



Einwohnergemeinde Ostermundigen

JAHRESRECHNUNG 2024

HRM2

INHALTSVERZEICHNIS

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

4 INSTITUTIONEN	20
4.1 Erfolgsrechnung	20
4.2 Investitionsrechnung	26
5 SACHGRUPPEN / FUNKTIONEN	27
5.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	27
5.2 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	30
5.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen	31
5.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	32
6 GELDFLUSSRECHNUNG GESAMTHAUSHALT	33
7 FINANZKENNZAHLEN	35
7.1 Gesamthaushalt	35
7.2 Allgemeiner Haushalt	39
7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung	40
7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	41
7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung	42
7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr	43
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE	44
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT	46
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	48
11 ANHANG	49
11.1 Regelwerk	49
11.1.1 Angewendetes Regelwerk	49
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	49
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen	50
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	50

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	50
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung.....	50
11.3 Eigenkapitalnachweis	51
11.4 Rückstellungsspiegel	52
11.5 Beteiligungsspiegel	53
11.6 Gewährleistungsspiegel.....	55
11.7 Anlagespiegel.....	56
11.8 Kreditkontrolle	59
11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen.....	59
11.8.2 Nachkredite	72
11.9 Weitere massgebende Angaben.....	77
11.9.1. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	77
11.9.2. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserversorgung	78
12 DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	79
12.1 Bilanz	79
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen	88
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	143
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen	151
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	160

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Zusammenfassung

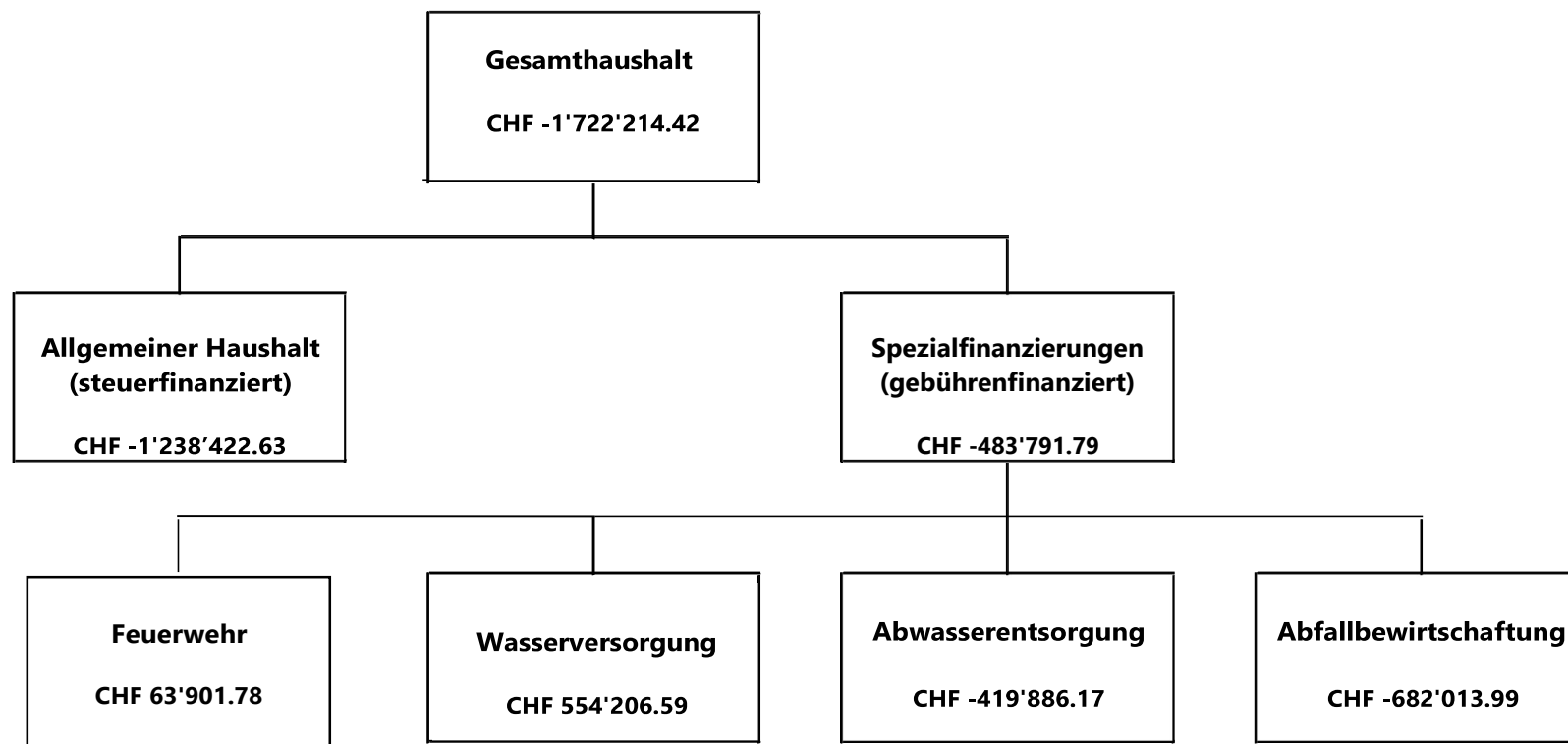
Allgemeines

Die Jahresrechnung 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Ergebnisse

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

Die Ergebnisse lassen sich wie folgt darstellen:



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'722'214.42 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 2'557'820.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt somit CHF 835'605.58. Diese Abweichung ist hauptsächlich auf das Ergebnis des Allgemeinen Haushalts zurückzuführen.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 1'238'422.63. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'971'820.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 733'397.37. Die grösste Budgetüberschreitung betrifft die gebundene Transferzahlung an den Kanton aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe. Andererseits fielen u.a. der betriebliche Unterhalt und die Lehrerbesoldungen tiefer aus als budgetiert, während die Erträge ohne Inkassoprivileg und der Fiskalertrag die Erwartungen übertrafen. Schliesslich trugen auch nicht budgetierte übrige Erträge in der Höhe von CHF 1'084'921.00 zum Endergebnis bei.

Ergebnis Spezialfinanzierungen

Das Gesamtergebnis der Spezialfinanzierungen fällt um CHF 102'208.21 besser aus als erwartet. Hauptgrund ist die Spezialfinanzierung Feuerwehr mit tieferen Löhnen und höheren Ersatzabgaben als im Budget vorgesehen. Der Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung Wasser enthält wie jedes Jahr eine ausserordentliche Auflösung von Reserven über CHF 620'000 gemäss HRM2. Diese Reserven werden 2029 aufgebraucht sein.

Entnahmen aus Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe

Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe beträgt CHF 1'802'007.74. Budgetiert waren CHF 1'400'000.00. Dadurch wurden gemäss HRM2 Abschreibungen im selben Umfang ausgeglichen, d.h. das Ergebnis fiel entsprechend besser aus. Aktuell sind ca. CHF 7.7 Mio. Mehrwertabgaben im Eigenkapital vorhanden.

1.1.2 Steueranlagen

Gemeindesteuer

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

Liegenschaftssteuer

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

1.1.3 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Abfallbewirtschaftung

Die Abfallbewirtschaftung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 682'013.99 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 686'960.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 4'946.01.

Das Eigenkapital beträgt CHF 2'339'038.51 (Konto: 29003.00).

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 554'206.59 ab, budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 685'750.00. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 131'543.41. Die Differenz stammt hauptsächlich aus tieferen Einnahmen aus Wasseranschlussgebühren (- 340'000.00), welche jeweils nur grob geschätzt werden können. Der Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung Wasserversorgung enthält wie jedes Jahr eine ausserordentliche Auflösung von Reserven über CHF 620'000 gemäss HRM2. Diese Reserven werden 2029 aufgebraucht sein.

Das Eigenkapital beträgt CHF 8'747'208.96 aus den Rechnungsausgleichen (Konto: 29001.00) und CHF 3'117'000.00 (Konto: 29001.01) aus der Übertragung Verwaltungsvermögen. Der Bestand der SF Werterhalt Wasserversorgung (Konto: 29301.00) beläuft sich auf CHF 3'516'243.74.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 419'886.17 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 456'160.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 36'273.83.

Das Eigenkapital beträgt CHF 5'491'953.12 (Konto: 29002.00). Der Bestand der SF Werterhalt Abwasserentsorgung (Konto: 29302.00) beläuft sich auf CHF 19'005'101.64.

1.1.4 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 63'901.78 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 128'630.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 192'531.78.

Diese Differenz ergibt sich hauptsächlich aus höheren Ersatzabgaben (CHF +47'789.15) und höhere Beiträge von privaten Unternehmen (CHF +61'669.70).

Das Eigenkapital beträgt CHF 876'320.08 (Konto: 29000.00).

1.1.5 Investitionsrechnung

Im Berichtsjahr wurden Nettoinvestitionen von CHF 16'655'947.48 getätigt, budgetiert waren CHF 24'830'070.00. Der Realisierungsgrad liegt bei rund 67%, einer deutlichen Steigerung im Vergleich zu den Vorjahren.

Die Nettoinvestitionen zu Lasten des Allgemeinen Haushalts belaufen sich auf CHF 14'360'570.19, jene der Spezialfinanzierungen auf CHF 2'295'377.29. Dies waren die grössten Investitionen im Berichtsjahr:

- Gesamtplanung Schulhaus Mösli	CHF	7'225'529
- Kunstrasen Sportplatz Oberfeld	CHF	2'624'417
- Projektierung neue Sporthalle Forelstrasse	CHF	1'415'165
- Gesamtplanung Schulhaus Rothus	CHF	1'042'271
- Tram Bern-Ostermundigen	CHF	957'598

1.1.6 Bilanz

	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Bilanzsumme	138'395'088.32	156'910'701.98	18'515'613.66
Finanzvermögen	63'333'377.59	70'607'370.12	7'273'992.53
Verwaltungsvermögen	75'061'710.73	86'303'331.86	11'241'621.13
Fremdkapital	83'562'832.98	97'726'504.88	14'163'671.90
Eigenkapital	54'832'255.34	59'184'197.10	4'351'941.76

Das Fremdkapital ist von CHF 83'562'832.98 um CHF 14'163'671.90 auf CHF 97'726'504.88 gestiegen. Ursache ist die Zunahme der Schulden zur Finanzierung von Investitionen.

Der Bilanzüberschuss (299) beläuft sich nach Abzug des Aufwandüberschusses von CHF 1'238'422.63 im Allgemeinen Haushalt auf CHF 6'892'760.04.

1.1.7 Nachkredite

Die Summe der Nachkredite beträgt:

NACHKREDITE gem. separater Tabelle

davon

Nachkredite Total:	CHF	7'007'941.59
gebunden durch GR zu bewilligen:	CHF	6'625'885.84
durch GR bewilligt:	CHF	382'055.75
in der Kompetenz GGR:	CHF	0.00

1.1.8 Kennzahlen Finanzstrategie

Bezüglich Finanzstrategie präsentieren sich die Kennzahlen der Jahresrechnung wie folgt:

Zielgrösse	Ziel Das wollen wir erreichen:	Interventionsgrenzen Zwingend handeln wir bei:	Abschluss 2024	Beurteilung
Bilanzüberschuss	2 Steueranlagezehntel oder CHF 6 Mio.	CHF 0	CHF 6.9 Mio.	
Bruttoverschuldungsanteil	80%	100%	80%	
Nettoschuld pro Einwohner	CHF 2'000	CHF 4'000	CHF 1'524	
Steueranlage	1.69	1.74	1.69	

1.1.9 Arbeitgeberreserve bei der PVK Personalvorsorgekasse der Stadt Bern

Der Saldo der Arbeitgeber Beitragsreserve bei der PVK Personalvorsorgekasse der Stadt Bern am 31.12.2024 beträgt CHF 805'649.10.

01.01.2024	Einlagen	Verwendung	31.12.2024	Veränderung
900'724.90	15'604.25	-110'680.05	805'649.10	-95'075.80

1.2 Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)

(Art. 30 Bst. b FHDV)

	Rechnung 2024	Budget 2024
SF Abfallbewirtschaftung		
Erfolg	-682'013.99	-686'960.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.	691'909.00	
Eigenkapital per 31.12.	2'339'038.51	
SF Wasserversorgung		
Erfolg	554'206.59	685'750.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.	13'578'855.90	
Bestand Werterhalt per 31.12.	3'516'243.74	
Übertragung Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	3'117'000.00	
Eigenkapital per 31.12.	8'747'208.96	
SF Abwasserentsorgung		
Erfolg	-419'886.17	- 456'160.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'094'592.80	
Bestand Werterhalt per 31.12.	19'005'101.64	
Eigenkapital per 31.12.	5'491'953.12	
SF Feuerwehr		
Erfolg	63'901.78	- 128'630.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.	785'799.00	
Eigenkapital per 31.12.	876'320.08	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-1'722'214.42	-2'557'820.00	-736'460.74
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-1'238'422.63	-1'971'820.00	-442'802.23
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-483'791.79	-586'000.00	-293'658.51
Steuerertrag natürliche Personen	40'314'200.91	39'940'000.00	38'334'022.01
Steuerertrag juristische Personen	3'875'190.80	3'860'000.00	3'199'744.75
Liegenschaftssteuer	5'173'239.05	5'190'000.00	5'561'281.85
Nettoinvestitionen	16'655'947.48	24'830'070.00	10'079'082.14
Bestand Finanzvermögen	70'607'370.12		63'333'377.59
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	86'303'331.86		75'061'710.73
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	67'152'175.16		57'035'927.45
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	19'151'156.70		18'025'783.28
Fremdkapital	97'726'504.88		83'562'832.98
Eigenkapital	59'184'197.10		54'832'255.34
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'892'760.04		8'131'182.67

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-1'722'214.42	-2'557'820.00	-736'460.74
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	5'414'326.35	5'231'470.00	5'239'250.92
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	9'667'911.50	7'581'000.00	3'603'527.49
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-2'593'634.52	-2'364'200.00	-2'338'744.47
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	36'625.25	15'000.00	68'294.10
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-720'000.00	-720'000.00	-720'000.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		10'083'014.16	7'185'450.00	5'115'867.30
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	6900	18'258'301.31	24'830'070.00	10'265'945.35
Investitionseinnahmen	5900	1'602'353.83		186'863.21
Nettoinvestitionen		16'655'947.48	24'830'070.00	10'079'082.14
Finanzierungsergebnis		-6'572'933.32	-17'644'620.00	-4'963'214.84

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

2.3 Gestufte Erfolgsausweise¹

2.3.1 Gesamthaushalt

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	25'625'462.19	25'286'730.00	24'435'380.29
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'961'306.59	14'414'740.00	13'578'716.38
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'414'326.35	5'231'470.00	5'239'250.92
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'667'911.50	7'581'000.00	3'603'527.49
36	Transferaufwand	65'166'615.14	64'227'280.00	62'141'886.18
37	Durchlaufende Beiträge	618'084.10	531'000.00	20'364.10
Total betrieblicher Aufwand		120'453'705.87	117'272'220.00	109'019'125.36
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	57'114'063.85	56'334'000.00	50'065'733.16
41	Regalien und Konzessionen	710'336.50	803'900.00	746'830.25
42	Entgelte	24'809'992.10	23'413'830.00	23'633'833.04
43	Verschiedene Erträge	1'076'883.25	12'500.00	68'140.88
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'593'634.52	2'364'200.00	2'338'744.47
46	Transferertrag	31'346'364.64	30'941'170.00	30'669'570.41
47	Durchlaufende Beiträge	617'649.10	531'000.00	20'364.10
Total betrieblicher Ertrag		118'268'923.96	114'400'600.00	107'543'216.31
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'184'781.91	-2'871'620.00	-1'475'909.05
34	Finanzaufwand	1'497'843.61	1'437'700.00	1'230'416.24
44	Finanzertrag	1'277'036.35	1'229'520.00	1'318'158.65
Ergebnis aus Finanzierung		-220'807.26	-208'180.00	87'742.41
Operatives Ergebnis		-2'405'589.17	-3'079'800.00	-1'388'166.64
38	Ausserordentlicher Aufwand	36'625.25	15'000.00	68'294.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	720'000.00	720'000.00	720'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		683'374.75	705'000.00	651'705.90
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1'722'214.42	-2'374'800.00	-736'460.74

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

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

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	23'636'268.32	22'999'860.00	22'204'072.91
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'855'427.57	12'802'830.00	12'479'309.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'230'519.48	4'098'950.00	4'118'223.86
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'820'040.50	5'029'000.00	443'804.49
36	Transferaufwand	59'215'073.69	58'373'780.00	56'451'964.10
37	Durchlaufende Beiträge	618'084.10	531'000.00	20'364.10
Total betrieblicher Aufwand		106'375'413.66	103'835'420.00	95'717'738.87
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	57'114'063.85	56'334'000.00	50'065'733.16
41	Regalien und Konzessionen	703'969.85	795'400.00	736'630.75
42	Entgelte	12'859'652.81	12'290'330.00	12'341'776.57
43	Verschiedene Erträge	1'076'883.25	12'500.00	68'140.88
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'802'007.74	1'400'000.00	1'372'224.46
46	Transferertrag	31'199'194.94	30'855'670.00	30'582'516.41
47	Durchlaufende Beiträge	617'649.10	531'000.00	20'364.10
Total betrieblicher Ertrag		105'373'421.54	102'218'900.00	95'187'386.33
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'001'992.12	-1'616'520.00	-530'352.54
34	Finanzaufwand	1'449'243.61	1'354'800.00	1'168'616.24
44	Finanzertrag	1'149'438.35	1'097'520.00	1'224'460.65
Ergebnis aus Finanzierung		-299'805.26	-257'280.00	55'844.41
Operatives Ergebnis		-1'301'797.38	-1'873'800.00	-474'508.13
38	Ausserordentlicher Aufwand	36'625.25	15'000.00	68'294.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	100'000.00	100'000.00	100'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		63'374.75	85'000.00	31'705.90
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1'238'422.63	-1'971'820.00	-442'802.23

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.3 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	871'082.91	1'043'860.00	886'567.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	292'109.84	321'600.00	296'227.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'225.88	38'500.00	33'808.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	833'559.64	818'000.00	803'331.36
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand		2'080'978.27	2'221'960.00	2'019'933.61
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	6'526.65	7'000.00	6'499.50
42	Entgelte	1'380'569.63	1'510'500.00	1'351'485.29
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag		1'387'096.28	1'517'500.00	1'357'984.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-693'881.99	-704'460.00	-661'948.82
34	Finanzaufwand	1'932.00	2'500.00	2'032.00
44	Finanzertrag	13'800.00	20'000.00	13'800.00
Ergebnis aus Finanzierung		11'868.00	17'500.00	11'768.00
Operatives Ergebnis		-682'013.99	-686'960.00	-650'180.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-682'013.99	-686'960.00	-650'180.82

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.4 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	488'724.78	565'650.00	477'688.27
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	128'002.90	347'550.00	231'125.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	889'722.30	890'000.00	885'067.74
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'401'360.00	958'000.00	1'185'765.00
36	Transferaufwand	1'890'599.96	1'818'050.00	1'740'344.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand		4'798'409.94	4'579'250.00	4'519'990.87
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	-160.00	1'500.00	3'700.00
42	Entgelte	3'955'699.23	3'811'500.00	3'817'316.08
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	811'413.30	890'000.00	885'067.74
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag		4'766'952.53	4'703'000.00	4'706'083.82
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-31'457.41	123'750.00	186'092.95
34	Finanzaufwand	43'934.00	70'000.00	47'534.00
44	Finanzertrag	9'598.00	12'000.00	9'598.00
Ergebnis aus Finanzierung		-34'336.00	-58'000.00	-37'936.00
Operatives Ergebnis		-65'793.41	65'750.00	148'156.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	620'000.00	620'000.00	620'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		620'000.00	620'000.00	620'000.00
		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		554'206.59	685'750.00	768'156.95

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	489'079.23	465'430.00	476'777.86
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'067.02	409'780.00	338'531.17
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'918.48	74'200.00	78'879.27
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'446'511.00	1'594'000.00	1'973'958.00
36 Transferaufwand	3'198'481.85	3'190'050.00	3'113'671.82
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand	6'376'057.58	5'733'460.00	5'981'818.12
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	5'873'591.93	5'105'500.00	5'371'595.15
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-19'786.52	74'200.00	81'452.27
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag	5'853'805.41	5'179'700.00	5'453'047.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-522'252.17	-553'760.00	-528'770.70
34 Finanzaufwand	1'834.00	2'400.00	1'834.00
44 Finanzertrag	104'200.00	100'000.00	70'300.00
Ergebnis aus Finanzierung	102'366.00	97'600.00	68'466.00
Operatives Ergebnis	-419'886.17	-456'160.00	-460'304.70
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-419'886.17	-456'160.00	-460'304.70

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	140'306.95	211'930.00	390'274.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	523'699.26	532'980.00	233'522.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	129'940.21	129'820.00	123'272.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	28'900.00	27'400.00	32'574.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand		822'846.42	902'130.00	779'643.89
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	740'478.50	696'000.00	751'659.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	147'169.70	85'500.00	87'054.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag		887'648.20	781'500.00	838'713.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		64'801.78	-120'630.00	59'070.06
34	Finanzaufwand	900.00	8'000.00	10'400.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		-900.00	-8'000.00	-10'400.00
Operatives Ergebnis		63'901.78	-128'630.00	48'670.06
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		63'901.78	-128'630.00	48'670.06

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

3 BILANZ

	Rechnung 31.12.2024	Rechnung 31.12.2023
Aktiven		
10 Finanzvermögen		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	21'753'843.30	17'340'914.26
101 Forderungen	37'493'004.66	34'700'486.17
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	124'375.75	35'609.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	352'192.81	372'414.56
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	10'883'953.60	10'883'953.60
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	70'607'370.12	63'333'377.59
14 Verwaltungsvermögen		
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	79'814'677.91	68'645'902.78
142 Immaterielle Anlagen	1'957'443.95	1'884'597.95
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	4'531'210.00	4'531'210.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	86'303'331.86	75'061'710.73
Total Aktiven	156'910'701.98	138'395'088.32

Passiven		Rechnung 31.12.2024	Rechnung 31.12.2023
20	Fremdkapital		
	Kurzfristiges Fremdkapital		
200	Laufende Verbindlichkeiten	15'690'433.24	16'592'721.59
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000'000.00	10'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	583'453.96	721'117.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'064'084.14	996'486.45
	Total kurzfristiges Fremdkapital	42'337'971.34	28'310'325.54
	Langfristiges Fremdkapital		
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000'000.00	55'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	388'533.54	252'507.44
	Total langfristiges Fremdkapital	55'388'533.54	55'252'507.44
	Total Fremdkapital	97'726'504.88	83'562'832.98
29	Eigenkapital		
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	28'597'961.88	25'820'618.96
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	23'053'475.18	20'140'453.71
294	Reserven	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	640'000.00	740'000.00
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	6'892'760.04	8'131'182.67
	Total Eigenkapital	59'184'197.10	54'832'255.34
Total Passiven		156'910'701.98	138'395'088.32

4 INSTITUTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

Institutionelle ERFOLGSRECHNUNG

Aufwandüberschuss

Ertragsüberschuss



1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG

Nettoaufwand



2 BILDUNG / KULTUR / SPORT

Nettoaufwand



3 HOCHBAU

Nettoaufwand



4 TIEFBAU + BETRIEBE

Nettoaufwand



5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

Nettoaufwand



6 SOZIALES

Nettoaufwand



7 FINANZEN- UND STEUERN

Nettoertrag

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
123'757'719.90	122'519'297.27	120'531'110.00	118'559'290.00	112'286'695.01	111'843'892.78
-1'238'422.63		-1'971'820.00		-442'802.23	
12'060'083.12	8'734'938.69	10'983'640.00	6'757'500.00	6'154'055.55	1'922'022.41
	3'325'144.43		4'226'140.00		4'232'033.14
23'865'055.09	6'522'051.77	23'837'010.00	6'009'770.00	22'603'296.58	6'505'784.89
	17'343'003.32		17'827'240.00		16'097'511.69
2'681'770.71	791'710.60	3'064'090.00	1'038'510.00	2'656'999.99	1'082'322.95
	1'890'060.11		2'025'580.00		1'574'677.04
19'438'131.73	14'807'205.13	19'033'770.00	14'267'320.00	18'863'043.51	14'360'675.20
	4'630'926.60		4'766'450.00		4'502'368.31
4'821'826.38	2'841'217.40	5'222'650.00	3'121'150.00	4'723'382.21	2'970'764.85
	1'980'608.98		2'101'500.00		1'752'617.36
50'616'527.90	32'120'870.51	49'122'290.00	30'710'660.00	47'120'287.09	30'050'368.96
	18'495'657.39		18'411'630.00		17'069'918.13
10'274'324.97	57'939'725.80	9'267'660.00	58'626'200.00	10'165'630.08	55'394'755.75
47'665'400.83		49'358'540.00		45'229'125.67	

Kommentar

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

Institutionelle Erfolgsrechnung**1 Präsidialabteilung**

	Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	12'060'083.12	8'734'938.69	10'983'640.00	6'757'500.00	6'154'055.55	1'922'022.41
Nettoergebnis		3'325'144.43		4'226'140.00		4'232'033.14

Der Nettoaufwand der Abteilung Präsidiales liegt insgesamt CHF 900'995.57 (-21%) tiefer, als budgetiert. Die grössten Abweichungen zum Budget sind wie folgt begründet:

- KST 111 Personaldienst: Die Versicherungsleistungen wurden als Gesamtbetrag auf der Kostenstelle 111 budgetiert, die effektiven Erträge wurden den jeweils betroffenen Kostenstellen gutgeschrieben, 2024 total CHF 273'322.40.
- KST 112 Planungen: Weil die für 2023 erwarteten Mehrwertabschöpfungen aus dem Überbauungsprojekt San Siro erst 2024 geflossen sind, wurden die Budgetwerte der entsprechenden Konten überschritten. Da die Mehrwertabschöpfung erfolgsneutral verbucht wird, entsteht aus dieser Differenz kein Gewinn oder Verlust. Die Reserven in der Bilanz fallen jedoch höher aus.
- KST 123 ÖV: Die SBB haben per 2024 ein neues System für verbilligte Tageskarten eingeführt. Bei der Budgetierung konnten die Auswirkungen nur geschätzt werden. Der Aufwand und der Ertrag überstiegen die Budgetwerte deutlich, netto resultierte ein kleiner Gewinn.

2 Bildung / Kultur / Sport

	Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	23'865'055.09	6'522'051.77	23'837'010.00	6'009'770.00	22'603'296.58	6'505'784.89
Nettoergebnis		17'343'003.32		17'827'240.00		16'097'511.69

Die Abteilung BKS schliesst mit einem um CHF 484'236.68 (-3%) tieferen Nettoaufwand ab als budgetiert. Folgende Hauptabweichungen ergeben sich auf Stufe der Kostenstellen im Vergleich zum Budget:

- KST 226: Primarstufe 1.-6. Klasse: Die Lehrerbesoldungen fielen CHF 99'996 (3%) tiefer aus. Die Lehrerbesoldungen können im Voraus nicht genau berechnet werden.

- KST 232: Externe heilpädagogische Sonderklassen (besondere Volksschule Ostermündigen): Die Lehrerbesoldungen fielen CHF 105'800 (+12%) höher aus. Die Lehrerbesoldungen können im Voraus nicht genau berechnet werden. Der Kanton übernimmt die effektiven Kosten.
- KST 236: Sekundarstufe 1 (7.-9. Schuljahr): Die Lehrerbesoldungen fielen CHF 120'386 -(12%) tiefer aus (s. oben). Die Schulkostenbeiträge fielen CHF -127'663.32 (-23%) tiefer aus als budgetiert. Im Voraus ist nicht bekannt wie viele Schülerinnen und Schüler ins Gymnasium wechseln. Die Gemeinde beteiligt sich an den Schulkosten des 1. Schuljahres im Gymnasium.
- KST 238: Informatik Schule: Die Planmässigen Abschreibungen fielen CHF -395'133.00 (-99%) tiefer aus, da die geplante Erneuerung der Hardware gestaffelt erfolgt.
- KST 250: Schulanlagen: Die Löhne des Reinigungspersonals überstiegen die Erwartungen um CHF 155'974.20 (+28%). Grund dafür ist die Integration des gesamten Reinigungspersonal in das Lohnsystem der Gemeinde (Umwandlung der Anstellung vom Stundenlohn in Monatslohn und Einreihung in Gehaltsstufen nach Lohnsystem).
- KST 265: Kindergartenbetrieb: Die Lehrerbesoldungen fielen CHF 185'477.10 (16%) höher aus als im Budget vorgesehen. Die Lehrerbesoldungen können im Voraus nicht genau berechnet werden. Ab August 2024 erhalten die Klassenlehrpersonen zusätzliche Personalressourcen.
- KST 270: Tagesschule: Die Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal lagen CHF 224'422.18 (13%) über Budget, da die Betreuungspersonen mit Lohnauszahlung über die Gemeinde mehr Betreuungsstunden leisten mussten. Im Gegenzug fielen die Lehrerbesoldungen (Lehrpersonen, die in der Betreuung mitarbeiten) 179'498.00 (-20%) tiefer aus.

3 Hochbau

	Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'681'770.71	791'710.60	3'064'090.00	1'038'510.00	2'656'999.99	1'082'322.95
Nettoergebnis		1'890'060.11		2'025'580.00		1'574'677.04

Der Nettoaufwand der Abteilung Hochbau liegt um CHF 135'519.89 (-7%) tiefer als budgetiert. Die grössten Abweichungen zum Budget sind wie folgt begründet:

- KST 310: Sekretariat: Da alle Stellen in der Bauverwaltung besetzt und die Ausbildungen abgeschlossen sind sowie die Anzahl der Baugesuche etwas zurück ging, war weniger externe Unterstützung Dritter bei der Bearbeitung von Baugesuchen notwendig, was Einsparungen von CHF 82'578 zur Folge hatte. Zudem war der Aufwand für Baubewilligungsgebühren CHF 102'241 tiefer als budgetiert, demgegenüber lagen die Einnahmen aus Gebühren für Amtshandlungen um CHF 289'271 tiefer als budgetiert.

4 Tiefbau & Betriebe

	Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	19'438'131.73	14'807'205.13	19'033'770.00	14'267'320.00	18'863'043.51	14'360'675.20
Nettoergebnis		4'630'926.60		4'766'450.00		4'502'368.31

Der Nettoaufwand der Abteilung Tiefbau & Betriebe liegt CHF 135'523.40 (-3%) tiefer als budgetiert. Dies sind die wichtigsten Abweichungen:

- KST 410: Sekretariat: Offene Stellen verursachten tiefere Kosten von CHF -308'648.05, dafür musste externe Unterstützung in der Höhe von CHF 248'449 in Anspruch genommen werden.
- KST 425: Werkhof: Für mehr Flexibilität in der arbeitsintensiven Zeit und weniger Verwaltungsaufwand wurden die budgetierten Aushilfsmonate auf das Sachkonto «Dienstleistungen Dritter» verschoben.
- KST 440: Bau und Unterhalt Strassen: Aufgrund des fehlenden Personals wurden Dienstleistungen von Dritten mit Mehrkosten von CHF 291'308 in Anspruch genommen.

5 Öffentliche Sicherheit

	Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'821'826.38	2'841'217.40	5'222'650.00	3'121'150.00	4'723'382.21	2'970'764.85
Nettoergebnis		1'980'608.98		2'101'500.00		1'752'617.36

Der Nettoaufwand der Abteilung Öffentliche Sicherheit liegt um CHF 120'891.02 (-6%) tiefer als budgetiert.

- KST 550: Feuerwehr: Unter den Beiträgen von privaten Unternehmungen führte ein Fusionsbeitrag der Gebäudeversicherung Bern zu zusätzlichen Einnahmen von CHF 59'870.

6 Soziales

	Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	50'616'527.90	32'120'870.51	49'122'290.00	30'710'660.00	47'120'287.09	30'050'368.96
Nettoergebnis		18'495'657.39		18'411'630.00		17'069'918.13

Der Nettoaufwand der Abteilung Soziales liegt um CHF 84'027.39 (0.5%) höher als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2023 steigt der Nettoaufwand um CHF 1'425'739.26 (+8%).

- KST 610: Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal liegen CHF 109'312 über Budget. Diese Budgetüberschreitung hat einerseits damit zu tun, dass die Rückvergütung der zusätzlichen personellen Mehraufwendungen der Administration für die Aushilfe beim Erwachsenen- und Kinderschutz der Stadt Bern als Eingang auf der Kostenstelle 680 verbucht wird, und andererseits damit, dass die Administrativmitarbeitenden im

2024 die Vakanzen in der Sozialarbeit im Bereich Sozialhilfe versucht haben aufzufangen (siehe dazu die Unterschreitung der Personalkosten für Sozialarbeit von CHF 187'400.00 bei der KST 670.

- KST 625: Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe: Der Nettoaufwand für die gesetzliche Sozialhilfe fällt um CHF 808'632 höher aus, als budgetiert (Schlechterstellung). Diese Differenz ist darauf zurückzuführen, dass der Kanton bei Grundbedarf eine Anpassung an die Teuerung vorgenommen hat. Zudem sind die Mieten infolge der Referenzzinssatzerhöhungen angestiegen.
Die Erträge ohne Inkassoprivileg fielen CHF 666'230 höher aus als erwartet (Besserstellung). Diese Erträge schwanken stark und können nur grob geschätzt werden, deuten aber auf eine verbesserte Einnahmenbewirtschaftung hin.
Die Prämienverbilligungen KVG wiederum fielen CHF 467'598 tiefer aus. Es handelt sich hierbei um effektive und gebundene Leistungen, die sich entlang der Krankenversicherungsprämien orientieren.
- KST 670: Lastenausgleich Sozialhilfe: Der Aufwand liegt um CHF 1'226'429 über dem Budget (Schlechterstellung). Dies hängt mit dem Lastenverteiler Soziales zusammen, auf den die Gemeinde keinen Einfluss hat. Die Entschädigungen des Kantons an die lastenausgleichsberechtigten Kosten sind im Gegenzug um CHF 535'243 höher als budgetiert. Die Entschädigungen für Besoldungskosten liegen CHF 187'400 unter dem Budget, was mit den effektiven tieferen Personalkosten für die Sozialarbeitenden infolge von Rotationsgewinnen und Vakanzen bei der Wiederbesetzung offener Stellen zu tun hat.
- KST 689: Betreuungsgutscheine: Der Aufwand für die Betreuungsgutscheine fiel aufgrund geringerer Nachfrage, als erwartet um CHF 208'059 tiefer aus als budgetiert. Budgetiert waren die dafür vom Grossen Gemeinderat bereitgestellten Gelder.

7 Finanzen, Steuern und Informatik

	Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	10'274'324.97	57'939'725.80	9'267'660.00	58'626'200.00	10'165'630.08	55'394'755.75
Nettoergebnis	47'665'400.83		49'358'540.00		45'229'125.67	

Der Nettoertrag der Abteilung Finanzen und Steuern liegt CHF 1'693'139.17 (-8%) tiefer als budgetiert. Gegenüber der Vorjahresrechnung steigt der Nettoertrag um CHF 2'436'275.16 (+5%).

