Konsumaufwand würde mit Fremdmitteln finanziert). Der Selbstfinanzierungsanteil in Ostermundigen von 2.7 % ist aufgrund der steigenden Investitionen gesunken.</p> |
| <p>Nettozinsbelastungsanteil</p> <p>≤0% = keine >0% - 7% = sehr gering bis schwach >7% - 11% = bedeutend bis hoch >11% = sehr hoch bis übermässig</p> | 0.6 % | 0.8 % | 1.2 % | 2.8 % | 1.5 % | 1.4 % | <p>Der Nettozinsbelastungsanteil weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuern für die Nettozinsen aufgewendet werden muss.</p> <p>Grundsätzlich gilt, je kleiner der Nettozinsbelastungsanteil ist, desto besser. Ein negativer Wert entspricht einem Netto-Finanzertrag. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin.</p> <p>In Ostermundigen kann der Nettozinsbelastungsanteil als sehr gering beurteilt werden.</p> |
| <p>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)</p> <p><0 CHF = fehlend 0 – 2'000 CHF = gering >2'000 – 4'000 CHF = mittel >4'000 – 8'000 CHF = hoch >8'000 CHF = sehr hoch</p> | 530.3 | 560.9 | 739.1 | 886.5 | 1'023.5 | 750.9 | <p>Die Kennzahl trägt dem neuen Eigenkapitalbegriff Rechnung. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss oder Bilanzfehlbetrag enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve, eine allfällige Neubewertungsreserve oder das übrige Eigenkapital berücksichtigt.</p> <p>Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich (Mindestausstattung) verwendet.</p> <p>Ostermundigen weist ein geringes massgebliches Eigenkapital pro Einwohner aus.</p> |

7.2 Allgemeiner Haushalt

| Kennzahl mit Richtwerten | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Durchschnitt | Interpretation / Beurteilung |
|--|--------|--------|--------|--------|---------|--------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad <50% = ungenügend 50% - <100% = problematisch bis vertretbar ≥100% = ideal | 12.0 % | 16.3 % | 27.9 % | 13.8 % | 100.3 % | 33.8 % | Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % werden Mittel für den Schuldenabbau respektive die Vermögensbildung freigesetzt. Je höher die Abschreibungen und / oder der Ertragsüberschuss, umso höher die Selbstfinanzierung und je grösser die Nettoinvestitionen, desto kleiner der Selbstfinanzierungsgrad. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen jährlichen Schwankungen des Selbstfinanzierungsgrades führen. Bei dieser Kennzahl ist es deshalb besonders wichtig, die Entwicklung über mehrere Jahre und anhand des Mittelwertes zu beurteilen. Der Selbstfinanzierungsgrad des Allgemeinen Haushalts von 12.0 % ist ungenügend. |
| Bilanzüberschussquotient <30% = klein 30% - <60% = mittel ≥60% = gross | 19.7 % | 20.8 % | 21.7 % | 22.5 % | 20.0 % | 20.9 % | Der Bilanzüberschussquotient gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigsten Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Ferner wird die Kennzahl als Ausgangsgrösse für die Berechnung der Auflösung der finanzpolitischen Reserve verwendet. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet. Ostermundigen hat einen kleinen Bilanzüberschussquotienten. |
| Investitionsanteil ≤10% = schwach >10% - 20% = mittel >20% - 30% = stark >30% = sehr stark | 9.0 % | 7.9 % | 4.0 % | 8.6 % | 7.9 % | 7.5 % | Der Investitionsanteil sagt aus, wie hoch die Ausgaben der Investitionsrechnung gemessen an den Gesamtausgaben waren. Je höher der Investitionsanteil, umso bedeutender ist die Investitionstätigkeit und umgekehrt. Im Allgemeinen Haushalt weist der Investitionsanteil mit 9.0 % auf eine schwache Investitionstätigkeit hin. |

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| Kennzahl | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Durchschnitt | Interpretation / Beurteilung |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|--|
| Selbstfinanzierungsgrad | 244.2 % | 327.9 % | 363.5 % | 399.1 % | 444.5 % | 355.1 % | Der Selbstfinanzierungsgrad der Wasserversorgung ist mit weit über 100 % ideal. Sämtliche Investitionen können aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden. Die Selbstfinanzierung ist sehr hoch im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen, da die neue Tramlinie noch nicht gebaut wurde. |
| Kostendeckungsgrad | 101.3 % | 118.7 % | 119.7 % | 109.8 % | 118.4 % | 115.7 % | Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Wasserversorgung wurden jedes Jahr vollumfänglich mit den Gebühren finanziert. Die Spezialfinanzierung schloss jeweils mit einem Ertragsüberschuss ab. |
| Werterhaltungsquote | 4.1 % | 4.1 % | 4.0 % | 3.4 % | 2.7 % | 3.1 % | Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat. |
| Investitionsanteil | 18.0 % | 12.4 % | 14.0 % | 35.4 % | 15.8 % | 17.1 % | Der durchschnittliche Investitionsanteil der Wasserversorgung von 18.0 % gilt als mittel. |

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| Kennzahl | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Durchschnitt | Interpretation / Beurteilung |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | 462.1 % | 391.3 % | 368.0 % | 664.3 % | 549.7 % | 474.4 % | <p>Der Selbstfinanzierungsgrad der Abwasserentsorgung ist mit weit über 100 % ideal. Sämtliche Investitionen können aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden. Die Selbstfinanzierung ist sehr hoch im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen.</p> <p>Obwohl diese Kennzahl von Jahr zu Jahr sehr stark schwankt, kann über mehrere Jahre betrachtet, die Beurteilung des Selbstfinanzierungsgrades als ideal bezeichnet werden. Dies wird bis zum Bau der neuen Tramlinie voraussichtlich so bleiben.</p> |
| Kostendeckungsgrad | 95.6 % | 104.8 % | 110.0 % | 105.5 % | 101.6 % | 103.6 % | <p>Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Abwasserentsorgung wurden im Durchschnitt der letzten fünf Jahre vollumfänglich mit den Gebühren finanziert.</p> |
| Werterhaltungsquote | 14.3 % | 16.0 % | 12.8 % | 10.2 % | 8,0 % | 12,1 % | <p>Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.</p> |
| Investitionsanteil | 9.1 % | 13.5 % | 19.3 % | 11.1 % | 16.1 % | 14,0 % | <p>Der durchschnittliche Investitionsanteil von 9.1 % gilt als mittel.</p> |

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

| Kennzahl | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Durchschnitt | Interpretation / Beurteilung |
|--------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|--------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | -1'232 % | 236.2 % | 571.8 % | 100.0 % | 18'009% | 209.3 % | Der Selbstfinanzierungsgrad der Abfallbewirtschaftung ist durch das negative Jahresergebnis ebenfalls negativ. Da in diesem Bereich in manchen Jahren keine Investitionen anfallen, kann der Selbstfinanzierungsgrad stark schwanken. |
| Kostendeckungsgrad | 73.2 % | 107.9 % | 11299 % | 110.1 % | 118.4 % | 104.0 % | Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Abfallbewirtschaftung wurden letztes Jahr aufgrund der Gebührensenkung nicht mehr vollumfänglich mit den Gebühren finanziert. |
| Investitionsanteil | 2.7 % | 4.1 % | 2.5 % | 0.0 % | 0.1 % | 2.0 % | Bei der Abfallbewirtschaftung ist der Investitionsanteil sehr tief. Dies zeigt sich auch im sehr hohen Selbstfinanzierungsgrad. |

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

| Kennzahl | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Durchschnitt | Interpretation / Beurteilung |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | 170.0 % | 100.0 % | 81.3 % | 125.5 % | 50.8 % | 142.0 % | Im Durchschnitt der letzten fünf Jahre beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 142 %. Sämtliche Investitionen können somit aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden. |
| Kostendeckungsgrad | 116.7 % | 123.0 % | 102.9 % | 107.0 % | 103.8 % | 110.9 % | Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Feuerwehr wurden in den letzten fünf Jahre vollumfänglich mit den Ersatzabgaben finanziert. |
| Investitionsanteil | 12.7 % | 0.0 % | 19.1 % | 19.0 % | 26.5 % | 13.7 % | Der Investitionsanteil der Feuerwehr fällt im Durchschnitt der letzten fünf Jahre mittelmässig aus. Es sind jedoch grosse Schwankungen von Jahr zu Jahr ersichtlich. So zeigt sich 2019 eine starke Investitionstätigkeit, während 2022 keine Investitionen notwendig waren. |

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE**GENEHMIGUNG:**

Gemäss Art. 71 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 Abfallentsorgung | CHF | 2'021'965.61 |
| | Ertrag Abfallentsorgung | 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 gem. separater Tabelle | Nachkredite Total: | CHF | 3'072'418.77 |
| davon | gebunden durch GR zu bewilligen: | CHF | 2'334'880.32 |
| | durch GR bewilligt: | CHF | 621'471.75 |
| | in der Kompetenz GGR: | CHF | 116'066.70 |

Finanzkommission:

Die Finanzkommission empfiehlt die Jahresrechnung 2023 zur Genehmigung.

ANTRAG:

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2023 und die Nachkredite von CHF 116'066.70, die in der Kompetenz des Grossen Gemeinderates liegen, zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Ostermundigen
Gemeinderat



Thomas Iten
Gemeindepräsident



Barbara Steudler
Gemeindeschreiberin

Finanzverwaltung



Thomas Lauener
Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

Ostermundigen, 21. Mai 2023

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT



Tel. + 41 34 421 88 11
www.bdo.ch
burgdorf@bdo.ch

BDO AG
Farbweg 11
3400 Burgdorf

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2023

An den Grossen Gemeinderat der

Einwohnergemeinde Ostermundigen, Ostermundigen

Prüfungsurteil

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Ostermundigen, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Rechnungsprüfungsorgans für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde Ostermundigen unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

Der Gemeinderat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeinderat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten des Rechnungsprüfungsorgans für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.



Tel. + 41 34 421 88 11
www.bdo.ch
burgdorf@bdo.ch

BDO AG
Farbweg 11
3400 Burgdorf

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Gemeinderat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutende Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2023 mit Aktiven und Passiven von CHF 138'395'088.32 und einem Aufwandüberschuss (Gesamthaushalt) von CHF 736'460.74 zu genehmigen.

Burgdorf, 22. Mai 2024

BDO AG



Bernhard Remund

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte



ppa. Maik Morf

Zugelassener Revisionsexperte

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Ostermundigen hat die Jahresrechnung 2023 am 27. Juni 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 21. Mai 2024 genehmigt.

Ostermundigen, 27. Juni 2024

Grosser Gemeinderat

Emsale Selmani

Präsident

Jürg Kumli

Sekretär

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindevorordnung (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.

Folgebewertung Finanzvermögen

(Art. 81 GV, BSG 170.111)

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der GV per 31.12.2020 neu bewertet. Die Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens wurden wie folgt neu bewertet.

| Bilanzkonto | Auf-/Abwertung in CHF | Bewertungsmethode (Anhang 1, GV) | Letztmalige Bewertung |
|--|--------------------------|---|--------------------------|
| 10800.00 Grundstücke im Kanton Bern | -133'000.00 | Amtlicher Wert x Faktor 1,4 (Ziff. 2, 2. Priorität) | 31.12.2020 |
| 10800.00 Grundstücke im Baurecht | -864'900.00 | Kapitalisierung Baurechtszins (Ziff. 6, mit 4.5%) | 31.12.2020 |
| 10840.00 Liegenschaften im Kanton Bern | 393'048.00 | Amtlicher Wert x Faktor 1,4 (Ziff. 1) | 31.12.2020 |
| 10840.00 Liegenschaft Mitteldorfstrasse 14 | 0.00 | Anschaffungskosten (Ziff.1) | 31.12.2020 |

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 50'000.00 |
| Spezialfinanzierung Wasserversorgung | CHF 50'000.00 |
| Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | CHF 50'000.00 |
| Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung | CHF 50'000.00 |
| Spezialfinanzierung Feuerwehr | CHF 50'000.00 |

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 16 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Artikel T2-4 Absatz 1 Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen der GV.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2023 dienen das Budget 2023 und die Vorjahresrechnung 2022.

| Genehmigung / Prüfung: | Budget 2023 | Jahresrechnung 2022 |
|--|-------------|---------------------|
| Gemeinderat | 20.09.2022 | 23.05.2023 |
| Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan | | 24.05.2023 |
| Grosser Gemeinderat | 27.10.2022 | 29.06.2023 |

11.3 Eigenkapitalnachweis

| Eigenkapital per 01.01.2023 | | | Veränderungsnachweis | | | | | | Eigenkapital per 31.12.2023 | | |
|-----------------------------|---|------------|----------------------|--|-----------------|---------------------|--|------------|-----------------------------|---|------------|
| CHF | | | Erhöhung (+) durch | | | Reduktion (-) durch | | | CHF | | |
| 29 | Eigenkapital | 54'985'029 | | | CHF | | | CHF | 29 | Eigenkapital | 54'832'255 |
| 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 27'679'088 | | Einlagen in SF EK | 1'251'184 | | Entnahmen aus SF EK | -3'109'652 | 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 25'820'619 |
| 29000.00 | SF Feuerwehr zweiseitig | 763'748 | 9010.00 | | 48'670 | 9011.00 | | | 29000 | SF Feuerwehr zweiseitig | 812'418 |
| 29001.00 | SF Wasserversorgung | 7'424'845 | 9010.10 | | 775'099 | 9011.10 | | -6'942 | 29001 | SF Wasserversorgung | 8'193'002 |
| 29001.01 | Uebertragung VV Wasserversorgung | 4'357'000 | 3898.xx | | | 4898.00 | | -620'000 | 29001 | Uebertragung VV Wasserversorgung | 3'737'000 |
| 29002.00 | SF Abwasserentsorgung | 6'372'144 | 9010.20 | | | 9011.20 | | -460'305 | 29002 | SF Abwasserentsorgung | 5'911'839 |
| 29003.00 | SF Abfall | 3'671'233 | 9010.30 | | | 9011.30 | | -650'181 | 29003 | SF Abfall | 3'021'053 |
| 29005.00 | SF Mehrwertabgabe (MWAR) | 4'992'863 | 3510.00 | | 348'277 | 4510.00 | | -1'372'224 | 29005 | SF Mehrwertabgabe (MWAR) | 3'968'916 |
| 29006.00 | Verpflichtungen HPS Immobilien | 69'864 | | | 45'810 | | | | 29006 | | 115'674 |
| 29007.00 | Verpflichtungen HPS Mobilien | 27'389 | | | 33'327 | | | | 29007 | | 60'717 |
| 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 | 3892 | Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK | 0 | 4892 | Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 | 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 17'891'957 | | Einlagen in Vorfinanzierungen EK | 3'215'017 | | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | -966'520 | 293 | Vorfinanzierungen | 20'140'454 |
| 29300.00 | Allgemeiner Haushalt | 0 | 3893 | | | 4893 | | | 29300 | Allgemeiner Haushalt | 0 |
| 29301.00 | Wasserversorgung Werterhalt | 2'703'909 | 3510.xx | | 1'185'765 | 4510.xx | | -885'068 | 29301 | Wasserversorgung Werterhalt | 3'004'606 |
| 29302.00 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 14'747'837 | 3510.xx | | 1'973'958 | 4510.xx | | -81'452 | 29302 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 16'640'343 |
| 29308.01 | Parkplatzbewirtschaftung | 440'210 | 3893.00 | | 55'294 | 4893 | | 0 | 29308 | Parkplatzbewirtschaftung | 495'505 |
| 294 | Reserven | 0 | | Einlagen | 0 | | Entnahmen | 0 | 294 | Reserven | 0 |
| 29400.00 | Zusätzliche Abschreibungen | 0 | 3894.00 | | 0 | 4894.00 | | | 29400 | Zusätzliche Abschreibungen | 0 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 840'000 | | Einlagen | 0 | | Entnahmen | -100'000 | 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 740'000 |
| 29600.00 | Neubewertungsreserve FV | 300'000 | 3896.xx | | | 4896.00 | | -100'000 | 29600 | Neubewertungsreserve FV | 200'000 |
| 29601.00 | Schwankungsreserve | 540'000 | 3896.xx | | | 4896.xx | | | 29601 | Schwankungsreserve | 540'000 |
| 298 | Übriges Eigenkapital | 0 | 3898 | Einlagen übriges Eigenkapital | 0 | 4898 | Entnahmen übriges Eigenkapital | 0 | 298 | Übriges Eigenkapital | 0 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 8'573'985 | 2990 | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | -442'802 | | | | 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 8'131'183 |

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2023 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2023 | Kommentar |
|----------|--|------------------------|-------------|------------|------------|------------------------|--|
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | |
| 20500.00 | Rückstellung Mehrleistung Personal | 771'500.00 | 74'000.00 | | | 845'500.00 | Anpassung Ferien- und Überzeitguthaben |
| 20500.01 | Rückstellung HPS indiv. Pensenbuchhaltung | 82'016.00 | 56'571.00 | | | 138'587.00 | Neu ab 2022 |
| 20510.00 | Rückstellungen 13. Monatslohn | -10'030.85 | 37'692.50 | | -46'402.65 | -18'741.00 | Neu ab 2022 |
| 20560.01 | Rückstellungen Sanierung PK der Musikschule Worblental, Bolligen | 52'335.20 | | | -21'194.75 | 31'140.45 | Keine Pensionierungen im Jahr 2023 |

208 Langfristige Rückstellungen

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2023 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2023 | Kommentar |
|-------|-------------|------------------------|-------------|------------|-----------|------------------------|-----------|
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | |
| | keine | 0.00 | | | | 0.00 | |

| | | | | | |
|--|------------|------------|------|------------|------------|
| Total kurzfristige Rückstellungen | 895'820.35 | 168'263.50 | 0.00 | -67'597.40 | 996'486.45 |
| Total langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

11.5 Beteiligungsspiegel

| Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung) | | | | | Anmerkung: Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt | | | | | | | |
|--|---|-----------------------|-----------------|--|--|------------------------|------------------|--|--|--------------------------------|------------------------------------|--|
| Name, Sitz Rechtsform | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil | Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative | Wesentliche Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Wesentliche Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken | |
| Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG | | | | | | | | | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)* | | | | | | | | | | | | |
| ARA Worblental | Betrieb und Unterhalt der Abwasserreinigungsanlage | | | E. Bettina Fredrich | Gemeinden Worblental | 0 | 0 | Gemeindeverband | 480.3632.80 | 2'823'865.05 | Betriebsbeiträge | |
| Reginalkonferenz Bern-Mittelland | Regionale Zusammenarbeit | | | Aliki Panayides (Wirtschaft), Thomas Iten (Verkehr) | ca. 90 Gemeinden RKBM | 0 | 0 | oeffentlich. Recht. Organisation | 110.3632.00 220.3636.03 | 99'882.65 418'532.50 | Betriebsbeiträge Kulturbeiträge | |
| Anzeiger Region Bern, Bern | Regionale amtl. Publikationen | | | E. Thomas Iten | Stadt Bern und Umland | 0 | 0 | Gemeindeverband | 735.3632.04 | 109'036.35 | Betriebsbeiträge / Defizitbeiträge | |
| Juristische Personen des Privatrechts* | | | | | | | | | | | | |
| Wasserverbund Region Bern AG, Bern | Versorgung der Aktionäre mit Wasser | 47'610'000 | 8.06% | Bettina Fredrich | | 3'839'200 | 3'839'200 | Aktiengesellschaft | 470.3632.70 | 1'592'576.00 | Betriebsbeiträge | |
| KEWU AG, Bolligen | Uebernahme und Entsorgung von Abfällen | 400'000 | 17.23% | Bettina Fredrich | | 1 | 68'900 | Aktiengesellschaft | 465.3632.60 | 614'071.23 | Aktionärsbindungsvertrag | |
| Tram Bern Ostermundigen AG, Bern | Realisierung Tram Bern Ostermundigen | 100'000 | 12.00% | René Michel (BHD: Thomas Iten) | | 12'000 | 12'000 | Aktiengesellschaft | | 0.00 | | |
| Flughafen Bern AG, Bern | Betrieb von Flugplätzen und Erbringen von Dienstleistungen im Zusammenhang mit Flugverkehr | 14'310'000 | 0.00% | Thomas Iten | | 1 | | Aktiengesellschaft | | 0.00 | | |
| Regionalverkehr Bern-Solothurn AG, Solothurn | Versorgung ihres Einzugsgebietes mit öffentlichen Transportleistungen | 22'400'000 | 0.01% | Thomas Iten | | 1 | | Aktiengesellschaft | | 0.00 | | |
| Messepark Bern AG, Bern | Betrieb des Messeplatzes Bern | 38'000'000 | 1.89% | Thomas Iten | | 680'000 | 900'000 | Aktiengesellschaft | | 0.00 | | |
| Schlossgarten Riggisberg Genossenschaft, Riggisberg | Betrieb des Schlossgartens als Lebens- und Arbeitsgemeinschaft für betreuungs- und pflegebedürftige Erwachsene. | nv | | Melanie Gasser | | 1 | | Genossenschaft | | 0.00 | | |
| Wohnbaugenossenschaft OSM, Ostermundigen | Verschaffung von preisgünstigen Wohngelegenheiten | nv | | | | 1 | | Genossenschaft | | 0.00 | | |
| Kunsteisbahn-Genossenschaft Kandersteg, Kandersteg | Betrieb Kunsteisbahn Kandersteg | nv | | | | 1 | | Genossenschaft | | 0.00 | | |
| Radio- und Fernsehgenossenschaft Bern Deutschfreiburg Oberwallis RGB, Bern | Wahrung der Interessen an den Radio- und Fernsehprogrammen | nv | | | | 1 | | Genossenschaft | | 0.00 | | |
| Band-Genossenschaft, Bern | Beschäftigung, Ausbildung und Stellenvermittlung Behinderter | nv | | | | 1 | | Genossenschaft | | 0.00 | | |

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) | | | | |
| Personalvorsorgekasse der Stadt Bern, Bern, Institut des öffentlichen Rechts | selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt der Stadt Bern | Eventualverpflichtung beim Ausbleiben der Renditeerwartung; CHF 1'150'000; bis 31.12.2051 | 0 | Eventualverbindlichkeit gemäss Volksbotschaft vom 24.09.2017 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Verträge | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.) | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

11.7 Anlagespiegel

Ostermündigen
EG

Anlagespiegel 2023
Finanzvermögen

| | | | 108 Finanzvermögen Sachanlagen | | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | | | 1080 | 1084 | 1086 | 1087 | 1089 |
| | | | Grundstücke unüberbaut | Gebäude Finanzvermögen | Mobilien des Finanz- vermögens | Anlagen im Bau Finanzvermögen | Übrige Sachanlagen FV |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 01.01. 2023 | 2'652'000.00 | 9'011'805.60 | | | |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2023 | | | | | |
| | Abgänge | 2023 | 175'000.00 | | | | |
| | Umgliederungen | 2023 | | | | | |
| | Anlagewert | 31.12. 2023 | 2'477'000.00 | 9'011'805.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| kumulierte Wertberichtigungen | Stand per | 01.01. 2023 | -997'900.00 | 393'048.00 | | | |
| | Wertminderungen | 2023 | | | | | |
| | Aufwertungen | 2023 | | | | | |
| | Umgliederungen | 2023 | | | | | |
| | Stand per | 31.12. 2023 | -997'900.00 | 393'048.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12. 2023 | 1'479'100.00 | 9'404'853.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12. 2023 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Versicherungswerte | 31.12. 2023 | 0.00 | 10'728'633.00 | | | |

Ostermundigen
EG

Anlagespiegel 2023
Sachanlagen Verwaltungsvermögen

| | | | 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--|
| | | | 1400 | 1401 | 1402 | 1403 | 1404 | 1405 | 1406 | 1407 | 1409 |
| | | | Grundstücke unbebaut | Strassen/ Verkehrswege | Wasserbau | Tiefbauten übrige | Hochbauten | Waldungen/ Alpen | Mobilien | Anlagen im Bau | Übrige Sachanlagen* (ohne 14099) |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 01.01. 2023 | 0.00 | 1'521'441.88 | 200'668.70 | 7'131'094.05 | 19'176'839.68 | 0.00 | 2'482'554.51 | 6'387'353.86 | 0.00 |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2023 | | 483'561.55 | 8'479.45 | 444'241.30 | 1'844'625.79 | | 323'200.75 | 6'493'753.38 | |
| | Abgänge | 2023 | | | | | | | | | |
| | Umgliederungen | 2023 | | 106'430.40 | | 134'978.71 | 1'193'976.00 | | | -1'456'350.46 | |
| kumulierte ordentliche Abschreibungen | Anlagewert | 31.12. 2023 | 0.00 | 2'111'433.83 | 209'148.15 | 7'710'314.06 | 22'215'441.47 | 0.00 | 2'805'755.26 | 11'424'756.78 | 0.00 |
| | Stand per | 01.01. 2023 | 0.00 | -82'553.88 | -64'389.70 | -407'802.05 | -2'401'602.68 | 0.00 | -1'059'944.51 | 0.00 | 0.00 |
| | Planmässige Abschreibungen | 2023 | | -55'427.95 | -30'674.45 | -127'374.01 | -937'716.79 | | -274'257.75 | | |
| | Ausserplanmässige Abschreibungen | 2023 | | | | | | | | | |
| | Wertkorrekturen | 2023 | | | | | | | | | |
| Buchwerte | Stand per | 31.12. 2023 | 0.00 | -137'981.83 | -95'064.15 | -535'176.06 | -3'339'319.47 | 0.00 | -1'334'202.26 | 0.00 | 0.00 |
| | Buchwert netto | 31.12. 2023 | 0.00 | 1'973'452.00 | 114'084.00 | 7'175'138.00 | 18'876'122.00 | 0.00 | 1'471'553.00 | 11'424'756.78 | 0.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12. 2023 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Versicherungswerte | 31.12. 2023 | | | | | | | | | |

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

| | Saldo per 31.12. 2023 | | Kumulierte Wertberichtigungen | | Saldo per 31.12. 2023 |
|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Allgemeiner Haushalt | 14099.00 | Fr. 36'363'501.13 | 14099.99 | -Fr. 18'191'097.13 | Fr. 18'172'404.00 |
| Wasserversorgung | 14099.10 | Fr. 15'655'843.56 | 14099.91 | -Fr. 6'637'346.56 | Fr. 9'018'497.00 |
| Abwasserentsorgung | 14099.20 | Fr. 0.00 | 14099.92 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 |
| Abfallentsorgung | 14099.30 | Fr. 215'462.00 | 14099.93 | -Fr. 107'730.00 | Fr. 107'732.00 |
| Feuerwehr | 14099.40 | Fr. 624'326.95 | 14099.94 | -Fr. 312'162.95 | Fr. 312'164.00 |
| Total | | Fr. 52'859'133.64 | | -Fr. 25'248'336.64 | Fr. 27'610'797.00 |

Ostermundigen
EG

Anlagespiegel 2023
Übriges Verwaltungsvermögen

| | | | 142 Immaterielle Anlagen VV | | | 144 Darlehen VV | 145 Beteiligungen VV | 146 Investitionsbeiträge VV |
|---|-------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | 1420 | 1427 | 1421 & 1429 | 1441-1447 | 1452-1456 | 1460-1469 |
| | | | Informatik | Immat. Anlagen in Realisierung | übrige immaterielle Anlagen | Darlehen | Beteiligungen | Investitionen |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 01.01. 2023 | 2'112'789.88 | 184'792.65 | 1'816'382.01 | 0.00 | 4'531'210.00 | 0.00 |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2023 | 4'682.45 | 71'856.87 | 404'680.60 | | | |
| | Abgänge | 2023 | | | | | | |
| | Umgliederungen | 2023 | | -251'181.57 | 272'146.92 | | | |
| | Anlagewert | 31.12. 2023 | 2'117'472.33 | 5'467.95 | 2'493'209.53 | 0.00 | 4'531'210.00 | 0.00 |
| kumulierte ordentliche Abschreibungen | Stand per | 01.01. 2023 | -1'619'945.88 | 0.00 | -451'513.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Planmässige Abschreibungen | 2023 | -422'495.45 | | -237'597.52 | | | |
| | Ausserplanmässige Abschreibungen | 2023 | | | | | | |
| | Wertkorrekturen | 2023 | | | | | | |
| | Stand per | 31.12. 2023 | -2'042'441.33 | 0.00 | -689'110.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12. 2023 | 75'031.00 | 5'467.95 | 1'804'099.00 | 0.00 | 4'531'210.00 | 0.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12. 2023 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Versicherungswerte | 31.12. 2023 | | | | | | |

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

| Kreditbeschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | Abrechnungs- datum | | |
|---|-------|------------|-------------------------|--|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | in CHF | | | | | | | |
| | | | | | Kumulierte Ausgaben | Investitions- ausgaben | Kumulierte Ausgaben | Kumulierte Einnahmen | Investitions- einnahmen | | Kumulierte Einnahmen | Saldo |
| | | | | | 01.01.2023 | | 31.12.2023 | 01.01.2023 | | | 31.12.2023 | |
| <i>(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)</i> | | | | | | | | | | | | |
| | | | | INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG | 68'882'291.48 | 10'265'945.35 | 79'148'236.83 | 10'316'778.20 | 186'863.21 | 10'503'641.41 | 70'878'893.96 | |
| 1 | | | | PRÄSIDIALABTEILUNG | 684'045.18 | 417'549.07 | 1'101'594.25 | 201'284.25 | 41'863.55 | 243'147.80 | 529'953.15 | |
| 110 | | | | GEMEINDESCHREIBEREI | 330'150.18 | 75'741.22 | 405'891.40 | | | | 451'128.60 | |
| 110.5290.01 | GR | 03.03.2020 | 137'020.00 | Erarbeitung Besoldungssystem | 135'702.00 | | 135'702.00 | | | | 1'318.00 | 07.02.2023 |
| 110.5290.02 | GGR | 17.12.2020 | 590'000.00 | Machbarkeitsstudie Fusionsabklärungen Bern-Ostermundigen | 179'324.70 | 71'856.87 | 251'181.57 | | | | 338'818.43 | |
| 110.5290.03 | GR | 11.01.2022 | 130'000.00 | Erarbeitung Gesellschaftsleitbild | 15'123.48 | 3'884.35 | 19'007.83 | | | | 110'992.17 | |
| 112 | | | | PLANUNGEN | 353'895.00 | 341'807.85 | 695'702.85 | 201'284.25 | 41'863.55 | 243'147.80 | 78'824.55 | |
| 112.5290.04 | GR | 18.12.2012 | 111'000.00 | UeO Nr. 35 Schützenhaus; StartPlanerlassverfahren | 109'101.30 | | 109'101.30 | | | | 1'898.70 | |
| 112.6310.04 | GR | 18.12.2012 | | Kantonsbeitrag an UeO Nr. 35 Schützenhaus | | | | 89'251.25 | | 89'251.25 | 89'251.25 | |
| 112.5290.11 | GR | 02.12.2014 | 60'000.00 | UeO San Siro; Qualitätssicherungs-verfahren und Erarbeitung UeO | 113'663.30 | | 113'663.30 | | | | -53'663.30 | 15.08.2023 |
| 112.6360.11 | GR | 02.12.2014 | | UeO San Siro; Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | 100'000.00 | | 100'000.00 | 100'000.00 | |
| 112.5290.16 | GR | 30.05.2017 | 42'475.20 | Ortsplanungsrevision; Umsetzung der kantonalen Verordnung | 42'475.20 | | 42'475.20 | | | | | 07.02.2023 |
| 112.5290.17 | GR | 31.10.2017 | 45'000.00 | ÖREB-Kataster | 30'082.55 | | 30'082.55 | | | | 14'917.45 | 07.02.2023 |
| 112.6310.17 | GR | 31.10.2017 | | Kantonsbeitrag ÖREB-Kataster | | | | 12'033.00 | | 12'033.00 | 12'033.00 | 07.02.2023 |
| 112.5290.21 | GR | 25.08.2020 | 59'200.00 | Projektentwicklung Z1 Tellareal (Umsetzung O'mundo) | 58'572.65 | | 58'572.65 | | | | 627.35 | 09.05.2023 |
| 112.5290.26 | GGR | 23.06.2022 | 700'000.00 | Ortsplanungsrevision; Phase "3" | | 341'807.85 | 341'807.85 | | | | 358'192.15 | |
| 112.6120.25 | GR | 27.07.2021 | | Kostenrückerstattung UeO Nr. 6 Grube | | | | | 41'863.55 | 41'863.55 | 41'863.55 | |

| Kreditbeschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | | Abrechnungs- datum | |
|---|-------|------------|-------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte Ausgaben 01.01.2023 | Investitions- ausgaben | Kumulierte Ausgaben 31.12.2023 | in CHF | | | | Saldo |
| | | | | | | | | Kumulierte Einnahmen 01.01.2023 | Investitions- einnahmen | Kumulierte Einnahmen 31.12.2023 | | |
| <i>(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)</i> | | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | BILDUNG / KULTUR / SPORT | 19'711'675.65 | 6'836'690.00 | 26'548'365.65 | 257'667.20 | 47'887.20 | 305'554.40 | 17'394'279.95 | |
| 238 | | | | INFORMATIK SCHULE | 1'771'460.35 | 38'596.40 | 1'810'056.75 | | | | 1'904'443.25 | |
| 238.5060.04 | GGR | 01.11.2018 | 1'795'000.00 | Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur Schulen; Betrieb 2019 - 2024 | 1'771'460.35 | 4'682.45 | 1'776'142.80 | | | | 18'857.20 | |
| 238.5060.05 | GR | 29.11.2022 | 38'500.00 | ICT-Infrastruktur 2024; Ersatzbeschaffung | | 33'913.95 | 33'913.95 | | | | 4'586.05 | |
| 238.5060.06 | GGR | 07.12.2023 | 1'881'000.00 | Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur Schulen; Betrieb 2024 - 2029 | | | | | | | 1'881'000.00 | |
| 250 | | | | SCHULANLAGEN | 4'260'879.08 | 5'649'829.64 | 9'910'708.72 | 16'500.00 | 25'000.00 | 41'500.00 | 11'125'407.28 | |
| 250.5040.06 | GR | 08.12.2020 | 865'616.00 | SH Rothus; Rückerst. Investitionen an Christophorusschule | 865'616.45 | | 865'616.45 | | | | -45 | 24.01.2023 |
| 250.5040.07 | GR | 14.05.2019 | 247'000.00 | SH Bernstrasse; Ersatz Heizungsanlage | 32'556.10 | 147'800.85 | 180'356.95 | | | | 66'643.05 | |
| 250.6310.07 | GR | 14.05.2019 | | Kantonsbeiträge Ersatz Heizungsanlage Bernstrasse | | | | 16'500.00 | | 16'500.00 | 16'500.00 | |
| 250.5040.11 | GR | 24.11.2020 | 125'000.00 | SH Dennigkofen; Sprinkleranlage & Gebäudeleitsystem | 101'967.42 | 23'898.20 | 125'865.62 | | | | -865.62 | 25.04.2023 |
| 250.5040.13 | GR | 07.02.2023 | 150'000.00 | SH Mösl: Ersatz Seitenfenster Pavillons / Fenster Spezialtrakt | | 134'416.15 | 134'416.15 | | | | 15'583.85 | |
| 250.5040.15 | GR | 14.12.2021 | 150'000.00 | SH Bernstrasse; Spielplatz | 125'911.95 | | 125'911.95 | | | | 24'088.05 | 24.01.2023 |
| 250.5040.20 | Volk | 13.02.2022 | 12'449'000.00 | SH Mösl; Gesamtplanung; Generalplanungsmandat | 1'759'700.90 | 2'967'197.62 | 4'726'898.52 | | | | 7'722'101.48 | |
| 250.5040.23 | GGR | 23.09.2021 | 4'371'000.00 | SH Rothus; Projektierungskredit für die Gesamtplanung | 598'827.90 | 1'853'533.45 | 2'452'361.35 | | | | 1'918'638.65 | |
| 250.5040.26 | GGR | 28.10.2021 | 1'052'000.00 | SH Mösl; SchulraumprovisoriumAusführungskredit | 776'298.36 | 43'421.00 | 819'719.36 | | | | 232'280.64 | |
| 250.6120.26 | GGR | 28.10.2021 | 1'052'000.00 | Kostenrückerstattungen SH Mösl; SchulraumprovisoriumAusführungs-kredit | | | | | 25'000.00 | 25'000.00 | 1'027'000.00 | |
| 250.5040.29 | GGR | 04.05.2023 | 546'000.00 | SH Rüt; Massnahmen Brandschutz / Anpassung zus. Raumbedarf | | 479'562.37 | 479'562.37 | | | | 66'437.63 | |

| Kreditbeschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | | | | |
|---|-------|------------|-------------------------|---|------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | in CHF | | | | | | Abrechnungs- datum | | |
| | | | | | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | | Saldo | |
| | | | | | Ausgaben 01.01.2023 | ausgaben | Ausgaben 31.12.2023 | Ennahmen 01.01.2023 | einnahmen | Ennahmen 31.12.2023 | | | |
| <i>(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)</i> | | | | | | | | | | | | | |
| 253 | | | | ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN | 73'904.20 | 816'708.43 | 890'612.63 | | | | | 3'486'387.37 | |
| 253.5000.01 | GGR | 01.11.2022 | 2'380'000.00 | Kunstrasen auf Sportplatz Oberfeld | 5'880.40 | 81'203.94 | 87'084.34 | | | | | 2'292'915.66 | |
| 253.5040.01 | GR | 08.12.2020 | 79'000.00 | Neubau Sporthalle Forelstrasse | 68'023.80 | -38'566.60 | 29'457.20 | | | | | 49'542.80 | |
| 253.5040.02 | GGR | 23.06.2022 | 1'918'000.00 | Projektierung Neue Sporthalle Forelstrasse | | 774'071.09 | 774'071.09 | | | | | 1'143'928.91 | |
| 260 | | | | KINDERGARTENGEBÄUDE | 13'605'432.02 | 331'555.53 | 13'936'987.55 | 241'167.20 | 22'887.20 | 264'054.40 | | 878'042.05 | |
| 260.5040.03 | Volk | 12.02.2017 | 15'079'084.00 | Gesamtplanung Kindergärten; Rahmenkredit | 13'605'432.02 | 331'555.53 | 13'936'987.55 | | | | | 1'142'096.45 | |
| 260.6300.03 | Volk | 12.02.2017 | | Bundesbeiträge für Photovoltaikanlagen Kindergärten | | | | 41'267.20 | 22'887.20 | 64'154.40 | 64'154.40 | | |
| 260.6310.03 | Volk | 12.02.2017 | | Kantonsbeiträge für Kindergärten (Rahmenkredit) | | | | 199'900.00 | | 199'900.00 | 199'900.00 | | |
| 3 | | | | HOCHBAU | 435'786.20 | 208'417.65 | 644'203.85 | 35'350.00 | 16'000.00 | 51'350.00 | | 357'842.15 | |
| 303 | | | | KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT | 242'340.15 | 15'484.90 | 257'825.05 | 35'350.00 | | 35'350.00 | | 169'524.95 | |
| 303.5290.01 | GR | 10.08.2010 | 40'000.00 | Erstellen Businesspläne Velostation/Velo-Hauslieferdienst | 27'914.10 | | 27'914.10 | | | | | 12'085.90 | |
| 303.5290.02 | GR | 02.04.2013 | 200'000.00 | Richtplan Energie | 214'426.05 | | 214'426.05 | | | | | -14'426.05 | 24.01.2023 |
| 303.6310.02 | GR | 02.04.2013 | | Kantonsbeiträge | | | | 30'350.00 | | 30'350.00 | 30'350.00 | | |
| 303.5290.03 | GR | 24.01.2023 | 222'700.00 | Solarstrategie; Umsetzungsplanung | | 15'484.90 | 15'484.90 | | | | | 207'215.10 | |
| 303.6300.02 | GR | 02.04.2013 | | Bundesbeiträge | | | | 5'000.00 | | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 310 | | | | SEKRETARIAT | 90'847.00 | | 90'847.00 | | | | | 3'849.00 | |
| 310.5200.01 | GR | 08.03.2022 | 58'696.00 | Aktualisierung Schröder/Stratus | 56'646.15 | | 56'646.15 | | | | | 2'049.85 | 24.01.2023 |
| 310.5290.01 | GR | 24.01.2006 | 36'000.00 | Erarbeitung eines neuen Energiekonzepts | 34'200.85 | | 34'200.85 | | | | | 1'799.15 | |
| 340 | | | | VERWALTUNGSGEBÄUDE | 102'599.05 | | 102'599.05 | | | | | 32'400.95 | |
| 340.5040.02 | GR | 28.06.2016 | 135'000.00 | Gemeindezentrum; Schützenhaus und Alternativstandorte | 102'599.05 | | 102'599.05 | | | | | 32'400.95 | |

| Kreditabschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | Abrechnungs- datum | | | |
|---|-------|------------|-------------------------|--|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | in CHF | | | Kumulierte | Saldo | |
| | | | | | Ausgaben 01.01.2023 | ausgaben | Ausgaben 31.12.2023 | Einnahmen 01.01.2023 | einnahmen | | Einnahmen 31.12.2023 | | |
| (roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten) | | | | | | | | | | | | | |
| 356 | | | | FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56 | | 192'932.75 | 192'932.75 | | | 16'000.00 | 16'000.00 | 152'067.25 | |
| 356.5040.07 | GR | 01.11.2022 | 145'000.00 | Asbestsanierung Sauberw asserleit. | | 57'339.00 | 57'339.00 | | | | | 87'661.00 | |
| 356.5040.08 | GR | 06.06.2023 | 216'000.00 | Betriebsanpassungen Feuerwehrmagazin | | 135'593.75 | 135'593.75 | | | | | 80'406.25 | |
| 356.6160.08 | GR | 06.06.2023 | | Rückerstattung aus Verkauf Heizkessel | | | | | 16'000.00 | 16'000.00 | | -16'000.00 | |
| 4 | | | | TIEFBAU + BETRIEBE | 47'240'040.73 | 1'930'386.03 | 49'170'426.76 | 9'817'512.10 | 81'112.46 | 9'898'624.56 | 52'369'743.68 | | |
| 425 | | | | WERKHOF | 104'808.80 | 79'234.85 | 184'043.65 | 4'000.00 | 5'000.00 | 9'000.00 | 167'956.35 | | |
| 425.5060.08 | GR | 30.11.2021 | 67'000.00 | Ersatzbeschaffung Opel Movano | 66'097.10 | | 66'097.10 | | | | | 902.90 | 07.03.2023 |
| 425.6160.08 | GR | 30.11.2021 | | Rückerstattung aus Verkauf Opel Movano | | | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | 07.03.2023 |
| 425.5060.09 | GR | 30.08.2022 | 39'000.00 | Ersatzbeschaffung E-Mobil | 38'711.70 | | 38'711.70 | | | | | 288.30 | |
| 425.5060.10 | GR | 13.12.2022 | 85'000.00 | Ersatzbeschaffung Mercedes Sprinter | | 79'234.85 | 79'234.85 | | | | | 5'765.15 | |
| 425.6160.10 | GR | 13.12.2022 | | Rückerstattung aus Verkauf Mercedes Sprinter | | | | | 5'000.00 | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 435 | | | | PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN | 683'584.20 | | 683'584.20 | 202'230.45 | | 202'230.45 | 300'485.35 | | |
| 435.5290.01 | GR | 01.09.2009 | 162'000.00 | TSSP für restl. Strassennetz inkl. Lärmschutzmassnahmen | 97'384.15 | | 97'384.15 | | | | | 64'615.85 | |
| 435.6300.01 | GR | 01.09.2009 | | Bundesbeitrag an TSSP restl. Strassennetz inkl. Lärmschutzmassnahmen | | | | 29'215.50 | | 29'215.50 | | 29'215.50 | |
| 435.5290.02 | GGR | 23.06.2005 | 1'000'000.00 | TSSP Bernstrasse; Akustisches Projekt Strassenlärmsanierung | 575'930.35 | | 575'930.35 | | | | | 424'069.65 | |
| 435.6300.02 | GGR | 23.06.2005 | | Bundesbeitrag an TSSP Bernstrasse | | | | 173'014.95 | | 173'014.95 | | 173'014.95 | |
| 435.5290.03 | GR | 20.08.2013 | 24'300.00 | UeO Grube; Honorarleistungen Notar und Grundbuchamt | 10'269.70 | | 10'269.70 | | | | | 14'030.30 | |
| 440 | | | | BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN | 8'895'369.58 | 924'947.45 | 9'820'317.03 | 567'652.50 | 36'355.60 | 604'008.10 | 44'956'089.87 | | |
| 440.5010.01 | Volk | 25.09.2005 | 500'000.00 | Basiserschliessung Oberfeld; Landerwerb Strassen | 397'095.30 | 4'453.65 | 401'548.95 | | | | | 98'451.05 | |
| 440.5010.02 | GGR | 18.12.2003 | 1'925'000.00 | Management der Strassenerhaltung (MSE); Sanierungsmassnahmen 2004-2 | 1'380'168.75 | | 1'380'168.75 | | | | | 544'831.25 | |
| 440.6320.04 | Volk | 25.09.2005 | | Rückerstattung Stadt Bern an Basis- und Detailerschliessung Oberfeld | | | | 378'904.05 | | 378'904.05 | | 378'904.05 | |

| Kreditabschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | | | | |
|---|-------|------------|-------------------------|--|------------------------|---------------|------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------|------------|------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | in CHF | | | | | | Abrechnungs- datum | | |
| | | | | | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | | Saldo | |
| | | | | | Ausgaben 01.01.2023 | ausgaben | Ausgaben 31.12.2023 | Einnahmen 01.01.2023 | einnahmen | Einnahmen 31.12.2023 | | | |
| (roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten) | | | | | | | | | | | | | |
| 440.5010.05 | GGR | 30.10.2008 | 2'100'000.00 | Management der Strassenerhaltung (MSE);Sanierungsmassnahmen 2009-2 | 1'941'612.25 | | 1'941'612.25 | | | | | 158'387.75 | |
| 440.5010.06 | GR | 09.06.2009 | 50'000.00 | Strassenentwässerung; Sanierung und Instandstellung Ringstrasse | 4'642.60 | | 4'642.60 | | | | | 45'357.40 | |
| 440.5010.07 | GR | 09.06.2009 | 180'000.00 | Zustandserfassung und -beurteilung der Strassenentwässerung | 7'654.30 | | 7'654.30 | | | | | 172'345.70 | |
| 440.5010.08 | GGR | 24.08.2017 | 99'600.00 | Strassenentwässerung Perimeter Gerbestr.(Abschnitt Oberdorfstr.-Ob.Zolk) | 1'454.80 | | 1'454.80 | | | | | 98'145.20 | |
| 440.5010.09 | GR | 18.05.2010 | 60'000.00 | Strassenentwässerung Moosweg West | 60'807.35 | | 60'807.35 | | | | | -807.35 | 10.01.2023 |
| 440.5010.10 | GR | 18.05.2010 | 93'000.00 | Strassenentwässerung Schermenweg | 81'182.20 | | 81'182.20 | | | | | 11'817.80 | |
| 440.5010.12 | GR | 15.01.2013 | 58'000.00 | Belagssanierung Perimeter Flurweg West/Bühlweg | 55'762.65 | | 55'762.65 | | | | | 2'237.35 | 12.09.2023 |
| 440.5010.14 | GGR | 17.03.2005 | 540'000.00 | Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse;1. Etappe | 525'876.20 | | 525'876.20 | | | | | 14'123.80 | |
| 440.6300.14 | GGR | 17.03.2005 | | Bundesbeitrag an Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse; 1. Etappe | | | | 88'820.75 | | 88'820.75 | | 88'820.75 | |
| 440.5010.15 | GR | 14.08.2007 | 191'000.00 | Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse;2. Etappe | 186'537.65 | | 186'537.65 | | | | | 4'462.35 | |
| 440.5010.20 | GR | 08.05.2012 | 31'000.00 | Strassenentwässerung Eichweg | 5'981.35 | 10'202.20 | 16'183.55 | | | | | 14'816.45 | |
| 440.5010.22 | GR | 08.05.2012 | 8'500.00 | Strassenentwässerung Waldheimstrasse | 8'510.40 | | 8'510.40 | | | | | -10.40 | 10.01.2023 |
| 440.5010.26 | GR | 04.06.2013 | 23'000.00 | Strassenentwässerung Perimeter Nobsstrasse | 20'847.25 | | 20'847.25 | | | | | 2'152.75 | 17.10.2023 |
| 440.5010.27 | GR | 12.03.2013 | 26'000.00 | Strassenentwässerung Perimeter Steinbruchweg | 26'713.85 | | 26'713.85 | | | | | -713.85 | 10.01.2023 |
| 440.5010.28 | GR | 03.07.2012 | 9'000.00 | Strassenentwässerung Perimeter Blankweg | 10'559.65 | | 10'559.65 | | | | | -1'559.65 | |
| 440.5010.29 | GR | 14.08.2012 | 22'000.00 | Strassenentwässerung Bahnhofstrasse | 23'076.95 | | 23'076.95 | | | | | -1'076.95 | 12.09.2023 |
| 440.5010.30 | GR | 03.07.2012 | 14'000.00 | Strassenentwässerung Perimeter Hubelstrasse | 2'775.60 | | 2'775.60 | | | | | 11'224.40 | |
| 440.5010.32 | GR | 15.01.2013 | 80'000.00 | Strassenentwässerung Perimeter Flurweg West/Bühlweg | 49'067.80 | | 49'067.80 | | | | | 30'932.20 | 12.09.2023 |

| Kreditbeschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | | | | |
|---|-------|------------|-------------------------|---|------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | in CHF | | | | | | Abrechnungs- datum | | |
| | | | | | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | | Saldo | |
| | | | | | Ausgaben 01.01.2023 | ausgaben | Ausgaben 31.12.2023 | Einnahmen 01.01.2023 | einnahmen | Einnahmen 31.12.2023 | | | |
| (roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten) | | | | | | | | | | | | | |
| 440.5010.72 | GGR | 26.10.2023 | 380'000.00 | Sanierung Knoten Obere Zollgasse/Waldheimstrasse/Gerberstrasse inkl. Bushaltestelle | | 4'466.15 | 4'466.15 | | | | | 375'533.85 | |
| 440.5010.80 | Volk | 03.04.2016 | 21'700'000.00 | Tram Bern - Ostermundigen; RahmenkreditAusführung | 2'255'715.98 | 319'104.65 | 2'574'820.63 | | | | | 19'125'179.37 | |
| 440.5010.81 | GGR | 17.12.2020 | 370'000.00 | Tram Bern - Ostermundigen; Bauherrenunterstützung durch Stadt Bern | 1'099.10 | 1'088.45 | 2'187.55 | | | | | 367'812.45 | |
| 440.6110.80 | Volk | 03.04.2016 | 21'700'000.00 | Rückerstattung Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit | | | | | | | | 21'700'000.00 | |
| 440.5010.82 | GGR | 23.09.2021 | 1'600'000.00 | TBO; Realisierung Personenunterführung Nord / Anschluss Schermengw eg | | | | | | | | 1'600'000.00 | |
| 440.5040.01 | GGR | 28.06.2018 | 160'000.00 | Wartehallen Bolligenstrasse Nord | 40'413.05 | | 40'413.05 | | | | | 119'586.95 | |
| 440.5290.02 | GR | 24.11.2020 | 53'000.00 | Strasseninfrastruktur; Vorprojekt Umgestaltung Dennigkofenw eg | 33'223.20 | 12'904.10 | 46'127.30 | | | | | 6'872.70 | 14.11.2023 |
| 440.5540.01 | GR | 29.10.2019 | 12'000.00 | TBO AG; Beteiligung Aktienkapital | 12'000.00 | | 12'000.00 | | | | | | |
| 440.5620.01 | GGR | 28.06.2018 | 30'000.00 | Beitrag an Stadt Bern für Fahrradstreifen Bolligenstrasse Nord | | | | | | | | 30'000.00 | |
| 445 | | | | ÖFFENTLICHE ANLAGEN | 521'110.25 | | 521'110.25 | | | | | 20'889.75 | |
| 445.5000.01 | GR | 16.10.2007 | 30'000.00 | Umgestaltung Dreieckpark | 17'827.10 | | 17'827.10 | | | | | 12'172.90 | |
| 445.5000.03 | GGR | 20.02.2020 | 400'000.00 | Landerw erb ab Parz.Nr. 7455 Oberfeld | 393'006.75 | | 393'006.75 | | | | | 6'993.25 | |
| 445.5290.01 | GR | 26.05.2009 | 112'000.00 | Management für den Grünflächen-unterhalt MGU 2009-2010 | 110'276.40 | | 110'276.40 | | | | | 1'723.60 | |
| 450 | | | | ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG | | | | | | | | 53'500.00 | |
| 450.5034.02 | GGR | 21.06.2022 | 53'500.00 | Erneuerung Strassenbeleuchtung Wiesenstrasse | | | | | | | | 53'500.00 | |
| 457 | | | | NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ | 38'972.10 | 1'628.85 | 40'600.95 | | | | | 16'999.05 | |
| 457.5200.02 | GR | 08.02.2022 | 57'600.00 | Aktualisierung Landschaftsinventar 2022 | 38'972.10 | 1'628.85 | 40'600.95 | | | | | 16'999.05 | |
| 458 | | | | GEWÄSSERVERBAUUNGEN | 584'052.85 | 8'479.45 | 592'532.30 | 171'598.65 | | 171'598.65 | | -181'130.95 | |
| 458.5020.02 | GGR | 23.08.2018 | 283'000.00 | Worble Wasserbauplan; AbschnittKartonfabrik bis Rörsw ilbrücke | 320'453.75 | 8'479.45 | 328'933.20 | | | | | -45'933.20 | |

| Kreditbeschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | | | |
|---|-------|------------|-------------------------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | in CHF | | | | | | Abrechnungs- datum | |
| | | | | | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | | |
| | | | | | Ausgaben | ausgaben | Ausgaben | Ennahmen | einnahmen | Ennahmen | | |
| | | | | | 01.01.2023 | | 31.12.2023 | 01.01.2023 | | 31.12.2023 | Saldo | |
| <i>(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)</i> | | | | | | | | | | | | |
| 458.5020.03 | GR | 03.07.2007 | 200'000.00 | Renaturierung Lötchenbach; VerbindungBernstrasse - Nobsstrasse | 208'687.60 | | 208'687.60 | | | | | -8'687.60 |
| 458.6310.03 | GR | 03.07.2007 | | Kantonsbeitrag Revitalisierung LötchenbachVerb. Bernstrasse-Nobsstrasse | | | | 171'598.65 | | 171'598.65 | | 171'598.65 |
| 458.5020.06 | GR | 22.12.2020 | 100'000.00 | Offenlegung Lötchenbach; Erstellung Wasserbauplan Abschnitt Mitteldorf | 54'911.50 | | 54'911.50 | | | | | 45'088.50 |
| 465 | | | | ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG | 459'355.51 | | 459'355.51 | | | | | 45'424.49 |
| 465.5033.02 | GGR | 16.02.2012 | 304'480.00 | Strategie Unterflursammelstellen;Realisierungsplanung | 278'751.33 | | 278'751.33 | | | | | 25'728.67 |
| 465.5033.03 | GR | 26.01.2016 | 25'000.00 | Wertstoffsammelstelle; StandortCoop Bahnhofstrasse | 23'924.81 | | 23'924.81 | | | | | 1'075.19 |
| 465.5060.01 | GR | 18.10.2016 | 136'300.00 | AES II; Umbauarbeiten Kehrrichtw agen | 117'967.67 | | 117'967.67 | | | | | 18'332.33 |
| 465.5060.02 | GR | 30.08.2022 | 39'000.00 | Ersatzbeschaffung E-Mobil | 38'711.70 | | 38'711.70 | | | | | 288.30 |
| 470 | | | | WASSERVERSORGUNG | 17'910'665.71 | 584'224.91 | 18'494'890.62 | 4'066'291.19 | 36'726.95 | 4'103'018.14 | | 1'922'691.24 |
| 470.5031.01 | Volk | 25.11.2007 | 1'326'000.00 | Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West | 898'979.14 | | 898'979.14 | | | | | 427'020.86 |
| 470.6310.01 | Volk | 25.11.2007 | | Kantonsbeitrag Werkleitungen BernstrasseWest | | | | 11'152.40 | | 11'152.40 | | 11'152.40 |
| 470.5031.02 | Volk | 25.09.2005 | 2'500'000.00 | Basiserschliessung Oberfeld;Wasserleitungsbauten | 816'108.89 | | 816'108.89 | | | | | 1'683'891.11 |
| 470.6120.02 | Volk | 25.09.2005 | | Kostenrückerstattungen BasiserschliessungOberfeld | | | | 12'930.30 | | 12'930.30 | | 12'930.30 |
| 470.6310.02 | Volk | 25.09.2005 | | Kantonsbeitrag Basiserschliessung Oberfeld | | | | 33'333.35 | | 33'333.35 | | 33'333.35 |
| 470.5031.03 | Volk | 30.11.2008 | 14'000'000.00 | Ersatz Wasserleitungen 2009 - 2014Rahmenkredit | 15'038'307.16 | -9'472.80 | 15'028'834.36 | | | | | -1'028'834.36 |
| 470.6120.03 | Volk | 30.11.2008 | | Kostenrückerstattungen Wasser-leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit | | | | 3'628'644.39 | | 3'628'644.39 | | 3'628'644.39 |
| 470.6310.03 | Volk | 30.11.2008 | | Kantonsbeiträge Ersatz Wasserleitungen2009-2014; Rahmenkredit | | | | 141'981.90 | | 141'981.90 | | 141'981.90 |
| 470.5031.09 | GGR | 03.07.2012 | 1'020'000.00 | Perimeter Blankw eg; SanierungWasserleitungen | 78'313.75 | 214'125.32 | 292'439.07 | | | | | 727'560.93 |
| 470.6120.09 | GGR | 03.07.2012 | | Kostenrückerstattungen Perimeter Blankw eg | | | | | 17'682.15 | 17'682.15 | | 17'682.15 |
| 470.5031.12 | GGR | 24.08.2017 | 750'600.00 | Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollg.); Ersatz Wasserleitung | 603'015.81 | | 603'015.81 | | | | | 147'584.19 |
| 470.6120.12 | GGR | 24.08.2017 | | Kostenrückerstattungen Perimeter Gerbestrasse(Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollg.) | | | | 37'617.60 | | 37'617.60 | | 37'617.60 |
| 470.6310.12 | GGR | 24.08.2017 | | Kantonsbeitrag Perimeter Gerbestrasse | | | | 11'142.05 | | 11'142.05 | | 11'142.05 |

| Kreditbeschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | | | |
|---|-------|------------|-------------------------|--|------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | in CHF | | | | | | Abrechnungs- datum | |
| | | | | | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | Kumulierte | Investitions- | Kumulierte | | Saldo |
| | | | | | Ausgaben 01.01.2023 | ausgaben | Ausgaben 31.12.2023 | Ennahmen 01.01.2023 | einnahmen | Ennahmen 31.12.2023 | | |
| <i>(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)</i> | | | | | | | | | | | | |
| 470.5031.18 | GGR | 25.06.2020 | 425'000.00 | Neuerstellung öff. Wasserleitungen Gruben- und Paracelsusstrasse | 194'862.03 | | 194'862.03 | | | | | 230'137.97 |
| 470.6120.18 | GGR | 25.06.2020 | | Kostenrückerstattungen Gruben- und Paracelsusstrasse | | | | 7'660.00 | | 7'660.00 | | 7'660.00 |
| 470.5031.20 | GGR | 05.05.2022 | 657'000.00 | Ersatz Wasserleitung oberer Flurw eg | 235'052.38 | 330'224.92 | 565'277.30 | | | | | 91'722.70 |
| 470.6120.20 | GGR | 05.05.2022 | | Kostenrückerstattungen Ersatz Wasserleitung oberer Flurw eg | | | | 8'611.25 | 19'044.80 | 27'656.05 | | 27'656.05 |
| 470.6310.20 | GGR | 05.05.2022 | | Kantonsbeiträge Ersatz Wasserleitung oberer Flurw eg | | | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 |
| 470.5031.21 | GGR | 21.06.2022 | 655'000.00 | Rörsw ilstrasse; Ersatz Wasser-Hauptleitung | 10'259.56 | 19'349.61 | 29'609.17 | | | | | 625'390.83 |
| 470.5031.22 | GGR | 21.06.2022 | 1'005'000.00 | Wiesenstrasse - Bernstrasse; Ersatz Wasser-Hauptleitung | 11'793.45 | 21'050.60 | 32'844.05 | | | | | 972'155.95 |
| 470.5031.23 | GR | 30.08.2022 | 21'000.00 | Birkenw eg; Ersatz Wasser-Hauptleitung | 12'516.44 | 5'223.49 | 17'739.93 | | | | | 3'260.07 |
| 470.6120.23 | GR | 30.08.2022 | 21'000.00 | Kostenrückerstattungen Birkenw eg; Ersatz Wasser-Hauptleitung | | | | | | | | 21'000.00 |
| 470.5031.27 | GR | 20.06.2023 | 228'500.00 | Schiessplatzw eg Mitte (Teil Ost); Ersatz Wasserleitung | | | | | | | | 228'500.00 |
| 470.5031.28 | GR | 20.06.2023 | 258'500.00 | Schw andiw eg 19-35; Kablan-Areal; Neubau Wasserleitung Planerleistungen | | 3'723.77 | 3'723.77 | | | | | 254'776.23 |
| 470.5031.80 | Volk | 03.04.2016 | 1'600'000.00 | Tram Bern - Ostermundigen; RahmenkreditErsatz Wasserleitungen | | | | | | | | 1'600'000.00 |
| 470.5290.02 | GR | 19.12.2000 | 53'000.00 | Öffentl.rechtl. Sicherung von Wasser-und Abw asserleitungen mit UeO | 11'457.10 | | 11'457.10 | | | | | 41'542.90 |
| 470.6120.01 | Volk | 25.11.2007 | | Kostenrückerstattungen WerkleitungenBernstrasse West | | | | 158'217.95 | | 158'217.95 | | -158'217.95 |
| 480 | | | | ABWASSERENTSORGUNG | 18'042'121.73 | 331'870.52 | 18'373'992.25 | 4'805'739.31 | 3'029.91 | 4'808'769.22 | | 4'946'838.53 |
| 480.5032.01 | Volk | 25.11.2007 | 2'680'000.00 | Erneuerung Werkleitungen BernstrasseWest | 1'201'103.90 | | 1'201'103.90 | | | | | 1'478'896.10 |
| 480.6130.01 | Volk | 25.11.2007 | | Kostenrückerstattungen WerkleitungenBernstrasse West (vormals 480.6170.01) | | | | 256'345.50 | | 256'345.50 | | 256'345.50 |
| 480.5032.03 | Volk | 25.09.2005 | 1'615'000.00 | Basiserschliessung Oberfeld; Abw asser-leitungsbauten | 1'199'206.36 | | 1'199'206.36 | | | | | 415'793.64 |
| 480.6130.03 | Volk | 25.09.2005 | | Kostenrückerstattungen BasiserschliessungOberfeld (vormals 480.6170.03) | | | | 109'870.15 | | 109'870.15 | | 109'870.15 |
| 480.5032.04 | Volk | 30.11.2008 | 14'500'000.00 | Ersatz Abw asserleitungen 2009-2014;Rahmenkredit | 14'103'305.20 | 17'574.15 | 14'120'879.35 | | | | | 379'120.65 |
| 480.6130.04 | Volk | 30.11.2008 | | Kostenrückerstattungen Abw asser-leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit (vormals 480.6170.04) | | | | 4'345'461.86 | | 4'345'461.86 | | 4'345'461.86 |
| 480.5032.13 | GR | 03.07.2012 | 20'000.00 | Perimeter Blankw eg; SanierungAbw asserleitungen | 18'956.98 | | 18'956.98 | | | | | 1'043.02 |

| Kreditbeschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | | | |
|---|-------|------------|-------------------------|---|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | in CHF | | | | | | | |
| | | | | | Kumulierte Ausgaben | Investitions- ausgaben | Kumulierte Ausgaben | Kumulierte Einnahmen | Investitions- einnahmen | Kumulierte Einnahmen | Abrechnungs- datum | |
| | | | | | 01.01.2023 | | 31.12.2023 | 01.01.2023 | | 31.12.2023 | | Saldo |
| <i>(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)</i> | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 810'743.72 | 872'902.60 | 1'683'646.32 | 4'964.65 | | 4'964.65 | 227'075.03 | |
| 517 | | | | VERKEHRSWESEN | 66'570.45 | 36'920.15 | 103'490.60 | | | | 213'095.40 | |
| 517.5010.01 | GR | 19.09.2023 | 220'000.00 | Gesamtplanung & Umsetzung Begegnungszonen 1 Phase | | 5'795.90 | 5'795.90 | | | | 214'204.10 | |
| 517.5060.01 | GR | 08.06.2021 | 52'000.00 | Ersatzbeschaffung 7 Ticketautomaten | 52'910.05 | | 52'910.05 | | | | -910.05 | |
| 517.5290.01 | GR | 10.05.2022 | 28'000.00 | Grobkonzept Temporegime | 13'660.40 | 14'540.05 | 28'200.45 | | | | -200.45 | |
| 517.5290.02 | GR | 15.11.2022 | 16'586.00 | Bernstrasse - Rütiv eg; Verkehrsgutachten Geschwindigkeit | | 16'584.20 | 16'584.20 | | | | 1.80 | |
| 540 | | | | ZIVILSCHUTZ | 580'318.55 | 734'817.40 | 1'315'135.95 | | | | -72'535.95 | |
| 540.5040.01 | GGR | 23.06.2022 | 1'013'600.00 | ZS-Anlage Dennigkofen; Umbau in öff. Schutzräume | 415'516.80 | 670'762.60 | 1'086'279.40 | | | | -72'679.40 | |
| 540.5040.02 | GGR | 23.06.2022 | 229'000.00 | ZS-Anlage Mösl; Umbau in öff. Schutzräume | 164'801.75 | 64'054.80 | 228'856.55 | | | | 143.45 | |
| 550 | | | | FEUERWEHR | 163'854.72 | 101'165.05 | 265'019.77 | 4'964.65 | | 4'964.65 | 86'515.58 | |
| 550.5040.02 | GR | 13.10.2020 | 175'000.00 | Ersatz Starkstromverteilung und Küche / Asbestsanierung | 163'854.72 | | 163'854.72 | | | | 11'145.28 | |
| 550.6320.02 | GR | 13.10.2020 | | Investitionsbeiträge von Gemeinden | | | | 4'964.65 | | 4'964.65 | 4'964.65 | |
| 550.5060.06 | GR | 25.07.2023 | 181'500.00 | Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte & Brandschutzkleider | | 101'165.05 | 101'165.05 | | | | 80'334.95 | |

11.8.2 Nachkredite

| Konto-Nr. | KST | Nachkreditabelle 2023 | Rechnungs-saldo Aufwand CHF | Budget 2023 CHF | Kreditüberschreitung CHF | Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF | Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF | zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF | Datum 2023 | Nachkredit G G R CHF | Begründung |
|-----------|----------|--|-----------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------|----------------------|---|
| | 1 | PRÄSIDENTIALABTEILUNG | | | | | | | | | |
| 3052.00 | 102 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 39'527.10 | 30'890.00 | 8'637.10 | | | 8'637.10 | | | GR-Beschluss 23.05.2023 und GGR-Beschluss vom 29.06.2023: Pensionskassen-Versicherung der nebenamtlichen GR-Mitglieder; Teilrevision Reglement über die Entschädigung und Besoldung von Behördenmitgliedern per 01.07.2023. Der Gemeinderat und der Grosse Gemeinderat haben von den jährlichen maximalen Mehrkosten von CHF 30'000.00 Kenntnis genommen. |
| 3010.10 | 111 | Abgrenzung Mehrleistung Personal | 74'000.00 | 50'000.00 | 24'000.00 | 24'000.00 | | | | | Zeitsaldis die Ende Jahr nicht bezogen sind. Schwierig zu budgetieren, Schwankungen von bis zu CHF 300'000.00 gut möglich |
| 3320.90 | 112 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 153'748.22 | 20'000.00 | 133'748.22 | 133'748.22 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3510.00 | 112 | Einlage in Spezialfinanzierung | 348'276.90 | 162'000.00 | 186'276.90 | 186'276.90 | | | | | Dank höherer Mehrwertabschöpfungen konnte ein grösserer Betrag in die Spezialfinanzierung übertragen werden. |
| | 2 | BILDUNG / KULTUR / SPORT | | | | | | | | | |
| 3020.00 | 232 | Löhne der Lehrpersonen | 42'122.25 | 36'300.00 | 5'822.25 | 5'822.25 | | | | | Zusätzliche Praktikantin in den HPS-Klassen. Der Kanton übernimmt die Kosten. |
| 3055.01 | 232 | Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier" | 12'837.20 | 0.00 | 12'837.20 | 12'837.20 | | | | | Nicht budgetiert. |
| 3144.00 | 232 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 48'090.00 | 0.00 | 48'090.00 | | | 48'090.00 | | | HB: Kosten für Heizungssanierung z.L. HPS (eigentlich IR-Kto. 250.5040.07, das entsprechend weniger belastet wurde) |
| 3171.01 | 232 | Schülertransporte | 166'053.75 | 137'100.00 | 28'953.75 | 28'953.75 | | | | | Höhere Kosten aufgrund von mehr gefahrenen Kilometern. Der Kanton übernimmt die Kosten. |
| 3501.00 | 232 | Einlage in Fonds des FK | 95'527.59 | 0.00 | 95'527.59 | 95'527.59 | | | | | Neues Konto, aufgrund des neuen Leistungsvertrags |
| 3611.00 | 232 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 949'555.85 | 825'000.00 | 124'555.85 | 124'555.85 | | | | | Höher Kosten für den Unterricht, dafür weniger Aufwand für Förderlektionen. Der Kanton übernimmt die vollen Kosten. |
| 3611.04 | 232 | Entschädigungen an Kanton (Besoldung Schulleitung) | 113'420.20 | 85'000.00 | 28'420.20 | 28'420.20 | | | | | Zu tief budgetiert. Nebst der Schulleitung werden weitere Poolanstellungen auf diesem Konto verbucht. |
| 3611.06 | 232 | Abgrenzung indiv. Pensenbuchhaltung IPB | 56'571.00 | 0.00 | 56'571.00 | 56'571.00 | | | | | Neues Konto, aufgrund des neuen Leistungsvertrags |
| 3910.00 | 232 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 28'578.00 | 0.00 | 28'578.00 | | | 28'578.00 | | | Aufgrund des neuen Leistungsvertrags mit der BKD (bisher GSI) konnten die Internen Verrechnungen nicht präzise budgetiert werden. |
| 3930.00 | 232 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verw.kosten | 57'600.00 | 0.00 | 57'600.00 | 57'600.00 | | | | | siehe 3910.00 |
| 3930.02 | 232 | Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule | 55'153.30 | 45'000.00 | 10'153.30 | 10'153.30 | | | | | siehe 3910.01 |
| 3930.03 | 232 | Interne Verrechnung Betreuung Mittagstisch | 139'066.00 | 22'900.00 | 116'166.00 | 116'166.00 | | | | | siehe 3910.02 |
| 3171.00 | 236 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 95'462.17 | 82'000.00 | 13'462.17 | | | 13'462.17 | | | Aufgrund der Teuerung höhere Kosten, vor allem für die Lagerhäuser. Budgetierung aufgrund der Erfahrung der letzten Jahre. Zu tief budgetiert, steigende Schülerzahlen nicht berücksichtigt und Betrag gemäss Erlass der Schulkommission nicht ausgeschöpft. |
| 3320.00 | 238 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 394'448.45 | 360'000.00 | 34'448.45 | 34'448.45 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3010.00 | 250 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 760'570.80 | 711'300.00 | 49'270.80 | | | 49'270.80 | | | HB: Mehr Aufwand aufgrund von Ausfällen (Krankheit, Unfall) |
| 3010.01 | 250 | Löhne Reinigungspersonal | 548'792.55 | 519'880.00 | 28'912.55 | | | 28'912.55 | | | HB: Mehr Aufwand aufgrund von Ausfällen (Krankheit, Unfall) |
| 3052.00 | 250 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 126'001.85 | 98'840.00 | 27'161.85 | | | 27'161.85 | | | PD: Höhere Lohnzahlungen aufgrund STV-Lösungen bei Ausfällen Krankheit/Unfall -> z.T. höhere Pensen von bestehenden MA und dadurch PK-versichert |

