

Botschaft an den Grossen Gemeinderat für die 5. Sitzung vom 26. Oktober 2023

Traktanden Nr. 228

Registratur Nr. 20.1.01

Axioma Nr. 9017

Ostermundigen, 19. September 2023 / LauTho



Budget 2024 und Investitionsplanung; Genehmigung

Bericht des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Inhaltsverzeichnis

1. Zusammenfassung.....	4
2. Rechnungslegungsgrundsätze harmonisiertes Rechnungslegungsmodell	6
2.1. Allgemeines.....	6
2.2. Abschreibungen.....	6
2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	6
2.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen.....	6
2.2.3 Neues Verwaltungsvermögen.....	6
2.2.4 Zusätzliche Abschreibungen.....	6
2.3. Reserven	6
2.3.1 Finanzpolitische Reserve	6
2.3.2 Schwankungsreserve / Neubewertungsreserve	6
2.4. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
3. Erläuterungen	7
3.1. Allgemeines.....	7
3.1.1 Ausgangslage	7
3.1.2 Steueranlagen	7
3.1.3 Besonderes	7
3.2. Erfolgsrechnung.....	8
3.2.1 Übersicht	8
3.2.2 Gesamtergebnis.....	8
3.2.3 Ergebnis nach Sachgruppen	8
3.2.4 Spezialfinanzierungen	10
4. Investitionen.....	10
5. Ergebnisse.....	11
5.1. Gestufte Erfolgsrechnung Gesamthaushalt.....	11
5.2. Gestufte Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt.....	12
5.3. Ergebnis Spezialfinanzierungen (SF)	13
5.3.1 Ergebnis SF Abfallentsorgung.....	13
5.3.2 Ergebnis SF Wasserversorgung	14
5.3.3 Ergebnis SF Abwasserentsorgung	15
5.3.4 Ergebnis SF Feuerwehr.....	16
6. Eigenkapitalnachweis.....	17
6.1. Auswertung	17
6.2. Kommentar zum Eigenkapitalnachweis.....	18
6.2.1 Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe	18

6.2.2	Vorfinanzierungen im Eigenkapital (293).....	18
6.2.3	Finanzpolitische Reserven (294)	18
6.2.4	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (299).....	18
7.	Antrag der Exekutive.....	19

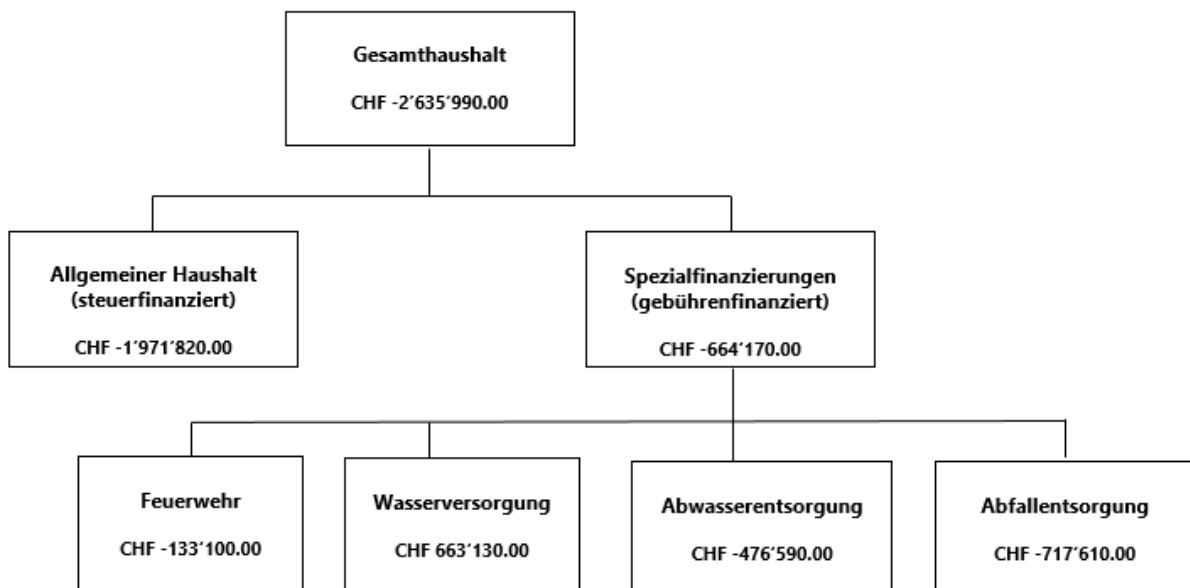
1. Zusammenfassung

Das Budget 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Der Gemeinderat ist als Gesamtgremium verantwortlich für den Finanzhaushalt.

Die Berechnungen beruhen auf den unveränderten **Steueranlagen**:

Gemeindesteueranlage	1,69-fache des Einheitssatzes
Liegenschaftssteuer	1,5 Promille des amtlichen Wertes
Hundesteuer	CHF 100.00 pro Hund
Feuerwehrpflichtersatzabgabe	3,4% des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00

Die **Erfolgsrechnung** präsentiert sich wie folgt:



Der konsolidierte Gesamthaushalt der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2024 einen Aufwandüberschuss von CHF 2'635'990 aus, derjenige des Allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalts beträgt CHF 1'971'820.

Da der Jahresabschluss 2022 besser als budgetiert ausfiel, wird die **Gemeindesteueranlage** 2024 entgegen dem Finanzplan 2023-2030 nicht geändert (siehe Jahresrechnung 2022).

Zur Finanzierung von Abschreibungen werden CHF 1'400'000 Mittel aus der Spezialfinanzierung **Mehrwertabgabe** budgetiert.

Folgende **Nettoinvestitionen** sind für das Jahr 2024 geplant:





Allgemeiner Haushalt:	CHF 17'452'700
Abfallentsorgung	CHF 0
Wasserversorgung:	CHF 2'752'412
Abwasserentsorgung:	CHF 1'964'950
Feuerwehr:	CHF 60'000

Die budgetierten Nettoinvestitionen des Gesamthaushaltes betragen für das Jahr 2024 somit CHF 22'230'062 (Rechnung 2022: CHF 8'335'214).

Im Budget 2024 sind keine **Fusionskosten** oder Investitionen enthalten, die mit der möglichen Fusion mit der Stadt Bern zusammenhängen (analog der Stadt Bern, siehe Aufgaben- und Finanzplan 2024-2027, Seite 10). Im Falle einer Fusion würde die Bleibeprämie in der Höhe von ca. CHF 370'000 für Schlüsselpersonen, welche bereits vom Grossen Gemeinderat genehmigt wurde, anfallen. Ausserdem würden 2024 zusätzliche Investitionen in der Höhe von ca. CHF 180'000 zur Umsetzung der Fusion getätigt werden.

Mit dem Verkauf der Liegenschaft an der Wiesenstrasse 10 durch die Stiftung LIBELLA ist die Defizitgarantie der Gemeinde Ostermundigen gegenüber der Stiftung für den Betrieb der genannten Liegenschaft untergegangen. Die Gemeinde hat die Stiftung in den letzten 3 Jahrzehnten mit mehreren Millionen Franken unterstützt. Eine Teilrückerstattung aus dem Verkaufserlös ist Gegenstand von Verhandlungen, weshalb der Rückforderungsanspruch nicht ins Budget 2024 einfließen konnte. Der Gemeinderat geht von einer **ausserordentlichen Einnahme** für das Jahr 2024 aus.

Die **Finanzstrategie** wird eingehalten, die Kennzahlen präsentieren sich wie folgt:

Zielgrösse	Ziel	Interventionsgrenzen	2024	Beurteilung
Bilanzüberschuss	2 Steueranlagezehntel oder CHF 6 Mio.	CHF 0	CHF 4.2 Mio.	
Bruttoverschuldungsanteil	80%	100%	61%	
Nettoschuld pro Einwohner	CHF 2'000	CHF 4'000	CHF 1'531	
Steueranlage	1.69	1.74	1.69	

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 zusammen mit der Verwaltung an mehreren Sitzungen erarbeitet. Das Budget ist realistisch und die Verwaltungsabteilungen haben sparsam budgetiert. Weitere Sparmassnahmen können nur mit einem Abbau von freiwilligen Aufgaben und Leistungskürzungen erzielt werden.

Die Finanzkommission hat das Budget 2024 an ihrer Sitzung 11. September 2023 genehmigt.

Was geschieht, wenn das abgelehnt wird? Wenn die Gemeindeverwaltung das Jahr 2024 ohne genehmigtes Budget beginnt, dürfen nur die gebundenen Ausgaben getätigt werden. Konkret heisst das, dass die Mitarbeitenden ihre Aufgaben weiterhin erfüllen werden, freiwillige Leistungen hingegen werden nicht mehr oder gekürzt angeboten, darunter fallen zum Beispiel Beiträge an Vereine, Bibliothek, eingeschränkter Winterdienst. Projekte, welche nicht dringend nötig sind, werden nicht ausgeführt oder unterbrochen, auch beim Liegenschafts- und Strassenunterhalt wird nur noch das wirklich Nötigste umgesetzt, was später zwangsweise höhere Kosten verursacht.

2. Rechnungslegungsgrundsätze harmonisiertes Rechnungslegungsmodell

2.1. Allgemeines

Das Budget 2024 wurde auf Basis des Rechnungslegungsmodells HRM2 erstellt (gemäss Art. 70 Gemeindegesetz ff). Seit 1. Januar 2016 werden die Rechnung und das Budget nach HRM2 geführt.

2.2. Abschreibungen

2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

(Übergangsbestimmungen Art. T2-4, Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Gemäss Beschluss des GGR im Jahr 2015 wird das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 innert 16 Jahren ab dem Rechnungsjahr 2016 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,25%.

2.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen

(Übergangsbestimmungen Art. T2-4, Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser und Abwasser werden linear abgeschrieben, in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung von HRM2.

2.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2022 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

2.2.4 Zusätzliche Abschreibungen

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

2.3. Reserven

2.3.1 Finanzpolitische Reserve

Die finanzpolitische Reserve wird zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst, wenn

- a) in der Erfolgsrechnung ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird und
- b) der Bilanzüberschussquotient kleiner als 30% ist.

Für das Jahr 2024 ist keine Auflösung von finanzpolitischen Reserven mehr möglich, da die Reserven aufgebraucht sind.

2.3.2 Schwankungsreserve / Neubewertungsreserve

Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2 ist die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2

wird die Neubewertungsreserve linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

Der Gemeinderat hat am 30. Juni 2020 auf die Erstellung eines Reglements verzichtet und löst die Neubewertungsreserve gemäss Gesetzgebung (Gemeindeverordnung) auf.

Die Entnahme aus der Neubewertungsreserve macht für die Jahre 2022 bis 2025 jeweils CHF 100'000 aus.

2.4. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss vom 13. Oktober 2015 belastet der Gemeinderat einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000 der Erfolgsrechnung (gemäss Art. 79a GV beträgt die maximale Aktivierungsgrenze für Gemeinden mit über 10'000 Einwohnern CHF 100'000). Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

3. Erläuterungen

3.1. Allgemeines

3.1.1 Ausgangslage

Für das Jahr 2024 wird mit einem Aufwandüberschuss für den Gesamthaushalt von CHF 2'635'990 gerechnet.

3.1.2 Steueranlagen

Gemeindesteueranlage	1,69-fache des Einheitssatzes
Liegenschaftssteuer	1,5 Promille des amtlichen Wertes
Hundesteuer	CHF 100.00 pro Hund
Feuerwehrpflichtersatzabgabe	3,4% des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00

3.1.3 Besonderes

Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2 wird ein Teil der Neubewertungsreserven in eine Schwankungsreserve überführt. Der Rest der Neubewertungsreserve wird nach geltender kantonaler Gemeindeverordnung ab dem 6. Jahr nach Einführung von HRM2, d.h. ab 2021, linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Bis 2025 sind dies jährlich CHF 100'000.

Die Prognosen für den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) basieren auf der Finanzplanhilfe vom Juli 2023, welche das Kantonale Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) herausgegeben hat. Die Gemeinde kann auf diese Kostensteigerungen keinen Einfluss nehmen, da die Lastenverteiler auf kantonaler Gesetzgebung beruhen.

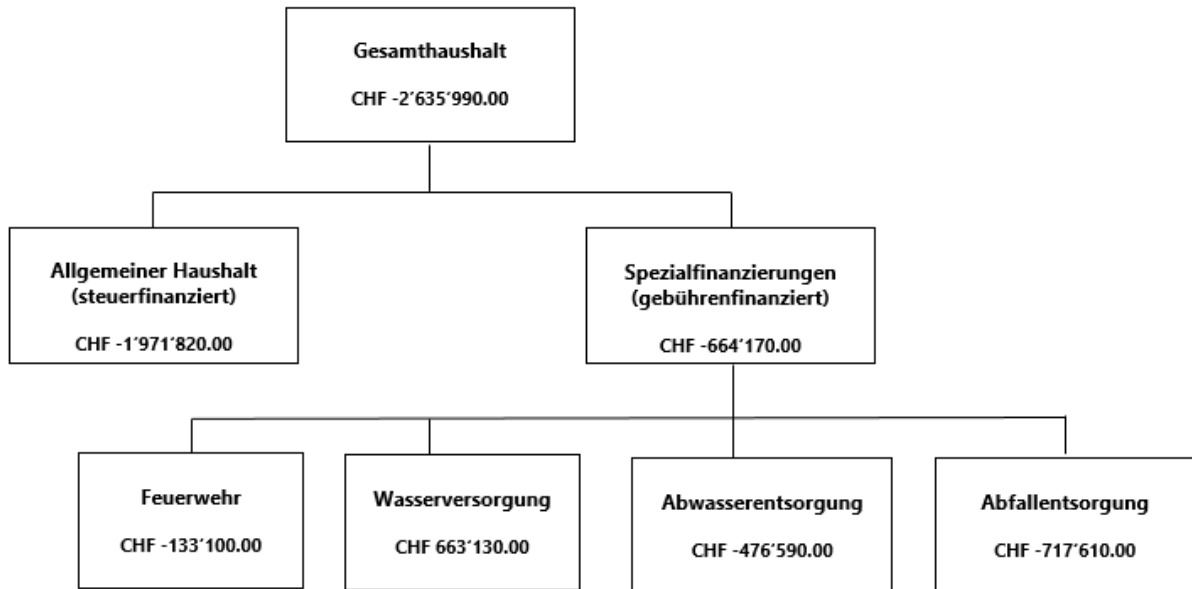
Die Erträge aus Mehrwertabgaben wurden im Zusammenhang mit dem Projekt San Siro mit CHF 5.3 Mio. berücksichtigt. Davon muss die Gemeinde 10% an den Kanton abliefern. Der Restbetrag von CHF 4.8 Mio. wird der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe zugewiesen. Die Einnahme aus den Mehrwertabgaben ist erfolgsneutral und führt zu einer Zunahme des Aufwands und des Ertrags in gleicher Höhe.

Gemäss HRM2 kann die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe für die Finanzierung von ordentlichen Abschreibungen gemäss Reglement über die Mehrwertabgabe (MWAR) eingesetzt werden. Über die Verwendung der Mehrwertabgabe entscheidet unabhängig von der

Höhe der Gemeinderat. Im Budget 2024 sind Entnahmen für Abschreibungen in der Höhe von CHF 1'400'000 enthalten.

3.2. Erfolgsrechnung

3.2.1 Übersicht



3.2.2 Gesamtergebnis

Der konsolidierte Gesamthaushalt der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2024 einen Aufwandüberschuss von CHF 2'635'990 aus, derjenige des Allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalts beträgt CHF 1'971'820.

3.2.3 Ergebnis nach Sachgruppen

Die wesentlichen Abweichungen des Budgets 2024 im Vergleich zum Budget 2023 in den Sachgruppen präsentieren sich wie folgt:

	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Diff. %
3 Gesamtaufwand	119'923'530	117'575'110	2'348'420	2%
30 Personalaufwand	25'364'900	25'167'050	197'850	1%
31 Sach- und übr. Betriebsaufwand	14'414'740	14'175'450	239'290	2%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'231'470	4'999'200	232'270	5%
34 Finanzaufwand	1'437'700	1'414'960	22'740	2%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'581'000	3'714'000	3'867'000	104%
36 Transferaufwand	64'227'280	67'032'610	-	-4%
37 Durchlaufende Beiträge	531'000	18'000	513'000	2850%
38 Ausserordentlicher Aufwand	15'000	20'000	-5'000	-25%
39 Interne Verrechnungen	1'120'440	1'033'840	86'600	8%

Bemerkungen zum Gesamtaufwand

Der **Gesamtaufwand** steigt insgesamt um 2%.

Der **Personalaufwand (30)** steigt aufgrund des jährlichen Lohnstufenanstiegs und der Teuerung.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand (31)** steigt hauptsächlich als Folge vieler kleiner Kostensteigerungen im ganzen Betrieb.

Die **Abschreibungen Verwaltungsvermögen (33)** steigen aufgrund der abgeschlossenen Investitionen.

Der **Finanzaufwand (34)** nimmt zu, da die geplanten Investitionen mit zusätzlichen Darlehen finanziert werden müssen.

Die **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)** steigen stark, da im Budget 2023 nur Mehrwertabgaben von CHF 180'000 aus dem Projekt Lindendorf II enthalten waren, während 2024 im Zusammenhang mit dem Projekt San Siro Mittel in der Höhe von CHF 5.3 Mio. berücksichtigt werden.