- KST 710: Sekretariat: Die Inkasso-Gebühren des Kantons wurden auf dem Konto 3130.19 verbucht, nicht wie budgetiert auf dem Konto 3611.03.
- KST 720: Zinsen: Der Nettozinsaufwand liegt CHF 226'086 (21%) höher als budgetiert, da zur Finanzierung der Investitionen zusätzliche Darlehen aufgenommen werden mussten und das Zinsniveau gestiegen ist.
- KST 730: Finanz- und Lastenausgleich: Der Zuschuss des Kantons aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau fiel CHF 172'447 (25%) höher aus, als gemäss Vorgaben des Kantons budgetiert.
- KST 750: Einkommenssteuern: Die Erträge sind ggü. Vorjahr um CHF 1'837'839 (5.4%) gestiegen. Trotzdem liegt der Nettoertrag um CHF 412'594 (-1%) unter dem Budget. Dies hatte verschiedene Gründe: Durch steigende Steuerguthaben mussten der Aufwand für Wertberichtigungen angepasst werden (CHF 200'000 über Budget). Gesetzliche Änderungen nach der Budgetierung führten zu tieferen Erträgen aus Vermögenssteuern (CHF 155'551 unter Budget).

- KST 751: Sondersteuern: Die Grundstückgewinnsteuern liegen CHF 339'503 (22%) unter dem Budget, da sie sich nicht im Voraus berechnen lassen. Im Vorjahr hatte ein grosser Fall zu hohen Erträgen geführt.
- KST 780: Diese Kostenstelle enthält Pauschale Buchungen, welche nicht einzelnen Kostenstellen zugeordnet werden können. In der Rechnung fallen die Differenzen auf einzelnen Kostenstellen an.

8 Abschluss Allgemeiner Haushalt

Darstellung der Abschlusskonten:

	Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	123'757'719.90	122'519'297.27	120'531'110.00	118'559'290.00	112'286'695.01	111'843'892.78
Aufwandüberschuss	-1'238'422.63		-1'971'820.00		-442'802.23	
Ertragsüberschuss						

Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 1'238'422.63. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'971'820.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt u.a. aufgrund der oben kommentierten Abweichungen CHF 733'397.37.

4.2 Investitionsrechnung²

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Institutionelle INVESTITIONSRECHNUNG	18'258'301.31	1'602'353.83	24'830'070.00	0.00	10'452'808.56	373'726.42
Nettoausgaben		16'655'947.48		24'830'070.00		10'079'082.14
1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG	233'412.76	0.00	1'175'000.00		417'549.07	41'863.55
Nettoausgaben		233'412.76		1'175'000.00		375'685.52
2 BILDUNG / KULTUR / SPORT	13'516'855.68	253'803.98	9'488'770.00		6'836'690.00	47'887.20
Nettoausgaben		13'263'051.70		9'488'770.00		6'788'802.80
3 HOCHBAU	77'763.45	3'598.20	1'405'000.00		208'417.65	16'000.00
Nettoausgaben		74'165.25		1'405'000.00		192'417.65
4 TIEFBAU + BETRIEBE	3'919'180.42	36'832.90	8'278'620.00	8'000.00	1'930'386.03	81'112.46
Nettoausgaben		3'882'347.52		8'270'620.00		1'849'273.57
5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	387'378.01	1'308'118.75	1'445'000.00		872'902.60	
Nettoeinnahmen	920'740.74			1'445'000.00		872'902.60
6 SOZIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
7 FINANZEN UND STEUERN	123'710.99	0.00	100'000.00		186'863.21	10'265'945.35
Nettoausgaben		123'710.99		100'000.00		

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

5 SACHGRUPPEN / FUNKTIONEN

5.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		123'757'719.90	123'757'719.90	120'531'110.00	120'531'110.00	112'286'695.01	112'286'695.01
3	Aufwand	123'139'611.53		119'845'360.00		111'469'868.00	
30	Personalaufwand	25'625'462.19		25'286'730.00		24'435'380.29	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'961'306.59		14'414'740.00		13'578'716.38	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'414'326.35		5'231'470.00		5'239'250.92	
34	Finanzaufwand	1'497'843.61		1'437'700.00		1'230'416.24	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'667'911.50		7'581'000.00		3'603'527.49	
36	Transferaufwand	65'166'615.14		64'227'280.00		62'141'886.18	
37	Durchlaufende Beiträge	618'084.10		531'000.00		20'364.10	
38	Ausserordentlicher Aufwand	36'625.25		15'000.00		68'294.10	
39	Interne Verrechnungen	1'151'436.80		1'120'440.00		1'152'032.30	
4	Ertrag		110'733'407.26		114'963'760.00		110'733'407.26
40	Fiskalertrag		50'065'733.16		49'942'000.00		50'065'733.16
41	Regalien und Konzessionen		746'830.25		807'600.00		746'830.25
42	Entgelte		23'633'833.04		25'442'160.00		23'633'833.04
43	Verschiedene Erträge		68'140.88		17'000.00		68'140.88
44	Finanzertrag		1'318'158.65		1'377'820.00		1'318'158.65
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		2'338'744.47		2'341'300.00		2'338'744.47
46	Transferertrag		30'669'570.41		32'290'740.00		30'669'570.41
47	Durchlaufende Beiträge		20'364.10		18'000.00		20'364.10
48	Ausserordentlicher Ertrag		720'000.00		1'720'000.00		720'000.00
49	Interne Verrechnungen		1'152'032.30		1'007'140.00		1'152'032.30
9	Abschlusskonten	618'108.37	2'340'322.79	685'750.00	3'243'570.00	816'827.01	1'553'287.75
90	Nettoerfolg Gesamthaushalt		-1'722'214.42		-2'557'820.00		-736'460.74
900	Erfolg allgemeiner Haushalt		-1'238'422.63		-1'971'820.00		-442'802.23
901	Erfolg Spezialfinanzierungen		-483'791.79		-586'000.00		-293'658.51

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

Personalaufwand (SG 30)

Der Personalaufwand liegt CHF 338'732 (13%) über dem Budget.

Hauptursache ist die Tatsache, dass im vergangenen Jahr mehr Stellen besetzt werden konnten. Gleichzeitig fielen diverse Personalnebenkosten tiefer aus, als budgetiert. Ausserdem konnte das Weiterbildungsbudget um CHF 119'241 nicht ausgeschöpft werden.

Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Der Sachaufwand liegt CHF 453'433 (-3%) unter dem Budget.

Die grösste Unterschreitung ergab sich im Unterhalt von Grundstücken und Gebäuden (Total CHF -439'863.81).

Abschreibungen (SG 33)

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens liegen CHF 182'856 (3%) über dem Budget. Seit der Budgetierung wurden insbesondere im Bereich Hochbau mehr Projekte abgeschlossen, als erwartet.

Finanzaufwand (SG 34)

Der Finanzaufwand beträgt CHF 60'143 (4%) über dem Budget.

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

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (SG 35)

Die Einlagen in die Spezialfinanzierungen lagen im vergangenen Jahr aufgrund der Mehrwertabschöpfung San Siro um CHF 2'086'911 (28%) höher als budgetiert.

Transferaufwand (SG 36)

Der gesamte Transferaufwand liegt um CHF 939'335 (1%) über dem Budget.

Die grössten Abweichungen betreffen die Ausgaben für wirtschaftliche Hilfe (CHF +808'631) und den Lastenausgleich Sozialhilfe (CHF 1'2326'428). Gleichzeitig übertrafen die Erträge ohne Inkassoprivileg das Budget (CHF +666'230), die Entschädigungen des Kantons an die Sozialhilfe waren höher (+535'243) und die Kosten für Betreuungsgutscheine lagen unter Budget (CHF -208'059).

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)

Der ausserordentliche Aufwand liegt CHF 21'625 über dem Budget.

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

Fiskalertrag (SG 40)

Die gesamten Einnahmen aus Steuern liegen CHF 780'063 (1%) über dem Budget. Hauptgrund waren die Einkommenssteuern der natürlichen Personen (+409'822) und die höheren Vermögensgewinnsteuern (+406'845).

Regalien und Konzessionen (SG 41)

Die Einnahmen aus Regalien und Konzessionen liegen CHF 93'564 (12%) unter dem Budget. Die Differenz stammt aus den Zahlungen der Energie Wasser Bern AG.

Entgelte (SG 42)

Die Einnahmen aus Entgelten liegen um CHF 1'396'162 (6%) über dem Budget.

Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus höheren Gebühren für Wasser und Abwasser durch die Überbauung San Siro.

Verschiedene Erträge (SG 43)

Die verschiedenen Erträge liegen CHF 1'076'883 höher als budgetiert.

Die Differenz stammt hauptsächlich aus der Rückzahlung von Beiträgen der Libella Stiftung (+557'613) und der Auflösung einer Rückstellung (+520'000).

Finanzertrag (SG 44)

Der Finanzertrag weist Mehreinnahmen von CHF 47'516 (4%) aus.

Hauptgrund ist das veränderte Zinsniveau.

Transferertrag (SG 46)

Der Ertrag von anderen Gemeinwesen bzw. dem Kanton liegt CHF 405'194 (1%) über dem Budget.

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

Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)

Der ausserordentliche Ertrag entspricht genau dem Budget.

5.2 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	19'860'655.14	19'860'655.14	24'830'070.00	24'830'070.00	10'452'808.56	10'452'808.56
5 Ausgaben	18'258'301.31		24'830'070.00		10'265'945.35	
50 Sachanlagen	18'005'652.40		23'615'070.00		9'771'840.57	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	252'648.91		1'215'000.00		494'104.78	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge						
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
6 Einnahmen		1'602'353.83				186'863.21
60 Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen		294'235.08				163'976.01
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'308'118.75				22'887.20
64 Rückzahlung von Darlehen						
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
9 Abschluss	1'602'353.83	18'258'301.31	0.00	24'830'070.00	186'863.21	10'265'945.35
Nettoinvestitionen	16'655'947.48		24'830'070.00		10'079'082.14	
59 Übertrag an Bilanz	1'602'353.83		0.00		186'863.21	
69 Übertrag an Bilanz		18'258'301.31		24'830'070.00		10'265'945.35

5.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERFOLGSRECHNUNG	123'757'719.90	123'757'719.90	120'531'110.00	120'531'110.00	112'286'695.01	112'286'695.01
00 Allgemeine Verwaltung	8'697'459.05	742'364.36	9'375'130.00	947'710.00	8'356'843.59	990'003.05
Nettoaufwand		7'955'094.69		8'427'420.00		7'366'840.54
1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	5'748'341.57	5'003'233.70	5'938'120.00	4'910'380.00	5'491'606.53	4'791'060.25
Nettoaufwand		745'107.87		1'027'740.00		700'546.28
2 Bildung	22'285'875.38	6'474'280.57	22'200'330.00	6'000'270.00	21'131'576.85	6'464'104.29
Nettoaufwand		15'811'594.81		16'200'060.00		14'667'472.56
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'952'528.45	353'448.60	3'242'470.00	331'100.00	3'065'840.13	388'901.15
Nettoaufwand		2'599'079.85		2'911'370.00		2'676'938.98
4 Gesundheit	197'669.76	561'757.51	240'070.00	3'950.00	147'419.89	4'825.00
Nettoaufwand				236'120.00		142'594.89
Nettoertrag	364'087.75					
5 Soziale Sicherheit	48'461'576.40	29'393'500.71	46'974'870.00	28'889'050.00	45'221'301.91	28'225'391.61
Nettoaufwand		19'068'075.69		18'085'820.00		16'995'910.30
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	6'367'539.14	451'966.65	6'128'100.00	301'400.00	6'356'668.99	467'409.60
Nettoaufwand		5'915'572.49		5'826'700.00		5'889'259.39
7 Umweltschutz und Raumordnung	21'197'921.00	22'520'354.11	19'754'520.00	20'178'050.00	14'772'538.33	15'243'056.56
Nettoertrag	1'322'433.11		423'530.00		470'518.23	
8 Volkswirtschaft	5'497.40	683'236.75	6'270.00	777'000.00	5'514.45	717'395.45
Nettoertrag	677'739.35		770'730.00		711'881.00	
9 Finanzen und Steuern	7'843'311.75	57'573'576.94	6'671'230.00	58'192'200.00	7'737'384.34	54'994'548.05
Nettoertrag	49'730'265.19		51'520'970.00		47'257'163.71	

5.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	19'860'655.14	19'860'655.14	24'830'070.00	24'830'070.00	10'452'808.56	10'452'808.56
Nettoausgaben		16'655'947.48		24'830'070.00		10'079'082.14
00 Allgemeine Verwaltung	64'855.80		1'140'000.00		268'673.97	16000
Nettoausgaben		64'855.80		1'140'000.00		252'673.97
1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	387'228.01	1'308'118.75	1'560'000.00		841'778.35	
Nettoausgaben				1'560'000.00		841'778.35
Nettoeinnahmen	920890.74					
2 Bildung	8'800'808.00	8'159.98	10'343'000.00		6'019'981.57	47'887.20
Nettoausgaben		8'792'648.02		10'343'000.00		5'972'094.37
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4'039'622.18	245644	3'913'700.00		816'708.43	
Nettoausgaben		3'793'978.18		3'913'700.00		816'708.43
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1629525.04		1516000		1035306.55	41355.6
Nettoausgaben		1'629'525.04		1'516'000.00		993'950.95
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'536'125.79	40431.1	6'132'370.00		1'283'496.48	81620.41
Nettoausgaben		2'495'694.69		6'132'370.00		1'201'876.07
9 Finanzen und Steuern	1'602'353.83	18'258'301.31	0.00	24'830'070.00	186'863.21	10'265'945.35
Nettoausgaben						

6 GELDFLUSSRECHNUNG GESAMTHAUSHALT

Geldflussrechnung Gesamthaushalt		
Ostermundigen		
	CHF	CHF
Bezeichnung	2024	2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-1'722'214.42	-736'460.74
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'414'326.35	5'239'250.92
Einlagen in das Eigenkapital	36'625.25	68'294.10
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-720'000.00	-720'000.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-2'729'028.68	-3'121'894.82
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	20'221.75	-44'104.37
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-88'766.75	642'418.71
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-838'546.10	1'185'056.43
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	67'597.69	100'666.10
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-137'663.54	-32'773.70
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	6'757'530.93	1'248'392.84
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	6'060'082.48	3'828'845.47

Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-16'655'947.48	-10'079'082.14
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	175'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-16'655'947.48	-9'904'082.14
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-127'232.06	24'172.20
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000'000.00	15'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000.00	-15'000'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000'000.00	15'000'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-25'000'000.00	-5'000'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	136'026.10	16'281.63
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	15'008'794.04	10'040'453.83
Total Geldfluss		
	4'412'929.04	3'965'217.16
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	17'340'914.26	13'375'697.10
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	21'753'843.30	17'340'914.26

Kommentar

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

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Gesamthaushalt) zeigt die eigentliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Es handelt sich damit um die wichtigste Zahl in der Geldflussrechnung. Diese ergibt sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Geschäftstätigkeit. Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit soll mittelfristig den Geldabfluss für Investitionstätigkeit decken. Jährliche Schwankungen müssen im Wesentlichen durch Aufnahme oder Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit) ausgeglichen werden. In der Berichtsperiode haben

sich die Flüssigen Mittel insgesamt um ca. CHF 4 Mio. erhöht. Wesentliche Ursache dafür war die Aufnahme neuer Darlehen über insgesamt CHF 10 Mio. von welchen ca. CHF 6 Mio. zur Finanzierung der Investitionen benötigt wurden.

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl mit Richtwerten	2024	2023	2022	2021	2020	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Nettoverschuldungsquotient $\leq 0\%$ = Nettovermögen $> 0\% - 50\%$ = gering $> 50\% - 100\%$ = mittel $> 100\% - 150\%$ = erhöht $> 150\%$ = sehr hoch	57.51%	49.00%	36.91%	25.21%	29.71%	40.21%	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen und den Nettoszahlen aus dem Finanzausgleich (grösste jährlich wiederkehrende Einnahmen) nötig wäre, um die Nettoschulden zu decken. Bis zu einem Wert von 100 % spricht man von einer geringen respektive mittleren Verschuldung. Ein Wert von über 150 % weist auf eine sehr hohe Nettoverschuldung hin.
Selbstfinanzierungsgrad $< 50\%$ = ungenügend $50\% - < 100\%$ = problematisch bis vertretbar $\geq 100\%$ = ideal	56.83%	27.52%	49.80%	130.13%	76.38%	59.93%	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Bereits in der Bilanz bestehende Mittel werden nicht berücksichtigt. Bei einem Wert von über 100 % werden Mittel für den Schuldenabbau respektive die Vermögensbildung freigesetzt. Je höher die Abschreibungen und / oder der Ertragsüberschuss, umso höher die Selbstfinanzierung und je grösser die Nettoinvestitionen, desto kleiner der Selbstfinanzierungsgrad. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen jährlichen Schwankungen des Selbstfinanzierungsgrades führen, deshalb ist es besonders wichtig, die Entwicklung über mehrere Jahre zu beurteilen. Ein durchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad über 100 % ist ideal.

Kennzahl mit Richtwerten	2024	2023	2022	2021	2020	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Zinsbelastungsanteil <-1% = extrem tief -1% - 0% = sehr tief >0% - 1% = tief >1% - 2% = mittel >2% = erhöht	0.7 %	0.7 %	0.7 %	0.7 %	0.7 %	0.7 %	Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in der Regel der Zinsbelastungsanteil und umgekehrt. Die Belastung wird zusätzlich beeinflusst durch das Zinsniveau. Steigende Zinssätze ohne gleichzeitige Schuldentilgung führen zu einem steigenden Wert. Mit einem hohen Zinsbelastungsanteil gerät die Gemeinde mittelfristig in einen finanziellen Engpass.
Bruttoverschuldungsanteil ≤50% = sehr gut >50% - 100% = gut >100% - 150% = mittel >150% - 200% = schlecht >200% = kritisch	80.4%	79.0%	68.2%	68.4%	72.1%	73.8%	Der Bruttoverschuldungsanteil gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der laufende Ertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation, je tiefer der Wert, desto geringer die Belastung und im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt.
Investitionsanteil ≤10% = schwach >10% - 20% = mittel >20% - 30% = stark >30% = sehr stark	14.7%	9.2%	8.1%	5.0%	8.8%	9.4%	Die Bruttoinvestitionen oder Ausgaben der Investitionsrechnung sind eine wichtige Grösse für die Beurteilung der volkswirtschaftlichen Bedeutung der Investitionstätigkeit der Gemeinde. Der Investitionsanteil sagt aus, wie hoch die Ausgaben der Investitionsrechnung gemessen an den Gesamtausgaben waren. Je höher der Investitionsanteil, umso bedeutender ist die Investitionstätigkeit und umgekehrt.

Kennzahl mit Richtwerten	2024	2023	2022	2021	2020	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Kapitaldienstanteil <5% = gering 5% - 15% = tragbar >15% = hoch	5.3%	5.7 %	5.5 %	5.2 %	5.0 %	5.3 %	Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Wert, desto enger wird der finanzielle Spielraum der Gemeinde für die Erfüllung der übrigen Aufgaben. Ein hoher Kapitaldienstanteil entsteht entweder durch eine hohe Verschuldung und eine entsprechend hohe Zinsbelastung oder durch eine grosse Investitionstätigkeit mit entsprechend hohem Abschreibungsbedarf. Häufig fallen beide Faktoren zusammen.
Nettoschuld in CHF pro Einwohner ≤0 CHF = Nettovermögen >0 – 2'000 CHF = gering bis mittel >2'000 CHF = hoch bis sehr hoch	1'523.72	1'145.24	867.21	597.15	680.59	970.78	Die Nettoschuld (Fremdkapital minus Finanzvermögen) wird in Franken pro Einwohner dargestellt. Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Grösse für die Beurteilung der Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Eine Nettoschuld pro Einwohner ab CHF 2'000 gilt als hohe Verschuldung.

Kennzahl mit Richtwerten	2024	2023	2022	2021	2020	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsanteil <5% = schwach 5% - 15% = mittel >15% = gut	8.0%	2.7%	4.0%	6.1%	5.7%	5.4%	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen (bzw. deren Folgekosten) oder für den Schuldenabbau. Ein negativer Selbstfinanzierungsanteil ist unbedingt zu vermeiden (Konsumaufwand würde mit Fremdmitteln finanziert).
Nettozinsbelastungsanteil ≤0% = keine >0% - 7% = sehr gering bis schwach >7% - 11% = bedeutend bis hoch >11% = sehr hoch bis übermässig	1.0 %	0.6 %	0.8 %	1.2 %	2.8 %	1.2 %	Der Nettozinsbelastungsanteil weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuern für die Nettozinsen aufgewendet werden muss. Grundsätzlich gilt, je kleiner der Nettozinsbelastungsanteil ist, desto besser. Ein negativer Wert entspricht einem Netto-Finanzsertrag. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW) <0 CHF = fehlend 0 – 2'000 CHF = gering >2'000 – 4'000 CHF = mittel >4'000 – 8'000 CHF = hoch >8'000 CHF = sehr hoch	453.1	530.3	560.9	739.1	886.5	636.9	Die Kennzahl trägt dem neuen Eigenkapitalbegriff Rechnung. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss oder Bilanzfehlbetrag enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve, eine allfällige Neubewertungsreserve oder das übrige Eigenkapital berücksichtigt. Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich (Mindestausstattung) verwendet.

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl mit Richtwerten	2024	2023	2022	2021	2020	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad <50% = ungenügend 50% - <100% = problematisch bis vertretbar ≥100% = ideal	20.4%	12.0%	16.3%	27.9%	15.9%	17.7%	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % werden Mittel für den Schuldenabbau respektive die Vermögensbildung freigesetzt. Je höher die Abschreibungen und / oder der Ertragsüberschuss, umso höher die Selbstfinanzierung und je grösser die Nettoinvestitionen, desto kleiner der Selbstfinanzierungsgrad. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen jährlichen Schwankungen des Selbstfinanzierungsgrades führen. Bei dieser Kennzahl ist es deshalb besonders wichtig, die Entwicklung über mehrere Jahre und anhand des Mittelwertes zu beurteilen.
Bilanzüberschussquotient <30% = klein 30% - <60% = mittel ≥60% = gross	14.6%	19.7%	20.8%	21.7%	22.5%	19.7%	Der Bilanzüberschussquotient gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigsten Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Ferner wird die Kennzahl als Ausgangsgrösse für die Berechnung der Auflösung der finanzpolitischen Reserve verwendet. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet. Ostermundigen hat einen kleinen Bilanzüberschussquotienten.
Investitionsanteil ≤10% = schwach >10% - 20% = mittel >20% - 30% = stark >30% = sehr stark	14.0%	9.0%	7.9%	4.0%	7.3%	8.7%	Der Investitionsanteil sagt aus, wie hoch die Ausgaben der Investitionsrechnung gemessen an den Gesamtausgaben waren. Je höher der Investitionsanteil, umso bedeutender ist die Investitionstätigkeit und umgekehrt. Im Allgemeinen Haushalt weist der Investitionsanteil mit 9.0 % auf eine schwache Investitionstätigkeit hin.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	2024	2023	2022	2021	2020	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad	24.7%	244.2%	327.9%	363.5%	399.1%	195.4%	Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % ist ideal. Dies bedeutet, dass sämtliche Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können.
Kostendeckungsgrad	113.7%	101.3%	118.7%	119.7%	109.8%	113.9%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Wasserversorgung wurden jedes Jahr vollumfänglich mit den Gebühren finanziert.
Werterhaltungsquote	4.7 %	4.1 %	4.1 %	4.0 %	3.4 %	4.0 %	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.
Investitionsanteil	32.6%	18.0%	12.4%	14.0%	35.4%	20.7%	Der durchschnittliche Investitionsanteil der Wasserversorgung von 20.7 % gilt als mittel.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2024	2023	2022	2021	2020	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad	431.2%	462.1%	391.3%	368.0%	664.3%	449.1%	Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % ist ideal. Sämtliche Investitionen können aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden. Obwohl diese Kennzahl von Jahr zu Jahr sehr stark schwankt, kann über mehrere Jahre betrachtet, die Beurteilung des Selbstfinanzierungsgrades als ideal bezeichnet werden. Dies wird bis zum Bau der neuen Tramlinie voraussichtlich so bleiben.
Kostendeckungsgrad	92.6 %	95.6 %	104.8 %	110.0 %	105.5 %	101.8 %	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.
Werterhaltungsquote	16.2%	14.3%	16.0%	12.8%	10.2%	13.9%	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.
Investitionsanteil	12.7%	9.2%	13.5%	19.3%	11.1%	13.2%	Der durchschnittliche Investitionsanteil von 13.2 % gilt als mittel.

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

Kennzahl	2024	2023	2022	2021	2020	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad	-118.6%	-1'232.7%	236.2%	571.8%	100.0%	-83.6%	Der Selbstfinanzierungsgrad der Abfallbewirtschaftung ist durch das negative Jahresergebnis ebenfalls negativ. Da in diesem Bereich in manchen Jahren keine Investitionen anfallen, kann der Selbstfinanzierungsgrad stark schwanken.
Kostendeckungsgrad	51.3%	73.2%	107.8%	112.9%	110.1%	92.8%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Abfallbewirtschaftung wurden letztes Jahr aufgrund der Gebührensenkung nicht mehr vollumfänglich mit den Gebühren finanziert.
Investitionsanteil	22.1%	2.7%	4.1%	2.5%	0.0%	7.1%	Bei der Abfallbewirtschaftung ist der Investitionsanteil sehr tief. Dies zeigt sich auch im sehr hohen Selbstfinanzierungsgrad.

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	2024	2023	2022	2021	2020	Durchschnitt	Interpretation / Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad	110.0%	170.0%	100.0%	81.2%	125.5%	184.4%	Im Durchschnitt der letzten fünf Jahre beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 184.4 %. Sämtliche Investitionen können somit aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden.
Kostendeckungsgrad	107.8%	116.7%	123.0%	102.9%	107.0%	111.5%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden. Die Kosten der Feuerwehr wurden in den letzten fünf Jahre vollumfänglich mit den Ersatzabgaben finanziert.
Investitionsanteil	8.0%	12.7%	0.0%	19.1%	19.0%	12.0%	Der Investitionsanteil der Feuerwehr fällt im Durchschnitt der letzten fünf Jahre mittelmässig aus. Es sind jedoch grosse Schwankungen von Jahr zu Jahr ersichtlich.

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GG verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2024 der Einwohnergemeinde Ostermundigen:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	123'757'719.90
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	122'035'505.48
Aufwandüberschuss	CHF	- 1'722'214.42

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	109'012'719.32
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	107'774'296.69
Aufwandüberschuss	CHF	- 1'238'422.63

Aufwand Abfallentsorgung	CHF	2'082'910.27
Ertrag Abfallentsorgung	CHF	1'400'896.28
Aufwandüberschuss	CHF	- 682'013.99

Aufwand Wasserversorgung	CHF	5'396'550.53
Ertrag Wasserversorgung	CHF	5'950'757.12
Ertragsüberschuss	CHF	554'206.59

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	6'377'891.58
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	5'958'005.41
Aufwandüberschuss	CHF	- 419'886.17

Aufwand Feuerwehr	CHF	887'648.20
Ertrag Feuerwehr	CHF	951'549.98
Ertragsüberschuss	CHF	63'901.78

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	18'258'301.31
	Einnahmen	CHF	1'602'353.83
	Nettoinvestitionen	CHF	16'655'947.48

NACHKREDITE gem. separater Tabelle davon	Nachkredite Total:	CHF	7'007'941.59
	gebunden durch GR zu bewilligen:	CHF	6'625'885.84
	durch GR bewilligt:	CHF	382'055.75
	in der Kompetenz GGR:	CHF	0.00

Finanzkommission:

Die Finanzkommission empfiehlt die Jahresrechnung 2024 zur Genehmigung.

ANTRAG:

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen und zur Kenntnis zu nehmen, dass keine Nachkredite in der Kompetenz des Grossen Gemeinderates vorliegen.

Einwohnergemeinde Ostermundigen
Gemeinderat

Finanzverwaltung



Thomas Iten
Gemeindepräsident

Barbara Steudler
Gemeindeschreiberin

Thomas Lauener
Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

Ostermundigen, 20. Mai 2025

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT



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

BDO AG
Farbweg 11
3400 Burgdorf

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2024

An den Grossen Gemeinderat der

Einwohnergemeinde Ostermundigen, Ostermundigen

Prüfungsurteil

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Ostermundigen, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten des Rechnungsprüfungsorgans für die Prüfung der Jahresrechnung

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



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

BDO AG
Farbweg 11
3400 Burgdorf

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

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

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

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2024 mit Aktiven und Passiven von CHF 156'910'701.98 und einem Aufwandüberschuss (Gesamthaushalt) von CHF 1'722'214.42 zu genehmigen.

Burgdorf, 22. Mai 2025

BDO AG

Bernhard Remund

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Maik Morf

Zugelassener Revisionsexperte

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Ostermundigen hat die Jahresrechnung 2024 am 26. Juni 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 20. Mai 2025 genehmigt.

Ostermundigen, 26. Juni 2025

Grosser Gemeinderat

Daniela Feller

Präsidentin

Jürg Kumli

Sekretär

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Folgebewertung Finanzvermögen

(Art. 81 GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 50'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF 50'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF 50'000.00
Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung	CHF 50'000.00
Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF 50'000.00

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2024 dienten das Budget 2024 und die Vorjahresrechnung 2023.

Genehmigung / Prüfung:	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Gemeinderat	19.09.2023	21.05.2024
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		22.05.2024
Grosser Gemeinderat	26.10.2023	27.06.2024

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2024			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2024		
CHF			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch			CHF		
29	Eigenkapital	54'832'255			8'952'058			-4'600'116	29	Eigenkapital	59'184'197
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	25'820'619		Einlagen in SF EK	6'305'984		Entnahmen aus SF EK	-3'528'641	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	28'597'962
29000.00	SF Feuerwehr zweiseitig	812'418	9010.00		63'902	9011.00			29000	SF Feuerwehr zweiseitig	876'320
29001.00	SF Wasserversorgung	8'193'002	9010.10		558'940	9011.10		-4'734	29001	SF Wasserversorgung	8'747'209
29001.01	Uebertragung VV Wasserversorgung	3'737'000	3898.xx			4898.00		-620'000	29001	Uebertragung VV Wasserversorgung	3'117'000
29002.00	SF Abwasserentsorgung	5'911'839	9010.20			9011.20		-419'886	29002	SF Abwasserentsorgung	5'491'953
29003.00	SF Abfall	3'021'053	9010.30			9011.30		-682'014	29003	SF Abfall	2'339'039
29005.00	SF Mehrwertabgabe (MWAR)	3'968'916	3510.00		5'562'757	4510.00		-1'802'008	29005	SF Mehrwertabgabe (MWAR)	7'729'665
29006.00	Verpflichtungen HPS Immobilien	115'674			89'250				29006		204'924
29007.00	Verpflichtungen HPS Mobilien	60'717			31'136				29007		91'852
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	20'140'454		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	3'884'496		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-971'475	293	Vorfinanzierungen	23'053'475
29300.00	Allgemeiner Haushalt	0	3893			4893			29300	Allgemeiner Haushalt	0
29301.00	Wasserversorgung Werterhalt	3'004'606	3510.xx		1'401'360	4510.xx		-889'722	29301	Wasserversorgung Werterhalt	3'516'244
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	16'640'343	3510.xx		2'446'511	4510.xx		-81'752	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	19'005'102
29308.01	Parkplatzbewirtschaftung	495'505	3893.00		36'625	4893		0	29308	Parkplatzbewirtschaftung	532'130
294	Reserven	0		Einlagen	0		Entnahmen	0	294	Reserven	0
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	0	3894.00		0	4894.00			29400	Zusätzliche Abschreibungen	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	740'000		Einlagen	0		Entnahmen	-100'000	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	640'000
29600.00	Neubewertungsreserve FV	200'000	3896.xx			4896.00		-100'000	29600	Neubewertungsreserve FV	100'000
29601.00	Schwankungsreserve	540'000	3896.xx			4896.xx			29601	Schwankungsreserve	540'000
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'131'183	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-1'238'423				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	6'892'760

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.00	Rückstellung Mehrleistung Personal	845'500.00	68'500.00			914'000.00	Anpassung Ferien- und Überzeitguthaben
20500.01	Rückstellung HPS indiv. Pensenbuchhaltung	138'587.00	82'016.00		-56'182.45	164'420.55	Anpassung Betrag
20510.00	Rückstellungen 13. Monatslohn	-18'741.00	39'972.61		-65'642.27	-44'410.66	Anpassung Betrag
20560.01	Rückstellungen Sanierung PK der Musikschule Worblental, Bolligen	31'140.45			-1'066.20	30'074.25	Pensionierungen im Jahr 2024

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	keine	0.00				0.00	

Total kurzfristige Rückstellungen 996'486.45 190'488.61 0.00 -122'890.92 1'064'084.14

Total langfristige Rückstellungen 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Anmerkung: Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigenumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
ARA Worblental	Betrieb und Unterhalt der Abwasserreinigungsanlage			E: Bettina Fredrich	Gemeinden Worblental	0	0	Gemeindeverband	480.3632.80	2'894'886.04	Betriebsbeiträge
Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Regionale Zusammenarbeit			Aliko Panayides (Wirtschaft), Thomas Iten (Verkehr)	ca. 90 Gemeinden RKBM	0	0	oeffentlich. Recht. Organisation	110.3632.00 220.3636.03	98'561.40 441'400.00	Betriebsbeiträge Kulturbeiträge
Juristische Personen des Privatrechts*											
Wasserverbund Region Bern AG, Bern	Versorgung der Aktionäre mit Wasser	47'610'000	8.06%	Bettina Fredrich		3'839'200	3'839'200	Aktiengesellschaft	470.3632.70	1'742'690.01	Betriebsbeiträge
KEWU AG, Bolligen	Uebernahme und Entsorgung von Abfällen	400'000	17.23%	Bettina Fredrich		1	68'900	Aktiengesellschaft	465.3632.60	643'147.93	Aktionärsbindungsvertrag
Tram Bern Ostermundigen AG, Bern	Realisierung Tram Bern Ostermundigen	100'000	12.00%	René Michel (BHD: Thomas Iten)		12'000	12'000	Aktiengesellschaft		0.00	
Flughafen Bern AG, Bern	Betrieb von Flugplätzen und Erbringen von Dienstleistungen im Zusammenhang mit Flugverkehr	14'310'000	0.00%	Thomas Iten		1		Aktiengesellschaft		0.00	
Regionalverkehr Bern-Solothurn AG, Solothurn	Versorgung ihres Einzugsgebietes mit öffentlichen Transportleistungen	22'400'000	0.01%	Thomas Iten		1		Aktiengesellschaft		0.00	
Messepark Bern AG, Bern	Betrieb des Messeplatzes Bern	38'000'000	1.89%	Thomas Iten		680'000	900'000	Aktiengesellschaft		0.00	
Schlossgarten Riggisberg Genossenschaft, Riggisberg	Betrieb des Schlossgartens als Lebens- und Arbeitsgemeinschaft für betreuungs- und pflegebedürftige Erwachsene.	nv		Melanie Gasser		1		Genossenschaft		0.00	
Wohnbaugenossenschaft OSM, Ostermundigen	Verschaffung von preisgünstigen Wohngelegenheiten	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Kunsteisbahn-Genossenschaft Kandersteg, Kandersteg	Betrieb Kunsteisbahn Kandersteg	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Radio- und Fernsehgenossenschaft Bern Deutschfreiburg Oberwallis RGB, Bern	Wahrung der Interessen an den Radio- und Fernsehprogrammen	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Band-Genossenschaft, Bern	Beschäftigung, Ausbildung und Stellenvermittlung Behinderter	nv				1		Genossenschaft		0.00	
Nationales Nordisches Skizentrum Kandersteg Genossenschaft, Kandersteg	Betrieb und Unterhalt einer Skisprunganlage	nv				1		Genossenschaft		0.00	