| Konto-Nr. | KST | Nachkreditabelle 2023 | Rechnungs- saldo Aufwand CHF | Budget 2023 CHF | Kreditüber- schreitung CHF | Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF | Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF | zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF | Datum 2023 | Nach- kredit G G R CHF | Begründung |
|-----------|----------|--|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|--|---|--|---------------|---------------------------------|---|
| 3120.00 | 250 | Ver- und Entsorgung | 866'066.70 | 750'000.00 | 116'066.70 | | | | | 116'066.70 | HB: Deutlich höhere Energiekosten (Strom, Gas, Heizöl) als zum Zeitpunkt der Budgetierung (Frühjahr 2022) bekannt. |
| 3130.00 | 250 | Dienstleistungen Dritter | 51'818.65 | 35'000.00 | 16'818.65 | | | 16'818.65 | | | HB: Höherer Aufwand für Bewachungsaufgaben Securitas (Vandalismus, keine Hauswarte mehr auf Anlage) |
| 3134.00 | 250 | Sachversicherungsprämien | 65'386.40 | 60'000.00 | 5'386.40 | 5'386.40 | | | | | Neue Anschaffungen führten zu höheren Prämien. |
| 3300.40 | 250 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 187'691.14 | 125'000.00 | 62'691.14 | 62'691.14 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3300.60 | 250 | Planmässige Abschreibungen Mob., Maschinen, Fahrzeuge | 29'073.85 | 5'000.00 | 24'073.85 | 24'073.85 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3300.40 | 253 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 14'988.43 | 700.00 | 14'288.43 | 14'288.43 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3010.01 | 260 | Löhne Reinigungspersonal | 150'851.85 | 141'750.00 | 9'101.85 | | | 9'101.85 | | | HB: Mehr Aufwand aufgrund von Ausfällen (Krankheit, Unfall) |
| 3300.40 | 260 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 550'673.07 | 450'000.00 | 100'673.07 | 100'673.07 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3010.00 | 270 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'648'886.20 | 1'621'000.00 | 27'886.20 | | | 27'886.20 | | | PD: der genaue Personalbedarf der Tagesschulen kann zum Zeitpunkt der Budgetierung jeweils nicht bestimmt werden, sondern hängt von der jeweiligen Anzahl der zu betreuenden Kinder ab. Mehraufwand ab August 2023 mit Beginn des neuen Schuljahres |
| 3055.01 | 270 | Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar" | 8'560.65 | 0.00 | 8'560.65 | 8'560.65 | | | | | Nicht budgetiert. |
| | | | | | | | | | | | |
| | 3 | HOCHBAU | | | | | | | | | |
| 3893.00 | 310 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 68'294.10 | 20'000.00 | 48'294.10 | 48'294.10 | | | | | Dank höherer Gebührenerträge fällt die Einlage in die Sonderfinanzierung Parkplatzersatzabgabe höher aus. |
| 3052.00 | 340 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'742.60 | 6'440.00 | 5'302.60 | | | 5'302.60 | | | PK-Beiträge sind zu tief budgetiert worden. |
| 3940.00 | 356 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 38'700.00 | 0.00 | 38'700.00 | 38'700.00 | | | | | Diese Position wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt. Sie ist jedoch insgesamt erfolgsneutral (intern). |
| 3430.02 | 357 | Unterhalt Wohnungen FW-Magazin | 26'929.00 | 15'000.00 | 11'929.00 | | | 11'929.00 | | | HB: Höherer Unterhaltsaufwand aufgrund Mieterwechsel für Instandsetzung Wohnung |
| 3010.00 | 366 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 39'526.45 | 33'540.00 | 5'986.45 | | | 5'986.45 | | | HB: Höherer Aufwand für Reinigung und Saalwart aufgrund zahlreicher Vermietungen (interne und an Dritte) - demgegenüber stehen um ca. 8'000 höhere Einnahmen als bugetiert in Kto. 366.4470.00! |
| 3120.00 | 366 | Ver- und Entsorgung | 37'422.88 | 30'000.00 | 7'422.88 | | | 7'422.88 | | | HB: Höhere Energiekosten |
| 3010.00 | 368 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 40'078.35 | 34'680.00 | 5'398.35 | | | 5'398.35 | | | HB: Höherer Aufwand für Reinigung und Hauswart aufgrund zahlreicher Vermietungen (interne und an Dritte). |
| 3120.00 | 368 | Ver- und Entsorgung | 46'634.15 | 40'000.00 | 6'634.15 | | | 6'634.15 | | | HB: Höhere Energiekosten |
| 3940.00 | 372 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 46'250.00 | 27'900.00 | 18'350.00 | 18'350.00 | | | | | Diese Position kann aufgrund der Investitionstätigkeit und der Zinsen jeweils nur geschätzt werden. Sie ist jedoch insgesamt erfolgsneutral (intern). |

| Konto-Nr. | KST | Nachkreditabelle 2023 | Rechnungs-saldo Aufwand CHF | Budget 2023 CHF | Kreditüberschreitung CHF | Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF | Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF | zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF | Datum 2023 | Nachkredit G G R CHF | Begründung |
|-----------|----------|---|-----------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------|----------------------|---|
| | 4 | TIEFBAU | | | | | | | | | |
| 3132.00 | 410 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 38'061.15 | 0.00 | 38'061.15 | | | 38'061.15 | | | Kommentar PD, bzw. Vermutung PD: Der Antragsersteller des Antrags 2023-376 hat unter "zu Eröffnen" die Abteilung FS nicht eingefügt. Entsprechend wurde vermutlich der bewilligte Nachkredit von CHF 75'000.00 nicht erfasst. / LedBAr 15.04.2024 |
| 3052.00 | 425 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 197'595.35 | 185'030.00 | 12'565.35 | | | 12'565.35 | | | PK-Beiträge sind zu tief budgetiert worden. |
| 3130.00 | 435 | Dienstleistungen Dritter | 163'082.65 | 30'000.00 | 133'082.65 | | 108'541.00 | 24'541.65 | div. | | Aufgrund personeller Vakanzen waren mehr Dienstleistungen Dritter zu Aufgabenerfüllung notwendig. |
| 3101.00 | 450 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 58'317.16 | 50'000.00 | 8'317.16 | | | 8'317.16 | | | Mehrkosten für allg. Einkauf von Leuchtmitteln, dafür Minderkosten von CHF 10'788 für Einkauf von Leuchtmitteln bei Strassensanierungen (Kto. 3141. KST 450) |
| 3300.20 | 458 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 30'674.45 | 15'000.00 | 15'674.45 | 15'674.45 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3052.00 | 465 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 90'939.45 | 83'240.00 | 7'699.45 | | | 7'699.45 | | | PK-Beiträge sind zu tief budgetiert worden. |
| 3510.10 | 470 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 920'425.00 | 840'000.00 | 80'425.00 | 80'425.00 | | | | | Eine Neuberechnung hat gezeigt, dass die Wiederbeschaffungswerte höher ausfallen, weshalb die Einlage ebenfalls steigt. |
| 3510.50 | 470 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 265'340.00 | 118'000.00 | 147'340.00 | 147'340.00 | | | | | Eine Neuberechnung hat gezeigt, dass die Wiederbeschaffungswerte höher ausfallen, weshalb die Einlage ebenfalls steigt. |
| 3612.06 | 470 | Entschädigungen an Gemeinden | 140'850.00 | 14'830.00 | 126'020.00 | 126'020.00 | | | | | Der Betrag wurde zu tief budgetiert. |
| 3010.00 | 480 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 389'627.35 | 356'310.00 | 33'317.35 | | | 33'317.35 | | | PD: Lohnklassenanstieg eines MA wegen Übernahme STV-Funktion. Personalwechsel - neuer MA höher eingereiht als der budgetierte MA |
| 3300.30 | 480 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gde.anlagen | 75'738.27 | 62'000.00 | 13'738.27 | 13'738.27 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3510.10 | 480 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 1'485'768.00 | 1'350'000.00 | 135'768.00 | 135'768.00 | | | | | Eine Neuberechnung hat gezeigt, dass die Wiederbeschaffungswerte höher ausfallen, weshalb die Einlage ebenfalls steigt. |
| 3632.80 | 480 | Betriebsbeitrag ARA Worblental | 2'823'865.05 | 2'803'000.00 | 20'865.05 | 20'865.05 | | | | | Budget basiert jeweils auf dem Budgetvorschlag der ARA Worblental. Die Betriebe haben hier keinen Einfluss darauf. |
| | 5 | ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | | | | | | | | | |
| 3130.00 | 500 | Dienstleistungen Dritter | 23'980.40 | 18'000.00 | 5'980.40 | | | 5'980.40 | | | Mehrausgaben beim Verpacken und Versand von Abstimmungs- und Wahlmaterial. |
| 3130.09 | 510 | Staatsgebühren Fremdenpolizei | 255'673.30 | 200'000.00 | 55'673.30 | 55'673.30 | | | | | Mehreinnahmen bei Gebühren von Ausländerausweisen. Ein Teil der Gebühren muss an den Kanton erstattet werden. Deshalb hier mehr Ausgaben. |
| 3320.90 | 517 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 5'220.15 | 0.00 | 5'220.15 | 5'220.15 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3130.23 | 530 | Bestattungskosten z.L. Gde. | 57'536.50 | 30'000.00 | 27'536.50 | | | 27'536.50 | | | Gesetzlich vorgeschriebene schickliche Bestattung, wenn kein Geld oder Angehörigen vorhanden sind. Ist schwierig zu budgetieren. |
| 3010.00 | 540 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 8'924.90 | 0.00 | 8'924.90 | | | 8'924.90 | | | Der volle Lohn der Mitarbeiterin wurde auf KST 510 budgetiert, davon 20% auf KST 540 verbucht. |

| Konto-Nr. | KST | Nachkreditabelle 2023 | Rechnungs- saldo Aufwand CHF | Budget 2023 CHF | Kreditüber- schreitung CHF | Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF | Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF | zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF | Datum 2023 | Nach- kredit G G R CHF | Begründung |
|-----------|----------|---|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|--|---|--|---------------|---------------------------------|---|
| 3111.00 | 540 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 12'693.06 | 4'000.00 | 8'693.06 | | | 8'693.06 | | | Notstromanlage Steingrübli CHF 5'000.00 ausserordentliche Reparatur, Notfalltreffpunkt Flyerversand an die Bevölkerung |
| 3300.40 | 540 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 53'830.40 | 0.00 | 53'830.40 | 53'830.40 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| 3052.00 | 550 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 12'405.00 | 0.00 | 12'405.00 | | | 12'405.00 | | | Es ist nicht mehr nachvollziehbar warum, die AG-PK-Prämien wurden nicht erfasst, obwohl berechnet. |
| 3181.00 | 550 | Tatsächliche Foderungsverluste | 28'042.45 | 0.00 | 28'042.45 | 28'042.45 | | | | | Es wurden keine Foderungsverluste budgetiert. |
| 3300.60 | 550 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fz. | 70'448.05 | 60'000.00 | 10'448.05 | 10'448.05 | | | | | Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden. |
| | | | | | | | | | | | |
| | 6 | SOZIALES | | | | | | | | | |
| 3130.27 | 620 | Gerichtskosten | 8'338.10 | 0.00 | 8'338.10 | | | 8'338.10 | | | Finanzierung von Juristen zur Durchsetzung der Ansprüche der Gemeinde gegenüber Anwälten der Klienten. Wird rückfinanziert via übrige Erträge mit Inkassoprivileg, siehe SHR. |
| 3130.17 | 655 | Beiträge an Beschäftigungsprogramme | 96'958.08 | 81'000.00 | 15'958.08 | | | 15'958.08 | | | Fehlbuchung zweier Rechnungen für gleis 2 im Gesamtwert von CHF 15'040.00; hätten via Konto 20050.21 gebucht werden müssen. |
| 3637.06 | 684 | Alimentenbevorschussungen | 695'110.00 | 580'000.00 | 115'110.00 | 115'110.00 | | | | | Gebunde Ausgabe, vollständige Rückerstattung. |
| | | | | | | | | | | | |
| | 7 | FINANZEN UND STEUERN | | | | | | | | | |
| 3130.19 | 710 | Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung | 208'456.70 | 150'000.00 | 58'456.70 | 58'456.70 | | | | | Die Gebühren werden von der Kantonalen Steuerverwaltung berechnet. Sie können jeweils nur geschätzt werden. |
| 3401.00 | 720 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 120'262.50 | 45'000.00 | 75'262.50 | 75'262.50 | | | | | Gund ist die Umbuchung von langfristigen zu kurzfristigen Schulden aufgrund der Fälligkeit. Im Gegenzug sind die langfristigen Zinsen deutlich tiefer ausgefallen. |
| 3632.04 | 735 | Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern | 109'036.35 | 89'560.00 | 19'476.35 | 19'476.35 | | | | | Der Beitrag ist vertraglich geschuldet. Er kann jeweils nur geschätzt werden. |
| 3181.01 | 750 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 797'431.30 | 660'000.00 | 137'431.30 | 137'431.30 | | | | | Die Forderungsverluste werden von der Kantonalen Steuerverwaltung berechnet. Sie können nur geschätzt werden. |
| | | | | | | | | | | | |
| | | T O T A L : | | | 3'072'418.77 | 2'334'880.32 | 108'541.00 | 512'930.75 | | | 116'066.70 |

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: 2023

Wasserversorgung: 3072 Ostermundigen

Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

Datengrundlagen Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

| | ① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr. | ② Beiträge Dritter ² in Fr. | ③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②) | ④ Nutzungsdauer in Jahren | ⑤ Erneuerungsrate in % (100/④) | ⑥ Werterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤) |
|--|---|---|--|---------------------------------|--------------------------------------|---|
| Anlageteile | | | | | | |
| 1. Wasserfassungen | - | - | - | 50 | 2.00% | - |
| 2. Aufbereitungsanlagen | - | - | - | 33 | 3.00% | - |
| 3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte | 60'000 | - | 60'000 | 50 | 2.00% | 1'200 |
| 4. Reservoir | - | - | - | 66 | 1.50% | - |
| 5. Leitungen und Hydranten | 73'538'000 | - | 73'538'000 | 80 | 1.25% | 919'225 |
| 6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen | - | - | - | 20 | 5.00% | - |
| 7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³ | - | - | - | 33 | 3.00% | - |
| Total 1 - 7 | 73'598'000 | - | 73'598'000 | | | 920'425 |

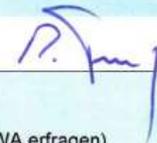
| | | | |
|---|------------|-----------------------------|-----|
| ⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken | 13'230'884 | in Prozent von ③: (100*⑦/③) | 18% |
| ⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken | 3'004'606 | in Prozent von ③: (100*⑧/③) | 4% |

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswerte gem. Angaben Daniel Zbinden (Bereichsleiter Betriebe)

 Bestand VV per 31.12.2023 gemäss Jahresrechnung 2023 durch Finanzabteilung
 Bestand SF WE per 31.12.2023 gem. Jahresrechnung 2023 durch Finanzabteilung

| | |
|--|---------|
| ⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵ | 100% |
| ⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨) | 920'425 |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶ | - |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren | 920'425 |
| ① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet | 18'369 |
| ② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①) | 50 |

Datum: 22.04.2024

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 Abwasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2023

Gemeinde: 3072 Ostermundigen

Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

E-Mail: markus.truog@ostermundi

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen AWA
Gemeinde Anlagenbuchhaltung 2023

Datengrundlagen AWA
Verband Anlagenbuchhaltung

| | ① Wieder- beschaffungswert in Fr. | ② Nutzungsdauer in Jahren | ③ Erneuerungsrate in % (100/②) | ④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③) | ⑤ Einlage- satz ² % | ⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤) |
|--|--|---------------------------------|--------------------------------------|---|---|--|
| 1. Gemeindeanlagen | | | | | | |
| 1.1 Kanalisationen | 114'307'000 | 80 | 1.25% | 1'428'838 | 100% | 1'428'838 |
| 1.2 Spezialbauwerke | 1'450'000 | 50 | 2.00% | 29'000 | 100% | 29'000 |
| 1.3 Abwasserreinigungsanlagen | 931'000 | 33 | 3.00% | 27'930 | 100% | 27'930 |
| Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) | 116'688'000 | | | 1'485'768 | 100% | 1'485'768 |

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

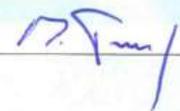
| | | | | | | |
|--|----------|----|-------|----------|----|----------|
| 2.1 Kanalisationen | - | 80 | 1.25% | - | 0% | - |
| 2.2 Spezialbauwerke | - | 50 | 2.00% | - | 0% | - |
| 2.3 Abwasserreinigungsanlagen | - | 33 | 3.00% | - | 0% | - |
| Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) | - | | | - | | - |

| | | | | | | |
|--|--------------------|--|--|------------------|-------------|------------------|
| Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) | 116'688'000 | | | 1'485'768 | 100% | 1'485'768 |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴ | | | | | | - |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren | | | | | | 1'485'768 |

| | | | | | | |
|--|------------|-----------------------------|--|-------|-------------------------------------|--------|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen | 3'681'446 | in Prozent von ①: (100*⑦/①) | | 3.2% | Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ | |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | 16'640'343 | in Prozent von ①: (100*⑧/①) | | 14.3% | EW ⁶ | 18'369 |
| | | | | | Fr./EW | 81 |

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswerte gem. Angaben Daniel Zbinden (Bereichsleiter Betriebe)
Bestände VV und SF WE per 31.12.2023 gemäss Jahresrechnung 2023 durch Finanzabteilung

Datum: 22. Apr 24

Unterschrift: 

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

ae.awa@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.

Bilanz

| | | 1.1.2023 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2023 |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Aktiven | 127'259'394.91 | 307'186'012.17 | 296'050'318.76 | 138'395'088.32 |
| | Finanzvermögen | 57'037'515.40 | 295'067'798.05 | 288'771'935.86 | 63'333'377.59 |
| | Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen | 13'375'697.10 | 165'461'353.05 | 161'496'135.89 | 17'340'914.26 |
| 1000 | Kasse | 32'787.95 | 270'404.35 | 277'247.25 | 25'945.05 |
| 10000.00 | Kasse | 32'787.95 | 270'404.35 | 277'247.25 | 25'945.05 |
| 1001 | Post | 6'496'135.21 | 67'677'143.68 | 63'827'096.46 | 10'346'182.43 |
| 10010.00 | Postcheck 30-6056-1 Finanzverwaltung | 6'455'889.00 | 66'614'462.95 | 62'805'392.31 | 10'264'959.64 |
| 10010.01 | Postcheck 30-11154-4 Polizeiinspektorat | 35'352.82 | 1'062'680.73 | 1'020'588.06 | 77'445.49 |
| 10010.02 | Postcheck 25-236248-3 Offene Turnhalle 3072 (Midnight Activities) | 983.70 | | 996.09 | -12.39 |
| 10010.03 | Postcheck 31-400082-1 Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen | 3'909.69 | | 120.00 | 3'789.69 |
| 1002 | Bank | 6'846'773.94 | 97'513'805.02 | 97'391'792.18 | 6'968'786.78 |
| 10020.00 | BEKB, Kontokorrent | 5'225'271.66 | 96'491'584.33 | 96'371'208.23 | 5'345'647.76 |
| 10020.01 | Credit Suisse, Kontokorrent | 72'383.97 | 1'022'127.44 | 958.44 | 1'093'552.97 |
| 10020.02 | Credit Suisse, Cash Invest Konto | 999'573.36 | | 999'573.36 | |
| 10020.03 | Credit Suisse, Cash Deposit Konto | 20'000.00 | | 20'000.00 | |
| 10020.04 | BEKB, Sparkonto | 2'801.65 | 15.20 | 4.90 | 2'811.95 |
| 10020.05 | Valiant, Kontokorrent | 499'711.80 | 62.50 | 47.25 | 499'727.05 |
| 10020.06 | Valiant, Cash Deposit Konto | 27'031.50 | 15.55 | | 27'047.05 |
| | Forderungen | 31'596'526.80 | 129'526'731.63 | 126'422'772.26 | 34'700'486.17 |
| 1010 | Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten | 2'637'806.89 | 15'429'578.47 | 15'197'228.89 | 2'870'156.47 |
| 10100.00 | Diverse Forderungen | 1'411'507.09 | 331'093.02 | 982'348.89 | 760'251.22 |
| 10100.03 | VESR Forderungen ab 2016 | 1'348'299.80 | 15'098'485.45 | 14'192'880.00 | 2'253'905.25 |
| 10100.99 | Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | -122'000.00 | | 22'000.00 | -144'000.00 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | -7'998.95 | 366'106.81 | 384'042.26 | -25'934.40 |
| 10110.02 | Niederer AG | -7'998.95 | | 18'435.45 | -26'434.40 |
| 10110.04 | EG Ittigen; Busseninkasso | | 357'819.21 | 357'819.21 | |
| 10110.06 | Vorschüsse AN-Beiträge Pensionskasse | | 8'287.60 | 7'787.60 | 500.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2023 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2023 |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1012 | Steuerforderungen | 17'358'796.11 | 52'233'557.11 | 51'051'875.33 | 18'540'477.89 |
| 10120.01 | Steuerguthaben NESKO | 18'341'796.11 | 52'233'557.11 | 51'041'875.33 | 19'533'477.89 |
| 10120.99 | Wertberichtigung auf Steuerguthaben | -983'000.00 | | 10'000.00 | -993'000.00 |
| 1013 | Anzahlungen an Dritte | | 8'859.85 | 7'850.10 | 1'009.75 |
| 10130.00 | Lohnvorschüsse | | 4'309.30 | 4'309.30 | |
| 10130.00 | Lohnvorschüsse LOHN (o/MWST) | | 4'550.55 | 3'540.80 | 1'009.75 |
| 1014 | Transferforderungen | 10'331'800.00 | 18'076'303.41 | 16'371'702.85 | 12'036'400.56 |
| 10140.00 | Lastenausgleich Fürsorge | 10'331'800.00 | 18'076'303.41 | 16'371'702.85 | 12'036'400.56 |
| 1015 | Interne Kontokorrente | 1'249'285.87 | 29'008'962.26 | 28'997'185.57 | 1'261'062.56 |
| 10150.00 | ZSO Bantiger; Gemeindeanteile | 125'010.89 | 581'238.81 | 611'010.95 | 95'238.75 |
| 10150.02 | Soziales; Tutoris | 1'126'260.67 | 28'300'643.48 | 28'260'813.00 | 1'166'091.15 |
| 10150.03 | Herbstmärit | -2'736.14 | 127'079.97 | 125'361.62 | -1'017.79 |
| 10150.05 | ZSO Bantiger, Umrüstung Telefonie | 750.45 | | | 750.45 |
| 1016 | Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben | 13'026.00 | 39'298.50 | 46'174.50 | 6'150.00 |
| 10160.00 | Diverse Vorschüsse | 10'100.00 | | 4'000.00 | 6'100.00 |
| 10160.01 | Vorschüsse Zivilschutz | | 23'959.35 | 23'959.35 | |
| 10160.02 | Vorschüsse Schulen | 2'926.00 | 15'339.15 | 18'215.15 | 50.00 |
| 1019 | Übrige Forderungen | 13'810.88 | 14'364'065.22 | 14'366'712.76 | 11'163.34 |
| 10190.00 | KK Familienausgleichskasse | 3'820.00 | 8'900.40 | 12'720.40 | |
| 10190.01 | Durchlaufkonto VESR-Zahlungseingänge | | 14'211'265.83 | 14'211'265.83 | |
| 10190.02 | Durchlaufkonto manuelle Debitorenzahlungen | | 46'837.10 | 46'837.10 | |
| 10190.03 | Verrechnungssteuer | 9'990.88 | 11'163.34 | 9'990.88 | 11'163.34 |
| 10190.04 | Durchgangskonto Versicherungsprämien | | 70'826.90 | 70'826.90 | |
| 10190.07 | Durchlaufkonto Taggelder Kranken- und Unfallversicherung | | 15'913.95 | 15'913.95 | |
| 10192.11 | MWST-Vorsteuer IR Wasser | | -729.40 | -729.40 | |
| 10192.30 | MWST-Vorsteuer ER Abfall | | -112.90 | -112.90 | |
| | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 678'027.71 | 35'609.00 | 678'027.71 | 35'609.00 |
| 1041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 678'027.71 | 35'609.00 | 678'027.71 | 35'609.00 |
| 10410.00 | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 678'027.71 | 35'609.00 | 678'027.71 | 35'609.00 |
| | Vorräte und angefangenen Arbeiten | 328'310.19 | 44'104.37 | | 372'414.56 |

Bilanz

| | | 1.1.2023 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2023 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1061 | Roh- und Hilfsmaterial | 328'310.19 | 44'104.37 | | 372'414.56 |
| 10610.00 | Vorräte Roh- und Hilfsmaterial | 328'310.19 | 44'104.37 | | 372'414.56 |
| | Sachanlagen FV | 11'058'953.60 | | 175'000.00 | 10'883'953.60 |
| 1080 | Grundstücke FV | 1'654'100.00 | | 175'000.00 | 1'479'100.00 |
| 10800.00 | Grundstücke FV | 1'654'100.00 | | 175'000.00 | 1'479'100.00 |
| 1084 | Gebäude FV | 9'404'853.60 | | | 9'404'853.60 |
| 10840.00 | Gebäude FV | 9'404'853.60 | | | 9'404'853.60 |
| | Verwaltungsvermögen | 70'221'879.51 | 12'118'214.12 | 7'278'382.90 | 75'061'710.73 |
| | Sachanlagen VV | 63'648'163.86 | 11'322'983.73 | 6'325'244.81 | 68'645'902.78 |
| 1401 | Strassen / Verkehrswege | 1'438'888.00 | 589'991.95 | 55'427.95 | 1'973'452.00 |
| 14010.00 | Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt | 1'521'441.88 | 589'991.95 | | 2'111'433.83 |
| 14010.99 | WB Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt | -82'553.88 | | 55'427.95 | -137'981.83 |
| 1402 | Wasserbau | 136'279.00 | 8'479.45 | 30'674.45 | 114'084.00 |
| 14020.00 | Hochwasserschutz | 200'668.70 | 8'479.45 | | 209'148.15 |
| 14020.99 | WB Hochwasserschutz | -64'389.70 | | 30'674.45 | -95'064.15 |
| 1403 | Tiefbauten | 6'723'292.00 | 656'719.41 | 204'873.41 | 7'175'138.00 |
| 14031.00 | Wasserversorgungsanlagen | 3'597'037.38 | 240'537.89 | 17'682.15 | 3'819'893.12 |
| 14031.99 | WB Tiefbauten Wasserversorgung | -177'555.38 | | 48'291.74 | -225'847.12 |
| 14032.00 | Abwasserentsorgungsanlagen | 3'413'867.54 | 416'181.52 | 59'817.25 | 3'770'231.81 |
| 14032.99 | WB Tiefbauten Abwasserentsorgung | -220'379.54 | | 75'738.27 | -296'117.81 |
| 14033.00 | Abfall; Tiefbauten | 120'189.13 | | | 120'189.13 |
| 14033.99 | WB Abfall Tiefbauten | -9'867.13 | | 3'344.00 | -13'211.13 |
| 1404 | Hochbauten | 16'775'237.00 | 3'111'144.03 | 1'010'259.03 | 18'876'122.00 |
| 14040.00 | Hochbauten | 19'176'839.68 | 3'110'811.01 | 72'209.22 | 22'215'441.47 |
| 14040.99 | WB Hochbauten | -2'401'602.68 | 333.02 | 938'049.81 | -3'339'319.47 |
| 1406 | Mobilien VV | 1'422'610.00 | 328'200.75 | 279'257.75 | 1'471'553.00 |
| 14060.00 | Mobilien allg. Haushalt | 1'427'315.39 | 227'035.70 | 5'000.00 | 1'649'351.09 |
| 14060.99 | WB Mobilien VV | -608'712.39 | | 176'563.70 | -785'276.09 |
| 14061.00 | Mobilien Wasserversorgung | 68'295.28 | | | 68'295.28 |
| 14061.99 | WB Mobilien Wasserversorgung | -46'973.28 | | 7'108.00 | -54'081.28 |

Bilanz

| | | 1.1.2023 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2023 |
|-------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 14062.00 | Mobilien Abwasserentsorgung | 31'410.32 | | | 31'410.32 |
| 14062.99 | WB Mobilien Abwasserentsorgung | -21'987.32 | | 3'141.00 | -25'128.32 |
| 14063.00 | Mobilien Abfallbewirtschaftung | 156'679.37 | | | 156'679.37 |
| 14063.99 | WB Mobilien Abfallbewirtschaftung | -82'461.37 | | 16'997.00 | -99'458.37 |
| 14065.00 | Mobilien Feuerwehr | 798'854.15 | 101'165.05 | | 900'019.20 |
| 14065.99 | WB Mobilien Feuerwehr | -299'810.15 | | 70'448.05 | -370'258.20 |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 6'387'353.86 | 6'628'448.14 | 1'591'045.22 | 11'424'756.78 |
| 14070.00 | Anlagen im Bau, allgemeiner Haushalt | 5'879'698.14 | 6'114'458.91 | 1'374'174.55 | 10'619'982.50 |
| 14071.00 | Anlagen im Bau, Wasserversorgung | 279'081.90 | 379'572.39 | 54'930.17 | 603'724.12 |
| 14072.00 | Anlagen im Bau, Abwasserentsorgung | 228'573.82 | 134'416.84 | 161'940.50 | 201'050.16 |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | 30'764'504.00 | | 3'153'707.00 | 27'610'797.00 |
| 14099.00 | Bestehendes VV allgemeiner Haushalt | 36'363'501.13 | | | 36'363'501.13 |
| 14099.10 | Bestehendes VV Wasserversorgung | 15'655'843.56 | | | 15'655'843.56 |
| 14099.30 | Bestehendes VV Abfallbewirtschaftung | 215'462.00 | | | 215'462.00 |
| 14099.40 | Bestehendes VV Feuerwehr | 624'326.95 | | | 624'326.95 |
| 14099.91 | WB bestehendes VV Wasserversorgung | -5'807'678.56 | | 829'668.00 | -6'637'346.56 |
| 14099.93 | WB bestehendes VV Abfallbewirtschaftung | -94'263.00 | | 13'467.00 | -107'730.00 |
| 14099.94 | WB bestehendes VV Feuerwehr | -273'141.95 | | 39'021.00 | -312'162.95 |
| 14099.99 | WB bestehendes VV allgemeiner Haushalt | -15'919'546.13 | | 2'271'551.00 | -18'191'097.13 |
| | Immaterielle Anlagen | 2'042'505.65 | 795'230.39 | 953'138.09 | 1'884'597.95 |
| 1420 | Informatik | 492'844.00 | 4'682.45 | 422'495.45 | 75'031.00 |
| 14200.00 | Informatik allg. Haushalt | 2'112'789.88 | 4'682.45 | | 2'117'472.33 |
| 14200.99 | WB Informatik allg. Haushalt | -1'619'945.88 | | 422'495.45 | -2'042'441.33 |
| 1427 | Immaterielle Anlagen in Realisierung | 184'792.65 | 71'856.87 | 251'181.57 | 5'467.95 |
| 14270.00 | Immat. Anlagen in Realisierung | 184'792.65 | 71'856.87 | 251'181.57 | 5'467.95 |
| 1429 | Übrige immaterielle Anlagen | 1'364'869.00 | 718'691.07 | 279'461.07 | 1'804'099.00 |
| 14290.00 | Immaterielle Anlagen | 1'816'382.01 | 718'691.07 | 41'863.55 | 2'493'209.53 |
| 14290.99 | WB Immaterielle Anlagen | -451'513.01 | | 237'597.52 | -689'110.53 |
| | Beteiligungen, Grundkapitalien | 4'531'210.00 | | | 4'531'210.00 |
| 1454 | Beteilig.an öffentl.Unternehmungen | 3'851'201.00 | | | 3'851'201.00 |
| 14540.00 | Aktien Wasserverbund Region Bern AG | 3'839'200.00 | | | 3'839'200.00 |
| 14540.01 | Aktien KEWU AG Bolligen | 1.00 | | | 1.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2023 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2023 |
|-------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 14540.02 | Aktien TBO AG | 12'000.00 | | | 12'000.00 |
| 1455 | Beteilig.an privaten Unternehmungen | 680'003.00 | | | 680'003.00 |
| 14550.01 | Aktien ALPAR AG Bern | 1.00 | | | 1.00 |
| 14550.02 | Aktien RBS Regionalverkehr Bern-Solothurn AG | 1.00 | | | 1.00 |
| 14550.03 | Aktien Messepark Bern AG | 680'000.00 | | | 680'000.00 |
| 14550.04 | Anteilscheine Wohnheim Riggisberg | 1.00 | | | 1.00 |
| 1456 | Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck | 6.00 | | | 6.00 |
| 14560.00 | Anteilscheine Soziale Wohnbaugenossenschaft Ostermundigen | 1.00 | | | 1.00 |
| 14560.01 | Anteilscheine Kunsteisbahngenossenschaft Kandersteg | 1.00 | | | 1.00 |
| 14560.02 | Anteilscheine Radiogenossenschaft Bern | 1.00 | | | 1.00 |
| 14560.03 | Anteilscheine Band-Genossenschaft Bern | 1.00 | | | 1.00 |
| 14560.04 | Anteilscheine Genossenschaft Nord. Skizentrum Kandersteg | 1.00 | | | 1.00 |
| 14560.06 | Anteilscheine Genossenschaft BETAX Bern | 1.00 | | | 1.00 |

Bilanz

| | 1.1.2023 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiven | 127'259'394.91 | 148'594'886.92 | 137'459'193.51 | 138'395'088.32 |
| Fremdkapital | 72'274'365.77 | 143'690'502.05 | 132'402'034.84 | 83'562'832.98 |
| Laufende Verbindlichkeiten | 15'388'428.41 | 113'222'961.42 | 112'018'668.24 | 16'592'721.59 |
| 2000 Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten | 5'238'939.87 | 63'852'937.01 | 63'583'892.82 | 5'507'984.06 |
| 20000.00 Diverse Kreditoren | -9'943.05 | 465'039.95 | 279'545.35 | 175'551.55 |
| 20000.01 Kreditorensammelkonto | 5'232'624.72 | 56'434'313.96 | 56'366'210.32 | 5'300'728.36 |
| 20000.02 Debitoren Vorauszahlungen | -1'345.15 | 2'708.25 | | 1'363.10 |
| 20001.00 Abrechnungskonto Sozialversicherungsbeiträge AHV/IV/EO/AIV | 2'179.30 | 2'436'439.85 | 2'435'612.70 | 3'006.45 |
| 20001.01 Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge | -1'270.95 | 3'695'351.50 | 3'700'787.70 | -6'707.15 |
| 20001.02 Familienausgleichskasse (FAK) | -426.80 | 285'126.60 | 285'124.85 | -425.05 |
| 20001.03 Abrechnungskonto SUVA | | 266'736.80 | 266'736.80 | |
| 20001.04 Abrechnungskonto UVGZ Zürich | | 1'156.10 | 1'156.10 | |
| 20001.05 Abrechnungskonto KTG Mobilier | 15'037.45 | 260'231.20 | 246'115.55 | 29'153.10 |
| 20001.06 Abrechnungskonto Quellensteuer | 2'084.35 | 5'832.80 | 2'603.45 | 5'313.70 |
| 2001 Kontokorrente mit Dritten | 60'078.55 | 66'315.30 | 60'078.55 | 66'315.30 |
| 20012.00 Kontokorrent mit Niederer AG | 60'078.55 | 66'315.30 | 60'078.55 | 66'315.30 |
| 2002 Steuern | 67'693.03 | 746'314.77 | 679'892.36 | 134'115.44 |
| 20022.10 MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk | | -1'691.08 | -1'691.08 | |
| 20022.20 MWST-Umsatzsteuer Abwasserentsorgung | | 49.99 | 49.99 | |
| 20022.30 MWST-Umsatzsteuer Abfall | | 256.05 | 256.05 | |
| 20022.50 MWST-Umsatzsteuer SBB-Tageskarten | | 45.15 | 45.15 | |
| 20022.80 MWST Abrechnungskonto | 67'693.03 | 747'654.66 | 681'232.25 | 134'115.44 |
| 2005 Interne Kontokorrente | 10'006'056.96 | 48'556'824.34 | 47'694'694.51 | 10'868'186.79 |
| 20050.01 Durchlaufkonto Besoldungswesen | | 38'154'004.95 | 38'142'157.15 | 11'847.80 |
| 20050.02 Durchlaufkonto Jugend und Kultur | 5'077.54 | 9'286.84 | 7'871.10 | 6'493.28 |
| 20050.05 Durchlaufkonto Verkauf Mofa-Schildern und Vignetten | -128.00 | 128.00 | | |
| 20050.06 Differenzkonto Kasse | | 45.75 | 45.75 | |
| 20050.10 Durchlaufkonto Kreisel Zuberstrasse | 520'000.00 | | | 520'000.00 |
| 20050.15 Durchlaufkonto Schadenfälle | -3'021.23 | 20'646.50 | 50'225.41 | -32'600.14 |
| 20050.16 Durchlaufkonto LA Soziales | 9'452'660.00 | 9'983'550.00 | 9'452'660.00 | 9'983'550.00 |
| 20050.20 Durchlaufkonto Projekt "KreAktiv 60+" | 1'043.90 | 500.00 | 1'559.95 | -16.05 |
| 20050.21 Durchlaufkonto Arbeits- und soziale Integration | 30'424.75 | 66'480.00 | 40'175.15 | 56'729.60 |