Der **Transferaufwand (36)** sinkt aufgrund tieferer budgetierter Sozialausgaben und Einzahlungen in den Finanzausgleich des Kantons.

Die **Durchlaufenden Beiträge (37)** steigen im Zusammenhang mit der Mehrwertabgabe (s. oben) da 10% der Gemeindeeinnahmen an den Kanton weitergegeben werden müssen.

		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Diff. %
4	Gesamtertrag	117'289'940	114'963'760	2'323'780	2%
40	Fiskalertrag	56'334'000	49'942'000	6'392'000	13%
41	Regalien und Konzessionen	803'900	807'600	-3'700	0%
42	Entgelte	23'413'830	25'442'160	-2'028'330	-8%
43	Verschiedene Erträge	12'500	17'000	-4'500	-26%
44	Finanzertrag	1'229'520	1'377'820	-148'300	-11%
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	2'366'600	2'341'300	22'900	1%
46	Transferertrag	30'941'170	32'290'740	-1'349'570	-4%
47	Durchlaufende Beiträge	531'000	18'000	513'000	2850%
48	Ausserordentlicher Ertrag	720'000	1'720'000	-1'000'000	-58%
49	Interne Verrechnungen	937'420	1'007'140	-69'720	-7%

Bemerkungen zum Gesamtertrag

Der **Gesamtertrag** steigt insgesamt um 2%.

Der **Fiskalertrag (40)** scheint sehr stark anzusteigen. Allerdings sind im Budget 2024 Mehrwertabgaben im Zusammenhang mit dem Projekt San Siro in der Höhe von CHF 5.3 Mio. be-

rücksichtigt, während 2023 nur CHF 180'000 für das Projekt Lindendorf II enthalten sind. Mehrwertabschöpfungen werden jeweils im Aufwand und im Ertrag berücksichtigt, deshalb sind sie grundsätzlich erfolgsneutral. Die Steuereinnahmen über alle Kategorien ohne das Projekt San Siro steigen um ca. CHF 1.1 Mio.

Die **Entgelte (42)** sinken u.a. aufgrund tieferer budgetierte Anschlussgebühren in der Spezialfinanzierung Abwasser.

Der **Finanzertrag (44)** sinkt v.a. aufgrund geringerer erwarteter Mieteinnahmen.

Der **Transferertrag (46)** sinkt u.a. aufgrund tieferer kantonaler Beiträge aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe und weniger Besoldungskosten.

Die **Durchlaufenden Beiträge (47)** steigen im Zusammenhang mit der Mehrwertabgabe San Siro (s. oben), da 10% der Gemeindeeinnahmen an den Kanton abgegeben werden müssen.

Der **Ausserordentliche Ertrag (48)** nimmt ab, da keine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve budgetiert wurde.

3.2.4 Spezialfinanzierungen

Das Gesamtergebnis aller gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen weist 2024 einen Aufwandüberschuss von insgesamt CHF 645'950 aus. Dabei fallen die Ergebnisse sehr unterschiedlich aus:

Abfall	-717'610.00
Wasser	663'130.00
Abwasser	-476'590.00
Feuerwehr	-133'100.00

Bei allen Spezialfinanzierungen sind per Ende 2024 – teilweise hohe – Eigenkapitalbestände vorhanden. Während dieses Eigenkapital im Bereich Wasserversorgung und Abwasserentsorgung mit Beginn des Baus der Tramlinie nach Bern für umfangreiche Sanierungsarbeiten am Leitungssystem benötigt werden, wird es im Bereich Abfallentsorgung mittels Gebührensenkung seit dem 1.1.2023 Kapital abgebaut. Gebührensenkungen in den Bereichen Wasser und Abwasser werden derzeit geprüft.

4. Investitionen

Folgende Nettoinvestitionen sind für das Jahr 2024 geplant:

Allgemeiner Haushalt:	CHF	17'452'700
Abfallentsorgung	CHF	0
Wasserversorgung:	CHF	2'752'412
Abwasserentsorgung:	CHF	1'964'950
Feuerwehr:	CHF	60'000

Die geplanten Nettoinvestitionen des Gesamthaushaltes betragen für das Jahr 2024 somit insgesamt

CHF 22'230'062 (Rechnung 2022: CHF 8'335'214).

5. Ergebnisse

5.1. Gestufte Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Veränd. CHF	Veränd. %
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	25'364'900	25'167'050	197'850	1%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'414'740	14'175'450	239'290	2%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'231'470	4'999'200	232'270	5%
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	7'581'000	3'714'000	3'867'000	104%
36 Transferaufwand	64'227'280	67'032'610	-2'805'330	-4%
37 Durchlaufende Beiträge	531'000	18'000	513'000	2850%
Betrieblicher Aufwand	117'350'390	115'106'310	2'244'080	2%
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	56'334'000	49'942'000	6'392'000	13%
41 Regalien und Konzessionen	803'900	807'600	-3'700	0%
42 Entgelte	23'413'830	25'442'160	-2'028'330	-8%
43 Verschiedene Erträge	12'500	17'000	-4'500	-26%
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	2'364'200	2'341'300	22'900	1%
46 Transferertrag	30'941'170	32'290'740	-1'349'570	-4%
47 Durchlaufende Beiträge	531'000	18'000	513'000	2850%
Betrieblicher Ertrag	114'400'600	110'858'800	3'541'800	3%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'949'790	-4'247'510	1'297'720	-31%
34 Finanzaufwand	1'437'700	1'414'960	22'740	2%
44 Finanzertrag	1'229'520	1'377'820	-148'300	-11%
Ergebnis aus Finanzierung	-208'180	-37'140	-171'040	461%
Operatives Ergebnis	-3'157'970	-4'284'650	1'126'680	-26%
38 Ausserordentlicher Aufwand	15'000	20'000	-5'000	-25%
48 Ausserordentlicher Ertrag	720'000	1'720'000	-1'000'000	-58%
Ausserordentliches Ergebnis	705'000	1'700'000	-995'000	-59%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'452'970	-2'584'650	131'680	-5%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

5.2. Gestufte Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

	Betrieblicher Aufwand	Budget 2024	Budget 2023	Veränd. CHF	Veränd. %
30	Personalaufwand	22'999'860	22'806'870	192'990	1%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'802'830	12'819'820	-16'990	0%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'098'950	3'897'000	201'950	5%
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	5'029'000	162'000	4'867'000	3004%
36	Transferaufwand	58'373'780	61'315'390	-2'941'610	-5%
37	Durchlaufende Beiträge	531'000	18'000	513'000	2850%
	Betrieblicher Aufwand	103'835'420	101'019'080	2'816'340	3%
	Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	56'334'000	49'942'000	6'392'000	13%
41	Regalien und Konzessionen	795'400	799'100	-3'700	0%
42	Entgelte	12'290'330	13'229'080	-938'750	-7%
43	Verschiedene Erträge	12'500	17'000	-4'500	-26%
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'400'000	1'379'100	20'900	2%
46	Transferertrag	30'855'670	32'205'040	-1'349'370	-4%
47	Durchlaufende Beiträge	531'000	18'000	513'000	2850%
	Betrieblicher Ertrag	102'218'900	97'589'320	4'629'580	5%
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'616'520	-3'429'760	1'813'240	-53%
34	Finanzaufwand	1'354'800	1'303'500	51'300	4%
44	Finanzertrag	1'097'520	1'279'320	-181'800	-14%
	Ergebnis aus Finanzierung	-257'280	-24'180	-233'100	964%
	Operatives Ergebnis	-1'873'800	-3'453'940	1'580'140	-46%
38	Ausserordentlicher Aufwand	15'000	20'000	-5'000	-25%
48	Ausserordentlicher Ertrag	100'000	1'100'000	-1'000'000	-91%
	Ausserordentliches Ergebnis	85'000	1'080'000	-995'000	-92%
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'788'800	-2'373'940	585'140	-25%
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

5.3. Ergebnis Spezialfinanzierungen (SF)

Die nachfolgenden Ergebnisse der Spezialfinanzierungen werden vor dem Rechnungsausgleich dargestellt. Mittels den Abschlusskonten werden die Einlagen bzw. Entnahmen aus dem Eigenkapital neutralisiert, so dass die einzelnen Spezialfinanzierungen nach Abschluss als Gesamterfolg zwingend immer ausgeglichen werden.

5.3.1 Ergebnis SF Abfallentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Veränd. CHF	Veränd. %
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	1'074'510	983'950	90'560	9%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	321'600	308'500	13'100	4%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	38'500	31'500	7'000	22%
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0%
36 Transferaufwand	818'000	815'860	2'140	0%
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
Betrieblicher Aufwand	2'252'610	2'139'810	112'800	5%
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0	0%
41 Regalien und Konzessionen	7'000	7'000	0	0%
42 Entgelte	1'510'500	1'500'500	10'000	1%
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0%
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0%
46 Transferertrag	0.00	0.00	0	0%
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
Betrieblicher Ertrag	1'517'500	1'507'500	10'000	1%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-735'110	-632'310	-102'800	16%
34 Finanzaufwand	2'500	2'430	70	3%
44 Finanzertrag	20'000	14'300	5'700	40%
Ergebnis aus Finanzierung	17'500	11'870	5'630	47%
Operatives Ergebnis	-717'610	-620'440	-97'170	16%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0%
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0	0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-717'610	-620'440	-97'170	16%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

5.3.2 Ergebnis SF Wasserversorgung

	Betrieblicher Aufwand	Budget 2024	Budget 2023	Veränd. CHF	Veränd. %
30	Personalaufwand	588'270	545'140	43'130	8%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	347'550	344'300	3'250	1%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	890'000	897'000	-7'000	-1%
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	958'000	958'000	0	0%
36	Transferaufwand	1'818'050	1'767'030	51'020	3%
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
	Betrieblicher Aufwand	4'601'870	4'511'470	90'400	2%
	Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0	0%
41	Regalien und Konzessionen	1'500	1'500	0	0%
42	Entgelte	3'811'500	3'773'780	37'720	1%
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0%
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	890'000	897'000	-7'000	-1%
46	Transferertrag	0.00	0.00	0	0%
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
	Betrieblicher Ertrag	4'703'000	4'672'280	30'720	1%
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	101'130	160'810	-59'680	-37%
34	Finanzaufwand	70'000	96'330	-26'330	-27%
44	Finanzertrag	12'000	20'000	-8'000	-40%
	Ergebnis aus Finanzierung	-58'000	-76'330	18'330	-24%
	Operatives Ergebnis	43'130	84'480	-41'350	-49%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	620'000	620'000	0	0%
	Ausserordentliches Ergebnis	620'000	620'000	0	0%
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	663'130	704'480	-41'350	-6%
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

5.3.3 Ergebnis SF Abwasserentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Veränd. CHF	Veränd. %
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	485'860	448'380	37'480	8%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	409'780	416'630	-6'850	-2%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'200	65'200	9'000	14%
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'594'000	2'594'000	-1'000'000	-39%
36 Transferaufwand	3'190'050	3'101'430	88'620	3%
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
Betrieblicher Aufwand	5'753'890	6'625'640	-871'750	-13%
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0	0%
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0	0%
42 Entgelte	5'105'500	6'235'300	-1'129'800	-18%
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0%
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	74'200	65'200	11'400	14%
46 Transferertrag	0.00	0.00	0	0%
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
Betrieblicher Ertrag	5'179'700	6'300'500	-1'118'400	-18%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-574'190	-325'140	-246'650	76%
34 Finanzaufwand	2'400	2'300	100	4%
44 Finanzertrag	100'000	64'200	35'800	56%
Ergebnis aus Finanzierung	97'600	61'900	35'700	58%
Operatives Ergebnis	-476'590	-263'240	-213'350	81%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0%
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0	0%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-476'590	-263'240	-213'350	81%
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

5.3.4 Ergebnis SF Feuerwehr

	Betrieblicher Aufwand	Budget 2024	Budget 2023	Veränd.	Veränd. %
30	Personalaufwand	216'400	382'710	-166'310	-43%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	532'980	286'200	246'780	86%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	129'820	108'500	21'320	20%
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0%
36	Transferaufwand	27'400	32'900	-5'500	-17%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0%
	Betrieblicher Aufwand	906'600	810'310	96'290	12%
	Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0	0%
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0	0%
42	Entgelte	696'000	703'500	-7'500	-1%
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0%
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0%
46	Transferertrag	85'500	85'700	-200	0%
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
	Betrieblicher Ertrag	781'500	789'200	-7'700	-1%
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-125'100	-21'110	-103'990	493%
34	Finanzaufwand	8'000	10'400	-2'400	-23%
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0	0%
	Ergebnis aus Finanzierung	-8'000	-10'400	2'400	-23%
	Operatives Ergebnis	-133'100	-31'510	-101'590	322%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0%
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0	0%
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-133'100	-31'510	-101'590	322%

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

6. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung der einzelnen Eigenkapitalpositionen. Er zeigt Anfangsbestand, Veränderung und Schlussbestand im Rechnungsjahr.

6.1. Auswertung

Konto	Bezeichnung	31.12.2022	BU 2023	BU 2024	31.12.2024
29	Eigenkapital	54'985'029	-1'938'650	1'625'810	54'672'189
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen (SF)	27'679'088	-2'047'810	2'094'830	27'726'108
	Zwischentotal Spezialfinanz. gebührenfinanziert	22'588'971	-830'710	-1'284'170	20'474'091
29000.00	SF Feuerwehr	763'748	-31'510	-133'100	599'138
29001.00	SF Wasserversorgung	7'424'845	704'480	663'130	8'792'455
29001.01	Übertragung VV Wasserversorgung	4'357'000	-620'000	-620'000	3'117'000
29002.00	SF Abwasserentsorgung	6'372'144	-263'240	-476'590	5'632'314
29003.00	SF Abfallbewirtschaftung	3'671'233	-620'440	-717'610	2'333'183
	Zwischentotal übrige Spezialfinanzierungen	5'090'117	-1'217'100	3'379'000	7'252'017
29005.00	SF Mehrwertabgabe (MWAR)	4'992'863	-1'217'100	3'379'000	7'154'763
29006.00	Verpflichtungen HPS Immobilien	69'864	0	0	69'864
29007.00	Verpflichtungen HPS Mobilien	27'389	0	0	27'389
293	Vorfinanzierungen	17'891'957	2'609'800	1'602'800	22'104'557
29301.00	Werterhalt Wasserversorgung	2'703'909	61'000	68'000	2'832'909
29302.00	Werterhalt Abwasserentsorgung	14'747'837	2'528'800	1'519'800	18'796'437
29308.01	Parkplatzersatzabgabe/ Bewirtschaftung	440'210	20'000	15'000	475'210
294	Finanzpolitische Reserve	0	0	0	0
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	840'000	-100'000	-100'000	640'000
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	300'000	-100'000	-100'000	100'000
29600.01	Schwankungsreserve	540'000	0	0	540'000
299	Bilanzüberschuss / - fehlbetrag	8'573'985	-2'400'640	-1'971'820	4'201'525

6.2. Kommentar zum Eigenkapitalnachweis

Der voraussichtliche Eigenkapitalbestand per 31.12.2024 wird rund CHF 54.7 Mio. betragen. Der für den Steuerhaushalt massgebliche Bilanzüberschuss wird sich voraussichtlich von CHF 8.6 Mio. per 31.12.2022 auf CHF 4.2 Mio. per 31.12.2024 verringern.

6.2.1 Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe

Durch erwartete Mehrwertabschöpfungen für San Siro und Lindendorf II steigt das Kapital in der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe nach den budgetierten Entnahmen um CHF 2.1 Mio. auf CHF 7.3 Mio.

6.2.2 Vorfinanzierungen im Eigenkapital (293)

Im Budget 2024 wird insgesamt mit einer Zunahme von rund CHF 4.2 Mio. im Bereich der Vorfinanzierungen gerechnet, so dass sich diese per Ende 2024 der Bestand auf CHF 22.1 Mio. erhöht. Es handelt sich primär um die Einlagen in den Werterhalt der Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung.

6.2.3 Finanzpolitische Reserven (294)

2022 wurde der Restbetrag der finanzpolitischen Reserve Bilanzüberschusses aufgelöst. Zukünftige Aufwandüberschüsse des Allgemeinen Haushalts werden dem Bilanzüberschuss belastet.

6.2.4 Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (299)

Der Allgemeine Haushalt schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von ca. CHF 2 Mio. ab. Kumuliert mit dem zu erwarteten Ergebnis des Jahres 2023 wird sich der voraussichtliche Bilanzüberschuss per Ende 2024 auf ca. CHF 4.2 Mio. belaufen.