[illegible]

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Personalvorsorgekasse der Stadt Bern, Bern, Institut des öffentlichen Rechts	selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt der Stadt Bern	Eventualverpflichtung beim Ausbleiben der Renditeerwartung; CHF 1'150'000; bis 31.12.2051	0	Eventualverbindlichkeit gemäss Volksbotschaft vom 24.09.2017
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				

11.7 Anlagespiegel

Ostermundigen
EG

Anlagespiegel 2024
Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2024	2'477'000.00	9'011'805.60			
	Zuwachs/ Zugänge	2024					
	Abgänge	2024					
	Umgliederungen	2024					
	Anlagewert	31.12. 2024	2'477'000.00	9'011'805.60	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2024	-997'900.00	393'048.00			
	Wertminderungen	2024					
	Aufwertungen	2024					
	Umgliederungen	2024					
	Stand per	31.12. 2024	-997'900.00	393'048.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2024	1'479'100.00	9'404'853.60	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2024	0.00	10'728'633.00			

Ostermundigen
EG

Anlagespiegel 2024
Sachanlagen Verwaltungsvermögen

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2024	0.00	2'111'433.83	209'148.15	7'710'314.06	22'215'441.47	0.00	2'805'755.26	11'424'756.78	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2024		602'769.14	17'443.55	446'423.93	10'080'379.67		1'608'680.28	15'162'566.72	
	Abgänge	2024				3'881.15	1'561'922.73				
	Umgliederungen	2024								-10'076'521.59	
	Anlagewert	31.12. 2024	0.00	2'714'202.97	226'591.70	8'152'856.84	30'733'898.41	0.00	4'414'435.54	16'510'801.91	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2024	0.00	-137'981.83	-95'064.15	-535'176.06	-3'339'319.47	0.00	-1'334'202.26	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2024		-70'811.14	-39'396.55	-133'067.78	-1'274'275.94		-435'906.28		
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024									
	Wertkorrekturen	2024									
	Stand per	31.12. 2024	0.00	-208'792.97	-134'460.70	-668'243.84	-4'613'595.41	0.00	-1'770'108.54	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2024	0.00	2'505'410.00	92'131.00	7'484'613.00	26'120'303.00	0.00	2'644'327.00	16'510'801.91	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2024									

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

	Saldo per 31.12. 2024	Kumulierte Wertberichtigungen	Saldo per 31.12. 2024
Allgemeiner Haushalt	14099.00 Fr. 36'363'501.13	14099.99 -Fr. 20'462'647.13	Fr. 15'900'854.00
Wasserversorgung	14099.10 Fr. 15'655'843.56	14099.91 -Fr. 7'467'015.56	Fr. 8'188'828.00
Abwasserentsorgung	14099.20 Fr. 0.00	14099.92 Fr. 0.00	Fr. 0.00
Abfallentsorgung	14099.30 Fr. 215'462.00	14099.93 -Fr. 121'196.00	Fr. 94'266.00
Feuerwehr	14099.40 Fr. 624'326.95	14099.94 -Fr. 351'182.95	Fr. 273'144.00
Total	Fr. 52'859'133.64	-Fr. 28'402'041.64	Fr. 24'457'092.00

Ostermundigen
EG

Anlagespiegel 2024
Übriges Verwaltungsvermögen

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2024	2'117'472.33	5'467.95	2'493'209.53	0.00	4'531'210.00	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2024	5'405.00		378'202.86			
	Abgänge	2024			3'598.20			
	Umgliederungen	2024						
	Anlagewert	31.12. 2024	2'122'877.33	5'467.95	2'867'814.19	0.00	4'531'210.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2024	-2'042'441.33	0.00	-689'110.53	0.00	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2024	-28'038.00		-279'125.66			
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024						
	Wertkorrekturen	2024						
	Stand per	31.12. 2024	-2'070'479.33	0.00	-968'236.19	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2024	52'398.00	5'467.95	1'899'578.00	0.00	4'531'210.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2024						

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF			Abrechnungs- datum	
					Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte		
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024	einnahmen	Einnahmen 31.12.2024		Saldo
(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)												
(grüner Text = Rückerstattung)												
				INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNGEN	76'821'671.21	18'247'404.96	95'069'076.17	10'487'608.41	1'602'353.83	12'089'962.24	99'466'266.59	
1				PRÄSIDENTIALABTEILUNG	721'098.55	230'169.76	951'268.31	231'114.80		231'114.80	348'616.89	
110				GEMEINDESCHREIBEREI	270'189.40	6'328.50	276'517.90				443'482.10	
110.5290.02	GGR	17.12.2020	590'000.00	Machbarkeitsstudie Fusionsabklärungen Bern	251'181.57	250.00	251'431.57				338'568.43	
110.5290.03	GR	11.01.2022	130'000.00	Erarbeitung Gesellschaftsleitbild	19'007.83	6'078.50	25'086.33				104'913.67	
112				PLANUNGEN	450'909.15	223'841.26	674'750.41	231'114.80		231'114.80	-94'865.21	
112.5290.04	GR	18.12.2012	111'000.00	UeO Nr. 35 Schützenhaus; StartPlanerlassver	109'101.30		109'101.30				1'898.70	
112.6310.04	GR	18.12.2012		Kantonsbeitrag an UeO Nr. 35 Schützenhaus				89'251.25		89'251.25	-89'251.25	
112.5290.26	GGR	23.06.2022	700'000.00	Ortsplanungsrevision; Phase "3"	341'807.85	223'841.26	565'649.11				134'350.89	
112.6120.25	GR	27.07.2021	41'863.55	Kostenrückerstattung UeO Nr. 6 Grube				41'863.55		41'863.55	-41'863.55	
112.6360.11	GR	02.12.2014	100'000.00	UeO San Siro; Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				100'000.00		100'000.00	-100'000.00	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	Abrechnungs-
					Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	einnahmen	Einnahmen	Saldo	datum	
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024		31.12.2024			
(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)													
(grüner Text = Rückerstattung)													
253				ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	890'612.63	4'039'622.18	4'930'234.81			245'644.00	245'644.00	1'581'121.19	
253.5000.01	GGR	01.11.2022	2'380'000.00	Kunstrasen auf Sportplatz Oberfeld	87'084.34	2'624'416.72	2'711'501.06					-331'501.06	
253.6120.01	GGR	01.11.2022		Kostenrückerstattungen Sportplatz Oberfeld; Kunstrasen						245'644.00	245'644.00	-245'644.00	
253.5040.01	GR	08.12.2020	79'000.00	Neubau Sporthalle Forelstrasse	29'457.20	40.00	29'497.20					49'502.80	
253.5040.02	GGR	23.06.2022	1'918'000.00	Projektierung Neue Sporthalle Forelstrasse	774'071.09	1'415'165.46	2'189'236.55					-271'236.55	
260				KINDERGARTENGEBÄUDE	13'936'987.55	438'675.50	14'375'663.05	264'054.40			264'054.40	439'366.55	
260.5040.03	Volk	12.02.2017	15'079'084.00	Gesamtplanung Kindergärten;Rahmenkredit	13'936'987.55	438'675.50	14'375'663.05					703'420.95	
260.6300.03	Volk	12.02.2017		Bundesbeiträge für Photovoltaikanlagen Kindergärten				64'154.40			64'154.40	-64'154.40	
260.6310.03	Volk	12.02.2017		Kantonsbeiträge für Kindergärten (Rahmenkredit)				199'900.00			199'900.00	-199'900.00	
3				HOCHBAU	373'131.65	77'763.45	450'895.10	51'350.00	3'598.20		54'948.20	633'856.70	
303				KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	43'399.00	19'236.15	62'635.15	35'350.00	3'598.20		38'948.20	161'116.65	
303.5290.01	GR	10.08.2010	40'000.00	Erstellen Businesspläne Velostation/Velo-Hau	27'914.10		27'914.10					12'085.90	27.08.2024
303.5290.03	GR	24.01.2023	222'700.00	Solarstrategie; Umsetzungsplanung	15'484.90	19'236.15	34'721.05					187'978.95	
303.6140.03	GR	24.01.2023		Rückerstattung Dritter Solarstrategie; Umsetzungsplanung					3'598.20		3'598.20	-3'598.20	
303.6300.02	GR	02.04.2013	5'000.00	Bundesbeiträge				5'000.00			5'000.00	-5'000.00	
303.6310.02	GR	02.04.2013	30'350.00	Kantonsbeiträge				30'350.00			30'350.00	-30'350.00	
310				SEKRETARIAT	34'200.85		34'200.85					1'799.15	
310.5290.01	GR	24.01.2006	36'000.00	Erarbeitung eines neuen Energiekonzepts	34'200.85		34'200.85					1'799.15	27.08.2024

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							Abrechnungs- datum
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Saldo	
					Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	einnahmen	Einnahmen		
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024		31.12.2024		
(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)												
(grüner Text = Rückerstattung)												
435				PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALTDER STRASSEN	683'584.20		683'584.20	202'230.45		202'230.45	300'485.35	
435.5290.01	GR	01.09.2009	162'000.00	TSSP für restl. Strassennetz inkl.Lärmschutzmassnahmen	97'384.15		97'384.15				64'615.85	02.04.2024
435.6300.01	GR	01.09.2009		Bundesbeitrag an TSSP restl. Strassennetzinkl. Lärmschutzmassnahmen				29'215.50		29'215.50	-29'215.50	02.04.2024
435.5290.02	GGR	23.06.2005	1'000'000.00	TSSP Bernstrasse; Akustisches ProjektStrasse	575'930.35		575'930.35				424'069.65	
435.6300.02	GGR	23.06.2005		Bundesbeitrag an TSSP Bernstrasse				173'014.95		173'014.95	-173'014.95	
435.5290.03	GR	20.08.2013	24'300.00	UeO Grube; Honorarleistungen Notar undGrundbesitzer	10'269.70		10'269.70				14'030.30	
440				BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	9'469'200.68	1'629'375.04	11'098'575.72	604'008.10		604'008.10	43'745'331.18	
440.5010.01	Volk	25.09.2005	500'000.00	Basiserschliessung Oberfeld;Landerwerb Strasse	401'548.95	7'244.59	408'793.54				91'206.46	
440.5010.02	GGR	18.12.2003	1'925'000.00	Management der Strassenerhaltung (MSE);Sanierung	1'380'168.75	32'500.30	1'412'669.05				512'330.95	
440.5010.04	Volk	25.09.2005	885'000.00	Basis- und Detailerschliessung Oberfeld;Strasse	1'313'592.95		1'313'592.95				-428'592.95	
440.6320.04	Volk	25.09.2005		Rückerstattung Stadt Bern an Basis- undDetailerschliessung Oberfeld				378'904.05		378'904.05	-378'904.05	
440.5010.05	GGR	30.10.2008	2'100'000.00	Management der Strassenerhaltung (MSE);Sanierung	1'941'612.25	8'280.45	1'949'892.70				150'107.30	
440.5010.06	GR	09.06.2009	50'000.00	Strassenentwässerung; Sanierung undInstandhaltung	4'642.60		4'642.60				45'357.40	
440.5010.07	GR	09.06.2009	180'000.00	Zustandserfassung und -beurteilungder Strassen	7'654.30		7'654.30				172'345.70	
440.5010.08	GGR	24.08.2017	99'600.00	Strassenentwässerung Perimeter Gerbestr.(Alte Strasse)	1'454.80		1'454.80				98'145.20	
440.5010.10	GR	18.05.2010	93'000.00	Strassenentwässerung Schermenweg	81'182.20		81'182.20				11'817.80	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Abrechnungs-	
					Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	einnahmen	Einnahmen		
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024		31.12.2024		Saldo
(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)												
(grüner Text = Rückerstattung)												
440.5010.14	GGR	17.03.2005	540'000.00	Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse;1. Etap	525'876.20		525'876.20				14'123.80	27.06.2024
440.6300.14	GGR	17.03.2005		Bundesbeitrag an Verlegung Buslinie 10auf Bernstrasse; 1. Etappe				88'820.75		88'820.75	-88'820.75	27.06.2024
440.5010.15	GR	14.08.2007	191'000.00	Verlegung Buslinie 10 auf Bernstrasse;2. Etap	186'537.65		186'537.65				4'462.35	21.05.2024
440.5010.20	GR	08.05.2012	31'000.00	Strassenentwässerung Eichweg	16'183.55		16'183.55				14'816.45	09.01.2024
440.5010.28	GR	03.07.2012	9'000.00	Strassenentwässerung PerimeterBlankweg	10'559.65		10'559.65				-1'559.65	
440.5010.30	GR	03.07.2012	14'000.00	Strassenentwässerung PerimeterHubelstrasse	2'775.60		2'775.60				11'224.40	05.03.2024
440.5010.34	GR	20.08.2013	70'000.00	Überbauung Oberfeld; öff. Fuss-und Radwege	35'235.00		35'235.00				34'765.00	
440.5010.35	GGR	03.07.2014	88'500.00	Erneuerung Strassenbeläge PerimeterAlpenst	117'207.80		117'207.80				-28'707.80	
440.5010.37	GR	15.12.2015	64'815.00	Obere Zollgasse; Baumkonzept	54'653.45		54'653.45				10'161.55	
440.5010.42	GR	15.05.2018	85'000.00	Ausbau Schwandiweg	186'814.35	59'844.80	246'659.15				-161'659.15	
440.6110.42	GR	15.05.2018		Rückerstattung Erschliessung Schwandiweg				136'283.30		136'283.30	-136'283.30	
440.5010.43	GGR	28.06.2018	290'000.00	Korrektion Bolligenstrasse Nord	363'312.50		363'312.50				-73'312.50	29.01.2024
440.5010.45	GR	12.09.2023	245'000.00	Sanierung Knoten Hubelweg/Dennigkofenweg	4'918.50	8'022.70	12'941.20				232'058.80	
440.5010.46	GR	17.12.2019	58'000.00	Provisorische Lichtsignalanlage Oberfeld							58'000.00	
440.5010.48	GR	24.11.2020	58'000.00	Stützmauer Hubelstrasse 27	12'326.50	13'610.10	25'936.60				32'063.40	
440.5010.49	GR	24.11.2020	134'000.00	Bankettsanierung Hubelstrasse	10'839.30	6'315.35	17'154.65				116'845.35	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							Abrechnungs- datum	
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF			Saldo		
					Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte			
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024	einnahmen	Einnahmen			31.12.2024
(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)													
(grüner Text = Rückerstattung)													
440.5010.50	GR	27.04.2021	95'000.00	TBO; Bau- und Auflageprojekt Personenunterf	92'160.00		92'160.00					2'840.00	
440.5010.56	GGR	05.05.2022	306'000.00	Ersatz Strassenbeläge oberer Flurweg	21'117.15	268'096.70	289'213.85					16'786.15	
440.5010.57	GGR	21.06.2022	77'000.00	Ersatz Strassenbeläge Wiesenstrasse		49'246.75	49'246.75					27'753.25	
440.5010.58	GR	13.12.2022	51'000.00	Erstellung Buswendeschlaufe Schiessplatzwe	15'952.40		15'952.40					35'047.60	
440.5010.59	GR	15.11.2022	81'000.00	Beteiligung Erstellung Kreisel Schwandiweg	2'362.65	36'450.00	38'812.65					42'187.35	
440.5010.60	GR	15.11.2022	340'000.00	Beteiligung Erstellung Kreisel Stützli		153'000.00	153'000.00					187'000.00	
440.5010.61	GR	24.01.2023	80'000.00	Untere Zollgasse; Erarbeitung Lösungskonzept	44'624.25		44'624.25					35'375.75	
440.5010.67	GR	18.06.2024	90'000.00	Veloinfrastrukturen; Massnahmenplan		9'326.35	9'326.35					80'673.65	
440.5010.71	GGR	04.05.2023	327'000.00	Zustandserfassung; aller öff. Strassenentwässerungen								327'000.00	
440.5010.72	GGR	26.10.2023	380'000.00	Sanierung Knoten Obere Zollgasse/Waldheim	4'466.15	19'839.35	24'305.50					355'694.50	
440.5010.74	GGR	29.02.2024	338'000.00	Erneuerung Strassenentwässerung Birkenweg								338'000.00	
440.5010.80	Volk	03.04.2016	21'700'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; RahmenkreditAu	2'574'820.63	957'597.60	3'532'418.23					18'167'581.77	
440.6110.80	Volk	03.04.2016		Rückerstattung Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit									
440.5010.81	GGR	17.12.2020	370'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; Bauherrenunters	2'187.55		2'187.55					367'812.45	
440.5010.82	GGR	23.09.2021	1'600'000.00	TBO; Realisierung Personenunterführung Nord / Anschluss Schermengweg								1'600'000.00	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions- ausgaben	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Saldo	Abrechnungs- datum
					Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Investitions- einnahmen	Einnahmen		
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024	31.12.2024			
(roter Text = Saldo Kreditsumme überschritten)												
(grüner Text = Rückerstattung)												
440.5040.01	GGR	28.06.2018	160'000.00	Wartehallen Bolligenstrasse Nord	40'413.05		40'413.05				119'586.95	29.02.2024
440.5540.01	GR	29.10.2019	12'000.00	TBO AG; Beteiligung Aktienkapital	12'000.00		12'000.00				0	
440.5620.01	GGR	28.06.2018	30'000.00	Beitrag an Stadt Bern für Fahrradstreifen Bolligenstrasse Nord							30'000.00	29.02.2024
445				ÖFFENTLICHE ANLAGEN	521'110.25		521'110.25				20'889.75	
445.5000.01	GR	16.10.2007	30'000.00	Umgestaltung Dreieckpark	17'827.10		17'827.10				12'172.90	
445.5000.03	GGR	20.02.2020	400'000.00	Landerwerb ab Parz.Nr. 7455 Oberfeld	393'006.75		393'006.75				6'993.25	
445.5290.01	GR	26.05.2009	112'000.00	Management für den Grünflächen-unterhalt M	110'276.40		110'276.40				1'723.60	09.01.2024
450				ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG							117'600.00	
450.5034.02	GGR	21.06.2022	53'500.00	Erneuerung Strassenbeleuchtung Wiesenstrasse							53'500.00	
450.5034.03	GGR	29.02.2024	64'100.00	Erneuerung Strassenbeleuchtung Birkenweg							64'100.00	
457				NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	40'600.95	162.85	40'763.80				196'076.20	
457.5000.02	GR	17.09.2024	64'240.00	Motion; Fehlerkorrektur Bärenplatz							64'240.00	
457.5000.03	GR	15.10.2024	115'000.00	Projekt Aufwertung Rütihoger		162.85	162.85				114'837.15	
457.5200.02	GR	08.02.2022	57'600.00	Aktualisierung Landschaftsinventar 2022	40'600.95		40'600.95				16'999.05	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							Abrechnungs- datum
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Saldo	
					Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	einnahmen	Einnahmen		
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024		31.12.2024		
(roter Text = Saldo Kreditsummer überschritten)												
(grüner Text = Rückerstattung)												
458				GEWÄSSERVERBAUUNGEN	592'532.30	17'443.55	609'975.85	171'598.65		171'598.65	115'024.15	
458.5020.02	GGR	23.08.2018	425'000.00	Worble Wasserbauplan; AbschnittKartonfabrik	328'933.20	17'443.55	346'376.75				78'623.25	
458.5020.03	GR	03.07.2007	200'000.00	Renaturierung Lötschenbach; VerbindungBern	208'687.60		208'687.60				-8'687.60	
458.6310.03	GR	03.07.2007		Kantonsbeitrag Revitalisierung LötschenbachVerb. Bernstrasse-Nobsstrasse				171'598.65		171'598.65	-171'598.65	
458.5020.06	GR	22.12.2020	100'000.00	Offenlegung Lötschenbach; Erstellung Wasse	54'911.50		54'911.50				45'088.50	
465				ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	459'355.51	504'203.88	963'559.39				1'141'220.61	
465.5033.02	GGR	16.02.2012	304'480.00	Strategie Unterflursammelstellen;Realisierung	278'751.33		278'751.33				25'728.67	
465.5033.03	GR	26.01.2016	25'000.00	Wertstoffsammelstelle; StandortCoop Bahnho	23'924.81		23'924.81				1'075.19	
465.5060.01	GR	18.10.2016	136'300.00	AES II; Umbauarbeiten Kehrriechwagen	117'967.67		117'967.67				18'332.33	
465.5060.02	GR	30.08.2022	39'000.00	Ersatzbeschaffung E-Mobil	38'711.70		38'711.70				288.30	10.09.2024
465.5060.03	GGR	29.02.2024	1'600'000.00	Ersatzbeschaffung Kehrriechlastwagen		504'203.88	504'203.88				1'095'796.12	
470				WASSERVERSORGUNG	18'494'890.62	1'289'586.08	19'784'476.70	4'103'018.14	51'489.00	4'154'507.14	856'316.16	
470.5031.01	Volk	25.11.2007	1'326'000.00	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West	898'979.14		898'979.14				427'020.86	
470.6120.01	Volk	25.11.2007		Kostenrückerstattungen WerkleitungenBernstrasse West				158'217.95		158'217.95	-158'217.95	
470.6310.01	Volk	25.11.2007		Kantonsbeitrag Werkleitungen BernstrasseWest				11'152.40		11'152.40	-11'152.40	
470.5031.02	Volk	25.09.2005	2'500'000.00	Basiserschliessung Oberfeld;Wasserleitungst	816'108.89		816'108.89				1'683'891.11	
470.6120.02	Volk	25.09.2005		Kostenrückerstattungen BasiserschliessungOberfeld				12'930.30		12'930.30	-12'930.30	
470.6310.02	Volk	25.09.2005		Kantonsbeitrag Basiserschliessung Oberfeld				33'333.35		33'333.35	-33'333.35	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							Abrechnungs- datum	
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF			Saldo		
					Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte			
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024	einnahmen	Einnahmen			31.12.2024
(roter Text = Saldo Kreditsummer überschritten)													
(grüner Text = Rückerstattung)													
470.5031.03	Volk	30.11.2008	14'000'000.00	Ersatz Wasserleitungen 2009 - 2014Rahmenk	15'028'834.36		15'028'834.36					-1'028'834.36	
470.6120.03	Volk	30.11.2008		Kostenrückerstattungen Wasser-leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit				3'628'644.39		3'628'644.39		-3'628'644.39	
470.6310.03	Volk	30.11.2008		Kantonsbeiträge Ersatz Wasserleitungen2009-2014; Rahmenkredit				141'981.90		141'981.90		-141'981.90	
470.5031.09	GGR	03.07.2012	1'020'000.00	Perimeter Blankweg; SanierungWasserleitung	292'439.07	354'283.79	646'722.86					373'277.14	
470.6120.09	GGR	03.07.2012		Kostenrückerstattungen Perimeter Blankweg				17'682.15	13'290.25	30'972.40		-30'972.40	
470.5031.12	GGR	24.08.2017	750'600.00	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.	603'015.81	12'858.46	615'874.27					134'725.73	
470.6120.12	GGR	24.08.2017		Kostenrückerstattungen Perimeter Gerbestrasse(Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollg.)				37'617.60		37'617.60		-37'617.60	
470.6310.12	GGR	24.08.2017		Kantonsbeitrag Perimeter Gerbestrasse				11'142.05		11'142.05		-11'142.05	
470.5031.18	GGR	25.06.2020	425'000.00	Neuerstellung öff. Wasserleitungen Gruben- u	194'862.03		194'862.03					230'137.97	29.02.2024
470.6120.18	GGR	25.06.2020		Kostenrückerstattungen Gruben- und Paracelusstrasse				7'660.00		7'660.00		-7'660.00	29.02.2024
470.5031.20	GGR	05.05.2022	657'000.00	Ersatz Wasserleitung oberer Flurweg	565'277.30	-88'562.83	476'714.47					180'285.53	
470.6120.20	GGR	05.05.2022		Kostenrückerstattungen Ersatz Wasserleitung oberer Flurweg				27'656.05		27'656.05		-27'656.05	
470.6310.20	GGR	05.05.2022		Kantonsbeiträge Ersatz Wasserleitung oberer Flurweg				15'000.00		15'000.00		-15'000.00	
470.5031.21	GGR	21.06.2022	655'000.00	Rörswilstrasse; Ersatz Wasser-Hauptleitung	29'609.17		29'609.17					625'390.83	
470.5031.22	GGR	21.06.2022	1'005'000.00	Wiesenstrasse - Bernstrasse; Ersatz Wasser	32'844.05	623'384.19	656'228.24					348'771.76	
470.6120.22	GGR	21.06.2022		Kostenrückerstattungen Wiesenstrasse - Bernstrasse; Ersatz Wasser-Hauptleitung					29'692.30	29'692.30		-29'692.30	
470.5031.23	GGR	30.08.2022	316'700.00	Birkenweg; Ersatz Wasser-Hauptleitung	17'739.93	32'422.76	50'162.69					266'537.31	
470.6120.23	GR	30.08.2022		Kostenrückerstattungen Birkenweg; Ersatz Wasser-Hauptleitung					3'259.45	3'259.45		-3'259.45	
470.5031.27	GR	20.06.2023	228'500.00	Schiessplatzweg Mitte (Teil Ost); Ersatz Wasserleitung		75'792.94	75'792.94					152'707.06	
470.6120.27	GR	20.06.2023		Kostenrückerstattungen Schiessplatzweg Mitte (Teil Ost); Ersatz Wasserleitung					5'247.00	5'247.00		-5'247.00	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle						
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Abrechnungs- datum
					Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Kumulierte	Investitions-	Einnahmen	
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024	einnahmen	Einnahmen	
										31.12.2024	Saldo
(roter Text = Saldo Kreditsummer überschritten)											
(grüner Text = Rückerstattung)											
470.5031.28	GR	20.06.2023	258'500.00	Schwandiweg 19-35; Kablan-Areal; Neubau W	3'723.77	190'042.11	193'765.88				64'734.12
470.5031.80	Volk	03.04.2016	1'600'000.00	Tram Bern - Ostermundigen; RahmenkreditErsatz Wasserleitu		89'364.66	89'364.66				1'510'635.34
470.5290.02	GR	19.12.2000	53'000.00	Öffentl.rechtl. Sicherung von Wasser-und Abw	11'457.10		11'457.10				41'542.90
480				ABWASSERENTSORGUNG	18'233'602.00	478'409.02	18'712'011.02	4'808'769.22	-14'656.10	4'794'113.12	8'535'475.86
480.5032.01	Volk	25.11.2007	2'680'000.00	Erneuerung Werkleitungen BernstrasseWest	1'201'103.90		1'201'103.90				1'478'896.10
480.6130.01	Volk	25.11.2007		Kostenrückerstattungen WerkleitungenBernstrasse West (vormals 480.6170.01)				256'345.50		256'345.50	-256'345.50
480.5032.03	Volk	25.09.2005	1'615'000.00	Basiserschliessung Oberfeld; Abwasser-leitun	1'199'206.36		1'199'206.36				415'793.64
480.6130.03	Volk	25.09.2005		Kostenrückerstattungen BasiserschliessungOberfeld (vormals 480.6170.03)				109'870.15		109'870.15	-109'870.15
480.5032.04	Volk	30.11.2008	14'500'000.00	Ersatz Abwasserleitungen 2009-2014;Rahmer	14'120'879.35		14'120'879.35				379'120.65
480.6130.04	Volk	30.11.2008		Kostenrückerstattungen Abwasser-leitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit (vormals 480.6170.0				4'345'461.86	-14'656.10	4'330'805.76	-4'330'805.76
480.5032.13	GR	03.07.2012	20'000.00	Perimeter Blankweg; SanierungAbwasserleitu	18'956.98		18'956.98				1'043.02
480.5032.15	GR	13.12.2016	58'000.00	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.	89'704.75	20'661.28	110'366.03				-52'366.03
480.6130.15	GR	13.12.2016		Kostenrückerstattungen Perimeter Gerbestrasse				94'061.80		94'061.80	-94'061.80
480.5032.16	GGR	23.08.2018	652'600.00	ARA Worblental; Sanierung der abzutretender	134'568.40	1'739.96	136'308.36				516'291.64
480.5032.18	GGR	25.06.2020	898'000.00	Perimeter Rörswilstrasse (Wiesenstrasse - R	695'369.20		695'369.20				202'630.80
480.5032.21	GR	24.08.2021	211'000.00	Perimeter Ob. Flurweg; Zustandserfassung de	140'248.56		140'248.56				70'751.44
480.5032.27	GR	18.06.2024	50'000.00	Schiessplatzweg Mitte (Teil West); Retentions- & Versickerun		8'102.50	8'102.50				41'897.50

Jahresrechnung 2024

71

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Abrechnungs-		
					Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	innahmen	Einnahmen		Saldo	datum
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024		31.12.2024			
(roter Text = Saldo Kreditsummer überschritten)													
(grüner Text = Rückerstattung)													
5				ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	1'683'646.32	387'378.01	2'071'024.33	4'964.65	1'308'118.75	1'313'083.40	-1'222'421.73		
517				VERKEHRSWESEN	103'490.60	327'366.80	430'857.40				131'728.60		
517.5010.01	GR	19.09.2023	220'000.00	Gesamtplanung & Umsetzung Begegnungszoo	5'795.90	84'055.60	89'851.50				130'148.50		
517.5060.01	GR	08.06.2021	52'000.00	Ersatzbeschaffung 7 Ticketautomaten	52'910.05		52'910.05				-910.05		
517.5060.02	GR	21.05.2024	246'000.00	Ersatzbeschaffung Semistationäres Geschwindigkeitsmessge		243'161.20	243'161.20				2'838.80	18.02.2025	
517.5290.01	GR	10.05.2022	28'000.00	Grobkonzept Temporegime	28'200.45		28'200.45				-200.45		
517.5290.02	GR	15.11.2022	16'586.00	Bernstrasse - Rütliweg; Verkehrsgutachten Ge	16'584.20	150.00	16'734.20				-148.20		
540				ZIVILSCHUTZ	1'315'135.95		1'315'135.95		1'308'118.75	1'308'118.75	-1'380'654.70		
540.5040.01	GGR	23.06.2022	1'013'600.00	ZS-Anlage Dennigkofen; Umbau in öff. Schutz	1'086'279.40	30'000.00	1'116'279.40				-102'679.40		
540.6310.01	GGR	23.06.2022		Kantonsbeitrag; ZS-Anlage Dennigkofen; Umbau in öff. Schutzräume					1'110'992.20	1'110'992.20	-1'110'992.20		
540.5040.02	GGR	23.06.2022	229'000.00	ZS-Anlage Mösl; Umbau in öff. Schutzräume	228'856.55	-30'000.00	198'856.55				30'143.45		
540.6310.02	GGR	23.06.2022		Kantonsbeitrag; ZS-Anlage Mösl; Umbau in öff. Schutzräume					197'126.55	197'126.55	-197'126.55		
550				FEUERWEHR	265'019.77	60'011.21	325'030.98	4'964.65		4'964.65	26'504.37		
550.5040.02	GR	13.10.2020	175'000.00	Ersatz Starkstromverteilung und Küche / Asbe	163'854.72		163'854.72				11'145.28		
550.6320.02	GR	13.10.2020		Investitionsbeiträge von Gemeinden				4'964.65		4'964.65	-4'964.65		
550.5060.06	GR	25.07.2023	181'500.00	Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte & Branc	101'165.05	60'011.21	161'176.26				20'323.74	26.11.2024	
7				FINANZEN UND STEUERN		123'710.99	123'710.99				36'289.01		
710				SEKRETARIAT		123'710.99	123'710.99				36'289.01		
710.5060.07	GR	29.10.2024	160'000.00	Beschaffung IT; Rahmenkredit 2024 (Hardware)		123'710.99	123'710.99				36'289.01		

11.8.2 Nachkredite

KST	Nachkreditabelle 2024	Rechnungs- saldo Aufwand CHF	Budget 2024 CHF	Kreditüber- schreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2024	Nach- kredit G R CHF	Begründung
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG									
111	Abgrenzung Mehrleistung Personal	68'500.00	50'000.00	18'500.00	18'500.00					Der budgetierte Betrag ist immer eine Schätzung aufgrund von Vorjahreszahlen und kann nie wirklich vorausgesagt werden. Die Mehrstunden entstehen v.a. durch interne Abdeckung von Krankheits-, Unfall- und absenzen oder in den Teams
112	Planmässige Abschreibungen	180'050.76	166'300.00	13'750.76	13'750.76					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
112	Einlage in Spezialfinanzierung	5'562'756.90	4'779'000.00	783'756.90	783'756.90					Dank höherer Mehrwertabschöpfungen konnte ein grösserer Betrag in die Spezialfinanzierung übertragen werden.
112	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung an Kt.	618'084.10	531'000.00	87'084.10	87'084.10					Dank höherer Mehrwertabschöpfungen musste ein grösserer Betrag an den Kanton überwiesen werden.
123	SBB Tageskarten	132'987.32	0.00	132'987.32	132'987.32					Per 1.1.2024 erfolgte der Systemwechsel beim Verkauf der SBB Tageskarten. Bei der Budgetierung bestand Unklarheit sowohl bei der Vergütung durch SBB wie bei den Verkaufszahlen. Das Ertragskonto weist nun einen Saldo von CHF 139'426.48 aus und somit konnte beim Verkauf der SBB Tageskarten ein Ertrag von CHF 6'439.48 erzielt werden.
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT									
226	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'867'996.05	3'768'000.00	99'996.05	99'996.05					Auf diesem Konto erfolgte eine Budgetbesserstellung, Kürzung um 296'000.00. Ab August 2024 erhalten die Klassenlehrpersonen zusätzliche Personalressourcen.
226	Schulkostenbeiträge	95'542.10	60'000.00	35'542.10	35'542.10					Externer Schulbesuch. Im Voraus schwer abschätzbar, betroffene Kinder noch nicht bekannt.
232	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'073.00	0.00	22'073.00	22'073.00					Neu wird der Lohn fürs Schulsekretariat auf diesem Konto verbucht. Bisher als interne Verrechnung berücksichtigt. Anmerkung zu Kst. 232: Der Beitrag des Kantons ist um 100'000.00 höher ausgefallen als budgetiert.
232	Löhne der Lehrpersonen	56'655.25	37'330.00	19'325.25		7'915.00	11'410.25	10.12.		Zusätzliche Praktikantinnen. Gemäss bewilligtem Budget des Kantons sind die finanziellen Mittel vorhanden.
232	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	26'208.85	0.00	26'208.85	26'208.85					Ausschreibung Schultransport. Kann mit Reserve im Fonds Nr. 20920.00 finanziert werden.
232	Schülertransporte	165'093.70	140'000.00	25'093.70	25'093.70					Zu tief budgetiert. Der Kanton übernimmt die effektiven Kosten.
232	Einlage in Spezialfinanzierung	120'385.55	0.00	120'385.55	120'385.55					Bisher nicht budgetiert. Vorgabe Leistungsvertrag mit Kanton, Äufnung Eigenkapital der Gemeinde
232	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	995'800.45	890'000.00	105'800.45	105'800.45					Zu tief budgetiert. Der Kanton übernimmt die effektiven Kosten.
232	Entschädigungn an Kanton Besoldung Schulleitung	104'548.15	90'000.00	14'548.15	14'548.15					Zu tief budgetiert. Gemäss bewilligtem Budget des Kantons sind unter Betriebskosten ausreichend finanzielle Mittel vorhanden.
232	Abgrenzung indiv. Pensenbuchhaltung IPB	42'041.00	0.00	42'041.00	42'041.00					Bisher nicht budgetiert. Vorgabe Leistungsvertrag mit Kanton
232	Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule	61'847.00	45'000.00	16'847.00	16'847.00					Zu tief budgetiert. Gemäss bewilligtem Budget des Kantons sind unter Betriebskosten ausreichend finanzielle Mittel vorhanden.