Bilanz

| | | 1.1.2023 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2023 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 20050.22 | Durchlaufkonto HRS TCS-Gebäude | | 300'000.00 | | 300'000.00 |
| 20050.23 | Durchlaufkonto Natur- und Landschaftsschutz | | 22'182.30 | | 22'182.30 |
| 2006 | Depotgelder und Kautionen | 15'660.00 | 570.00 | 110.00 | 16'120.00 |
| 20060.01 | Mietzinsdepot kibe plus AG für Wegmühlegässli 64 | 12'600.00 | | | 12'600.00 |
| 20060.02 | Depot für Bedienungen Poller | 3'060.00 | 570.00 | 110.00 | 3'520.00 |
| | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 10'000'000.00 | 15'000'000.00 | 15'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 2014 | Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten | 10'000'000.00 | 15'000'000.00 | 15'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 20144.04 | Gemeinde Küsnacht, 1,02% bis 30.06.2023 | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 | |
| 20144.05 | Helvetia Versicherungen Basel, 2.07% bis 09.08.2023 | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 | |
| 20144.06 | Swissquote Bank SA, Gland, 1.53% bis 30.06.2023 | | 5'000'000.00 | 5'000'000.00 | |
| 20144.07 | Stiftung Auffangeinrichtung BVG, 2.00 % bis 31.12.2024 | | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 |
| 20144.08 | Suva Luzern, 1.46% bis 05.04.2024 | | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 |
| | Passive Rechnungsabgrenzungen | 753'891.20 | 282'832.50 | 315'606.20 | 721'117.50 |
| 2040 | Personalaufwand | 7'555.00 | 7'900.00 | | 15'455.00 |
| 20400.00 | Passive RA Personalaufwand | 7'555.00 | 7'900.00 | | 15'455.00 |
| 2041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 216'080.55 | 105'237.50 | 216'080.55 | 105'237.50 |
| 20410.00 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 216'080.55 | 105'237.50 | 216'080.55 | 105'237.50 |
| 2044 | Finanzaufwand / Finanzertrag | 431'730.00 | 69'210.00 | 1'000.00 | 499'940.00 |
| 20440.00 | TP, Dauerabgrenzungen (Marchzinse) | 430'600.00 | 68'200.00 | | 498'800.00 |
| 20440.01 | Vorauszahlungen Mietzinse | 1'130.00 | 1'010.00 | 1'000.00 | 1'140.00 |
| 2045 | Übriger betrieblicher Ertrag | 98'525.65 | 100'485.00 | 98'525.65 | 100'485.00 |
| 20450.00 | Übriger betrieblicher Ertrag | 98'525.65 | 100'485.00 | 98'525.65 | 100'485.00 |
| | Kurzfristige Rückstellungen | 895'820.35 | 168'263.50 | 67'597.40 | 996'486.45 |
| 2050 | Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals | 853'516.00 | 130'571.00 | | 984'087.00 |
| 20500.00 | Rückstellung Mehrleistung Personal | 771'500.00 | 74'000.00 | | 845'500.00 |
| 20500.01 | Rückstellung HPS indiv. Pensenbuchhaltung | 82'016.00 | 56'571.00 | | 138'587.00 |
| 2051 | Kurzfrist.Rückstellungen f.a.Ansprüche d.Personals | -10'030.85 | 37'692.50 | 46'402.65 | -18'741.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2023 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2023 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 20510.00 | Rückstellungen 13. Monatslohn | -10'030.85 | 37'692.50 | 46'402.65 | -18'741.00 |
| 2056 | Kurzfrist.Rückst.f.Vorsorgeverpflichtungen | 52'335.20 | | 21'194.75 | 31'140.45 |
| 20560.01 | Rückstellungen PK Musikschule | 52'335.20 | | 21'194.75 | 31'140.45 |
| | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 45'000'000.00 | 15'000'000.00 | 5'000'000.00 | 55'000'000.00 |
| 2064 | Darlehen, Schuldscheine | 45'000'000.00 | 15'000'000.00 | 5'000'000.00 | 55'000'000.00 |
| 20640.02 | SUVA Luzern, 1.46% bis 05.04.2024 | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 | |
| 20640.06 | Helvetia Leben Basel, 2.24% bis 19.08.2030 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| 20640.08 | Winterthur Leben Winterthur, 2.82% bis 07.07.2025 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| 20640.11 | Helvetia Leben Basel, 1.52% bis 29.05.2028 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| 20640.13 | PostFinance Bern, 0.70% bis 14.08.2025 | 20'000'000.00 | | | 20'000'000.00 |
| 20640.14 | Stiftung Auffangeinrichtung BVG, 2.10% bis 30.06.2027 | | 10'000'000.00 | | 10'000'000.00 |
| 20640.15 | Compenswiss, Genf, 1.58% bis 13.12.2028 | | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 |
| 20648.01 | Dexia Municipal Agency Dublin, 2.69% bis 20.02.2027 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| | Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK | 236'225.81 | 16'444.63 | 163.00 | 252'507.44 |
| 2092 | Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK | 236'225.81 | 16'444.63 | 163.00 | 252'507.44 |
| 20920.01 | Kindergartenfonds | 17'661.20 | 12.05 | | 17'673.25 |
| 20920.02 | Fonds zur Förderung von medienkundlichem Unterricht | 11'627.50 | 7.95 | | 11'635.45 |
| 20920.03 | Fonds für Unterstützung Sportvereine | 883.45 | 0.60 | | 884.05 |
| 20920.04 | Schulfonds für Schüler aus finanzschwachen Familien | 40'982.50 | 28.00 | 163.00 | 40'847.50 |
| 20920.05 | Fonds für Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen | 8'537.34 | 5.85 | | 8'543.19 |
| 20920.06 | HPS; Fonds Betriebskosten | 156'533.82 | 16'390.18 | | 172'924.00 |
| | Eigenkapital | 54'985'029.14 | 4'904'384.87 | 5'057'158.67 | 54'832'255.34 |
| | Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin. | 27'679'087.62 | 1'251'183.52 | 3'109'652.18 | 25'820'618.96 |
| 2900 | Spezialfinanzierungen im EK | 27'679'087.62 | 1'251'183.52 | 3'109'652.18 | 25'820'618.96 |
| 29000.00 | Verpflichtungen/Vorschüsse Feuerwehr | 763'748.24 | 48'670.06 | | 812'418.30 |
| 29001.00 | Spezialfinanzierung Wasser | 7'424'845.42 | 775'099.15 | 6'942.20 | 8'193'002.37 |