7. Antrag der Exekutive

Gestützt auf die vorhergehenden Ausführungen sowie Artikel 56 Absatz a der Gemeindeordnung vom 24. September 2000 beantragt der Gemeinderat dem Grossen Gemeinderat, es sei folgender

Beschluss zu fassen:

1. Die Steueranlagen für das Jahr 2024 werden wie folgt festgesetzt:
 - für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital und Grundstücksgewinn) das 1,69-fache des gesetzlichen Einheitsansatzes;
 - für die Liegenschaftsteuer 1,5‰ des amtlichen Wertes;
 - Hundesteuer CHF 100.00 pro Hund
 - für die Feuerwehrdienstersatzabgabe 3,4% des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00.
2. Das Budget für das Jahr 2024, abschliessend mit einem Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes von CHF 2'635'990, wird wie folgt genehmigt:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 120'586'660	CHF 117'950'670
Aufwandüberschuss		CHF -2'635'990
Allgemeiner Haushalt	CHF 106'988'790	CHF 105'016'970
Aufwandüberschuss		CHF -1'971'820
SF Wasserversorgung	CHF 4'671'870	CHF 5'335'000
Ertragsüberschuss	CHF 663'130	
SF Abwasserentsorgung	CHF 5'756'290	CHF 5'279'700
Aufwandüberschuss		CHF -476'590
SF Abfallbewirtschaftung	CHF 2'255'110	CHF 1'537'500
Aufwandüberschuss		CHF -717'610
SF Feuerwehr	CHF 914'600	CHF 781'500
Aufwandüberschuss		CHF -133'100

3. Der Beschluss unterliegt dem fakultativen Referendum.
4. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Ostermundigen, 19. September 2023

Gemeinderat Ostermundigen



Thomas Iten
Präsident



Barbara Steudler
Gemeindeschreiberin



Thomas Lauener
Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

Beilage:

