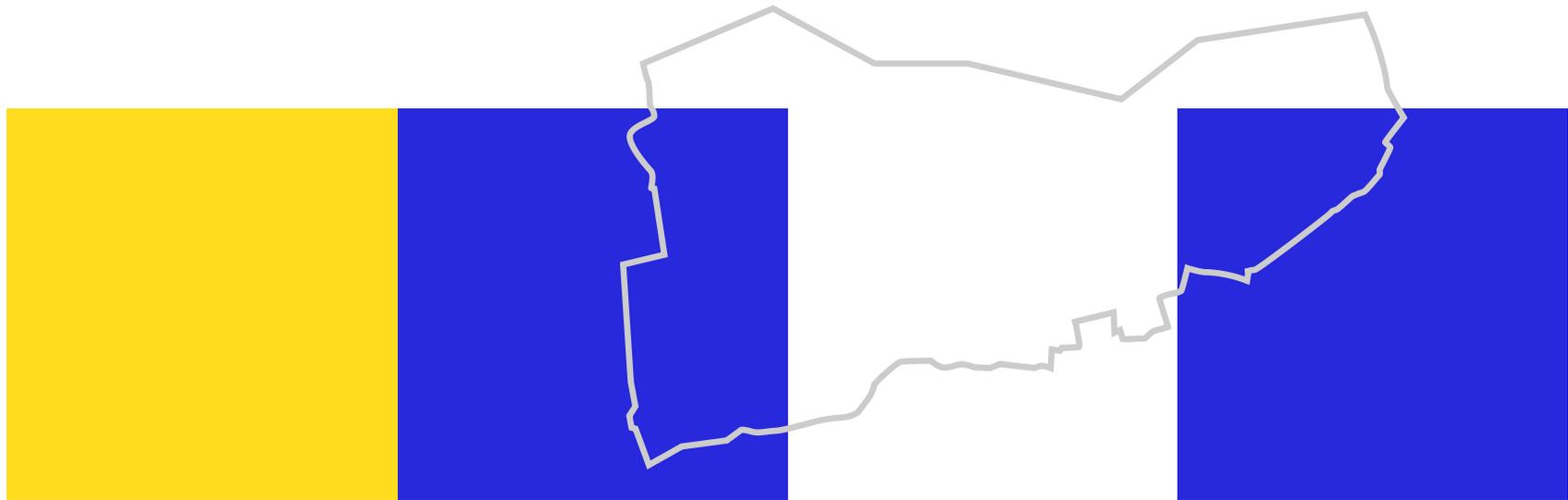


Budget 2024

Antrag an die Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2023

Berechnungsgrundlage:

- Steueranlage 1.60
- Liegenschaftssteuer 1.2 ‰ des amtlichen Wertes



Inhaltsverzeichnis

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Bestehendes Verwaltungsvermögen	3
1.4	Neues Verwaltungsvermögen (Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 GV)	3
1.5	Investitionsrechnung Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	3
2.1	Das Wichtigste in Kürze	3
2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	5
2.3	Erfolgsrechnung nach Funktionen	8
2.4	Investitionen	12
3	Ergebnisse	13
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	13
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	14
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	15
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	15
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	15
4	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	17
5	Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)	18
6	Kommentar zum Eigenkapitalnachweis	18
7	Antrag des Gemeinderates	19
8	Genehmigung Budget	20
9	Anhänge	20
9.1	Zusammenzug Budget Erfolgsrechnung	21
9.2	Budget der Erfolgsrechnung nach Konten	22 - 46
9.3	Zusammenzug Budget Investitionen	47
9.4	Budget der Investitionsrechnung nach Konten	48 - 51

Vorbericht

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.3 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 31. Dezember 2015 unter HRM1 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten ins HRM2 übernommen. Die Übergangsbestimmungen zur Gemeindeverordnung regeln, dass die Gemeinden die Abschreibungsfrist gemeinsam mit dem Beschluss über das Budget 2016 einmalig festlegen konnten. Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2015 wurde beschlossen, dieses altrechtliche Verwaltungsvermögen von CHF 939'390.05 (ohne Darlehen und Beteiligungen) linear innert 16 Jahren abzuschreiben. Dies ergibt einen jährlichen linearen Abschreibungssatz von 6,25 Prozent. Die jährlichen Abschreibungsraten betragen bis ins Jahr 2031 CHF 58'712.00.

1.4 Neues Verwaltungsvermögen (Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 GV)

Die Abschreibungen sind nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer vorzunehmen. Sie sind in den jeweiligen Bereichen auszuweisen.

1.4.1 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

1.5 Investitionsrechnung | Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 10'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2024 beruht auf einer unveränderten Steueranlage von 1.60. Per Ende 2022 betrug der Bilanzüberschuss über 13 Steueranlagezehntel. Mehrkosten bei den Personalaufwendungen, bei den Lehrergehaltskosten und Schulkostenbeiträgen infolge steigender Schülerzahlen, sowie der höhere Abschreibungsbedarf, beeinflussen das Budget. Aufgrund der Steuererträge bei den natürlichen Personen im allgemeinen Steuerhaushalt in den vergangenen beiden Jahren, sowie der Entwicklung im noch laufenden Jahr, wurden sowohl die Einkommenssteuern, wie auch die Vermögenssteuern tiefer budgetiert als im Vorjahr. In den nächsten 2 Jahren sollten zusätzliche Erkenntnisse bezüglich des Steuerertrages nach Fertigstellung der Überbauung Matte gewonnen werden. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass sich ein Mehrertrag aus dem Bevölkerungszuwachs mit einer