Bilanz

| | | 1.1.2023 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2023 |
|-------------|--|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 29001.01 | Übertragung VV Wasserversorgung | 4'357'000.00 | | 620'000.00 | 3'737'000.00 |
| 29002.00 | Spezialfinanzierung Abwasser | 6'372'143.99 | | 460'304.70 | 5'911'839.29 |
| 29003.00 | Spezialfinanzierung Abfall | 3'671'233.32 | | 650'180.82 | 3'021'052.50 |
| 29005.00 | Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (MWAR) | 4'992'863.28 | 348'276.90 | 1'372'224.46 | 3'968'915.72 |
| 29006.00 | Verpflichtungen HPS Immobilien | 69'864.00 | 45'810.00 | | 115'674.00 |
| 29007.00 | Verpflichtungen HPS Mobilien | 27'389.37 | 33'327.41 | | 60'716.78 |
| | Vorfinanzierungen | 17'891'956.62 | 3'228'017.10 | 979'520.01 | 20'140'453.71 |
| 2930 | Vorfinanzierungen | 17'891'956.62 | 3'228'017.10 | 979'520.01 | 20'140'453.71 |
| 29301.00 | Werterhalt Wasserversorgung | 2'703'908.78 | 1'185'765.00 | 885'067.74 | 3'004'606.04 |
| 29302.00 | Werterhalt Abwasserentsorgung | 14'747'837.39 | 1'973'958.00 | 81'452.27 | 16'640'343.12 |
| 29308.01 | Parkplatzersatzabgabe/Bewirtschaftung | 440'210.45 | 68'294.10 | 13'000.00 | 495'504.55 |
| | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 840'000.00 | | 100'000.00 | 740'000.00 |
| 2960 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 840'000.00 | | 100'000.00 | 740'000.00 |
| 29600.00 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 300'000.00 | | 100'000.00 | 200'000.00 |
| 29601.00 | Schwankungsreserven | 540'000.00 | | | 540'000.00 |
| | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 8'573'984.90 | 425'184.25 | 867'986.48 | 8'131'182.67 |
| 2990 | Jahresergebnis | -425'184.25 | 425'184.25 | 442'802.23 | -442'802.23 |
| 29900.00 | Jahresergebnis | -425'184.25 | 425'184.25 | 442'802.23 | -442'802.23 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 8'999'169.15 | | 425'184.25 | 8'573'984.90 |
| 29990.00 | Bilanzüberschuss / Nettovermögen | 8'999'169.15 | | 425'184.25 | 8'573'984.90 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG | 112'286'695.01 | 112'286'695.01 | 118'279'590.00 | 118'279'590.00 | 110'172'723.06 | 110'172'723.06 |
| 1 | PRÄSIDENTIALABTEILUNG | 6'154'055.55 | 1'922'022.41 | 6'299'670.00 | 1'735'100.00 | 6'131'270.48 | 2'003'038.74 |
| | Nettoaufwand | | 4'232'033.14 | | 4'564'570.00 | | 4'128'231.74 |
| 101 | GROSSER GEMEINDERAT | 32'395.90 | | 55'400.00 | | 35'059.55 | |
| | Nettoaufwand | | 32'395.90 | | 55'400.00 | | 35'059.55 |
| 101 | GROSSER GEMEINDERAT | 32'395.90 | | 55'400.00 | | 35'059.55 | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 16'110.20 | | 23'040.00 | | 16'285.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 290.00 | | | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 70.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 28.90 | | 8'500.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 14'149.05 | | 18'000.00 | | 16'582.95 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | 1'000.00 | | 42.65 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | 500.00 | | | |
| 3170.01 | Ratskredit | 2'107.75 | | 4'000.00 | | 2'148.75 | |
| 102 | GEMEINDERAT | 548'501.39 | 18'600.00 | 544'140.00 | 18'000.00 | 532'650.05 | 18'400.00 |
| | Nettoaufwand | | 529'901.39 | | 526'140.00 | | 514'250.05 |
| 102 | GEMEINDERAT | 548'501.39 | 18'600.00 | 544'140.00 | 18'000.00 | 532'650.05 | 18'400.00 |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat | 433'226.40 | | 435'520.00 | | 432'001.10 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'010.40 | | 27'480.00 | | 23'994.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 39'527.10 | | 30'890.00 | | 30'501.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'740.45 | | 5'310.00 | | 2'792.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'519.00 | | 5'810.00 | | 5'660.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'107.90 | | 4'130.00 | | 2'097.40 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 18'053.67 | | 10'000.00 | | 14'986.80 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 144.00 | | 500.00 | | 144.00 | |
| 3170.02 | Ratskredit | 17'141.87 | | 20'000.00 | | 16'572.65 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'500.00 | | | | | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 4'530.60 | | 4'500.00 | | 3'899.15 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 8'600.00 | | 8'000.00 | | 8'400.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 103 | KOMMISSIONEN | 4'232.00 | | 11'000.00 | | 9'500.90 | |
| | Nettoaufwand | | 4'232.00 | | 11'000.00 | | 9'500.90 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 103 | KOMMISSIONEN | 4'232.00 | | 11'000.00 | | 9'500.90 | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 3'337.00 | | 2'500.00 | | 2'910.00 | |
| 3000.03 | Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse | 495.00 | | 7'000.00 | | 5'730.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 1'000.00 | | 860.90 | |
| 110 | GEMEINDESCHREIBEREI | 1'316'808.75 | 14'319.45 | 1'556'330.00 | 16'000.00 | 1'260'528.93 | 8'480.22 |
| | Nettoaufwand | | 1'302'489.30 | | 1'540'330.00 | | 1'252'048.71 |
| 110 | GEMEINDESCHREIBEREI | 1'316'808.75 | 14'319.45 | 1'556'330.00 | 16'000.00 | 1'260'528.93 | 8'480.22 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 881'585.85 | | 908'110.00 | | 827'390.10 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -4'742.80 | | | | -1'140.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 56'036.15 | | 64'160.00 | | 52'327.65 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 116'294.10 | | 129'530.00 | | 93'092.75 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 12'406.45 | | 13'200.00 | | 11'942.00 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 13'078.10 | | 13'560.00 | | 12'185.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 11'863.00 | | 15'680.00 | | 11'094.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'740.95 | | 15'000.00 | | 1'110.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 6'136.20 | | 6'000.00 | | 3'872.85 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 48'407.15 | | 50'000.00 | | 36'239.68 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 329.95 | | 1'000.00 | | 756.05 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 23'922.25 | | 32'000.00 | | 23'530.90 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 4'738.50 | | 15'000.00 | | 1'149.35 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | | | 42'740.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | -9'073.75 | | | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'433.20 | | 10'000.00 | | 6'878.15 | |
| 3130.07 | Öffentlichkeitsarbeit | 1'802.65 | | 2'000.00 | | 163.50 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 26'119.65 | | 100'000.00 | | 14'215.30 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'203.95 | | 1'350.00 | | 1'194.30 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'022.55 | | 2'000.00 | | 6'218.70 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeug | 364.85 | | 1'500.00 | | 1'100.85 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'424.15 | | 2'000.00 | | 1'403.10 | |
| 3320.95 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | | | 52'800.00 | | | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 99'882.65 | | 100'000.00 | | 96'941.05 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 15'393.00 | | 20'000.00 | | 14'683.00 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 1'440.00 | | 1'440.00 | | 1'440.00 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung) | | 14'173.60 | | 10'000.00 | | 7'681.76 |
| 4250.00 | Verkäufe | | 89.80 | | 1'000.00 | | 579.81 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 56.05 | | 5'000.00 | | 218.65 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 111 | PERSONALDIENST | 922'544.90 | 100.00 | 1'041'720.00 | | 894'113.25 | 21'960.50 |
| | Nettoaufwand | | 922'444.90 | | 1'041'720.00 | | 872'152.75 |
| 111 | PERSONALDIENST | 922'544.90 | 100.00 | 1'041'720.00 | | 894'113.25 | 21'960.50 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 458'972.95 | | 518'190.00 | | 449'960.40 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -7'094.35 | | | | -123.95 | |
| 3010.10 | Abgrenzung Mehrleistung Personal | 74'000.00 | | 50'000.00 | | 41'500.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 32'566.55 | | 36'150.00 | | 24'693.20 | |
| 3050.01 | AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten | | | 8'370.00 | | | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 45'778.05 | | 48'270.00 | | 37'410.60 | |
| 3052.01 | San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend) | 89'134.00 | | 90'000.00 | | 85'943.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'906.00 | | 7'240.00 | | 7'305.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'239.55 | | 7'650.00 | | 6'165.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'359.50 | | 7'350.00 | | 6'095.75 | |
| 3055.01 | Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier" | -2.25 | | | | | |
| 3064.00 | Überbrückungsrenten | 52'200.00 | | 33'000.00 | | 48'000.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 39'927.95 | | 52'000.00 | | 33'677.05 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 79'903.40 | | 105'000.00 | | 84'732.20 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 450.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 842.05 | | 3'000.00 | | 3'883.40 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | | | 1'500.00 | | 892.55 | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 8'142.10 | | 25'000.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'508.40 | | 20'000.00 | | 47'790.80 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'364.00 | | 500.00 | | 840.70 | |
| 3320.95 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 15'347.00 | | 27'000.00 | | 15'347.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 100.00 | | | | 21'960.50 |
| 112 | PLANUNGEN | 646'828.60 | 1'753'049.46 | 308'500.00 | 1'576'100.00 | 820'729.07 | 1'809'373.52 |
| | Nettoertrag | 1'106'220.86 | | 1'267'600.00 | | 988'644.45 | |
| 112 | PLANUNGEN | 646'828.60 | 1'753'049.46 | 308'500.00 | 1'576'100.00 | 820'729.07 | 1'809'373.52 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'712.35 | | 6'000.00 | | 4'364.49 | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 4'799.85 | | 7'000.00 | | 4'019.20 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 57'418.00 | | 35'000.00 | | 12'575.45 | |
| 3132.01 | Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter, | 59'620.28 | | 60'000.00 | | 67'453.95 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 888.90 | | 500.00 | | 693.40 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 153'748.22 | | 20'000.00 | | 99'247.58 | |
| 3510.00 | Einlage in Spezialfinanzierung | 348'276.90 | | 162'000.00 | | 569'137.50 | |
| 3701.20 | Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung an Kanton | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4022.20 | Mehrwertabschöpfungen | | 348'276.90 | | 162'000.00 | | 569'137.50 |
| 4309.00 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 12'184.00 | | 17'000.00 | | 12'184.00 |
| 4510.10 | Entnahme aus Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe | | 1'372'224.46 | | 1'379'100.00 | | 1'164'814.52 |
| 4707.20 | Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung z.G. Kanton | | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 |
| 123 | ÖFFENTLICHER VERKEHR | 2'682'744.01 | 135'953.50 | 2'782'580.00 | 125'000.00 | 2'578'688.73 | 144'824.50 |
| | Nettoaufwand | | 2'546'790.51 | | 2'657'580.00 | | 2'433'864.23 |
| 123 | ÖFFENTLICHER VERKEHR | 2'682'744.01 | 135'953.50 | 2'782'580.00 | 125'000.00 | 2'578'688.73 | 144'824.50 |
| 3130.04 | SBB Tageskarten | 131'125.95 | | 140'000.00 | | 130'116.96 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | 10.00 | | | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'005.06 | | 1'000.00 | | 907.92 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 3'467.00 | | 3'500.00 | | 3'467.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 2'547'146.00 | | 2'628'070.00 | | 2'443'284.00 | |
| 3631.01 | Beitrag an Nachtlinienbus | | | 10'000.00 | | 912.85 | |
| 4250.01 | Verkäufe SBB Tageskarten | | 135'953.50 | | 125'000.00 | | 144'824.50 |
| 2 | BILDUNG / KULTUR / SPORT | 22'603'296.58 | 6'505'784.89 | 22'553'900.00 | 5'964'720.00 | 21'757'047.69 | 6'674'931.86 |
| | Nettoaufwand | | 16'097'511.69 | | 16'589'180.00 | | 15'082'115.83 |
| 202 | KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN | 19'720.22 | | 24'100.00 | | 32'767.75 | |
| | Nettoaufwand | | 19'720.22 | | 24'100.00 | | 32'767.75 |
| 202 | KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN | 19'720.22 | | 24'100.00 | | 32'767.75 | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 5'859.95 | | 8'000.00 | | 6'060.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 6'785.70 | | 8'100.00 | | 5'070.15 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'512.10 | | 4'000.00 | | 4'750.50 | |
| 3170.11 | Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen | 4'562.47 | | 4'000.00 | | 16'887.10 | |
| 203 | KOMMISSIONEN | 200.00 | | | | | |
| | Nettoaufwand | | 200.00 | | | | |
| 203 | KOMMISSIONEN | 200.00 | | | | | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 200.00 | | | | | |
| 210 | SEKRETARIAT | 786'847.75 | 69'200.00 | 738'200.00 | 56'000.00 | 692'384.45 | 66'277.25 |
| | Nettoaufwand | | 717'647.75 | | 682'200.00 | | 626'107.20 |
| 210 | SEKRETARIAT | 786'847.75 | 69'200.00 | 738'200.00 | 56'000.00 | 692'384.45 | 66'277.25 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 602'166.85 | | 536'130.00 | | 516'867.95 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -16'537.75 | | | | -4'910.40 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 36'745.35 | | 37'920.00 | | 32'466.85 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 76'011.90 | | 70'420.00 | | 58'173.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'868.80 | | 7'810.00 | | 7'258.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 8'585.05 | | 8'020.00 | | 7'543.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 8'455.45 | | 8'000.00 | | 7'448.35 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 12'614.95 | | 8'000.00 | | | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 13'880.75 | | 12'000.00 | | 11'430.85 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 579.45 | | 3'000.00 | | 4'235.65 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | | | 2'000.00 | | 1'930.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 14'453.40 | | 21'000.00 | | 27'684.90 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 394.70 | | 400.00 | | 356.30 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 14.00 | | 500.00 | | | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 21'132.00 | | 22'000.00 | | 21'557.90 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 482.85 | | 1'000.00 | | 340.20 | |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 13'200.00 | | | | 10'277.25 |
| 4910.01 | Verrechnung Besoldungsanteil Schulzahnpflege | | 48'000.00 | | 48'000.00 | | 48'000.00 |
| 4910.02 | Verrechnung Kosten öff. Sportanlagen | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 |
| 220 | BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT | 631'813.41 | 8'850.00 | 689'610.00 | 3'500.00 | 682'935.05 | 5'490.00 |
| | Nettoaufwand | | 622'963.41 | | 686'110.00 | | 677'445.05 |
| 220 | BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT | 631'813.41 | 8'850.00 | 689'610.00 | 3'500.00 | 682'935.05 | 5'490.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | | 267.10 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | | | | | 534.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 8.75 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 10'165.55 | | 10'000.00 | | 9'802.40 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 92'404.20 | | 105'000.00 | | 132'966.50 | |
| 3159.01 | Unterhalt Kulturobjekte | | | 10'000.00 | | | |
| 3170.05 | Bundesfeier; Spesen | 8'128.86 | | 6'500.00 | | 6'182.85 | |
| 3170.06 | Fotoarchiv; Spesen | | | 500.00 | | | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 18'755.50 | | 26'000.00 | | 19'329.95 | |
| 3300.80 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | | | 5'000.00 | | | |
| 3635.00 | Beitrag an O'Bloc AG | 3'136.80 | | 3'200.00 | | 3'136.80 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 3636.01 | Verschiedene Vereinsbeiträge | 74'375.00 | | 75'000.00 | | 74'655.00 | |
| 3636.02 | Verschiedene kulturelle Beiträge | 3'815.00 | | 5'800.00 | | 24'751.00 | |
| 3636.03 | Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern | 418'532.50 | | 440'110.00 | | 408'800.50 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 8'850.00 | | 3'500.00 | | 5'490.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 221 | ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK | 410'527.15 | | 419'670.00 | | 408'935.80 | |
| | Nettoaufwand | | 410'527.15 | | 419'670.00 | | 408'935.80 |
| 221 | ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK | 410'527.15 | | 419'670.00 | | 408'935.80 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 9'042.25 | | 10'000.00 | | 8'849.55 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 630.50 | | 710.00 | | 573.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 129.50 | | 150.00 | | 129.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 146.35 | | 150.00 | | 133.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 149.25 | | 160.00 | | 135.90 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | 1'500.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 798.40 | | 1'000.00 | | 576.60 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | | | 500.00 | | | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 3'107.85 | | 4'500.00 | | 3'194.35 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'077.40 | | 1'000.00 | | 1'064.60 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 2'180.95 | | 4'000.00 | | 3'779.15 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 122'320.70 | | 125'000.00 | | 119'554.25 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 64'944.00 | | 65'000.00 | | 64'945.00 | |
| 3636.04 | Beitrag an Kornhausbibliothek Bern | 206'000.00 | | 206'000.00 | | 206'000.00 | |
| 226 | PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR | 4'131'789.19 | 218'969.85 | 4'346'600.00 | 55'000.00 | 4'138'803.58 | 43'910.15 |
| | Nettoaufwand | | 3'912'819.34 | | 4'291'600.00 | | 4'094'893.43 |
| 226 | PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR | 4'131'789.19 | 218'969.85 | 4'346'600.00 | 55'000.00 | 4'138'803.58 | 43'910.15 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 5'834.91 | | 8'970.00 | | 6'166.40 | |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 99.80 | | | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 262'294.17 | | 259'800.00 | | 253'559.41 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 22'149.00 | | 24'740.00 | | 25'692.40 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 45'590.51 | | 45'160.00 | | 40'746.80 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'050.00 | | 2'000.00 | | 2'015.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 8'394.50 | | 7'800.00 | | 8'337.10 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 36'255.30 | | 38'250.00 | | 30'587.25 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 12'440.69 | | 17'850.00 | | 15'741.13 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 42'942.53 | | 43'000.00 | | 39'684.75 | |
| 3171.01 | Schülertransporte | 17'435.45 | | 20'800.00 | | 6'863.95 | |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen | | | | | 1'077.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 21'596.73 | | 21'530.00 | | 20'380.84 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 3'636'656.50 | | 3'766'000.00 | | 3'648'455.30 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton ICT | 3'303.90 | | 10'000.00 | | 5'456.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3612.00 | Schulkostenbeiträge | 2'519.50 | | 60'000.00 | | 32'821.10 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 12'675.70 | | 16'200.00 | | 1'169.15 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 50.00 | | 500.00 | | 50.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 500.00 | | 4'000.00 | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 297.40 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 208'229.00 | | 45'000.00 | | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 10'740.85 | | 10'000.00 | | 43'612.75 |
| 232 | EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN | 1'879'580.32 | 2'217'694.44 | 1'471'530.00 | 1'863'100.00 | 1'910'854.32 | 1'964'759.00 |
| | Nettoertrag | 338'114.12 | | 391'570.00 | | 53'904.68 | |
| 232 | EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN | 1'879'580.32 | 2'217'694.44 | 1'471'530.00 | 1'863'100.00 | 1'910'854.32 | 1'964'759.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | | 240.00 | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 42'122.25 | | 36'300.00 | | 36'787.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'335.90 | | 2'580.00 | | 4'120.85 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 734.65 | | 640.00 | | 733.50 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 774.30 | | 550.00 | | 956.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 812.50 | | 560.00 | | 537.25 | |
| 3055.01 | Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier" | 12'837.20 | | | | 12'904.95 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 500.00 | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 9'847.14 | | 12'000.00 | | 10'768.80 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 524.20 | | 500.00 | | 537.00 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 2'992.59 | | 2'000.00 | | 8'930.63 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 405.35 | | 400.00 | | 405.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 48'090.00 | | | | 24'036.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 34.00 | | | | | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 2'327.40 | | 2'500.00 | | 631.90 | |
| 3171.01 | Schülertransporte | 166'053.75 | | 137'100.00 | | 137'871.40 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 4'500.05 | | 8'200.00 | | 3'018.70 | |
| 3501.00 | Einlage in Fonds des FK | 95'527.59 | | | | 253'787.19 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 949'555.85 | | 825'000.00 | | 863'614.08 | |
| 3611.04 | Entschädigungen an Kanton (Besoldung Schulleitung) | 113'420.20 | | 85'000.00 | | 86'710.60 | |
| 3611.05 | Entschädigungen an Kanton (Besoldung Förderlektionen) | 5'813.10 | | 149'000.00 | | 89'876.82 | |
| 3611.06 | Abgrenzung indiv. Pensenbuchhaltung IPB | 56'571.00 | | | | 82'016.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'304.00 | | 1'600.00 | | | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 28'578.00 | | | | 16'727.25 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 81'600.00 | | 139'200.00 | | 81'600.00 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 57'600.00 | | | | 57'600.00 | |
| 3930.02 | Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule | 55'153.30 | | 45'000.00 | | 44'418.00 | |
| 3930.03 | Interne Verrechnung Betreuung Mittagstisch | 139'066.00 | | 22'900.00 | | 92'024.30 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4260.15 | Elternbeiträge Tagesschule HPS | | 2'810.55 | | 3'000.00 | | 1'448.90 |
| 4260.16 | Elternbeiträge Mittagstisch | | 16'777.00 | | 13'000.00 | | 9'059.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 2'197'335.49 | | 1'710'000.00 | | 1'954'251.10 |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton für Schülertransporte | | 771.40 | | 137'100.00 | | |
| 236 | SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) | 3'510'542.28 | 28'751.65 | 3'617'840.00 | 105'000.00 | 3'018'835.64 | 21'652.85 |
| | Nettoaufwand | | 3'481'790.63 | | 3'512'840.00 | | 2'997'182.79 |
| 236 | SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR) | 3'510'542.28 | 28'751.65 | 3'617'840.00 | 105'000.00 | 3'018'835.64 | 21'652.85 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'100.00 | | 4'500.00 | | 5'582.34 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 185'903.71 | | 188'000.00 | | 187'901.87 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 9'816.89 | | 10'990.00 | | 9'015.36 | |
| 3104.02 | Lehrmittel Hauswirtschaft | 30'572.00 | | 38'250.00 | | 33'167.90 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 64'034.29 | | 63'790.00 | | 62'692.34 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 5'206.05 | | 5'000.00 | | 5'178.25 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 14'757.45 | | 21'150.00 | | 13'397.30 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 13'290.33 | | 11'750.00 | | 12'549.63 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 95'462.17 | | 82'000.00 | | 109'610.95 | |
| 3171.01 | Schülertransporte | 6'409.10 | | 5'600.00 | | 2'259.20 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 10'557.44 | | 9'910.00 | | 9'624.80 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 2'585'108.50 | | 2'597'000.00 | | 2'047'251.05 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton ICT | 67'846.25 | | 68'000.00 | | 65'729.65 | |
| 3612.00 | Schulkostenbeiträge | 416'603.75 | | 500'000.00 | | 452'869.05 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 2'874.35 | | 10'400.00 | | 2'005.95 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | 500.00 | | | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | | | 1'000.00 | | | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | | 50'000.00 | | 7'534.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 28'751.65 | | 30'000.00 | | 14'118.85 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | 25'000.00 | | |
| 238 | INFORMATIK SCHULE | 529'505.70 | 7'108.00 | 485'000.00 | | 493'797.18 | 6'450.00 |
| | Nettoaufwand | | 522'397.70 | | 485'000.00 | | 487'347.18 |
| 238 | INFORMATIK SCHULE | 529'505.70 | 7'108.00 | 485'000.00 | | 493'797.18 | 6'450.00 |
| 3113.00 | Hardware | 9'480.80 | | 10'000.00 | | 6'487.08 | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 66'190.85 | | 52'000.00 | | 50'502.50 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 55'994.65 | | 63'000.00 | | 47'042.05 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 394'448.45 | | 360'000.00 | | 389'765.55 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 3'390.95 | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 7'108.00 | | | | 6'450.00 |
| 240 | SCHULARZTDIENST | 11'844.05 | 595.00 | 36'610.00 | | 27'526.90 | |
| | Nettoaufwand | | 11'249.05 | | 36'610.00 | | 27'526.90 |
| 240 | SCHULARZTDIENST | 11'844.05 | 595.00 | 36'610.00 | | 27'526.90 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 600.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3.95 | | | | 9.55 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 10.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 440.20 | | 1'200.00 | | 184.50 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztliche Tätigkeit | 11'399.90 | | 34'800.00 | | 27'332.85 | |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 595.00 | | | | |
| 241 | SCHULZAHNPFLEGE | 104'553.39 | 780.00 | 133'510.00 | | 107'418.40 | |
| | Nettoaufwand | | 103'773.39 | | 133'510.00 | | 107'418.40 |
| 241 | SCHULZAHNPFLEGE | 104'553.39 | 780.00 | 133'510.00 | | 107'418.40 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 181.35 | | 500.00 | | 248.85 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9.80 | | | | 13.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 42.10 | | 10.00 | | 57.75 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'656.44 | | 2'500.00 | | 1'018.85 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztliche Tätigkeit | 52'750.50 | | 55'500.00 | | 55'473.75 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 1'913.20 | | 27'000.00 | | 2'605.30 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 48'000.00 | | 48'000.00 | | 48'000.00 | |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 780.00 | | | | |
| 245 | BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN | 451'044.30 | | 468'600.00 | | 424'761.30 | |
| | Nettoaufwand | | 451'044.30 | | 468'600.00 | | 424'761.30 |
| 245 | BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN | 451'044.30 | | 468'600.00 | | 424'761.30 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 17'530.45 | | 21'000.00 | | 12'941.15 | |
| 3612.01 | Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion | 12'670.00 | | 12'000.00 | | 12'306.00 | |
| 3612.02 | Beiträge an diverse Musikschulen | 29'306.00 | | 35'000.00 | | 31'526.10 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'722.50 | | 2'000.00 | | 648.00 | |
| 3636.08 | Beitrag an Musikschule Bantiger (vormals Musikschule unteres Worblental) | 376'690.35 | | 385'000.00 | | 354'226.30 | |
| 3636.09 | Beitrag an Volkshochschule Bern | 13'125.00 | | 13'600.00 | | 13'113.75 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 250 | SCHULANLAGEN | 4'087'478.03 | 841'313.74 | 3'802'490.00 | 725'620.00 | 4'087'086.97 | 1'117'964.06 |
| | Nettoaufwand | | 3'246'164.29 | | 3'076'870.00 | | 2'969'122.91 |
| 250 | SCHULANLAGEN | 4'087'478.03 | 841'313.74 | 3'802'490.00 | 725'620.00 | 4'087'086.97 | 1'117'964.06 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 760'570.80 | | 711'300.00 | | 646'708.80 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 548'792.55 | | 519'880.00 | | 590'519.70 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -39'416.65 | | | | -17'438.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 75'234.30 | | 86'360.00 | | 72'845.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 126'001.85 | | 98'840.00 | | 107'963.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 16'880.30 | | 17'780.00 | | 16'431.25 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 17'487.55 | | 18'250.00 | | 16'907.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 13'830.65 | | 15'080.00 | | 13'591.65 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'727.15 | | 10'000.00 | | -5'617.70 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'555.30 | | 3'000.00 | | 2'984.55 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 23'664.01 | | 25'000.00 | | 25'274.77 | |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 79'298.47 | | 80'000.00 | | 107'380.10 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 42'890.08 | | 40'000.00 | | 46'164.20 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 30'920.56 | | 30'000.00 | | 33'052.20 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 866'066.70 | | 750'000.00 | | 1'004'486.77 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 51'818.65 | | 35'000.00 | | 38'305.40 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 21'354.18 | | 19'000.00 | | 18'408.45 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 65'386.40 | | 60'000.00 | | 58'401.05 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 6'061.57 | | 4'000.00 | | 1'615.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 878'117.24 | | 880'000.00 | | 976'656.12 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 37'258.20 | | 35'000.00 | | 37'464.90 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 198'703.48 | | 200'000.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften (Holzmodule; Verpflichtungskredit bis 31.07.2026) | | | | | 99'321.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 727.35 | | 1'000.00 | | 488.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | | | | | 119.45 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 187'691.14 | | 125'000.00 | | 157'324.61 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 29'073.85 | | 5'000.00 | | 4'441.00 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 36'782.35 | | 33'000.00 | | 33'288.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 2'069.20 | | 5'000.00 | | 7'171.65 |
| 4260.01 | Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten | | 204'466.20 | | 110'000.00 | | 166'980.70 |
| 4260.02 | Energieertrag Photovoltaikanlage | | 12'410.00 | | 14'000.00 | | 16'310.15 |
| 4260.04 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 1.75 | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | 46'939.89 | | | | 244'076.56 |
| 4471.00 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 21'195.00 | | 35'000.00 | | 37'215.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 231'611.70 | | 239'000.00 | | 323'590.00 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung Miete | | 265'020.00 | | 322'620.00 | | 265'020.00 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 57'600.00 | | | | 57'600.00 |
| 253 | ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN | 257'308.07 | | 267'200.00 | | 244'485.90 | |
| | Nettoaufwand | | 257'308.07 | | 267'200.00 | | 244'485.90 |
| 253 | ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN | 257'308.07 | | 267'200.00 | | 244'485.90 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 12'976.35 | | 10'000.00 | | 9'362.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 862.85 | | 710.00 | | 605.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 143.35 | | 40.00 | | 136.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.15 | | 150.00 | | 140.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 158.40 | | | | 95.95 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 9'484.37 | | 17'000.00 | | 13'205.80 | |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 500.00 | | 1'000.00 | | 2'500.00 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 3'506.17 | | 4'000.00 | | 125.05 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 35'068.20 | | 40'000.00 | | 34'746.75 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 782.70 | | 800.00 | | 785.80 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 20'467.30 | | 35'000.00 | | 26'512.45 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 26'390.25 | | 25'000.00 | | 18'860.70 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'479.55 | | 2'500.00 | | 2'007.95 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 14'988.43 | | 700.00 | | 2'804.80 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 5'295.50 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 127'300.00 | | 127'300.00 | | 127'300.00 | |
| 260 | KINDERGARTENGEBÄUDE | 985'369.33 | 5'522.63 | 908'530.00 | 1'000.00 | 917'679.09 | 27'130.58 |
| | Nettoaufwand | | 979'846.70 | | 907'530.00 | | 890'548.51 |
| 260 | KINDERGARTENGEBÄUDE | 985'369.33 | 5'522.63 | 908'530.00 | 1'000.00 | 917'679.09 | 27'130.58 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 18'593.20 | | 20'260.00 | | | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 150'851.85 | | 141'750.00 | | 132'206.20 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -3'875.90 | | | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'696.20 | | 11'450.00 | | 10'452.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 20'996.55 | | 16'610.00 | | 12'228.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'101.40 | | 2'360.00 | | 1'648.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'716.85 | | 2'420.00 | | 2'425.35 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'971.50 | | 2'180.00 | | 1'532.65 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 15'180.50 | | 15'000.00 | | 9'744.90 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 389.80 | | 1'000.00 | | 723.35 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 5'435.75 | | 5'000.00 | | 6'002.45 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 39'778.38 | | 70'000.00 | | 63'813.53 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 10'018.40 | | 9'000.00 | | 8'324.95 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 81'023.38 | | 80'000.00 | | 84'590.13 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'542.45 | | 1'500.00 | | 376.95 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 76'275.95 | | 80'000.00 | | 76'786.85 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 550'673.07 | | 450'000.00 | | 506'821.78 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 217.48 | | | | |
| 4260.02 | Energieertrag Photovoltaikanlage | | 8'093.25 | | 1'000.00 | | 20'413.73 |
| 4260.04 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 91.90 | | | | 247.35 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | -2'880.00 | | | | 6'469.50 |
| 265 | KINDERGARTENBETRIEB | 1'242'216.81 | 4'466.00 | 1'287'400.00 | | 1'259'887.36 | 69'534.65 |
| | Nettoaufwand | | 1'237'750.81 | | 1'287'400.00 | | 1'190'352.71 |
| 265 | KINDERGARTENBETRIEB | 1'242'216.81 | 4'466.00 | 1'287'400.00 | | 1'259'887.36 | 69'534.65 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 735.40 | | 3'000.00 | | 2'140.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 42'147.95 | | 44'000.00 | | 67'841.32 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 8'474.72 | | 10'400.00 | | 7'118.02 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 5'601.15 | | 7'000.00 | | 5'504.95 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'056.40 | | 1'100.00 | | 1'047.80 | |
| 3159.00 | Unterhalt Mobilien | 1'253.99 | | 2'200.00 | | 791.05 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 178.80 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 2'573.69 | | 5'400.00 | | 2'099.30 | |
| 3171.01 | Schülertransporte | 3'802.00 | | 2'800.00 | | 16'632.60 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 5'421.56 | | 4'700.00 | | 3'607.12 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 1'168'534.40 | | 1'190'000.00 | | 1'152'220.70 | |
| 3612.00 | Schulkostenbeiträge | 282.40 | | 13'000.00 | | 488.00 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 2'333.15 | | 1'800.00 | | 217.70 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | | | 2'000.00 | | | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 4'466.00 | | | | 61'429.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | | 8'105.65 |
| 270 | TAGESSCHULE | 3'479'297.88 | 3'020'621.98 | 3'766'010.00 | 3'125'500.00 | 3'308'888.00 | 3'351'763.32 |
| | Nettoaufwand | | 458'675.90 | | 640'510.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 42'875.32 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 270 | TAGESSCHULE | 3'479'297.88 | 3'020'621.98 | 3'766'010.00 | 3'125'500.00 | 3'308'888.00 | 3'351'763.32 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'648'886.20 | | 1'621'000.00 | | 1'492'646.50 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 43'856.05 | | 55'000.00 | | 45'727.90 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -9'582.20 | | | | -6'093.65 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 99'785.60 | | 115'100.00 | | 92'754.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 137'027.90 | | 134'360.00 | | 116'732.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 20'684.00 | | 18'000.00 | | 19'506.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 23'289.05 | | 24'320.00 | | 21'509.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 22'456.00 | | 24'810.00 | | 19'173.30 | |
| 3055.01 | Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier" | 8'560.65 | | | | 8'675.20 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'650.00 | | 6'000.00 | | 5'656.20 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 15'552.54 | | 20'000.00 | | 16'799.58 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 513'175.04 | | 510'000.00 | | 492'319.60 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 16'432.70 | | 18'000.00 | | 17'425.78 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 1'448.70 | | 2'000.00 | | 1'389.80 | |
| 3133.00 | Honorar PERSISKA Dienstleistungen | | | 12'000.00 | | 9'774.40 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 828.65 | | 2'000.00 | | 552.50 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'050.55 | | 1'000.00 | | 1'388.20 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 4'500.05 | | 4'000.00 | | 3'411.19 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 743'276.40 | | 1'015'000.00 | | 766'119.10 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 183'420.00 | | 183'420.00 | | 183'420.00 | |
| 4210.07 | Gebühren für Amtshandlungen BKS | | 1'710.00 | | 2'000.00 | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 22'965.00 | | 27'500.00 | | 22'680.00 |
| 4260.13 | Elternbeiträge Tagesschule | | 1'156'661.23 | | 1'250'000.00 | | 1'069'494.02 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 1'645'066.45 | | 1'800'000.00 | | 2'123'147.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | | 1'000.00 | | |
| 4930.05 | Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler | | 194'219.30 | | 45'000.00 | | 136'442.30 |
| 271 | FERIENINSEL | 83'658.70 | 81'911.60 | 91'000.00 | 30'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'747.10 | | 61'000.00 | | |
| 271 | FERIENINSEL | 83'658.70 | 81'911.60 | 91'000.00 | 30'000.00 | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 83'658.70 | | 90'000.00 | | | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | 1'000.00 | | | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 81'911.60 | | 30'000.00 | | |
| 3 | HOCHBAU | 2'656'999.99 | 1'082'322.95 | 3'162'070.00 | 1'080'210.00 | 2'867'062.51 | 1'143'260.68 |
| | Nettoaufwand | | 1'574'677.04 | | 2'081'860.00 | | 1'723'801.83 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 303 | KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT | 70'784.60 | 13'381.30 | 116'400.00 | 10'000.00 | 79'606.05 | 14'224.15 |
| | Nettoaufwand | | 57'403.30 | | 106'400.00 | | 65'381.90 |
| 303 | KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT | 70'784.60 | 13'381.30 | 116'400.00 | 10'000.00 | 79'606.05 | 14'224.15 |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 4'545.00 | | 4'000.00 | | 3'060.00 | |
| 3000.03 | Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse | | | | | 810.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | | | 900.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 25'299.55 | | 25'000.00 | | 28'043.55 | |
| 3130.05 | Energiekonzept | 25'726.55 | | 30'000.00 | | 32'758.10 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | -552.50 | | | | | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen | 916.10 | | 2'000.00 | | 1'358.40 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | | | 7'000.00 | | | |
| 3320.95 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 13'599.90 | | 44'000.00 | | 12'051.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'250.00 | | 3'500.00 | | 1'525.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 2'000.00 | | | | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 11'381.30 | | 10'000.00 | | 14'224.15 |
| 310 | SEKRETARIAT | 1'493'124.55 | 386'947.80 | 1'840'820.00 | 381'100.00 | 1'459'698.95 | 267'098.35 |
| | Nettoaufwand | | 1'106'176.75 | | 1'459'720.00 | | 1'192'600.60 |
| 310 | SEKRETARIAT | 1'493'124.55 | 386'947.80 | 1'840'820.00 | 381'100.00 | 1'459'698.95 | 267'098.35 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 883'293.65 | | 992'520.00 | | 799'252.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 55'572.55 | | 69'250.00 | | 52'002.95 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 109'158.65 | | 131'110.00 | | 91'987.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 11'870.35 | | 14'250.00 | | 11'178.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 13'026.75 | | 14'630.00 | | 11'883.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 10'543.20 | | 12'360.00 | | 9'247.35 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'700.00 | | 16'000.00 | | 18'091.55 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'896.35 | | 2'500.00 | | 2'745.25 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 83.95 | | 500.00 | | 293.35 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 955.90 | | 4'000.00 | | 2'633.75 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 2'787.55 | | 4'000.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 41'138.80 | | 40'000.00 | | 32'828.40 | |
| 3130.06 | Baubewilligungsgebühren | 85'052.95 | | 140'000.00 | | 106'953.45 | |
| 3130.24 | Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung | 144'130.40 | | 270'000.00 | | 239'571.80 | |
| 3130.25 | Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften | 18'259.00 | | 50'000.00 | | 39'127.15 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 202.70 | | 200.00 | | 202.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 1'500.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'029.70 | | 3'000.00 | | 2'531.65 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen | 95.00 | | | | | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 23'171.00 | | 45'000.00 | | 23'171.15 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 137.00 | | | | 137.00 | |
| 3637.01 | Beitrag an Spielplatz Rüti | 10'725.00 | | 10'000.00 | | 10'725.00 | |
| 3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 68'294.10 | | 20'000.00 | | 5'136.25 | |
| 4120.00 | Konzessionen | | 18'180.00 | | 18'000.00 | | 19'664.25 |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung) | | 288'373.70 | | 320'000.00 | | 230'197.85 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 68'294.10 | | 30'000.00 | | 5'136.25 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 4635.00 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | | | 1'000.00 | | |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 7'800.00 | | 10'100.00 | | 10'100.00 |
| 4930.04 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 2'300.00 | | | | |
| 312 | PROJEKTIERUNGEN | 19'528.10 | | 20'000.00 | | 15'077.95 | |
| | Nettoaufwand | | 19'528.10 | | 20'000.00 | | 15'077.95 |
| 312 | PROJEKTIERUNGEN | 19'528.10 | | 20'000.00 | | 15'077.95 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 19'528.10 | | 20'000.00 | | 15'077.95 | |
| 340 | VERWATLUNGSGEBÄUDE | 340'478.66 | 8'448.86 | 388'790.00 | 6'500.00 | 509'986.12 | 13'617.40 |
| | Nettoaufwand | | 332'029.80 | | 382'290.00 | | 496'368.72 |
| 340 | VERWALTUNGSGEBÄUDE | 340'478.66 | 8'448.86 | 388'790.00 | 6'500.00 | 509'986.12 | 13'617.40 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 22'518.70 | | 25'910.00 | | 29'215.85 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 75'285.55 | | 86'270.00 | | 82'523.90 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -12'269.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'158.80 | | 7'890.00 | | 6'895.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'742.60 | | 6'440.00 | | 9'630.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'372.85 | | 1'630.00 | | 1'457.85 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'429.25 | | 1'670.00 | | 1'600.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'330.75 | | 1'580.00 | | 1'460.65 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 23'003.57 | | 20'000.00 | | 34'273.00 | |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 22.50 | | | | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 292.50 | | 3'000.00 | | 2'952.86 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 47'891.95 | | 60'000.00 | | 64'627.95 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 206.27 | | 400.00 | | 277.05 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'339.60 | | 3'800.00 | | 3'921.50 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 119'409.77 | | 145'000.00 | | 257'945.86 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 18'240.00 | | 18'000.00 | | 18'238.95 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobiliien,Maschinen,Fahrzeuge | 7'234.00 | | 7'200.00 | | 7'234.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 17'735.60 | | 6'500.00 | | 2'883.70 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | -9'286.74 | | | | 10'733.70 |
| 350 | STEINGRÜBLI-AREAL (FV) Nettoaufwand | 23'274.75 | | 25'000.00 | | 38'556.35 | |
| | | | 23'274.75 | | 25'000.00 | | 38'556.35 |
| 350 | STEINGRÜBLI-AREAL (FV) Liegenschaftsunterhalt FV | 23'274.75 | | 25'000.00 | | 38'556.35 | |
| 3430.00 | | 23'274.75 | | 25'000.00 | | 38'556.35 | |
| 351 | STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN Nettoaufwand | 4'566.00 | | 8'000.00 | | 4'678.00 | |
| | | | 4'566.00 | | 8'000.00 | | 4'678.00 |
| 351 | STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN Dienstleistungen Dritter | 4'566.00 | | 8'000.00 | | 4'678.00 | |
| 3130.00 | | 4'566.00 | | 8'000.00 | | 4'678.00 | |
| 352 | ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN Nettoaufwand | 4'851.50 | | 5'800.00 | 600.00 | 5'083.15 | 600.00 |
| | | | 4'851.50 | | 5'200.00 | | 4'483.15 |
| 352 | ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN Ver- und Entsorgung | 4'851.50 | | 5'800.00 | 600.00 | 5'083.15 | 600.00 |
| 3120.00 | | 4'577.45 | | 5'000.00 | | 4'847.20 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 500.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 274.05 | | 300.00 | | 235.95 | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | | | 600.00 | | 600.00 |
| 353 | GROSSER STEINBRUCH (FV) Nettoaufwand | | | 1'000.00 | | | |