KST	Nachkreditabelle 2024	Rechnungs- saldo Aufwand CHF	Budget 2024 CHF	Kreditüber- schreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2024	Nach- kredit G R CHF	Begründung
232	Interne Verrechnung Betreuung Mittagstisch	123'835.00	95'000.00	28'835.00	28'835.00					Zu tief budgetiert. Gemäss bewilligtem Budget des Kantons sind unter Betriebskosten ausreichend finanzielle Mittel vorhanden.
238	Informatik-Unterhalt (Hardware)	94'063.75	63'000.00	31'063.75		25'900.00	5'163.75	26.11.		Zusätzliche notwendige Technikerarbeiten, zum Zeitpunkt des Nachkredits nicht absehbar.
238	Planmässige Abschreibungen	67'642.50	0.00	67'642.50	67'642.50					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
250	Löhne Reinigungspersonal	709'594.20	553'620.00	155'974.20		95'614.00	60'360.20	09.01.		HB: Mehraufwand, einerseits weil neu im Lohnsystem integriert. Andererseits aufgrund eines langen unfallbedingten Ausfalls einer Mitarbeiterin (ca. 40'000) sowie geleisteten Mehrstunden (ca. 19'000).
250	AG-Beiträge Pensionskasse	159'354.25	112'770.00	46'584.25		9'323.00	37'261.25	div.		HB: Mehraufwand, weil neu im Lohnsystem integriert. Der tatsächliche, individuell sehr unterschiedliche Berechnungsansatz lag deutlich höher als die Annahmen bei der pauschalen Hochrechnung für den Nachkredit.
250	Schulmobiliar und Geräte	50'484.42	45'000.00	5'484.42	5'484.42					HB: Mehraufwand, wegen Mobiliar für nicht budgetierte Klasseneröffnung
250	Dienstleistungen Dritter	133'025.45	55'000.00	78'025.45		66'000.00	12'025.45	29.10.		HB: Mehraufwand für zusätzliche Kontrollrundgänge wegen zunehmendem Littering und Vandalismus. Zudem Mehrkosten für externe Unterstützung (via Personalvermittler) wegen mehrmonatigem Ausfall eines Hauswirts.
250	Sachversicherungsprämien	72'453.10	60'000.00	12'453.10	12'453.10					Neueinschätzung durch GVB führt zu höheren Prämien
250	Steuern und Abgaben	10'677.28	3'000.00	7'677.28	7'677.28					
250	Unterhalt Hochbauten	957'904.28	940'000.00	17'904.28	17'904.28					HB: Mehraufwand wegen Selbstbehalte f. Wassersschäden sowie ext. Grünpflege wegen Ausfall Hauswart.
250	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	478'762.17	182'800.00	295'962.17	295'962.17					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
250	Planmässige Abschreibungen	29'307.50	5'000.00	24'307.50	24'307.50					
250	Ver- und Entsorgung	10'098.35	0.00	10'098.35	10'098.35					HB: Hier stimmt etwas nicht, gemäss Abacus beträgt das Budget für 250.3120.00 CHF 850'000.00 und belastet wurden CHF 831'390.55 - also eine klare Unterschreitung.
250	Planmässige Abschreibungen	110'140.72	3'500.00	106'640.72	106'640.72					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
260	Unterhalt Hochbauten	99'789.16	90'000.00	9'789.16	9'789.16					HB: Ungeplante Hausanschluss-Kosten für neue Wasserleitungen bei zwei Kindergärten (Wiesenstr. & Nobsstrasse).
260	Planmässige Abschreibungen	555'537.50	534'800.00	20'737.50	20'737.50					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
265	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'325'477.10	1'140'000.00	185'477.10	185'477.10					Auf diesem Konto erfolgte eine Budgetbesserstellung, Kürzung um 92'000.00. Ab August 2024 erhalten die Klassenlehrpersonen zusätzliche Personalressourcen.
265	Schulkostenbeiträge	18'565.15	13'000.00	5'565.15	5'565.15					Externer Schulbesuch. Im Voraus schwer abschätzbar, betroffene Kinder noch nicht bekannt.
270	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	18'901.35	12'000.00	6'901.35	6'901.35					Zu tief budgetiert. Mehr Anstellungen von Lehrpersonen in der Tagesschule.

Jahresrechnung 2024

74

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2024	Rechnungs- saldo Aufwand CHF	Budget 2024 CHF	Kreditüber- schreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2024	Nach- kredit G G R CHF	Begründung
	3	HOCHBAU									
3893.00	310	Einlagen in Vorfinanzierung des EK	36'625.25	15'000.00	21'625.25	21'625.25					Einlage in die Vorfinanzierung Parkplatzersatzabgabe. Hängt von den effektiven Erträgen ab.
3200.40	356	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	25'834.25	19'400.00	6'434.25	6'434.25					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
3010.00	368	Löhne Verwaltung- und Betriebspersonal	44'809.85	35'400.00	9'409.85		350.00	9'059.85	09.01.		HB: Betrifft ZSZ, hier wurden die Lohnkosten für die Hauswartung anders belastet als ursprünglich budgetiert - im Gegenzug sind die Lohnkosten beim Tell (=gleicher Hauswart) deutlich tiefer als budgetiert (-26'000).
	4	TIEFBAU									
3052.00	425	AG-Beiträge Pensionskasse	190'202.20	173'200.00	17'002.20		2'156.00	14'846.20	09.01.		
3300.10	440	Planmässige Abschreibungen	70'807.29	50'000.00	20'807.29	20'807.29					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
3300.20	458	Planmässige Abschreibungen	39'396.55	30'000.00	9'396.55	9'396.55					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
3300.60	465	Planmässige Abschreibungen	67'416.88	19'000.00	48'416.88	48'416.88					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
3090.00	470	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'802.00	0.00	5'802.00	5'802.00					Nicht budgetierte Weiterbildung.
3143.01	470	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	5'384.60	0.00	5'384.60	5'384.60					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
3510.10	470	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	943'200.00	840'000.00	103'200.00	103'200.00					Die Einlage in die Spezialfinanzierung wird jährlich aufgrund der Wiederbeschaffungswerttabelle berechnet. Der Betrag kann nicht genau budgetiert werden.
3510.50	470	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	458'160.00	118'000.00	340'160.00	340'160.00					Dieser Betrag ist abhängig von der jeweiligen Bautätigkeit, und kann nicht genau Budgetiert werden. Es ist eine reine Abschätzung.
3632.70	470	Wasserverbund Region Bern AG	1'742'690.01	1'670'000.00	72'690.01	72'690.01					Das Budget erfolgt immer auf dem Durchschnitt der letzten 2 Jahre.
3010.00	480	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	393'800.80	369'130.00	24'670.80		3'616.00	21'054.80	09.01.		Teuerungsausgleich gem. Grosser Rat/Lohnsystem
3300.30	480	Planmässige Abschreibungen	76'777.48	71'000.00	5'777.48	5'777.48					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
3510.10	480	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'489'676.00	1'350'000.00	139'676.00	139'676.00					Die Einlage in die Spezialfinanzierung wird jährlich aufgrund der Wiederbeschaffungswerttabelle berechnet. Der Betrag kann nicht genau budgetiert werden.
3510.50	480	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	956'835.00	244'000.00	712'835.00	712'835.00					Dieser Betrag ist abhängig von der jeweiligen Bautätigkeit, und kann nicht genau Budgetiert werden. Es ist eine reine Abschätzung.
3637.02	480	Beiträge an Versickerungsanlagen	18'634.25	10'000.00	8'634.25	8'634.25					Budgetbetrag ist eine Schätzung und von der Bautätigkeit abhängig.
3144.00	490	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'289.85	70'000.00	6'289.85	6'289.85					Budgetbetrag ist eine Schätzung und und hängt vom Bedarf ab.

KST	Nachkreditabelle 2024	Rechnungs- saldo Aufwand CHF	Budget 2024 CHF	Kreditüber- schreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2024	Nach- kredit G G R CHF	Begründung
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT									
510	Staatsgebühren Fremdenpolizei	264'903.10	240'000.00	24'903.10	24'903.10					Es wurde mehr Einnahmen bei den Gebühren insbesondere für Ausländerdossier erzielt (Konto Nr. 510.4210.03 = Mehreinnahmen ca. CHF 40'000), deshalb sind die Ausgaben bei der Abgabe des Kantonsanteils höher ausgefallen (Mehrausgaben ca. CHF 25'000.00.
515	Dienstleistungen KAPO Bern	153'261.00	146'000.00	7'261.00	7'261.00					Zusätzliche Kosten der Kapo gemäss Polizeigesetz, welche nicht budgetiert wurden
517	Planmässige Abschreibungen	29'607.20	6'000.00	23'607.20	23'607.20					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
517	Planmässige Abschreibungen	14'574.60	1'500.00	13'074.60	13'074.60					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
540	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'137.15	0.00	10'137.15	10'137.15					Dieser Betrag wurde versehentlich der Kostenstelle 540 anstatt 510 belastet. Der Aufwand der KST 510 entspricht dem Budget.
540	Sachversicherungsprämien	7'986.95	0.00	7'986.95	7'986.95					Der Betrag entspricht em Vorjahr, die Budgetierung wurde vergessen.
550	Tatsächliche Forderungs- verluste	24'785.53	0.00	24'785.53	24'785.53					Forderungsverluste können nicht im Voraus berechnet werden.
565	Kurse	126'277.55	104'000.00	22'277.55	22'277.55					Kurskosten der ZSO Bantiger waren höher, weil das Ausbildungszentrum Köniz keine Kurse mehr durchgeführt hat und externe Zentren teurer sind. Gesamtkosten ZSO Bantiger ca. CHF 130'000.00 tiefer als budgetiert.
6	SOZIALES									
625	Unterstützungen (wirtschaft- liche Hilfe)	22'308'631.59	21'500'000.00	808'631.59	808'631.59					Gebunde Kosten Sozialhilfe. Diese werden vollumfänglich vom Kanton rückerstattet. Mehrkosten fielen an wegen Erhöhung Grundbedarf und Mietzinse infolge Referenzzinssatzanpassungen.
670	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	10'826'428.55	9'600'000.00	1'226'428.55	1'226'428.55					Der Lastenverteiler Sozialdienst ist gebunden und wird vom Kanton berechnet und in Rechnung gestellt. Er kann für das Budget nur geschätzt werden.
680	Miete u. Pacht Liegenschaften	87'576.35	80'000.00	7'576.35	7'576.35					Gebundene Kosten für Ml6, Mietkosten PVK Stadt Bern.
681	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'062.80	10'000.00	13'062.80	13'062.80					Irrtümlicherweise wurden Weiterbildungs- und -Spesenkosten für anfangs 2025 noch im 2024 (31.12.2024) im Gesamtwert von CHF 7'953.30 erfasst. Zudem wurden Kosten für eine Weiterbildung für das Admin-Team per 7.10.2024 von CHF 1'253.95 irrtümlicherweise dieser Kostenstelle statt auf KST 610 belastet.
684	Alimentenbevorschussungen	689'096.00	660'000.00	29'096.00	29'096.00					Gebundene Kosten Vollzug Bundesgesetz. Diese Kosten werden vollumfänglich vom Kanton rückerstattet.

Jahresrechnung 2024

76

Konto-Nr.	KST	Nachkreditabelle 2024	Rechnungs- saldo Aufwand CHF	Budget 2024 CHF	Kreditüber- schreitung CHF	Nachkredit gebunden Gemeinderat CHF	Nachkredit Gemeinderat bewilligt CHF	zusätzl. Nachkredit Gemeinderat CHF	Datum 2024	Nach- kredit G G R CHF	Begründung
	7	FINANZEN UND STEUERN									
3130.19	710	Servicegebühren Kt. Steuer- verwaltung	195'483.90	0.00	195'483.90	195'483.90					Die Gebühren werden von der Kantonalen Steuerverwaltung verrechnet, sie können nur geschätzt werden. Im Budget sind sie auf dem Konto 3611.03 mit CHF 210'000 berücksichtigt.
3132.00	710	Honorare ext. Berater, Gut- achter, Fachexperten	82'094.55	40'000.00	42'094.55	42'094.55					Aufgrund eines ungeplanten Personalausfalls musste externe Unterstützung in Anspruch genommen werden.
3300.60	710	Planmässige Abschreibungen	45'456.99	35'000.00	10'456.99	10'456.99					Die Abschreibungen können aufgrund der Investitionstätigkeit jeweils nur geschätzt werden.
3181.03	720	Steuererlasse	18'872.10	500.00	18'372.10	18'372.10					Anzahl und Bewilligung von Erlassgesuchen können nur geschätzt werden.
3401.00	720	Verzinsung kurzfristige Finanz- verbindlichkeiten	121'944.44	60'000.00	61'944.44	61'944.44					Gund ist die Umbuchung von langfristigen zu kurzfristigen Schulden aufgrund der Fälligkeit.
3406.00	720	Verzinsung langfristige Finanz- verbindlichkeiten	1'030'215.27	840'000.00	190'215.27	190'215.27					Die Zinsbelastung kann aufgrund der Investitionstätigkeit und des ändernden Zinsniveaus jeweils nur geschätzt werden.
3621.00	730	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	3'234'344.00	3'220'000.00	14'344.00	14'344.00					Die Lastenausgleichsbeträge sind gebunden und werden vom Kanton berechnet und in Rechnung gestellt. Sie können für das Budget nur geschätzt werden.
3181.02	751	Forderungsverluste Sonder- steuern	26'926.30	10'000.00	16'926.30	16'926.30					Die Forderungsverluste werden von der Kantonalen Steuerverwaltung berechnet. Sie können nur geschätzt werden.
					0.00						
		T O T A L :			7'007'941.59	6'625'885.84	210'874.00	171'181.75		-	
							382'055.75				

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2024

Wasserversorgung: 3072 Ostermundigen

Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

E-Mail: markus.truog@ostermundigen.ch

Datengrundlagen

- ☐ Geschätzt
☐ GWP
☒ Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	-	-	-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen	-	-	-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	60'000	-	60'000	50	2.00%	1'200
4. Reservoirs	-	-	-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	75'360'000	-	75'360'000	80	1.25%	942'000
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	-	-	-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³	-	-	-	33	3.00%	-
Total 1 - 7	75'420'000	-	75'420'000			943'200

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	13'578'856	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	18%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	3'516'244	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	5%

4

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

Bestand VV per 31.12.2024 gemäss Jahresrechnung 2024 durch Finanzabteilung

Bestand SF WE per 31.12.2024 gem. Jahresrechnung 2024 durch Finanzabteilung

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	943'200
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	458'160
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	485'040
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	18'560
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	51

Datum: 22.04.2025

Unterschrift:



¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2. Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2024

Gemeinde: 3072 Ostermundigen

Kontaktperson: Markus Truog

Telefon: 031 930 11 19

E-Mail: markus.truog@ostermundigen.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen ☐ AWA
 Gemeinde ☒ Anlagenbuchhaltung

2024

Datengrundlagen ☐ AWA
 Verband ☐ Anlagenbuchhaltung

1. Gemeindeanlagen

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1.1 Kanalisationen	114'618'500	80	1.25%	1'432'731	100%	1'432'731
1.2 Spezialbauwerke	1'450'000	50	2.00%	29'000	100%	29'000
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	931'500	33	3.00%	27'945	100%	27'945
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	117'000'000			1'489'676	100%	1'489'676

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

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

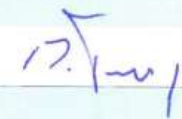
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	117'000'000			1'489'676	100%	1'489'676
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						956'835
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						532'841

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	4'094'593	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	3.5%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵		
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	19'005'102	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	16.2%	EW ⁶	18'560	
				Fr./EW	80	

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswerte gem. Angaben Daniel Zbinden (Bereichsleiter Betriebe)
 Bestände VV und SF WE per 31.12.2024 gemäss Jahresrechnung 2024 durch Finanzabteilung

Datum: 22.04.2025

Unterschrift:



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

ae.awa@be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
	Aktiven	138'395'088.32	370'277'202.97	351'761'589.31	156'910'701.98
	Finanzvermögen	63'333'377.59	341'975'331.82	334'701'339.29	70'607'370.12
	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	17'340'914.26	193'954'387.93	189'541'458.89	21'753'843.30
1000	Kasse	25'945.05	263'161.65	262'259.90	26'846.80
10000.00	Kasse	25'945.05	263'161.65	262'259.90	26'846.80
1001	Post	10'346'182.43	77'753'106.78	74'166'822.25	13'932'466.96
10010.00	Postcheck 30-6056-1 Finanzverwaltung	10'264'959.64	76'849'982.38	73'363'761.78	13'751'180.24
10010.01	Postcheck 30-11154-4 Polizeiinspektorat	77'445.49	902'932.42	802'880.88	177'497.03
10010.02	Postcheck 25-236248-3 Offene Turnhalle 3072 (Midnight Activities)	-12.39	191.98	179.59	
10010.03	Postcheck 31-400082-1 Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen	3'789.69			3'789.69
1002	Bank	6'968'786.78	113'753'119.50	114'022'376.74	6'699'529.54
10020.00	BEKB, Kontokorrent	5'345'647.76	112'657'887.42	111'835'238.19	6'168'296.99
10020.01	Credit Suisse, Kontokorrent	1'093'552.97	1'095'065.50	2'186'863.60	1'754.87
10020.04	BEKB, Sparkonto	2'811.95	14.53	5.00	2'821.48
10020.05	Valiant, Kontokorrent	499'727.05	125.00	269.95	499'582.10
10020.06	Valiant, Cash Deposit Konto	27'047.05	27.05		27'074.10
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen		2'185'000.00	1'090'000.00	1'095'000.00
10030.00	Credit Suisse, Festgeldanlage		2'185'000.00	1'090'000.00	1'095'000.00
	Forderungen	34'700'486.17	147'916'789.89	145'124'271.40	37'493'004.66
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'870'156.47	21'507'748.77	22'470'967.98	1'906'937.26
10100.00	Diverse Forderungen	760'251.22	661'456.57	370'886.93	1'050'820.86
10100.03	VESR Forderungen ab 2016	2'253'905.25	20'796'292.20	22'100'081.05	950'116.40
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-144'000.00	50'000.00		-94'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	-25'934.40	431'389.00	367'899.19	37'555.41
10110.02	Niederer AG	-26'434.40	63'989.81		37'555.41
10110.04	EG Ittigen; Busseninkasso		367'854.19	367'854.19	
10110.06	Vorschüsse AN-Beiträge Pensionskasse	500.00	-455.00	45.00	

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1012	Steuerforderungen	18'540'477.89	54'700'481.26	51'872'241.86	21'368'717.29
10120.01	Steuerguthaben NESKO	19'533'477.89	54'700'481.26	51'692'241.86	22'541'717.29
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	-993'000.00		180'000.00	-1'173'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte	1'009.75	21'613.50	31'299.25	-8'676.00
10130.00	Lohnvorschüsse		11'478.30	20'154.30	-8'676.00
10130.00	Lohnvorschüsse LOHN (o/MWST)	1'009.75	10'135.20	11'144.95	
1014	Transferforderungen	12'036'400.56	18'225'094.52	17'221'515.30	13'039'979.78
10140.00	Lastenausgleich Fürsorge	12'036'400.56	18'225'094.52	17'221'515.30	13'039'979.78
1015	Interne Kontokorrente	1'261'062.56	30'772'363.53	30'907'786.25	1'125'639.84
10150.00	ZSO Bantiger; Gemeindeanteile	95'238.75	535'496.72	585'238.81	45'496.66
10150.02	Soziales; Tutoris	1'166'091.15	30'146'853.36	30'232'533.99	1'080'410.52
10150.03	Herbstmärit	-1'017.79	90'013.45	90'013.45	-1'017.79
10150.05	ZSO Bantiger, Umrüstung Telefonie	750.45			750.45
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	6'150.00	26'914.30	26'964.30	6'100.00
10160.00	Diverse Vorschüsse	6'100.00			6'100.00
10160.01	Vorschüsse Zivilschutz		26'914.30	26'914.30	
10160.02	Vorschüsse Schulen	50.00		50.00	
1019	Übrige Forderungen	11'163.34	22'231'185.01	22'225'597.27	16'751.08
10190.00	KK Familienausgleichskasse		8'080.00	6'930.00	1'150.00
10190.01	Durchlaufkonto VESR-Zahlungseingänge		22'139'125.27	22'139'125.27	
10190.02	Durchlaufkonto manuelle Debitorenzahlungen		23'289.22	23'289.22	
10190.03	Verrechnungssteuer	11'163.34	10'412.67	11'163.34	10'412.67
10190.04	Durchgangskonto Versicherungsprämien		69'004.50	69'004.50	
10192.11	MWST-Vorsteuer IR Wasser		-18'692.65	-18'692.65	
10192.20	MWST-Vorsteuer ER Abwasserentsorgung		-11.25	-11.25	
10192.30	MWST-Vorsteuer ER Abfall		-22.75	-5'211.16	5'188.41
	Aktive Rechnungsabgrenzungen	35'609.00	124'375.75	35'609.00	124'375.75
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'609.00		35'609.00	
10410.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'609.00		35'609.00	
1045	Übriger betrieblicher Ertrag		124'375.75		124'375.75
10450.01	Aktive RA Tram Bern-Ostermundigen		124'375.75		124'375.75

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
	Vorräte und angefangenen Arbeiten	372'414.56	-20'221.75		352'192.81
1061	Roh- und Hilfsmaterial	372'414.56	-20'221.75		352'192.81
10610.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	372'414.56	-20'221.75		352'192.81
	Sachanlagen FV	10'883'953.60			10'883'953.60
1080	Grundstücke FV	1'479'100.00			1'479'100.00
10800.00	Grundstücke FV	1'479'100.00			1'479'100.00
1084	Gebäude FV	9'404'853.60			9'404'853.60
10840.00	Gebäude FV	9'404'853.60			9'404'853.60
	Verwaltungsvermögen	75'061'710.73	28'301'871.15	17'060'250.02	86'303'331.86
	Sachanlagen VV	68'645'902.78	27'918'263.29	16'749'488.16	79'814'677.91
1401	Strassen / Verkehrswege	1'973'452.00	602'769.14	70'811.14	2'505'410.00
14010.00	Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt	2'111'433.83	602'769.14		2'714'202.97
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt	-137'981.83		70'811.14	-208'792.97
1402	Wasserbau	114'084.00	17'443.55	39'396.55	92'131.00
14020.00	Hochwasserschutz	209'148.15	17'443.55		226'591.70
14020.99	WB Hochwasserschutz	-95'064.15		39'396.55	-134'460.70
1403	Tiefbauten	7'175'138.00	446'423.93	136'948.93	7'484'613.00
14031.00	Wasserversorgungsanlagen	3'819'893.12	381'230.55	18'537.25	4'182'586.42
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-225'847.12		52'947.30	-278'794.42
14032.00	Abwasserentsorgungsanlagen	3'770'231.81	65'193.38	-14'656.10	3'850'081.29
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-296'117.81		76'777.48	-372'895.29
14033.00	Abfall; Tiefbauten	120'189.13			120'189.13
14033.99	WB Abfall Tiefbauten	-13'211.13		3'343.00	-16'554.13
1404	Hochbauten	18'876'122.00	10'080'379.67	2'836'198.67	26'120'303.00
14040.00	Hochbauten	22'215'441.47	10'080'379.67	1'561'922.73	30'733'898.41
14040.99	WB Hochbauten	-3'339'319.47		1'274'275.94	-4'613'595.41
1406	Mobilien VV	1'471'553.00	1'608'680.28	435'906.28	2'644'327.00
14060.00	Mobilien allg. Haushalt	1'649'351.09	1'044'465.19		2'693'816.28

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
14060.99	WB Mobilien VV	-785'276.09		281'125.19	-1'066'401.28
14061.00	Mobilien Wasserversorgung	68'295.28			68'295.28
14061.99	WB Mobilien Wasserversorgung	-54'081.28		7'106.00	-61'187.28
14062.00	Mobilien Abwasserentsorgung	31'410.32			31'410.32
14062.99	WB Mobilien Abwasserentsorgung	-25'128.32		3'141.00	-28'269.32
14063.00	Mobilien Abfallbewirtschaftung	156'679.37	504'203.88		660'883.25
14063.99	WB Mobilien Abfallbewirtschaftung	-99'458.37		67'416.88	-166'875.25
14065.00	Mobilien Feuerwehr	900'019.20	60'011.21		960'030.41
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr	-370'258.20		77'117.21	-447'375.41
1407	Anlagen im Bau VV	11'424'756.78	15'162'566.72	10'076'521.59	16'510'801.91
14070.00	Anlagen im Bau, allgemeiner Haushalt	10'619'982.50	13'901'175.54	10'103'749.83	14'417'408.21
14071.00	Anlagen im Bau, Wasserversorgung	603'724.12	846'650.89	-28'752.89	1'479'127.90
14072.00	Anlagen im Bau, Abwasserentsorgung	201'050.16	414'740.29	1'524.65	614'265.80
1409	Übrige Sachanlagen	27'610'797.00		3'153'705.00	24'457'092.00
14099.00	Bestehendes VV allgemeiner Haushalt	36'363'501.13			36'363'501.13
14099.10	Bestehendes VV Wasserversorgung	15'655'843.56			15'655'843.56
14099.30	Bestehendes VV Abfallbewirtschaftung	215'462.00			215'462.00
14099.40	Bestehendes VV Feuerwehr	624'326.95			624'326.95
14099.91	WB bestehendes VV Wasserversorgung	-6'637'346.56		829'669.00	-7'467'015.56
14099.93	WB bestehendes VV Abfallbewirtschaftung	-107'730.00		13'466.00	-121'196.00
14099.94	WB bestehendes VV Feuerwehr	-312'162.95		39'020.00	-351'182.95
14099.99	WB bestehendes VV allgemeiner Haushalt	-18'191'097.13		2'271'550.00	-20'462'647.13
	Immaterielle Anlagen	1'884'597.95	383'607.86	310'761.86	1'957'443.95
1420	Informatik	75'031.00	5'405.00	28'038.00	52'398.00
14200.00	Informatik allg. Haushalt	2'117'472.33	5'405.00		2'122'877.33
14200.99	WB Informatik allg. Haushalt	-2'042'441.33		28'038.00	-2'070'479.33
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	5'467.95			5'467.95
14270.00	Immat. Anlagen in Realisierung	5'467.95			5'467.95
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'804'099.00	378'202.86	282'723.86	1'899'578.00
14290.00	Immaterielle Anlagen	2'493'209.53	378'202.86	3'598.20	2'867'814.19
14290.99	WB Immaterielle Anlagen	-689'110.53		279'125.66	-968'236.19
	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'531'210.00			4'531'210.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	3'851'201.00			3'851'201.00
14540.00	Aktien Wasserverbund Region Bern AG	3'839'200.00			3'839'200.00
14540.01	Aktien KEWU AG Bolligen	1.00			1.00
14540.02	Aktien TBO AG	12'000.00			12'000.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmen	680'003.00			680'003.00
14550.01	Aktien ALPAR AG Bern	1.00			1.00
14550.02	Aktien RBS Regionalverkehr Bern-Solothurn AG	1.00			1.00
14550.03	Aktien Messepark Bern AG	680'000.00			680'000.00
14550.04	Anteilscheine Wohnheim Riggisberg	1.00			1.00
1456	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	6.00			6.00
14560.00	Anteilscheine Soziale Wohnbaugenossenschaft Ostermundigen	1.00			1.00
14560.01	Anteilscheine Kunsteisbahngenossenschaft Kandersteg	1.00			1.00
14560.02	Anteilscheine Radiogenossenschaft Bern	1.00			1.00
14560.03	Anteilscheine Band-Genossenschaft Bern	1.00			1.00
14560.04	Anteilscheine Genossenschaft Nord. Skizentrum Kandersteg	1.00			1.00
14560.06	Anteilscheine Genossenschaft BETAX Bern	1.00			1.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
	Passiven	138'395'088.32	189'928'161.70	171'412'548.04	156'910'701.98
	Fremdkapital	83'562'832.98	179'294'878.89	165'131'206.99	97'726'504.88
	Laufende Verbindlichkeiten	16'592'721.59	128'898'236.72	129'800'525.07	15'690'433.24
2000	Lauf.Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	5'507'984.06	77'094'966.98	78'337'609.14	4'265'341.90
20000.00	Diverse Kreditoren	175'551.55	619'709.27	633'953.60	161'307.22
20000.01	Kreditorensammelkonto	5'300'728.36	69'065'916.31	70'325'748.84	4'040'895.83
20000.02	Debitoren Vorauszahlungen	1'363.10	1'839.85		3'202.95
20001.00	Abrechnungskonto Sozialversicherungsbeiträge AHV/IV/EO/AIV	3'006.45	2'564'384.10	2'567'164.10	226.45
20001.01	Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge	-6'707.15	3'951'745.85	3'945'038.70	
20001.02	Familienausgleichkasse (FAK)	-425.05	299'851.85	299'464.20	-37.40
20001.03	Abrechnungskonto SUVA		298'841.00	298'841.00	
20001.04	Abrechnungskonto UVGZ Zürich		596.25	1'155.50	-559.25
20001.05	Abrechnungskonto KTG Mobiliar	29'153.10	279'918.00	260'226.85	48'844.25
20001.06	Abrechnungskonto Quellensteuer	5'313.70	12'164.50	6'016.35	11'461.85
2001	Kontokorrente mit Dritten	66'315.30	2'573.05	66'315.30	2'573.05
20012.00	Kontokorrent mit Niederer AG	66'315.30	2'573.05	66'315.30	2'573.05
2002	Steuern	134'115.44	848'255.86	901'138.79	81'232.51
20022.10	MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk		-1'566.94	-1'566.94	
20022.20	MWST-Umsatzsteuer Abwasserentsorgung		-348.12	-348.12	
20022.30	MWST-Umsatzsteuer Abfall		1'414.53	-126.13	1'540.66
20022.50	MWST-Umsatzsteuer SBB-Tageskarten		-104.93	-104.93	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	134'115.44	848'861.32	903'284.91	79'691.85
2005	Interne Kontokorrente	10'868'186.79	50'950'697.58	50'494'421.84	11'324'462.53
20050.01	Durchlaufkonto Besoldungswesen	11'847.80	39'850'882.95	39'748'312.85	114'417.90
20050.02	Durchlaufkonto Jugend und Kultur	6'493.28	4'318.83	6'244.95	4'567.16
20050.10	Durchlaufkonto Kreisel Zuberstrasse	520'000.00		520'000.00	
20050.15	Durchlaufkonto Schadenfälle	-32'600.14	60'460.15	160'164.13	-132'304.12
20050.16	Durchlaufkonto LA Soziales	9'983'550.00	10'964'800.00	9'983'550.00	10'964'800.00
20050.20	Durchlaufkonto Projekt "KreAktiv 60+"	-16.05	2'315.65	1'646.85	652.75
20050.21	Durchlaufkonto Arbeits- und soziale Integration	56'729.60	67'920.00	66'071.26	58'578.34
20050.22	Durchlaufkonto HRS TCS-Gebäude	300'000.00			300'000.00
20050.23	Durchlaufkonto Natur- und Landschaftsschutz	22'182.30		8'431.80	13'750.50

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
2006	Depotgelder und Kautionen	16'120.00	1'743.25	1'040.00	16'823.25
20060.01	Mietzinsdepot kibe plus AG für Wegmühlegässli 64	12'600.00			12'600.00
20060.02	Depot für Bedienungen Poller	3'520.00	1'743.25	1'040.00	4'223.25
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	25'000'000.00	10'000'000.00	25'000'000.00
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten	10'000'000.00	25'000'000.00	10'000'000.00	25'000'000.00
20144.07	Stiftung Auffangeinrichtung BVG, 2.00 % bis 31.12.2024	5'000'000.00		5'000'000.00	
20144.08	Suva Luzern, 1.46% bis 05.04.2024	5'000'000.00		5'000'000.00	
20144.09	Winterthur Leben Winterthur, 2.82% bis 07.07.2025		5'000'000.00		5'000'000.00
20144.10	PostFinance Bern, 0.70% bis 14.08.2025		20'000'000.00		20'000'000.00
	Passive Rechnungsabgrenzungen	721'117.50	69'198.96	206'862.50	583'453.96
2040	Personalaufwand	15'455.00			15'455.00
20400.00	Passive RA Personalaufwand	15'455.00			15'455.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	105'237.50		105'237.50	
20410.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	105'237.50		105'237.50	
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	499'940.00	23'510.00	1'140.00	522'310.00
20440.00	TP, Dauerabgrenzungen (Marchzinse)	498'800.00	22'500.00		521'300.00
20440.01	Vorauszahlungen Mietzinse	1'140.00	1'010.00	1'140.00	1'010.00
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	100'485.00	45'688.96	100'485.00	45'688.96
20450.00	Übriger betrieblicher Ertrag	100'485.00	45'688.96	100'485.00	45'688.96
	Kurzfristige Rückstellungen	996'486.45	190'488.61	122'890.92	1'064'084.14
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	984'087.00	150'516.00	56'182.45	1'078'420.55
20500.00	Rückstellung Mehrleistung Personal	845'500.00	68'500.00		914'000.00
20500.01	Rückstellung HPS indiv. Pensenbuchhaltung	138'587.00	82'016.00	56'182.45	164'420.55
2051	Kurzfrist.Rückstellungen f.a.Ansprüche d.Personals	-18'741.00	39'972.61	65'642.27	-44'410.66
20510.00	Rückstellungen 13. Monatslohn	-18'741.00	39'972.61	65'642.27	-44'410.66
2056	Kurzfrist.Rückst.f.Vorsorgeverpflichtungen	31'140.45		1'066.20	30'074.25