- Budget 2024 Details der Erfolgsrechnung



BUDGET 2024

Details der Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

nach Institutionen

nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG		120'586'660.00	120'586'660.00	118'279'590.00	118'279'590.00	110'172'723.06	110'172'723.06
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG	11'057'610.00	6'757'500.00	6'299'670.00	1'735'100.00	6'131'270.48	2'003'038.74
	Nettoaufwand		4'300'110.00		4'564'570.00		4'128'231.74
101	GROSSER GEMEINDERAT	60'020.00		55'400.00		35'059.55	
	Nettoaufwand		60'020.00		55'400.00		35'059.55
101	GROSSER GEMEINDERAT	60'020.00		55'400.00		35'059.55	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	23'150.00		23'040.00		16'285.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		290.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.00		70.00			
3100.00	Büromaterial	3'000.00		8'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		18'000.00		16'582.95	
3110.00	Büromöbel und Geräte	10'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		42.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3170.01	Ratskredit	4'000.00		4'000.00		2'148.75	
102	GEMEINDERAT	580'030.00	18'000.00	544'140.00	18'000.00	532'650.05	18'400.00
	Nettoaufwand		562'030.00		526'140.00		514'250.05
102	GEMEINDERAT	580'030.00	18'000.00	544'140.00	18'000.00	532'650.05	18'400.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	444'570.00		435'520.00		432'001.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'120.00		27'480.00		23'994.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'700.00		30'890.00		30'501.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'460.00		5'310.00		2'792.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'950.00		5'810.00		5'660.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'230.00		4'130.00		2'097.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000.00		10'000.00		14'986.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		144.00	
3170.02	Ratskredit	20'000.00		20'000.00		16'572.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00		3'899.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		8'400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
103	KOMMISSIONEN	6'500.00		11'000.00		9'500.90	
	Nettoaufwand		6'500.00		11'000.00		9'500.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
103	KOMMISSIONEN	6'500.00		11'000.00		9'500.90	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'000.00		2'500.00		2'910.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	2'000.00		7'000.00		5'730.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		860.90	
110	GEMEINDESCHREIBEREI	1'474'130.00	12'000.00	1'556'330.00	16'000.00	1'260'528.93	8'480.22
	Nettoaufwand		1'462'130.00		1'540'330.00		1'252'048.71
110	GEMEINDESCHREIBEREI	1'474'130.00	12'000.00	1'556'330.00	16'000.00	1'260'528.93	8'480.22
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	935'490.00		908'110.00		827'390.10	
3010.09	Versicherungsleistungen					-1'140.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'210.00		64'160.00		52'327.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	128'050.00		129'530.00		93'092.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'190.00		13'200.00		11'942.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'990.00		13'560.00		12'185.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'960.00		15'680.00		11'094.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		1'110.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		3'872.85	
3100.00	Büromaterial	42'000.00		50'000.00		36'239.68	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		756.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'000.00		32'000.00		23'530.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	10'000.00		15'000.00		1'149.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					42'740.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		6'878.15	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		2'000.00		163.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00		100'000.00		14'215.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'350.00		1'194.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		6'218.70	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	1'500.00		1'500.00		1'100.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'403.10	
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'000.00		52'800.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	100'000.00		100'000.00		96'941.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		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)		10'000.00		10'000.00		7'681.76
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		579.81
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		5'000.00		218.65
111	PERSONALDIENST	792'630.00		1'041'720.00		894'113.25	21'960.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			792'630.00		1'041'720.00		872'152.75
111	PERSONALDIENST	792'630.00		1'041'720.00		894'113.25	21'960.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	503'560.00		518'190.00		449'960.40	
3010.09	Versicherungsleistungen	-230'000.00				-123.95	
3010.10	Abgrenzung Mehrleistung Personal	50'000.00		50'000.00		41'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'330.00		36'150.00		24'693.20	
3050.01	AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten	4'410.00		8'370.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'480.00		48'270.00		37'410.60	
3052.01	San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend)	89'730.00		90'000.00		85'943.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'640.00		7'240.00		7'305.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'470.00		7'650.00		6'165.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'250.00		7'350.00		6'095.75	
3064.00	Überbrückungsrenten	25'200.00		33'000.00		48'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	72'100.00		52'000.00		33'677.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	104'660.00		105'000.00		84'732.20	
3100.00	Büromaterial			1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'883.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		892.55	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	25'000.00		25'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		20'000.00		47'790.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		500.00		840.70	
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'000.00		27'000.00		15'347.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						21'960.50
112	PLANUNGEN	5'584'800.00	6'722'500.00	308'500.00	1'576'100.00	820'729.07	1'809'373.52
	Nettoertrag	1'137'700.00		1'267'600.00		988'644.45	
112	PLANUNGEN	5'584'800.00	6'722'500.00	308'500.00	1'576'100.00	820'729.07	1'809'373.52
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		4'364.49	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		7'000.00		4'019.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		35'000.00		12'575.45	
3132.01	Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00		60'000.00		67'453.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		693.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	166'300.00		20'000.00		99'247.58	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	4'779'000.00		162'000.00		569'137.50	
3701.20	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung an Kanton	531'000.00		18'000.00		63'237.50	
4022.20	Mehrwertabschöpfungen		4'779'000.00		162'000.00		569'137.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		12'500.00		17'000.00		12'184.00
4510.10	Entnahme aus Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe		1'400'000.00		1'379'100.00		1'164'814.52
4707.20	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung z.G. Kanton		531'000.00		18'000.00		63'237.50
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'559'500.00	5'000.00	2'782'580.00	125'000.00	2'578'688.73	144'824.50
	Nettoaufwand		2'554'500.00		2'657'580.00		2'433'864.23
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'559'500.00	5'000.00	2'782'580.00	125'000.00	2'578'688.73	144'824.50
3130.04	SBB Tageskarten			140'000.00		130'116.96	
3134.00	Sachversicherungsprämien			10.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		907.92	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500.00		3'500.00		3'467.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'550'000.00		2'628'070.00		2'443'284.00	
3631.01	Beitrag an Nachtlinienbus	5'000.00		10'000.00		912.85	
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten		5'000.00		125'000.00		144'824.50
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	23'923'260.00	6'009'770.00	22'553'900.00	5'964'720.00	21'757'047.69	6'674'931.86
	Nettoaufwand		17'913'490.00		16'589'180.00		15'082'115.83
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	26'100.00		24'100.00		32'767.75	
	Nettoaufwand		26'100.00		24'100.00		32'767.75
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	26'100.00		24'100.00		32'767.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'000.00		8'000.00		6'060.00	
3100.00	Büromaterial	8'100.00		8'100.00		5'070.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		4'000.00		4'750.50	
3170.11	Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen	5'000.00		4'000.00		16'887.10	
210	SEKRETARIAT	923'790.00	69'000.00	738'200.00	56'000.00	692'384.45	66'277.25
	Nettoaufwand		854'790.00		682'200.00		626'107.20
210	SEKRETARIAT	923'790.00	69'000.00	738'200.00	56'000.00	692'384.45	66'277.25
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	688'260.00		536'130.00		516'867.95	
3010.09	Versicherungsleistungen					-4'910.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'530.00		37'920.00		32'466.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'240.00		70'420.00		58'173.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'870.00		7'810.00		7'258.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'260.00		8'020.00		7'543.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'230.00		8'000.00		7'448.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		8'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'500.00		12'000.00		11'430.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		4'235.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00		1'930.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		21'000.00		27'684.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		356.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'000.00		22'000.00		21'557.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		340.20	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'000.00				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	723'900.00	3'500.00	689'610.00	3'500.00	682'935.05	5'490.00
	Nettoaufwand		720'400.00		686'110.00		677'445.05
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	723'900.00	3'500.00	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	10'000.00		10'000.00		9'802.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	43'000.00		105'000.00		132'966.50	
3159.01	Unterhalt Kulturobjekte	10'000.00		10'000.00			
3170.05	Bundesfeier; Spesen	7'500.00		6'500.00		6'182.85	
3170.06	Fotoarchiv; Spesen	500.00		500.00			
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	26'000.00		26'000.00		19'329.95	
3170.14	Mundige-Fescht; Spesen	97'000.00					
3300.80	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			5'000.00			
3635.00	Beitrag an O'Bloc AG	3'200.00		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	75'000.00		75'000.00		74'655.00	
3636.02	Verschiedene kulturelle Beiträge	5'800.00		5'800.00		24'751.00	
3636.03	Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern	443'400.00		440'110.00		408'800.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		3'500.00		5'490.00
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	449'840.00		419'670.00		408'935.80	
	Nettoaufwand		449'840.00		419'670.00		408'935.80
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	449'840.00		419'670.00		408'935.80	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	11'780.00		10'000.00		8'849.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	840.00		710.00		573.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'450.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	210.00		150.00		129.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		150.00		133.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	180.00		160.00		135.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		576.60	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500.00		4'500.00		3'194.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'000.00		1'064.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		3'779.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	125'000.00		125'000.00		119'554.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	65'000.00		65'000.00		64'945.00	
3636.04	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	232'500.00		206'000.00		206'000.00	
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'890'500.00	10'000.00	4'346'600.00	55'000.00	4'138'803.58	43'910.15
	Nettoaufwand		3'880'500.00		4'291'600.00		4'094'893.43
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	3'890'500.00	10'000.00	4'346'600.00	55'000.00	4'138'803.58	43'910.15
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			8'970.00		6'166.40	
3104.00	Lehrmittel			259'800.00		253'559.41	
3104.01	Bibliothek			24'740.00		25'692.40	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte			45'160.00		40'746.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		2'015.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		7'800.00		8'337.10	
3150.01	Unterhalt Kopierer			38'250.00		30'587.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			17'850.00		15'741.13	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			43'000.00		39'684.75	
3171.01	Schülertransporte	20'800.00		20'800.00		6'863.95	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1'077.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			21'530.00		20'380.84	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'768'000.00		3'766'000.00		3'648'455.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	10'000.00		10'000.00		5'456.00	
3612.00	Schulkostenbeiträge	60'000.00		60'000.00		32'821.10	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	16'200.00		16'200.00		1'169.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		50.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						297.40
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				45'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		43'612.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
226.01	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR BERNSTRASSE	126'620.00					
	Nettoaufwand		126'620.00				
226.01	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR BERNSTRASSE	126'620.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'440.00					
3104.00	Lehrmittel	70'580.00					
3104.01	Bibliothek	6'880.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	12'500.00					
3150.01	Unterhalt Kopierer	10'400.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'550.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'270.00					
226.02	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR DENNIGKOFEN	75'020.00					
	Nettoaufwand		75'020.00				
226.02	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR DENNIGKOFEN	75'020.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'350.00					
3104.00	Lehrmittel	41'300.00					
3104.01	Bibliothek	4'380.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	7'220.00					
3150.01	Unterhalt Kopierer	6'400.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'570.00					
226.03	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR MÖSLI	113'990.00					
	Nettoaufwand		113'990.00				
226.03	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR MÖSLI	113'990.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'080.00					
3104.00	Lehrmittel	64'600.00					
3104.01	Bibliothek	5'820.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	10'960.00					
3150.01	Unterhalt Kopierer	9'600.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'730.00					
226.04	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR RÜTI	179'130.00					
	Nettoaufwand		179'130.00				
226.04	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR RÜTI	179'130.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'270.00					
3104.00	Lehrmittel	101'100.00					
3104.01	Bibliothek	9'040.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	16'860.00					
3150.01	Unterhalt Kopierer	15'200.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'650.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'010.00					
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	1'861'590.00	1'966'070.00	1'471'530.00	1'863'100.00	1'910'854.32	1'964'759.00
	Nettoertrag	104'480.00		391'570.00		53'904.68	
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	1'861'590.00	1'966'070.00	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	37'330.00		36'300.00		36'787.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'650.00		2'580.00		4'120.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	780.00		640.00		733.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	560.00		550.00		956.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	580.00		560.00		537.25	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	16'690.00				12'904.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		12'000.00		10'768.80	
3104.01	Bibliothek	500.00		500.00		537.00	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	15'000.00		2'000.00		8'930.63	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		400.00		405.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					24'036.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500.00		2'500.00		631.90	
3171.01	Schülertransporte	140'000.00		137'100.00		137'871.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'200.00		8'200.00		3'018.70	
3501.00	Einlage in Fonds des FK	250'000.00				253'787.19	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	890'000.00		825'000.00		863'614.08	
3611.04	Entschädigungen an Kanton (Besoldung Schulleitung)	90'000.00		85'000.00		86'710.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.05	Entschädigungen an Kanton (Besoldung Förderlektionen)	93'000.00		149'000.00		89'876.82	
3611.06	Abgrenzung indiv. Pensenbuchhaltung IPB					82'016.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00				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	45'000.00		45'000.00		44'418.00	
3930.03	Interne Verrechnung Betreuung Mittagstisch	95'000.00		22'900.00		92'024.30	
4260.15	Elternbeiträge Tagesschule HPS		3'000.00		3'000.00		1'448.90
4260.16	Elternbeiträge Mittagstisch		13'000.00		13'000.00		9'059.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'810'070.00		1'710'000.00		1'954'251.10
4631.01	Beiträge vom Kanton für Schülertransporte		140'000.00		137'100.00		
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)	3'245'300.00	55'000.00	3'617'840.00	105'000.00	3'018'835.64	21'652.85
	Nettoaufwand		3'190'300.00		3'512'840.00		2'997'182.79
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)	3'245'300.00	55'000.00	3'617'840.00	105'000.00	3'018'835.64	21'652.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'500.00		5'582.34	
3104.00	Lehrmittel			188'000.00		187'901.87	
3104.01	Bibliothek			10'990.00		9'015.36	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft			38'250.00		33'167.90	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte			63'790.00		62'692.34	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00		5'000.00		5'178.25	
3150.01	Unterhalt Kopierer			21'150.00		13'397.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			11'750.00		12'549.63	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			82'000.00		109'610.95	
3171.01	Schülertransporte	5'600.00		5'600.00		2'259.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			9'910.00		9'624.80	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	2'602'600.00		2'597'000.00		2'047'251.05	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	70'000.00		68'000.00		65'729.65	
3612.00	Schulkostenbeiträge	550'000.00		500'000.00		452'869.05	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	10'400.00		10'400.00		2'005.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				50'000.00		7'534.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		30'000.00		30'000.00		14'118.85
4631.00	Beiträge vom Kanton		25'000.00		25'000.00		
236.02	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) DENNIGKOFEN	273'610.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			273'610.00				
236.02	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) DENNIGKOFEN	273'610.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'820.00					
3104.00	Lehrmittel	121'800.00					
3104.01	Bibliothek	6'720.00					
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	22'500.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	39'050.00					
3150.01	Unterhalt Kopierer	14'360.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'250.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'070.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'040.00					
236.03	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) MÖSLI	173'100.00					
Nettoaufwand			173'100.00				
236.03	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) MÖSLI	173'100.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'690.00					
3104.00	Lehrmittel	75'600.00					
3104.01	Bibliothek	4'740.00					
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	15'750.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	24'750.00					
3150.01	Unterhalt Kopierer	8'910.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'940.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'220.00					
238	INFORMATIK SCHULE	538'000.00	7'000.00	485'000.00		493'797.18	6'450.00
Nettoaufwand			531'000.00		485'000.00		487'347.18
238	INFORMATIK SCHULE	538'000.00	7'000.00	485'000.00		493'797.18	6'450.00
3113.00	Hardware	10'000.00		10'000.00		6'487.08	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	65'000.00		52'000.00		50'502.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	63'000.00		63'000.00		47'042.05	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	400'000.00		360'000.00		389'765.55	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'000.00				6'450.00
240	SCHULARZTDIENST	36'630.00		36'610.00		27'526.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			36'630.00		36'610.00		27'526.90
240	SCHULARZTDIENST	36'630.00		36'610.00		27'526.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	620.00		600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					9.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		184.50	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	34'800.00		34'800.00		27'332.85	
241	SCHULZAHNPFLEGE	138'050.00		133'510.00		107'418.40	
Nettoaufwand			138'050.00		133'510.00		107'418.40
241	SCHULZAHNPFLEGE	138'050.00		133'510.00		107'418.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	540.00		500.00		248.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					13.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00		57.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'018.85	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	60'000.00		55'500.00		55'473.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	27'000.00		27'000.00		2'605.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	468'600.00		468'600.00		424'761.30	
Nettoaufwand			468'600.00		468'600.00		424'761.30
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	468'600.00		468'600.00		424'761.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'000.00		21'000.00		12'941.15	
3612.01	Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion	12'000.00		12'000.00		12'306.00	
3612.02	Beiträge an diverse Musikschulen	35'000.00		35'000.00		31'526.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		648.00	
3636.08	Beitrag an Musikschule Bantiger (vormals Musikschule unteres Worblental)	385'000.00		385'000.00		354'226.30	
3636.09	Beitrag an Volkshochschule Bern	13'600.00		13'600.00		13'113.75	
250	SCHULANLAGEN	4'249'030.00	437'200.00	3'802'490.00	725'620.00	4'087'086.97	1'117'964.06
Nettoaufwand			3'811'830.00		3'076'870.00		2'969'122.91
250	SCHULANLAGEN	4'249'030.00	437'200.00	3'802'490.00	725'620.00	4'087'086.97	1'117'964.06
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	831'830.00		711'300.00		646'708.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	564'370.00		519'880.00		590'519.70	
3010.09	Versicherungsleistungen					-17'438.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'590.00		86'360.00		72'845.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	114'900.00		98'840.00		107'963.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'900.00		17'780.00		16'431.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'620.00		18'250.00		16'907.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	17'020.00		15'080.00		13'591.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		-5'617.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'984.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		25'274.77	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	80'000.00		80'000.00		107'380.10	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	45'000.00		40'000.00		46'164.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00		30'000.00		33'052.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	850'000.00		750'000.00		1'004'486.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00		35'000.00		38'305.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation	19'000.00		19'000.00		18'408.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	60'000.00		60'000.00		58'401.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000.00		4'000.00		1'615.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	940'000.00		880'000.00		976'656.12	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		35'000.00		37'464.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			200'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften (Holzmodule; Verpflichtungskredit bis 31.07.2026)	200'000.00				99'321.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		488.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					119.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	182'800.00		125'000.00		157'324.61	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		4'441.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	35'000.00		33'000.00		33'288.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		7'171.65
4260.01	Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten		130'000.00		110'000.00		166'980.70
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		14'000.00		14'000.00		16'310.15
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						244'076.56
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				35'000.00		37'215.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		149'000.00		239'000.00		323'590.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		81'600.00		322'620.00		265'020.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		57'600.00				57'600.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	270'350.00		267'200.00		244'485.90	
	Nettoaufwand		270'350.00		267'200.00		244'485.90
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	270'350.00		267'200.00		244'485.90	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'300.00		10'000.00		9'362.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	740.00		710.00		605.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		40.00		136.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.00		150.00		140.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					95.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		17'000.00		13'205.80	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	1'000.00		1'000.00		2'500.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		125.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		40'000.00		34'746.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		785.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		35'000.00		26'512.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		25'000.00		18'860.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		2'007.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	3'500.00		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	1'019'220.00	10'000.00	908'530.00	1'000.00	917'679.09	27'130.58
	Nettoaufwand		1'009'220.00		907'530.00		890'548.51
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	1'019'220.00	10'000.00	908'530.00	1'000.00	917'679.09	27'130.58
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'660.00		20'260.00			
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	148'140.00		141'750.00		132'206.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'280.00		11'450.00		10'452.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'580.00		16'610.00		12'228.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'010.00		2'360.00		1'648.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'980.00		2'420.00		2'425.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'270.00		2'180.00		1'532.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		9'744.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		723.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		6'002.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	70'000.00		70'000.00		63'813.53	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		8'324.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'000.00		80'000.00		84'590.13	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		376.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80'000.00		80'000.00		76'786.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	534'800.00		450'000.00		506'821.78	
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		10'000.00		1'000.00		20'413.73
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg						247.35
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						6'469.50
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'170'100.00		1'287'400.00		1'259'887.36	69'534.65
	Nettoaufwand		1'170'100.00		1'287'400.00		1'190'352.71
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'170'100.00		1'287'400.00		1'259'887.36	69'534.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000.00		2'140.00	
3104.00	Lehrmittel			44'000.00		67'841.32	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte			10'400.00		7'118.02	
3130.02	Telefon und Kommunikation	7'000.00		7'000.00		5'504.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'100.00		1'047.80	
3159.00	Unterhalt Mobilien			2'200.00		791.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen					178.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			5'400.00		2'099.30	
3171.01	Schülertransporte	4'200.00		2'800.00		16'632.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			4'700.00		3'607.12	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'140'000.00		1'190'000.00		1'152'220.70	
3612.00	Schulkostenbeiträge	13'000.00		13'000.00		488.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	2'700.00		1'800.00		217.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						61'429.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						8'105.65
265.01	KINDERGARTEN BERNSTRASSE	14'480.00					
	Nettoaufwand		14'480.00				
265.01	KINDERGARTEN BERNSTRASSE	14'480.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00					
3104.00	Lehrmittel	9'200.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	2'100.00					
3159.00	Unterhalt Mobilien	460.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'120.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
265.02	KINDERGARTEN DENNIGKOFEN	10'890.00					
	Nettoaufwand		10'890.00				
265.02	KINDERGARTEN DENNIGKOFEN	10'890.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	450.00					
3104.00	Lehrmittel	6'900.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	1'600.00					
3159.00	Unterhalt Mobilien	350.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	840.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	750.00					
265.03	KINDERGARTEN MÖSLI	21'670.00					
	Nettoaufwand		21'670.00				
265.03	KINDERGARTEN MÖSLI	21'670.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00					
3104.00	Lehrmittel	13'800.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	3'100.00					
3159.00	Unterhalt Mobilien	690.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'680.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00					
265.04	KINDERGARTEN RÜTI	25'270.00					
	Nettoaufwand		25'270.00				
265.04	KINDERGARTEN RÜTI	25'270.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'050.00					
3104.00	Lehrmittel	16'100.00					
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	3'600.00					
3159.00	Unterhalt Mobilien	810.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'960.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'750.00					
270	TAGESSCHULE	3'808'480.00	3'418'000.00	3'766'010.00	3'125'500.00	3'308'888.00	3'351'763.32
	Nettoaufwand		390'480.00		640'510.00		
	Nettoertrag					42'875.32	
270	TAGESSCHULE	3'808'480.00	3'418'000.00	3'766'010.00	3'125'500.00	3'308'888.00	3'351'763.32
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'700'000.00		1'621'000.00		1'492'646.50	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	59'630.00		55'000.00		45'727.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Versicherungsleistungen					-6'093.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124'940.00		115'100.00		92'754.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	133'620.00		134'360.00		116'732.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'040.00		18'000.00		19'506.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'400.00		24'320.00		21'509.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	26'930.00		24'810.00		19'173.30	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	16'000.00				8'675.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		5'656.20	
3104.00	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		16'799.58	
3105.00	Lebensmittel	550'000.00		510'000.00		492'319.60	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	18'000.00		18'000.00		17'425.78	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'000.00		2'000.00		1'389.80	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		9'774.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		552.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		1'388.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		3'411.19	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	900'000.00		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		2'000.00		2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		26'000.00		27'500.00		22'680.00
4260.13	Elternbeiträge Tagesschule		1'150'000.00		1'250'000.00		1'069'494.02
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'100'000.00		1'800'000.00		2'123'147.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				1'000.00		
4930.05	Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler		140'000.00		45'000.00		136'442.30
271	FERIENINSEL	90'000.00	34'000.00	91'000.00	30'000.00		
	Nettoaufwand		56'000.00		61'000.00		
271	FERIENINSEL	90'000.00	34'000.00	91'000.00	30'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90'000.00		90'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		34'000.00		30'000.00		
3	HOCHBAU	3'153'940.00	1'038'510.00	3'162'070.00	1'080'210.00	2'867'062.51	1'143'260.68
	Nettoaufwand		2'115'430.00		2'081'860.00		1'723'801.83
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	119'300.00	10'000.00	116'400.00	10'000.00	79'606.05	14'224.15
	Nettoaufwand		109'300.00		106'400.00		65'381.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	119'300.00	10'000.00	116'400.00	10'000.00	79'606.05	14'224.15
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	4'000.00		4'000.00		3'060.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	2'000.00				810.00	
3100.00	Büromaterial	900.00		900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		25'000.00		28'043.55	
3130.05	Energiekonzept	40'000.00		30'000.00		32'758.10	
3170.03	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'358.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	1'900.00		7'000.00			
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	30'000.00		44'000.00		12'051.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		1'525.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		10'000.00		10'000.00		14'224.15
310	SEKRETARIAT	1'671'420.00	376'100.00	1'840'820.00	381'100.00	1'459'698.95	267'098.35
	Nettoaufwand		1'295'320.00		1'459'720.00		1'192'600.60
310	SEKRETARIAT	1'671'420.00	376'100.00	1'840'820.00	381'100.00	1'459'698.95	267'098.35
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	968'880.00		992'520.00		799'252.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'980.00		69'250.00		52'002.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	125'650.00		131'110.00		91'987.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'990.00		14'250.00		11'178.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'370.00		14'630.00		11'883.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'470.00		12'360.00		9'247.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00		16'000.00		18'091.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		2'500.00		2'745.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		293.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		2'633.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte	4'000.00		4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		40'000.00		32'828.40	
3130.06	Baubewilligungsgebühren	125'000.00		140'000.00		106'953.45	
3130.24	Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung	180'000.00		270'000.00		239'571.80	
3130.25	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	40'000.00		50'000.00		39'127.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'531.65	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	30'000.00		45'000.00		23'171.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	150.00				137.00	
3637.01	Beitrag an Spielplatz Rüti	10'730.00		10'000.00		10'725.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	15'000.00		20'000.00		5'136.25	
4120.00	Konzessionen		18'000.00		18'000.00		19'664.25
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		315'000.00		320'000.00		230'197.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		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		1'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'100.00		10'100.00		10'100.00
312	PROJEKTIERUNGEN	20'000.00		20'000.00		15'077.95	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		15'077.95
312	PROJEKTIERUNGEN	20'000.00		20'000.00		15'077.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		15'077.95	
340	VERWATLUNGSGEBÄUDE	426'390.00	6'000.00	388'790.00	6'500.00	509'986.12	13'617.40
	Nettoaufwand		420'390.00		382'290.00		496'368.72
340	VERWALTUNGSGEBÄUDE	426'390.00	6'000.00	388'790.00	6'500.00	509'986.12	13'617.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'720.00		25'910.00		29'215.85	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	89'260.00		86'270.00		82'523.90	
3010.09	Versicherungsleistungen					-12'269.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'170.00		7'890.00		6'895.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'290.00		6'440.00		9'630.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'690.00		1'630.00		1'457.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'730.00		1'670.00		1'600.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'630.00		1'580.00		1'460.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		20'000.00		34'273.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		2'952.86	
3120.00	Ver- und Entsorgung	65'000.00		60'000.00		64'627.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation	400.00		400.00		277.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		3'800.00		3'921.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	155'000.00		145'000.00		257'945.86	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	20'000.00		18'000.00		18'238.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen,Maschinen,Fahrzeuge	7'500.00		7'200.00		7'234.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'500.00		2'883.70
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						10'733.70
350	STEINGRÜBLI-AREAL (FV)	100'000.00		25'000.00		38'556.35	
	Nettoaufwand		100'000.00		25'000.00		38'556.35
350	STEINGRÜBLI-AREAL (FV)	100'000.00		25'000.00		38'556.35	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	100'000.00		25'000.00		38'556.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	8'000.00		8'000.00		4'678.00	
	Nettoaufwand		8'000.00		8'000.00		4'678.00
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	8'000.00		8'000.00		4'678.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		4'678.00	
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	5'800.00	600.00	5'800.00	600.00	5'083.15	600.00
	Nettoaufwand		5'200.00		5'200.00		4'483.15
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	5'800.00	600.00	5'800.00	600.00	5'083.15	600.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		4'847.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		235.95	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
353	GROSSER STEINBRUCH (FV)	1'000.00		1'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
353	GROSSER STEINBRUCH (FV)	1'000.00		1'000.00			
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	1'000.00		1'000.00			
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	137'700.00		102'200.00		108'558.25	
	Nettoaufwand		137'700.00		102'200.00		108'558.25
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	137'700.00		102'200.00		108'558.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'000.00		25'000.00		15'213.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien			3'000.00		3'327.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.00		45'000.00		23'669.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	19'400.00		25'000.00		18'638.00	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'000.00				759.80	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV			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	45'000.00				44'650.00	
357	WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV)	25'000.00	132'000.00	70'250.00	132'000.00	27'871.15	116'538.05
	Nettoertrag	107'000.00		61'750.00		88'666.90	
357	WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV)	25'000.00	132'000.00	70'250.00	132'000.00	27'871.15	116'538.05
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00				3'510.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.02	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin	15'000.00		15'000.00		17'907.85	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV			1'500.00			
3439.02	Liegenschaftsverwaltung	7'000.00		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		132'000.00		132'000.00		116'538.05
358	MFH BERNSTRASSE 64 (FV)	20'400.00	27'000.00	20'500.00	27'000.00	34'286.00	29'584.00
	Nettoaufwand						4'702.00
	Nettoertrag	6'600.00		6'500.00			
358	MFH BERNSTRASSE 64 (FV)	20'400.00	27'000.00	20'500.00	27'000.00	34'286.00	29'584.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	10'000.00		10'000.00		23'931.25	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	600.00		600.00		543.30	
3439.02	Liegenschaftsverwaltung	1'800.00		1'800.00		1'761.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'000.00		8'100.00		8'050.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		27'000.00		27'000.00		29'584.00
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV)	35'600.00	109'000.00	35'450.00	109'000.00	95'686.80	109'066.00
	Nettoertrag	73'400.00		73'550.00		13'379.20	
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV)	35'600.00	109'000.00	35'450.00	109'000.00	95'686.80	109'066.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	5'000.00		5'000.00		65'227.05	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'100.00		1'100.00		1'009.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29'500.00		29'350.00		29'450.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		109'000.00		109'000.00		109'066.00
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV)	30'000.00	25'000.00	35'900.00	50'000.00	47'998.30	49'882.50
	Nettoaufwand		5'000.00				
	Nettoertrag			14'100.00		1'884.20	
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV)	30'000.00	25'000.00	35'900.00	50'000.00	47'998.30	49'882.50
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	5'000.00		10'000.00		24'046.30	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00		952.00	
3439.02	Liegenschaftsverwaltung	1'000.00		2'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'000.00		22'900.00		23'000.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		25'000.00		50'000.00		49'882.50
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	9'000.00	40'000.00	8'700.00	40'000.00	6'433.55	33'966.00
	Nettoertrag	31'000.00		31'300.00		27'532.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	9'000.00	40'000.00	8'700.00	40'000.00	6'433.55	33'966.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500.00		4'500.00		4'592.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		200.00		514.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		1'326.55	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'000.00		40'000.00		33'966.00
365	RESTAURANT TELL (FV)	53'000.00	6'500.00	53'200.00	9'700.00	37'550.85	9'600.00
	Nettoaufwand		46'500.00		43'500.00		27'950.85
365	RESTAURANT TELL (FV)	53'000.00	6'500.00	53'200.00	9'700.00	37'550.85	9'600.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	30'000.00		30'000.00		14'563.25	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	2'100.00		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	18'600.00		18'800.00		18'600.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		6'400.00		9'600.00		9'600.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		100.00		100.00		
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	142'900.00	54'010.00	118'210.00	54'010.00	104'171.95	56'452.45
	Nettoaufwand		88'890.00		64'200.00		47'719.50
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	142'900.00	54'010.00	118'210.00	54'010.00	104'171.95	56'452.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	45'770.00		33'540.00		36'209.40	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	6'400.00		6'280.00		4'498.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'620.00		2'800.00		1'432.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'480.00		4'600.00		810.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00		580.00		596.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	770.00		590.00		361.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	710.00		520.00		441.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'032.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3105.00	Lebensmittel	150.00		150.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	38'000.00		30'000.00		37'418.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	450.00		450.00		178.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200.00		4'100.00		4'118.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		25'000.00		13'874.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'200.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		150.00		150.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'354.95
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-2'687.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'620.00		5'620.00		8'240.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		40'000.00		40'000.00		42'305.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		3'240.00		3'240.00		3'240.00
367	LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64	12'900.00	50'400.00	13'400.00	50'400.00	11'433.30	50'400.00
	Nettoertrag	37'500.00		37'000.00		38'966.70	
367	LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64	12'900.00	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	7'800.00		7'800.00		7'831.00	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	5'000.00		5'000.00		3'067.85	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	100.00				65.30	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV			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	170'430.00	48'000.00	167'150.00	52'000.00	170'070.66	61'316.53
	Nettoaufwand		122'430.00		115'150.00		108'754.13
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7	170'430.00	48'000.00	167'150.00	52'000.00	170'070.66	61'316.53
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'110.00		34'680.00		35'539.90	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'330.00		10'130.00		2'967.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'190.00		2'418.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'380.00		4'000.00		3'297.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	680.00		660.00		544.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		680.00		561.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	530.00		510.00		393.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		4'216.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		40'000.00		39'961.80	
3130.02	Telefon und Kommunikation	300.00		300.00		206.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'000.00		3'094.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'000.00		67'000.00		76'869.76	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		24'000.00		18'917.70
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						12'086.83
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'000.00		28'000.00		30'312.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
369	LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV)	41'400.00		36'200.00		15'533.45	
	Nettoaufwand		41'400.00		36'200.00		15'533.45
369	LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV)	41'400.00		36'200.00		15'533.45	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	40'000.00		10'000.00		14'145.05	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'400.00		1'400.00		1'388.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			24'800.00			
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV	113'700.00	97'500.00	85'100.00	91'500.00	83'321.64	274'515.25
	Nettoaufwand		16'200.00				
	Nettoertrag			6'400.00		191'193.61	
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV	113'700.00	97'500.00	85'100.00	91'500.00	83'321.64	274'515.25
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000.00		35'000.00		17'500.00	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	18'000.00		18'000.00		5'676.44	
3430.03	Unterhalt Familiengärten	3'000.00		3'000.00		5'631.95	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'200.00		1'200.00		1'163.25	
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	1'500.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	55'000.00		27'900.00		53'350.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		60'000.00		55'000.00		59'982.45
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		1'500.00		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	10'000.00		10'000.00	10'000.00	11'460.04	
	Nettoaufwand		10'000.00				11'460.04
373	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES VV	10'000.00		10'000.00	10'000.00	11'460.04	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		11'460.04	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				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	19'199'470.00	14'318'400.00	19'877'910.00	15'062'880.00	17'783'309.50	13'542'807.55
	Nettoaufwand		4'881'070.00		4'815'030.00		4'240'501.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	KOMMISSIONEN	4'500.00	-2'000.00	4'500.00	2'000.00	2'630.04	2'000.00
	Nettoaufwand		6'500.00		2'500.00		630.04
403	KOMMISSIONEN	4'500.00	-2'000.00	4'500.00	2'000.00	2'630.04	2'000.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'070.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		560.04	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		-2'000.00		2'000.00		2'000.00
410	SEKRETARIAT	762'710.00	3'000.00	631'060.00	3'000.00	482'701.68	3'000.00
	Nettoaufwand		759'710.00		628'060.00		479'701.68
410	SEKRETARIAT	762'710.00	3'000.00	631'060.00	3'000.00	482'701.68	3'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	590'640.00		492'000.00		404'273.40	
3010.09	Versicherungsleistungen					-25'657.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'620.00		34'720.00		25'752.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'970.00		57'320.00		40'709.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'180.00		7'150.00		5'385.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'800.00		7'340.00		5'990.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'800.00		5'880.00		4'722.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000.00		11'000.00		10'108.95	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		933.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		4'500.00		3'798.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	4'500.00		4'500.00		3'879.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation	600.00		600.00		110.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'850.00		3'850.00		2'491.65	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'000.00		3'000.00		3'000.00
425	WERKHOF	2'625'140.00	274'700.00	2'664'820.00	274'620.00	2'595'505.11	277'888.70
	Nettoaufwand		2'350'440.00		2'390'200.00		2'317'616.41
425	WERKHOF	2'625'140.00	274'700.00	2'664'820.00	274'620.00	2'595'505.11	277'888.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'656'030.00		1'702'370.00		1'676'126.10	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	18'900.00		18'400.00		16'889.65	
3010.09	Versicherungsleistungen					-7'673.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'576.80	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	17'000.00		17'000.00		18'378.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'900.00		121'150.00		107'979.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	177'510.00		185'030.00		185'177.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'830.00		24'930.00		24'295.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'910.00		25'600.00		25'069.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'060.00		18'840.00		17'657.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		24'000.00		21'987.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'000.00		50'000.00		58'743.91	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'000.00		60'000.00		60'276.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'000.00		44'000.00		53'329.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation	8'400.00		8'400.00		7'897.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		9'000.00		2'821.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40'000.00		36'000.00		37'704.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	27'000.00		27'000.00		25'701.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000.00		55'500.00		45'073.08	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	123'100.00		123'100.00		122'523.97	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'649.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	101'000.00		110'000.00		92'320.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'000.00		36'000.00		36'585.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						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 (Sportanlagen)		117'000.00		117'000.00		117'000.00
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN Nettoaufwand	35'000.00		33'000.00		25'495.95	150.00
			35'000.00		33'000.00		25'345.95
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	35'000.00		33'000.00		25'495.95	150.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen			3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		30'000.00		25'495.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						150.00
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN Nettoaufwand	724'200.00	10'200.00	790'200.00	10'200.00	695'715.25	41'404.15
			714'000.00		780'000.00		654'311.10
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	724'200.00	10'200.00	790'200.00	10'200.00	695'715.25	41'404.15
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		39'539.26	
3101.01	Material für Winterdienst	32'000.00		32'000.00		29'275.51	
3101.02	Signalisationsmaterial	40'000.00		40'000.00		40'468.34	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'500.00		24'500.00		24'899.93	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen			4'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		18'000.00		33'865.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		581.35	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	400'000.00		400'000.00		398'731.26	
3141.01	Reinigung durch Dritte	14'000.00		14'000.00		11'048.65	
3141.02	Winterdienst durch Dritte	3'500.00		3'500.00			
3141.03	Unterhalt Velowege	40'000.00		40'000.00		20'063.90	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	40'000.00		40'000.00		39'983.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					726.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00		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)	50'000.00		112'000.00		40'344.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	8'000.00		10'000.00		3'688.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'051.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		37'315.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		4'088.25
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	159'200.00	5'000.00	177'200.00	5'000.00	160'591.64	1'050.00
	Nettoaufwand		154'200.00		172'200.00		159'541.64
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	159'200.00	5'000.00	177'200.00	5'000.00	160'591.64	1'050.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'000.00		34'000.00		27'729.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		9'000.00		8'029.49	
3130.26	Dienstleistungen Veloverleihsystem	28'700.00		28'700.00		28'690.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		8'000.00		3'269.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	70'000.00		90'000.00		91'560.95	
3140.01	Vandalenschäden	5'000.00		5'000.00		1'311.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'050.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000.00		4'000.00		
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	238'000.00	11'500.00	228'000.00	11'500.00	208'087.28	12'849.30
	Nettoaufwand		226'500.00		216'500.00		195'237.98
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	238'000.00	11'500.00	228'000.00	11'500.00	208'087.28	12'849.30
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00		50'000.00		60'079.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	90'000.00		110'000.00		92'152.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00		13'000.00		7'088.35	
3140.01	Vandalenschäden	5'000.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	80'000.00		50'000.00		48'767.23	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		5'189.55
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000.00		8'000.00		5'715.10
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		2'000.00		1'944.65
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	90'500.00	1'000.00	89'000.00	1'000.00	81'261.44	
	Nettoaufwand		89'500.00		88'000.00		81'261.44
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)	90'500.00	1'000.00	89'000.00	1'000.00	81'261.44	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'910.44	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		282.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		6'500.00		4'100.45	
3132.03	Honorare Umweltberatung	10'000.00		10'000.00		10'045.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	48'000.00		48'000.00		36'601.55	
3140.02	Entschädigungen Landschaftsschutz	13'000.00		13'000.00		20'424.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	4'000.00		2'500.00		3'897.10	
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'000.00		1'000.00		
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	79'000.00	4'000.00	59'000.00	4'000.00	56'266.17	
	Nettoaufwand		75'000.00		55'000.00		56'266.17
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	79'000.00	4'000.00	59'000.00	4'000.00	56'266.17	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'769.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'000.00		9'000.00		2'686.32	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		5'000.00		1'918.80	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	27'000.00		27'000.00		19'243.25	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	30'000.00		15'000.00		27'848.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		2'800.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000.00		4'000.00		
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	2'255'110.00	2'255'110.00	2'142'240.00	2'142'240.00	2'025'787.90	2'025'787.90
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	2'255'110.00	2'255'110.00	2'142'240.00	2'142'240.00	2'025'787.90	2'025'787.90
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	877'670.00		809'510.00		641'794.35	
3010.09	Versicherungsleistungen					-29'872.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'350.00		56'490.00		39'894.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'480.00		83'240.00		68'306.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'000.00		11'620.00		8'807.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'960.00		11'940.00		9'203.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'950.00		9'050.00		6'399.40	
3090.60	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		2'100.00		975.58	
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68'000.00		68'000.00		60'741.53	
3101.61	Einkäufe Container	13'000.00		13'000.00		18'633.98	
3102.60	Drucksachen, Publikationen	32'200.00		25'000.00		19'733.50	
3110.60	Büromöbel und Geräte	4'000.00		4'000.00			
3130.60	Dienstleistungen Dritter	81'500.00		80'000.00		80'911.72	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		14'000.00		28'769.82	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'300.00		6'235.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	23'000.00		23'000.00		19'469.30	
3141.60	Reinigung durch Dritte	16'000.00		16'000.00		14'892.40	
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'000.00		56'000.00		56'688.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen					71.90	
3170.60	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		309.66	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	3'000.00		2'800.00		4'992.20	
3300.33	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	6'000.00		6'000.00		3'343.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	19'000.00		12'000.00		16'995.70	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	13'500.00		13'500.00		13'466.00	
3409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung	2'500.00		2'430.00		2'566.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	165'500.00		165'360.00		165'500.00	
3612.60	Entschädigungen Tierkörpersammelstelle	14'000.00		12'000.00		7'874.29	
3612.61	Entschädigungen Entsorgungshof Schermen	18'500.00		18'500.00		18'000.00	
3632.60	Betriebsbeitrag KEWU AG	620'000.00		620'000.00		596'085.06	
4120.60	Konzessionen (Abfall)		7'000.00		7'000.00		6'499.50
4240.18	Abfall-Grundgebühren gemeindeintern		16'500.00		16'500.00		16'171.10
4240.19	Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern		31'000.00		31'000.00		31'220.10
4240.62	Abfall-Grundgebühren		500'000.00		500'000.00		849'006.75
4240.63	Abfall-Verbrauchsgebühren		800'000.00		800'000.00		905'915.90
4250.03	Verkäufe Container gemeindeintern		1'000.00		1'000.00		795.60
4250.60	Verkäufe Altmaterialien		130'000.00		120'000.00		171'348.74
4250.61	Verkäufe Container		10'000.00		10'000.00		14'800.21
4260.14	Rückerstattungen gemeindeintern		12'000.00		12'000.00		9'830.00
4260.60	Rückerstattungen Dritter		9'000.00		9'000.00		
4270.00	Bussen		1'000.00		1'000.00		
4409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung		20'000.00		14'300.00		20'200.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					144'998.81	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		717'610.00		620'440.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
466	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE		65'000.00		80'000.00		73'836.95
	Nettoertrag	65'000.00		80'000.00		73'836.95	
466	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE		65'000.00		80'000.00		73'836.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'000.00		80'000.00		73'836.95
470	WASSERVERSORGUNG	5'335'000.00	5'335'000.00	5'312'280.00	5'312'280.00	5'244'610.50	5'244'610.50
470	WASSERVERSORGUNG	5'335'000.00	5'335'000.00	5'312'280.00	5'312'280.00	5'244'610.50	5'244'610.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	464'490.00		431'060.00		427'302.00	
3049.70	Kleider-Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'461.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'760.00		30'380.00		27'362.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'770.00		54'050.00		48'976.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'010.00		6'260.00		6'007.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'930.00		6'420.00		6'352.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'810.00		4'470.00		4'183.90	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		11'000.00		6'277.12	
3100.70	TWN; Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		391.03	
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'500.00		32'500.00		30'050.87	
3101.71	Wassermesser	21'300.00		21'300.00		2'258.54	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		720.34	
3110.70	Büromöbel und Geräte	7'400.00		9'950.00		5'868.23	
3111.70	TWN; Maschinen, Geräte	17'000.00		17'000.00		13'802.89	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		557.10	
3130.71	Telefon und Kommunikation	4'900.00		4'900.00		4'294.80	
3130.72	Wasseruntersuchungen	10'900.00		10'900.00		3'372.73	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00		60'000.00		51'417.09	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'300.00		8'848.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'600.00		1'600.00		1'172.65	
3143.70	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	119'800.00		120'000.00		96'238.24	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		8'700.00		3'314.81	
3158.70	Nachführung GIS System	33'000.00		29'000.00		7'833.65	
3170.70	Reisekosten und Spesen	1'650.00		1'650.00		651.57	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	6'000.00		5'000.00		11'548.65	
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Wasserversorgung	52'000.00		60'000.00		45'463.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'000.00		7'000.00		7'106.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	830'000.00		830'000.00		829'669.00	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung	70'000.00		96'330.00		64'667.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	840'000.00		840'000.00		826'250.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	118'000.00		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	1'670'000.00		1'745'000.00		1'613'966.00	
3636.70	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'200.00		7'200.00		6'918.30	
4120.70	Konzessionen (Wasser)		1'500.00		1'500.00		3'340.00
4210.08	Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe)		2'500.00		3'800.00		2'765.00
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		6'200.00		7'200.00		3'153.75
4240.05	Grundgebühren Wasser gemeindeintern		67'000.00		66'800.00		67'216.60
4240.06	Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern		55'000.00		47'200.00		65'499.25
4240.50	Wasseranschlussgebühren		118'000.00		118'000.00		120'000.00
4240.71	Grundgebühren Wasser		1'945'000.00		1'836'500.00		1'921'346.75
4240.72	Benützungsgebühren Wasser		1'600'000.00		1'677'000.00		1'527'683.90
4260.70	Rückerstattungen Dritter		9'000.00		7'700.00		12'189.90
4260.71	WVRB; Rückerstattung Personalkosten		8'800.00		9'580.00		9'579.00
4420.00	Dividende Wasserverbund Region Bern AG		12'000.00		20'000.00		9'598.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		890'000.00		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	663'130.00		704'480.00		819'455.79	
480	ABWASSERENTSORGUNG	5'756'290.00	5'756'290.00	6'627'940.00	6'627'940.00	5'216'106.40	5'216'106.40
480	ABWASSERENTSORGUNG	5'756'290.00	5'756'290.00	6'627'940.00	6'627'940.00	5'216'106.40	5'216'106.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	385'710.00		356'310.00		390'960.95	
3049.80	Kleider-Entschädigungen	1'700.00		1'500.00		595.73	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'170.00		25'060.00		25'080.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'950.00		43'420.00		43'714.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'650.00		5'160.00		5'490.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'740.00		5'300.00		5'823.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'940.00		3'630.00		3'821.40	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		3'036.21	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'700.00		3'500.00		2'722.42	
3101.81	Wassermesser	22'000.00		22'000.00			
3102.80	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		466.72	
3110.80	Büromöbel und Geräte	7'500.00		8'000.00		1'970.10	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00			
3130.81	Telefon und Kommunikation	1'220.00		1'130.00		822.32	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	85'000.00		92'000.00		54'673.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		1'968.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	800.00		800.00		674.80	
3143.80	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	189'700.00		189'700.00		71'410.33	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'460.00		3'100.00		2'237.59	
3158.80	Nachführung GIS System	73'000.00		69'000.00		68'653.57	
3170.80	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'700.00		985.47	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	12'000.00		15'000.00		22'841.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	71'000.00		62'000.00		69'672.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'200.00		3'200.00		3'141.00	
3409.03	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	2'400.00		2'300.00		2'367.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'350'000.00		1'350'000.00		1'162'500.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	244'000.00		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	143'300.00		144'800.00		144'247.02	
3632.80	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'895'000.00		2'803'000.00		2'507'164.02	
3636.80	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		835.65	
3637.02	Beiträge an Versickerungsanlagen	10'000.00		11'900.00			
4210.08	Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe)		7'000.00		8'800.00		8'105.00
4210.80	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		20'000.00		28'000.00		16'189.25
4240.11	Grundgebühren Abwasser gemeindeintern		59'000.00		59'000.00		58'978.90
4240.12	Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern		42'500.00		36'600.00		50'165.00
4240.13	Gebühren Regenabwasser gemeindeintern		60'000.00		59'300.00		60'157.50
4240.51	Abwasseranschlussgebühren		244'000.00		1'244'000.00		250'000.00
4240.81	Grundgebühren Abwasser		1'728'000.00		1'701'000.00		1'716'610.40
4240.82	Benützungsgebühren Abwasser		1'921'000.00		2'014'000.00		1'835'247.25
4240.83	Gebühren Regenabwasser		923'000.00		912'700.00		926'056.75
4240.84	Gebühren gewerblich industrielle Abwasser		72'000.00		133'600.00		113'549.65
4260.80	Rückerstattungen Dritter		29'000.00		38'300.00		6'232.85
4409.02	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		100'000.00		64'200.00		102'000.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		74'200.00		65'200.00		72'813.85
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					227'379.33	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		476'590.00		263'240.00		
490	FREIBAD	1'134'820.00	322'600.00	1'118'670.00	309'200.00	988'550.14	375'839.70
	Nettoaufwand		812'220.00		809'470.00		612'710.44
490	FREIBAD	1'134'820.00	322'600.00	1'118'670.00	309'200.00	988'550.14	375'839.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	411'280.00		408'390.00		367'418.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	Kleider-Entschädigungen	5'250.00		4'200.00		1'311.09	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'100.00		28'890.00		23'517.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'050.00		51'670.00		38'388.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'120.00		5'950.00		5'289.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'150.00		6'110.00		5'458.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'440.00		4'700.00		3'445.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'400.00		11'130.00		2'355.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'400.00		18'400.00		10'973.68	
3101.03	Desinfektions- und Sanitätsmaterial	43'400.00		40'300.00		35'322.01	
3101.05	Material Kiosk	3'000.00		3'000.00		2'868.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'600.00		9'800.00		8'869.50	
3110.00	Büromöbel und Geräte	33'600.00		18'900.00		18'734.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	102'300.00		99'000.00		92'721.12	
3130.02	Telefon und Kommunikation	7'400.00		7'400.00		4'932.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	43'000.00		52'500.00		16'768.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'379.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	13'300.00		12'800.00		16'611.46	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'000.00		68'500.00		85'291.98	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'800.00		24'800.00		14'075.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500.00		5'500.00		6'175.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00		7'000.00		2'133.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'350.00		1'350.00		1'283.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	30'000.00		32'000.00		28'850.00	
3950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	190'380.00		190'380.00		190'375.00	
4120.00	Konzessionen		400.00		1'200.00		
4240.14	Eintrittsgelder		292'000.00		282'000.00		339'781.15
4250.00	Verkäufe		4'200.00		4'900.00		6'029.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		8'481.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'000.00		13'100.00		21'547.90
495	GASVERSORGUNG		277'000.00		279'900.00		268'283.95
	Nettoertrag	277'000.00		279'900.00		268'283.95	
495	GASVERSORGUNG		277'000.00		279'900.00		268'283.95
4120.00	Konzessionen		277'000.00		279'900.00		268'283.95
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	5'304'840.00	3'125'620.00	4'836'770.00	3'103'400.00	4'872'266.05	3'059'814.71