gewissen Verzögerung auswirkt. Einkäufe in die 2. Säule oder abziehbarer Liegenschaftsunterhalt können den Steuerertrag ebenfalls beeinflussen. Infolge der höheren Aufwendungen und tieferen Erträgen weist das Budget 2024 im allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt erstmals seit Jahren wieder einen Aufwandüberschuss aus. Der Ausserordentliche Ertrag aus der Auflösung der Neubewertungsreserve vermag die negativen Werte aus der betrieblichen Tätigkeit und der Finanzierung nicht auszugleichen. Sowohl das operative Ergebnis wie das Gesamtergebnis liegen im Budget 2024 im negativen Bereich. Insgesamt nimmt der finanzielle Druck in den kommenden Jahren eher zu. Bevölkerungswachstum führt zwar zu höheren Steuererträgen, zieht meist auch zusätzliche Kosten nach sich. Die steigenden Schülerzahlen haben bereits im laufenden Jahr dazu geführt, dass ab dem Schuljahr 2023/24 neue Räumlichkeiten gefunden werden mussten. Der Kindergartenunterricht ist bis auf weiteres im ehemaligen Oberschulhaus untergebracht und die Tagesschule wurde in den Pavillon verlegt. Die höheren Schülerzahlen werden sich fortlaufend über alle Schulstufen hinweg auswirken mit entsprechenden Kosten während der nächsten Jahre. Die Erneuerungs- und Unterhaltsarbeiten an der Infrastruktur konnten im Bereich der Riedbachstrasse aufgenommen werden. Weitere Investitionsausgaben für die Sanierung von Teilen der Gemeindestrassen, der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung folgen in den nächsten Jahren. Diese Ausgaben werden nicht aus eigenen Mitteln zu finanzieren sein, weshalb die Verschuldung der Gemeinde mittelfristig weiter anwachsen wird. Sofern die Zinsen in Zukunft weiter steigen sollten, würde dies den Finanzhaushalt zusätzlich belasten. Das Investitionsbudget sieht für das Jahr 2024 Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 954'750.00 vor.

– Ordentliche Steueranlage			1.60-fache der gesetzlichen Einheitssätze
– Liegenschaftssteuern			1.2 Promille der amtlichen Werte
– Wehrdienstpflichtersatz			3 Prozent der Staatssteuern, maximal CHF 400.00
– Hundetaxe	CHF	80.00	je Hund
– Wassergebühren	CHF	2.30	pro Belastungswert (Grundgebühr, exkl. MWST)
	CHF	1.00	pro Kubikmeter Wasserbezug (exkl. MWST)
– Abwassergebühren	CHF	8.00	pro Belastungswert (Grundgebühr, exkl. MWST)
	CHF	1.60	pro Kubikmeter Abwasser (exkl. MWST)
– Grundgebühren für das	CHF	50.00	bis 150 m ² (exkl. MWST)
Einleiten von Regenabwasser	CHF	100.00	ab 151 m ² bis 300 m ² (exkl. MWST)
von Hof- und Dachflächen	CHF	50.00	je weitere 150 m ² (exkl. MWST)
– Abfallgebühren	CHF	66.00	pro Wohnung und Betrieb (exkl. MWST)
	CHF	2.20	Kehrichtsäcke 35 l (inkl. MWST)
	CHF	3.60	Kehrichtsäcke 60 l (inkl. MWST)
	CHF	6.40	Sperrgutmarken Kehrichtsäcke 110 l (inkl. MWST)
	CHF	46.00	Container 800 l, pro Leerung (inkl. MWST)

Die Gebührenansätze in den spezialfinanzierten Sonderrechnungen Wasser, Abwasser und Kehricht wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert berücksichtigt.

Im Gesamthaushalt ergibt sich folgendes Ergebnis (Darstellung nach HRM2 als Ergebnis des Gesamthaushalts):

Ertrag	CHF	6'118'122.25
Aufwand	CHF	<u>6'331'270.00</u>
Gesamtergebnis	CHF	<u><u>-213'147.75</u></u>

Davon entfallen auf:

Allgemeiner Haushalt	CHF	-205'329.75	Ergebnis Steuerhaushalt
Wasserversorgung	CHF	-4'020.00	
Abwasserentsorgung	CHF	-19'557.00	
Abfallentsorgung	CHF	<u>15'759.00</u>	
Gesamtergebnis	CHF	<u><u>-213'147.75</u></u>	

2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Sachgruppen der Erfolgsrechnung ist unter Ziffer 4 ausgewiesen. Es werden nur die wichtigen Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres erwähnt.

2.2.1 Personalaufwand

Das Budget wurde auf den Grundlagen des Personalreglements erstellt. Für den Ausgleich der Teuerung wurde 1.0 Prozent berücksichtigt. Unter Berücksichtigung der Löhne, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen und der verschiedenen Arbeitgeberbeiträge, liegt der Personalaufwand um CHF 77'040.00 oder 6.85 Prozent über dem Vorjahr. Die Zunahme ist nebst den vorgesehenen Lohnanpassungen auf die zusätzlichen Stellenprozente im Bereich Tagesschule und für die Reinigung der neuen Räumlichkeiten der Kindergärten an der Murtenstrasse 66 zurück zu führen. Im Bereich Tagesschule wurde das Angebot aufgrund der Nachfrage ausgebaut, was zusätzliche Stellenprozente für die Betreuung nach sich zieht.