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20560.01	Rückstellungen PK Musikschule	31'140.45		1'066.20	30'074.25
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000'000.00	25'000'000.00	25'000'000.00	55'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	55'000'000.00	25'000'000.00	25'000'000.00	55'000'000.00
20640.06	Helvetia Leben Basel, 2.24% bis 19.08.2030	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.08	Winterthur Leben Winterthur, 2.82% bis 07.07.2025	5'000'000.00		5'000'000.00	
20640.11	Helvetia Leben Basel, 1.52% bis 29.05.2028	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.13	PostFinance Bern, 0.70% bis 14.08.2025	20'000'000.00		20'000'000.00	
20640.14	Stiftung Auffangeinrichtung BVG, 2.10% bis 30.06.2027	10'000'000.00			10'000'000.00
20640.15	Compenswiss, Genf, 1.58% bis 13.12.2028	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.16	Stiftung Auffangeinrichtung BVG 1.42% bis 05.04.2029		5'000'000.00		5'000'000.00
20640.17	Pensionskasse des Bundes Publica 1.31 % bis 18.10.2032		5'000'000.00		5'000'000.00
20640.18	Pensionskasse Post 1.35% bis 18.11.2031		5'000'000.00		5'000'000.00
20640.19	AXA Versicherungen Winterthur, 1.03% bis 20.12.2041		10'000'000.00		10'000'000.00
20648.01	Dexia Municipal Agency Dublin, 2.69% bis 20.02.2027	5'000'000.00			5'000'000.00
	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	252'507.44	136'954.60	928.50	388'533.54
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	252'507.44	136'954.60	928.50	388'533.54
20920.01	Kindergartenfonds	17'673.25	12.70		17'685.95
20920.02	Fonds zur Förderung von medienkundlichem Unterricht	11'635.45	8.35		11'643.80
20920.03	Fonds für Unterstützung Sportvereine	884.05	0.65		884.70
20920.04	Schulfonds für Schüler aus finanzschwachen Familien	40'847.50	28.70	928.50	39'947.70
20920.05	Fonds für Projekte Jugend- und Freizeithaus Ostermundigen	8'543.19	6.15		8'549.34
20920.06	HPS; Fonds Betriebskosten	172'924.00	136'898.05		309'822.05
	Eigenkapital	54'832'255.34	10'633'282.81	6'281'341.05	59'184'197.10
	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	25'820'618.96	6'305'984.33	3'528'641.41	28'597'961.88

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
2900	Spezialfinanzierungen im EK	25'820'618.96	6'305'984.33	3'528'641.41	28'597'961.88
29000.00	Verpflichtungen/Vorschüsse Feuerwehr	812'418.30	63'901.78		876'320.08
29001.00	Spezialfinanzierung Wasser	8'193'002.37	558'940.10	4'733.51	8'747'208.96
29001.01	Übertragung VV Wasserversorgung	3'737'000.00		620'000.00	3'117'000.00
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasser	5'911'839.29		419'886.17	5'491'953.12
29003.00	Spezialfinanzierung Abfall	3'021'052.50		682'013.99	2'339'038.51
29005.00	Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (MWAR)	3'968'915.72	5'562'756.90	1'802'007.74	7'729'664.88
29006.00	Verpflichtungen HPS Immobilien	115'674.00	89'250.00		204'924.00
29007.00	Verpflichtungen HPS Mobilien	60'716.78	31'135.55		91'852.33
	Vorfinanzierungen	20'140'453.71	3'884'496.25	971'474.78	23'053'475.18
2930	Vorfinanzierungen	20'140'453.71	3'884'496.25	971'474.78	23'053'475.18
29301.00	Werterhalt Wasserversorgung	3'004'606.04	1'401'360.00	889'722.30	3'516'243.74
29302.00	Werterhalt Abwasserentsorgung	16'640'343.12	2'446'511.00	81'752.48	19'005'101.64
29308.01	Parkplatzersatzabgabe/Bewirtschaftung	495'504.55	36'625.25		532'129.80
	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	740'000.00		100'000.00	640'000.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	740'000.00		100'000.00	640'000.00
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	200'000.00		100'000.00	100'000.00
29601.00	Schwankungsreserven	540'000.00			540'000.00
	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'131'182.67	442'802.23	1'681'224.86	6'892'760.04
2990	Jahresergebnis	-442'802.23	442'802.23	1'238'422.63	-1'238'422.63
29900.00	Jahresergebnis	-442'802.23	442'802.23	1'238'422.63	-1'238'422.63
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'573'984.90		442'802.23	8'131'182.67
29990.00	Bilanzüberschuss / Nettovermögen	8'573'984.90		442'802.23	8'131'182.67

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG		123'757'719.90	123'757'719.90	120'531'110.00	120'531'110.00	112'286'695.01	112'286'695.01
1	PRÄSIDENTIALABTEILUNG	12'060'083.12	8'734'938.69	10'983'640.00	6'757'500.00	6'154'055.55	1'922'022.41
	Nettoaufwand		3'325'144.43		4'226'140.00		4'232'033.14
101	GROSSER GEMEINDERAT	22'669.90		59'910.00		32'395.90	
	Nettoaufwand		22'669.90		59'910.00		32'395.90
101	GROSSER GEMEINDERAT	22'669.90		59'910.00		32'395.90	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	13'685.60		23'060.00		16'110.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	189.30		290.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17.85					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	43.95		60.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12.00					
3100.00	Büromaterial			3'000.00		28.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	4'235.15		18'000.00		14'149.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'765.65		10'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	360.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3170.01	Ratskredit	2'360.40		4'000.00		2'107.75	
102	GEMEINDERAT	585'587.25	15'880.00	570'040.00	18'000.00	548'501.39	18'600.00
	Nettoaufwand		569'707.25		552'040.00		529'901.39
102	GEMEINDERAT	585'587.25	15'880.00	570'040.00	18'000.00	548'501.39	18'600.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	440'500.30		437'350.00		433'226.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'552.95		27'610.00		23'010.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'892.75		49'540.00		39'527.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'814.55		5'560.00		2'740.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'857.50		5'830.00		5'519.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'150.20		4'150.00		2'107.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'891.50		15'000.00		18'053.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	226.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	333.00		500.00		144.00	
3170.02	Ratskredit	20'084.00		20'000.00		17'141.87	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					2'500.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'284.50		4'500.00		4'530.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'880.00		8'000.00		8'600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		10'000.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
103	KOMMISSIONEN	3'820.00		6'500.00		4'232.00	
	Nettoaufwand		3'820.00		6'500.00		4'232.00
103	KOMMISSIONEN	3'820.00		6'500.00		4'232.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'980.00		3'000.00		3'337.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse			2'000.00		495.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	840.00		1'000.00		400.00	
110	GEMEINDESCHREIBEREI	1'393'215.11	12'596.15	1'423'280.00	12'000.00	1'316'808.75	14'319.45
	Nettoaufwand		1'380'618.96		1'411'280.00		1'302'489.30
110	GEMEINDESCHREIBEREI	1'393'215.11	12'596.15	1'423'280.00	12'000.00	1'316'808.75	14'319.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	917'094.11		894'390.00		881'585.85	
3010.09	Versicherungsleistungen					-4'742.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'865.45		63'290.00		56'036.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'643.05		125'050.00		116'294.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'024.20		13'590.00		12'406.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'732.50		13'370.00		13'078.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'798.95		15'350.00		11'863.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'537.90		15'000.00		3'740.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'318.95		6'000.00		6'136.20	
3100.00	Büromaterial	38'033.05		42'000.00		48'407.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.40		1'000.00		329.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	26'703.45		30'000.00		23'922.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	9'394.70		10'000.00		4'738.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung					-9'073.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'469.40		10'000.00		3'433.20	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	807.55		2'000.00		1'802.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	44'139.90		50'000.00		26'119.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'874.70		1'300.00		1'203.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'937.70		2'000.00		1'022.55	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	554.70		1'500.00		364.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	615.05		2'000.00		1'424.15	
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			4'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	98'561.40		100'000.00		99'882.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'368.00		20'000.00		15'393.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	1'440.00		1'440.00		1'440.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		11'202.80		10'000.00		14'173.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		82.40		1'000.00		89.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'310.95		1'000.00		56.05
111	PERSONALDIENST	903'851.56	52'003.00	779'610.00		922'544.90	100.00
	Nettoaufwand		851'848.56		779'610.00		922'444.90
111	PERSONALDIENST	903'851.56	52'003.00	779'610.00		922'544.90	100.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	465'935.01		493'930.00		458'972.95	
3010.09	Versicherungsleistungen	-425.25		-230'000.00		-7'094.35	
3010.10	Abgrenzung Mehrleistung Personal	68'500.00		50'000.00		74'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'202.40		34'640.00		32'566.55	
3050.01	AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten			4'410.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'375.45		47'270.00		45'778.05	
3052.01	San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend)	89'724.00		89'730.00		89'134.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'924.55		7'440.00		6'906.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'511.00		7'320.00		7'239.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'445.40		7'110.00		6'359.50	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	0.70				-2.25	
3064.00	Überbrückungsrenten	24'000.00		25'200.00		52'200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'620.55		72'100.00		39'927.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	98'262.30		104'660.00		79'903.40	
3100.00	Büromaterial					450.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	2'200.30		3'000.00		842.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'065.80		1'500.00			
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	5'410.40		25'000.00		8'142.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'015.55		15'000.00		10'508.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	736.40		800.00		1'364.00	
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15'347.00		20'000.00		15'347.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		52'003.00				100.00
112	PLANUNGEN	6'508'579.51	8'515'032.74	5'584'800.00	6'722'500.00	646'828.60	1'753'049.46
	Nettoertrag	2'006'453.23		1'137'700.00		1'106'220.86	
112	PLANUNGEN	6'508'579.51	8'515'032.74	5'584'800.00	6'722'500.00	646'828.60	1'753'049.46
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	6'698.20		6'000.00		1'712.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'108.25		7'000.00		4'799.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	51'788.40		35'000.00		57'418.00	
3132.01	Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter,	87'694.90		60'000.00		59'620.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	398.00		500.00		888.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	180'050.76		166'300.00		153'748.22	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	5'562'756.90		4'779'000.00		348'276.90	
3701.20	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung an Kanton	618'084.10		531'000.00		20'364.10	
4022.20	Mehrwertabschöpfungen		5'562'756.90		4'779'000.00		348'276.90
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		12'184.00		12'500.00		12'184.00
4390.00	Übriger Ertrag		520'000.00				
4510.10	Entnahme aus Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe		1'802'007.74		1'400'000.00		1'372'224.46
4707.20	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung z.G. Kanton		618'084.10		531'000.00		20'364.10
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'642'359.79	139'426.80	2'559'500.00	5'000.00	2'682'744.01	135'953.50
	Nettoaufwand		2'502'932.99		2'554'500.00		2'546'790.51
123	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'642'359.79	139'426.80	2'559'500.00	5'000.00	2'682'744.01	135'953.50
3130.04	SBB Tageskarten	132'987.32				131'125.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'053.57		1'000.00		1'005.06	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'467.00		3'500.00		3'467.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'504'851.90		2'550'000.00		2'547'146.00	
3631.01	Beitrag an Nachtlinienbus			5'000.00			
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten		139'426.80		5'000.00		135'953.50
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	23'865'055.09	6'522'051.77	23'837'010.00	6'009'770.00	22'603'296.58	6'505'784.89
	Nettoaufwand		17'343'003.32		17'827'240.00		16'097'511.69
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	20'168.00		26'100.00		19'720.22	
	Nettoaufwand		20'168.00		26'100.00		19'720.22
202	KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN	20'168.00		26'100.00		19'720.22	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	5'380.00		8'000.00		5'859.95	
3100.00	Büromaterial	4'906.60		8'100.00		6'785.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'350.10		5'000.00		2'512.10	
3170.11	Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen	7'531.30		5'000.00		4'562.47	
203	KOMMISSIONEN					200.00	
	Nettoaufwand						200.00
203	KOMMISSIONEN					200.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					200.00	
210	SEKRETARIAT	831'252.88	61'000.00	879'320.00	69'000.00	786'847.75	69'200.00
	Nettoaufwand		770'252.88		810'320.00		717'647.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210	SEKRETARIAT	831'252.88	61'000.00	879'320.00	69'000.00	786'847.75	69'200.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	658'755.78		651'810.00		602'166.85	
3010.09	Versicherungsleistungen	-19'779.90				-16'537.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'897.25		45'940.00		36'745.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'841.95		90'920.00		76'011.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'449.55		9'870.00		7'868.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'523.20		9'700.00		8'585.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'383.70		9'680.00		8'455.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'476.50		9'000.00		12'614.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'618.75		13'500.00		13'880.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte			3'000.00		579.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung			2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'229.65		10'000.00		14'453.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	330.70		400.00		394.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	33.85		500.00		14.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'132.00		22'000.00		21'132.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	359.90		1'000.00		482.85	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'000.00		13'000.00		13'200.00
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	687'186.29	13'834.00	723'900.00	3'500.00	631'813.41	8'850.00
	Nettoaufwand		673'352.29		720'400.00		622'963.41
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT	687'186.29	13'834.00	723'900.00	3'500.00	631'813.41	8'850.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	10'552.25		10'000.00		10'165.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	43'240.00		43'000.00		92'404.20	
3159.01	Unterhalt Kulturobjekte			10'000.00			
3170.05	Bundesfeier; Spesen	12'443.80		7'500.00		8'128.86	
3170.06	Fotoarchiv; Spesen			500.00			
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	28'023.09		26'000.00		18'755.50	
3170.14	Mundige-Fescht; Spesen	64'680.45		97'000.00			
3635.00	Beitrag an O'Bloc AG	3'136.80		3'200.00		3'136.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3636.01	Verschiedene Vereinsbeiträge	76'665.00		75'000.00		74'375.00	
3636.02	Verschiedene kulturelle Beiträge	4'825.00		5'800.00		3'815.00	
3636.03	Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern	441'119.90		443'400.00		418'532.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'834.00		3'500.00		8'850.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	444'255.24		449'520.00		410'527.15	
	Nettoaufwand		444'255.24		449'520.00		410'527.15
221	ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK	444'255.24		449'520.00		410'527.15	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'947.35		11'550.00		9'042.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	701.70		820.00		630.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'411.20		1'420.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	165.75		180.00		129.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	162.95		170.00		146.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	165.85		180.00		149.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43.60		1'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	600.60		1'000.00		798.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'848.30		4'500.00		3'107.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	936.70		1'200.00		1'077.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'448.44		4'000.00		2'180.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	121'377.80		125'000.00		122'320.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	64'945.00		65'000.00		64'944.00	
3636.04	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	232'500.00		232'500.00		206'000.00	
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	4'012'963.97	22'968.80	3'890'660.00	10'000.00	4'131'789.19	218'969.85
	Nettoaufwand		3'989'995.17		3'880'660.00		3'912'819.34
226	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR	4'012'963.97	22'968.80	3'890'660.00	10'000.00	4'131'789.19	218'969.85
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"			160.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					5'834.91	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)					99.80	
3104.00	Lehrmittel					262'294.17	
3104.01	Bibliothek					22'149.00	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte					45'590.51	
3130.02	Telefon und Kommunikation	317.87					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'350.00		2'000.00		1'050.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'314.05		9'000.00		8'394.50	
3150.01	Unterhalt Kopierer					36'255.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					12'440.69	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	-416.00				42'942.53	
3171.01	Schülertransporte	12'706.00		20'800.00		17'435.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					21'596.73	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'867'996.05		3'768'000.00		3'636'656.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	11'582.60		10'000.00		3'303.90	
3612.00	Schulkostenbeiträge	95'542.10		60'000.00		2'519.50	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	16'171.30		16'200.00		12'675.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00		50.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400.00		4'000.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		41.80				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						208'229.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		22'927.00		10'000.00		10'740.85
226.01	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR BERNSTRASSE	123'531.91		126'620.00			
	Nettoaufwand		123'531.91		126'620.00		
226.01	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR BERNSTRASSE	123'531.91		126'620.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'539.20		2'440.00			
3104.00	Lehrmittel	70'697.21		70'580.00			
3104.01	Bibliothek	6'717.45		6'880.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	14'158.41		12'500.00			
3150.01	Unterhalt Kopierer	10'485.80		10'400.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'686.00		4'550.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	534.50					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'890.99		13'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'822.35		6'270.00			
226.02	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR DENNIGKOFEN	65'280.63		75'020.00			
	Nettoaufwand		65'280.63		75'020.00		
226.02	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR DENNIGKOFEN	65'280.63		75'020.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	427.40		1'350.00			
3104.00	Lehrmittel	37'099.71		41'300.00			
3104.01	Bibliothek	4'176.20		4'380.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	7'436.70		7'220.00			
3150.01	Unterhalt Kopierer	2'333.55		6'400.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'134.28		2'800.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	80.60					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'751.29		8'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'790.90		3'570.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
226.03	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR MÖSLI	111'942.65		113'990.00			
	Nettoaufwand		111'942.65		113'990.00		
226.03	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR MÖSLI	111'942.65		113'990.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'799.35		2'080.00			
3104.00	Lehrmittel	64'371.50		64'600.00			
3104.01	Bibliothek	5'162.75		5'820.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	10'713.00		10'960.00			
3150.01	Unterhalt Kopierer	8'984.50		9'600.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'344.35		4'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	346.40					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'528.50		12'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'692.30		4'730.00			
226.04	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR RÜTI	173'812.90		179'130.00			
	Nettoaufwand		173'812.90		179'130.00		
226.04	PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR RÜTI	173'812.90		179'130.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	871.00		3'270.00			
3104.00	Lehrmittel	103'028.35		101'100.00			
3104.01	Bibliothek	7'868.77		9'040.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	13'560.94		16'860.00			
3150.01	Unterhalt Kopierer	13'959.85		15'200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'985.05		6'650.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	867.60					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'840.50		19'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'830.84		8'010.00			
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	2'105'556.50	2'063'576.60	1'861'410.00	1'966'070.00	1'879'580.32	2'217'694.44
	Nettoaufwand		41'979.90				
	Nettoertrag			104'660.00		338'114.12	
232	EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN	2'105'556.50	2'063'576.60	1'861'410.00	1'966'070.00	1'879'580.32	2'217'694.44
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'073.00					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	56'655.25		37'330.00		42'122.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'943.80		2'650.00		3'335.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'003.45					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'175.85		600.00		734.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'146.75		560.00		774.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'156.05		580.00		812.50	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	13'380.60		16'690.00		12'837.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'164.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	115.00					
3104.00	Lehrmittel	11'402.13		12'000.00		9'847.14	
3104.01	Bibliothek	499.10		500.00		524.20	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	5'184.45		15'000.00		2'992.59	
3130.02	Telefon und Kommunikation	121.83					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'208.85					
3134.00	Sachversicherungsprämien	354.20		500.00		405.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'650.00				48'090.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	207.00				34.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'493.29		2'500.00		2'327.40	
3171.01	Schülertransporte	165'093.70		140'000.00		166'053.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'828.55		8'200.00		4'500.05	
3501.00	Einlage in Fonds des FK	136'898.05		250'000.00		95'527.59	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	120'385.55					
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	995'800.45		890'000.00		949'555.85	
3611.04	Entschädigungen an Kanton (Besoldung Schulleitung)	104'548.15		90'000.00		113'420.20	
3611.05	Entschädigungen an Kanton (Besoldung Förderlektionen)	32'270.65		93'000.00		5'813.10	
3611.06	Abgrenzung indiv. Pensenbuchhaltung IPB	42'041.00				56'571.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'854.00		1'600.00		1'304.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'019.80		20'000.00		28'578.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	81'600.00		81'600.00		81'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	57'600.00		57'600.00		57'600.00	
3930.02	Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule	61'847.00		45'000.00		55'153.30	
3930.03	Interne Verrechnung Betreuung Mittagstisch	123'835.00		95'000.00		139'066.00	
4260.15	Elternbeiträge Tagesschule HPS		6'324.15		3'000.00		2'810.55
4260.16	Elternbeiträge Mittagstisch		19'192.30		13'000.00		16'777.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'038'060.15		1'810'070.00		2'197'335.49
4631.01	Beiträge vom Kanton für Schülertransporte				140'000.00		771.40
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)	2'575'826.93	75'056.20	3'246'370.00	55'000.00	3'510'542.28	28'751.65
	Nettoaufwand		2'500'770.73		3'191'370.00		3'481'790.63
236	SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)	2'575'826.93	75'056.20	3'246'370.00	55'000.00	3'510'542.28	28'751.65
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"			1'070.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					2'100.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	-162.50				185'903.71	
3104.01	Bibliothek					9'816.89	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft					30'572.00	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte					64'034.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'538.70		5'200.00		5'206.05	
3150.01	Unterhalt Kopierer					14'757.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					13'290.33	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					95'462.17	
3171.01	Schülertransporte	5'094.90		5'600.00		6'409.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					10'557.44	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	2'096'489.95		2'602'600.00		2'585'108.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	43'264.20		70'000.00		67'846.25	
3612.00	Schulkostenbeiträge	422'336.68		550'000.00		416'603.75	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	4'265.00		10'400.00		2'874.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		24'423.20				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		50'633.00		30'000.00		28'751.65
4631.00	Beiträge vom Kanton				25'000.00		
236.02	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) DENNIGKOFEN	273'057.94		273'610.00			
	Nettoaufwand		273'057.94		273'610.00		
236.02	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) DENNIGKOFEN	273'057.94		273'610.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	866.40		2'820.00			
3104.00	Lehrmittel	121'014.36		121'800.00			
3104.01	Bibliothek	6'413.85		6'720.00			
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	24'708.25		22'500.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	36'165.07		39'050.00			
3150.01	Unterhalt Kopierer	10'985.55		14'360.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'830.63		7'250.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'739.10					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	57'295.85		53'070.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'038.88		6'040.00			
236.03	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) MÖSLI	157'308.58		173'100.00			
	Nettoaufwand		157'308.58		173'100.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
236.03	SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) MÖSLI	157'308.58		173'100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		1'690.00			
3104.00	Lehrmittel	74'380.47		75'600.00			
3104.01	Bibliothek	2'134.25		4'740.00			
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	7'766.95		15'750.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	24'926.64		24'750.00			
3150.01	Unterhalt Kopierer	8'193.04		8'910.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'363.92		4'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'533.06		32'940.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'310.25		4'220.00			
238	INFORMATIK SCHULE	240'882.20	11'002.80	538'000.00	7'000.00	529'505.70	7'108.00
	Nettoaufwand		229'879.40		531'000.00		522'397.70
238	INFORMATIK SCHULE	240'882.20	11'002.80	538'000.00	7'000.00	529'505.70	7'108.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00					
3113.00	Hardware	4'533.95		10'000.00		9'480.80	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	64'784.00		65'000.00		66'190.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	94'063.75		63'000.00		55'994.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	67'642.50					
	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	4'867.00		400'000.00		394'448.45	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	3'391.00				3'390.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'455.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'547.80		7'000.00		7'108.00
240	SCHULARZTDIENST	31'359.00		36'630.00		11'844.05	595.00
	Nettoaufwand		31'359.00		36'630.00		11'249.05
240	SCHULARZTDIENST	31'359.00		36'630.00		11'844.05	595.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16.90					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34.30		620.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13.25				3.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.00		10.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8.10					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	265.00		1'200.00		440.20	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	31'013.45		34'800.00		11'399.90	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						595.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241	SCHULZAHNPFLEGE	121'812.15	660.00	138'050.00		104'553.39	780.00
	Nettoaufwand		121'152.15		138'050.00		103'773.39
241	SCHULZAHNPFLEGE	121'812.15	660.00	138'050.00		104'553.39	780.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'842.30					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	368.25		540.00		181.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19.00				9.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	85.50		10.00		42.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	27.50					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	63.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'218.30		2'500.00		1'656.44	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	58'836.30		60'000.00		52'750.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	78.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'274.00		27'000.00		1'913.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		660.00				780.00
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	396'442.60		468'600.00		451'044.30	
	Nettoaufwand		396'442.60		468'600.00		451'044.30
245	BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN	396'442.60		468'600.00		451'044.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'738.45		21'000.00		17'530.45	
3612.01	Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion	12'607.00		12'000.00		12'670.00	
3612.02	Beiträge an diverse Musikschulen	26'644.55		35'000.00		29'306.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'288.50		2'000.00		1'722.50	
3636.08	Beitrag an Musikschule Bantiger (vormals Musikschule unteres Worblental)	330'916.10		385'000.00		376'690.35	
3636.09	Beitrag an Volkshochschule Bern	13'248.00		13'600.00		13'125.00	
250	SCHULANLAGEN	4'812'574.40	662'199.77	4'215'030.00	437'200.00	4'087'478.03	841'313.74
	Nettoaufwand		4'150'374.63		3'777'830.00		3'246'164.29
250	SCHULANLAGEN	4'812'574.40	662'199.77	4'215'030.00	437'200.00	4'087'478.03	841'313.74
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	810'249.27		816'570.00		760'570.80	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	709'594.20		553'620.00		548'792.55	
3010.09	Versicherungsleistungen	-25'635.15				-39'416.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'784.95		95'740.00		75'234.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	159'354.25		112'770.00		126'001.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'356.30		20'590.00		16'880.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'131.45		20'240.00		17'487.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	17'447.70		16'700.00		13'830.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'492.75		10'000.00		9'727.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'605.35		3'000.00		2'555.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'724.33		25'000.00		23'664.01	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	76'028.63		80'000.00		79'298.47	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	50'484.42		45'000.00		42'890.08	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	31'298.07		30'000.00		30'920.56	
3120.00	Ver- und Entsorgung	831'390.55		850'000.00		866'066.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	133'025.45		55'000.00		51'818.65	
3130.02	Telefon und Kommunikation	18'252.10		19'000.00		21'354.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	72'453.10		60'000.00		65'386.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'677.28		3'000.00		6'061.57	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	957'904.28		940'000.00		878'117.24	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'968.29		35'000.00		37'258.20	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	3'624.50					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					198'703.48	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften (Holzmodule; Verpflichtungskredit bis 31.07.2026)	199'379.76		200'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'928.90		1'000.00		727.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	478'762.17		182'800.00		187'691.14	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	29'307.50		5'000.00		29'073.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	39'984.00		35'000.00		36'782.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'774.90		5'000.00		2'069.20
4260.01	Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten		174'315.95		130'000.00		204'466.20
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		8'399.16		14'000.00		12'410.00
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg						1.75
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		229.76				46'939.89
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		7'250.00				21'195.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		144'610.00		149'000.00		231'611.70
4920.00	Interne Verrechnung Miete		265'020.00		81'600.00		265'020.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		57'600.00		57'600.00		57'600.00
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	303'668.24	13.20	270'110.00		257'308.07	
	Nettoaufwand		303'655.04		270'110.00		257'308.07