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		2'179'220.00		1'733'370.00		1'812'451.34
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	163'300.00		82'100.00	6'500.00	93'682.98	
	Nettoaufwand		163'300.00		75'600.00		93'682.98
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	163'300.00		82'100.00	6'500.00	93'682.98	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	13'000.00		12'000.00		9'275.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		168.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37'800.00		12'600.00		17'112.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		18'000.00		17'194.60	
3130.08	Porti	37'000.00		37'000.00		32'860.08	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		2'020.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	55'000.00				15'051.90	
4631.00	Beiträge vom Kanton				6'500.00		
503	KOMMISSIONEN	59'760.00	1'200.00	7'390.00	1'200.00	5'742.45	1'200.00
	Nettoaufwand		58'560.00		6'190.00		4'542.45
503	KOMMISSIONEN	59'760.00	1'200.00	7'390.00	1'200.00	5'742.45	1'200.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	4'380.00		2'490.00		2'205.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'200.00		3'200.00		3'057.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'180.00		700.00		480.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
510	SEKRETARIAT	1'285'520.00	371'200.00	1'105'630.00	355'400.00	1'108'534.50	400'528.03
	Nettoaufwand		914'320.00		750'230.00		708'006.47
510	SEKRETARIAT	1'285'520.00	371'200.00	1'105'630.00	355'400.00	1'108'534.50	400'528.03
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	833'500.00		713'930.00		663'713.70	
3010.09	Versicherungsleistungen					-4'804.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'540.00		50'090.00		41'988.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'300.00		79'920.00		67'405.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'310.00		10'310.00		9'369.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'370.00		10'580.00		9'761.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'050.00		9'400.00		8'518.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200.00		3'700.00		7'805.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'900.00		4'900.00		3'972.80	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'021.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		314.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		8'178.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'000.00		101.10	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	240'000.00		200'000.00		277'785.65	
3130.10	Gebühren Zivilstandsämter	12'000.00		11'500.00		11'805.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150.00		100.00		101.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		1'048.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		449.20	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)						-20.00
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		287'200.00		271'400.00		289'836.78
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche Sicherheit)		80'000.00		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	863'830.00	21'500.00	853'820.00	24'500.00	863'404.11	21'186.28
	Nettoaufwand		842'330.00		829'320.00		842'217.83
515	POLIZEIINSPEKTORAT	863'830.00	21'500.00	853'820.00	24'500.00	863'404.11	21'186.28
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	555'510.00		544'960.00		560'979.95	
3010.09	Versicherungsleistungen					-2'025.75	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	5'000.00		2'200.00		1'510.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'800.00		38'270.00		35'776.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'960.00		72'720.00		67'069.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'490.00		7'880.00		8'085.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200.00		8'090.00		8'303.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'170.00		5'600.00		5'736.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'600.00		350.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		844.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		8'207.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'900.00		3'324.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			600.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'200.00		1'500.00		464.85	
3130.11	Dienstleistungen KAPO Bern	146'000.00		145'000.00		145'252.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'700.00		6'700.00		6'467.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		1'000.00		193.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		8'711.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		353.65	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	1'800.00		3'800.00		3'800.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		1'500.00		1'500.00		1'290.33
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		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	38'800.00	1'015'500.00	44'800.00	1'100'500.00	35'277.94	962'288.67
	Nettoertrag	976'700.00		1'055'700.00		927'010.73	
517	VERKEHRSWESEN	38'800.00	1'015'500.00	44'800.00	1'100'500.00	35'277.94	962'288.67
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	8'000.00		8'000.00		7'102.75	
3150.02	Unterhalt Radargeräte	12'000.00		15'000.00		9'918.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		8'744.69	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'800.00		2'800.00		2'855.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00		10'000.00		5'291.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	1'500.00				1'366.40	
4210.06	Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen		55'000.00		50'000.00		54'133.05
4240.15	Parkplatzgebühren		260'000.00		250'000.00		259'586.37
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		608.50
4270.00	Bussen		700'000.00		800'000.00		647'960.75
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	6'040.00	3'950.00	5'840.00	3'950.00	3'907.70	3'910.00
	Nettoaufwand		2'090.00		1'890.00		
	Nettoertrag					2.30	
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	6'040.00	3'950.00	5'840.00	3'950.00	3'907.70	3'910.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'610.00		3'540.00		3'147.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	260.00		260.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		11.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		60.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		150.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	590.00		460.00		598.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'950.00		3'950.00		3'910.00
522	GESUNDHEITSWESEN	17'450.00		35'250.00		3'929.30	
	Nettoaufwand		17'450.00		35'250.00		3'929.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
522	GESUNDHEITSWESEN	17'450.00		35'250.00		3'929.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'500.00		3'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		28'000.00		3'474.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'750.00		3'750.00		454.40	
525	HUNDETOILETTEN	44'100.00	55'000.00	44'080.00	50'000.00	40'170.65	55'149.41
	Nettoertrag	10'900.00		5'920.00		14'978.76	
525	HUNDETOILETTEN	44'100.00	55'000.00	44'080.00	50'000.00	40'170.65	55'149.41
3010.09	Versicherungsleistungen					-144.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		10'734.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'000.00		20'520.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		80.00		60.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4033.00	Hundesteuer		55'000.00		50'000.00		55'149.41
530	BESTATTUNGSWESEN	655'000.00	34'630.00	606'000.00	32'630.00	639'791.70	33'564.10
	Nettoaufwand		620'370.00		573'370.00		606'227.60
530	BESTATTUNGSWESEN	655'000.00	34'630.00	606'000.00	32'630.00	639'791.70	33'564.10
3130.23	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	30'000.00		30'000.00		28'486.80	
3612.04	Beitrag Friedhofunterhalt	625'000.00		576'000.00		611'304.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		34'630.00		32'630.00		33'564.10
531	SIEGELUNGSWESEN	130'330.00	23'500.00	124'820.00	23'500.00	108'012.45	23'421.95
	Nettoaufwand		106'830.00		101'320.00		84'590.50
531	SIEGELUNGSWESEN	130'330.00	23'500.00	124'820.00	23'500.00	108'012.45	23'421.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	103'320.00		99'710.00		87'700.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		7'000.00		5'654.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'190.00		13'080.00		10'728.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'790.00		1'440.00		1'277.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'550.00		1'480.00		1'312.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'580.00		1'510.00		1'338.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		22'000.00		22'000.00		22'221.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'500.00		1'200.00
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	6'300.00		6'280.00		5'582.35	
	Nettoaufwand		6'300.00		6'280.00		5'582.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	6'300.00		6'280.00		5'582.35	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'030.00		1'010.00		528.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80.00		80.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		1.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		52.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
540	ZIVILSCHUTZ	321'970.00	4'200.00	305'340.00	4'400.00	325'022.15	4'200.00
	Nettoaufwand		317'770.00		300'940.00		320'822.15
540	ZIVILSCHUTZ	321'970.00	4'200.00	305'340.00	4'400.00	325'022.15	4'200.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					9'183.05	
3010.09	Versicherungsleistungen					-734.95	
3049.00	Kleider-Entschädigungen			50.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					532.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					940.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					120.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					123.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					125.75	
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		83.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		4'000.00		12'628.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'400.00		13'400.00		13'103.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'800.00		2'800.00		1'549.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					41'103.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien			12'000.00		7'337.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		12'000.00		7'365.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'850.00		5'550.00		3'589.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					28.80	
3170.08	Kurse	250'920.00		244'940.00		195'736.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	25'000.00				23'212.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen					-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		3'000.00		3'000.00		4'200.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'200.00		1'200.00		
545	NOTSPITAL RÜTI	5'550.00	5'550.00	5'750.00	8'750.00	1'511.40	-1'782.65
	Nettoaufwand						3'294.05
	Nettoertrag			3'000.00			
545	NOTSPITAL RÜTI	5'550.00	5'550.00	5'750.00	8'750.00	1'511.40	-1'782.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung			200.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	350.00		350.00		337.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		1'009.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		163.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'550.00		8'750.00		-1'782.65
550	FEUERWEHR	914'600.00	914'600.00	820'710.00	820'710.00	952'306.70	952'306.70
550	FEUERWEHR	914'600.00	914'600.00	820'710.00	820'710.00	952'306.70	952'306.70
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	90'750.00		122'620.00		112'895.45	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	95'030.00		88'720.00		91'161.35	
3010.02	Sold, Feuerwehreinsätze			40'000.00		40'125.00	
3010.03	Sold, Feuerwehrkurse			15'000.00		8'640.00	
3010.05	Sold, Feuerwehriübungen			90'000.00		69'795.00	
3010.09	Versicherungsleistungen					-2'835.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'110.00		14'920.00		11'414.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'910.00				10'251.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'630.00		1'280.00		1'276.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'770.00		3'160.00		2'649.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'200.00		1'110.00		1'145.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			5'900.00		4'713.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			6'000.00		3'620.12	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100.00		4'350.00		4'663.27	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial			20'000.00		52'388.46	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'500.00		16'500.00		20'160.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	452'300.00		87'800.00		48'267.30	
3130.02	Telefon und Kommunikation	4'100.00		4'000.00		4'114.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		8'346.15	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit			2'800.00		3'761.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'800.00		3'850.00		3'471.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		881.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'180.00		100'300.00		74'706.93	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			19'000.00		11'195.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen			5'100.00		4'242.00	
3170.09	Verpflegung	3'000.00		4'500.00		7'355.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					24'283.76	
3181.03	Steuererlasse					1'681.45	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		790.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	15'000.00		9'500.00		13'802.54	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	75'820.00		60'000.00		60'332.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	39'000.00		39'000.00		39'020.00	
3409.04	Intern verrechnete Zinsen Feuerwehr	8'000.00		10'400.00		5'900.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	28'900.00		28'900.00		28'900.00	
3612.07	Inkassoprovision Feuerwehrpflichtersatz	-1'500.00		1'500.00		-1'289.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'500.00		2'648.00	
4200.00	Ersatzabgaben		650'000.00		650'000.00		792'292.55
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'000.00		51'500.00		72'357.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		2'180.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		85'500.00		85'700.00		85'477.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					177'830.67	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		133'100.00		31'510.00		
555	KATASTROPHENORGANISATION	107'500.00		107'500.00		71'446.10	
	Nettoaufwand		107'500.00		107'500.00		71'446.10
555	KATASTROPHENORGANISATION	107'500.00		107'500.00		71'446.10	
3138.00	Kurse	70'200.00		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		33'000.00			
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'000.00		10'100.00		10'101.35	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'100.00		10'101.35
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'000.00		10'100.00		10'101.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00		101.35	
3612.05	Beitrag für Schiessanlage Riedbach	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION	674'790.00	674'790.00	671'360.00	671'360.00	603'842.22	603'842.22