2.2.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt CHF 8'378.00 über dem Vorjahr. Höhere Ausgaben mussten im Material- und Warenaufwand für Lehrmittel der Schule und Lebensmittel der Tagesschule budgetiert werden. Infolge höherer Preise für Heizöl und Elektrizität mussten für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens höhere Kosten berücksichtigt werden. Die nicht aktivierbaren Anlagen konnten tiefer veranschlagt werden, wie auch die für Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten. Der Unterhaltsaufwand musste insgesamt höher budgetiert werden, während der Aufwand für Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren tiefer veranschlagt werden konnte. Sowohl die Wertberichtigung auf Forderungen, wie auch die Forderungsverluste wurden höher veranschlagt.

2.2.3 Abschreibungen

Das Budget 2024 sieht planmässige Abschreibungen in der Höhe von CHF 522'667.00 vor. Nach wie vor bildet die Abschreibung der Sanierung Mehrzweckanlage Zägli den grössten Posten, gefolgt von den Abschreibungen auf dem per 31.12.2015 bestehenden Verwaltungsvermögen. Bei den Abschreibungen auf Sachanlagen wirken sich die Investitionen in Kindergarten und Schule aus. Bei den immateriellen Anlagen sind es die Neugestaltung der Website und die Schülergeräte (Laptops) im Bereich der Schule.

2.2.4 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand musste leicht höher budgetiert werden. Die Zinssätze mussten auch für intern verrechnete Zinsaufwendungen erhöht werden. Innerhalb des Gesamthaushalts gleichen sich die intern verrechneten Zinsen aus, führen aber in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser zu Mehraufwendungen. Der Liegenschaftsaufwand im Finanzvermögen (Oberschulhaus) konnte tiefer budgetiert werden.

2.2.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen wurden tiefer budgetiert. Die in die Werterhalte einzulegenden Anschlussgebühren Wasser und Abwasser dürften nach Abschluss der Überbauung Matte geringer ausfallen.

2.2.6 Transferaufwand

Der Transferaufwand liegt um CHF 10'116.00 über dem Vorjahr. Der Transferaufwand beinhaltet nebst anderen Leistungen an Gemeinden und den Kanton auch jene an die Finanz- und Lastenausgleiche. Im Lastenausgleich Sozialhilfe ist mit einem Zuwachs von CHF 43.00 und im Bereich öffentlicher Verkehr mit einer Zunahme von CHF 19.00 pro Einwohner zu rechnen. Die höhere Einwohnerzahl und die Höhe der Abgaben beeinflussen die Lastenausgleichsbeiträge entsprechend. Die übrigen Lastenausgleiche weisen bei den Beiträgen pro Einwohner nur leichte Abweichungen zum Vorjahr aus. Deutlich tiefer veranschlagt wurde der Beitrag an den Disparitätenabbau. Ein Jahr mit guten Steuererträgen fällt aus der Berechnung, zudem ist nicht davon auszugehen, dass überdurchschnittliche Steuererträge erzielt werden.

Aufgrund höherer Schülerzahlen mussten die Schulkostenbeiträge und Lehrergehaltskosten insgesamt deutlich höher budgetiert werden als im Vorjahr. Insbesondere im Bereich Kindergarten infolge der zusätzlichen Kindergartenklasse und im Bereich Sekundarstufe wirken sich diese erheblich aus.

Die Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände konnten tiefer veranschlagt werden. Im Bereich offene Kinder und Jugendarbeit konnten die effektiv zu erwartenden Kosten ohne Schlussabrechnung aus dem Vorjahr berücksichtigt werden. Die Betriebskostenbeiträge an die Sozialen Dienste Wohlen konnten insgesamt tiefer veranschlagt werden. Die Beiträge an den Anzeiger Region Bern entfallen infolge der Auflösung des Gemeindeverbandes per Ende 2023. Im Bereich Abwasser musste der Betriebskostenbeitrag an die ARA Region Bern höher veranschlagt werden. Hingegen konnte der Beitrag an die Stadt Bern für die Mitbenutzung der Kanalanlagen deutlich tiefer veranschlagt werden. Die Stadt Bern sieht weniger Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten an den mitbenutzten Abwasseranlagen vor. In den Beiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck wurden im Bereich übrige Kultur Gemeindebeiträge für kulturelle Anlässe im Budget berücksichtigt.

Die Investitionsbeiträge aus der Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte wurden höher veranschlagt. Sie gleichen sich innerhalb der Erfolgsrechnung mit Entnahmen aus der entsprechenden Spezialfinanzierung aus.

2.2.7 Interne Verrechnungen

In den internen Verrechnungen musste infolge der Unterbringung der Kindergartenklassen in der Liegenschaft Murtenstrasse 66 (ehemaliges Ober-
schulhaus) Mietzinsen und Nebenkosten budgetiert werden. Die Liegenschaft Murtenstrasse 66 ist Teil des Finanzvermögens. Da das Finanzvermö-
gen nur mittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dient, soll es eine Rendite abwerfen. Die internen Verrechnungen gleichen sich innerhalb des
Gesamthaushalts durch Aufwendungen und Erträge in gleicher Höhe aus.

2.2.8 Fiskalertrag

Es kann davon ausgegangen werden, dass bis Ende 2023 alle Neuzuzüge in der Überbauung Matte erfolgt sind. Die Einkommenssteuern basieren
nach wie vor auf Hochrechnungen und Einschätzungen. Weitere Erkenntnisse wie die Steuerträge nach Fertigstellung der Überbauung Matte ausfal-
len werden, sollten mit der Eröffnung von definitiven Veranlagungen in den nächsten beiden Jahren erfolgen.