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	303'668.24	13.20	270'110.00		257'308.07	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	12'579.35		10'100.00		12'976.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	781.05		720.00		862.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	184.25		40.00		143.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	181.30		150.00		200.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	184.95				158.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'560.35		17'000.00		9'484.37	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	500.00		1'000.00		500.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'000.00		3'506.17	
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'219.55		40'000.00		35'068.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	757.70		800.00		782.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'879.02		35'000.00		20'467.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			25'000.00		26'390.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400.00		2'500.00		1'479.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	110'140.72		3'500.00		14'988.43	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'000.00		3'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	127'300.00		127'300.00		127'300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13.20				
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	1'043'022.60	-1'246.33	1'014'650.00	10'000.00	985'369.33	5'522.63
	Nettoaufwand		1'044'268.93		1'004'650.00		979'846.70
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	1'043'022.60	-1'246.33	1'014'650.00	10'000.00	985'369.33	5'522.63
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'325.92		26'160.00		18'593.20	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	184'635.30		145'280.00		150'851.85	
3010.09	Versicherungsleistungen	-11'155.45				-3'875.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'817.10		12'040.00		11'696.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'702.70		17'520.00		20'996.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'818.50		2'590.00		2'101.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'779.05		2'540.00		2'716.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'677.05		2'220.00		1'971.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'166.55		15'000.00		15'180.50	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'335.45		1'000.00		389.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'004.05		5'000.00		5'435.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'423.42		70'000.00		39'778.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'749.50		9'000.00		10'018.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99'789.16		90'000.00		81'023.38	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	212.95		1'500.00		1'542.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	82'200.45		80'000.00		76'275.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3.40					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	555'537.50		534'800.00		550'673.07	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						217.48
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		4'603.67		10'000.00		8'093.25
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg						91.90
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-5'850.00				-2'880.00
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'357'107.30		1'170'100.00		1'242'216.81	4'466.00
	Nettoaufwand		1'357'107.30		1'170'100.00		1'237'750.81
265	KINDERGARTENBETRIEB	1'357'107.30		1'170'100.00		1'242'216.81	4'466.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					735.40	
3104.00	Lehrmittel					42'147.95	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte					8'474.72	
3130.02	Telefon und Kommunikation	5'645.45		7'000.00		5'601.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	919.90		1'200.00		1'056.40	
3159.00	Unterhalt Mobilien					1'253.99	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					2'573.69	
3171.01	Schülertransporte	3'358.60		4'200.00		3'802.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'421.56	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'325'477.10		1'140'000.00		1'168'534.40	
3612.00	Schulkostenbeiträge	18'565.15		13'000.00		282.40	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	3'141.10		2'700.00		2'333.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						4'466.00
265.01	KINDERGARTEN BERNSTRASSE	11'571.87		14'480.00			
	Nettoaufwand		11'571.87		14'480.00		
265.01	KINDERGARTEN BERNSTRASSE	11'571.87		14'480.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00			
3104.00	Lehrmittel	8'114.97		9'200.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	1'939.15		2'100.00			
3159.00	Unterhalt Mobilien	66.00		460.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	446.55		1'120.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'005.20		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
265.02	KINDERGARTEN DENNIGKOFEN	10'734.39		10'890.00			
	Nettoaufwand		10'734.39		10'890.00		
265.02	KINDERGARTEN DENNIGKOFEN	10'734.39		10'890.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	99.00		450.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	390.00					
3104.00	Lehrmittel	6'757.84		6'900.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	1'374.35		1'600.00			
3159.00	Unterhalt Mobilien	416.90		350.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	670.30		840.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'026.00		750.00			
265.03	KINDERGARTEN MÖSLI	18'394.56		21'670.00			
	Nettoaufwand		18'394.56		21'670.00		
265.03	KINDERGARTEN MÖSLI	18'394.56		21'670.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'100.00		900.00			
3104.00	Lehrmittel	13'454.81		13'800.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	2'180.35		3'100.00			
3159.00	Unterhalt Mobilien	65.30		690.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			1'680.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'594.10		1'500.00			
265.04	KINDERGARTEN RÜTI	24'179.65		25'270.00			
	Nettoaufwand		24'179.65		25'270.00		
265.04	KINDERGARTEN RÜTI	24'179.65		25'270.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	291.00		1'050.00			
3104.00	Lehrmittel	14'861.14		16'100.00			
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	4'432.36		3'600.00			
3159.00	Unterhalt Mobilien	75.00		810.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'079.50		1'960.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'440.65		1'750.00			
270	TAGESSCHULE	3'829'709.16	3'579'041.73	3'804'780.00	3'418'000.00	3'479'297.88	3'020'621.98
	Nettoaufwand		250'667.43		386'780.00		458'675.90
270	TAGESSCHULE	3'829'709.16	3'579'041.73	3'804'780.00	3'418'000.00	3'479'297.88	3'020'621.98
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'924'422.18		1'700'000.00		1'648'886.20	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	60'359.50		58'470.00		43'856.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Versicherungsleistungen	-27'338.50				-9'582.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'637.40		124'850.00		99'785.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	145'318.00		131'350.00		137'027.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'335.20		21'900.00		20'684.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'395.15		26'380.00		23'289.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	26'801.15		26'910.00		22'456.00	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"	9'175.75		16'000.00		8'560.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'120.00		6'000.00		4'650.00	
3104.00	Lehrmittel	16'532.04		20'000.00		15'552.54	
3105.00	Lebensmittel	550'438.05		550'000.00		513'175.04	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	17'044.29		18'000.00		16'432.70	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'547.25		2'000.00		1'448.70	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	18'901.35		12'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'135.15		2'000.00		828.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'626.65		1'500.00		1'050.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'336.55		4'000.00		4'500.05	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	720'502.00		900'000.00		743'276.40	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	183'420.00		183'420.00		183'420.00	
4210.07	Gebühren für Amtshandlungen BKS		1'800.00		2'000.00		1'710.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'610.00		26'000.00		22'965.00
4260.13	Elternbeiträge Tagesschule		1'183'780.73		1'150'000.00		1'156'661.23
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'182'604.00		2'100'000.00		1'645'066.45
4707.20	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung z.G. Kanton		-435.00				
4930.05	Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler		185'682.00		140'000.00		194'219.30
271	FERIENINSEL	81'452.55	33'945.00	90'000.00	34'000.00	83'658.70	81'911.60
	Nettoaufwand		47'507.55		56'000.00		1'747.10
271	FERIENINSEL	81'452.55	33'945.00	90'000.00	34'000.00	83'658.70	81'911.60
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	81'452.55		90'000.00		83'658.70	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		33'945.00		34'000.00		81'911.60
3	HOCHBAU	2'681'770.71	791'710.60	3'064'090.00	1'038'510.00	2'656'999.99	1'082'322.95
	Nettoaufwand		1'890'060.11		2'025'580.00		1'574'677.04
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	95'450.45	12'950.25	119'300.00	10'000.00	70'784.60	13'381.30
	Nettoaufwand		82'500.20		109'300.00		57'403.30
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	95'450.45	12'950.25	119'300.00	10'000.00	70'784.60	13'381.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	4'185.00		4'000.00		4'545.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse			2'000.00			
3100.00	Büromaterial			900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'040.40		35'000.00		25'299.55	
3130.05	Energiekonzept	37'258.40		40'000.00		25'726.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					-552.50	
3170.03	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	629.70		2'000.00		916.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			1'900.00			
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15'336.95		30'000.00		13'599.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		3'500.00		1'250.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'000.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'950.25		10'000.00		11'381.30
310	SEKRETARIAT	1'440'337.25	103'881.00	1'586'680.00	376'100.00	1'493'124.55	386'947.80
	Nettoaufwand		1'336'456.25		1'210'580.00		1'106'176.75
310	SEKRETARIAT	1'440'337.25	103'881.00	1'586'680.00	376'100.00	1'493'124.55	386'947.80
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	936'437.25		895'690.00		883'293.65	
3010.09	Versicherungsleistungen	-3'230.30					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'506.60		62'780.00		55'572.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	118'239.15		122'560.00		109'158.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'614.50		12'920.00		11'870.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'910.90		13'260.00		13'026.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'124.95		11'390.00		10'543.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'130.00		16'000.00		8'700.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'818.95		3'000.00		3'896.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	321.50		500.00		83.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	428.00		4'000.00		955.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	7'500.00		4'000.00		2'787.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'646.05		35'000.00		41'138.80	
3130.06	Baubewilligungsgebühren	22'758.85		125'000.00		85'052.95	
3130.24	Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung	99'902.50		180'000.00		144'130.40	
3130.25	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	42'372.10		40'000.00		18'259.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	177.10		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'519.90		3'000.00		2'029.70	
3170.03	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen					95.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	23'171.00		30'000.00		23'171.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	138.00		150.00		137.00	
3637.01	Beitrag an Spielplatz Rüti	10'725.00		10'730.00		10'725.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	36'625.25		15'000.00		68'294.10	
4120.00	Konzessionen		19'291.00		18'000.00		18'180.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		25'728.85		315'000.00		288'373.70
4210.08	Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe)		8'575.90				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'625.25		30'000.00		68'294.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		1'560.00		1'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'100.00		10'100.00		7'800.00
4930.04	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						2'300.00
312	PROJEKTIERUNGEN	15'905.10	12'000.00	20'000.00		19'528.10	
	Nettoaufwand		3'905.10		20'000.00		19'528.10
312	PROJEKTIERUNGEN	15'905.10	12'000.00	20'000.00		19'528.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'905.10		20'000.00		19'528.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00				
340	VERWATLUNGSGEBÄUDE	397'477.69	1'153.92	423'650.00	6'000.00	340'478.66	8'448.86
	Nettoaufwand		396'323.77		417'650.00		332'029.80
340	VERWALTUNGSGEBÄUDE	397'477.69	1'153.92	423'650.00	6'000.00	340'478.66	8'448.86
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'057.20		26'220.00		22'518.70	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	84'824.65		87'530.00		75'285.55	
3010.09	Versicherungsleistungen	-697.25					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'288.35		8'010.00		6'158.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'007.95		12'050.00		11'742.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'686.55		1'650.00		1'372.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'691.60		1'690.00		1'429.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'566.30		1'600.00		1'330.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'101.99		30'000.00		23'003.57	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)					22.50	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'438.50		3'000.00		292.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	54'084.30		65'000.00		47'891.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation			400.00		206.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'788.90		4'000.00		4'339.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	143'932.50		155'000.00		119'409.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5.10					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	20'466.05		20'000.00		18'240.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	7'235.00		7'500.00		7'234.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'639.80		6'000.00		17'735.60
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-9'485.88				-9'286.74
350	STEINGRÜBLI-AREAL (FV)	35'162.80		100'000.00		23'274.75	
	Nettoaufwand		35'162.80		100'000.00		23'274.75
350	STEINGRÜBLI-AREAL (FV)	35'162.80		100'000.00		23'274.75	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	35'162.80		100'000.00		23'274.75	
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	4'566.00		8'000.00		4'566.00	
	Nettoaufwand		4'566.00		8'000.00		4'566.00
351	STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN	4'566.00		8'000.00		4'566.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'566.00		8'000.00		4'566.00	
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	4'756.25		5'800.00	600.00	4'851.50	
	Nettoaufwand		4'756.25		5'200.00		4'851.50
352	ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN	4'756.25		5'800.00	600.00	4'851.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'471.70		5'000.00		4'577.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	284.55		300.00		274.05	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				600.00		
353	GROSSER STEINBRUCH (FV)			1'000.00			
	Nettoaufwand				1'000.00		
353	GROSSER STEINBRUCH (FV)			1'000.00			
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV			1'000.00			
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	101'107.75	210.00	137'700.00		138'568.30	420.00
	Nettoaufwand		100'897.75		137'700.00		138'148.30
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	101'107.75	210.00	137'700.00		138'568.30	420.00
3120.00	Ver- und Entsorgung			25'000.00		21'252.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'084.60		45'000.00		46'013.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	25'834.25		19'400.00		25'715.75	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	869.50		1'000.00		759.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	4'219.40				3'827.10	
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	42'800.00		45'000.00		38'700.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		210.00				420.00
357	WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV)	24'618.20	134'532.01	25'000.00	132'000.00	36'224.00	135'694.40
	Nettoertrag	109'913.81		107'000.00		99'470.40	
357	WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV)	24'618.20	134'532.01	25'000.00	132'000.00	36'224.00	135'694.40
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'886.25		3'000.00		2'376.35	
3430.02	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin	15'533.30		15'000.00		26'929.00	
3439.02	Liegenschaftsverwaltung	7'198.65		7'000.00		6'918.65	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		134'532.01		132'000.00		135'694.40
358	MFH BERNSTRASSE 64 (FV)	18'188.50	35'664.00	20'400.00	27'000.00	15'836.00	34'464.00
	Nettoertrag	17'475.50		6'600.00		18'628.00	
358	MFH BERNSTRASSE 64 (FV)	18'188.50	35'664.00	20'400.00	27'000.00	15'836.00	34'464.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	7'212.80		10'000.00		5'837.75	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	676.60		600.00		609.85	
3439.02	Liegenschaftsverwaltung	2'549.10		1'800.00		2'388.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'750.00		8'000.00		7'000.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'664.00		27'000.00		34'464.00
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV)	33'243.96	109'066.00	35'600.00	109'000.00	28'751.00	109'066.00
	Nettoertrag	75'822.04		73'400.00		80'315.00	
361	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV)	33'243.96	109'066.00	35'600.00	109'000.00	28'751.00	109'066.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	3'736.81		5'000.00		2'067.85	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'257.15		1'100.00		1'133.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	28'250.00		29'500.00		25'550.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		109'066.00		109'000.00		109'066.00
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV)	30'455.90	21'236.50	30'000.00	25'000.00	35'461.85	38'477.00
	Nettoaufwand		9'219.40		5'000.00		
	Nettoertrag					3'015.15	
362	LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV)	30'455.90	21'236.50	30'000.00	25'000.00	35'461.85	38'477.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	496.55				2'311.95	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	6'823.80		5'000.00		12'137.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'135.55		1'000.00		1'062.35	
3439.02	Liegenschaftsverwaltung			1'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22'000.00		23'000.00		19'950.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		21'236.50		25'000.00		38'477.00
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	5'637.60	39'630.20	9'000.00	40'000.00	6'050.10	35'466.20
	Nettoertrag	33'992.60		31'000.00		29'416.10	
363	LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9	5'637.60	39'630.20	9'000.00	40'000.00	6'050.10	35'466.20
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'854.25		4'500.00		2'486.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	642.10		500.00		575.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'141.25		4'000.00		2'988.35	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39'630.20		40'000.00		35'466.20
365	RESTAURANT TELL (FV)	79'727.03	1'081.25	53'000.00	6'500.00	52'377.40	9'600.00
	Nettoaufwand		78'645.78		46'500.00		42'777.40
365	RESTAURANT TELL (FV)	79'727.03	1'081.25	53'000.00	6'500.00	52'377.40	9'600.00
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	57'157.83		30'000.00		31'634.65	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	2'419.20		2'100.00		2'292.75	
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	17'850.00		18'600.00		16'150.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'081.25		6'400.00		9'600.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV				100.00		
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	113'778.17	57'263.00	141'680.00	54'010.00	119'752.31	62'088.50
	Nettoaufwand		56'515.17		87'670.00		57'663.81
366	SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE	113'778.17	57'263.00	141'680.00	54'010.00	119'752.31	62'088.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'432.95		44'880.00		39'526.45	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	8'905.85		6'280.00		5'980.40	
3010.09	Versicherungsleistungen	-232.30					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'672.50		3'590.00		1'722.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'758.90		7'340.00		1'161.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	421.70		740.00		653.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	394.80		760.00		432.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	333.45		690.00		498.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'953.47		3'000.00		4'265.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation			400.00			
3105.00	Lebensmittel			150.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'127.68		2'000.00		1'948.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	37'142.97		38'000.00		37'422.88	
3130.02	Telefon und Kommunikation	109.35		450.00		150.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'907.25		4'200.00		4'503.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'586.00		25'000.00		18'286.18	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61.90		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1.70					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
4250.00	Verkäufe				150.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'817.50		5'000.00		6'110.50
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		260.50				1'861.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'200.00		5'620.00		2'870.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		40'745.00		40'000.00		48'007.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		3'240.00		3'240.00		3'240.00
367	LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64	12'283.45	50'400.00	12'900.00	50'400.00	12'594.90	50'400.00
	Nettoertrag	38'116.55		37'500.00		37'805.10	
367	LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64	12'283.45	50'400.00	12'900.00	50'400.00	12'594.90	50'400.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	594.70					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	7'831.00		7'800.00		7'831.00	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	3'783.00		5'000.00		4'168.45	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	74.75		100.00		65.30	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV					530.15	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50'400.00		50'400.00		50'400.00
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7	168'842.16	43'478.37	169'280.00	48'000.00	147'455.57	58'008.42
	Nettoaufwand		125'363.79		121'280.00		89'447.15
368	LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7	168'842.16	43'478.37	169'280.00	48'000.00	147'455.57	58'008.42
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	44'809.85		35'400.00		40'078.35	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	6'268.15		10'130.00		5'529.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'321.90		3'230.00		2'979.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'375.85		4'250.00		4'726.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	787.80		670.00		658.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	771.00		680.00		691.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	561.80		520.00		496.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'745.20		3'000.00		5'079.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'026.75		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'858.85		40'000.00		46'634.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation	120.10		300.00		132.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'552.00		3'100.00		3'373.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'642.91		67'000.00		37'074.97	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		19'020.00		20'000.00		22'294.55
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-4'503.63				5'401.87
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'962.00		28'000.00		30'312.00
369	LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV)	3'453.85		41'400.00		3'244.60	
	Nettoaufwand		3'453.85		41'400.00		3'244.60
369	LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV)	3'453.85		41'400.00		3'244.60	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	1'710.50		40'000.00		1'698.15	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'743.35		1'400.00		1'546.45	
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV	96'778.60	111'737.10	113'700.00	97'500.00	103'781.90	76'373.47
	Nettoaufwand				16'200.00		27'408.43
	Nettoertrag	14'958.50					
372	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV	96'778.60	111'737.10	113'700.00	97'500.00	103'781.90	76'373.47
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00				1'443.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	3'730.70		18'000.00		17'184.90	
3430.03	Unterhalt Familiengärten	2'423.20		3'000.00		2'607.75	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'444.35		1'200.00		1'296.25	
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	2'580.35		1'500.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	51'100.00		55'000.00		46'250.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		72'065.40		60'000.00		29'365.20
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		3'671.70		1'500.00		11'008.27
4920.00	Interne Verrechnung Miete		36'000.00		36'000.00		36'000.00
373	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES VV		1'027.00	10'000.00		293.90	7'087.00
	Nettoaufwand				10'000.00		
	Nettoertrag	1'027.00				6'793.10	
373	ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES VV		1'027.00	10'000.00		293.90	7'087.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			10'000.00		293.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		527.00				352.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00				6'735.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	19'438'131.73	14'807'205.13	19'033'770.00	14'267'320.00	18'863'043.51	14'360'675.20
	Nettoaufwand		4'630'926.60		4'766'450.00		4'502'368.31
403	KOMMISSIONEN	2'490.00	2'000.00	4'500.00	-2'000.00	4'015.35	2'000.00
	Nettoaufwand		490.00		6'500.00		2'015.35
403	KOMMISSIONEN	2'490.00	2'000.00	4'500.00	-2'000.00	4'015.35	2'000.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'620.00		3'000.00		1'215.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	870.00		1'500.00		2'800.35	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		-2'000.00		2'000.00
410	SEKRETARIAT	577'723.64	4'547.80	723'510.00	3'000.00	494'720.80	3'000.00
	Nettoaufwand		573'175.84		720'510.00		491'720.80
410	SEKRETARIAT	577'723.64	4'547.80	723'510.00	3'000.00	494'720.80	3'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	249'601.95		558'250.00		361'632.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'001.05		39'310.00		20'075.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'863.00		75'070.00		40'518.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'729.80		8'440.00		4'110.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'725.05		8'310.00		4'680.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'269.45		7'430.00		3'560.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'315.94		11'000.00		8'353.50	
3100.00	Büromaterial	3'406.65		1'500.00		159.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	810.75		4'500.00		4'225.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'169.55		4'500.00		4'867.60	
3130.02	Telefon und Kommunikation			600.00		38.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	248'449.15				38'061.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	177.10		250.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		771.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'204.20		3'850.00		3'462.45	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		1'547.80				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'000.00		3'000.00		3'000.00
425	WERKHOF	2'496'641.79	282'734.75	2'571'400.00	274'700.00	2'537'285.52	290'724.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			2'213'907.04		2'296'700.00		2'246'561.17
425	WERKHOF	2'496'641.79	282'734.75	2'571'400.00	274'700.00	2'537'285.52	290'724.35
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'553'327.22		1'614'730.00		1'596'335.70	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	22'577.30		18'900.00		18'389.65	
3010.09	Versicherungsleistungen	-41'069.20				-10'869.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'433.45		2'000.00		2'427.33	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	17'043.50		17'000.00		17'157.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'070.85		114'970.00		110'234.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	190'202.20		173'200.00		197'595.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'127.70		24'690.00		24'421.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'759.05		24'290.00		25'593.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'717.85		17'620.00		18'103.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'091.95		24'000.00		18'887.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'627.26		59'000.00		53'964.84	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	59'616.60		60'000.00		59'999.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	51'966.75		55'000.00		41'686.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'807.19					
3130.02	Telefon und Kommunikation	6'894.80		8'400.00		5'841.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'588.00		9'000.00		4'303.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	42'274.65		40'000.00		40'981.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	24'629.60		27'000.00		28'540.90	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	94.89					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'446.65		55'000.00		58'395.46	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	125'033.43		123'100.00		124'210.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'636.10		2'500.00		1'338.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen,Maschinen,Fahrzeuge	99'744.00		101'000.00		99'746.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		39'039.85		36'000.00		47'518.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'994.90				4'506.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		121'700.00		121'700.00		121'700.00
4930.04	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		117'000.00		117'000.00		117'000.00
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	34'684.25		35'000.00		163'082.65	
	Nettoaufwand		34'684.25		35'000.00		163'082.65
435	PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN	34'684.25		35'000.00		163'082.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'684.25		35'000.00		163'082.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	976'857.41	16'393.95	724'200.00	10'200.00	769'825.01	32'837.25
	Nettoaufwand		960'463.46		714'000.00		736'987.76
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	976'857.41	16'393.95	724'200.00	10'200.00	769'825.01	32'837.25
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'985.20		40'000.00		38'186.04	
3101.01	Material für Winterdienst	31'819.68		32'000.00		30'114.97	
3101.02	Signalisationsmaterial	36'084.21		40'000.00		41'354.02	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'019.73		24'500.00		26'215.85	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	2'544.60				4'696.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'698.30					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	311'308.35		20'000.00		141'138.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	650.55		700.00		690.05	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	373'444.79		400'000.00		303'867.34	
3141.01	Reinigung durch Dritte	14'041.20		14'000.00		13'323.00	
3141.02	Winterdienst durch Dritte	6'753.53		3'500.00			
3141.03	Unterhalt Velowege	20'350.73		40'000.00		44'706.09	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	29'552.15		40'000.00		50'263.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					90.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'928.30		6'000.00		9'398.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'500.00		1'500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	196.20					
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)	70'807.29		50'000.00		55'427.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	6'233.35		8'000.00		5'301.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'439.25		4'000.00		3'551.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'593.85		10'000.00		32'837.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'800.10		200.00		
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	108'065.29	14'115.00	159'200.00	5'000.00	157'635.74	
	Nettoaufwand		93'950.29		154'200.00		157'635.74
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN	108'065.29	14'115.00	159'200.00	5'000.00	157'635.74	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'258.94		39'000.00		31'155.24	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'385.00		6'000.00		9'161.44	
3130.26	Dienstleistungen Veloverleihsystem	3'966.25		28'700.00		32'722.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'648.00		8'000.00		483.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	51'115.40		70'000.00		81'821.81	
3140.01	Vandalenschäden	918.85		5'000.00		2'291.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	772.85		2'500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'807.00		1'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag		7'308.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton				4'000.00		
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	216'995.90	13'411.15	238'000.00	11'500.00	203'731.80	7'894.50
	Nettoaufwand		203'584.75		226'500.00		195'837.30
450	ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG	216'995.90	13'411.15	238'000.00	11'500.00	203'731.80	7'894.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49'226.56		50'000.00		58'317.16	
3120.00	Ver- und Entsorgung	77'071.30		90'000.00		88'760.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'757.35		13'000.00		13'556.50	
3137.00	Steuern und Abgaben					951.55	
3140.01	Vandalenschäden			5'000.00		2'210.15	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	77'940.69		80'000.00		39'211.55	
3141.03	Unterhalt Velowege					724.14	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'041.45		1'500.00		6'604.35
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'355.00		8'000.00		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'014.70		2'000.00		1'290.15
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	66'757.42		90'500.00	1'000.00	78'891.43	
	Nettoaufwand		66'757.42		89'500.00		78'891.43
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)	66'757.42		90'500.00	1'000.00	78'891.43	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'038.10		6'000.00		4'652.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'276.45		3'000.00		298.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'236.30		6'500.00		5'600.60	
3132.03	Honorare Umweltberatung	9'009.57		10'000.00		9'962.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	36'653.35		48'000.00		46'167.00	
3140.02	Entschädigungen Landschaftsschutz	4'461.80		13'000.00		8'132.78	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)	3.85					
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	4'078.00		4'000.00		4'077.85	
4631.00	Beiträge vom Kanton				1'000.00		
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	92'218.86		79'000.00	4'000.00	68'846.55	
	Nettoaufwand		92'218.86		75'000.00		68'846.55
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	92'218.86		79'000.00	4'000.00	68'846.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'510.36		2'000.00		1'307.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'010.85		9'000.00		7'807.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'043.95		10'000.00		5'494.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	720.00					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	31'537.15		27'000.00		22'963.60	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	39'396.55		30'000.00		30'674.45	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'000.00		600.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton				4'000.00		
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	2'082'910.27	2'082'910.27	2'224'460.00	2'224'460.00	2'021'965.61	2'021'965.61
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	2'082'910.27	2'082'910.27	2'224'460.00	2'224'460.00	2'021'965.61	2'021'965.61
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	742'907.21		853'770.00		759'711.05	
3010.09	Versicherungsleistungen	-37'585.30				-31'991.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'337.40		59'650.00		42'161.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'568.75		93'250.00		90'939.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'666.85		12'810.00		9'161.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'523.90		12'600.00		9'786.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'664.10		9'680.00		6'797.85	
3090.60	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'100.00			
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'191.15		68'000.00		63'893.70	
3101.61	Einkäufe Container	4'568.45		13'000.00		16'632.07	
3102.60	Drucksachen, Publikationen	22'401.37		32'200.00		22'378.00	
3110.60	Büromöbel und Geräte	5'550.42		4'000.00		3'714.02	
3130.60	Dienstleistungen Dritter	70'538.12		81'500.00		68'467.71	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'550.42		14'000.00		848.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'239.20		6'500.00		6'252.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	20'155.75		23'000.00		18'303.66	
3141.60	Reinigung durch Dritte	12'989.10		16'000.00		12'370.50	
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	79'068.22		60'000.00		80'456.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	293.55				57.65	
3170.60	Reisekosten und Spesen	321.74		400.00		21.75	
3199.01	Vorsteuerminderung MWST	3'242.35		3'000.00		2'830.85	
3300.33	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	3'343.00		6'000.00		3'344.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	67'416.88		19'000.00		16'997.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	13'466.00		13'500.00		13'467.00	
3409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung	1'932.00		2'500.00		32.00	
3409.03	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung					2'000.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	165'500.00		165'500.00		165'500.00	
3612.60	Entschädigungen Tierkörperbeseitigungsanstalt	6'911.71		14'000.00		5'760.13	
3612.61	Entschädigungen Entsorgungshof Schermen	18'000.00		18'500.00		18'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.60	Betriebsbeitrag KEWU AG	643'147.93		620'000.00		614'071.23	
4120.60	Konzessionen (Abfall)		6'526.65		7'000.00		6'499.50
4240.18	Abfall-Grundgebühren gemeindeintern		2'705.65		16'500.00		2'705.65
4240.19	Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern		29'397.00		31'000.00		18'987.35
4240.62	Abfall-Grundgebühren		505'366.37		500'000.00		507'294.60
4240.63	Abfall-Verbrauchsgebühren		752'504.28		800'000.00		765'985.62
4250.03	Verkäufe Container gemeindeintern		1'298.90		1'000.00		749.65
4250.60	Verkäufe Altmaterialien		74'313.18		130'000.00		32'606.32
4250.61	Verkäufe Container		4'389.75		10'000.00		14'154.80
4260.14	Rückerstattungen gemeindeintern		6'559.75		12'000.00		9'001.30
4260.60	Rückerstattungen Dritter		4'034.75		9'000.00		
4270.00	Bussen				1'000.00		
4409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung		13'800.00		20'000.00		13'800.00
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		682'013.99		686'960.00		650'180.82
466	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE		55'249.00		65'000.00		60'820.00
	Nettoertrag	55'249.00		65'000.00		60'820.00	
466	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE		55'249.00		65'000.00		60'820.00
4240.00	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		55'249.00		65'000.00		60'820.00
470	WASSERVERSORGUNG	5'396'550.53	5'396'550.53	5'335'000.00	5'335'000.00	5'335'681.82	5'335'681.82
470	WASSERVERSORGUNG	5'396'550.53	5'396'550.53	5'335'000.00	5'335'000.00	5'335'681.82	5'335'681.82
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	391'132.02		446'320.00		410'405.65	
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'241.80				-27'583.95	
3049.70	Kleider-Entschädigungen	1'427.85		1'500.00		1'192.28	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'746.50		31'470.00		24'661.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'841.05		55'330.00		52'516.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'834.65		6'760.00		5'410.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'744.25		6'650.00		5'726.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'928.60		4'620.00		3'875.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'802.00				-867.50	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'509.66		13'000.00		2'351.69	
3100.70	TWN; Verbrauchsmaterial	4'999.94		6'000.00		79.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	528.89					
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'724.39		32'500.00		29'410.35	
3101.71	Wassermesser	17'344.75		21'300.00		16'079.10	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	741.87		1'500.00		1'355.95	
3110.70	Büromöbel und Geräte	7'647.18		7'400.00		5'117.06	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.70	TWN; Maschinen, Geräte	5'406.43		17'000.00		13'599.81	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	1'339.92		4'000.00		35.61	
3130.71	Telefon und Kommunikation	3'418.30		4'900.00		2'916.23	
3130.72	Wasseruntersuchungen	6'946.55		10'900.00		7'062.70	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'343.02		60'000.00		28'365.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'897.95		10'000.00		10'283.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'193.91		1'600.00		1'172.65	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	5'384.60					
3143.70	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	38'294.42		119'800.00		89'143.68	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'275.98		10'000.00		6'574.46	
3158.70	Nachführung GIS System	9'219.94		33'000.00		12'336.43	
3170.00	Reisekosten und Spesen	406.10				38.25	
3170.70	Reisekosten und Spesen	146.51		1'650.00		612.11	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	4'742.25		6'000.00		6'942.20	
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauen Wasserversorgung	52'947.30		52'000.00		48'291.74	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'106.00		8'000.00		7'108.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	829'669.00		830'000.00		829'668.00	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung	43'934.00		70'000.00		47'534.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	943'200.00		840'000.00		920'425.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	458'160.00		118'000.00		265'340.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'850.00		140'850.00		140'850.00	
3632.70	Wasserverbund Region Bern AG	1'742'690.01		1'670'000.00		1'592'576.00	
3636.70	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'059.95		7'200.00		6'918.30	
4120.70	Konzessionen (Wasser)		-160.00		1'500.00		3'700.00
4210.08	Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe)		-1'197.45		2'500.00		5'000.00
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		2'225.20		6'200.00		6'960.00
4240.05	Grundgebühren Wasser gemeindeintern		69'372.20		67'000.00		68'165.65
4240.06	Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern		46'406.95		55'000.00		64'817.50
4240.50	Wasseranschlussgebühren		458'160.00		118'000.00		265'340.00
4240.71	Grundgebühren Wasser		1'795'423.12		1'945'000.00		1'842'837.74
4240.72	Benützungsgebühren Wasser		1'561'263.95		1'600'000.00		1'521'898.93
4260.70	Rückerstattungen Dritter		15'245.26		9'000.00		29'215.86
4260.71	WVRB; Rückerstattung Personalkosten		8'800.00		8'800.00		13'080.40
4420.00	Dividende Wasserverbund Region Bern AG		9'598.00		12'000.00		9'598.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		811'413.30		890'000.00		885'067.74
4898.00	Entnahme übriges Eigenkapital		620'000.00		620'000.00		620'000.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	554'206.59		685'750.00		768'156.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
480	ABWASSERENTSORGUNG	6'377'891.58	6'377'891.58	5'735'860.00	5'735'860.00	5'983'652.12	5'983'652.12
480	ABWASSERENTSORGUNG	6'377'891.58	6'377'891.58	5'735'860.00	5'735'860.00	5'983'652.12	5'983'652.12
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	393'800.80		369'130.00		389'627.35	
3010.09	Versicherungsleistungen	-249.05					
3049.80	Kleider-Entschädigungen	1'038.53		1'700.00		864.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'881.25		25'990.00		24'987.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'806.20		45'780.00		45'312.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'865.60		5'580.00		5'483.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'774.65		5'490.00		5'801.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'949.70		3'760.00		3'927.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'062.00				-867.50	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'149.55		8'000.00		1'640.59	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'036.18		3'700.00		2'029.31	
3101.81	Wassermesser	14'721.55		22'000.00		20'427.11	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	148.01		1'500.00		954.97	
3110.80	Büromöbel und Geräte	8'814.39		7'500.00		5'854.79	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	3'222.26		7'000.00		18.57	
3130.81	Telefon und Kommunikation	260.40		1'220.00		146.01	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'952.60		85'000.00		90'445.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'909.95		2'200.00		2'087.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	615.40		800.00		614.80	
3143.80	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	21'918.17		189'700.00		141'021.21	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	856.56		2'460.00		906.50	
3158.80	Nachführung GIS System	64'665.20		73'000.00		57'733.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	475.00				112.85	
3170.80	Reisekosten und Spesen			1'700.00		740.31	
3199.01	Vorsteuerminderungen MWST	9'471.35		12'000.00		15'438.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	76'777.48		71'000.00		75'738.27	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'141.00		3'200.00		3'141.00	
3409.03	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	1'834.00		2'400.00		1'834.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'489'676.00		1'350'000.00		1'485'768.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	956'835.00		244'000.00		488'190.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'850.00		140'850.00		140'850.00	
3631.80	Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern	143'279.00		143'300.00		144'707.02	
3632.80	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'894'886.04		2'895'000.00		2'823'865.05	
3636.80	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	832.56		900.00		835.65	
3637.02	Beiträge an Versickerungsanlagen	18'634.25		10'000.00		3'414.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		290.00				
4210.08	Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe)		-28'014.35		7'000.00		40'210.60
4210.80	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		-3'612.05		20'000.00		31'342.40
4240.11	Grundgebühren Abwasser gemeindeintern		58'763.30		59'000.00		59'316.65
4240.12	Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern		40'581.40		42'500.00		47'667.20
4240.13	Gebühren Regenabwasser gemeindeintern		59'749.65		60'000.00		60'560.00
4240.51	Abwasseranschlussgebühren		956'835.00		244'000.00		488'190.00
4240.81	Grundgebühren Abwasser		1'714'402.25		1'728'000.00		1'714'212.60
4240.82	Benützungsgebühren Abwasser		1'840'855.80		1'921'000.00		1'842'650.25
4240.83	Gebühren Regenabwasser		982'032.03		923'000.00		941'211.85
4240.84	Gebühren gewerblich industrielle Abwasser		293'707.80		72'000.00		137'161.25
4240.85	Gebühren Regenabwasser periodenfremd		-49'970.00				
4260.80	Rückerstattungen Dritter		7'971.10		29'000.00		9'072.35
4409.02	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		104'200.00		100'000.00		70'300.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		-19'786.52		74'200.00		81'452.27
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		419'886.17		456'160.00		460'304.70
490	FREIBAD	1'008'344.79	325'486.40	1'113'140.00	322'600.00	1'043'709.11	380'051.15
	Nettoaufwand		682'858.39		790'540.00		663'657.96
490	FREIBAD	1'008'344.79	325'486.40	1'113'140.00	322'600.00	1'043'709.11	380'051.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	382'480.25		393'740.00		381'980.90	
3010.09	Versicherungsleistungen	-3'342.40				-8'725.50	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	2'774.30		5'250.00		4'500.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'829.60		27'850.00		23'842.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'542.15		49'760.00		44'220.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'702.30		5'980.00		5'283.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'538.05		5'880.00		5'532.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'100.75		4'250.00		3'722.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'177.85		11'400.00		3'496.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'384.70		18'400.00		12'225.85	
3101.03	Desinfektions- und Sanitätsmaterial	21'252.79		43'400.00		29'994.53	
3101.05	Material Kiosk	2'940.35		3'000.00		2'731.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	7'995.30		9'600.00		8'864.55	
3110.00	Büromöbel und Geräte	22'778.25		33'600.00		15'943.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	92'008.60		102'300.00		90'905.05	
3130.02	Telefon und Kommunikation	7'523.00		7'400.00		7'674.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'580.62		43'000.00		76'415.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'439.35		6'000.00		6'178.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	15'511.98		13'300.00		17'286.46	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'289.85		70'000.00		64'947.63	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'264.75		26'800.00		25'557.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'130.00		5'500.00		5'037.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliien,Maschinen,Fahrzeuge	2'132.00		5'000.00		2'133.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'285.40		1'350.00		1'283.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'650.00		30'000.00		22'300.00	
3950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	190'375.00		190'380.00		190'375.00	
4120.00	Konzessionen		1'442.10		400.00		1'055.30
4240.14	Eintrittsgelder		284'730.05		292'000.00		333'092.50
4250.00	Verkäufe		3'301.00		4'200.00		5'137.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'485.75		8'000.00		10'224.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'527.50		18'000.00		30'542.35
495	GASVERSORGUNG		235'914.70		277'000.00		242'048.40
	Nettoertrag	235'914.70		277'000.00		242'048.40	
495	GASVERSORGUNG		235'914.70		277'000.00		242'048.40
4120.00	Konzessionen		235'914.70		277'000.00		242'048.40
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	4'821'826.38	2'841'217.40	5'222'650.00	3'121'150.00	4'723'382.21	2'970'764.85
	Nettoaufwand		1'980'608.98		2'101'500.00		1'752'617.36
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	95'363.46		163'300.00		70'502.17	
	Nettoaufwand		95'363.46		163'300.00		70'502.17
500	ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN	95'363.46		163'300.00		70'502.17	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	7'375.00		13'000.00		8'885.40	
3100.00	Büromaterial	641.60		1'000.00		477.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	39'867.30		37'800.00		13'127.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'799.70		18'000.00		23'980.40	
3130.08	Porti	28'856.36		37'000.00		23'769.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'823.50		1'500.00		260.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			55'000.00			
503	KOMMISSIONEN	19'645.80	1'200.00	59'760.00	1'200.00	10'107.05	1'200.00
	Nettoaufwand		18'445.80		58'560.00		8'907.05

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
503	KOMMISSIONEN	19'645.80	1'200.00	59'760.00	1'200.00	10'107.05	1'200.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'610.00		4'380.00		2'685.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	300.45		1'000.00		110.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'798.90		53'200.00		6'858.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	936.45		1'180.00		441.30	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
510	SEKRETARIAT	1'194'410.23	442'888.72	1'208'630.00	371'200.00	1'137'243.75	453'393.87
	Nettoaufwand		751'521.51		837'430.00		683'849.88
510	SEKRETARIAT	1'194'410.23	442'888.72	1'208'630.00	371'200.00	1'137'243.75	453'393.87
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	756'665.33		769'990.00		701'871.20	
3010.09	Versicherungsleistungen					-265.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'303.95		54'070.00		44'644.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'705.55		80'850.00		75'964.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'213.95		11'610.00		9'754.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'257.65		11'420.00		10'400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'054.85		10'240.00		9'214.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'751.40		4'200.00		1'342.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'629.40		4'900.00		6'426.20	
3100.00	Büromaterial	390.00		2'000.00		1'082.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	147.90		1'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	449.75		2'000.00		10.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	570.90		3'000.00		8'148.80	
3130.02	Telefon und Kommunikation					4.00	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	264'903.10		240'000.00		255'673.30	
3130.10	Gebühren Zivilstandsämter	465.10		12'000.00		11'816.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	88.55		150.00		101.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'034.90		500.00		808.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	777.95		700.00		246.40	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		326'912.22		287'200.00		328'032.57
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen		111'976.50		80'000.00		121'361.30
	(Öffentliche						
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
515	POLIZEIINSPEKTORAT	856'065.84	24'379.70	865'970.00	21'500.00	827'962.43	19'311.33
	Nettoaufwand		831'686.14		844'470.00		808'651.10