| | | | | | 1'000.00 | | |
| 353 | GROSSER STEINBRUCH (FV) Liegenschaftsunterhalt FV | | | 1'000.00 | | | |
| 3430.00 | | | | 1'000.00 | | | |
| 356 | FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56 Nettoaufwand | 138'568.30 | 420.00 | 102'200.00 | | 108'558.25 | |
| | | | 138'148.30 | | 102'200.00 | | 108'558.25 |
| 356 | FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56 Ver- und Entsorgung | 138'568.30 | 420.00 | 102'200.00 | | 108'558.25 | |
| 3120.00 | | 21'252.10 | | 25'000.00 | | 15'213.65 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | 3'000.00 | | 3'327.40 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 46'013.55 | | 45'000.00 | | 23'669.40 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 25'715.75 | | 25'000.00 | | 18'638.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3430.04 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 759.80 | | | | 759.80 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 3'827.10 | | 4'200.00 | | | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 2'300.00 | | | | 2'300.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 38'700.00 | | | | 44'650.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 420.00 | | | | |
| 357 | WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV) | 36'224.00 | 135'694.40 | 70'250.00 | 132'000.00 | 27'871.15 | 116'538.05 |
| | Nettoertrag | 99'470.40 | | 61'750.00 | | 88'666.90 | |
| 357 | WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV) | 36'224.00 | 135'694.40 | 70'250.00 | 132'000.00 | 27'871.15 | 116'538.05 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 2'376.35 | | | | 3'510.65 | |
| 3430.02 | Unterhalt Wohnungen FW-Magazin | 26'929.00 | | 15'000.00 | | 17'907.85 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | | | 1'500.00 | | | |
| 3439.02 | Liegenschaftsverwaltung | 6'918.65 | | 7'000.00 | | 6'452.65 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | 2'300.00 | | | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | 44'450.00 | | | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 135'694.40 | | 132'000.00 | | 116'538.05 |
| 358 | MFH BERNSTRASSE 64 (FV) | 15'836.00 | 34'464.00 | 20'500.00 | 27'000.00 | 34'286.00 | 29'584.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 4'702.00 |
| | Nettoertrag | 18'628.00 | | 6'500.00 | | | |
| 358 | MFH BERNSTRASSE 64 (FV) | 15'836.00 | 34'464.00 | 20'500.00 | 27'000.00 | 34'286.00 | 29'584.00 |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 5'837.75 | | 10'000.00 | | 23'931.25 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 609.85 | | 600.00 | | 543.30 | |
| 3439.02 | Liegenschaftsverwaltung | 2'388.40 | | 1'800.00 | | 1'761.45 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 7'000.00 | | 8'100.00 | | 8'050.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 34'464.00 | | 27'000.00 | | 29'584.00 |
| 361 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV) | 28'751.00 | 109'066.00 | 35'450.00 | 109'000.00 | 95'686.80 | 109'066.00 |
| | Nettoertrag | 80'315.00 | | 73'550.00 | | 13'379.20 | |
| 361 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV) | 28'751.00 | 109'066.00 | 35'450.00 | 109'000.00 | 95'686.80 | 109'066.00 |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 2'067.85 | | 5'000.00 | | 65'227.05 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 1'133.15 | | 1'100.00 | | 1'009.75 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 25'550.00 | | 29'350.00 | | 29'450.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 109'066.00 | | 109'000.00 | | 109'066.00 |
| 362 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV) | 35'461.85 | 38'477.00 | 35'900.00 | 50'000.00 | 47'998.30 | 49'882.50 |
| | Nettoertrag | 3'015.15 | | 14'100.00 | | 1'884.20 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 362 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV) | 35'461.85 | 38'477.00 | 35'900.00 | 50'000.00 | 47'998.30 | 49'882.50 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'311.95 | | | | | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 12'137.55 | | 10'000.00 | | 24'046.30 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 1'062.35 | | 1'000.00 | | 952.00 | |
| 3439.02 | Liegenschaftsverwaltung | | | 2'000.00 | | | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 19'950.00 | | 22'900.00 | | 23'000.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 38'477.00 | | 50'000.00 | | 49'882.50 |
| 363 | LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9 | 6'050.10 | 35'466.20 | 8'700.00 | 40'000.00 | 6'433.55 | 33'966.00 |
| | Nettoertrag | 29'416.10 | | 31'300.00 | | 27'532.45 | |
| 363 | LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9 | 6'050.10 | 35'466.20 | 8'700.00 | 40'000.00 | 6'433.55 | 33'966.00 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 2'486.10 | | 4'500.00 | | 4'592.65 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 575.65 | | 200.00 | | 514.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 2'988.35 | | 4'000.00 | | 1'326.55 | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 35'466.20 | | 40'000.00 | | 33'966.00 |
| 365 | RESTAURANT TELL (FV) | 52'377.40 | 9'600.00 | 53'200.00 | 9'700.00 | 37'550.85 | 9'600.00 |
| | Nettoaufwand | | 42'777.40 | | 43'500.00 | | 27'950.85 |
| 365 | RESTAURANT TELL (FV) | 52'377.40 | 9'600.00 | 53'200.00 | 9'700.00 | 37'550.85 | 9'600.00 |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 31'634.65 | | 30'000.00 | | 14'563.25 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 2'292.75 | | 2'100.00 | | 2'087.60 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 2'300.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 16'150.00 | | 18'800.00 | | 18'600.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 9'600.00 | | 9'600.00 | | 9'600.00 |
| 4439.00 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | | | 100.00 | | |
| 366 | SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE | 119'752.31 | 62'088.50 | 118'210.00 | 54'010.00 | 104'171.95 | 56'452.45 |
| | Nettoaufwand | | 57'663.81 | | 64'200.00 | | 47'719.50 |
| 366 | SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE | 119'752.31 | 62'088.50 | 118'210.00 | 54'010.00 | 104'171.95 | 56'452.45 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 39'526.45 | | 33'540.00 | | 36'209.40 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 5'980.40 | | 6'280.00 | | 4'498.25 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'722.80 | | 2'800.00 | | 1'432.40 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'161.00 | | 4'600.00 | | 810.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 653.05 | | 580.00 | | 596.45 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 432.60 | | 590.00 | | 361.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 498.15 | | 520.00 | | 441.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'265.60 | | 3'000.00 | | 1'032.55 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 400.00 | | | |
| 3105.00 | Lebensmittel | | | 150.00 | | | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'948.85 | | 2'000.00 | | | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 37'422.88 | | 30'000.00 | | 37'418.75 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 150.90 | | 450.00 | | 178.80 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'503.45 | | 4'100.00 | | 4'118.75 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 18'286.18 | | 25'000.00 | | 13'874.10 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 1'000.00 | | | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'200.00 | |
| 4250.00 | Verkäufe | | | | 150.00 | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 6'110.50 | | 5'000.00 | | 5'354.95 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | 1'861.00 | | | | -2'687.50 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 2'870.00 | | 5'620.00 | | 8'240.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 48'007.00 | | 40'000.00 | | 42'305.00 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung Miete | | 3'240.00 | | 3'240.00 | | 3'240.00 |
| 367 | LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64 | 12'594.90 | 50'400.00 | 13'400.00 | 50'400.00 | 11'433.30 | 50'400.00 |
| | Nettoertrag | 37'805.10 | | 37'000.00 | | 38'966.70 | |
| 367 | LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64 | 12'594.90 | 50'400.00 | 13'400.00 | 50'400.00 | 11'433.30 | 50'400.00 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | | | 469.15 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 7'831.00 | | 7'800.00 | | 7'831.00 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 4'168.45 | | 5'000.00 | | 3'067.85 | |
| 3430.04 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 65.30 | | | | 65.30 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 530.15 | | 600.00 | | | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 50'400.00 | | 50'400.00 | | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | | | | | 50'400.00 |
| 368 | LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7 | 147'455.57 | 58'008.42 | 167'150.00 | 52'000.00 | 170'070.66 | 61'316.53 |
| | Nettoaufwand | | 89'447.15 | | 115'150.00 | | 108'754.13 |
| 368 | LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7 | 147'455.57 | 58'008.42 | 167'150.00 | 52'000.00 | 170'070.66 | 61'316.53 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 40'078.35 | | 34'680.00 | | 35'539.90 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 5'529.45 | | 10'130.00 | | 2'967.45 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'979.55 | | 3'190.00 | | 2'418.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'726.80 | | 4'000.00 | | 3'297.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 658.75 | | 660.00 | | 544.45 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 691.75 | | 680.00 | | 561.20 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 496.45 | | 510.00 | | 393.25 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'079.55 | | 3'000.00 | | 4'216.60 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 46'634.15 | | 40'000.00 | | 39'961.80 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 132.05 | | 300.00 | | 206.50 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'373.75 | | 3'000.00 | | 3'094.15 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 37'074.97 | | 67'000.00 | | 76'869.76 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 22'294.55 | | 24'000.00 | | 18'917.70 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | 5'401.87 | | | | 12'086.83 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 30'312.00 | | 28'000.00 | | 30'312.00 |
| 369 | LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV) | 3'244.60 | | 36'200.00 | | 15'533.45 | |
| | Nettoaufwand | | 3'244.60 | | 36'200.00 | | 15'533.45 |
| 369 | LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV) | 3'244.60 | | 36'200.00 | | 15'533.45 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 1'698.15 | | 10'000.00 | | 14'145.05 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 1'546.45 | | 1'400.00 | | 1'388.40 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | 24'800.00 | | | |
| 372 | ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV | 103'781.90 | 76'373.47 | 85'100.00 | 91'500.00 | 83'321.64 | 274'515.25 |
| | Nettoaufwand | | 27'408.43 | | | | |
| | Nettoertrag | | | 6'400.00 | | 191'193.61 | |
| 372 | ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV | 103'781.90 | 76'373.47 | 85'100.00 | 91'500.00 | 83'321.64 | 274'515.25 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'443.00 | | | | | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 17'500.00 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 17'184.90 | | 18'000.00 | | 5'676.44 | |
| 3430.03 | Unterhalt Familiengärten | 2'607.75 | | 3'000.00 | | 5'631.95 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 1'296.25 | | 1'200.00 | | 1'163.25 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 46'250.00 | | 27'900.00 | | 53'350.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 29'365.20 | | 55'000.00 | | 59'982.45 |
| 4439.00 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | 11'008.27 | | 500.00 | | 3'532.80 |
| 4443.01 | Wertkorrektur Parz. Nr. 7149 | | | | | | 175'000.00 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung Miete | | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 36'000.00 |
| 373 | ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES VV | 293.90 | 7'087.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 11'460.04 | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 11'460.04 |
| | Nettoertrag | 6'793.10 | | | | | |
| 373 | ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES VV | 293.90 | 7'087.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 11'460.04 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 293.90 | | 10'000.00 | | 11'460.04 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 352.00 | | | | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 6'735.00 | | 10'000.00 | | |
| 380 | LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2 | | 56'400.00 | | 56'400.00 | | 56'400.00 |
| | Nettoertrag | 56'400.00 | | 56'400.00 | | 56'400.00 | |
| 380 | LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2 | | 56'400.00 | | 56'400.00 | | 56'400.00 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 56'400.00 | | 56'400.00 | | 56'400.00 |
| 4 | TIEFBAU + BETRIEBE | 18'863'043.51 | 14'360'675.20 | 19'877'910.00 | 15'062'880.00 | 17'783'309.50 | 13'542'807.55 |
| | Nettoaufwand | | 4'502'368.31 | | 4'815'030.00 | | 4'240'501.95 |
| 403 | KOMMISSIONEN | 4'015.35 | 2'000.00 | 4'500.00 | 2'000.00 | 2'630.04 | 2'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'015.35 | | 2'500.00 | | 630.04 |
| 403 | KOMMISSIONEN | 4'015.35 | 2'000.00 | 4'500.00 | 2'000.00 | 2'630.04 | 2'000.00 |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 1'215.00 | | 3'000.00 | | 2'070.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'800.35 | | 1'500.00 | | 560.04 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 410 | SEKRETARIAT | 494'720.80 | 3'000.00 | 631'060.00 | 3'000.00 | 482'701.68 | 3'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 491'720.80 | | 628'060.00 | | 479'701.68 |
| 410 | SEKRETARIAT | 494'720.80 | 3'000.00 | 631'060.00 | 3'000.00 | 482'701.68 | 3'000.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 361'632.15 | | 492'000.00 | | 404'273.40 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -25'657.10 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 20'075.75 | | 34'720.00 | | 25'752.30 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 40'518.45 | | 57'320.00 | | 40'709.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'110.70 | | 7'150.00 | | 5'385.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'680.85 | | 7'340.00 | | 5'990.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'560.75 | | 5'880.00 | | 4'722.20 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'353.50 | | 11'000.00 | | 10'108.95 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 159.70 | | 1'500.00 | | 933.48 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 4'225.25 | | 4'500.00 | | 3'798.25 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 4'867.60 | | 4'500.00 | | 3'879.45 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 38.15 | | 600.00 | | 110.30 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 38'061.15 | | | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 202.70 | | 200.00 | | 202.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 771.65 | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'462.45 | | 3'850.00 | | 2'491.65 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 425 | WERKHOF | 2'537'285.52 | 290'724.35 | 2'664'820.00 | 274'620.00 | 2'595'505.11 | 277'888.70 |
| | Nettoaufwand | | 2'246'561.17 | | 2'390'200.00 | | 2'317'616.41 |
| 425 | WERKHOF | 2'537'285.52 | 290'724.35 | 2'664'820.00 | 274'620.00 | 2'595'505.11 | 277'888.70 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'596'335.70 | | 1'702'370.00 | | 1'676'126.10 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 18'389.65 | | 18'400.00 | | 16'889.65 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -10'869.70 | | | | -7'673.05 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 2'427.33 | | 2'000.00 | | 1'576.80 | |
| 3049.00 | Kleider-Entschädigungen | 17'157.90 | | 17'000.00 | | 18'378.30 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 110'234.95 | | 121'150.00 | | 107'979.30 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 197'595.35 | | 185'030.00 | | 185'177.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 24'421.10 | | 24'930.00 | | 24'295.80 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 25'593.15 | | 25'600.00 | | 25'069.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 18'103.00 | | 18'840.00 | | 17'657.95 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 18'887.80 | | 24'000.00 | | 21'987.40 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 53'964.84 | | 50'000.00 | | 58'743.91 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 59'999.95 | | 60'000.00 | | 60'276.15 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 41'686.50 | | 44'000.00 | | 53'329.45 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 5'841.00 | | 8'400.00 | | 7'897.25 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 4'303.90 | | 9'000.00 | | 2'821.75 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 40'981.30 | | 36'000.00 | | 37'704.15 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 28'540.90 | | 27'000.00 | | 25'701.20 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 58'395.46 | | 55'500.00 | | 45'073.08 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 124'210.09 | | 123'100.00 | | 122'523.97 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'338.50 | | 2'500.00 | | 1'649.15 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge | 99'746.85 | | 110'000.00 | | 92'320.80 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 47'518.15 | | 36'000.00 | | 36'585.50 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 4'506.20 | | | | 2'603.20 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 121'700.00 | | 121'620.00 | | 121'700.00 |
| 4930.04 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 117'000.00 | | 117'000.00 | | 117'000.00 |
| 435 | PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN | 163'082.65 | | 33'000.00 | | 25'495.95 | 150.00 |
| | Nettoaufwand | | 163'082.65 | | 33'000.00 | | 25'345.95 |
| 435 | PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN | 163'082.65 | | 33'000.00 | | 25'495.95 | 150.00 |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | | | 3'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 163'082.65 | | 30'000.00 | | 25'495.95 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 150.00 |
| 440 | BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN | 769'825.01 | 32'837.25 | 790'200.00 | 10'200.00 | 695'715.25 | 41'404.15 |
| | Nettoaufwand | | 736'987.76 | | 780'000.00 | | 654'311.10 |
| 440 | BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN | 769'825.01 | 32'837.25 | 790'200.00 | 10'200.00 | 695'715.25 | 41'404.15 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 38'186.04 | | 40'000.00 | | 39'539.26 | |
| 3101.01 | Material für Winterdienst | 30'114.97 | | 32'000.00 | | 29'275.51 | |
| 3101.02 | Signalisationsmaterial | 41'354.02 | | 40'000.00 | | 40'468.34 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 26'215.85 | | 24'500.00 | | 24'899.93 | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 4'696.45 | | 4'000.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 141'138.55 | | 18'000.00 | | 33'865.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 690.05 | | 700.00 | | 581.35 | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 303'867.34 | | 400'000.00 | | 398'731.26 | |
| 3141.01 | Reinigung durch Dritte | 13'323.00 | | 14'000.00 | | 11'048.65 | |
| 3141.02 | Winterdienst durch Dritte | | | 3'500.00 | | | |
| 3141.03 | Unterhalt Velowege | 44'706.09 | | 40'000.00 | | 20'063.90 | |
| 3141.04 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung) | 50'263.10 | | 40'000.00 | | 39'983.85 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | 726.70 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 90.75 | | | | | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 9'398.15 | | 6'000.00 | | 6'946.65 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 3300.10 | Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen) | 55'427.95 | | 112'000.00 | | 40'344.80 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 5'301.10 | | 10'000.00 | | 3'688.45 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'551.60 | | 4'000.00 | | 4'051.60 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 32'837.25 | | 10'000.00 | | 37'315.90 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | 200.00 | | 4'088.25 |
| 445 | ÖFFENTLICHE ANLAGEN | 157'635.74 | | 177'200.00 | 5'000.00 | 160'591.64 | 1'050.00 |
| | Nettoaufwand | | 157'635.74 | | 172'200.00 | | 159'541.64 |
| 445 | ÖFFENTLICHE ANLAGEN | 157'635.74 | | 177'200.00 | 5'000.00 | 160'591.64 | 1'050.00 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 31'155.24 | | 34'000.00 | | 27'729.95 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 9'161.44 | | 9'000.00 | | 8'029.49 | |
| 3130.26 | Dienstleistungen Veloverleihsystem | 32'722.20 | | 28'700.00 | | 28'690.20 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 483.10 | | 8'000.00 | | 3'269.25 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 81'821.81 | | 90'000.00 | | 91'560.95 | |
| 3140.01 | Vandalenschäden | 2'291.95 | | 5'000.00 | | 1'311.80 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 2'500.00 | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | 1'000.00 | | 1'050.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | 4'000.00 | | |
| 450 | ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG | 203'731.80 | 7'894.50 | 228'000.00 | 11'500.00 | 208'087.28 | 12'849.30 |
| | Nettoaufwand | | 195'837.30 | | 216'500.00 | | 195'237.98 |
| 450 | ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG | 203'731.80 | 7'894.50 | 228'000.00 | 11'500.00 | 208'087.28 | 12'849.30 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 58'317.16 | | 50'000.00 | | 60'079.70 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 88'760.75 | | 110'000.00 | | 92'152.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 13'556.50 | | 13'000.00 | | 7'088.35 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 951.55 | | | | | |
| 3140.01 | Vandalenschäden | 2'210.15 | | 5'000.00 | | | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 39'211.55 | | 50'000.00 | | 48'767.23 | |
| 3141.03 | Unterhalt Velowege | 724.14 | | | | | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 6'604.35 | | 1'500.00 | | 5'189.55 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | 8'000.00 | | 5'715.10 |
| 4637.00 | Beiträge von privaten Haushalten | | 1'290.15 | | 2'000.00 | | 1'944.65 |
| 457 | NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ | 78'891.43 | | 89'000.00 | 1'000.00 | 81'261.44 | |
| | Nettoaufwand | | 78'891.43 | | 88'000.00 | | 81'261.44 |
| 457 | NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME) | 78'891.43 | | 89'000.00 | 1'000.00 | 81'261.44 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'652.35 | | 6'000.00 | | 5'910.44 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 298.70 | | 3'000.00 | | 282.60 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 5'600.60 | | 6'500.00 | | 4'100.45 | |
| 3132.03 | Honorare Umweltberatung | 9'962.15 | | 10'000.00 | | 10'045.00 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 46'167.00 | | 48'000.00 | | 36'601.55 | |
| 3140.02 | Entschädigungen Landschaftsschutz | 8'132.78 | | 13'000.00 | | 20'424.30 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 4'077.85 | | 2'500.00 | | 3'897.10 | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | 1'000.00 | | |
| 458 | GEWÄSSERVERBAUUNGEN | 68'846.55 | | 59'000.00 | 4'000.00 | 56'266.17 | |
| | Nettoaufwand | | 68'846.55 | | 55'000.00 | | 56'266.17 |
| 458 | GEWÄSSERVERBAUUNGEN | 68'846.55 | | 59'000.00 | 4'000.00 | 56'266.17 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'307.10 | | 2'000.00 | | 1'769.80 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 7'807.20 | | 9'000.00 | | 2'686.32 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 5'494.20 | | 5'000.00 | | 1'918.80 | |
| 3142.00 | Unterhalt Wasserbau | 22'963.60 | | 27'000.00 | | 19'243.25 | |
| 3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 30'674.45 | | 15'000.00 | | 27'848.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 600.00 | | 1'000.00 | | 2'800.00 | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | 4'000.00 | | |
| 465 | ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG | 2'021'965.61 | 2'021'965.61 | 2'142'240.00 | 2'142'240.00 | 2'025'787.90 | 2'025'787.90 |
| 465 | ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG | 2'021'965.61 | 2'021'965.61 | 2'142'240.00 | 2'142'240.00 | 2'025'787.90 | 2'025'787.90 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 759'711.05 | | 809'510.00 | | 641'794.35 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -31'991.85 | | | | -29'872.85 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 42'161.75 | | 56'490.00 | | 39'894.95 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 90'939.45 | | 83'240.00 | | 68'306.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'161.85 | | 11'620.00 | | 8'807.45 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 9'786.90 | | 11'940.00 | | 9'203.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'797.85 | | 9'050.00 | | 6'399.40 | |
| 3090.60 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 2'100.00 | | 975.58 | |
| 3101.60 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 63'893.70 | | 68'000.00 | | 60'741.53 | |
| 3101.61 | Einkäufe Container | 16'632.07 | | 13'000.00 | | 18'633.98 | |
| 3102.60 | Drucksachen, Publikationen | 22'378.00 | | 25'000.00 | | 19'733.50 | |
| 3110.60 | Büromöbel und Geräte | 3'714.02 | | 4'000.00 | | | |
| 3130.60 | Dienstleistungen Dritter | 68'467.71 | | 80'000.00 | | 80'911.72 | |
| 3132.60 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 848.56 | | 14'000.00 | | 28'769.82 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 6'252.00 | | 6'300.00 | | 6'235.20 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 18'303.66 | | 23'000.00 | | 19'469.30 | |
| 3141.60 | Reinigung durch Dritte | 12'370.50 | | 16'000.00 | | 14'892.40 | |
| 3151.60 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 80'456.78 | | 56'000.00 | | 56'688.85 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 57.65 | | | | 71.90 | |
| 3170.60 | Reisekosten und Spesen | 21.75 | | 400.00 | | 309.66 | |
| 3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 2'830.85 | | 2'800.00 | | 4'992.20 | |
| 3300.33 | Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV | 3'344.00 | | 6'000.00 | | 3'343.60 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 16'997.00 | | 12'000.00 | | 16'995.70 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | 13'467.00 | | 13'500.00 | | 13'466.00 | |
| 3409.01 | Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung | 32.00 | | 2'430.00 | | 2'566.00 | |
| 3409.03 | Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung | 2'000.00 | | | | | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 165'500.00 | | 165'360.00 | | 165'500.00 | |
| 3612.60 | Entschädigungen Tierkörperbeseitigung | 5'760.13 | | 12'000.00 | | 7'874.29 | |
| 3612.61 | Entschädigungen Entsorgungshof Schermen | 18'000.00 | | 18'500.00 | | 18'000.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3632.60 | Betriebsbeitrag KEWU AG | 614'071.23 | | 620'000.00 | | 596'085.06 | |
| 4120.60 | Konzessionen (Abfall) | | 6'499.50 | | 7'000.00 | | 6'499.50 |
| 4240.18 | Abfall-Grundgebühren gemeindeintern | | 2'705.65 | | 16'500.00 | | 16'171.10 |
| 4240.19 | Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern | | 18'987.35 | | 31'000.00 | | 31'220.10 |
| 4240.62 | Abfall-Grundgebühren | | 507'294.60 | | 500'000.00 | | 849'006.75 |
| 4240.63 | Abfall-Verbrauchsgebühren | | 765'985.62 | | 800'000.00 | | 905'915.90 |
| 4250.03 | Verkäufe Container gemeindeintern | | 749.65 | | 1'000.00 | | 795.60 |
| 4250.60 | Verkäufe Altmaterialien | | 32'606.32 | | 120'000.00 | | 171'348.74 |
| 4250.61 | Verkäufe Container | | 14'154.80 | | 10'000.00 | | 14'800.21 |
| 4260.14 | Rückerstattungen gemeindeintern | | 9'001.30 | | 12'000.00 | | 9'830.00 |
| 4260.60 | Rückerstattungen Dritter | | | | 9'000.00 | | |
| 4270.00 | Bussen | | | | 1'000.00 | | |
| 4409.01 | Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung | | 13'800.00 | | 14'300.00 | | 20'200.00 |
| 9010.00 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss | | | | | 144'998.81 | |
| 9011.00 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss | | 650'180.82 | | 620'440.00 | | |
| 466 | ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE | | 60'820.00 | | 80'000.00 | | 73'836.95 |
| | Nettoertrag | 60'820.00 | | 80'000.00 | | 73'836.95 | |
| 466 | ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE | | 60'820.00 | | 80'000.00 | | 73'836.95 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 60'820.00 | | 80'000.00 | | 73'836.95 |
| 470 | WASSERVERSORGUNG | 5'335'681.82 | 5'335'681.82 | 5'312'280.00 | 5'312'280.00 | 5'244'610.50 | 5'244'610.50 |
| 470 | WASSERVERSORGUNG | 5'335'681.82 | 5'335'681.82 | 5'312'280.00 | 5'312'280.00 | 5'244'610.50 | 5'244'610.50 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 410'405.65 | | 431'060.00 | | 427'302.00 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -27'583.95 | | | | | |
| 3049.70 | Kleider-Entschädigungen | 1'192.28 | | 1'500.00 | | 1'461.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 24'661.90 | | 30'380.00 | | 27'362.75 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 52'516.30 | | 54'050.00 | | 48'976.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'410.15 | | 6'260.00 | | 6'007.00 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'726.00 | | 6'420.00 | | 6'352.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'875.75 | | 4'470.00 | | 4'183.90 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | -867.50 | | | | | |
| 3090.70 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'351.69 | | 11'000.00 | | 6'277.12 | |
| 3100.70 | TWN; Verbrauchsmaterial | 79.90 | | 6'000.00 | | 391.03 | |
| 3101.70 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 29'410.35 | | 32'500.00 | | 30'050.87 | |
| 3101.71 | Wassermesser | 16'079.10 | | 21'300.00 | | 2'258.54 | |
| 3102.70 | Drucksachen, Publikationen | 1'355.95 | | 1'500.00 | | 720.34 | |
| 3110.70 | Büromöbel und Geräte | 5'117.06 | | 9'950.00 | | 5'868.23 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3111.70 | TWN; Maschinen, Geräte | 13'599.81 | | 17'000.00 | | 13'802.89 | |
| 3130.70 | Dienstleistungen Dritter | 35.61 | | 4'000.00 | | 557.10 | |
| 3130.71 | Telefon und Kommunikation | 2'916.23 | | 4'900.00 | | 4'294.80 | |
| 3130.72 | Wasseruntersuchungen | 7'062.70 | | 10'900.00 | | 3'372.73 | |
| 3132.70 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 28'365.22 | | 60'000.00 | | 51'417.09 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 10'283.85 | | 10'300.00 | | 8'848.95 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'172.65 | | 1'600.00 | | 1'172.65 | |
| 3143.70 | Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen | 89'143.68 | | 120'000.00 | | 96'238.24 | |
| 3151.70 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 6'574.46 | | 8'700.00 | | 3'314.81 | |
| 3158.70 | Nachführung GIS System | 12'336.43 | | 29'000.00 | | 7'833.65 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 38.25 | | | | | |
| 3170.70 | Reisekosten und Spesen | 612.11 | | 1'650.00 | | 651.57 | |
| 3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 6'942.20 | | 5'000.00 | | 11'548.65 | |
| 3300.32 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Wasserversorgung | 48'291.74 | | 60'000.00 | | 45'463.35 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 7'108.00 | | 7'000.00 | | 7'106.00 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | 829'668.00 | | 830'000.00 | | 829'669.00 | |
| 3409.02 | Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung | 47'534.00 | | 96'330.00 | | 64'667.00 | |
| 3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 920'425.00 | | 840'000.00 | | 826'250.00 | |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 265'340.00 | | 118'000.00 | | 120'000.00 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 140'850.00 | | 14'830.00 | | 140'850.00 | |
| 3632.70 | Wasserverbund Region Bern AG | 1'592'576.00 | | 1'745'000.00 | | 1'613'966.00 | |
| 3636.70 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 6'918.30 | | 7'200.00 | | 6'918.30 | |
| 4120.70 | Konzessionen (Wasser) | | 3'700.00 | | 1'500.00 | | 3'340.00 |
| 4210.08 | Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe) | | 5'000.00 | | 3'800.00 | | 2'765.00 |
| 4210.70 | Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe) | | 6'960.00 | | 7'200.00 | | 3'153.75 |
| 4240.05 | Grundgebühren Wasser gemeindeintern | | 68'165.65 | | 66'800.00 | | 67'216.60 |
| 4240.06 | Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern | | 64'817.50 | | 47'200.00 | | 65'499.25 |
| 4240.50 | Wasseranschlussgebühren | | 265'340.00 | | 118'000.00 | | 120'000.00 |
| 4240.71 | Grundgebühren Wasser | | 1'842'837.74 | | 1'836'500.00 | | 1'921'346.75 |
| 4240.72 | Benützungsgebühren Wasser | | 1'521'898.93 | | 1'677'000.00 | | 1'527'683.90 |
| 4260.70 | Rückerstattungen Dritter | | 29'215.86 | | 7'700.00 | | 12'189.90 |
| 4260.71 | WVRB; Rückerstattung Personalkosten | | 13'080.40 | | 9'580.00 | | 9'579.00 |
| 4420.00 | Dividende Wasserverbund Region Bern AG | | 9'598.00 | | 20'000.00 | | 9'598.00 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung WE | | 885'067.74 | | 897'000.00 | | 882'238.35 |
| 4898.00 | Entnahme übriges Eigenkapital | | 620'000.00 | | 620'000.00 | | 620'000.00 |
| 9010.00 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss | 768'156.95 | | 704'480.00 | | 819'455.79 | |
| 480 | ABWASSERENTSORGUNG | 5'983'652.12 | 5'983'652.12 | 6'627'940.00 | 6'627'940.00 | 5'216'106.40 | 5'216'106.40 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 480 | ABWASSERENTSORGUNG | 5'983'652.12 | 5'983'652.12 | 6'627'940.00 | 6'627'940.00 | 5'216'106.40 | 5'216'106.40 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 389'627.35 | | 356'310.00 | | 390'960.95 | |
| 3049.80 | Kleider-Entschädigungen | 864.87 | | 1'500.00 | | 595.73 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 24'987.95 | | 25'060.00 | | 25'080.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 45'312.10 | | 43'420.00 | | 43'714.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'483.75 | | 5'160.00 | | 5'490.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'801.25 | | 5'300.00 | | 5'823.45 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'927.50 | | 3'630.00 | | 3'821.40 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | -867.50 | | | | | |
| 3090.80 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'640.59 | | 8'000.00 | | 3'036.21 | |
| 3101.80 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'029.31 | | 3'500.00 | | 2'722.42 | |
| 3101.81 | Wassermesser | 20'427.11 | | 22'000.00 | | | |
| 3102.80 | Drucksachen, Publikationen | 954.97 | | 1'500.00 | | 466.72 | |
| 3110.80 | Büromöbel und Geräte | 5'854.79 | | 8'000.00 | | 1'970.10 | |
| 3130.80 | Dienstleistungen Dritter | 18.57 | | 7'000.00 | | | |
| 3130.81 | Telefon und Kommunikation | 146.01 | | 1'130.00 | | 822.32 | |
| 3132.80 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 90'445.71 | | 92'000.00 | | 54'673.42 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'087.55 | | 2'200.00 | | 1'968.50 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 614.80 | | 800.00 | | 674.80 | |
| 3143.80 | Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen | 141'021.21 | | 189'700.00 | | 71'410.33 | |
| 3151.80 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 906.50 | | 3'100.00 | | 2'237.59 | |
| 3158.80 | Nachführung GIS System | 57'733.38 | | 69'000.00 | | 68'653.57 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 112.85 | | | | | |
| 3170.80 | Reisekosten und Spesen | 740.31 | | 1'700.00 | | 985.47 | |
| 3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 15'438.10 | | 15'000.00 | | 22'841.60 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen | 75'738.27 | | 62'000.00 | | 69'672.85 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 3'141.00 | | 3'200.00 | | 3'141.00 | |
| 3409.03 | Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung | 1'834.00 | | 2'300.00 | | 2'367.00 | |
| 3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 1'485'768.00 | | 1'350'000.00 | | 1'162'500.00 | |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 488'190.00 | | 1'244'000.00 | | 250'000.00 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 140'850.00 | | 140'830.00 | | 140'850.00 | |
| 3631.80 | Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern | 144'707.02 | | 144'800.00 | | 144'247.02 | |
| 3632.80 | Betriebsbeitrag ARA Worblental | 2'823'865.05 | | 2'803'000.00 | | 2'507'164.02 | |
| 3636.80 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 835.65 | | 900.00 | | 835.65 | |
| 3637.02 | Beiträge an Versickerungsanlagen | 3'414.10 | | 11'900.00 | | | |
| 4210.08 | Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe) | | 40'210.60 | | 8'800.00 | | 8'105.00 |
| 4210.80 | Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe) | | 31'342.40 | | 28'000.00 | | 16'189.25 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.11 | Grundgebühren Abwasser gemeindeintern | | 59'316.65 | | 59'000.00 | | 58'978.90 |
| 4240.12 | Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern | | 47'667.20 | | 36'600.00 | | 50'165.00 |
| 4240.13 | Gebühren Regenabwasser gemeindeintern | | 60'560.00 | | 59'300.00 | | 60'157.50 |
| 4240.51 | Abwasseranschlussgebühren | | 488'190.00 | | 1'244'000.00 | | 250'000.00 |
| 4240.81 | Grundgebühren Abwasser | | 1'714'212.60 | | 1'701'000.00 | | 1'716'610.40 |
| 4240.82 | Benützungsgebühren Abwasser | | 1'842'650.25 | | 2'014'000.00 | | 1'835'247.25 |
| 4240.83 | Gebühren Regenabwasser | | 941'211.85 | | 912'700.00 | | 926'056.75 |
| 4240.84 | Gebühren gewerblich industrielle Abwasser | | 137'161.25 | | 133'600.00 | | 113'549.65 |
| 4260.80 | Rückerstattungen Dritter | | 9'072.35 | | 38'300.00 | | 6'232.85 |
| 4409.02 | Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung | | 70'300.00 | | 64'200.00 | | 102'000.00 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung WE | | 81'452.27 | | 65'200.00 | | 72'813.85 |
| 9010.00 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss | | | | | 227'379.33 | |
| 9011.00 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss | | 460'304.70 | | 263'240.00 | | |
| 490 | FREIBAD | 1'043'709.11 | 380'051.15 | 1'118'670.00 | 309'200.00 | 988'550.14 | 375'839.70 |
| | Nettoaufwand | | 663'657.96 | | 809'470.00 | | 612'710.44 |
| 490 | FREIBAD | 1'043'709.11 | 380'051.15 | 1'118'670.00 | 309'200.00 | 988'550.14 | 375'839.70 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 381'980.90 | | 408'390.00 | | 367'418.75 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -8'725.50 | | | | | |
| 3049.00 | Kleider-Entschädigungen | 4'500.70 | | 4'200.00 | | 1'311.09 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'842.80 | | 28'890.00 | | 23'517.25 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 44'220.00 | | 51'670.00 | | 38'388.45 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'283.95 | | 5'950.00 | | 5'289.50 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'532.50 | | 6'110.00 | | 5'458.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'722.85 | | 4'700.00 | | 3'445.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'496.00 | | 11'130.00 | | 2'355.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 12'225.85 | | 18'400.00 | | 10'973.68 | |
| 3101.03 | Desinfektions- und Sanitätsmaterial | 29'994.53 | | 40'300.00 | | 35'322.01 | |
| 3101.05 | Material Kiosk | 2'731.40 | | 3'000.00 | | 2'868.20 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 8'864.55 | | 9'800.00 | | 8'869.50 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 15'943.25 | | 18'900.00 | | 18'734.55 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 90'905.05 | | 99'000.00 | | 92'721.12 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 7'674.50 | | 7'400.00 | | 4'932.60 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 76'415.89 | | 52'500.00 | | 16'768.60 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 6'178.85 | | 6'000.00 | | 5'379.60 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 17'286.46 | | 12'800.00 | | 16'611.46 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 64'947.63 | | 68'500.00 | | 85'291.98 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 25'557.40 | | 24'800.00 | | 14'075.95 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'037.65 | | 5'500.00 | | 6'175.30 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 2'133.00 | | 7'000.00 | | 2'133.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'283.90 | | 1'350.00 | | 1'283.90 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 22'300.00 | | 32'000.00 | | 28'850.00 | |
| 3950.00 | Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen | 190'375.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 | |
| 4120.00 | Konzessionen | | 1'055.30 | | 1'200.00 | | |
| 4240.14 | Eintrittsgelder | | 333'092.50 | | 282'000.00 | | 339'781.15 |
| 4250.00 | Verkäufe | | 5'137.00 | | 4'900.00 | | 6'029.65 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 10'224.00 | | 8'000.00 | | 8'481.00 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 30'542.35 | | 13'100.00 | | 21'547.90 |
| 495 | GASVERSORGUNG | | 242'048.40 | | 279'900.00 | | 268'283.95 |
| | Nettoertrag | 242'048.40 | | 279'900.00 | | 268'283.95 | |
| 495 | GASVERSORGUNG | | 242'048.40 | | 279'900.00 | | 268'283.95 |
| 4120.00 | Konzessionen | | 242'048.40 | | 279'900.00 | | 268'283.95 |
| 5 | ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 4'723'382.21 | 2'970'764.85 | 4'836'770.00 | 3'103'400.00 | 4'872'266.05 | 3'059'814.71 |
| | Nettoaufwand | | 1'752'617.36 | | 1'733'370.00 | | 1'812'451.34 |
| 500 | ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN | 70'502.17 | | 82'100.00 | 6'500.00 | 93'682.98 | |
| | Nettoaufwand | | 70'502.17 | | 75'600.00 | | 93'682.98 |
| 500 | ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN | 70'502.17 | | 82'100.00 | 6'500.00 | 93'682.98 | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 8'885.40 | | 12'000.00 | | 9'275.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 477.70 | | 1'000.00 | | 168.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 13'127.80 | | 12'600.00 | | 17'112.65 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 23'980.40 | | 18'000.00 | | 17'194.60 | |
| 3130.08 | Porti | 23'769.92 | | 37'000.00 | | 32'860.08 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 260.95 | | 1'500.00 | | 2'020.75 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | 15'051.90 | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | 6'500.00 | | |
| 503 | KOMMISSIONEN | 10'107.05 | 1'200.00 | 7'390.00 | 1'200.00 | 5'742.45 | 1'200.00 |
| | Nettoaufwand | | 8'907.05 | | 6'190.00 | | 4'542.45 |
| 503 | KOMMISSIONEN | 10'107.05 | 1'200.00 | 7'390.00 | 1'200.00 | 5'742.45 | 1'200.00 |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 2'685.00 | | 2'490.00 | | 2'205.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9.70 | | | | | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2.25 | | | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 110.50 | | 1'000.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 6'858.30 | | 3'200.00 | | 3'057.45 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 441.30 | | 700.00 | | 480.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 |
| 510 | SEKRETARIAT | 1'137'243.75 | 453'393.87 | 1'105'630.00 | 355'400.00 | 1'108'534.50 | 400'528.03 |
| | Nettoaufwand | | 683'849.88 | | 750'230.00 | | 708'006.47 |
| 510 | SEKRETARIAT | 1'137'243.75 | 453'393.87 | 1'105'630.00 | 355'400.00 | 1'108'534.50 | 400'528.03 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 701'871.20 | | 713'930.00 | | 663'713.70 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -265.90 | | | | -4'804.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 44'644.65 | | 50'090.00 | | 41'988.65 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 75'964.60 | | 79'920.00 | | 67'405.25 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'754.55 | | 10'310.00 | | 9'369.20 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 10'400.00 | | 10'580.00 | | 9'761.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 9'214.60 | | 9'400.00 | | 8'518.10 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'342.05 | | 3'700.00 | | 7'805.10 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 6'426.20 | | 4'900.00 | | 3'972.80 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'082.35 | | 2'000.00 | | 1'021.45 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 1'000.00 | | 314.10 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 10.30 | | 2'000.00 | | 8'178.05 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 8'148.80 | | 5'000.00 | | 101.10 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 4.00 | | | | | |
| 3130.09 | Staatsgebühren Fremdenpolizei | 255'673.30 | | 200'000.00 | | 277'785.65 | |
| 3130.10 | Gebühren Zivilstandsämter | 11'816.95 | | 11'500.00 | | 11'805.50 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 101.35 | | 100.00 | | 101.35 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 808.35 | | 500.00 | | 1'048.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 246.40 | | 700.00 | | 449.20 | |
| 4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe) | | | | | | -20.00 |
| 4210.03 | Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit) | | 328'032.57 | | 271'400.00 | | 289'836.78 |
| 4210.05 | Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche | | 121'361.30 | | 80'000.00 | | 101'786.25 |
| 4630.00 | Beiträge vom Bund | | | | | | 4'925.00 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 515 | POLIZEIINSPEKTORAT | 827'962.43 | 19'311.33 | 853'820.00 | 24'500.00 | 863'404.11 | 21'186.28 |
| | Nettoaufwand | | 808'651.10 | | 829'320.00 | | 842'217.83 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 515 | POLIZEIINSPEKTORAT | 827'962.43 | 19'311.33 | 853'820.00 | 24'500.00 | 863'404.11 | 21'186.28 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 532'347.25 | | 544'960.00 | | 560'979.95 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -159.55 | | | | -2'025.75 | |
| 3049.00 | Kleider-Entschädigungen | 1'491.65 | | 2'200.00 | | 1'510.75 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 34'064.75 | | 38'270.00 | | 35'776.10 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 67'273.25 | | 72'720.00 | | 67'069.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'531.75 | | 7'880.00 | | 8'085.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'908.50 | | 8'090.00 | | 8'303.55 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'792.20 | | 5'600.00 | | 5'736.45 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 170.00 | | 1'600.00 | | 350.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 323.10 | | | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | | | 500.00 | | 844.55 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'172.80 | | 6'000.00 | | 8'207.86 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 566.15 | | 500.00 | | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'674.55 | | 1'900.00 | | 3'324.55 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 600.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 755.40 | | 1'500.00 | | 464.85 | |
| 3130.11 | Dienstleistungen KAPO Bern | 147'972.00 | | 145'000.00 | | 145'252.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 7'074.05 | | 6'700.00 | | 6'467.05 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'167.25 | | 1'000.00 | | 193.25 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'994.13 | | 4'000.00 | | 8'711.15 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 43.20 | | 1'000.00 | | 353.65 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'800.00 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 175.50 | | | | |
| 4240.15 | Parkplatzgebühren | | 436.74 | | | | |
| 4250.00 | Verkäufe | | 1'056.10 | | 1'500.00 | | 1'290.33 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 12'642.99 | | 18'000.00 | | 14'895.95 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 517 | VERKEHRSWESEN | 45'855.64 | 928'434.24 | 44'800.00 | 1'100'500.00 | 35'277.94 | 962'288.67 |
| | Nettoertrag | 882'578.60 | | 1'055'700.00 | | 927'010.73 | |
| 517 | VERKEHRSWESEN | 45'855.64 | 928'434.24 | 44'800.00 | 1'100'500.00 | 35'277.94 | 962'288.67 |