Die Einkommenssteuern lagen ohne Berücksichtigung der Teilungsfälle in den vergangenen zwei Jahren jeweils knapp über CHF 2.88 Mio. Jene des
Jahres 2022 lagen trotz des Bevölkerungszuwachses sogar leicht unter jenen des Jahres 2021. Im Budget 2024 wurden die Einkommenssteuern
deshalb vorsichtiger eingeschätzt als noch im Vorjahr. Auch bei den Vermögenssteuern wurde der Ertrag aufgrund der Ergebnisse der Jahre 2021
und 2022 angepasst. Die Entwicklung im laufenden Jahr lässt einen Zuwachs erwarten, dennoch dürften die im Budget 2023 berücksichtigten Werte
kaum erreicht werden. Die Steuerausscheidungen bei den natürlichen Personen werden von verschiedenen Faktoren beeinflusst und können erhebli-
chen Schwankungen unterliegen. Im Budget 2024 wurde diesbezüglich auf Erkenntnisse aus Vorjahren abgestellt.

Bei den Sondersteuern wurden die Grundstückgewinnsteuern trotz des überdurchschnittlichen Ertrags im Jahr 2022 auf der Basis von Erfahrungs-
werten budgetiert. Es kann nicht davon ausgegangen werden, dass alljährlich Liegenschaftsverkäufe in gleicher Anzahl erfolgen. Die Sonderveranla-
gungen wurden höher budgetiert. Der Trend zu Kapitalauszahlungen aus der 2. und 3. Säule scheint sich fortzusetzen.

Bei den Liegenschaftssteuern ist keine Änderung zu erwarten. Bereits im Vorjahr wurde auf dem voraussichtlichen Stand der amtlichen Werte inklu-
sive der Liegenschaften Matte budgetiert.

Die Steuererträge können auch von weiteren Faktoren wie Einkäufe in die 2. Säule und steuerlich abziehbarem Liegenschaftsunterhalt beeinflusst
werden. Je nach Umfang hat dies erheblichen Einfluss auf die Steuererträge.

2.2.9 Entgelte

Der Minderertrag bei den Entgelten ist insbesondere auf tiefere Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser zurück zu führen. Im
Bereich Rechtswesen mussten die Gebührenerträge aus dem Bauwesen den voraussichtlich zu tieferen Preisen verrechenbaren Publikationskosten
angepasst werden. Der Ausbau des Angebots in der Tagesschule führt zu höheren Elternbeiträgen und Rückerstattungen aus Mahlzeiten.

2.2.10 Verschiedene Erträge

Es sind keine Erträge vorgesehen.

2.2.11 Finanzertrag

Der Finanzertrag konnte um CHF 24'441.00 höher budgetiert werden. Es wurden höhere Verzugszinsen aus Steuern budgetiert. Der Zinsanstieg ermöglicht die Anlage von Festgeldern, woraus Zinserträge aus kurzfristigen Finanzanlagen im Budget berücksichtigt wurden. Durch die Nutzung des Pavillons durch die Tagesschule, mussten die Erträge für die Nutzung von Liegenschaften im Verwaltungsvermögen tiefer veranschlagt werden.

2.2.12 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen fallen um CHF 32'769.00 tiefer aus. Im Bereich Abwasser musste in Folge höherer Abschreibungen die Entnahme aus dem Werterhalt angepasst werden. Hingegen konnte die Entnahme aus dem Werterhalt der mitbenutzten Kanalanlagen der Stadt Bern tiefer veranschlagt werden, da der werterhaltende Anteil an den Unterhaltsarbeiten geringer ausfällt.

2.2.13 Transferertrag

Infolge höherer Schülerzahlen steigen die Kantonsbeiträge an die Lehrergehaltskosten an. Im Bereich der Tagesschule wurde der Beitrag aus dem Lastenausgleich tiefer budgetiert. Der Beitrag im Vorjahr wurde optimistisch veranschlagt. Im Bereich offene Kinder- und Jugendarbeit wurden im Budget die Nettoaufwendungen nach Abrechnung des Lastenausgleichs an die Sitzgemeinde Neuenegg berücksichtigt. Insgesamt liegt der Transferertrag um CHF 32'683.00 unter dem Vorjahr.

2.2.14 Ausserordentlicher Ertrag

Im Budget 2024 ist die vierte von fünf Tranchen für die Auflösung der Neubewertungsreserve ebenso enthalten, wie eine weitere Tranche zur Auflösung der Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser. Zum höheren ausserordentlichen Ertrag führen die vorgesehenen Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte in der Höhe von CHF 115'000.00.

2.3 **Erfolgsrechnung nach Funktionen**

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Funktionen der Erfolgsrechnung ist im Anhang zu finden.

2.3.1 Allgemeine Verwaltung

Über den ganzen Bereich gesehen ergeben sich Nettomehraufwendungen von CHF 2'583.00. Der Personalaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung wurde höher budgetiert. Hingegen fallen die Anschaffungen von Büromöbeln und Geräten tiefer aus. Für Software und Lizenzgebühren mussten höhere Kosten budgetiert werden. Deutlich tiefer konnten die Honorare für externe Beratung veranschlagt werden. Die Entschädigungen an den Kanton für den Schätzeraufwand und das Steuerinkasso wurden tiefer berücksichtigt.