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
515	POLIZEIINSPEKTORAT	856'065.84	24'379.70	865'970.00	21'500.00	827'962.43	19'311.33
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	559'150.40		558'830.00		532'347.25	
3010.09	Versicherungsleistungen	-6'198.65				-159.55	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	610.40		5'000.00		1'491.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'459.40		39'010.00		34'064.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'030.50		70'560.00		67'273.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'364.65		8'380.00		7'531.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'228.95		8'240.00		7'908.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'149.85		6'250.00		5'792.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	221.60		1'000.00		170.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					323.10	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'406.25		6'000.00		3'172.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	18.50		500.00		566.15	
3110.00	Büromöbel und Geräte			1'000.00		1'674.55	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'326.10		1'200.00		755.40	
3130.11	Dienstleistungen KAPO Bern	153'261.00		146'000.00		147'972.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'773.75		6'700.00		7'074.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'029.25		500.00		1'167.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'322.69		4'000.00		4'994.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	111.20		500.00		43.20	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	3'800.00		1'800.00		3'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						175.50
4240.15	Parkplatzgebühren						436.74
4250.00	Verkäufe		1'065.58		1'500.00		1'056.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'304.12		15'000.00		12'642.99
4260.15	Elternbeiträge Tagesschule HPS		10.00				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
517	VERKEHRSWESEN	80'222.68	820'743.76	38'800.00	1'015'500.00	45'855.64	928'434.24
	Nettoertrag	740'521.08		976'700.00		882'578.60	
517	VERKEHRSWESEN	80'222.68	820'743.76	38'800.00	1'015'500.00	45'855.64	928'434.24
3100.00	Büromaterial	5'296.90		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	168.50		1'500.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	7'696.60		8'000.00		4'812.65	
3150.02	Unterhalt Radargeräte	13'845.55		12'000.00		18'393.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'178.33		6'000.00		9'282.99	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'855.00		2'800.00		2'855.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	29'607.20		6'000.00		5'291.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	14'574.60		1'500.00		5'220.15	
4210.06	Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen		136'344.63		55'000.00		141'929.11
4240.15	Parkplatzgebühren		214'094.63		260'000.00		254'372.81
4250.00	Verkäufe						49.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		
4270.00	Bussen		470'304.50		700'000.00		532'083.07
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	5'311.60	3'484.51	5'940.00	3'950.00	4'450.15	3'450.00
	Nettoaufwand		1'827.09		1'990.00		1'000.15
520	LEBENSMITTELKONTROLLE	5'311.60	3'484.51	5'940.00	3'950.00	4'450.15	3'450.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'915.40		3'540.00		2'911.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			250.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13.15		10.00		10.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	383.05		590.00		528.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'484.51		3'950.00		3'450.00
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ		400.00				
	Nettoertrag	400.00					
521	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ		400.00				
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		400.00				
522	GESUNDHEITSWESEN	27'821.01		17'450.00		505.30	
	Nettoaufwand		27'821.01		17'450.00		505.30
522	GESUNDHEITSWESEN	27'821.01		17'450.00		505.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'166.81		13'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	228.80		200.00		505.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'425.40		3'750.00			
525	HUNDETOILETTEN	41'489.25	55'588.24	44'100.00	55'000.00	41'084.50	53'040.00
	Nettoertrag	14'098.99		10'900.00		11'955.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
525	HUNDETOILETTEN	41'489.25	55'588.24	44'100.00	55'000.00	41'084.50	53'040.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'928.45		11'000.00		9'508.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500.00		24'000.00		22'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	60.80		100.00		76.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4033.00	Hundesteuer		55'588.24		55'000.00		53'040.00
530	BESTATTUNGSWESEN	626'767.33	36'731.75	655'000.00	34'630.00	590'736.20	34'847.55
	Nettoaufwand		590'035.58		620'370.00		555'888.65
530	BESTATTUNGSWESEN	626'767.33	36'731.75	655'000.00	34'630.00	590'736.20	34'847.55
3130.23	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	27'224.50		30'000.00		57'536.50	
3612.04	Beitrag Friedhofunterhalt	599'542.83		625'000.00		533'199.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		36'731.75		34'630.00		34'847.55
531	SIEGELUNGSWESEN	113'977.65	22'102.50	127'490.00	23'500.00	122'190.90	28'931.30
	Nettoaufwand		91'875.15		103'990.00		93'259.60
531	SIEGELUNGSWESEN	113'977.65	22'102.50	127'490.00	23'500.00	122'190.90	28'931.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	91'803.45		101'330.00		98'012.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'989.10		7'150.00		6'299.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'898.70		13'820.00		13'530.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'413.05		1'540.00		1'395.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'389.95		1'510.00		1'462.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'417.85		1'540.00		1'491.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	65.55					
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		21'002.50		22'000.00		27'531.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'100.00		1'500.00		1'400.00
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	5'497.40		6'270.00		5'514.45	
	Nettoaufwand		5'497.40		6'270.00		5'514.45
535	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT	5'497.40		6'270.00		5'514.45	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	443.20		1'010.00		482.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			70.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.50		20.00		1.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			20.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	52.70		100.00		29.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
540	ZIVILSCHUTZ	235'436.76	4'200.00	321'970.00	4'200.00	346'444.56	11'342.85
	Nettoaufwand		231'236.76		317'770.00		335'101.71
540	ZIVILSCHUTZ	235'436.76	4'200.00	321'970.00	4'200.00	346'444.56	11'342.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'137.15				8'924.90	
3010.09	Versicherungsleistungen	-226.40				-106.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	637.45				554.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'062.05				927.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.25				122.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	147.70				128.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	150.85				131.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	49.30		500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'500.00		12'693.06	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'129.90		13'400.00		15'364.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'706.65		2'800.00		1'529.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	-41'303.25					
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'986.95				8'038.45	
3137.00	Steuern und Abgaben					90.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	319.85		12'000.00		6'800.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'729.65		4'850.00		5'338.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	28.80				28.80	
3170.08	Kurse	231'781.61		250'920.00		223'055.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	-3'043.75		25'000.00		53'830.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	-8.00				-7.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		10'142.85
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'200.00		1'200.00		1'200.00
545	NOTSPITAL RÜTI	2'134.90	317.50	5'550.00	5'550.00	317.50	3'294.05
	Nettoaufwand		1'817.40				
	Nettoertrag					2'976.55	
545	NOTSPITAL RÜTI	2'134.90	317.50	5'550.00	5'550.00	317.50	3'294.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	329.45		350.00		317.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'805.45		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		317.50		5'550.00		3'294.05
550	FEUERWEHR	887'648.20	887'648.20	910'130.00	910'130.00	838'713.95	838'713.95
550	FEUERWEHR	887'648.20	887'648.20	910'130.00	910'130.00	838'713.95	838'713.95
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	89'372.95		88'980.00		129'055.60	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'893.05		93'210.00		92'206.10	
3010.02	Sold, Feuerwehreinsätze					34'225.00	
3010.03	Sold, Feuerwehrkurse					14'760.00	
3010.05	Sold, Feuerwehrrübungen					84'510.00	
3010.09	Versicherungsleistungen	-2'461.65				-3'403.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'915.50		12'850.00		12'715.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'188.90		11'600.00		12'405.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	550.65		1'400.00		1'255.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'373.45		2'720.00		2'951.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	474.10		1'170.00		1'156.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand					8'437.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'630.25				6'334.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	587.25		2'100.00		4'360.03	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial					20'548.54	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'585.25		8'500.00		17'995.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	442'112.85		452'300.00		49'523.57	
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'941.83		4'100.00		3'730.07	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'132.35		10'000.00		8'388.15	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit					3'435.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'586.20		3'800.00		3'531.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	836.95		1'000.00		1'059.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'585.10		47'180.00		56'191.72	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					16'117.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30.00				4'727.30	
3170.09	Verpflegung	1'457.65		3'000.00		7'582.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	24'785.53				28'042.45	
3181.03	Steuererlasse	428.05				841.95	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		1'114.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	13'803.00		15'000.00		13'803.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	77'117.21		75'820.00		70'448.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	39'020.00		39'000.00		39'021.00	
3409.04	Intern verrechnete Zinsen Feuerwehr	900.00		8'000.00		10'400.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	28'900.00		28'900.00		28'900.00	
3612.07	Inkassoprovision Feuerwehrpflichtersatz			-1'500.00		1'290.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					2'384.60	
4200.00	Ersatzabgaben		697'789.15		650'000.00		692'618.60
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		39'132.95		44'000.00		55'163.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'556.40		2'000.00		3'878.30
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		147'169.70		85'500.00		87'054.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	63'901.78				48'670.06	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss				128'630.00		
555	KATASTROPHENORGANISATION	78'413.20		107'500.00		76'643.90	
	Nettoaufwand		78'413.20		107'500.00		76'643.90
555	KATASTROPHENORGANISATION	78'413.20		107'500.00		76'643.90	
3138.00	Kurse	74'113.20		70'200.00		72'343.90	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			33'000.00			
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'088.55		10'000.00		10'101.35	
	Nettoaufwand		10'088.55		10'000.00		10'101.35
560	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	10'088.55		10'000.00		10'101.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	88.55				101.35	
3612.05	Beitrag für Schiessanlage Riedbach	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION	541'532.52	541'532.52	674'790.00	674'790.00	595'008.41	594'805.71
	Nettoaufwand						202.70
565	REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER	541'532.52	541'532.52	674'790.00	674'790.00	595'008.41	594'805.71
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	10'272.85		12'000.00		10'122.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	244'212.86		361'890.00		316'860.80	
3010.09	Versicherungsleistungen	-13'129.85		-18'000.00		-14'871.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'561.00		27'310.00		20'906.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'256.85		43'190.00		36'210.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'654.90		6'480.00		4'336.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'843.45		5'770.00		4'851.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'583.25		4'230.00		3'266.00	
3100.00	Büromaterial	6'486.97		7'000.00		6'459.53	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'761.92		11'000.00		10'744.00	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	5'405.55		5'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'429.83		17'000.00		14'533.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'772.09		4'300.00		3'345.50	
3130.08	Porti	120.00		2'800.00		1'113.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'620.30		6'600.00		4'645.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'068.50		4'300.00		4'031.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'456.50		14'500.00		9'256.63	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	24'892.00		24'000.00		25'472.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'312.00		26'320.00		26'312.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	594.00				522.50	
3170.08	Kurse	126'277.55		104'000.00		101'808.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00		100.00		80.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'035.80		4'000.00		7'358.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		535'496.72		663'790.00		581'238.81
4631.00	Beiträge vom Kanton				7'000.00		6'208.00
6	SOZIALES	50'616'527.90	32'120'870.51	49'122'290.00	30'710'660.00	47'120'287.09	30'050'368.96
	Nettoaufwand		18'495'657.39		18'411'630.00		17'069'918.13
603	KOMMISSIONEN	4'242.40		4'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		4'242.40		4'000.00		5'000.00
603	KOMMISSIONEN	4'242.40		4'000.00		5'000.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'830.00		2'500.00		3'435.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'412.40		1'500.00		1'565.00	
610	FACHDIENSTE SOZIALHILFE	2'477'754.99		2'370'200.00		2'240'794.63	
	Nettoaufwand		2'477'754.99		2'370'200.00		2'240'794.63
610	FACHDIENSTE SOZIALHILFE	2'477'754.99		2'370'200.00		2'240'794.63	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'926'222.14		1'816'910.00		1'745'717.40	
3010.09	Versicherungsleistungen	-270.70				-13'423.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124'249.20		128'620.00		111'612.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	234'714.20		222'930.00		206'168.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'145.65		27'620.00		24'720.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'834.15		27'180.00		25'902.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	27'547.15		26'240.00		24'744.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'877.70		22'000.00		21'416.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'010.20		2'500.00		2'116.20	
3100.00	Büromaterial	5'772.20		6'000.00		4'883.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	1'592.40		1'200.00		1'126.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	14'455.70		23'000.00		22'297.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	75.00		2'500.00		1'582.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	177.10		200.00		202.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	208.10		1'000.00		809.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	61'107.50		60'000.00		59'226.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	364.00		1'500.00		1'192.65	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	173.30					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		800.00		500.00	
620	SOZIALHILFE	1'903'123.51		1'942'520.00		1'919'824.90	
	Nettoaufwand		1'903'123.51		1'942'520.00		1'919'824.90
620	SOZIALHILFE	1'903'123.51		1'942'520.00		1'919'824.90	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'504'791.96		1'451'300.00		1'489'160.10	
3010.09	Versicherungsleistungen	-44'448.25				-15'742.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'460.20		102'400.00		94'614.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'867.30		166'970.00		162'763.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'487.65		21'990.00		20'616.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'224.30		21'640.00		22'045.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'152.80		19'720.00		20'113.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'135.50		25'000.00		18'527.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'632.60		8'000.00		4'698.60	
3100.00	Büromaterial	2'223.85					
3110.00	Büromöbel und Geräte	341.65		5'000.00		4'789.80	
3130.21	Betreibungskosten			500.00		301.50	
3130.27	Gerichtskosten			10'000.00		8'338.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'365.20		66'000.00		52'942.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'504.50		500.00		2'804.00	
3136.01	Honorare Vertrauenszahnärzte	13'106.30		15'000.00		12'735.70	
3136.02	Honorare Vertrauensärzte	972.90		6'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'553.75		4'000.00		4'310.40	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	115.50					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'635.80		18'000.00		16'805.00	
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	22'308'631.59	10'316'482.59	21'500'000.00	10'085'550.00	20'600'732.75	9'447'432.12

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		11'992'149.00		11'414'450.00		11'153'300.63
625	GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE	22'308'631.59	10'316'482.59	21'500'000.00	10'085'550.00	20'600'732.75	9'447'432.12
3637.03	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl.	22'308'631.59		21'500'000.00		20'600'732.75	
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		1'032'300.02		1'000'000.00		883'395.25
4260.05	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		7'751'780.37		7'085'550.00		6'916'543.82
4611.02	Prämienvverbilligungen KVG		1'532'402.20		2'000'000.00		1'647'493.05
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET						6'274.58
	Nettoertrag					6'274.58	
628	ZUSCHÜSSE NACH DEKRET						6'274.58
4260.07	Rückerstattungen Nichtheimbewohner						6'274.58
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'461'271.05		4'477'200.00		4'443'737.60	
	Nettoaufwand		4'461'271.05		4'477'200.00		4'443'737.60
640	ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV	4'461'271.05		4'477'200.00		4'443'737.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	177.10		200.00		202.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	41'136.00		42'000.00		41'136.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'100'000.00		4'100'000.00		4'079'261.95	
3632.05	Betriebsbeitrag an Stadt Bern; Führen AHV-Zweigstelle	319'957.95		335'000.00		323'136.95	
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	11'366.00		42'000.00		35'116.00	
	Nettoaufwand		11'366.00		42'000.00		35'116.00
650	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	11'366.00		42'000.00		35'116.00	
3130.13	Mahlzeitendienst SPITEX	11'366.00		42'000.00		35'116.00	
651	ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME		557'613.00			-9'049.00	
	Nettoertrag	557'613.00				9'049.00	
651	ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME		557'613.00			-9'049.00	
3636.06	Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung					-9'049.00	
4390.00	Übriger Ertrag		557'613.00				
655	DIVERSE LEISTUNGEN			80'000.00		96'958.08	
	Nettoaufwand				80'000.00		96'958.08
655	DIVERSE LEISTUNGEN			80'000.00		96'958.08	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.17	Beiträge an Beschäftigungsprogramme			80'000.00		96'958.08	
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	17'633.55		36'000.00		28'268.07	
	Nettoaufwand		17'633.55		36'000.00		28'268.07
660	LEISTUNGEN AN DAS ALTER	17'633.55		36'000.00		28'268.07	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			5'000.00			
3130.18	Altersleitbild			6'000.00			
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	17'633.55		25'000.00		13'945.07	
3170.10	Seniorenausflug					14'323.00	
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	10'890'640.55	14'753'543.29	9'690'000.00	14'405'700.00	9'601'892.25	14'217'245.10
	Nettoertrag	3'862'902.74		4'715'700.00		4'615'352.85	
670	LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE	10'890'640.55	14'753'543.29	9'690'000.00	14'405'700.00	9'601'892.25	14'217'245.10
3611.02	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	10'826'428.55		9'600'000.00		9'601'892.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	64'212.00		90'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'535'243.29		12'000'000.00		12'050'245.10
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		2'218'300.00		2'405'700.00		2'167'000.00
680	EKS	1'738'041.69	2'259'420.80	1'655'290.00	1'884'010.00	1'477'347.54	1'912'832.95
	Nettoertrag	521'379.11		228'720.00		435'485.41	
680	EKS	1'738'041.69	2'259'420.80	1'655'290.00	1'884'010.00	1'477'347.54	1'912'832.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'187'501.17		1'120'990.00		1'066'710.60	
3010.09	Versicherungsleistungen	-15'678.00				-25'398.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'203.95		78'540.00		67'068.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	153'852.80		159'450.00		130'193.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'583.55		78'540.00		14'664.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'238.35		16'600.00		15'564.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16'074.35		15'370.00		13'841.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'671.25		24'000.00		19'473.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'267.30		2'000.00		3'220.78	
3100.00	Büromaterial	2'396.25		3'000.00		2'985.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	128.80					
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	5'089.45		3'500.00		5'073.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'164.65		12'000.00		10'489.29	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'273.95		6'000.00		5'659.00	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit			300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	124'226.10		30'000.00		54'404.58	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'647.30		10'000.00		2'212.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	179.70		300.00		150.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	1'624.10		2'000.00		2'532.24	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	87'576.35		80'000.00		77'808.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'814.77		5'000.00		3'615.65	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	115.55					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100.00		2'500.00		2'100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'990.00		3'000.00		2'980.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'852.90				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		30'391.50				115.95
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		2'227'066.40		1'884'010.00		1'884'003.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		110.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton						28'714.00
681	GENERATIONEN UND QUARTIERARBEIT	488'343.15	2'168.95	511'600.00		260'646.88	1'100.00
	Nettoaufwand		486'174.20		511'600.00		259'546.88
681	GENERATIONEN UND QUARTIERARBEIT	488'343.15	2'168.95	511'600.00		260'646.88	1'100.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	312'440.65		334'380.00		176'964.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'977.25		23'450.00		11'099.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'601.20		42'320.00		16'596.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'711.70		5'040.00		2'504.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'636.15		4'960.00		2'600.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'728.85		5'060.00		2'676.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'062.80		10'000.00		2'576.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'702.31		500.00		1'952.48	
3100.00	Büromaterial	438.35		300.00		177.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation			900.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	938.30		1'500.00		1'724.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation	305.75					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'310.00		9'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	561.85		590.00		586.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'092.00		26'000.00		25'299.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	307.10		2'000.00		1'629.35	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	36'492.30		10'000.00		4'362.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'814.59		35'000.00		9'895.60	
4250.00	Verkäufe		305.50				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'863.45				1'100.00
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN	52'861.70	81'267.60	55'190.00	82'000.00	61'201.60	43'295.80
	Nettoaufwand						17'905.80
	Nettoertrag	28'405.90		26'810.00			
682	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN	52'861.70	81'267.60	55'190.00	82'000.00	61'201.60	43'295.80
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	34'563.70		35'610.00		39'062.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'192.40		2'460.00		2'485.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'290.20		3'670.00		3'528.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	515.35		530.00		550.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	508.70		520.00		576.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	424.85		440.00		496.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					650.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte			100.00		-136.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11.00		130.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	586.60		1'000.00		960.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	189.35		230.00		477.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	37.90		100.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'591.60		8'000.00		10'514.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		5.00	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	1'950.05		2'300.00		2'028.75	
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		60'000.00		65'000.00		24'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		21'267.60		17'000.00		19'295.80
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	639'123.33	421'079.48	811'600.00	434'000.00	569'284.25	329'646.95
	Nettoaufwand		218'043.85		377'600.00		239'637.30
683	OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT	639'123.33	421'079.48	811'600.00	434'000.00	569'284.25	329'646.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	438'664.45		554'330.00		385'052.75	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	28'109.90		26'280.00		9'596.55	
3010.09	Versicherungsleistungen	-464.75					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'793.80		40'700.00		25'423.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'901.80		62'700.00		37'198.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'961.00		8'730.00		5'564.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'914.05		8'600.00		5'899.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'846.45		7'760.00		4'936.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'285.05		9'000.00		11'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	496.75		1'000.00		550.85	
3100.00	Büromaterial	374.59		500.00		463.92	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'002.99		1'000.00		3'697.55	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	1'422.35		2'000.00		1'627.65	
3110.00	Büromöbel und Geräte	561.40		1'000.00		749.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'720.70		15'000.00		11'673.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'231.70		1'500.00		6'421.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'180.70		3'000.00		3'100.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'046.60		3'500.00		3'598.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'314.88		40'000.00		35'445.19	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'444.25		2'500.00		1'289.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'134.65		2'500.00		3'890.24	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	20'180.02		20'000.00		11'804.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'360.00				6'910.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		191.98				1'368.60
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate		-872.50				2'068.35
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				70'000.00		4'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		416'400.00		360'000.00		311'300.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete		4'000.00		4'000.00		4'000.00
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	701'286.10	238'972.37	680'000.00	285'000.00	705'736.50	265'295.05
	Nettoaufwand		462'313.73		395'000.00		440'441.45
684	ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO	701'286.10	238'972.37	680'000.00	285'000.00	705'736.50	265'295.05
3637.06	Alimentenbevorschussungen	689'096.00		660'000.00		695'110.00	
3637.07	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	12'190.10		20'000.00		10'626.50	
4260.09	Rückerstattungen Alimenten		234'866.62		270'000.00		259'448.70
4260.10	Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten		4'105.75		15'000.00		5'846.35
685	KINDERTAGESSTÄTTE	842'985.03	534'720.95	895'150.00	641'000.00	790'720.62	599'346.45
	Nettoaufwand		308'264.08		254'150.00		191'374.17
685	KINDERTAGESSTÄTTE	842'985.03	534'720.95	895'150.00	641'000.00	790'720.62	599'346.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	576'021.51		569'420.00		517'107.90	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal			3'520.00		736.40	
3010.09	Versicherungsleistungen	-16'851.90				-786.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'791.95		40'230.00		32'945.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'717.90		56'930.00		50'915.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'341.45		8'640.00		7'286.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'306.35		8'500.00		7'645.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'471.95		8'660.00		7'783.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'854.95		6'000.00		2'046.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3100.00	Büromaterial	117.02		250.00		148.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'432.16		4'500.00		4'217.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation			100.00			
3105.00	Lebensmittel	56'166.55		58'000.00		40'779.65	
3110.03	Geräte und Spielzeuge	6'990.31		2'000.00		2'206.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'876.90		12'000.00		11'651.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'360.95		34'000.00		20'468.55	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'092.45		2'100.00		2'137.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'534.90		1'700.00		1'715.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'693.58		24'000.00		28'043.22	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	48.15		100.00			
3150.03	Unterhalt Geräte und Spielzeuge	379.20		1'000.00		1'610.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'638.70		17'000.00		16'061.80	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		185'910.25		182'000.00		192'953.10
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		32'801.50		44'000.00		39'870.00
4260.11	Rückerstattungen Personal für Verpflegung		8'276.00		9'000.00		8'417.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		307'733.20		406'000.00		358'106.35
687	SCHULSOZIALARBEIT	486'996.36	681.00	540'130.00	28'000.00	479'229.34	50'456.00
	Nettoaufwand		486'315.36		512'130.00		428'773.34
687	SCHULSOZIALARBEIT	486'996.36	681.00	540'130.00	28'000.00	479'229.34	50'456.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	376'425.45		400'000.00		366'851.90	
3010.09	Versicherungsleistungen	-1'610.40				-10'377.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'759.70		27'660.00		23'066.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'756.20		50'040.00		44'439.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'623.00		5'940.00		5'014.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'513.55		5'850.00		5'352.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'207.70		5'640.00		5'138.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'173.50		7'500.00		4'844.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'239.90		1'000.00		103.50	
3100.00	Büromaterial	728.10		1'500.00		564.18	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'788.36		3'000.00		3'093.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	399.65		200.00		438.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'555.60		3'000.00		1'688.23	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'076.70		1'800.00		1'127.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'901.40		6'000.00		4'851.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00		500.00		1'015.10	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'503.05		3'000.00		4'836.03	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'884.90		17'000.00		16'931.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350.00		500.00		250.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						7'952.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		-6'131.00		28'000.00		35'609.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'812.00				6'895.00
688	SCHRITT:WEISE	220'499.40	73'876.00	252'030.00	65'400.00	232'322.10	76'654.00
	Nettoaufwand		146'623.40		186'630.00		155'668.10
688	SCHRITT:WEISE	220'499.40	73'876.00	252'030.00	65'400.00	232'322.10	76'654.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	159'915.25		172'530.00		160'316.60	
3010.09	Versicherungsleistungen					-474.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'992.95		12'060.00		8'627.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'332.60		15'200.00		12'522.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'048.50		2'590.00		1'979.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'319.35		2'550.00		2'173.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'365.80		2'600.00		2'389.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		5'500.00		3'225.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	184.85		200.00		1'390.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		57.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'992.45		16'000.00		14'080.15	
3110.00	Büromöbel und Geräte			150.00			
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	6'270.95		8'000.00		7'412.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00		10'594.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'011.70		1'200.00		2'218.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	210.00		1'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien			250.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'324.40		4'000.00		2'617.20	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	1'230.60		2'600.00		3'193.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'155.00		5'400.00		7'440.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		69'721.00		60'000.00		69'214.00
689	BETREUNGSGUTSCHEINE	3'371'727.50	2'881'044.48	3'579'380.00	2'800'000.00	3'580'522.98	3'100'789.96
	Nettoaufwand		490'683.02		779'380.00		479'733.02

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
689	BETREUUNGSGUTSCHEINE	3'371'727.50	2'881'044.48	3'579'380.00	2'800'000.00	3'580'522.98	3'100'789.96
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	64'187.10		63'060.00		75'307.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'017.00		4'340.00		4'716.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'244.85		6'180.00		7'265.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	947.65		940.00		1'044.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	932.40		920.00		1'094.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	950.95		940.00		1'116.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'234.45		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	64.70		100.00			
3100.00	Büromaterial			1'000.00		789.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	191.80		600.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation			100.00		190.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15.60		200.00		54.35	
3635.03	Betreuungsgutscheine	3'291'941.00		3'500'000.00		3'488'943.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'264.70				10'848.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'856'779.78		2'800'000.00		3'089'941.96
7	FINANZEN- UND STEUERN	10'274'324.97	57'939'725.80	9'267'660.00	58'626'200.00	10'165'630.08	55'394'755.75
	Nettoertrag	47'665'400.83		49'358'540.00		45'229'125.67	
703	KOMMISSIONEN	2'420.00		3'000.00		2'300.00	
	Nettoaufwand		2'420.00		3'000.00		2'300.00
703	KOMMISSIONEN	2'420.00		3'000.00		2'300.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'650.00		2'000.00		2'070.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	770.00		1'000.00		230.00	
710	SEKRETARIAT	2'739'852.71	332'143.67	2'951'530.00	331'000.00	2'602'084.29	328'535.52
	Nettoaufwand		2'407'709.04		2'620'530.00		2'273'548.77
710	SEKRETARIAT	2'739'852.71	332'143.67	2'951'530.00	331'000.00	2'602'084.29	328'535.52
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'121'845.10		1'192'350.00		1'134'090.30	
3010.09	Versicherungsleistungen					-2'449.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'876.85		84'060.00		72'446.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'451.60		147'420.00		137'842.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'788.85		18'050.00		15'965.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'723.55		17'760.00		16'836.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'283.80		14'300.00		13'522.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'871.30		24'000.00		16'053.01	
3090.01	IT-Schulungskosten	27'095.20		28'000.00		4'821.83	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'082.20		2'950.00		4'615.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					50.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	4'608.80		7'000.00		4'825.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	9'954.90		6'000.00		465.90	
3113.00	Hardware	93'017.99		94'000.00		94'750.46	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	141'477.16		145'000.00		120'032.52	
3130.01	IT-Vernetzung	34'048.05		38'100.00		20'402.90	
3130.02	Telefon und Kommunikation	17'481.50		51'000.00		20'770.32	
3130.03	Infrastruktur Telefon und Kommunikation	30'605.05		39'500.00		28'825.95	
3130.08	Porti	92'962.88		105'000.00		94'317.92	
3130.19	Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung	195'483.90				208'456.70	
3130.20	Bankspesen	1'085.30		1'000.00		1'096.85	
3130.21	Betreibungskosten	6'341.90		7'000.00		6'197.38	
3130.27	Gerichtskosten			200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	82'094.55		40'000.00		56'162.60	
3133.01	Nutzung externe Rechenzentren	54'865.14		54'610.00		33'407.17	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'615.90		6'000.00		6'884.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.10					
3137.01	Unternehmensabgabe Radio + Fernsehen	2'505.00		2'600.00		2'505.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'394.50		2'000.00		694.65	
3150.01	Unterhalt Kopierer	13'081.99		27'200.00		20'059.52	
3150.04	Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023)	25'717.10		28'200.00		23'017.38	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34'047.34		38'200.00		36'649.49	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	418'810.91		414'230.00		356'492.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'005.85		2'500.00		1'423.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	45'456.99		35'000.00		33'085.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik			28'300.00		4'876.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	87.41		25'000.00		235.90	
3611.03	Inkasso Gemeindesteuern durch Kanton			210'000.00			
3631.02	Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung	10'084.05		15'000.00		12'654.15	
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern)		2'148.17		2'000.00		1'940.35
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'052.68		26'000.00		24'387.08
4250.00	Verkäufe		300.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'457.82		5'000.00		3'016.09
4611.03	Steuerbezugsprovision				-1'500.00		1'290.00
4611.04	Quellensteuerprovision		4'200.00		3'500.00		4'002.00
4611.05	Steuererlassprovision		10'010.00		3'500.00		4'420.00
4611.06	Kirchensteuerprovision		11'975.00		15'000.00		12'480.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		275'000.00		275'000.00		275'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'000.00		2'500.00		2'000.00
715	VERMESSUNGSWESEN	10'369.35		12'000.00		13'776.60	
	Nettoaufwand		10'369.35		12'000.00		13'776.60
715	VERMESSUNGSWESEN	10'369.35		12'000.00		13'776.60	
3130.22	Honorar Grundbuchgeometer	10'369.35		12'000.00		13'776.60	
720	ZINSEN	1'304'585.61	564'086.79	1'078'500.00	558'500.00	1'018'455.49	521'726.53
	Nettoaufwand		740'498.82		520'000.00		496'728.96
720	ZINSEN	1'304'585.61	564'086.79	1'078'500.00	558'500.00	1'018'455.49	521'726.53
3181.03	Steuererlasse	18'872.10		500.00		46.15	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	725.20		3'000.00			
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	121'944.44		60'000.00		120'262.50	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'030'215.27		840'000.00		794'638.89	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	56.55				54.45	
3409.05	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	118'000.00		130'000.00		84'100.00	
3499.00	Vergütungszinsen (NESKO)	14'772.05		45'000.00		19'353.50	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		6'429.99				3'509.43
4400.01	Verzugszinsen		300'767.70		240'000.00		258'569.75
4409.00	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		43'000.00		90'000.00		56'100.00
4409.03	Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof		5'600.00		8'500.00		5'700.00
4420.01	Dividende Messepark Bern AG		13'889.10		10'000.00		18'947.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		194'400.00		210'000.00		178'900.00
723	ABSCHREIBUNGEN	2'233'748.10	233'875.00	2'327'000.00	233'880.00	2'330'844.80	233'875.00
	Nettoaufwand		1'999'873.10		2'093'120.00		2'096'969.80
723	ABSCHREIBUNGEN	2'233'748.10	233'875.00	2'327'000.00	233'880.00	2'330'844.80	233'875.00
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	-50'000.00		25'000.00		22'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'198.10		30'000.00		37'293.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	2'271'550.00		2'272'000.00		2'271'551.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		43'500.00		43'500.00		43'500.00
4950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen		190'375.00		190'380.00		190'375.00
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'234'344.00	3'297'048.00	3'220'000.00	3'131'000.00	3'242'039.90	3'351'558.00
	Nettoaufwand				89'000.00		
	Nettoertrag	62'704.00				109'518.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	3'234'344.00	3'297'048.00	3'220'000.00	3'131'000.00	3'242'039.90	3'351'558.00
3621.00	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	3'234'344.00		3'220'000.00		3'242'039.90	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		31'000.00		31'000.00		31'000.00
4621.60	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		528'601.00		535'000.00		515'909.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		2'737'447.00		2'565'000.00		2'804'649.00
735	MASSEN MEDIEN			50'000.00		109'036.35	
	Nettoaufwand				50'000.00		109'036.35
735	MASSEN MEDIEN			50'000.00		109'036.35	
3632.04	Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern			50'000.00		109'036.35	
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		447'322.05		500'000.00		475'347.05
	Nettoertrag	447'322.05		500'000.00		475'347.05	
736	ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN		447'322.05		500'000.00		475'347.05
4120.00	Konzessionen		447'322.05		500'000.00		475'347.05
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	722'078.90	43'995'024.21	680'000.00	43'640'000.00	832'513.90	41'369'732.36
	Nettoertrag	43'272'945.31		42'960'000.00		40'537'218.46	
750	ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN	722'078.90	43'995'024.21	680'000.00	43'640'000.00	832'513.90	41'369'732.36
3180.00	Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben	180'000.00		-20'000.00		10'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	529'281.60		640'000.00		797'431.30	
3181.03	Steuererlasse	12'797.30		60'000.00		25'082.60	
4000.00	Einkommenssteuern		34'534'184.25		34'550'000.00		33'107'653.75
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		480'568.05		170'000.00		118'483.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		1'605'437.45		1'500'000.00		1'716'185.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-787'596.10		-800'000.00		-947'562.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-9'671.30		-10'000.00		-10'749.80
4001.00	Vermögenssteuern		2'344'448.85		2'500'000.00		2'259'319.80
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		552'354.60		420'000.00		526'614.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-235'915.65		-200'000.00		-289'544.05
4002.00	Quellensteuern		1'530'328.15		1'500'000.00		1'557'062.60
4010.00	Gewinnsteuern		3'958'253.95		2'900'000.00		1'738'040.85
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		987'819.30		1'450'000.00		1'757'978.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-1'129'132.40		-500'000.00		-330'752.05
4011.00	Kapitalsteuern		61'480.25		10'000.00		31'857.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		3'077.50		10'000.00		3'567.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-6'307.80		-10'000.00		-946.50
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		105'695.11		150'000.00		132'523.66
751	SONDERSTEUERN	26'926.30	2'141'630.10	10'000.00	2'520'000.00	14'578.75	2'580'174.70
	Nettoertrag	2'114'703.80		2'510'000.00		2'565'595.95	
751	SONDERSTEUERN	26'926.30	2'141'630.10	10'000.00	2'520'000.00	14'578.75	2'580'174.70
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	26'926.30		10'000.00		14'578.75	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		1'900.00		5'000.00		4'260.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'220'497.25		1'560'000.00		1'969'380.45
4022.10	Sonderveranlagungen		912'590.70		950'000.00		599'987.20
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		6'642.15		5'000.00		6'547.05
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		5'173'239.05		5'190'000.00		5'561'281.85
	Nettoertrag	5'173'239.05		5'190'000.00		5'561'281.85	
752	LIEGENSCHAFTSSTEUERN		5'173'239.05		5'190'000.00		5'561'281.85
4021.00	Liegenschaftssteuern		5'173'239.05		5'190'000.00		5'561'281.85
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		416'934.30		450'000.00		429'722.51
	Nettoertrag	416'934.30		450'000.00		429'722.51	
760	ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE		416'934.30		450'000.00		429'722.51
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		185'825.35		150'000.00		153'227.35
4390.00	Übriger Ertrag						11'852.51
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		231'108.95		300'000.00		264'642.65
780	NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE		100'000.00	-1'064'370.00	100'000.00		100'000.00
	Nettoertrag	100'000.00		1'164'370.00		100'000.00	
780	NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE		100'000.00	-1'064'370.00	100'000.00		100'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			-1'064'370.00			
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		100'000.00		100'000.00		100'000.00
	ABSCHLUSS		1'238'422.63		1'971'820.00		442'802.23
	Nettoertrag	1'238'422.63		1'971'820.00		442'802.23	
799	ABSCHLUSS		1'238'422.63		1'971'820.00		442'802.23
9001.00	Aufwandüberschuss		1'238'422.63		1'971'820.00		442'802.23