| 3100.00 | Büromaterial | | | 1'000.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 2'000.00 | | | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 4'812.65 | | 8'000.00 | | 7'102.75 | |
| 3150.02 | Unterhalt Radargeräte | 18'393.85 | | 15'000.00 | | 9'918.10 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 9'282.99 | | 6'000.00 | | 8'744.69 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 2'855.00 | | 2'800.00 | | 2'855.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 5'291.00 | | 10'000.00 | | 5'291.00 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 5'220.15 | | | | 1'366.40 | |
| 4210.06 | Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen | | 141'929.11 | | 50'000.00 | | 54'133.05 |
| 4240.15 | Parkplatzgebühren | | 254'372.81 | | 250'000.00 | | 259'586.37 |
| 4250.00 | Verkäufe | | 49.25 | | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | 500.00 | | 608.50 |
| 4270.00 | Bussen | | 532'083.07 | | 800'000.00 | | 647'960.75 |
| 520 | LEBENSMITTELKONTROLLE | 4'450.15 | 3'450.00 | 5'840.00 | 3'950.00 | 3'907.70 | 3'910.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'000.15 | | 1'890.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 2.30 | |
| 520 | LEBENSMITTELKONTROLLE | 4'450.15 | 3'450.00 | 5'840.00 | 3'950.00 | 3'907.70 | 3'910.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'911.70 | | 3'540.00 | | 3'147.90 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 260.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.30 | | 20.00 | | 11.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 60.00 | | | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 150.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 528.15 | | 460.00 | | 598.40 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | 500.00 | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 3'450.00 | | 3'950.00 | | 3'910.00 |
| 522 | GESUNDHEITSWESEN | 505.30 | | 35'250.00 | | 3'929.30 | |
| | Nettoaufwand | | 505.30 | | 35'250.00 | | 3'929.30 |
| 522 | GESUNDHEITSWESEN | 505.30 | | 35'250.00 | | 3'929.30 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 3'500.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 505.30 | | 28'000.00 | | 3'474.90 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 3'750.00 | | 454.40 | |
| 525 | HUNDETOILETTEN | 41'084.50 | 53'040.00 | 44'080.00 | 50'000.00 | 40'170.65 | 55'149.41 |
| | Nettoertrag | 11'955.50 | | 5'920.00 | | 14'978.76 | |
| 525 | HUNDETOILETTEN | 41'084.50 | 53'040.00 | 44'080.00 | 50'000.00 | 40'170.65 | 55'149.41 |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -144.70 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 9'508.50 | | 11'000.00 | | 10'734.55 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 22'500.00 | | 24'000.00 | | 20'520.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 76.00 | | 80.00 | | 60.80 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| 4033.00 | Hundesteuer | | 53'040.00 | | 50'000.00 | | 55'149.41 |
| 530 | BESTATTUNGSWESEN | 590'736.20 | 34'847.55 | 606'000.00 | 32'630.00 | 639'791.70 | 33'564.10 |
| | Nettoaufwand | | 555'888.65 | | 573'370.00 | | 606'227.60 |
| 530 | BESTATTUNGSWESEN | 590'736.20 | 34'847.55 | 606'000.00 | 32'630.00 | 639'791.70 | 33'564.10 |
| 3130.23 | Bestattungskosten z.L. Gemeinde | 57'536.50 | | 30'000.00 | | 28'486.80 | |
| 3612.04 | Beitrag Friedhofunterhalt | 533'199.70 | | 576'000.00 | | 611'304.90 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 34'847.55 | | 32'630.00 | | 33'564.10 |
| 531 | SIEGELUNGSWESEN | 122'190.90 | 28'931.30 | 124'820.00 | 23'500.00 | 108'012.45 | 23'421.95 |
| | Nettoaufwand | | 93'259.60 | | 101'320.00 | | 84'590.50 |
| 531 | SIEGELUNGSWESEN | 122'190.90 | 28'931.30 | 124'820.00 | 23'500.00 | 108'012.45 | 23'421.95 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 98'012.00 | | 99'710.00 | | 87'700.10 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'299.95 | | 7'000.00 | | 5'654.70 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 13'530.40 | | 13'080.00 | | 10'728.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'395.25 | | 1'440.00 | | 1'277.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'462.00 | | 1'480.00 | | 1'312.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'491.30 | | 1'510.00 | | 1'338.70 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 600.00 | | | |
| 4210.03 | Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit) | | 27'531.30 | | 22'000.00 | | 22'221.95 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'400.00 | | 1'500.00 | | 1'200.00 |
| 535 | LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT | 5'514.45 | | 6'280.00 | | 5'582.35 | |
| | Nettoaufwand | | 5'514.45 | | 6'280.00 | | 5'582.35 |
| 535 | LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT | 5'514.45 | | 6'280.00 | | 5'582.35 | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 482.80 | | 1'010.00 | | 528.45 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 80.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1.70 | | 20.00 | | 1.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 20.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 50.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 29.95 | | 100.00 | | 52.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 540 | ZIVILSCHUTZ | 346'444.56 | 11'342.85 | 305'340.00 | 4'400.00 | 325'022.15 | 4'200.00 |
| | Nettoaufwand | | 335'101.71 | | 300'940.00 | | 320'822.15 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 540 | ZIVILSCHUTZ | 346'444.56 | 11'342.85 | 305'340.00 | 4'400.00 | 325'022.15 | 4'200.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 8'924.90 | | | | 9'183.05 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -106.40 | | | | -734.95 | |
| 3049.00 | Kleider-Entschädigungen | | | 50.00 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 554.15 | | | | 532.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 927.60 | | | | 940.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 122.60 | | | | 120.25 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 128.50 | | | | 123.50 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 131.10 | | | | 125.75 | |
| 3100.00 | Büromaterial | | | 100.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | 1'000.00 | | 83.85 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 500.00 | | | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 12'693.06 | | 4'000.00 | | 12'628.80 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 15'364.40 | | 13'400.00 | | 13'103.95 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 1'529.50 | | 2'800.00 | | 1'549.80 | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | 41'103.70 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 8'038.45 | | 12'000.00 | | 7'337.40 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 90.00 | | | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 6'800.90 | | 12'000.00 | | 7'365.35 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'338.40 | | 5'550.00 | | 3'589.60 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 28.80 | | | | 28.80 | |
| 3170.08 | Kurse | 223'055.20 | | 244'940.00 | | 195'736.40 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 53'830.40 | | | | 23'212.55 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | -7.00 | | | | -8.00 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| 4250.00 | Verkäufe | | | | 200.00 | | |
| 4630.00 | Beiträge vom Bund | | 10'142.85 | | 3'000.00 | | 4'200.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | |
| 545 | NOTSPITAL RÜTI | 317.50 | 3'294.05 | 5'750.00 | 8'750.00 | 1'511.40 | -1'782.65 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 3'294.05 |
| | Nettoertrag | 2'976.55 | | 3'000.00 | | | |
| 545 | NOTSPITAL RÜTI | 317.50 | 3'294.05 | 5'750.00 | 8'750.00 | 1'511.40 | -1'782.65 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | 200.00 | | | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | | | 200.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 317.50 | | 350.00 | | 337.80 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | 1'000.00 | | 1'009.90 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 4'000.00 | | 163.70 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 3'294.05 | | 8'750.00 | | -1'782.65 |
| 550 | FEUERWEHR | 838'713.95 | 838'713.95 | 820'710.00 | 820'710.00 | 952'306.70 | 952'306.70 |
| 550 | FEUERWEHR | 838'713.95 | 838'713.95 | 820'710.00 | 820'710.00 | 952'306.70 | 952'306.70 |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 129'055.60 | | 122'620.00 | | 112'895.45 | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 92'206.10 | | 88'720.00 | | 91'161.35 | |
| 3010.02 | Sold, Feuerwehreinsätze | 34'225.00 | | 40'000.00 | | 40'125.00 | |
| 3010.03 | Sold, Feuerwehrcurse | 14'760.00 | | 15'000.00 | | 8'640.00 | |
| 3010.05 | Sold, Feuerwehrrübungen | 84'510.00 | | 90'000.00 | | 69'795.00 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -3'403.95 | | | | -2'835.25 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 12'715.15 | | 14'920.00 | | 11'414.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 12'405.00 | | | | 10'251.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'255.70 | | 1'280.00 | | 1'276.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'951.55 | | 3'160.00 | | 2'649.95 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'156.30 | | 1'110.00 | | 1'145.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 8'437.80 | | 5'900.00 | | 4'713.50 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'334.56 | | 6'000.00 | | 3'620.12 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 4'360.03 | | 4'350.00 | | 4'663.27 | |
| 3110.02 | Ausrüstungs- und Korpsmaterial | 20'548.54 | | 20'000.00 | | 52'388.46 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 17'995.65 | | 16'500.00 | | 20'160.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 49'523.57 | | 87'800.00 | | 48'267.30 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 3'730.07 | | 4'000.00 | | 4'114.65 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 8'388.15 | | 10'000.00 | | 8'346.15 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztliche Tätigkeit | 3'435.00 | | 2'800.00 | | 3'761.40 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 3'531.25 | | 3'850.00 | | 3'471.25 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'059.40 | | 1'000.00 | | 881.40 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 56'191.72 | | 100'300.00 | | 74'706.93 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 16'117.00 | | 19'000.00 | | 11'195.80 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 4'727.30 | | 5'100.00 | | 4'242.00 | |
| 3170.09 | Verpflegung | 7'582.15 | | 4'500.00 | | 7'355.10 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 28'042.45 | | | | 24'283.76 | |
| 3181.03 | Steuererlasse | 841.95 | | | | 1'681.45 | |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen | 1'114.20 | | 1'000.00 | | 790.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 13'803.00 | | 9'500.00 | | 13'802.54 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 70'448.05 | | 60'000.00 | | 60'332.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | 39'021.00 | | 39'000.00 | | 39'020.00 | |
| 3409.04 | Intern verrechnete Zinsen Feuerwehr | 10'400.00 | | 10'400.00 | | 5'900.00 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 28'900.00 | | 28'900.00 | | 28'900.00 | |
| 3612.07 | Inkassoprovision Feuerwehrpflichtersatz | 1'290.00 | | 1'500.00 | | -1'289.60 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'384.60 | | 2'500.00 | | 2'648.00 | |
| 4200.00 | Ersatzabgaben | | 692'618.60 | | 650'000.00 | | 792'292.55 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 55'163.05 | | 51'500.00 | | 72'357.15 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 3'878.30 | | 2'000.00 | | 2'180.00 |
| 4635.00 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 87'054.00 | | 85'700.00 | | 85'477.00 |
| 9010.00 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss | 48'670.06 | | | | 177'830.67 | |
| 9011.00 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss | | | | 31'510.00 | | |
| 555 | KATASTROPHENORGANISATION | 76'643.90 | | 107'500.00 | | 71'446.10 | |
| | Nettoaufwand | | 76'643.90 | | 107'500.00 | | 71'446.10 |
| 555 | KATASTROPHENORGANISATION | 76'643.90 | | 107'500.00 | | 71'446.10 | |
| 3138.00 | Kurse | 72'343.90 | | 70'200.00 | | 67'146.10 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 4'300.00 | | 4'300.00 | | 4'300.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | 33'000.00 | | | |
| 560 | MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG | 10'101.35 | | 10'100.00 | | 10'101.35 | |
| | Nettoaufwand | | 10'101.35 | | 10'100.00 | | 10'101.35 |
| 560 | MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG | 10'101.35 | | 10'100.00 | | 10'101.35 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 101.35 | | 100.00 | | 101.35 | |
| 3612.05 | Beitrag für Schiessanlage Riedbach | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 565 | REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION | 595'008.41 | 594'805.71 | 671'360.00 | 671'360.00 | 603'842.22 | 603'842.22 |
| | Nettoaufwand | | 202.70 | | | | |
| 565 | REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER | 595'008.41 | 594'805.71 | 671'360.00 | 671'360.00 | 603'842.22 | 603'842.22 |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 10'122.85 | | 12'000.00 | | 10'662.85 | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 316'860.80 | | 357'770.00 | | 350'398.75 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -14'871.95 | | -7'800.00 | | -18'684.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 20'906.50 | | 26'990.00 | | 23'300.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 36'210.80 | | 43'380.00 | | 37'761.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'336.65 | | 5'390.00 | | 4'932.80 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'851.75 | | 5'710.00 | | 5'407.45 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'266.00 | | 3'900.00 | | 3'645.55 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 6'459.53 | | 7'000.00 | | 6'452.84 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'744.00 | | 11'000.00 | | 10'473.12 | |
| 3110.02 | Ausrüstungs- und Korpsmaterial | | | | | 4'721.55 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 14'533.45 | | 14'700.00 | | 9'378.05 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 3'345.50 | | 4'300.00 | | 3'871.40 | |
| 3130.08 | Porti | 1'113.00 | | 2'800.00 | | 1'627.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'645.90 | | 5'000.00 | | 4'624.90 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 4'031.00 | | 4'300.00 | | 4'203.20 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 9'256.63 | | 14'000.00 | | 12'946.50 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 25'472.90 | | 25'500.00 | | 26'242.00 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 26'312.00 | | 26'320.00 | | 26'312.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 522.50 | | | | 721.40 | |
| 3170.08 | Kurse | 101'808.60 | | 104'000.00 | | 69'762.96 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 80.00 | | 100.00 | | 80.00 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 7'358.90 | | 5'000.00 | | 3'724.30 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 581'238.81 | | 662'060.00 | | 593'010.92 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 6'208.00 | | 4'300.00 | | 7'107.00 |
| 6 | SOZIALES | 47'120'287.09 | 30'050'368.96 | 51'608'130.00 | 33'388'260.00 | 46'956'194.81 | 29'915'406.50 |
| | Nettoaufwand | | 17'069'918.13 | | 18'219'870.00 | | 17'040'788.31 |
| 603 | KOMMISSIONEN | 5'000.00 | | 3'600.00 | | 4'150.00 | |
| | Nettoaufwand | | 5'000.00 | | 3'600.00 | | 4'150.00 |
| 603 | KOMMISSIONEN | 5'000.00 | | 3'600.00 | | 4'150.00 | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 3'435.00 | | 2'500.00 | | 2'275.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'565.00 | | 1'100.00 | | 1'875.00 | |
| 610 | FACHDIENSTE SOZIALHILFE | 2'240'794.63 | | 2'330'550.00 | | 2'145'490.94 | |
| | Nettoaufwand | | 2'240'794.63 | | 2'330'550.00 | | 2'145'490.94 |
| 610 | FACHDIENSTE SOZIALHILFE | 2'240'794.63 | | 2'330'550.00 | | 2'145'490.94 | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'745'717.40 | | 1'789'980.00 | | 1'695'339.90 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -13'423.75 | | | | -3'773.70 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 111'612.85 | | 123'130.00 | | 108'942.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 206'168.45 | | 219'990.00 | | 178'156.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 24'720.25 | | 25'340.00 | | 24'620.20 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 25'902.60 | | 26'020.00 | | 25'284.80 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 24'744.40 | | 25'890.00 | | 23'966.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 21'416.45 | | 22'000.00 | | 825.80 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'116.20 | | 2'000.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 4'883.00 | | 6'000.00 | | 4'729.22 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'126.40 | | 1'200.00 | | 922.85 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 22'297.28 | | 23'000.00 | | 21'991.62 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'582.25 | | 3'000.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 202.70 | | 200.00 | | 202.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 809.50 | | 1'000.00 | | 43.90 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 59'226.00 | | 60'000.00 | | 59'471.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'192.65 | | 1'000.00 | | 3'966.90 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 500.00 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 620 | SOZIALHILFE | 1'919'824.90 | | 2'181'700.00 | | 1'806'871.05 | 2'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'919'824.90 | | 2'181'700.00 | | 1'804'871.05 |
| 620 | SOZIALHILFE | 1'919'824.90 | | 2'181'700.00 | | 1'806'871.05 | 2'000.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'489'160.10 | | 1'676'690.00 | | 1'429'201.80 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -15'742.10 | | | | -15'101.75 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 94'614.55 | | 108'090.00 | | 90'820.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 162'763.05 | | 198'510.00 | | 149'796.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 20'616.85 | | 22'240.00 | | 20'107.80 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 22'045.60 | | 22'840.00 | | 21'141.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 20'113.65 | | 21'330.00 | | 19'308.25 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 18'527.80 | | 25'000.00 | | 5'186.50 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 4'698.60 | | 1'000.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | | | | | 50.75 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 4'789.80 | | 5'000.00 | | 5'003.20 | |
| 3130.21 | Betreibungskosten | 301.50 | | | | 135.70 | |
| 3130.27 | Gerichtskosten | 8'338.10 | | | | 9'160.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 52'942.30 | | 48'500.00 | | 35'421.80 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'804.00 | | 3'500.00 | | 304.00 | |
| 3136.01 | Honorare Vertrauenszahnärzte | 12'735.70 | | 18'500.00 | | 13'240.70 | |
| 3136.02 | Honorare Vertrauensärzte | | | 6'500.00 | | 178.45 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 4'310.40 | | 6'000.00 | | 11'143.65 | |
| 3631.01 | Beitrag an Nachtlinienbus | | | | | 139.50 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 16'805.00 | | 18'000.00 | | 11'632.90 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 2'000.00 |
| 625 | GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE | 20'600'732.75 | 9'447'432.12 | 23'000'000.00 | 10'248'000.00 | 21'041'147.30 | 10'326'481.70 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 11'153'300.63 | | 12'752'000.00 | | 10'714'665.60 |
| 625 | GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE | 20'600'732.75 | 9'447'432.12 | 23'000'000.00 | 10'248'000.00 | 21'041'147.30 | 10'326'481.70 |
| 3637.03 | Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. | 20'600'732.75 | | 23'000'000.00 | | 21'041'147.30 | |
| 4260.04 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 883'395.25 | | 783'000.00 | | 1'218'217.16 |
| 4260.05 | Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg | | 6'916'543.82 | | 7'800'000.00 | | 7'096'969.89 |
| 4611.02 | Prämienverbilligungen KVG | | 1'647'493.05 | | 1'665'000.00 | | 2'011'294.65 |
| 628 | ZUSCHÜSSE NACH DEKRET | | 6'274.58 | | | | 11'427.80 |
| | Nettoertrag | 6'274.58 | | | | 11'427.80 | |
| 628 | ZUSCHÜSSE NACH DEKRET | | 6'274.58 | | | | 11'427.80 |
| 4260.06 | Rückerstattungen Heimbewohner | | | | | | 6'694.00 |
| 4260.07 | Rückerstattungen Nichtheimbewohner | | 6'274.58 | | | | 4'733.80 |
| 640 | ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV | 4'443'737.60 | | 4'683'900.00 | | 4'439'427.20 | 34'436.00 |
| | Nettoaufwand | | 4'443'737.60 | | 4'683'900.00 | | 4'404'991.20 |
| 640 | ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV | 4'443'737.60 | | 4'683'900.00 | | 4'439'427.20 | 34'436.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | | 5'086.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 328.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 74.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 76.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | | | | | 70.20 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 202.70 | | 200.00 | | 202.70 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 41'136.00 | | 42'000.00 | | 41'955.10 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 4'079'261.95 | | 4'306'700.00 | | 4'057'979.00 | |
| 3632.05 | Betriebsbeitrag an Stadt Bern; Führen AHV-Zweigstelle | 323'136.95 | | 335'000.00 | | 333'653.95 | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | | | 34'436.00 |
| 650 | AMBULANTE KRANKENPFLEGE | 35'116.00 | | 42'000.00 | | 42'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 35'116.00 | | 42'000.00 | | 42'000.00 |
| 650 | AMBULANTE KRANKENPFLEGE | 35'116.00 | | 42'000.00 | | 42'000.00 | |
| 3130.13 | Mahlzeitendienst SPITEX | 35'116.00 | | 42'000.00 | | 42'000.00 | |
| 651 | ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME | -9'049.00 | | | | 50'037.00 | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 50'037.00 |
| | Nettoertrag | 9'049.00 | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 651 | ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME | -9'049.00 | | | | 50'037.00 | |
| 3636.06 | Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung | -9'049.00 | | | | 50'037.00 | |
| 655 | DIVERSE LEISTUNGEN | 96'958.08 | | 111'000.00 | | 79'687.00 | |
| | Nettoaufwand | | 96'958.08 | | 111'000.00 | | 79'687.00 |
| 655 | DIVERSE LEISTUNGEN | 96'958.08 | | 111'000.00 | | 79'687.00 | |
| 3130.17 | Beiträge an Beschäftigungsprogramme | 96'958.08 | | 81'000.00 | | 79'687.00 | |
| 3637.08 | Mietzinsbeiträge an Bewohner Wiesenstr. 10 | | | 30'000.00 | | | |
| 660 | LEISTUNGEN AN DAS ALTER | 28'268.07 | | 54'000.00 | | 20'552.35 | 11'465.00 |
| | Nettoaufwand | | 28'268.07 | | 54'000.00 | | 9'087.35 |
| 660 | LEISTUNGEN AN DAS ALTER | 28'268.07 | | 54'000.00 | | 20'552.35 | 11'465.00 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 5'000.00 | | | |
| 3130.18 | Altersleitbild | | | 2'000.00 | | 861.60 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 13'945.07 | | 25'000.00 | | 19'690.75 | |
| 3170.10 | Seniorenausflug | 14'323.00 | | 22'000.00 | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 11'465.00 |
| 670 | LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE | 9'601'892.25 | 14'217'245.10 | 10'096'600.00 | 16'185'060.00 | 9'568'074.05 | 13'516'728.35 |
| | Nettoertrag | 4'615'352.85 | | 6'088'460.00 | | 3'948'654.30 | |
| 670 | LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE | 9'601'892.25 | 14'217'245.10 | 10'096'600.00 | 16'185'060.00 | 9'568'074.05 | 13'516'728.35 |
| 3611.02 | Entschädigungen an Kanton (LV SOZ) | 9'601'892.25 | | 10'007'200.00 | | 9'484'263.05 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | | | 89'400.00 | | 83'811.00 | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 12'050'245.10 | | 12'972'000.00 | | 11'348'728.35 |
| 4611.07 | Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | | 2'167'000.00 | | 3'213'060.00 | | 2'168'000.00 |
| 680 | EKS | 1'477'347.54 | 1'912'832.95 | 1'335'560.00 | 1'734'620.00 | 1'269'974.05 | 1'734'719.00 |
| | Nettoertrag | 435'485.41 | | 399'060.00 | | 464'744.95 | |
| 680 | EKS | 1'477'347.54 | 1'912'832.95 | 1'335'560.00 | 1'734'620.00 | 1'269'974.05 | 1'734'719.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'066'710.60 | | 946'750.00 | | 924'395.55 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -25'398.70 | | | | -3'694.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 67'068.15 | | 66'140.00 | | 58'743.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 130'193.65 | | 117'240.00 | | 104'281.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 14'664.10 | | 13'610.00 | | 13'225.05 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 15'564.45 | | 13'980.00 | | 13'634.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 13'841.65 | | 12'540.00 | | 11'005.75 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 19'473.60 | | 24'000.00 | | 18'708.04 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'220.78 | | 1'000.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 2'985.10 | | 3'000.00 | | 2'969.67 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 5'073.20 | | 3'000.00 | | 3'286.90 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 10'489.29 | | 12'000.00 | | 8'390.14 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 5'659.00 | | 6'000.00 | | 4'162.50 | |
| 3130.07 | Öffentlichkeitsarbeit | | | 300.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 54'404.58 | | 12'000.00 | | 10'591.05 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'212.20 | | 10'000.00 | | 5'278.30 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 150.00 | | 300.00 | | 398.50 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 200.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeug | 2'532.24 | | 2'000.00 | | 1'563.20 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 77'808.00 | | 78'000.00 | | 79'347.95 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'615.65 | | 6'000.00 | | 6'591.85 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'100.00 | | 2'500.00 | | 2'100.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 2'980.00 | | 3'000.00 | | 2'995.00 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 115.95 | | | | 105.00 |
| 4611.07 | Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | | 1'884'003.00 | | 1'734'620.00 | | 1'734'614.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 28'714.00 | | | | |
| 681 | GENERATIONEN UND QUARTIERARBEIT | 260'646.88 | 1'100.00 | 175'950.00 | | 291'198.95 | 27'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 259'546.88 | | 175'950.00 | | 264'198.95 |
| 681 | GENERATIONEN UND QUARTIERARBEIT | 260'646.88 | 1'100.00 | 175'950.00 | | 291'198.95 | 27'000.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 176'964.85 | | 102'540.00 | | 136'557.15 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'099.35 | | 7'280.00 | | 8'539.95 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 16'596.80 | | 10'270.00 | | 13'902.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'504.35 | | 1'500.00 | | 1'944.50 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'600.20 | | 1'540.00 | | 1'989.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'676.45 | | 1'570.00 | | 1'911.80 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'576.00 | | 9'000.00 | | 1'992.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'952.48 | | 100.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 177.50 | | 300.00 | | 125.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 900.00 | | 374.75 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'724.95 | | 1'500.00 | | 149.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 586.80 | | 550.00 | | 586.80 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 25'299.55 | | 25'000.00 | | 25'583.50 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'629.35 | | 1'000.00 | | 1'878.45 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 4'362.65 | | 1'000.00 | | 551.65 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | 600.00 | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 9'895.60 | | 10'000.00 | | 95'112.30 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | 1'300.00 | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'100.00 | | | | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | | | | 27'000.00 |
| 682 | OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN | 61'201.60 | 43'295.80 | 52'960.00 | 52'960.00 | 55'802.13 | 82'107.65 |
| | Nettoaufwand | | 17'905.80 | | | | |
| | Nettoertrag | | | | | 26'305.52 | |
| 682 | OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN | 61'201.60 | 43'295.80 | 52'960.00 | 52'960.00 | 55'802.13 | 82'107.65 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 39'062.95 | | 34'210.00 | | 40'674.85 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -3'712.05 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'485.95 | | 2'360.00 | | 2'593.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'528.80 | | 3'140.00 | | 3'476.75 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 550.50 | | 490.00 | | 539.45 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 576.95 | | 500.00 | | 601.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 496.90 | | 430.00 | | 523.60 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 650.00 | | | | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | -136.30 | | 100.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 125.00 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 960.70 | | 1'300.00 | | 791.48 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 477.35 | | 230.00 | | 202.15 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 100.00 | | | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 10'514.05 | | 8'000.00 | | 7'966.05 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5.00 | | 100.00 | | 50.00 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 2'028.75 | | 2'000.00 | | 1'969.35 | |
| 4611.07 | Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | | 24'000.00 | | 34'960.00 | | 65'000.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 19'295.80 | | 18'000.00 | | 17'107.65 |
| 683 | OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT | 569'284.25 | 329'646.95 | 667'990.00 | 356'920.00 | 530'042.82 | 426'598.50 |
| | Nettoaufwand | | 239'637.30 | | 311'070.00 | | 103'444.32 |
| 683 | OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT | 569'284.25 | 329'646.95 | 667'990.00 | 356'920.00 | 530'042.82 | 426'598.50 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 385'052.75 | | 445'240.00 | | 368'293.30 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 9'596.55 | | 26'060.00 | | 23'583.30 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -11'915.95 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 25'423.15 | | 32'900.00 | | 24'868.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 37'198.65 | | 35'920.00 | | 32'432.60 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'564.45 | | 6'770.00 | | 5'462.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'899.80 | | 6'950.00 | | 5'768.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'936.45 | | 5'900.00 | | 4'630.60 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 11'300.00 | | 15'000.00 | | 7'657.60 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 550.85 | | 1'000.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 463.92 | | 500.00 | | 416.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'697.55 | | 4'000.00 | | 5'998.81 | |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 1'627.65 | | 2'000.00 | | 447.75 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 749.50 | | 1'000.00 | | 1'487.80 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 11'673.40 | | 14'000.00 | | 15'132.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 6'421.50 | | 6'000.00 | | 6'463.77 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 3'100.40 | | 3'250.00 | | 2'838.11 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'598.40 | | 3'500.00 | | 3'254.20 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 35'445.19 | | 39'500.00 | | 20'391.80 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'289.50 | | 2'500.00 | | 2'498.05 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'890.24 | | 4'000.00 | | 1'850.10 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 11'804.35 | | 12'000.00 | | 8'483.48 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 6'910.00 | | 3'000.00 | | 3'390.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'368.60 | | | | |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | 2'068.35 | | | | 2'008.50 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 4'000.00 | | 55'000.00 | | 124'000.00 |
| 4611.07 | Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | | 311'300.00 | | 294'620.00 | | 293'200.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | | 300.00 | | |
| 4920.00 | Interne Verrechnung Miete | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 684 | ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO | 705'736.50 | 265'295.05 | 600'000.00 | 310'000.00 | 673'620.65 | 278'139.80 |
| | Nettoaufwand | | 440'441.45 | | 290'000.00 | | 395'480.85 |
| 684 | ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO | 705'736.50 | 265'295.05 | 600'000.00 | 310'000.00 | 673'620.65 | 278'139.80 |
| 3637.06 | Alimentenbevorschussungen | 695'110.00 | | 580'000.00 | | 661'600.00 | |
| 3637.07 | Inkassokosten Alimentenbevorschussungen | 10'626.50 | | 20'000.00 | | 12'020.65 | |
| 4260.09 | Rückerstattungen Alimenten | | 259'448.70 | | 295'000.00 | | 268'930.95 |
| 4260.10 | Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten | | 5'846.35 | | 15'000.00 | | 9'208.85 |
| 685 | KINDERTAGESSTÄTTE | 790'720.62 | 599'346.45 | 904'840.00 | 842'000.00 | 810'581.57 | 641'481.20 |
| | Nettoaufwand | | 191'374.17 | | 62'840.00 | | 169'100.37 |
| 685 | KINDERTAGESSTÄTTE | 790'720.62 | 599'346.45 | 904'840.00 | 842'000.00 | 810'581.57 | 641'481.20 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 517'107.90 | | 578'020.00 | | 570'084.25 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 736.40 | | 4'380.00 | | 3'964.40 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -786.45 | | | | -24'267.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 32'945.90 | | 41'210.00 | | 36'232.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 50'915.75 | | 66'320.00 | | 49'193.65 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'286.15 | | 8'480.00 | | 7'853.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'645.60 | | 8'710.00 | | 8'341.95 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 7'783.50 | | 8'860.00 | | 8'271.85 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'046.30 | | 6'000.00 | | 2'675.80 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 500.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 148.65 | | 250.00 | | 248.45 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'217.05 | | 4'500.00 | | 3'451.35 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 100.00 | | | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 40'779.65 | | 60'000.00 | | 49'367.60 | |
| 3110.03 | Geräte und Spielzeuge | 2'206.40 | | 3'000.00 | | 2'007.49 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 11'651.05 | | 12'000.00 | | 11'215.70 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 20'468.55 | | 25'000.00 | | 17'357.90 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 2'137.25 | | 2'200.00 | | 2'052.15 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'715.25 | | 1'710.00 | | 1'474.30 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 28'043.22 | | 28'000.00 | | 18'636.95 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 100.00 | | | |
| 3150.03 | Unterhalt Geräte und Spielzeuge | 1'610.70 | | 1'000.00 | | 931.13 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 16'061.80 | | 8'500.00 | | 5'488.10 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 36'000.00 | |
| 4240.16 | Elternbeiträge Betreuung | | 192'953.10 | | 300'000.00 | | 182'206.75 |
| 4240.17 | Elternbeiträge Mahlzeiten | | 39'870.00 | | 52'000.00 | | 43'698.05 |
| 4260.11 | Rückerstattungen Personal für Verpflegung | | 8'417.00 | | 10'000.00 | | 8'871.70 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 358'106.35 | | 480'000.00 | | 406'704.70 |
| 687 | SCHULSOZIALARBEIT | 479'229.34 | 50'456.00 | 516'940.00 | 27'500.00 | 465'313.00 | 28'144.00 |
| | Nettoaufwand | | 428'773.34 | | 489'440.00 | | 437'169.00 |
| 687 | SCHULSOZIALARBEIT | 479'229.34 | 50'456.00 | 516'940.00 | 27'500.00 | 465'313.00 | 28'144.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 366'851.90 | | 380'280.00 | | 351'620.55 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -10'377.60 | | | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'066.95 | | 26'670.00 | | 21'999.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 44'439.40 | | 45'830.00 | | 41'107.85 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'014.15 | | 5'490.00 | | 4'972.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'352.95 | | 5'640.00 | | 5'105.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'138.40 | | 5'430.00 | | 4'890.85 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'844.15 | | 7'500.00 | | 5'408.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 103.50 | | 100.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 564.18 | | 1'000.00 | | 1'474.90 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'093.40 | | 3'500.00 | | 2'357.70 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 438.50 | | 200.00 | | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'688.23 | | 3'000.00 | | 2'596.70 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 1'127.40 | | 1'800.00 | | 1'002.65 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 4'851.20 | | 6'000.00 | | 4'088.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'015.10 | | 1'000.00 | | 289.50 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 4'836.03 | | 6'000.00 | | 1'526.75 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 16'931.50 | | 17'000.00 | | 16'621.85 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 250.00 | | 500.00 | | 250.00 | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 7'952.00 | | | | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 35'609.00 | | 27'500.00 | | 28'144.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 6'895.00 | | | | |
| 688 | SCHRITT:WEISE | 232'322.10 | 76'654.00 | 272'750.00 | 60'400.00 | 222'577.20 | 58'917.00 |
| | Nettoaufwand | | 155'668.10 | | 212'350.00 | | 163'660.20 |
| 688 | SCHRITT:WEISE | 232'322.10 | 76'654.00 | 272'750.00 | 60'400.00 | 222'577.20 | 58'917.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 160'316.60 | | 184'090.00 | | 157'367.80 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -474.30 | | | | -861.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'627.85 | | 12'910.00 | | 9'513.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 12'522.75 | | 23'770.00 | | 12'585.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'979.00 | | 2'660.00 | | 2'013.65 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'173.35 | | 2'730.00 | | 2'262.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'389.25 | | 2'790.00 | | 2'274.95 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'225.00 | | 4'400.00 | | 406.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'390.00 | | 200.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 57.30 | | 100.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 14'080.15 | | 14'000.00 | | 14'265.15 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | | | 150.00 | | | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 7'412.55 | | 7'000.00 | | 1'015.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 10'594.00 | | 10'500.00 | | 15'366.45 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 2'218.40 | | 1'200.00 | | 949.95 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | 250.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'617.20 | | 4'000.00 | | 2'869.35 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 3'193.00 | | 2'000.00 | | 2'549.55 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 7'440.00 | | 5'400.00 | | 3'358.00 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 69'214.00 | | 55'000.00 | | 55'559.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 689 | BETREUUNGSGUTSCHEINE | 3'580'522.98 | 3'100'789.96 | 4'577'790.00 | 3'570'800.00 | 3'439'647.55 | 2'735'760.50 |
| | Nettoaufwand | | 479'733.02 | | 1'006'990.00 | | 703'887.05 |
| 689 | BETREUUNGSGUTSCHEINE | 3'580'522.98 | 3'100'789.96 | 4'577'790.00 | 3'570'800.00 | 3'439'647.55 | 2'735'760.50 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 75'307.95 | | 91'530.00 | | 85'964.45 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'716.05 | | 6'290.00 | | 5'371.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 7'265.40 | | 8'880.00 | | 8'658.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'044.40 | | 1'300.00 | | 1'213.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'094.55 | | 1'330.00 | | 1'246.70 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'116.35 | | 1'360.00 | | 1'271.70 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 2'000.00 | | 445.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 100.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 789.58 | | 1'000.00 | | 914.45 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 600.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 190.60 | | 200.00 | | 39.40 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 54.35 | | 200.00 | | 117.60 | |
| 3635.03 | Betreuungsgutscheine | 3'488'943.75 | | 4'463'000.00 | | 3'334'405.25 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 10'848.00 | | | | 10'160.50 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 3'089'941.96 | | 3'570'800.00 | | 2'725'600.00 |
| 7 | FINANZEN- UND STEUERN | 10'165'630.08 | 55'394'755.75 | 9'941'140.00 | 57'945'020.00 | 9'805'572.02 | 53'833'463.02 |
| | Nettoertrag | 45'229'125.67 | | 48'003'880.00 | | 44'027'891.00 | |
| 703 | KOMMISSIONEN | 2'300.00 | | 3'400.00 | | 1'370.00 | |
| | Nettoaufwand | | 2'300.00 | | 3'400.00 | | 1'370.00 |
| 703 | KOMMISSIONEN | 2'300.00 | | 3'400.00 | | 1'370.00 | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 2'070.00 | | 2'400.00 | | 1'035.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 230.00 | | 1'000.00 | | 335.00 | |
| 710 | SEKRETARIAT | 2'602'084.29 | 328'535.52 | 2'969'980.00 | 341'500.00 | 2'554'534.65 | 325'830.20 |
| | Nettoaufwand | | 2'273'548.77 | | 2'628'480.00 | | 2'228'704.45 |
| 710 | SEKRETARIAT | 2'602'084.29 | 328'535.52 | 2'969'980.00 | 341'500.00 | 2'554'534.65 | 325'830.20 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'134'090.30 | | 1'191'910.00 | | 1'055'323.80 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -2'449.50 | | | | -15'190.25 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 72'446.65 | | 83'620.00 | | 66'628.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 137'842.25 | | 150'190.00 | | 117'175.75 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 15'965.35 | | 17'200.00 | | 14'943.55 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 16'836.50 | | 17'670.00 | | 15'489.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---------|--|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 13'522.35 | | 14'590.00 | | 12'320.25 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 16'053.01 | | 30'000.00 | | 3'203.90 | |
| 3090.01 | IT-Schulungskosten | 4'821.83 | | 20'000.00 | | 19'980.46 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 4'615.40 | | 2'950.00 | | 4'272.10 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 50.30 | | | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 4'825.25 | | 7'200.00 | | 5'254.65 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 465.90 | | 14'000.00 | | 11'312.30 | |
| 3113.00 | Hardware | 94'750.46 | | 90'000.00 | | 51'776.08 | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 120'032.52 | | 120'000.00 | | 144'978.88 | |
| 3130.01 | IT-Vernetzung | 20'402.90 | | 26'500.00 | | 20'441.75 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 20'770.32 | | 31'360.00 | | 25'218.50 | |
| 3130.03 | Infrastruktur Telefon und Kommunikation | 28'825.95 | | 59'000.00 | | 15'580.80 | |
| 3130.08 | Porti | 94'317.92 | | 105'000.00 | | 102'693.56 | |
| 3130.19 | Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung | 208'456.70 | | 150'000.00 | | | |
| 3130.20 | Bankspesen | 1'096.85 | | 1'000.00 | | 761.80 | |
| 3130.21 | Betriebskosten | 6'197.38 | | 8'000.00 | | 4'902.40 | |
| 3130.27 | Gerichtskosten | | | | | 150.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 56'162.60 | | 220'000.00 | | 157'647.15 | |
| 3133.01 | Nutzung externe Rechenzentren | 33'407.17 | | 38'740.00 | | 28'610.25 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 6'884.50 | | 2'300.00 | | 5'490.45 | |
| 3137.01 | Unternehmensabgabe Radio + Fernsehen | 2'505.00 | | 2'500.00 | | 2'505.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 694.65 | | 2'000.00 | | 1'260.10 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 20'059.52 | | 25'200.00 | | 19'852.58 | |
| 3150.04 | Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023) | 23'017.38 | | 24'400.00 | | 20'696.91 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 36'649.49 | | 37'600.00 | | 26'095.85 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 356'492.89 | | 368'050.00 | | 336'350.14 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'423.45 | | 3'000.00 | | 1'296.60 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 33'085.00 | | 31'500.00 | | 33'086.00 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 4'876.00 | | 29'500.00 | | 6'150.00 | |
| 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | 235.90 | | 30'000.00 | | 18'758.04 | |
| 3611.03 | Inkasso Gemeindesteuern durch Kanton | | | | | 204'368.70 | |
| 3631.02 | Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung | 12'654.15 | | 15'000.00 | | 15'149.00 | |
| 4210.04 | Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern) | | 1'940.35 | | 2'000.00 | | 2'124.25 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 24'387.08 | | 25'000.00 | | 24'826.70 |
| 4250.00 | Verkäufe | | | | | | 20.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 3'016.09 | | 6'000.00 | | 3'492.85 |
| 4611.03 | Steuerbezugsprovision | | 1'290.00 | | 1'500.00 | | -1'289.60 |
| 4611.04 | Quellensteuerprovision | | 4'002.00 | | 3'500.00 | | 3'666.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4611.05 | Steuererlassprovision | | 4'420.00 | | 11'000.00 | | 3'250.00 |
| 4611.06 | Kirchensteuerprovision | | 12'480.00 | | 15'000.00 | | 12'740.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 275'000.00 | | 275'000.00 | | 275'000.00 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 2'000.00 |
| 715 | VERMESSUNGSWESEN | 13'776.60 | | 17'000.00 | | 9'317.55 | |
| | Nettoaufwand | | 13'776.60 | | 17'000.00 | | 9'317.55 |
| 715 | VERMESSUNGSWESEN | 13'776.60 | | 17'000.00 | | 9'317.55 | |
| 3130.22 | Honorar Grundbuchgeometer | 13'776.60 | | 15'000.00 | | 9'317.55 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | | | 2'000.00 | | | |
| 720 | ZINSEN | 1'018'455.49 | 521'726.53 | 1'117'500.00 | 588'000.00 | 1'025'848.29 | 480'446.91 |
| | Nettoaufwand | | 496'728.96 | | 529'500.00 | | 545'401.38 |
| 720 | ZINSEN | 1'018'455.49 | 521'726.53 | 1'117'500.00 | 588'000.00 | 1'025'848.29 | 480'446.91 |
| 3181.03 | Steuererlasse | 46.15 | | 500.00 | | 14.60 | |
| 3400.00 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | | | 2'390.55 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 120'262.50 | | 45'000.00 | | 61'900.00 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 794'638.89 | | 930'000.00 | | 794'638.89 | |
| 3409.00 | Zinsen auf Sonderrechnungen | 54.45 | | | | 43.55 | |
| 3409.05 | Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen | 84'100.00 | | 110'000.00 | | 122'200.00 | |
| 3499.00 | Vergütungszinsen (NESKO) | 19'353.50 | | 32'000.00 | | 44'660.70 | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 3'509.43 | | | | 515.74 |
| 4400.01 | Verzugszinsen | | 258'569.75 | | 280'000.00 | | 176'533.80 |
| 4409.00 | Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen | | 56'100.00 | | 90'000.00 | | 68'200.00 |
| 4409.03 | Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof | | 5'700.00 | | 8'000.00 | | 7'300.00 |