2.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettominderaufwand gegenüber dem Vorjahr beträgt CHF 4'630.00. Im Allgemeinen Rechtswesen wurden die Kosten für Drucksachen und Publikationen tiefer budgetiert. Infolge neuer Publikationsform ab 2024 fallen die Kosten künftig tiefer aus. Entsprechend tiefer fallen auch die Gebührenerträge für Baupublikationen aus. Im Bereich Regionale Feuerwehrorganisation konnten die Beiträge an die Stadt Bern aufgrund des Wegfalls der MWST-Pflicht tiefer veranschlagt werden.

2.3.3 Bildung

Der Nettomehraufwand im Bereich Bildung beträgt gegenüber dem Vorjahr CHF 282'601.00. Die steigenden Schülerzahlen führen in allen Schulstufen zu höheren Lehrergehaltskosten oder Schulkostenbeiträgen. Da der Kindergarten in einer Liegenschaft des Finanzvermögens untergebracht ist, mussten intern verrechnete Miet- und Nebenkosten berücksichtigt werden. Die höheren Schülerzahlen bewirken zudem zusätzliche Kosten. Ausgaben Lehrmittel, Unterhalt, Informatik und Exkursionen und Schulreisen mussten höher budgetiert werden. Im Bereich Sekundarstufe bewirken die höheren Schülerzahlen eine Erhöhung des Kantonsbeitrags an die Lehrerbesoldungen. Bei den Schulliegenschaften resultiert ein Nettominderaufwand gegenüber dem Vorjahr. Die Anschaffungen konnten insgesamt tiefer budgetiert werden. Ebenso konnten die Honorare für externe Beratungen und der Liegenschaftsunterhalt tiefer berücksichtigt werden. Neu im Ertrag budgetiert wurde die Rückvergütung der BKW für die Einspeisung von Energie aus der Photovoltaikanlage. Für die Investitionsprojekte Sanierung von Wasserleitungen in der MZA Zägli und die Machbarkeitsstudie Schulraumplanung sind Investitionsbeiträge aus der Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte im Budget enthalten. Diese neutralisieren sich mit der Entnahme aus der entsprechenden Spezialfinanzierung.

Das Angebot im Bereich Tagesschule wurde aufgrund der Nachfrage erneut ausgebaut. Dadurch erhöhen sich die Stellenprozente für die Betreuung der Kinder, was zu einem höheren Personalaufwand führt. Auch für die Mahlzeiten mussten höhere Kosten veranschlagt werden. Im Ertrag wurden höhere Schulgelder und Rückerstattungen für die Mahlzeiten budgetiert. Der Kantonsbeitrag wurde tiefer veranschlagt. Der Vorjahreswert wurde zu optimistisch budgetiert.

2.3.4 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Der Bereich weist insgesamt Mehraufwendungen von CHF 5'348.00 aus. Im Bereich übrige Kultur wurden Gemeindebeiträge für kulturelle Anlässe veranschlagt. Im Bereich Massenmedien wurden die Abschreibungen für die Neugestaltung der Website der Gemeinde berücksichtigt. Mit der Auflösung des Gemeindeverbands Anzeiger Region Bern entfallen künftig die Beiträge an den Anzeiger.

2.3.5 Gesundheit

Im Bereich der Gesundheit liegen die Nettoaufwendungen um CHF 900.00 tiefer als im Vorjahr. Verschiedene leicht tiefer budgetierte Positionen führen zum Minderaufwand.

2.3.6 Soziale Sicherheit

Die Nettominderaufwendungen liegen über den gesamten Bereich gesehen um CHF 8'520.00 unter dem Vorjahr. Der Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV / IV konnte aufgrund leicht geringerer Beiträge pro Einwohner tiefer veranschlagt werden. In der offenen Kinder- und Jugendarbeit

wurden die Nettoaufwendungen nach dem Beitrag aus dem Lastenausgleich an die Gemeinde Neuenegg berücksichtigt. Da keine Schlussabrechnung aus dem Vorjahr zu erwarten ist, liegt der budgetierte Wert deutlich unter dem Vorjahr. Da im Budget die Nettoaufwendungen berücksichtigt wurden, entfällt ein Beitrag aus dem Lastenausgleich im Ertrag. Infolge eines deutlich höheren Beitrags pro Einwohner, musste der Lastenausgleich Fürsorge deutlich höher veranschlagt werden.

2.3.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die Nettominderaufwendungen liegen gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'852.00 tiefer. Im Bereich der Gemeindestrassen konnten die Honorare für externe Beratung und der Unterhalt der Gemeindestrassen, wie auch für die Strassenbeleuchtung tiefer budgetiert werden. Hingegen mussten die Abschreibungen höher budgetiert werden. Bei den Privatstrassen bewirkt der Wegfall der Abschreibungen für die Vorabklärung der Übernahme Aebischenstrasse eine Kostenminderung. Im Bereich der Strassen, Übriges sind 2024 keine Inkonvenienzentschädigungen zu leisten. Der Kantonsbeitrag für den Unterhalt der Strassenbeleuchtung der Kantonsstrasse führt zu einem Ertragsüberschuss in diesem Bereich. Der Beitrag an den Nachtbus entfällt, da dieser künftig über den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr abgerechnet wird. Im Bereich Agglomerationsverkehr wurde ein Beitrag an die Stadt Bern für die Teilnahme am Veloverleihsystem im Budget berücksichtigt. Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr musste infolge eines höheren Beitrags pro Einwohner höher veranschlagt werden.