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	123'757'719.90	123'757'719.90	120'531'110.00	120'531'110.00	112'286'695.01	112'286'695.01
3	Aufwand	123'139'611.53		119'845'360.00		111'469'868.00	
30	Personalaufwand	25'625'462.19		25'286'730.00		24'435'380.29	
300	Behörden und Kommissionen	582'461.70		605'270.00		621'242.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	582'461.70		605'270.00		621'242.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'893'479.64		19'090'960.00		19'006'497.10	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'893'479.64		19'090'960.00		19'006'497.10	
302	Löhne der Lehrkräfte	56'655.25		37'330.00		42'122.25	
3020	Löhne der Lehrkräfte	56'655.25		37'330.00		42'122.25	
304	Zulagen	25'328.03		32'450.00		27'634.73	
3042	Verpflegungszulagen	2'433.45		2'000.00		2'427.33	
3049	Übrige Zulagen	22'894.58		30'450.00		25'207.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'578'913.05		4'924'160.00		4'298'951.15	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'285'613.55		1'476'240.00		1'225'786.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'418'345.20		2'457'990.00		2'264'408.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	295'252.70		370'650.00		263'353.20	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	299'783.60		310'760.00		285'176.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	279'918.00		308'520.00		260'226.85	
306	Arbeitgeberleistungen	24'000.00		25'200.00		52'200.00	
3064	Überbrückungsrenten	24'000.00		25'200.00		52'200.00	
309	Übriger Personalaufwand	464'624.52		571'360.00		386'732.66	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	282'808.51		402'050.00		228'472.08	
3099	Übriger Personalaufwand	181'816.01		169'310.00		158'260.58	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'961'306.59		14'414'740.00		13'578'716.38	
310	Material- und Warenaufwand	2'031'994.48		2'233'200.00		1'999'858.01	
3100	Büromaterial	76'327.07		85'650.00		74'000.16	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	605'300.66		730'490.00		673'143.46	
3102	Drucksachen, Publikationen	136'762.55		179'600.00		119'952.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	606'999.60		629'310.00		578'807.60	
3105	Lebensmittel	606'604.60		608'150.00		553'954.69	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	776'846.02		861'490.00		770'767.03	
3110	Büromöbel und Geräte	318'877.83		351'490.00		291'207.85	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	139'929.14		163'000.00		168'853.45	
3113	Hardware	97'551.94		104'000.00		104'231.26	
3118	Immateriellen Anlagen	220'487.11		243'000.00		206'474.47	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	1'322'985.79		1'467'200.00		1'399'994.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'322'985.79		1'467'200.00		1'399'994.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'963'086.88		3'479'330.00		3'436'540.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'217'364.37		2'246'550.00		2'071'444.14	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	-40'195.00		7'000.00		4'799.85	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	1'201'415.28		670'500.00		863'170.34	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	73'766.49		66'610.00		33'407.17	
3134	Sachversicherungsprämien	240'970.45		213'270.00		220'980.50	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	103'928.95		116'300.00		80'321.10	
3137	Steuern und Abgaben	91'723.14		88'900.00		90'073.80	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	74'113.20		70'200.00		72'343.90	
314	Baulicher Unterhalt im betrieblicher Unterhalt	2'234'136.19		2'674'000.00		2'333'245.54	
3140	Unterhalt an Grundstücken	113'748.42		176'000.00		161'090.99	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	535'167.08		593'500.00		464'465.72	
3142	Unterhalt Wasserbau	31'537.15		27'000.00		22'963.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	65'597.19		309'500.00		230'164.89	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'488'086.35		1'568'000.00		1'454'560.34	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	1'127'505.70		1'189'550.00		1'067'583.09	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	118'785.18		144'770.00		119'654.40	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	357'469.88		381'040.00		392'506.06	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	153'003.09		125'200.00		118'207.79	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	497'624.35		526'230.00		435'960.85	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	623.20		12'310.00		1'253.99	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	715'423.66		712'120.00		717'666.73	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	715'227.46		712'120.00		717'666.73	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	196.20					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	967'866.37		979'710.00		844'842.50	
3170	Reisekosten und Spesen	644'499.34		663'000.00		507'836.41	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	323'367.03		316'710.00		337'006.09	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	755'288.98		745'500.00		935'317.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	130'000.00		5'000.00		32'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	625'288.98		740'500.00		903'317.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	66'172.52		72'640.00		72'901.18	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		1'114.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	65'172.52		71'640.00		71'786.98	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'414'326.35		5'231'470.00		5'239'250.92	
330	Sachanlagen VV	5'107'162.69		4'504'220.00		4'579'157.95	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'107'162.69		4'504'220.00		4'579'157.95	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	307'163.66		727'250.00		660'092.97	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	307'163.66		727'250.00		660'092.97	
34	Finanzaufwand	1'497'843.61		1'437'700.00		1'230'416.24	
340	Zinsaufwand	1'319'541.46		1'115'900.00		1'060'855.84	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	725.20		3'000.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	121'944.44		60'000.00		120'262.50	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'030'215.27		840'000.00		794'638.89	
3409	Übrige Passivzinsen	166'656.55		212'900.00		145'954.45	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	163'442.69		251'800.00		149'971.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	138'218.99		233'100.00		128'365.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	25'223.70		18'700.00		21'605.10	
349	Verschiedener Finanzaufwand	14'859.46		70'000.00		19'589.40	
3499	Übriger Finanzaufwand	14'859.46		70'000.00		19'589.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'667'911.50		7'581'000.00		3'603'527.49	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK	136'898.05		250'000.00		95'527.59	
3501	Einlagen in Fonds des FK	136'898.05		250'000.00		95'527.59	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	9'531'013.45		7'331'000.00		3'507'999.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	9'531'013.45		7'331'000.00		3'507'999.90	
36	Transferaufwand	65'166'615.14		64'227'280.00		62'141'886.18	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	21'791'413.02		21'245'300.00		20'485'824.53	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	20'068'285.60		19'390'600.00		18'948'909.85	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'723'127.42		1'854'700.00		1'536'914.68	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'234'344.00		3'220'000.00		3'242'039.90	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'234'344.00		3'220'000.00		3'242'039.90	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	40'140'858.12		39'761'980.00		38'414'021.75	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'822'426.95		6'903'300.00		6'783'769.12	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'699'243.33		5'670'000.00		5'562'568.23	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'295'077.80		3'503'200.00		3'492'080.55	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'265'884.60		1'442'250.00		1'244'471.70	
3637	Beiträge an private Haushalte	23'058'225.44		22'243'230.00		21'331'132.15	
37	Durchlaufende Beiträge	618'084.10		531'000.00		20'364.10	
370	Durchlaufende Beiträge	618'084.10		531'000.00		20'364.10	
3701	Kantone und Konkordate	618'084.10		531'000.00		20'364.10	
38	Ausserordentlicher Aufwand	36'625.25		15'000.00		68'294.10	
389	Einlagen in das Eigenkapital	36'625.25		15'000.00		68'294.10	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	36'625.25		15'000.00		68'294.10	
39	Interne Verrechnungen	1'151'436.80		1'120'440.00		1'152'032.30	
391	Dienstleistungen	21'019.80		20'000.00		28'578.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	21'019.80		20'000.00		28'578.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	308'260.00		306'260.00		308'260.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	308'260.00		306'260.00		308'260.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	437'382.00		391'700.00		445'919.30	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	437'382.00		391'700.00		445'919.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	194'400.00		212'100.00		178'900.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	194'400.00		212'100.00		178'900.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	190'375.00		190'380.00		190'375.00	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	190'375.00		190'380.00		190'375.00	
4	Ertrag		121'417'397.11		117'287'540.00		110'733'407.26
40	Fiskalertrag		57'114'063.85		56'334'000.00		50'065'733.16
400	Direkte Steuern natürliche Personen		40'016'038.30		39'635'000.00		38'041'723.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		35'824'822.35		35'415'000.00		33'988'270.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'660'887.80		2'720'000.00		2'496'390.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'530'328.15		1'500'000.00		1'557'062.60
401	Direkte Steuern juristische Personen		3'875'190.80		3'860'000.00		3'199'744.75
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		3'816'940.85		3'850'000.00		3'165'266.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		58'249.95		10'000.00		34'477.90
402	Übrige direkte Steuern		13'167'246.51		12'784'000.00		8'771'224.46
4021	Grundsteuern		5'173'239.05		5'190'000.00		5'561'281.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		7'695'844.85		7'289'000.00		2'917'644.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		185'825.35		150'000.00		153'227.35
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		112'337.26		155'000.00		139'070.71
403	Besitz- und Aufwandsteuern		55'588.24		55'000.00		53'040.00
4033	Hundesteuer		55'588.24		55'000.00		53'040.00
41	Regalien und Konzessionen		710'336.50		803'900.00		746'830.25
412	Konzessionen		710'336.50		803'900.00		746'830.25
4120	Konzessionen		710'336.50		803'900.00		746'830.25
42	Entgelte		24'809'992.10		23'413'830.00		23'633'833.04
420	Ersatzabgaben		697'789.15		650'000.00		692'618.60
4200	Ersatzabgaben		697'789.15		650'000.00		692'618.60
421	Gebühren für Amtshandlungen		617'330.72		808'900.00		1'008'564.93
4210	Gebühren für Amtshandlungen		617'330.72		808'900.00		1'008'564.93

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		12'046'715.21		11'172'500.00		11'472'789.47
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'046'715.21		11'172'500.00		11'472'789.47
425	Erlös aus Verkäufen		224'483.11		152'850.00		189'796.42
4250	Verkäufe		224'483.11		152'850.00		189'796.42
426	Rückererstattungen		10'753'369.41		9'928'580.00		9'737'980.55
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'753'369.41		9'928'580.00		9'737'980.55
427	Bussen		470'304.50		701'000.00		532'083.07
4270	Bussen		470'304.50		701'000.00		532'083.07
43	Verschiedene Erträge		1'076'883.25		12'500.00		68'140.88
430	Verschiedene betriebliche Erträge		12'184.00		12'500.00		12'184.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		12'184.00		12'500.00		12'184.00
432	Bestandesveränderungen		-20'221.75				44'104.37
4320	Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate		-20'221.75				44'104.37
439	Übriger Ertrag		1'084'921.00				11'852.51
4390	Übriger Ertrag		1'084'921.00				11'852.51
44	Finanzertrag		1'277'036.35		1'229'520.00		1'318'158.65
440	Zinsertrag		473'797.69		458'500.00		407'979.18
4400	Zinsen flüssige Mittel		307'197.69		240'000.00		262'079.18
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		166'600.00		218'500.00		145'900.00
442	Beteiligungsertrag FV		23'487.10		22'000.00		28'545.35
4420	Dividenden		23'487.10		22'000.00		28'545.35
443	Liegenschaftenertrag FV		427'926.86		411'400.00		418'494.87
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		424'255.16		409'800.00		407'486.60
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		3'671.70		1'600.00		11'008.27
447	Liegenschaftenertrag VV		351'824.70		337'620.00		463'139.25
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		159'219.70		148'620.00		162'325.55
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		7'250.00				21'195.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		185'355.00		189'000.00		279'618.70
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		2'593'634.52		2'364'200.00		2'338'744.47
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		2'593'634.52		2'364'200.00		2'338'744.47
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		2'593'634.52		2'364'200.00		2'338'744.47
46	Transferertrag		31'346'364.64		30'941'170.00		30'669'570.41
460	Ertragsanteile		231'108.95		300'000.00		264'642.65
4600	Anteil an Bundeserträgen		231'108.95		300'000.00		264'642.65
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		25'653'979.14		25'421'400.00		24'716'044.87
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		24'226'411.62		23'809'210.00		23'228'511.41
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'427'567.52		1'612'190.00		1'487'533.46
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'266'048.00		3'100'000.00		3'320'558.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		528'601.00		535'000.00		515'909.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		2'737'447.00		2'565'000.00		2'804'649.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'195'228.55		2'119'770.00		2'368'324.89
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		10'142.85
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'042'484.15		2'028'270.00		2'269'837.89
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		148'729.70		86'500.00		87'054.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'014.70		2'000.00		1'290.15
47	Durchlaufende Beiträge		617'649.10		531'000.00		20'364.10
470	Durchlaufende Beiträge		617'649.10		531'000.00		20'364.10
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		617'649.10		531'000.00		20'364.10
48	Ausserordentlicher Ertrag		720'000.00		720'000.00		720'000.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		720'000.00		720'000.00		720'000.00
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
49	Interne Verrechnungen		1'151'436.80		937'420.00		1'152'032.30
491	Dienstleistungen		77'019.80		76'000.00		84'578.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		77'019.80		76'000.00		84'578.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		308'260.00		124'840.00		308'260.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		308'260.00		124'840.00		308'260.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		381'382.00		336'200.00		389'919.30
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		381'382.00		336'200.00		389'919.30
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		194'400.00		210'000.00		178'900.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		194'400.00		210'000.00		178'900.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		190'375.00		190'380.00		190'375.00
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		190'375.00		190'380.00		190'375.00
9	Abschlusskonten	618'108.37	2'340'322.79	685'750.00	3'243'570.00	816'827.01	1'553'287.75
90	Abschluss Erfolgsrechnung	618'108.37	2'340'322.79	685'750.00	3'243'570.00	816'827.01	1'553'287.75
900	Abschluss Erfolgsrechnung	618'108.37	2'340'322.79	685'750.00	3'243'570.00	816'827.01	1'553'287.75
9001	Aufwandüberschuss		1'238'422.63		1'971'820.00		442'802.23
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	618'108.37		685'750.00		816'827.01	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		1'101'900.16		1'271'750.00		1'110'485.52

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG	19'860'655.14	19'860'655.14	24'830'070.00		10'452'808.56	10'452'808.56
1	PRÄSIDIALABTEILUNG	233'412.76		965'000.00		417'549.07	41'863.55
	Nettoausgaben		233'412.76		965'000.00		375'685.52
110	GEMEINDESCHREIBEREI	6'328.50				75'741.22	
	Nettoausgaben		6'328.50				75'741.22
5290.02	Machbarkeitsstudie Fusionsabklärungen Bern-Ostermundigen	250.00				71'856.87	
5290.03	Erarbeitung Gesellschaftsleitbild	6'078.50				3'884.35	
112	PLANUNGEN	227'084.26		965'000.00		341'807.85	41'863.55
	Nettoausgaben		227'084.26		965'000.00		299'944.30
5290.20	Künftige Tramwendeschlaufe; Entwicklung Handlungsraum H1	3'243.00		225'000.00			
5290.21	Projektentwicklung Z1 Tellareal (Umsetzung O'mundo)			240'000.00			
5290.24	Planung Zentrale Baustelle Z1 Tell/Alpenrösli			100'000.00			
5290.26	Ortsplanungsrevision; Phase "3"	223'841.26		200'000.00		341'807.85	
5290.29	Planung Handlungsfeld 1 Wendeschlaufe			100'000.00			
5290.30	Immobilienstrategie ZSZ & Hangar			50'000.00			
5290.31	Hohlenweg 1 - Steingrübli - Sanierung/Umnutzung			50'000.00			
6120.25	Kostenrückerstattung UeO Nr. 6 Grube						41'863.55
2	BILDUNG / KULTUR / SPORT	13'516'855.68	253'803.98	13'628'000.00		6'836'690.00	47'887.20
	Nettoausgaben		13'263'051.70		13'628'000.00		6'788'802.80
220	BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT			85'000.00			
	Nettoausgaben				85'000.00		
5090.01	Neugestaltung Ortseingänge/Plakatstellen/Beschilderung Gemeindelienschaften			85'000.00			
238	INFORMATIK SCHULE	681'830.50		1'623'000.00		38'596.40	
	Nettoausgaben		681'830.50		1'623'000.00		38'596.40
5060.04	Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur Schulen; Betrieb 2019 - 2024	5'405.00				4'682.45	
5060.05	ICT-Infrastruktur 2024; Ersatzbeschaffung			1'623'000.00		33'913.95	
5060.06	Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur Schulen; Betrieb 2024 - 2029	676'425.50					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
250	SCHULANLAGEN	8'356'727.50	8'159.98	7'920'000.00		5'649'829.64	25'000.00
	Nettoausgaben		8'348'567.52		7'920'000.00		5'624'829.64
5040.07	SH Bernstrasse; Ersatz Heizungsanlage	1'167.50		30'000.00		147'800.85	
5040.11	SH Dennigkofen; Sprinkleranlage & Gebäudeleitsystem	7'653.35				23'898.20	
5040.13	SH Mösli; Ersatz Seitenfenster Pavillons / Fenster	5'568.00				134'416.15	
	Spezialtrakt						
5040.20	SH Mösli; Gesamtplanung; Generalplanungsmandat	7'225'529.13		5'200'000.00		2'967'197.62	
5040.23	SH Rothus; Projektierungskredit für die Gesamtplanung	1'042'270.85		2'085'000.00		1'853'533.45	
5040.26	SH Mösli; Schulraumprovisorium Ausführungskredit	28'721.97				43'421.00	
5040.27	SH Dennigkofen; Energiekonzept neuer Wärmeverbund	32'022.00		70'000.00			
5040.28	SH Dennigkofen; Projekt "Denni wird grün"			50'000.00			
5040.29	SH Rüti; Massnahmen Brandschutz / Anpassung zus. Raumbedarf	13'794.70				479'562.37	
5040.30	SH Bernstrasse + Mösli - Ersatz Schliessanlage			300'000.00			
5040.31	SH Dennigkofen - Anpassung Klassenauszug			100'000.00			
5040.32	SH Mösli - Dachsanierung & Solarkraftwerk			85'000.00			
6120.20	Kostenrückerstattungen SH Mösli; Gesamtplanung; General-planungsmandat		8'159.98				
6120.26	Kostenrückerstattungen SH Mösli; Schulraumprovisorium Ausführungs-kredit						25'000.00
253	ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN	4'039'622.18	245'644.00	3'200'000.00		816'708.43	
	Nettoausgaben		3'793'978.18		3'200'000.00		816'708.43
5000.01	Kunstrasen auf Sportplatz Oberfeld	2'624'416.72		2'200'000.00		81'203.94	
5000.02	Beleuchtung Sportplatz Rüti 2			100'000.00			
5040.01	Neubau Sporthalle Forelstrasse	40.00		900'000.00		-38'566.60	
5040.02	Projektierung Neue Sporthalle Forelstrasse	1'415'165.46				774'071.09	
6120.01	Kostenrückerstattungen Sportplatz Oberfeld; Kunstrasen		245'644.00				
260	KINDERGARTENGEBÄUDE	438'675.50		800'000.00		331'555.53	22'887.20
	Nettoausgaben		438'675.50		800'000.00		308'668.33
5040.03	Gesamtplanung Kindergärten; Rahmenkredit	438'675.50		800'000.00		331'555.53	
6300.03	Bundesbeiträge für Photovoltaikanlagen Kindergärten						22'887.20
3	HOCHBAU	77'763.45	3'598.20	1'190'000.00		208'417.65	16'000.00
	Nettoausgaben		74'165.25		1'190'000.00		192'417.65
303	KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT	19'236.15	3'598.20	280'000.00		15'484.90	
	Nettoausgaben		15'637.95		280'000.00		15'484.90

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	E-Mobilität - Ladestationen			80'000.00			
5290.03	Solarstrategie; Umsetzungsplanung	19'236.15		200'000.00		15'484.90	
6140.03	Rückerstattung Dritter Solarstrategie; Umsetzungsplanung		3'598.20				
340	VERWALTUNGSGEBÄUDE	55'683.05		820'000.00			
	Nettoausgaben		55'683.05		820'000.00		
5040.02	Gemeindezentrum; Schützenhaus und Alternativstandorte			20'000.00			
5040.09	Varielpavillon; Umplatzierung	55'683.05		800'000.00			
356	FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56	2'844.25		40'000.00		192'932.75	16'000.00
	Nettoausgaben		2'844.25		40'000.00		176'932.75
5040.07	Asbestsanierung Sauberwasserleit.					57'339.00	
5040.08	Betriebsanpassungen Feuerwehrmagazin	2'844.25		40'000.00		135'593.75	
6160.08	Rückerstattung aus Verkauf Heizkessel						16'000.00
369	LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV)			50'000.00			
	Nettoausgaben				50'000.00		
5040.01	Kindlerhaus, Strat. Unterhaltsplanung			50'000.00			
4	TIEFBAU + BETRIEBE	3'919'180.42	36'832.90	7'257'070.00		1'930'386.03	81'112.46
	Nettoausgaben		3'882'347.52		7'257'070.00		1'849'273.57
425	WERKHOF			277'500.00		79'234.85	5'000.00
	Nettoausgaben				277'500.00		74'234.85
5040.01	Erweiterung für Wasserversorgung			50'000.00			
5060.10	Ersatzbeschaffung Mercedes Sprinter					79'234.85	
5060.50	Fahrzeugpark Werkhof; Fahrzeugersatz			65'000.00			
6160.10	Rückerstattung aus Verkauf Mercedes Sprinter						5'000.00
5010.62	Belagsarbeiten im Zusammenhang mit Werkleitungsarbeiten und Drittprojekte auf gesamten Gemeindegebiet			100'000.00			
5010.63	Strassenentwässerung, spülen und Aufnahme der Schäden 2023 - 2026			62'500.00			
440	BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN	1'629'375.04		1'338'500.00		924'947.45	36'355.60
	Nettoausgaben		1'629'375.04		1'338'500.00		888'591.85
5010.01	Basiserschliessung Oberfeld; Landerwerb Strassen	7'244.59				4'453.65	
5010.02	Management der Strassenerhaltung (MSE); Sanierungsmassnahmen 2004-2008	32'500.30					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.05	Management der Strassenerhaltung (MSE); Sanierungsmassnahmen 2009-2013	8'280.45					
5010.20	Strassenentwässerung Eichweg					10'202.20	
5010.42	Ausbau Schwandiweg	59'844.80		125'000.00		48'474.10	
5010.43	Korrektion Bolligenstrasse Nord					363'312.50	
5010.45	Sanierung Knoten Hubelweg/Dennigkofenweg	8'022.70				4'918.50	
5010.48	Stützmauer Hubelstrasse 27	13'610.10				8'044.10	
5010.49	Bankettsanierung Hubelstrasse	6'315.35				10'839.30	
5010.50	TBO; Bau- und Auflageprojekt Personenunterführung / Anschluss Schermenweg					28'620.00	
5010.53	Sanierung Fussweg Hohlenweg			140'000.00			
5010.55	Management der Strassenerhaltung					32'752.75	
5010.56	Ersatz Strassenbeläge oberer Flurweg	268'096.70		56'000.00		12'827.70	
5010.57	Ersatz Strassenbeläge Wiesenstrasse	49'246.75					
5010.58	Erstellung Buswendeschlaufe Schiessplatzweg					15'952.40	
5010.59	Beteiligung Erstellung Kreisel Schwandiweg	36'450.00				2'362.65	
5010.60	Beteiligung Erstellung Kreisel Stützli	153'000.00					
5010.61	Untere Zollgasse; Erarbeitung Lösungskonzept / UeO (Strassenplanverfahren)					44'624.25	
5010.67	Veloinfrastrukturen; Massnahmenplan	9'326.35		90'000.00			
5010.68	Realisierung Dennigkofenweg			75'000.00			
5010.72	Sanierung Knoten Obere Zollgasse/Waldheimstrasse/Gerberstrasse inkl. Bushaltestelle	19'839.35		190'000.00		4'466.15	
5010.73	Knoten Hubelstrasse - Dennigkofenweg inkl. Behig. Bushaltestelle			120'000.00			
5010.74	Erneuerung Strassenentwässerung Birkenweg			150'000.00			
5010.75	Sanierung Blankweg			52'500.00			
5010.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ausführung	957'597.60				319'104.65	
5010.81	Tram Bern - Ostermundigen; Bauherrenunterstützung durch Stadt Bern			40'000.00		1'088.45	
5040.04	Behig Bushaltestelle Oberdorf			100'000.00			
5040.05	Behig Bushaltestelle Blankweg			100'000.00			
5040.06	Behig Bushaltestelle Milchstrasse			100'000.00			
5290.02	Strasseninfrastruktur; Vorprojekt Umgestaltung Dennigkofenweg					12'904.10	
6110.42	Rückerstattung Erschliessung Schwandiweg						36'355.60
445	ÖFFENTLICHE ANLAGEN			28'700.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000.04	Nettoausgaben Veloverleihsystem (PubliBike)			28'700.00	28'700.00		
457	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	162.85		25'000.00		1'628.85	
	Nettoausgaben		162.85		25'000.00		1'628.85
5000.01	Gestaltung Naturbereich Rütihoger			25'000.00			
5000.03	Projekt Aufwertung Rütihoger	162.85					
5200.02	Aktualisierung Landschaftsinventar 2022					1'628.85	
458	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	17'443.55		270'000.00		8'479.45	
	Nettoausgaben		17'443.55		270'000.00		8'479.45
5020.02	Worble Wasserbauplan; Abschnitt Kartonfabrik bis Rörswilbrücke	17'443.55		125'000.00		8'479.45	
5020.05	Lötschenbach Hochwasserschutz; Retention und Entflechtung			50'000.00			
5020.06	Offenlegung Lötschenbach; Erstellung Wasserbauplan Abschnitt Mitteldorf			20'000.00			
5020.07	Lötschenbach Aufwertung Rothus-Iltigen			25'000.00			
5020.08	Lötschenbach GEP-Massnahmen Einleitstellen			50'000.00			
465	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	504'203.88					
	Nettoausgaben		504'203.88				
5060.03	Ersatzbeschaffung Kehrichtlastwagen	504'203.88					
470	WASSERVERSORGUNG	1'289'586.08	51'489.00	2'752'420.00		584'224.91	36'726.95
	Nettoausgaben		1'238'097.08		2'752'420.00		547'497.96
5031.01	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West			100'000.00			
5031.02	Basiserschliessung Oberfeld; Wasserleitungsbauten			50'000.00			
5031.03	Ersatz Wasserleitungen 2009 - 2014 Rahmenkredit			160'380.00		-9'472.80	
5031.09	Perimeter Blankweg; Sanierung Wasserleitungen	354'283.79		460'000.00		214'125.32	
5031.12	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.- Ob.Zollg.); Ersatz Wasserleitungen	12'858.46					
5031.14	Leitungersatz ab Waldeck bis Rüti			40'000.00			
5031.15	Ersatz Wasserleitungen 2025 - 2030; Geplanter Rahmenkredit			11'040.00			
5031.16	Perimeter "Schiessplatzweg Mitte (Teil Ost)"			150'000.00			
5031.20	Ersatz Wasserleitung oberer Flurweg	-88'562.83		50'000.00		330'224.92	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.21	Rörswilstrasse; Ersatz Wasser-Hauptleitung			365'000.00		19'349.61	
5031.22	Wiesenstrasse - Bernstrasse; Ersatz Wasser-Hauptleitung	623'384.19		635'000.00		21'050.60	
5031.23	Birkenweg; Ersatz Wasser-Hauptleitung	32'422.76		100'000.00		5'223.49	
5031.24	Perimeter " Schiessplatzweg Mitte (Teil West)"			20'000.00			
5031.25	Perimeter " Wegmühlegässli Süd" (Wegmühlegässli 3-7)			45'000.00			
5031.27	Schiessplatzweg Mitte (Teil Ost); Ersatz Wasserleitung	75'792.94					
5031.28	Schwandweg 19-35; Kablan-Areal; Neubau Wasserleitung	190'042.11				3'723.77	
	Planerleistungen						
5031.29	Perimeter "KABLAN" (Neue öff. Wasserleitung & Löschutz für Halle A+B)			500'000.00			
5031.30	Perimeter "Schiessplatzweg West" (Gemeindehaus)			6'000.00			
5031.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit	89'364.66		60'000.00			
	Ersatz Wasserleitungen						
6120.09	Kostenrückerstattungen Perimeter Blankweg		13'290.25				17'682.15
6120.20	Kostenrückerstattungen Ersatz Wasserleitung oberer Flurweg						19'044.80
6120.22	Kostenrückerstattungen Wiesenstrasse - Bernstrasse; Ersatz Wasser-Hauptleitung		29'692.30				
6120.23	Kostenrückerstattungen Birkenweg; Ersatz Wasser-Hauptleitung		3'259.45				
6120.27	Kostenrückerstattungen Schiessplatzweg Mitte (Teil Ost); Ersatz Wasserleitung		5'247.00				
480	ABWASSERENTSORGUNG	478'409.02	-14'656.10	1'964'950.00		331'870.52	3'029.91
	Nettoaussgaben		493'065.12		1'964'950.00		328'840.61
5032.01	Erneuerung Werkleitungen Bernstrasse West			150'000.00			
5032.03	Basiserschliessung Oberfeld; Abwasser-leitungsbauten			20'000.00			
5032.04	Ersatz Abwasserleitungen 2009-2014; Rahmenkredit			161'910.00		17'574.15	
5032.13	Perimeter Blankweg; Sanierung Abwasserleitungen			4'040.00			
5032.15	Perimeter Gerbestr. (Abschn. Oberdorfstr.-Ob.Zollgasse); San. Abwasserleitungen	20'661.28				69'641.47	
5032.16	ARA Worblental; Sanierung der abzutretenden Abwasser-Kanäle	1'739.96				37'575.81	
5032.20	Perimeter "Schiessplatzweg Mitte (Teil West)"			300'000.00			
5032.21	Perimeter Ob. Flurweg; Zustandserfassung der privaten Abwasseranlagen					107'741.32	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.23	Perimeter "Trennbauwerk Pappelweg - Nobsstrasse"			5'000.00			
5032.24	Perimeter "HotSpot Tell" (Baustelle O'Mundo)			5'000.00			
5032.25	Perimeter "HotSpot Dreieck" (Baustelle O'Mundo)			2'000.00			
5032.26	Perimeter "HotSpot Bahnhof" (Baustelle O'Mundo)			5'000.00			
5032.27	Schiessplatzweg Mitte (Teil West); Retentions- & Versickerungsanlage Oberfeld	8'102.50		100'000.00			
5032.28	Leitungersatz ab Waldeck bis Rüti			50'000.00			
5032.29	Perimeter "Sammelkanal" (vor Umfahrungsstrasse)			15'000.00			
5032.31	Perimeter "Parkstrasse"			482'000.00			
5032.33	Sanierung öff. Mischabwasserleitungen oberer Flurweg	1'524.65				22'902.51	
5032.34	Tägetlistrasse; Sanierung öff. Abwasserleitungen					3'497.08	
5032.35	Wiesenstrasse; Sanierung öff. Abwasserleitungen					5'827.49	
5032.36	Zustandserfassung öff. Abwasseranlagen	57'594.67		115'000.00		19'685.93	
5032.37	Erweiterung der Retentions- u. Versickerungsanlage Oberfeld	29'257.23				8'153.11	
5032.38	Neubau öff. Abwasserleitung Kilchgrundstrasse/Parkstrasse	15'634.42				16'858.04	
5032.39	Sanierung öff. Sauberabwasserleitung/Schächte Bernstrasse Deisswil	18'996.53		200'000.00			
5032.40	Perimeter "Wegmühlegässli Süd" (Wegmühlegässli 3 - Lötschenbach-Kanal			5'000.00			
5032.41	Perimeter " Schiessplatzweg West" (Gemeindehaus) (Bernstrasse - Ahornstrasse)			5'000.00			
5032.42	Perimeter "Tramwendeschlaufe TBO" (Anpassung Leitung Rütiweg			30'000.00			
5032.45	Ersatz Reckteckkanal			50'000.00			
5032.46	Perimeter "Hohlenweg - Bernstrasse"			110'000.00			
5032.47	DATAVER "Finanzbedarf Kanal"			50'000.00			
5032.48	Hochwasserschutz & Siedlungsentwässerung Gesamtkonzept	33'164.99					
5032.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Abwasserleitungen	291'732.79		100'000.00		7'000.00	
5292.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP); Überarbeitung					4'422.61	
5292.02	Genereller Entwässerungsplan (GEP); Messkampagne 2022					10'991.00	
6130.04	Kostenrückerstattungen Abwasserleitungen 2009 - 2014; Rahmenkredit (vormals 480.6170.04)		-14'656.10				
6130.33	Kostenrückerstattungen Sanierung öff. Mischabwasserleitungen oberer Flurweg						3'029.91
490	FREIBAD			600'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02	Nettoausgaben Flachdachsanierung und Solarkraftwerk			600'000.00	600'000.00		
5	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	387'378.01	1'308'118.75	1'560'000.00		872'902.60	
	Nettoausgaben				1'560'000.00		872'902.60
	Nettoeinnahmen	920'740.74					
517	VERKEHRSWESEN	327'366.80		200'000.00		36'920.15	
	Nettoausgaben		327'366.80		200'000.00		36'920.15
5010.01	Gesamtplanung & Umsetzung Begegnungszonen 1 Phase	84'055.60		200'000.00		5'795.90	
5060.02	Ersatzbeschaffung Semistationäres Geschwindigkeitsmessgerät	243'161.20					
5290.01	Grobkonzept Temporegime					14'540.05	
5290.02	Bernstrasse - Rütiweg; Verkehrsgutachten Geschwindigkeit	150.00				16'584.20	
540	ZIVILSCHUTZ		1'308'118.75	1'300'000.00		734'817.40	
	Nettoausgaben				1'300'000.00		734'817.40
	Nettoeinnahmen	1'308'118.75					
5040.01	ZS-Anlage Dennigkofen; Umbau in öff. Schutzräume	30'000.00		1'000'000.00		670'762.60	
5040.02	ZS-Anlage Mösl; Umbau in öff. Schutzräume	-30'000.00		300'000.00		64'054.80	
6310.01	Kantonsbeitrag; ZS-Anlage Dennigkofen; Umbau in öff. Schutzräume		1'110'992.20				
6310.02	Kantonsbeitrag; ZS-Anlage Mösl; Umbau in öff. Schutzräume		197'126.55				
550	FEUERWEHR	60'011.21		60'000.00		101'165.05	
	Nettoausgaben		60'011.21		60'000.00		101'165.05
5060.04	Ersatz Atemschutz-Fahrzeug			60'000.00			
5060.06	Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte & Brandschutzkleider	60'011.21				101'165.05	
7	FINANZEN UND STEUERN	1'726'064.82	18'258'301.31	230'000.00		186'863.21	10'265'945.35
	Nettoausgaben				230'000.00		
	Nettoeinnahmen	16'532'236.49				10'079'082.14	
710	SEKRETARIAT	123'710.99		230'000.00			
	Nettoausgaben		123'710.99		230'000.00		
5060.06	Auslagerung Storage/Backup Infra.			180'000.00			
5060.07	Beschaffung IT; Rahmenkredit 2024 (Hardware)	123'710.99					
5200.05	Ersatz / Upgrade Client Infrastruktur			50'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
799	ABSCHLUSS	1'602'353.83	18'258'301.31			186'863.21	10'265'945.35
	Nettoeinnahmen	16'655'947.48				10'079'082.14	
5900.01	Passivierte Einnahmen	1'602'353.83				186'863.21	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		18'258'301.31				10'265'945.35

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	19'860'655.14	19'860'655.14	24'830'070.00		10'452'808.56	10'452'808.56
5	Investitionsausgaben	19'860'655.14		24'830'070.00		10'452'808.56	
50	Sachanlagen	18'005'652.40		23'615'070.00		9'771'840.57	
5000	Grundstücke	2'624'579.57		53'700.00		81'440.74	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'713'580.64		1'401'000.00		917'839.25	
5020	Wasserbau	17'443.55		270'000.00		8'479.45	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'289'586.08		2'752'420.00		584'224.91	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	478'409.02		1'964'950.00		316'456.91	
5040	Hochbauten	10'269'135.76		15'080'000.00		7'644'403.01	
5060	Mobilien	1'612'917.78		2'008'000.00		218'996.30	
5090	Übrige Sachanlagen			85'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	252'648.91		1'215'000.00		494'104.78	
5200	Informatik (Soft- und Hardware)			50'000.00		1'628.85	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	252'648.91		1'165'000.00		477'046.12	
5292	Abwasserentsorgung					15'429.81	
59	Übertrag an Bilanz	1'602'353.83				186'863.21	
5900	Passivierte Einnahmen	1'602'353.83				186'863.21	
6	Investitionseinnahmen		19'860'655.14				10'452'808.56
61	Rückerstattungen		294'235.08				163'976.01
6110	Rückerst.Dritter f. Invest.Strassen/Verkehrswege						36'355.60
6120	Rückerst.Dritter für Investitionen in Wasserbau		305'292.98				103'590.50
6130	Rückerst.Dritter für Investitionen übriger Tiefbau		-14'656.10				3'029.91
6140	Rückerst.Dritter für Investitionen in Hochbauten		3'598.20				
6160	Rückerst.Dritter für Investitionen in Mobilien						21'000.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'308'118.75				22'887.20
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						22'887.20
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		1'308'118.75				
69	Übertrag an Bilanz		18'258'301.31				10'265'945.35
6900	Aktivierte Ausgaben		18'258'301.31				10'265'945.35

Investitionsrechnung

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestitionen	16'655'947.48				10'079'082.14	