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER	674'790.00	674'790.00	671'360.00	671'360.00	603'842.22	603'842.22
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	12'000.00		12'000.00		10'662.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	361'890.00		357'770.00		350'398.75	
3010.09	Versicherungsleistungen	-18'000.00		-7'800.00		-18'684.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'310.00		26'990.00		23'300.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'190.00		43'380.00		37'761.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'480.00		5'390.00		4'932.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'770.00		5'710.00		5'407.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'230.00		3'900.00		3'645.55	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		6'452.84	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		10'473.12	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	5'000.00				4'721.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'000.00		14'700.00		9'378.05	
3130.02	Telefon und Kommunikation	4'300.00		4'300.00		3'871.40	
3130.08	Porti	2'800.00		2'800.00		1'627.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'600.00		5'000.00		4'624.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'300.00		4'300.00		4'203.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'500.00		14'000.00		12'946.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	24'000.00		25'500.00		26'242.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'320.00		26'320.00		26'312.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					721.40	
3170.08	Kurse	104'000.00		104'000.00		69'762.96	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		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		4'000.00		5'000.00		3'724.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		663'790.00		662'060.00		593'010.92
4631.00	Beiträge vom Kanton		7'000.00		4'300.00		7'107.00
6	SOZIALES	49'321'950.00	30'710'660.00	51'608'130.00	33'388'260.00	46'956'194.81	29'915'406.50
	Nettoaufwand		18'611'290.00		18'219'870.00		17'040'788.31
603	KOMMISSIONEN	4'000.00		3'600.00		4'150.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		3'600.00		4'150.00
603	KOMMISSIONEN	4'000.00		3'600.00		4'150.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'275.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'100.00		1'875.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
610	FACHDIENSTE SOZIALHILFE	2'419'800.00		2'330'550.00		2'145'490.94	
	Nettoaufwand		2'419'800.00		2'330'550.00		2'145'490.94
610	FACHDIENSTE SOZIALHILFE	2'419'800.00		2'330'550.00		2'145'490.94	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'852'690.00		1'789'980.00		1'695'339.90	
3010.09	Versicherungsleistungen					-3'773.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	131'160.00		123'130.00		108'942.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	228'710.00		219'990.00		178'156.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'070.00		25'340.00		24'620.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'710.00		26'020.00		25'284.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	26'760.00		25'890.00		23'966.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000.00		22'000.00		825.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		4'729.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		922.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	23'000.00		23'000.00		21'991.62	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		43.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000.00		60'000.00		59'471.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		3'966.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00		800.00	
620	SOZIALHILFE	2'023'730.00		2'181'700.00		1'806'871.05	2'000.00
	Nettoaufwand		2'023'730.00		2'181'700.00		1'804'871.05
620	SOZIALHILFE	2'023'730.00		2'181'700.00		1'806'871.05	2'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'517'550.00		1'676'690.00		1'429'201.80	
3010.09	Versicherungsleistungen					-15'101.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'110.00		108'090.00		90'820.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171'070.00		198'510.00		149'796.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'190.00		22'240.00		20'107.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'630.00		22'840.00		21'141.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'680.00		21'330.00		19'308.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000.00		25'000.00		5'186.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial					50.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00		5'003.20	
3130.21	Betriebskosten	500.00				135.70	
3130.27	Gerichtskosten	10'000.00				9'160.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	66'000.00		48'500.00		35'421.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		3'500.00		304.00	
3136.01	Honorare Vertrauenszahnärzte	15'000.00		18'500.00		13'240.70	
3136.02	Honorare Vertrauensärzte	6'500.00		6'500.00		178.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		6'000.00		11'143.65	
3631.01	Beitrag an Nachtliniibus					139.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		18'000.00		11'632.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'000.00
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	21'500'000.00	10'085'550.00	23'000'000.00	10'248'000.00	21'041'147.30	10'326'481.70
	Nettoaufwand		11'414'450.00		12'752'000.00		10'714'665.60
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	21'500'000.00	10'085'550.00	23'000'000.00	10'248'000.00	21'041'147.30	10'326'481.70
3637.03	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien)	21'500'000.00		23'000'000.00		21'041'147.30	
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		1'000'000.00		783'000.00		1'218'217.16
4260.05	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		7'085'550.00		7'800'000.00		7'096'969.89
4611.02	Prämienverbilligungen KVG		2'000'000.00		1'665'000.00		2'011'294.65
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET						11'427.80
	Nettoertrag					11'427.80	
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET						11'427.80
4260.06	Rückerstattungen Heimbewohner						6'694.00
4260.07	Rückerstattungen Nichtheimbewohner						4'733.80
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'477'200.00		4'683'900.00		4'439'427.20	34'436.00
	Nettoaufwand		4'477'200.00		4'683'900.00		4'404'991.20
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'477'200.00		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	200.00		200.00		202.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	42'000.00		42'000.00		41'955.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'100'000.00		4'306'700.00		4'057'979.00	
3632.05	Betriebsbeitrag an Stadt Bern; Führen AHV-Zweigstelle	335'000.00		335'000.00		333'653.95	
4631.00	Beiträge vom Kanton						34'436.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
	Nettoaufwand		42'000.00		42'000.00		42'000.00
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
3130.13	Mahlzeitendienst SPITEX	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
651	ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME					50'037.00	
	Nettoaufwand						50'037.00
651	ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME					50'037.00	
3636.06	Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung					50'037.00	
655	DIVERSE LEISTUNGEN	80'000.00		111'000.00		79'687.00	
	Nettoaufwand		80'000.00		111'000.00		79'687.00
655	DIVERSE LEISTUNGEN	80'000.00		111'000.00		79'687.00	
3130.17	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	80'000.00		81'000.00		79'687.00	
3637.08	Mietzinsbeiträge an Bewohner Wiesenstr. 10			30'000.00			
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	36'000.00		54'000.00		20'552.35	11'465.00
	Nettoaufwand		36'000.00		54'000.00		9'087.35
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	36'000.00		54'000.00		20'552.35	11'465.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00			
3130.18	Altersleitbild	6'000.00		2'000.00		861.60	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	25'000.00		25'000.00		19'690.75	
3170.10	Seniorenausflug			22'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						11'465.00
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	9'690'000.00	14'405'700.00	10'096'600.00	16'185'060.00	9'568'074.05	13'516'728.35
	Nettoertrag	4'715'700.00		6'088'460.00		3'948'654.30	
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	9'690'000.00	14'405'700.00	10'096'600.00	16'185'060.00	9'568'074.05	13'516'728.35
3611.02	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	9'600'000.00		10'007'200.00		9'484'263.05	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'000.00		89'400.00		83'811.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'000'000.00		12'972'000.00		11'348'728.35
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		2'405'700.00		3'213'060.00		2'168'000.00
680	EKS	1'642'360.00	1'884'010.00	1'335'560.00	1'734'620.00	1'269'974.05	1'734'719.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag		241'650.00		399'060.00		464'744.95	
680	EKS	1'642'360.00	1'884'010.00	1'335'560.00	1'734'620.00	1'269'974.05	1'734'719.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'158'900.00		946'750.00		924'395.55	
3010.09	Versicherungsleistungen					-3'694.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'230.00		66'140.00		58'743.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	163'480.00		117'240.00		104'281.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'860.00		13'610.00		13'225.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'170.00		13'980.00		13'634.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'920.00		12'540.00		11'005.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		24'000.00		18'708.04	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'969.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'000.00		3'286.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	12'000.00		12'000.00		8'390.14	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		4'162.50	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	300.00		300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		12'000.00		10'591.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		5'278.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00		398.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	2'000.00		2'000.00		1'563.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80'000.00		78'000.00		79'347.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		6'000.00		6'591.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		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						105.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		1'884'010.00		1'734'620.00		1'734'614.00
681	GENERATIONEN UND QUARTIERARBEIT	532'130.00		175'950.00		291'198.95	27'000.00
Nettoaufwand			532'130.00		175'950.00		264'198.95
681	GENERATIONEN UND QUARTIERARBEIT	532'130.00		175'950.00		291'198.95	27'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	351'150.00		102'540.00		136'557.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'640.00		7'280.00		8'539.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'400.00		10'270.00		13'902.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'030.00		1'500.00		1'944.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'210.00		1'540.00		1'989.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'310.00		1'570.00		1'911.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		9'000.00		1'992.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		100.00			
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		125.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		374.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		149.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	590.00		550.00		586.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000.00		25'000.00		25'583.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'000.00		1'878.45	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	10'000.00		1'000.00		551.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		10'000.00		95'112.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'300.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						27'000.00
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN	61'890.00	82'000.00	52'960.00	52'960.00	55'802.13	82'107.65
	Nettoertrag	20'110.00				26'305.52	
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN	61'890.00	82'000.00	52'960.00	52'960.00	55'802.13	82'107.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'440.00		34'210.00		40'674.85	
3010.09	Versicherungsleistungen					-3'712.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'880.00		2'360.00		2'593.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'760.00		3'140.00		3'476.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	710.00		490.00		539.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	610.00		500.00		601.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	530.00		430.00		523.60	
3110.00	Büromöbel und Geräte	100.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130.00				125.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'000.00		1'300.00		791.48	
3134.00	Sachversicherungsprämien	230.00		230.00		202.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000.00		7'966.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		50.00	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'300.00		2'000.00		1'969.35	
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		65'000.00		34'960.00		65'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		17'000.00		18'000.00		17'107.65
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	832'300.00	434'000.00	667'990.00	356'920.00	530'042.82	426'598.50
	Nettoaufwand		398'300.00		311'070.00		103'444.32