2.3.8 Umweltschutz und Raumordnung

Die gebührenfinanzierten Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Kehrrichtentsorgung sind auszugleichen. In all diesen Bereichen wurde der wiederkehrende Gebührenertrag aufgrund des Bevölkerungszuwachses und der Fertigstellung neuer Wohnungen leicht höher budgetiert. Aufgrund der jährlichen Abrechnung der Wasser-, Abwasser- und Kehrrechtgebühren jeweils auf Ende Mai, wird der Mehrertrag bei den Gebühren aus den Zuzügen in der Gemeinderechnung 2024 anfallen.

Der Bereich Wasser profitiert nach wie vor von Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Übertrag Verwaltungsvermögen. Das Budget weist einen Verlust von CHF 4'020.00 aus. Höhere Aufwendungen mussten für den Trinkwassereinkauf und den Unterhalt des Leitungsnetzes und Hydranten budgetiert werden. Die Anschaffungskosten für Wasserzähler, sowie für Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen) konnten tiefer veranschlagt werden. Die wiederkehrenden Gebührenerträge konnten leicht höher budgetiert werden. Aus Anschlussgebühren ist nach Fertigstellung der Überbauung Matte noch mit Erträgen aus Erweiterungsbauten zu rechnen, weshalb diese deutlich tiefer ausfallen werden. Entsprechend tiefer fällt auch die Einlage der Anschlussgebühren in den Werterhalt aus.

Nach wie vor bleibt der Bereich Abwasser, welcher einen Aufwandüberschuss von CHF 19'557.00 vorsieht, in finanzieller Hinsicht das «Sorgenkind» innerhalb der Gemeinderechnung. Die wiederkehrenden Aufwandüberschüsse mindern das Eigenkapital fortlaufend. Der Unterhalt für das Kanalnetz und Regenklärbecken musste höher budgetiert werden. Das Ausbaggern des Retentionsbecken war 2023 vorgesehen, wird nun erst im Budgetjahr umgesetzt. Zudem muss eine Tür beim Regenklärbecken ersetzt werden. Insgesamt höher fallen die Abschreibungen aus, welche jedoch durch eine Entnahme aus dem Werterhalt kompensiert werden können. Auch im Bereich Abwasser ist mit tieferen Anschlussgebühren zu rechnen. Entsprechend tiefer fällt auch die Einlage der Anschlussgebühren in den Werterhalt aus. Die Stadt Bern hat geringere Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten an den

mitbenutzten Kanalanlagen vorgesehen, weshalb der Beitrag an die Stadt tiefer budgetiert werden konnte. Der werterhaltende Anteil dieser Arbeiten wird dem entsprechenden Werterhalt entnommen. Die Erträge aus Grundgebühren wurden höher budgetiert.

Im Bereich Abfall ist ein Gewinn von CHF 15'759.00 zu erwarten. Für die Kehrrechtverbrennung von Hauskehricht und die Entsorgung von Sonderabfällen mussten höhere Kosten budgetiert werden. Bei den wiederkehrenden Gebühren wurden die Benützungsgebühren und Dienstleistungen tiefer budgetiert, hingegen konnten die Grundgebühren und die Erlöse aus Altmaterial höher budgetiert werden.

Bei den Gewässerverbauungen konnten die Kosten für den Unterhalt Wasserbau tiefer veranschlagt werden, was gegenüber dem Vorjahr zu einem Minderaufwand von CHF 5'700.00 führt.

Der Bereich Friedhof und Bestattungen sieht einen Nettomehraufwand von CHF 4'874.00 vor. Höhere Kosten mussten für den Unterhalt der Wege und den Ersatz eines Trinkrohr beim Brunnen berücksichtigt werden.

Im Bereich der Hundetoiletten wurden die interne Verrechnung aufgrund der Erkenntnisse im Vorjahr höher budgetiert. Die Hundesteuern mussten tiefer budgetiert werden. Die Anzahl Tiere hat nicht im Verhältnis zum Bevölkerungswachstum zugenommen.

Der Bereich Raumordnung allgemein resultiert ein Nettomehraufwand von CHF 3'064.00. Die Dienstleistungen Dritter konnten deutlich tiefer veranschlagt werden. Hingegen mussten die Abschreibungen deutlich höher budgetiert werden. Insbesondere die Abschreibungen auf den Planungskosten für das Projekt Areal Oberschulhaus führen zur Mehrbelastung.

2.3.9 Volkswirtschaft

In der Funktion Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen werden keine Veränderungen zum Vorjahr erwartet.

2.3.10 Finanzen und Steuern

Über den ganzen Bereich gesehen resultieren Nettomehrerträge gegenüber dem Vorjahr von CHF 279'263.00.

Bezüglich der Allgemeinen Gemeindesteuern, Sondersteuern und Liegenschaftssteuern verweisen wir auf die Ausführungen unter 2.2.9 Fiskalertrag. Im Finanz- und Lastenausgleich resultiert ein Nettominderaufwand von CHF 97'265.00 gegenüber dem Vorjahr. Infolge des Bevölkerungszuwachses steigt der Beitrag für den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung. Hingegen erwarten wir einen tieferen Beitrag an den Disparitätenabbau. Ein Jahr mit guten Steuererträgen fällt aus der Berechnung. Leicht tiefer veranschlagt wurden der geo-topografische Zuschuss und der soziodemografische Zuschuss. Die Ertragsanteile direkte Bundessteuer wurden gegenüber dem Vorjahr höher budgetiert.