| 4420.01 | Dividende Messepark Bern AG | | 18'947.35 | | | | 18'947.37 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 178'900.00 | | 210'000.00 | | 208'950.00 |
| 723 | ABSCHREIBUNGEN | 2'330'844.80 | 233'875.00 | 2'342'000.00 | 233'780.00 | 2'237'204.93 | 233'875.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'096'969.80 | | 2'108'220.00 | | 2'003'329.93 |
| 723 | ABSCHREIBUNGEN | 2'330'844.80 | 233'875.00 | 2'342'000.00 | 233'780.00 | 2'237'204.93 | 233'875.00 |
| 3180.01 | Wertberichtigung auf Forderungen | 22'000.00 | | 30'000.00 | | -55'000.00 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 37'293.80 | | 40'000.00 | | 20'654.93 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | 2'271'551.00 | | 2'272'000.00 | | 2'271'550.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 43'500.00 | | 43'400.00 | | 43'500.00 |
| 4950.00 | Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen | | 190'375.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 730 | FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH | 3'242'039.90 | 3'351'558.00 | 3'291'700.00 | 2'771'100.00 | 3'238'742.00 | 2'439'299.00 |
| | Nettoaufwand | | | | 520'600.00 | | 799'443.00 |
| | Nettoertrag | 109'518.10 | | | | | |
| 730 | FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH | 3'242'039.90 | 3'351'558.00 | 3'291'700.00 | 2'771'100.00 | 3'238'742.00 | 2'439'299.00 |
| 3621.00 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung | 3'242'039.90 | | 3'291'700.00 | | 3'238'742.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 31'000.00 | | 31'100.00 | | 31'000.00 |
| 4621.60 | Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons | | 515'909.00 | | 490'000.00 | | 477'095.00 |
| 4622.70 | Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau | | 2'804'649.00 | | 2'250'000.00 | | 1'931'204.00 |
| 735 | MASSEN MEDIEN | 109'036.35 | | 89'560.00 | | 61'736.60 | |
| | Nettoaufwand | | 109'036.35 | | 89'560.00 | | 61'736.60 |
| 735 | MASSEN MEDIEN | 109'036.35 | | 89'560.00 | | 61'736.60 | |
| 3632.04 | Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern | 109'036.35 | | 89'560.00 | | 61'736.60 | |
| 736 | ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN | | 475'347.05 | | 500'000.00 | | 463'284.10 |
| | Nettoertrag | 475'347.05 | | 500'000.00 | | 463'284.10 | |
| 736 | ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN | | 475'347.05 | | 500'000.00 | | 463'284.10 |
| 4120.00 | Konzessionen | | 475'347.05 | | 500'000.00 | | 463'284.10 |
| 750 | ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN | 832'513.90 | 41'369'732.36 | 700'000.00 | 42'870'000.00 | 671'802.15 | 38'987'803.06 |
| | Nettoertrag | 40'537'218.46 | | 42'170'000.00 | | 38'316'000.91 | |
| 750 | ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN | 832'513.90 | 41'369'732.36 | 700'000.00 | 42'870'000.00 | 671'802.15 | 38'987'803.06 |
| 3180.00 | Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben | 10'000.00 | | -20'000.00 | | -21'000.00 | |
| 3181.01 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 797'431.30 | | 660'000.00 | | 635'582.80 | |
| 3181.03 | Steuererlasse | 25'082.60 | | 60'000.00 | | 57'219.35 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern | | 33'107'653.75 | | 33'500'000.00 | | 32'167'837.55 |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern | | 118'483.85 | | 150'000.00 | | 165'087.65 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | | 1'716'185.85 | | 1'500'000.00 | | 1'402'444.90 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen | | -947'562.70 | | -600'000.00 | | -876'776.90 |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen | | -10'749.80 | | -10'000.00 | | -7'466.85 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern | | 2'259'319.80 | | 2'600'000.00 | | 2'399'777.45 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen | | 526'614.65 | | 420'000.00 | | 395'710.60 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen | | -289'544.05 | | -160'000.00 | | -228'642.45 |
| 4002.00 | Quellensteuern | | 1'557'062.60 | | 1'200'000.00 | | 1'728'380.75 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern | | 1'738'040.85 | | 3'200'000.00 | | 2'675'575.55 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | 1'757'978.05 | | 1'350'000.00 | | 1'420'866.80 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | -330'752.05 | | -550'000.00 | | -2'372'181.00 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern | | 31'857.00 | | 40'000.00 | | 3'622.70 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | 3'567.40 | | 40'000.00 | | 6'297.80 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | -946.50 | | -10'000.00 | | -7'561.95 |
| 4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 132'523.66 | | 200'000.00 | | 114'830.46 |
| 751 | SONDERSTEUERN | 14'578.75 | 2'580'174.70 | 10'000.00 | 1'660'000.00 | 5'015.85 | 2'347'530.15 |
| | Nettoertrag | 2'565'595.95 | | 1'650'000.00 | | 2'342'514.30 | |
| 751 | SONDERSTEUERN | 14'578.75 | 2'580'174.70 | 10'000.00 | 1'660'000.00 | 5'015.85 | 2'347'530.15 |
| 3181.02 | Forderungsverluste Sondersteuern | 14'578.75 | | 10'000.00 | | 5'015.85 | |
| 4000.80 | Lotteriegewinnsteuer | | 4'260.00 | | 5'000.00 | | 110.00 |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 1'969'380.45 | | 1'000'000.00 | | 1'481'331.35 |
| 4022.10 | Sonderveranlagungen | | 599'987.20 | | 650'000.00 | | 861'802.70 |
| 4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 6'547.05 | | 5'000.00 | | 4'286.10 |
| 752 | LIEGENSCHAFTSSTEUERN | | 5'561'281.85 | | 4'800'000.00 | | 5'067'737.85 |
| | Nettoertrag | 5'561'281.85 | | 4'800'000.00 | | 5'067'737.85 | |
| 752 | LIEGENSCHAFTSSTEUERN | | 5'561'281.85 | | 4'800'000.00 | | 5'067'737.85 |
| 4021.00 | Liegenschaftssteuern | | 5'561'281.85 | | 4'800'000.00 | | 5'067'737.85 |
| 760 | ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE | | 429'722.51 | | 680'000.00 | | 401'955.97 |
| | Nettoertrag | 429'722.51 | | 680'000.00 | | 401'955.97 | |
| 760 | ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE | | 429'722.51 | | 680'000.00 | | 401'955.97 |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 153'227.35 | | 400'000.00 | | 106'663.05 |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 11'852.51 | | | | 23'999.92 |
| 4600.00 | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer | | 264'642.65 | | 280'000.00 | | 271'293.00 |
| 780 | NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE | | 100'000.00 | -600'000.00 | 1'100'000.00 | | 2'660'516.53 |
| | Nettoertrag | 100'000.00 | | 1'700'000.00 | | 2'660'516.53 | |
| 780 | NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE | | 100'000.00 | -600'000.00 | 1'100'000.00 | | 2'660'516.53 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | -600'000.00 | | | |
| 4894.00 | Entnahme aus finanzpolitischer Reserve | | | | 1'000'000.00 | | 2'560'516.53 |
| 4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 |
| | ABSCHLUSS | | 442'802.23 | | 2'400'640.00 | | 425'184.25 |
| | Nettoertrag | 442'802.23 | | 2'400'640.00 | | 425'184.25 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 799 | ABSCHLUSS | | 442'802.23 | | 2'400'640.00 | | 425'184.25 |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss | | 442'802.23 | | 2'400'640.00 | | 425'184.25 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 112'286'695.01 | 112'286'695.01 | 118'279'590.00 | 118'279'590.00 | 110'172'723.06 | 110'172'723.06 |
| 3 | Aufwand | 111'469'868.00 | | 117'575'110.00 | | 108'803'058.46 | |
| 30 | Personalaufwand | 24'435'380.29 | | 25'167'050.00 | | 23'172'853.82 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 621'242.40 | | 640'070.00 | | 607'274.60 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 621'242.40 | | 640'070.00 | | 607'274.60 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 19'006'497.10 | | 19'307'510.00 | | 18'197'659.00 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 19'006'497.10 | | 19'307'510.00 | | 18'197'659.00 | |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 42'122.25 | | 36'300.00 | | 36'787.00 | |
| 3020 | Löhne der Lehrkräfte | 42'122.25 | | 36'300.00 | | 36'787.00 | |
| 304 | Zulagen | 27'634.73 | | 28'450.00 | | 24'833.67 | |
| 3042 | Verpflegungszulagen | 2'427.33 | | 2'000.00 | | 1'576.80 | |
| 3049 | Übrige Zulagen | 25'207.40 | | 26'450.00 | | 23'256.87 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 4'298'951.15 | | 4'591'470.00 | | 3'938'247.95 | |
| 3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 1'225'786.20 | | 1'420'410.00 | | 1'180'667.00 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'264'408.75 | | 2'328'960.00 | | 1'977'966.85 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 263'353.20 | | 282'140.00 | | 259'015.80 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 285'176.15 | | 298'260.00 | | 274'487.10 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 260'226.85 | | 261'700.00 | | 246'111.20 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 52'200.00 | | 33'000.00 | | 48'000.00 | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | 52'200.00 | | 33'000.00 | | 48'000.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 386'732.66 | | 530'250.00 | | 320'051.60 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 228'472.08 | | 371'500.00 | | 186'340.70 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 158'260.58 | | 158'750.00 | | 133'710.90 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 13'578'716.38 | | 14'175'450.00 | | 13'191'903.88 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'999'858.01 | | 2'158'390.00 | | 2'026'594.60 | |
| 3100 | Büromaterial | 74'000.16 | | 99'750.00 | | 62'049.62 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 673'143.46 | | 738'360.00 | | 690'682.17 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 119'952.10 | | 151'850.00 | | 126'891.97 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3104 | Lehrmittel | 578'807.60 | | 598'280.00 | | 605'283.64 | |
| 3105 | Lebensmittel | 553'954.69 | | 570'150.00 | | 541'687.20 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 770'767.03 | | 809'150.00 | | 802'699.78 | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 291'207.85 | | 339'350.00 | | 345'034.72 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 168'853.45 | | 161'800.00 | | 202'905.52 | |
| 3113 | Hardware | 104'231.26 | | 100'000.00 | | 58'263.16 | |
| 3118 | Immateriellen Anlagen | 206'474.47 | | 208'000.00 | | 196'496.38 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm.. | 1'399'994.50 | | 1'367'100.00 | | 1'591'320.28 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'399'994.50 | | 1'367'100.00 | | 1'591'320.28 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 3'436'540.80 | | 3'634'310.00 | | 3'093'575.74 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'071'444.14 | | 2'136'340.00 | | 1'813'200.83 | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 4'799.85 | | 7'000.00 | | 45'122.90 | |
| 3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 863'170.34 | | 942'500.00 | | 740'171.48 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 33'407.17 | | 50'740.00 | | 38'384.65 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 220'980.50 | | 219'580.00 | | 205'934.50 | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 80'321.10 | | 118'100.00 | | 99'987.15 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 90'073.80 | | 89'850.00 | | 83'628.13 | |
| 3138 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | 72'343.90 | | 70'200.00 | | 67'146.10 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt | 2'333'245.54 | | 2'586'700.00 | | 2'568'508.43 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 161'090.99 | | 196'000.00 | | 176'411.05 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 464'465.72 | | 563'500.00 | | 533'487.29 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 22'963.60 | | 27'000.00 | | 19'243.25 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 230'164.89 | | 309'700.00 | | 167'648.57 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'454'560.34 | | 1'490'500.00 | | 1'671'718.27 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen | 1'067'583.09 | | 1'174'200.00 | | 1'006'593.28 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 119'654.40 | | 136'500.00 | | 106'850.77 | |
| 3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 392'506.06 | | 427'350.00 | | 379'787.55 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 118'207.79 | | 126'100.00 | | 99'379.90 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 435'960.85 | | 472'050.00 | | 419'784.01 | |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'253.99 | | 12'200.00 | | 791.05 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb. | 717'666.73 | | 728'120.00 | | 594'373.65 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 717'666.73 | | 728'120.00 | | 594'373.65 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 844'842.50 | | 864'240.00 | | 758'493.28 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 507'836.41 | | 565'040.00 | | 442'719.78 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 337'006.09 | | 299'200.00 | | 315'773.50 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 935'317.00 | | 780'500.00 | | 668'452.74 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 32'000.00 | | 10'000.00 | | -76'000.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 903'317.00 | | 770'500.00 | | 744'452.74 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 72'901.18 | | 72'740.00 | | 81'292.10 | |
| 3190 | Schadenersatzleistungen | 1'114.20 | | 1'000.00 | | 1'867.00 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 71'786.98 | | 71'740.00 | | 79'425.10 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 5'239'250.92 | | 4'999'200.00 | | 4'974'178.56 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 4'579'157.95 | | 4'375'400.00 | | 4'386'077.33 | |
| 3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 4'579'157.95 | | 4'375'400.00 | | 4'386'077.33 | |
| 332 | Abschreibungen immaterielle Anlagen | 660'092.97 | | 623'800.00 | | 588'101.23 | |
| 3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 660'092.97 | | 623'800.00 | | 588'101.23 | |
| 34 | Finanzaufwand | 1'230'416.24 | | 1'414'960.00 | | 1'349'028.57 | |
| 340 | Zinsaufwand | 1'060'855.84 | | 1'196'460.00 | | 1'056'672.99 | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | | | 2'390.55 | |
| 3401 | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten | 120'262.50 | | 45'000.00 | | 61'900.00 | |
| 3406 | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten | 794'638.89 | | 930'000.00 | | 794'638.89 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 145'954.45 | | 221'460.00 | | 197'743.55 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 149'971.00 | | 156'500.00 | | 228'936.84 | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 128'365.90 | | 132'000.00 | | 213'578.44 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 21'605.10 | | 24'500.00 | | 15'358.40 | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 19'589.40 | | 62'000.00 | | 63'418.74 | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 19'589.40 | | 62'000.00 | | 63'418.74 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 3'603'527.49 | | 3'714'000.00 | | 3'181'674.69 | |
| 350 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK | 95'527.59 | | | | 253'787.19 | |
| 3501 | Einlagen in Fonds des FK | 95'527.59 | | | | 253'787.19 | |
| 351 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK | 3'507'999.90 | | 3'714'000.00 | | 2'927'887.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 3'507'999.90 | | 3'714'000.00 | | 2'927'887.50 | |
| 36 | Transferaufwand | 62'141'886.18 | | 67'032'610.00 | | 61'752'590.64 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 20'485'824.53 | | 21'358'820.00 | | 20'181'395.54 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 18'948'909.85 | | 19'729'200.00 | | 18'512'702.90 | |
| 3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'536'914.68 | | 1'629'620.00 | | 1'668'692.64 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 3'242'039.90 | | 3'291'700.00 | | 3'238'742.00 | |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 3'242'039.90 | | 3'291'700.00 | | 3'238'742.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 38'414'021.75 | | 42'382'090.00 | | 38'332'453.10 | |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 6'783'769.12 | | 7'193'970.00 | | 6'745'522.37 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 5'562'568.23 | | 5'692'560.00 | | 5'209'546.68 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 3'492'080.55 | | 4'466'200.00 | | 3'337'542.05 | |
| 3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 1'244'471.70 | | 1'334'960.00 | | 1'302'049.60 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 21'331'132.15 | | 23'694'400.00 | | 21'737'792.40 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 | |
| 370 | Durchlaufende Beiträge | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 | |
| 3701 | Kantone und Konkordate | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 68'294.10 | | 20'000.00 | | 5'136.25 | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | 68'294.10 | | 20'000.00 | | 5'136.25 | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 68'294.10 | | 20'000.00 | | 5'136.25 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'152'032.30 | | 1'033'840.00 | | 1'112'454.55 | |
| 391 | Dienstleistungen | 28'578.00 | | 2'300.00 | | 16'727.25 | |
| 3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 28'578.00 | | 2'300.00 | | 16'727.25 | |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 308'260.00 | | 367'860.00 | | 308'260.00 | |
| 3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 308'260.00 | | 367'860.00 | | 308'260.00 | |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 445'919.30 | | 262'000.00 | | 388'142.30 | |
| 3930 | Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk. | 445'919.30 | | 262'000.00 | | 388'142.30 | |
| 394 | Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand | 178'900.00 | | 211'300.00 | | 208'950.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 178'900.00 | | 211'300.00 | | 208'950.00 | |
| 395 | Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen | 190'375.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 | |
| 3950 | Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen | 190'375.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 | |
| 4 | Ertrag | | 110'733'407.26 | | 114'963'760.00 | | 109'747'538.81 |
| 40 | Fiskalertrag | | 50'065'733.16 | | 49'942'000.00 | | 47'134'021.02 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 38'041'723.95 | | 38'605'000.00 | | 37'146'462.70 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 33'988'270.95 | | 34'545'000.00 | | 32'851'236.35 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'496'390.40 | | 2'860'000.00 | | 2'566'845.60 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 1'557'062.60 | | 1'200'000.00 | | 1'728'380.75 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 3'199'744.75 | | 4'070'000.00 | | 1'726'619.90 |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 3'165'266.85 | | 4'000'000.00 | | 1'724'261.35 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 34'477.90 | | 70'000.00 | | 2'358.55 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | | 8'771'224.46 | | 7'217'000.00 | | 8'205'789.01 |
| 4021 | Grundsteuern | | 5'561'281.85 | | 4'800'000.00 | | 5'067'737.85 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 2'917'644.55 | | 1'812'000.00 | | 2'912'271.55 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 153'227.35 | | 400'000.00 | | 106'663.05 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 139'070.71 | | 205'000.00 | | 119'116.56 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 53'040.00 | | 50'000.00 | | 55'149.41 |
| 4033 | Hundesteuer | | 53'040.00 | | 50'000.00 | | 55'149.41 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 746'830.25 | | 807'600.00 | | 761'071.80 |
| 412 | Konzessionen | | 746'830.25 | | 807'600.00 | | 761'071.80 |
| 4120 | Konzessionen | | 746'830.25 | | 807'600.00 | | 761'071.80 |
| 42 | Entgelte | | 23'633'833.04 | | 25'442'160.00 | | 24'250'788.65 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 692'618.60 | | 650'000.00 | | 792'292.55 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 692'618.60 | | 650'000.00 | | 792'292.55 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 1'008'564.93 | | 805'200.00 | | 738'174.89 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 1'008'564.93 | | 805'200.00 | | 738'174.89 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 424 | Benützungsgebühren u.Dienstleistungen | | 11'472'789.47 | | 12'374'200.00 | | 11'598'736.12 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 11'472'789.47 | | 12'374'200.00 | | 11'598'736.12 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 189'796.42 | | 263'750.00 | | 339'688.84 |
| 4250 | Verkäufe | | 189'796.42 | | 263'750.00 | | 339'688.84 |
| 426 | Rückerstattungen | | 9'737'980.55 | | 10'548'010.00 | | 10'133'935.50 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 9'737'980.55 | | 10'548'010.00 | | 10'133'935.50 |
| 427 | Bussen | | 532'083.07 | | 801'000.00 | | 647'960.75 |
| 4270 | Bussen | | 532'083.07 | | 801'000.00 | | 647'960.75 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 68'140.88 | | 17'000.00 | | 308'871.51 |
| 430 | Verschiedene betriebliche Erträge | | 12'184.00 | | 17'000.00 | | 12'184.00 |
| 4309 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 12'184.00 | | 17'000.00 | | 12'184.00 |
| 432 | Bestandesveränderungen | | 44'104.37 | | | | 272'687.59 |
| 4320 | Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate | | 44'104.37 | | | | 272'687.59 |
| 439 | Übriger Ertrag | | 11'852.51 | | | | 23'999.92 |
| 4390 | Übriger Ertrag | | 11'852.51 | | | | 23'999.92 |
| 44 | Finanzertrag | | 1'318'158.65 | | 1'377'820.00 | | 1'561'056.61 |
| 440 | Zinsertrag | | 407'979.18 | | 456'500.00 | | 374'749.54 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 262'079.18 | | 280'000.00 | | 177'049.54 |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 145'900.00 | | 176'500.00 | | 197'700.00 |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 28'545.35 | | 20'000.00 | | 28'545.37 |
| 4420 | Dividenden | | 28'545.35 | | 20'000.00 | | 28'545.37 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 418'494.87 | | 433'600.00 | | 378'185.80 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 407'486.60 | | 433'000.00 | | 374'653.00 |
| 4439 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | 11'008.27 | | 600.00 | | 3'532.80 |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | | | | | 175'000.00 |
| 4443 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 175'000.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 463'139.25 | | 467'720.00 | | 604'575.90 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 162'325.55 | | 153'720.00 | | 201'465.90 |
| 4471 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 21'195.00 | | 35'000.00 | | 37'215.00 |
| 4472 | Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV | | 279'618.70 | | 279'000.00 | | 365'895.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen | | 2'338'744.47 | | 2'341'300.00 | | 2'119'866.72 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK | | 2'338'744.47 | | 2'341'300.00 | | 2'119'866.72 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK | | 2'338'744.47 | | 2'341'300.00 | | 2'119'866.72 |
| 46 | Transferertrag | | 30'669'570.41 | | 32'290'740.00 | | 29'155'653.92 |
| 460 | Ertragsanteile | | 264'642.65 | | 280'000.00 | | 271'293.00 |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 264'642.65 | | 280'000.00 | | 271'293.00 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 24'716'044.87 | | 27'250'440.00 | | 24'349'862.07 |
| 4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 23'228'511.41 | | 25'561'060.00 | | 22'777'801.55 |
| 4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 1'487'533.46 | | 1'689'380.00 | | 1'572'060.52 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 3'320'558.00 | | 2'740'000.00 | | 2'408'299.00 |
| 4621 | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten | | 515'909.00 | | 490'000.00 | | 477'095.00 |
| 4622 | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden | | 2'804'649.00 | | 2'250'000.00 | | 1'931'204.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 2'368'324.89 | | 2'020'300.00 | | 2'126'199.85 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 10'142.85 | | 3'000.00 | | 9'125.00 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 2'269'837.89 | | 1'928'600.00 | | 2'029'653.20 |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 87'054.00 | | 86'700.00 | | 85'477.00 |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | 1'290.15 | | 2'000.00 | | 1'944.65 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 |
| 470 | Durchlaufende Beiträge | | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 |
| 4707 | Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten | | 20'364.10 | | 18'000.00 | | 63'237.50 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 720'000.00 | | 1'720'000.00 | | 3'280'516.53 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 720'000.00 | | 1'720'000.00 | | 3'280'516.53 |
| 4894 | Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven | | | | 1'000'000.00 | | 2'560'516.53 |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 |
| 4898 | Entnahmen übriges Eigenkapital | | 620'000.00 | | 620'000.00 | | 620'000.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 1'152'032.30 | | 1'007'140.00 | | 1'112'454.55 |
| 491 | Dienstleistungen | | 84'578.00 | | 57'300.00 | | 72'727.25 |
| 4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 84'578.00 | | 57'300.00 | | 72'727.25 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 308'260.00 | | 365'860.00 | | 308'260.00 |
| 4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 308'260.00 | | 365'860.00 | | 308'260.00 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | | 389'919.30 | | 183'600.00 | | 332'142.30 |
| 4930 | Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk. | | 389'919.30 | | 183'600.00 | | 332'142.30 |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 178'900.00 | | 210'000.00 | | 208'950.00 |
| 4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 178'900.00 | | 210'000.00 | | 208'950.00 |
| 495 | Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen | | 190'375.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 |
| 4950 | Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen | | 190'375.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 |
| 9 | Abschlusskonten | 816'827.01 | 1'553'287.75 | 704'480.00 | 3'315'830.00 | 1'369'664.60 | 425'184.25 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 816'827.01 | 1'553'287.75 | 704'480.00 | 3'315'830.00 | 1'369'664.60 | 425'184.25 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | 816'827.01 | 1'553'287.75 | 704'480.00 | 3'315'830.00 | 1'369'664.60 | 425'184.25 |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | 442'802.23 | | 2'400'640.00 | | 425'184.25 |
| 9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 816'827.01 | | 704'480.00 | | 1'369'664.60 | |
| 9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 1'110'485.52 | | 915'190.00 | | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG | 10'452'808.56 | 10'452'808.56 | 21'892'390.00 | 8'000.00 | 9'158'468.08 | 9'158'468.08 |
| | Nettoausgaben | | | | 21'884'390.00 | | |
| 1 | PRÄSIDENTIALABTEILUNG | 417'549.07 | 41'863.55 | 1'175'000.00 | | 248'893.33 | 12'033.00 |
| | Nettoausgaben | | 375'685.52 | | 1'175'000.00 | | 236'860.33 |
| 2 | BILDUNG / KULTUR / SPORT | 6'836'690.00 | 47'887.20 | 9'488'770.00 | | 5'331'293.64 | 178'507.20 |
| | Nettoausgaben | | 6'788'802.80 | | 9'488'770.00 | | 5'152'786.44 |
| 3 | HOCHBAU | 208'417.65 | 16'000.00 | 1'405'000.00 | | 346'981.64 | |
| | Nettoausgaben | | 192'417.65 | | 1'405'000.00 | | 346'981.64 |
| 4 | TIEFBAU + BETRIEBE | 1'930'386.03 | 81'112.46 | 8'278'620.00 | 8'000.00 | 2'225'693.57 | 221'086.75 |
| | Nettoausgaben | | 1'849'273.57 | | 8'270'620.00 | | 2'004'606.82 |
| 5 | ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 872'902.60 | | 1'445'000.00 | | 593'978.95 | |
| | Nettoausgaben | | 872'902.60 | | 1'445'000.00 | | 593'978.95 |
| 7 | FINANZEN UND STEUERN | 186'863.21 | 10'265'945.35 | 100'000.00 | | 411'626.95 | 8'746'841.13 |
| | Nettoausgaben | | | | 100'000.00 | | |
| | Nettoeinnahmen | 10'079'082.14 | | | | 8'335'214.18 | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG | 10'452'808.56 | 10'452'808.56 | 21'892'390.00 | 8'000.00 | 9'158'468.08 | 9'158'468.08 |
| 1 | PRÄSIDIABTEILUNG | 417'549.07 | 41'863.55 | 1'175'000.00 | | 248'893.33 | 12'033.00 |
| | Nettoausgaben | | 375'685.52 | | 1'175'000.00 | | 236'860.33 |
| 110 | GEMEINDESCHREIBEREI | 75'741.22 | | 200'000.00 | | 128'519.18 | |
| | Nettoausgaben | | 75'741.22 | | 200'000.00 | | 128'519.18 |
| 5290.02 | Machbarkeitsstudie Fusionsabklärungen Bern-Ostermundigen | 71'856.87 | | 200'000.00 | | 113'395.70 | |
| 5290.03 | Erarbeitung Gesellschaftsleitbild | 3'884.35 | | | | 15'123.48 | |
| 112 | PLANUNGEN | 341'807.85 | 41'863.55 | 975'000.00 | | 120'374.15 | 12'033.00 |
| | Nettoausgaben | | 299'944.30 | | 975'000.00 | | 108'341.15 |
| 5290.04 | UeO Nr. 35 Schützenhaus; Start Planerlassverfahren | | | | | 3'717.85 | |
| 5290.16 | Ortsplanungsrevision; Umsetzung der kantonalen Verordnung | | | | | 410.00 | |
| 5290.17 | ÖREB-Kataster | | | | | 3'702.75 | |
| 5290.20 | Künftige Tramwendeschleufe; Entwicklung Handlungsraum H1 | | | 250'000.00 | | | |
| 5290.21 | Projektentwicklung Z1 Tellareal (Umsetzung O'mundo) | | | 225'000.00 | | 58'572.65 | |
| 5290.22 | Projektentwicklung Z2 Dreieck (Umsetzung O'mundo) | | | 50'000.00 | | | |
| 5290.24 | Planung Zentrale Baustelle Z1 Tell/Alpenrösli | | | 200'000.00 | | | |
| 5290.25 | UeO 6 Grube; Workshopverfahren | | | | | 53'970.90 | |
| 5290.26 | Ortsplanungsrevision; Phase "3" | 341'807.85 | | | | | |
| 5290.27 | Planung Zentrale Baustelle Z2 Dreieck | | | 100'000.00 | | | |
| 5290.28 | Planung Zentrale Baustelle Z3 Bahnhof | | | 50'000.00 | | | |
| 5290.29 | Planung Handlungsfeld 1 Wendeschleufe | | | 100'000.00 | | | |
| 6120.25 | Kostenrückerstattung UeO Nr. 6 Grube | | 41'863.55 | | | | |
| 6310.17 | Kantonsbeitrag ÖREB-Kataster | | | | | | 12'033.00 |
| 2 | BILDUNG / KULTUR / SPORT | 6'836'690.00 | 47'887.20 | 9'488'770.00 | | 5'331'293.64 | 178'507.20 |
| | Nettoausgaben | | 6'788'802.80 | | 9'488'770.00 | | 5'152'786.44 |
| 220 | BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT | | | 85'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | | | 85'000.00 | | |
| 5090.01 | Neugestaltung Ortseingänge/Plakatstellen/Beschilderung Gemeindelienschaften | | | 85'000.00 | | | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 238 | INFORMATIK SCHULE | 38'596.40 | | 28'770.00 | | 57'222.55 | |
| | Nettoausgaben | | 38'596.40 | | 28'770.00 | | 57'222.55 |
| 5060.04 | Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur Schulen; Betrieb 2019 - 2024 | 4'682.45 | | 28'770.00 | | 57'222.55 | |
| 5060.05 | ICT-Infrastruktur 2024; Ersatzbeschaffung | 33'913.95 | | | | | |
| 250 | SCHULANLAGEN | 5'649'829.64 | 25'000.00 | 8'165'000.00 | | 3'475'998.56 | |
| | Nettoausgaben | | 5'624'829.64 | | 8'165'000.00 | | 3'475'998.56 |
| 5040.06 | SH Rothus; Rückerst. Investitionen an Christophorusschule | | | | | 865'616.45 | |
| 5040.07 | SH Bernstrasse; Ersatz Heizungsanlage | 147'800.85 | | 75'000.00 | | | |
| 5040.11 | SH Dennigkofen; Sprinkleranlage & Gebäudeleitsystem | 23'898.20 | | | | 21'150.77 | |
| 5040.13 | SH Mösli; Ersatz Seitenfenster Pavillons / Fenster Spezialtrakt | 134'416.15 | | | | | |
| 5040.15 | SH Bernstrasse; Spielplatz | | | | | 125'911.95 | |
| 5040.20 | SH Mösli; Gesamtplanung; Generalplanungsmandat | 2'967'197.62 | | 6'600'000.00 | | 1'035'406.68 | |
| 5040.21 | SH Bernstrasse; Fensterersatz | | | 90'000.00 | | | |
| 5040.22 | SH Mösli; Schulraumprovisorium 2021/22 | | | | | 54'078.85 | |
| 5040.23 | SH Rothus; Projektierungskredit für die Gesamtplanung | 1'853'533.45 | | 1'300'000.00 | | 597'535.50 | |
| 5040.26 | SH Mösli; Schulraumprovisorium Ausführungskredit | 43'421.00 | | | | 776'298.36 | |
| 5040.27 | SH Dennigkofen; Energiekonzept neuer Wärmeverbund | | | 50'000.00 | | | |
| 5040.28 | SH Dennigkofen; Projekt "Denni wird grün" | | | 50'000.00 | | | |
| 5040.29 | SH Rüti; Massnahmen Brandschutz / Anpassung zus. Raumbedarf | 479'562.37 | | | | | |
| 6120.26 | Kostenrückerstattungen SH Mösli; Schulraumprovisorium Ausführungskredit | | 25'000.00 | | | | |
| 253 | ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN | 816'708.43 | | 900'000.00 | | 56'316.20 | |
| | Nettoausgaben | | 816'708.43 | | 900'000.00 | | 56'316.20 |
| 5000.01 | Kunstrasen auf Sportplatz Oberfeld | 81'203.94 | | 300'000.00 | | 5'880.40 | |
| 5040.01 | Neubau Sporthalle Forelstrasse | -38'566.60 | | 600'000.00 | | 50'435.80 | |
| 5040.02 | Projektierung Neue Sporthalle Forelstrasse | 774'071.09 | | | | | |
| 260 | KINDERGARTENGEBÄUDE | 331'555.53 | 22'887.20 | 310'000.00 | | 1'741'756.33 | 178'507.20 |
| | Nettoausgaben | | 308'668.33 | | 310'000.00 | | 1'563'249.13 |
| 5040.03 | Gesamtplanung Kindergärten; Rahmenkredit | 331'555.53 | | 310'000.00 | | 1'741'756.33 | |
| 6300.03 | Bundesbeiträge für Photovoltaikanlagen Kindergärten | | 22'887.20 | | | | 15'207.20 |
| 6310.03 | Kantonsbeiträge für Kindergärten (Rahmenkredit) | | | | | | 163'300.00 |
| 3 | HOCHBAU | 208'417.65 | 16'000.00 | 1'405'000.00 | | 346'981.64 | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoausgaben | | 192'417.65 | | 1'405'000.00 | | 346'981.64 |
| 303 | KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT | 15'484.90 | | 630'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | 15'484.90 | | 630'000.00 | | |
| 5060.01 | E-Mobilität - Ladestationen | | | 280'000.00 | | | |
| 5290.03 | Solarstrategie; Umsetzungsplanung | 15'484.90 | | 350'000.00 | | | |
| 310 | SEKRETARIAT | | | 70'000.00 | | 56'646.15 | |
| | Nettoausgaben | | | | 70'000.00 | | 56'646.15 |
| 5200.01 | Aktualisierung Schröder/Stratus | | | | | 56'646.15 | |
| 5200.02 | IT-Tool für Liegenschaften & Bauverwaltung | | | 70'000.00 | | | |
| 340 | VERWALTUNGSGEBÄUDE | | | 160'000.00 | | 99'567.95 | |
| | Nettoausgaben | | | | 160'000.00 | | 99'567.95 |
| 5040.02 | Gemeindezentrum; Schützenhaus und Alternativstandorte | | | 10'000.00 | | | |
| 5040.08 | Fenster- und Storensanierung Schiessplatzweg 1 | | | | | 99'567.95 | |
| 5040.09 | Quartiertreff - Wiederaufbau Varielpavillion | | | 150'000.00 | | | |
| 356 | FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56 | 192'932.75 | 16'000.00 | 420'000.00 | | 190'767.54 | |
| | Nettoausgaben | | 176'932.75 | | 420'000.00 | | 190'767.54 |
| 5040.03 | Sanierung Dachwasserleitung und Nasszellen (West) | | | | | 4'604.00 | |
| 5040.06 | Sanierung Sanitäranlage EG | | | | | 186'163.54 | |
| 5040.07 | Asbestsanierung Sauberwasserleit. | 57'339.00 | | 180'000.00 | | | |
| 5040.08 | Betriebsanpassungen Feuerwehrmagazin | 135'593.75 | | 240'000.00 | | | |
| 6160.08 | Rückerstattung aus Verkauf Heizkessel | | 16'000.00 | | | | |
| 368 | LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7 | | | 30'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | | | 30'000.00 | | |
| 5040.01 | Steinbruchweg 7; strategische Unterhaltsplanung | | | 30'000.00 | | | |
| 369 | LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV) | | | 95'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | | | 95'000.00 | | |
| 5040.01 | Kindlerhaus, Strat. Unterhaltsplanung | | | 95'000.00 | | | |
| 4 | TIEFBAU + BETRIEBE | 1'930'386.03 | 81'112.46 | 8'278'620.00 | 8'000.00 | 2'225'693.57 | 221'086.75 |
| | Nettoausgaben | | 1'849'273.57 | | 8'270'620.00 | | 2'004'606.82 |
| 425 | WERKHOF | 79'234.85 | 5'000.00 | 587'500.00 | | 104'808.80 | 4'000.00 |
| | Nettoausgaben | | 74'234.85 | | 587'500.00 | | 100'808.80 |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5040.01 | | | 40'000.00 | | | |
| 5060.08 | | | | | 66'097.10 | |
| 5060.09 | | | | | 38'711.70 | |
| 5060.10 | 79'234.85 | | | | | |
| 5060.50 | | | 185'000.00 | | | |
| 6160.08 | | | | | | 4'000.00 |
| 6160.10 | | 5'000.00 | | | | |
| 5010.62 | | | 300'000.00 | | | |
| 5010.63 | | | 62'500.00 | | | |
| | | | | | | |
| 440 | BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN | 924'947.45 | 36'355.60 | 4'132'920.00 | 8'000.00 | 99'927.70 |
| | Nettoausgaben | | 888'591.85 | | 4'124'920.00 | 564'811.25 |
| 5010.01 | Basiserschliessung Oberfeld; Landerwerb Strassen | 4'453.65 | | | 386'800.00 | |
| 5010.04 | Basis- und Detailerschliessung Oberfeld; Strasse | | | | 107'320.00 | |
| 5010.20 | Strassenentwässerung Eichweg | 10'202.20 | | | | |
| 5010.40 | Langsamverkehr; Ergänzung von Netzlücken beim Veloverkehr | | | 840'000.00 | | |
| 5010.42 | Ausbau Schwandiweg | 48'474.10 | | 30'000.00 | 45'926.95 | |
| 5010.43 | Korrektion Bolligenstrasse Nord | 363'312.50 | | 210'000.00 | | |
| 5010.45 | Sanierung Knoten Hubelweg/Dennigkofenweg | 4'918.50 | | | | |
| 5010.48 | Stützmauer Hubelstrasse 27 | 8'044.10 | | 26'000.00 | 1'544.95 | |
| 5010.49 | Bankettsanierung Hubelstrasse | 10'839.30 | | 67'000.00 | | |
| 5010.50 | TBO; Bau- und Auflageprojekt Personenunterführung / Anschluss Schermenweg | 28'620.00 | | 45'000.00 | 31'770.00 | |
| 5010.53 | Sanierung Fussweg Hohlenweg | | | 10'000.00 | | |
| 5010.55 | Management der Strassenerhaltung | 32'752.75 | | | 27'450.05 | |
| 5010.56 | Ersatz Strassenbeläge oberer Flurweg | 12'827.70 | | 250'000.00 | 8'289.45 | |
| 5010.58 | Erstellung Buswendeschlaufe Schiessplatzweg | 15'952.40 | | | | |
| 5010.59 | Beteiligung Erstellung Kreisel Schwandiweg | 2'362.65 | | | | |
| 5010.61 | Untere Zollgasse; Erarbeitung Lösungskonzept / UeO (Strassenplanverfahren) | 44'624.25 | | | | |
| 5010.64 | Ausbau; T-Knoten Stützli, Kantonsstr. Nr. 234, Bernstrasse/Umfahrungsstrasse | | | 100'000.00 | | |
| 5010.65 | Umfahrungsstrasse GEP Massnahme Strassenentwässerung | | | 100'000.00 | | |
| 5010.66 | Unterdorfstrasse GEP Massnahme Strassenentwässerung | | | 47'000.00 | | |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5010.67 | | | 70'000.00 | | | |
| 5010.68 | | | 150'000.00 | | | |
| 5010.69 | | | 300'000.00 | | | |
| 5010.72 | 4'466.15 | | | | | |
| | | | | | | |
| 5010.80 | 319'104.65 | | | | 3'318.40 | |
| 5010.81 | 1'088.45 | | 40'000.00 | | 1'099.10 | |
| 5010.83 | | | 250'000.00 | | | |
| 5010.91 | | | 457'920.00 | | | |
| 5040.01 | | | | | 18'303.60 | |
| 5040.02 | | | 750'000.00 | | | |
| 5040.03 | | | 225'000.00 | | | |
| 5200.01 | | | 70'000.00 | | | |
| 5290.01 | | | 95'000.00 | | | |
| 5290.02 | 12'904.10 | | | | 32'916.45 | |
| 6110.42 | | 36'355.60 | | | | 99'927.70 |
| 6110.48 | | | | 8'000.00 | | |
| 445 | ÖFFENTLICHE ANLAGEN | | | | 393'006.75 | |
| | Nettoausgaben | | | | | 393'006.75 |
| 5000.03 | Landerwerb ab Parz.Nr. 7455 Oberfeld | | | | 393'006.75 | |
| 457 | NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ | 1'628.85 | | 43'000.00 | 38'972.10 | |
| | Nettoausgaben | | 1'628.85 | | 43'000.00 | 38'972.10 |
| 5000.01 | Gestaltung Naturbereich Rütihoger | | 25'000.00 | | | |
| 5200.02 | Aktualisierung Landschaftsinventar 2022 | 1'628.85 | 18'000.00 | | 38'972.10 | |
| 458 | GEWÄSSERVERBAUUNGEN | 8'479.45 | | 150'000.00 | 56'813.00 | |
| | Nettoausgaben | | 8'479.45 | | 150'000.00 | 56'813.00 |
| 5020.02 | Worble Wasserbauplan; Abschnitt Kartonfabrik bis Rörswilbrücke | 8'479.45 | 125'000.00 | | 36'700.80 | |
| 5020.06 | Offenlegung Lötschenbach; Erstellung Wasserbauplan Abschnitt Mitteldorf | | 25'000.00 | | 20'112.20 | |
| 465 | ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG | | 50'000.00 | | 76'735.30 | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|------------------|---------------------|--------------|-------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoausgaben | | | | 50'000.00 | | 76'735.30 |
| 5033.02 | Strategie Unterflursammelstellen; Realisierungsplanung | | | 50'000.00 | | 38'023.60 | |
| 5060.02 | Ersatzbeschaffung E-Mobil | | | | | 38'711.70 | |
| 470 | WASSERVERSORGUNG | 584'224.91 | 36'726.95 | 1'667'900.00 | | 378'016.18 | 26'611.25 |
| | Nettoausgaben | | 547'497.96 | | 1'667'900.00 | | 351'404.93 |
| 5031.01 | Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West | | | 20'000.00 | | | |
| 5031.02 | Basiserschliessung Oberfeld; Wasserleitungsbauten | | | 25'000.00 | | | |
| 5031.03 | Ersatz Wasserleitungen 2009 - 2014 Rahmenkredit | -9'472.80 | | 44'280.00 | | 90'171.60 | |
| 5031.09 | Perimeter Blankweg; Sanierung Wasserleitungen | 214'125.32 | | 312'000.00 | | 18'222.75 | |
| 5031.14 | Leitungersatz ab Waldeck bis Rüti | | | 10'000.00 | | | |
| 5031.15 | Ersatz Wasserleitungen 2025 - 2030; Geplanter Rahmenkredit | | | 871'620.00 | | | |
| 5031.16 | Perimeter "Schliessplatzweg Mitte (Teil Ost)" | | | 300'000.00 | | | |
| 5031.20 | Ersatz Wasserleitung oberer Flurweg | 330'224.92 | | | | 235'052.38 | |
| 5031.21 | Rörswilstrasse; Ersatz Wasser-Hauptleitung | 19'349.61 | | | | 10'259.56 | |
| 5031.22 | Wiesenstrasse - Bernstrasse; Ersatz Wasser-Hauptleitung | 21'050.60 | | | | 11'793.45 | |
| 5031.23 | Birkenweg; Ersatz Wasser-Hauptleitung | 5'223.49 | | | | 12'516.44 | |
| 5031.24 | Perimeter " Schliessplatzweg Mitte (Teil West)" | | | 10'000.00 | | | |
| 5031.25 | Perimeter " Wegmühlegässli Süd" (Wegmühlegässli 3-7) | | | 5'000.00 | | | |
| 5031.26 | Perimeter "Tramwendeschlaufe TBO" Leitungen Rütliweg | | | 20'000.00 | | | |
| 5031.28 | Schwandweg 19-35; Kablan-Areal; Neubau Wasserleitung Planerleistungen | 3'723.77 | | | | | |
| 5031.80 | Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Wasserleitungen | | | 50'000.00 | | | |
| 6120.09 | Kostenrückerstattungen Perimeter Blankweg | | 17'682.15 | | | | |
| 6120.20 | Kostenrückerstattungen Ersatz Wasserleitung oberer Flurweg | | 19'044.80 | | | | 8'611.25 |
| 6310.03 | Kantonsbeiträge Ersatz Wasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit | | | | | | 3'000.00 |
| 6310.20 | Kantonsbeiträge Ersatz Wasserleitung oberer Flurweg | | | | | | 15'000.00 |
| 480 | ABWASSERENTSORGUNG | 331'870.52 | 3'029.91 | 1'417'300.00 | | 512'602.49 | 90'547.80 |
| | Nettoausgaben | | 328'840.61 | | 1'417'300.00 | | 422'054.69 |
| 5032.01 | Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West | | | 40'000.00 | | | |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5032.03 | | | 5'000.00 | | | |
| 5032.04 | | | | | 14'890.30 | |
| 5032.13 | | | 17'574.15 | | | |
| 5032.15 | | | | | 15'000.00 | |
| 5032.16 | | | 69'641.47 | | | |
| 5032.18 | | | | | 20'220.54 | |
| 5032.19 | | | 37'575.81 | | | |
| 5032.20 | | | | | 84'800.00 | |
| 5032.21 | | | 84'800.00 | | | |
| 5032.22 | | | 48'500.00 | | | |
| 5032.23 | | | | | 28'814.44 | |
| 5032.24 | | | 107'741.32 | | | |
| 5032.25 | | | | | 26'246.05 | |
| 5032.26 | | | 300'000.00 | | | |
| 5032.27 | | | | | 185'000.00 | |
| 5032.28 | | | 5'000.00 | | | |
| 5032.29 | | | 5'000.00 | | | |
| 5032.30 | | | 2'000.00 | | | |
| 5032.31 | | | 5'000.00 | | | |
| 5032.32 | | | 5'000.00 | | | |
| 5032.33 | | | 150'000.00 | | | |
| 5032.34 | | | 40'000.00 | | | |
| 5032.35 | | | 15'000.00 | | | |
| 5032.36 | | | 50'000.00 | | | |
| 5032.37 | | | 10'000.00 | | | |
| 5032.38 | | | | | 14'428.30 | |
| 5032.39 | | | 22'902.51 | | | |
| 5032.40 | | | 3'497.08 | | 46'737.54 | |
| 5032.41 | | | 5'827.49 | | 84'328.14 | |
| 5032.42 | | | 19'685.93 | | 13'938.76 | |
| 5032.43 | | | 8'153.11 | | 88'271.73 | |
| 5032.44 | | | | | 9'762.81 | |
| 5032.45 | | | 16'858.04 | | | |
| 5032.46 | | | | | 15'000.00 | |
| 5032.47 | | | | | 15'000.00 | |
| 5032.48 | | | | | 30'000.00 | |
| 5032.49 | | | | | 130'000.00 | |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5032.44 | Perimeter " Deisswil, Sanierung Umfahrungsstrasse " (Bernstr. - Gümligentalstr. | | 100'000.00 | | | |
| 5032.45 | Ersatz Reckteckkanal | | 50'000.00 | | | |
| 5032.80 | Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Abwasserleitungen | | 7'000.00 | | 50'000.00 | |
| 5292.01 | Genereller Entwässerungsplan (GEP); Überarbeitung | | 4'422.61 | | 32'166.80 | |
| 5292.02 | Genereller Entwässerungsplan (GEP); Messkampagne 2022 | | 10'991.00 | | 132'797.08 | |
| 6130.15 | Kostenrückerstattungen Perimeter Gerbestrasse | | | | 90'547.80 | |
| 6130.33 | Kostenrückerstattungen Sanierung öff. Mischabwasserleitungen oberer Flurweg | | 3'029.91 | | | |
| 490 | FREIBAD | | 230'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | | | 230'000.00 | |
| 5040.02 | Dachsanierung | | 50'000.00 | | | |
| 5040.03 | Dach Garderoben | | 180'000.00 | | | |
| 5 | ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | | 872'902.60 | | 593'978.95 | |
| | Nettoausgaben | | 872'902.60 | | 593'978.95 | |
| 517 | VERKEHRSWESEN | | 36'920.15 | | 13'660.40 | |
| | Nettoausgaben | | 36'920.15 | | 13'660.40 | |
| 5010.01 | Gesamtplanung & Umsetzung Begegnungszonen 1 Phase | | 5'795.90 | | 200'000.00 | |
| 5290.01 | Grobkonzept Temporegime | | 14'540.05 | | 13'660.40 | |
| 5290.02 | Bernstrasse - Rütliweg; Verkehrsgutachten Geschwindigkeit | | 16'584.20 | | | |
| 540 | ZIVILSCHUTZ | | 734'817.40 | | 580'318.55 | |
| | Nettoausgaben | | 734'817.40 | | 580'318.55 | |
| 5040.01 | ZS-Anlage Dennigkofen; Umbau in öff. Schutzräume | | 670'762.60 | | 415'516.80 | |
| 5040.02 | ZS-Anlage Möсли; Umbau in öff. Schutzräume | | 64'054.80 | | 164'801.75 | |
| 550 | FEUERWEHR | | 101'165.05 | | 120'000.00 | |
| | Nettoausgaben | | 101'165.05 | | 120'000.00 | |
| 5060.06 | Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte & Brandschutzkleider | | 101'165.05 | | 120'000.00 | |
| 7 | FINANZEN UND STEUERN | | 186'863.21 | | 411'626.95 | |
| | Nettoausgaben | | | | 100'000.00 | |
| | Nettoeinnahmen | | 10'079'082.14 | | 8'335'214.18 | |
| 710 | SEKRETARIAT | | | | 100'000.00 | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------|------------|-------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoausgaben | | | | 100'000.00 | | |
| 5060.05 | Ersatz / Upgrade Server Infrastruktur | | | 50'000.00 | | | |
| 5200.05 | Ersatz / Upgrade Client Infrastruktur | | | 50'000.00 | | | |
| 799 | ABSCHLUSS | 186'863.21 | 10'265'945.35 | | | 411'626.95 | 8'746'841.13 |
| | Nettoeinnahmen | 10'079'082.14 | | | | 8'335'214.18 | |
| 5900.01 | Passivierte Einnahmen | 186'863.21 | | | | 411'626.95 | |
| 6900.01 | Aktivierete Ausgaben | | 10'265'945.35 | | | | 8'746'841.13 |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Investitionsrechnung | 10'452'808.56 | 10'452'808.56 | 21'892'390.00 | 8'000.00 | 9'158'468.08 | 9'158'468.08 |
| 5 | Investitionsausgaben | 10'452'808.56 | | 21'892'390.00 | | 9'158'468.08 | |
| 50 | Sachanlagen | 9'771'840.57 | | 20'082'390.00 | | 8'190'788.82 | |
| 5000 | Grundstücke | 81'440.74 | | 325'000.00 | | 398'887.15 | |
| 5010 | Strassen/Verkehrswege | 917'839.25 | | 3'555'420.00 | | 613'518.90 | |
| 5020 | Wasserbau | 8'479.45 | | 168'000.00 | | 56'813.00 | |
| 5031 | Tiefbauten Wasserversorgung | 584'224.91 | | 1'667'900.00 | | 378'016.18 | |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserentsorgung | 316'456.91 | | 1'417'300.00 | | 347'638.61 | |
| 5033 | Tiefbauten Abfall | | | 50'000.00 | | 38'023.60 | |
| 5040 | Hochbauten | 7'644'403.01 | | 12'150'000.00 | | 6'157'148.33 | |
| 5060 | Mobilien | 218'996.30 | | 663'770.00 | | 200'743.05 | |
| 5090 | Übrige Sachanlagen | | | 85'000.00 | | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 494'104.78 | | 1'810'000.00 | | 556'052.31 | |
| 5200 | Informatik (Soft- und Hardware) | 1'628.85 | | 190'000.00 | | 97'850.75 | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 477'046.12 | | 1'620'000.00 | | 293'237.68 | |
| 5292 | Abwasserentsorgung | 15'429.81 | | | | 164'963.88 | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 186'863.21 | | | | 411'626.95 | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | 186'863.21 | | | | 411'626.95 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 10'452'808.56 | | 8'000.00 | | 9'158'468.08 |
| 61 | Rückerstattungen | | 163'976.01 | | 8'000.00 | | 203'086.75 |
| 6110 | Rückerst.Dritter f. Invest.Strassen/Verkehrswege | | 36'355.60 | | 8'000.00 | | 99'927.70 |
| 6120 | Rückerst.Dritter für Investitionen in Wasserbau | | 103'590.50 | | | | 8'611.25 |
| 6130 | Rückerst.Dritter für Investitionen übriger Tiefbau | | 3'029.91 | | | | 90'547.80 |
| 6160 | Rückerst.Dritter für Investitionen in Mobilien | | 21'000.00 | | | | 4'000.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | 22'887.20 | | | | 208'540.20 |
| 6300 | Investitionsbeiträge vom Bund | | 22'887.20 | | | | 15'207.20 |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten | | | | | | 193'333.00 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 10'265'945.35 | | | | 8'746'841.13 |
| 6900 | Aktivierete Ausgaben | | 10'265'945.35 | | | | 8'746'841.13 |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---------------------------|----------------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Nettoinvestitionen | 10'079'082.14 | | | | 8'335'214.18 | |