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	832'300.00	434'000.00	667'990.00	356'920.00	530'042.82	426'598.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	568'900.00		445'240.00		368'293.30	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	26'790.00		26'060.00		23'583.30	
3010.09	Versicherungsleistungen					-11'915.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'770.00		32'900.00		24'868.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'270.00		35'920.00		32'432.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'140.00		6'770.00		5'462.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'830.00		6'950.00		5'768.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'100.00		5'900.00		4'630.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		15'000.00		7'657.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		416.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		4'000.00		5'998.81	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	2'000.00		2'000.00		447.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		1'487.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		14'000.00		15'132.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		6'000.00		6'463.77	
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'000.00		3'250.00		2'838.11	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'254.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		39'500.00		20'391.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		2'498.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		4'000.00		1'850.10	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	20'000.00		12'000.00		8'483.48	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				3'000.00		3'390.00
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						2'008.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		70'000.00		55'000.00		124'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		360'000.00		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	680'000.00	285'000.00	600'000.00	310'000.00	673'620.65	278'139.80
	Nettoaufwand		395'000.00		290'000.00		395'480.85
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	680'000.00	285'000.00	600'000.00	310'000.00	673'620.65	278'139.80
3637.06	Alimentenbevorschussungen	660'000.00		580'000.00		661'600.00	
3637.07	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	20'000.00		20'000.00		12'020.65	
4260.09	Rückerstattungen Alimenten		270'000.00		295'000.00		268'930.95
4260.10	Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten		15'000.00		15'000.00		9'208.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
685	KINDERTAGESSTÄTTE	910'180.00	641'000.00	904'840.00	842'000.00	810'581.57	641'481.20
	Nettoaufwand		269'180.00		62'840.00		169'100.37
685	KINDERTAGESSTÄTTE	910'180.00	641'000.00	904'840.00	842'000.00	810'581.57	641'481.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	580'540.00		578'020.00		570'084.25	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	3'600.00		4'380.00		3'964.40	
3010.09	Versicherungsleistungen					-24'267.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'030.00		41'210.00		36'232.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'240.00		66'320.00		49'193.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'020.00		8'480.00		7'853.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'670.00		8'710.00		8'341.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'830.00		8'860.00		8'271.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		2'675.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		248.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		3'451.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3105.00	Lebensmittel	58'000.00		60'000.00		49'367.60	
3110.03	Geräte und Spielzeuge	2'000.00		3'000.00		2'007.49	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		11'215.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000.00		25'000.00		17'357.90	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'100.00		2'200.00		2'052.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'710.00		1'474.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'000.00		28'000.00		18'636.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
3150.03	Unterhalt Geräte und Spielzeuge	1'000.00		1'000.00		931.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'000.00		8'500.00		5'488.10	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		182'000.00		300'000.00		182'206.75
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		44'000.00		52'000.00		43'698.05
4260.11	Rückerstattungen Personal für Verpflegung		9'000.00		10'000.00		8'871.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		406'000.00		480'000.00		406'704.70
687	SCHULSOZIALARBEIT	550'840.00	28'000.00	516'940.00	27'500.00	465'313.00	28'144.00
	Nettoaufwand		522'840.00		489'440.00		437'169.00
687	SCHULSOZIALARBEIT	550'840.00	28'000.00	516'940.00	27'500.00	465'313.00	28'144.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	407'690.00		380'280.00		351'620.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'210.00		26'670.00		21'999.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'330.00		45'830.00		41'107.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900.00		5'490.00		4'972.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'960.00		5'640.00		5'105.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'750.00		5'430.00		4'890.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		7'500.00		5'408.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		100.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'000.00		1'474.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'500.00		2'357.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		2'596.70	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'800.00		1'800.00		1'002.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		6'000.00		4'088.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		289.50	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	3'000.00		6'000.00		1'526.75	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	17'000.00		17'000.00		16'621.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		250.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		28'000.00		27'500.00		28'144.00
688	SCHRITT:WEISE	256'500.00	65'400.00	272'750.00	60'400.00	222'577.20	58'917.00
	Nettoaufwand		191'100.00		212'350.00		163'660.20
688	SCHRITT:WEISE	256'500.00	65'400.00	272'750.00	60'400.00	222'577.20	58'917.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	175'880.00		184'090.00		157'367.80	
3010.09	Versicherungsleistungen					-861.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'290.00		12'910.00		9'513.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'570.00		23'770.00		12'585.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'010.00		2'660.00		2'013.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'730.00		2'262.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'650.00		2'790.00		2'274.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		4'400.00		406.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		14'000.00		14'265.15	
3110.00	Büromöbel und Geräte	150.00		150.00			
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	8'000.00		7'000.00		1'015.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		10'500.00		15'366.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'200.00		1'200.00		949.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		2'869.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'600.00		2'000.00		2'549.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'400.00		5'400.00		3'358.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		60'000.00		55'000.00		55'559.00
689	BETREUNGSGUTSCHEINE	3'583'020.00	2'800'000.00	4'577'790.00	3'570'800.00	3'439'647.55	2'735'760.50
	Nettoaufwand		783'020.00		1'006'990.00		703'887.05
689	BETREUNGSGUTSCHEINE	3'583'020.00	2'800'000.00	4'577'790.00	3'570'800.00	3'439'647.55	2'735'760.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	66'080.00		91'530.00		85'964.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'550.00		6'290.00		5'371.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'320.00		8'880.00		8'658.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'120.00		1'300.00		1'213.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	970.00		1'330.00		1'246.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	980.00		1'360.00		1'271.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00		445.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		914.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	100.00		200.00		39.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		117.60	
3635.03	Betreuungsgutscheine	3'500'000.00		4'463'000.00		3'334'405.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'160.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'800'000.00		3'570'800.00		2'725'600.00
7	FINANZEN- UND STEUERN	8'625'590.00	58'626'200.00	9'941'140.00	57'945'020.00	9'805'572.02	53'833'463.02
	Nettoertrag	50'000'610.00		48'003'880.00		44'027'891.00	
703	KOMMISSIONEN	3'000.00		3'400.00		1'370.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'400.00		1'370.00
703	KOMMISSIONEN	3'000.00		3'400.00		1'370.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'000.00		2'400.00		1'035.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		335.00	
710	SEKRETARIAT	3'035'090.00	331'000.00	2'969'980.00	341'500.00	2'554'534.65	325'830.20
	Nettoaufwand		2'704'090.00		2'628'480.00		2'228'704.45
710	SEKRETARIAT	3'035'090.00	331'000.00	2'969'980.00	341'500.00	2'554'534.65	325'830.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'261'810.00		1'191'910.00		1'055'323.80	
3010.09	Versicherungsleistungen					-15'190.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'990.00		83'620.00		66'628.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	151'080.00		150'190.00		117'175.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'760.00		17'200.00		14'943.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'800.00		17'670.00		15'489.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'060.00		14'590.00		12'320.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		30'000.00		3'203.90	
3090.01	IT-Schulungskosten	28'000.00		20'000.00		19'980.46	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'950.00		2'950.00		4'272.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'200.00		5'254.65	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'000.00		14'000.00		11'312.30	
3113.00	Hardware	94'000.00		90'000.00		51'776.08	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	145'000.00		120'000.00		144'978.88	
3130.01	IT-Vernetzung	38'100.00		26'500.00		20'441.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	51'000.00		31'360.00		25'218.50	
3130.03	Infrastruktur Telefon und Kommunikation	39'500.00		59'000.00		15'580.80	
3130.08	Porti	105'000.00		105'000.00		102'693.56	
3130.19	Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung			150'000.00			
3130.20	Bankspesen	1'000.00		1'000.00		761.80	
3130.21	Betriebskosten	7'000.00		8'000.00		4'902.40	
3130.27	Gerichtskosten	200.00				150.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00		220'000.00		157'647.15	
3133.01	Nutzung externe Rechenzentren	54'610.00		38'740.00		28'610.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		2'300.00		5'490.45	
3137.01	Unternehmensabgabe Radio + Fernsehen	2'600.00		2'500.00		2'505.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'260.10	
3150.01	Unterhalt Kopierer	27'200.00		25'200.00		19'852.58	
3150.04	Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023)	28'200.00		24'400.00		20'696.91	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	38'200.00		37'600.00		26'095.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	414'230.00		368'050.00		336'350.14	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		3'000.00		1'296.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000.00		31'500.00		33'086.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	28'300.00		29'500.00		6'150.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	25'000.00		30'000.00		18'758.04	
3611.03	Inkasso Gemeindesteuern durch Kanton	210'000.00				204'368.70	
3631.02	Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung	15'000.00		15'000.00		15'149.00	
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern)		2'000.00		2'000.00		2'124.25
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'000.00		25'000.00		24'826.70
4250.00	Verkäufe						20.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		6'000.00		3'492.85
4611.03	Steuerbezugsprovision		-1'500.00		1'500.00		-1'289.60
4611.04	Quellensteuerprovision		3'500.00		3'500.00		3'666.00
4611.05	Steuererlassprovision		3'500.00		11'000.00		3'250.00
4611.06	Kirchensteuerprovision		15'000.00		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		2'500.00		2'500.00		2'000.00
715	VERMESSUNGSWESEN	12'000.00		17'000.00		9'317.55	
	Nettoaufwand		12'000.00		17'000.00		9'317.55
715	VERMESSUNGSWESEN	12'000.00		17'000.00		9'317.55	
3130.22	Honorar Grundbuchgeometer	12'000.00		15'000.00		9'317.55	
3920.00	Interne Verrechnung Miete			2'000.00			
720	ZINSEN	1'078'500.00	558'500.00	1'117'500.00	588'000.00	1'025'848.29	480'446.91
	Nettoaufwand		520'000.00		529'500.00		545'401.38
720	ZINSEN	1'078'500.00	558'500.00	1'117'500.00	588'000.00	1'025'848.29	480'446.91
3181.03	Steuererlasse	500.00		500.00		14.60	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'000.00				2'390.55	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000.00		45'000.00		61'900.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	840'000.00		930'000.00		794'638.89	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen					43.55	
3409.05	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	130'000.00		110'000.00		122'200.00	
3499.00	Vergütungszinsen (NESKO)	45'000.00		32'000.00		44'660.70	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						515.74
4400.01	Verzugszinsen		240'000.00		280'000.00		176'533.80
4409.00	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		90'000.00		90'000.00		68'200.00
4409.03	Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof		8'500.00		8'000.00		7'300.00
4420.01	Dividende Messepark Bern AG		10'000.00				18'947.37
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		210'000.00		210'000.00		208'950.00
723	ABSCHREIBUNGEN	2'327'000.00	233'880.00	2'342'000.00	233'780.00	2'237'204.93	233'875.00
	Nettoaufwand		2'093'120.00		2'108'220.00		2'003'329.93
723	ABSCHREIBUNGEN	2'327'000.00	233'880.00	2'342'000.00	233'780.00	2'237'204.93	233'875.00
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	25'000.00		30'000.00		-55'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		40'000.00		20'654.93	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	2'272'000.00		2'272'000.00		2'271'550.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		43'500.00		43'400.00		43'500.00
4950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen		190'380.00		190'380.00		190'375.00
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'220'000.00	3'131'000.00	3'291'700.00	2'771'100.00	3'238'742.00	2'439'299.00
	Nettoaufwand		89'000.00		520'600.00		799'443.00
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'220'000.00	3'131'000.00	3'291'700.00	2'771'100.00	3'238'742.00	2'439'299.00
3621.00	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	3'220'000.00		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		535'000.00		490'000.00		477'095.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		2'565'000.00		2'250'000.00		1'931'204.00
735	MASSEN MEDIEN	50'000.00		89'560.00		61'736.60	
	Nettoaufwand		50'000.00		89'560.00		61'736.60
735	MASSEN MEDIEN	50'000.00		89'560.00		61'736.60	
3632.04	Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern	50'000.00		89'560.00		61'736.60	
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		500'000.00		500'000.00		463'284.10
	Nettoertrag	500'000.00		500'000.00		463'284.10	
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		500'000.00		500'000.00		463'284.10
4120.00	Konzessionen		500'000.00		500'000.00		463'284.10
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	680'000.00	43'640'000.00	700'000.00	42'870'000.00	671'802.15	38'987'803.06
	Nettoertrag	42'960'000.00		42'170'000.00		38'316'000.91	
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	680'000.00	43'640'000.00	700'000.00	42'870'000.00	671'802.15	38'987'803.06
3180.00	Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben (Aufwandsminderung)	-20'000.00		-20'000.00		-21'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	640'000.00		660'000.00		635'582.80	
3181.03	Steuererlasse	60'000.00		60'000.00		57'219.35	
4000.00	Einkommenssteuern		34'550'000.00		33'500'000.00		32'167'837.55
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		170'000.00		150'000.00		165'087.65
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		1'500'000.00		1'500'000.00		1'402'444.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-800'000.00		-600'000.00		-876'776.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'000.00		-10'000.00		-7'466.85
4001.00	Vermögenssteuern		2'500'000.00		2'600'000.00		2'399'777.45
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		420'000.00		420'000.00		395'710.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-200'000.00		-160'000.00		-228'642.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern		1'500'000.00		1'200'000.00		1'728'380.75
4010.00	Gewinnsteuern		2'900'000.00		3'200'000.00		2'675'575.55
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		1'450'000.00		1'350'000.00		1'420'866.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-500'000.00		-550'000.00		-2'372'181.00
4011.00	Kapitalsteuern		10'000.00		40'000.00		3'622.70
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		10'000.00		40'000.00		6'297.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-10'000.00		-10'000.00		-7'561.95
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		150'000.00		200'000.00		114'830.46
751	SONDERSTEUERN	10'000.00	2'520'000.00	10'000.00	1'660'000.00	5'015.85	2'347'530.15
	Nettoertrag	2'510'000.00		1'650'000.00		2'342'514.30	
751	SONDERSTEUERN	10'000.00	2'520'000.00	10'000.00	1'660'000.00	5'015.85	2'347'530.15
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	10'000.00		10'000.00		5'015.85	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		5'000.00		5'000.00		110.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'560'000.00		1'000'000.00		1'481'331.35
4022.10	Sonderveranlagungen		950'000.00		650'000.00		861'802.70
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		4'286.10
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		5'190'000.00		4'800'000.00		5'067'737.85
	Nettoertrag	5'190'000.00		4'800'000.00		5'067'737.85	
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		5'190'000.00		4'800'000.00		5'067'737.85
4021.00	Liegenschaftssteuern		5'190'000.00		4'800'000.00		5'067'737.85
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		450'000.00		680'000.00		401'955.97
	Nettoertrag	450'000.00		680'000.00		401'955.97	
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		450'000.00		680'000.00		401'955.97
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000.00		400'000.00		106'663.05
4390.00	Übriger Ertrag						23'999.92
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		300'000.00		280'000.00		271'293.00
780	NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE	-1'790'000.00	100'000.00	-600'000.00	1'100'000.00		2'660'516.53
	Nettoertrag	1'890'000.00		1'700'000.00		2'660'516.53	
780	NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE	-1'790'000.00	100'000.00	-600'000.00	1'100'000.00		2'660'516.53
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'790'000.00		-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