Bei den Zinsen beträgt der Nettominderaufwand CHF 27'757.00. Die Zinswende führt dazu, dass wieder kurzfristige Kapitalanlagen mit Zinserträgen in Form von Festgeldern möglich sind. Aufgrund der Liquidität sollten über gewisse Zeiträume hinweg Festgeldanlagen möglich sein. Nebst dem Zinsertrag aus kurzfristigen Finanzanlagen wurden auch die Verzugszinsen aus Steuern und die übrigen Zinserträge aus dem Finanzvermögen höher veranschlagt.

Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens beträgt die Verbesserung gegenüber dem Vorjahr CHF 49'305.00. Aufgrund der zu Lasten des Kindergartens verrechneten Mieten und Nebenkosten für die Nutzung der Räume in der Liegenschaft Murtenstrasse 66 (ehemaliges Oberschulhaus) resultiert ein Ertragsüberschuss. Für die Reinigung der Räumlichkeiten musste das Arbeitspensum erhöht werden, was zu höheren Personalkosten führt.

Für die Anschaffung eines Akkusaugers und für Unterhaltskosten mussten höhere Kosten budgetiert werden. Hingegen sollte der übrige Liegenschaftsaufwand tiefer ausfallen.

Es ist davon auszugehen, dass die Debitorenausstände Ende 2024 ähnlich liegen wie 2023. Es wurde eine leichte Erhöhung der Wertberichtigung auf Forderungen budgetiert.

Sowohl die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen, wie auch die Entnahme aus der Neubewertungsreserve dürften in gleicher Höhe ausfallen wie im Vorjahr.

2.4 **Investitionen**

Ein Zusammenzug der Investitionen nach Funktionen ist im Anhang zu finden.

Das Budget 2024 sieht Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 954'750.00 vor. Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden kreditkompetenten Organe. Folgende Investitionen mit Ausgaben grösser als CHF 50'000 sind vorgesehen:

Machbarkeitsstudie Schulraumplanung – Ausgabenanteil 2024 (Eine Entnahme eines Investitionsbeitrages aus der Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte in gleicher Höhe ist vorgesehen)	CHF 60'000.00
Sanierung Gemeindestrassen (Langzeitplanung) – Ausgabenanteil 2024	CHF 260'000.00
Sanierung Wasserleitungen gem. GWP (Langzeitplanung) – Ausgabenanteil 2024	CHF 60'000.00
Sanierung Abwasserleitungen gem. GEP (Langzeitplanung) – Ausgabenanteil 2024	CHF 295'000.00
Technische Anpassung baurechtliche Grundordnung – Ausgabenanteil 2024	CHF 80'000.00

3 Ergebnisse

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'231'777.00	6'216'760.00	6'027'132.56
Betrieblicher Ertrag	5'615'113.00	5'919'985.00	6'133'729.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-616'664.00	-296'775.00	106'597.39
Finanzaufwand	99'493.00	98'220.00	56'396.27
Finanzertrag	83'966.00	59'525.00	60'608.96
Ergebnis aus Finanzierung	-15'527.00	-38'695.00	4'212.69
Operatives Ergebnis	-632'191.00	-335'470.00	110'810.08
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	76'334.00
Ausserordentlicher Ertrag	419'043.25	402'043.00	425'280.00
Ausserordentliches Ergebnis	419'043.25	402'043.00	348'946.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-213'147.75	66'573.00	459'756.08

Die Darstellung des Ergebnisses der Erfolgsrechnung des Gesamthaushalts beinhaltet neben dem Resultat aus dem allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) auch die Ergebnisse der in der Gemeinderechnung geführten Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall).

3.1.2 Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'069'750.00	2'165'990.00	784'418.71
Investitionseinnahmen	115'000.00	98'000.00	121'236.75
Ergebnis Investitionsrechnung	-954'750.00	-2'067'990.00	-663'181.96

3.1.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-213'147.75	66'573.00	459'756.08
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	522'667.00	475'049.00	435'437.62
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	224'462.00	352'597.00	648'657.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-79'531.00	-112'300.00	-37'249.60
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'723.00	2'723.00	1'723.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	76'334.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-419'043.25	-402'043.00	-425'280.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	38'130.00	382'599.00	1'159'378.10
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-954'750.00	-2'067'990.00	-663'181.96
Finanzierungsergebnis	-916'620.00	-1'685'391.00	496'196.14
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'433'143.00	5'273'753.00	4'881'454.67
Betrieblicher Ertrag	4'944'512.00	5'099'655.00	5'105'119.23
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-488'631.00	-174'098.00	223'664.56
Finanzaufwand	95'543.00	98'220.00	55'406.32
Finanzertrag	76'361.00	52'980.00	52'668.56
Ergebnis aus Finanzierung	-19'182.00	-45'240.00	-2'737.76
Operatives Ergebnis	-507'813.00	-219'338.00	220'926.80
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	76'334.00
Ausserordentlicher Ertrag	302'483.25	285'483.00	308'720.00
Ausserordentliches Ergebnis	302'483.25	285'483.00	232'386.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-205'329.75	66'145.00	453'312.80

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	279'433.00	384'394.00	474'612.69
Betrieblicher Ertrag	158'138.00	261'224.00	360'089.36
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-121'295.00	-123'170.00	-114'523.33
Finanzaufwand	660.00	0.00	685.75
Finanzertrag	1'375.00	920.00	1'458.10
Ergebnis aus Finanzierung	715.00	920.00	772.35
Operatives Ergebnis	-120'580.00	-122'250.00	-113'750.98
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	116'560.00	116'560.00	116'560.00
Ausserordentliches Ergebnis	116'560.00	116'560.00	116'560.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'020.00	-5'690.00	2'809.02