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	ABSCHLUSS						
	Nettoertrag	1'971'820.00	1'971'820.00	2'400'640.00	2'400'640.00	425'184.25	425'184.25
799	ABSCHLUSS		1'971'820.00		2'400'640.00		425'184.25
9001.00	Aufwandüberschuss		1'971'820.00		2'400'640.00		425'184.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	120'586'660.00	120'586'660.00	118'279'590.00	118'279'590.00	110'172'723.06	110'172'723.06
3	Aufwand	119'923'530.00		117'575'110.00		108'803'058.46	
30	Personalaufwand	25'364'900.00		25'167'050.00		23'172'853.82	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'414'740.00		14'175'450.00		13'191'903.88	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'231'470.00		4'999'200.00		4'974'178.56	
34	Finanzaufwand	1'437'700.00		1'414'960.00		1'349'028.57	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'581'000.00		3'714'000.00		3'181'674.69	
36	Transferaufwand	64'227'280.00		67'032'610.00		61'752'590.64	
37	Durchlaufende Beiträge	531'000.00		18'000.00		63'237.50	
38	Ausserordentlicher Aufwand	15'000.00		20'000.00		5'136.25	
39	Interne Verrechnungen	1'120'440.00		1'033'840.00		1'112'454.55	
4	Ertrag		117'287'540.00		114'963'760.00		109'747'538.81
40	Fiskalertrag		56'334'000.00		49'942'000.00		47'134'021.02
41	Regalien und Konzessionen		803'900.00		807'600.00		761'071.80
42	Entgelte		23'413'830.00		25'442'160.00		24'250'788.65
43	Verschiedene Erträge		12'500.00		17'000.00		308'871.51
44	Finanzertrag		1'229'520.00		1'377'820.00		1'561'056.61
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		2'364'200.00		2'341'300.00		2'119'866.72
46	Transferertrag		30'941'170.00		32'290'740.00		29'155'653.92
47	Durchlaufende Beiträge		531'000.00		18'000.00		63'237.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		720'000.00		1'720'000.00		3'280'516.53
49	Interne Verrechnungen		937'420.00		1'007'140.00		1'112'454.55
9	Abschlusskonten	663'130.00	3'299'120.00	704'480.00	3'315'830.00	1'369'664.60	425'184.25
90	Abschluss Erfolgsrechnung	663'130.00	3'299'120.00	704'480.00	3'315'830.00	1'369'664.60	425'184.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	120'586'660.00	120'586'660.00	118'279'590.00	118'279'590.00	110'172'723.06	110'172'723.06
3	Aufwand	119'923'530.00		117'575'110.00		108'803'058.46	
30	Personalaufwand	25'364'900.00		25'167'050.00		23'172'853.82	
300	Behörden und Kommissionen	614'350.00		640'070.00		607'274.60	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	614'350.00		640'070.00		607'274.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'047'120.00		19'307'510.00		18'197'659.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'047'120.00		19'307'510.00		18'197'659.00	
302	Löhne der Lehrkräfte	37'330.00		36'300.00		36'787.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	37'330.00		36'300.00		36'787.00	
304	Zulagen	32'450.00		28'450.00		24'833.67	
3042	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'576.80	
3049	Übrige Zulagen	30'450.00		26'450.00		23'256.87	
305	Arbeitgeberbeiträge	5'037'090.00		4'591'470.00		3'938'247.95	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'525'330.00		1'420'410.00		1'180'667.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'515'060.00		2'328'960.00		1'977'966.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	357'600.00		282'140.00		259'015.80	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	321'620.00		298'260.00		274'487.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	317'480.00		261'700.00		246'111.20	
306	Arbeitgeberleistungen	25'200.00		33'000.00		48'000.00	
3064	Überbrückungsrenten	25'200.00		33'000.00		48'000.00	
309	Übriger Personalaufwand	571'360.00		530'250.00		320'051.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	402'050.00		371'500.00		186'340.70	
3099	Übriger Personalaufwand	169'310.00		158'750.00		133'710.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'414'740.00		14'175'450.00		13'191'903.88	
310	Material- und Warenaufwand	2'233'200.00		2'158'390.00		2'026'594.60	
3100	Büromaterial	85'650.00		99'750.00		62'049.62	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	730'490.00		738'360.00		690'682.17	
3102	Drucksachen, Publikationen	179'600.00		151'850.00		126'891.97	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	629'310.00		598'280.00		605'283.64	
3105	Lebensmittel	608'150.00		570'150.00		541'687.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	861'490.00		809'150.00		802'699.78	
3110	Büromöbel und Geräte	351'490.00		339'350.00		345'034.72	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	163'000.00		161'800.00		202'905.52	
3113	Hardware	104'000.00		100'000.00		58'263.16	
3118	Immateriellen Anlagen	243'000.00		208'000.00		196'496.38	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	1'467'200.00		1'367'100.00		1'591'320.28	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'467'200.00		1'367'100.00		1'591'320.28	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'479'330.00		3'634'310.00		3'093'575.74	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'246'550.00		2'136'340.00		1'813'200.83	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		7'000.00		45'122.90	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	670'500.00		942'500.00		740'171.48	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	66'610.00		50'740.00		38'384.65	
3134	Sachversicherungsprämien	213'270.00		219'580.00		205'934.50	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	116'300.00		118'100.00		99'987.15	
3137	Steuern und Abgaben	88'900.00		89'850.00		83'628.13	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	70'200.00		70'200.00		67'146.10	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	2'674'000.00		2'586'700.00		2'568'508.43	
3140	Unterhalt an Grundstücken	176'000.00		196'000.00		176'411.05	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	593'500.00		563'500.00		533'487.29	
3142	Unterhalt Wasserbau	27'000.00		27'000.00		19'243.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	309'500.00		309'700.00		167'648.57	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'568'000.00		1'490'500.00		1'671'718.27	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	1'189'550.00		1'174'200.00		1'006'593.28	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	144'770.00		136'500.00		106'850.77	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	381'040.00		427'350.00		379'787.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	125'200.00		126'100.00		99'379.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	526'230.00		472'050.00		419'784.01	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'310.00		12'200.00		791.05	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	712'120.00		728'120.00		594'373.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	712'120.00		728'120.00		594'373.65	
317	Spesenentschädigungen	979'710.00		864'240.00		758'493.28	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	663'000.00		565'040.00		442'719.78	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	316'710.00		299'200.00		315'773.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	745'500.00		780'500.00		668'452.74	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		10'000.00		-76'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	740'500.00		770'500.00		744'452.74	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	72'640.00		72'740.00		81'292.10	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		1'867.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	71'640.00		71'740.00		79'425.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'231'470.00		4'999'200.00		4'974'178.56	
330	Sachanlagen VV	4'504'220.00		4'375'400.00		4'386'077.33	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'504'220.00		4'375'400.00		4'386'077.33	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	727'250.00		623'800.00		588'101.23	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	727'250.00		623'800.00		588'101.23	
34	Finanzaufwand	1'437'700.00		1'414'960.00		1'349'028.57	
340	Zinsaufwand	1'115'900.00		1'196'460.00		1'056'672.99	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'000.00				2'390.55	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	60'000.00		45'000.00		61'900.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	840'000.00		930'000.00		794'638.89	
3409	Übrige Passivzinsen	212'900.00		221'460.00		197'743.55	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	251'800.00		156'500.00		228'936.84	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	233'100.00		132'000.00		213'578.44	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	18'700.00		24'500.00		15'358.40	
349	Verschiedener Finanzaufwand	70'000.00		62'000.00		63'418.74	
3499	Übriger Finanzaufwand	70'000.00		62'000.00		63'418.74	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'581'000.00		3'714'000.00		3'181'674.69	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK	250'000.00				253'787.19	
3501	Einlagen in Fonds des FK	250'000.00				253'787.19	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	7'331'000.00		3'714'000.00		2'927'887.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	7'331'000.00		3'714'000.00		2'927'887.50	
36	Transferaufwand	64'227'280.00		67'032'610.00		61'752'590.64	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	21'245'300.00		21'358'820.00		20'181'395.54	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	19'390'600.00		19'729'200.00		18'512'702.90	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'854'700.00		1'629'620.00		1'668'692.64	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'220'000.00		3'291'700.00		3'238'742.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'220'000.00		3'291'700.00		3'238'742.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	39'761'980.00		42'382'090.00		38'332'453.10	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'903'300.00		7'193'970.00		6'745'522.37	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'670'000.00		5'692'560.00		5'209'546.68	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'503'200.00		4'466'200.00		3'337'542.05	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'442'250.00		1'334'960.00		1'302'049.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	22'243'230.00		23'694'400.00		21'737'792.40	
37	Durchlaufende Beiträge	531'000.00		18'000.00		63'237.50	
370	Durchlaufende Beiträge	531'000.00		18'000.00		63'237.50	
3701	Kantone und Konkordate	531'000.00		18'000.00		63'237.50	
38	Ausserordentlicher Aufwand	15'000.00		20'000.00		5'136.25	
389	Einlagen in das Eigenkapital	15'000.00		20'000.00		5'136.25	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	15'000.00		20'000.00		5'136.25	
39	Interne Verrechnungen	1'120'440.00		1'033'840.00		1'112'454.55	
391	Dienstleistungen	20'000.00		2'300.00		16'727.25	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	20'000.00		2'300.00		16'727.25	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	306'260.00		367'860.00		308'260.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	306'260.00		367'860.00		308'260.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	391'700.00		262'000.00		388'142.30	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	391'700.00		262'000.00		388'142.30	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	212'100.00		211'300.00		208'950.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	212'100.00		211'300.00		208'950.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	190'380.00		190'380.00		190'375.00	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	190'380.00		190'380.00		190'375.00	
4	Ertrag		117'287'540.00		114'963'760.00		109'747'538.81
40	Fiskalertrag		56'334'000.00		49'942'000.00		47'134'021.02
400	Direkte Steuern natürliche Personen		39'635'000.00		38'605'000.00		37'146'462.70
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		35'415'000.00		34'545'000.00		32'851'236.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'720'000.00		2'860'000.00		2'566'845.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'500'000.00		1'200'000.00		1'728'380.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		3'860'000.00		4'070'000.00		1'726'619.90
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		3'850'000.00		4'000'000.00		1'724'261.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		10'000.00		70'000.00		2'358.55
402	Übrige direkte Steuern		12'784'000.00		7'217'000.00		8'205'789.01
4021	Grundsteuern		5'190'000.00		4'800'000.00		5'067'737.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		7'289'000.00		1'812'000.00		2'912'271.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000.00		400'000.00		106'663.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		155'000.00		205'000.00		119'116.56
403	Besitz- und Aufwandsteuern		55'000.00		50'000.00		55'149.41
4033	Hundesteuer		55'000.00		50'000.00		55'149.41
41	Regalien und Konzessionen		803'900.00		807'600.00		761'071.80
412	Konzessionen		803'900.00		807'600.00		761'071.80
4120	Konzessionen		803'900.00		807'600.00		761'071.80
42	Entgelte		23'413'830.00		25'442'160.00		24'250'788.65
420	Ersatzabgaben		650'000.00		650'000.00		792'292.55
4200	Ersatzabgaben		650'000.00		650'000.00		792'292.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		808'900.00		805'200.00		738'174.89
4210	Gebühren für Amtshandlungen		808'900.00		805'200.00		738'174.89

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		11'172'500.00		12'374'200.00		11'598'736.12
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'172'500.00		12'374'200.00		11'598'736.12
425	Erlös aus Verkäufen		152'850.00		263'750.00		339'688.84
4250	Verkäufe		152'850.00		263'750.00		339'688.84
426	Rückererstattungen		9'928'580.00		10'548'010.00		10'133'935.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'928'580.00		10'548'010.00		10'133'935.50
427	Bussen		701'000.00		801'000.00		647'960.75
4270	Bussen		701'000.00		801'000.00		647'960.75
43	Verschiedene Erträge		12'500.00		17'000.00		308'871.51
430	Verschiedene betriebliche Erträge		12'500.00		17'000.00		12'184.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		12'500.00		17'000.00		12'184.00
432	Bestandesveränderungen						272'687.59
4320	Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate						272'687.59
439	Übriger Ertrag						23'999.92
4390	Übriger Ertrag						23'999.92
44	Finanzertrag		1'229'520.00		1'377'820.00		1'561'056.61
440	Zinsertrag		458'500.00		456'500.00		374'749.54
4400	Zinsen flüssige Mittel		240'000.00		280'000.00		177'049.54
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		218'500.00		176'500.00		197'700.00
442	Beteiligungsertrag FV		22'000.00		20'000.00		28'545.37
4420	Dividenden		22'000.00		20'000.00		28'545.37
443	Liegenschaftenertrag FV		411'400.00		433'600.00		378'185.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		409'800.00		433'000.00		374'653.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		1'600.00		600.00		3'532.80
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						175'000.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						175'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		337'620.00		467'720.00		604'575.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		148'620.00		153'720.00		201'465.90
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV				35'000.00		37'215.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		189'000.00		279'000.00		365'895.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		2'364'200.00		2'341'300.00		2'119'866.72
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		2'364'200.00		2'341'300.00		2'119'866.72
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		2'364'200.00		2'341'300.00		2'119'866.72
46	Transferertrag		30'941'170.00		32'290'740.00		29'155'653.92
460	Ertragsanteile		300'000.00		280'000.00		271'293.00
4600	Anteil an Bundeserträgen		300'000.00		280'000.00		271'293.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		25'421'400.00		27'250'440.00		24'349'862.07
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		23'809'210.00		25'561'060.00		22'777'801.55
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'612'190.00		1'689'380.00		1'572'060.52
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'100'000.00		2'740'000.00		2'408'299.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		535'000.00		490'000.00		477'095.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		2'565'000.00		2'250'000.00		1'931'204.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'119'770.00		2'020'300.00		2'126'199.85
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		9'125.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'028'270.00		1'928'600.00		2'029'653.20
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		86'500.00		86'700.00		85'477.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		2'000.00		1'944.65
47	Durchlaufende Beiträge		531'000.00		18'000.00		63'237.50
470	Durchlaufende Beiträge		531'000.00		18'000.00		63'237.50
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		531'000.00		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

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		937'420.00		1'007'140.00		1'112'454.55
491	Dienstleistungen		76'000.00		57'300.00		72'727.25
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		76'000.00		57'300.00		72'727.25
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		124'840.00		365'860.00		308'260.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		124'840.00		365'860.00		308'260.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		336'200.00		183'600.00		332'142.30
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		336'200.00		183'600.00		332'142.30
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		210'000.00		210'000.00		208'950.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		210'000.00		210'000.00		208'950.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		190'380.00		190'380.00		190'375.00
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		190'380.00		190'380.00		190'375.00
9	Abschlusskonten	663'130.00	3'299'120.00	704'480.00	3'315'830.00	1'369'664.60	425'184.25
90	Abschluss Erfolgsrechnung	663'130.00	3'299'120.00	704'480.00	3'315'830.00	1'369'664.60	425'184.25
900	Abschluss Erfolgsrechnung	663'130.00	3'299'120.00	704'480.00	3'315'830.00	1'369'664.60	425'184.25
9001	Aufwandüberschuss		1'971'820.00		2'400'640.00		425'184.25
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	663'130.00		704'480.00		1'369'664.60	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		1'327'300.00		915'190.00		