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	389'790.00	434'736.00	553'095.10
Betrieblicher Ertrag	367'513.00	411'506.00	528'680.18
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22'277.00	-23'230.00	-24'414.92
Finanzaufwand	3'290.00	0.00	304.20
Finanzertrag	6'010.00	5'535.00	6'381.20
Ergebnis aus Finanzierung	2'720.00	5'535.00	6'077.00
Operatives Ergebnis	-19'557.00	-17'695.00	-18'337.92
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-19'557.00	-17'695.00	-18'337.92

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	129'411.00	123'877.00	117'970.10
Betrieblicher Ertrag	144'950.00	147'600.00	139'841.18
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	15'539.00	23'723.00	21'871.08
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	220.00	90.00	101.10
Ergebnis aus Finanzierung	220.00	90.00	101.10
Operatives Ergebnis	15'759.00	23'813.00	21'972.18
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	15'759.00	23'813.00	21'972.18

4 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		6'464'994.00	6'464'994.00	6'468'218.00	6'468'218.00	6'697'726.83	6'697'726.83
3	Aufwand	6'449'235.00		6'378'260.00		6'219'632.83	
30	Personalaufwand	1'202'095.00		1'125'055.00		971'198.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'098'015.00		1'089'637.00		1'007'515.94	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	522'667.00		475'049.00		435'437.62	
34	Finanzaufwand	99'493.00		98'220.00		56'396.27	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	224'462.00		352'597.00		648'657.00	
36	Transferaufwand	3'184'538.00		3'174'422.00		2'964'323.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand					76'334.00	
39	Interne Verrechnungen	117'965.00		63'280.00		59'770.00	
4	Ertrag		6'236'087.25		6'444'833.00		6'679'388.91
40	Fiskalertrag		4'456'200.00		4'621'385.00		4'552'652.85
41	Regalien und Konzessionen						1'739.85
42	Entgelte		806'852.00		881'087.00		1'180'414.53
43	Verschiedene Erträge						76'334.00
44	Finanzertrag		83'966.00		59'525.00		60'608.96
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		79'531.00		112'300.00		37'249.60
46	Transferertrag		272'530.00		305'213.00		285'339.12
48	Ausserordentlicher Ertrag		419'043.25		402'043.00		425'280.00
49	Interne Verrechnungen		117'965.00		63'280.00		59'770.00
9	Abschlusskonten	15'759.00	228'906.75	89'958.00	23'385.00	478'094.00	18'337.92
90	Abschluss Erfolgsrechnung	15'759.00	228'906.75	89'958.00	23'385.00	478'094.00	18'337.92

5 Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2024				
		CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-)		CHF	aus Budgetjahr (+/-)		CHF			
29	Eigenkapital	9'998			-74			-495	29	Eigenkapital	9'429
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'670			-116			-124	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'430
29001.01	SF Wasserversorgung	317			-6			-4	29001.01	SF Wasserversorgung	307
29001.02	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'049			-117			-117	29001.02	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	816
29002	SF Abwasserentsorgung	139			-18			-20	29002	SF Abwasserentsorgung	102
29003	SF Abfall	165			24			16	29003	SF Abfall	205
293	Vorfinanzierungen	4'157			163			22	293	Vorfinanzierungen	4'342
29300	SF Abgeltung Planungsmehrwerte,altrechtlich	1'347			-98			-115	29300	SF Abgeltung Planungsmehrwerte,altrechtlich	1'134
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'232			187			54	29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'473
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'361			103			60	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'524
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt Mitbenutzung Anlagen Stadt Bern	218			-29			23	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt Mitbenutzung Anlagen Stadt Bern	212
294	Reserven	361			0			0	294	Reserven	361
29400	Zusätzliche Abschreibungen	361			0			0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	361
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	627			-187			-187	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	252
29600	Neubewertungsreserve FV	562			-187			-187	29600	Neubewertungsreserve FV	187
29601	Schwankungsreserve	65			0			0	29601	Schwankungsreserve	65
298	Übriges Eigenkapital	0			0			0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'182	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	67		Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-205	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'043

6 Kommentar zum Eigenkapitalnachweis

Die Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen werden per 31.12.2024 alle einen positiven Saldo ausweisen.

- Die Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung profitiert vorerst weiter von der Auflösung der SF Übertragung Verwaltungsvermögen, die gemäss Art. 85 a Gemeindeverordnung danach über weitere 7 Jahre aufgelöst werden kann.
- Der SF Abgeltung Planungsmehrwerte (altrechtlich) sollen im Jahr 2023 Investitionsbeiträge in der Höhe von CHF 98'000.00 und im Jahr 2024 CHF 115'000.00 entnommen werden.

- Ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM 2, also ab dem Jahr 2020, kann die Neubewertungsreserve über 5 Jahre hinweg ertragswirksam aufgelöst werden.
- In den Bereichen Wasser und Abwasser bewirken die vorgesehenen Verluste in den Jahren 2023 und 2024 eine Abnahme des Eigenkapitals. Im Bereich Abfall hingegen sind sowohl 2023 wie 2024 Gewinne vorgesehen, weshalb das Eigenkapital steigt.
- Die Werterhalte der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser nehmen aufgrund der vorgeschriebenen Einlagen insgesamt zu. Ausnahme bildet der Werterhalt Mitbenutzung Anlagen der Stadt Bern im Bereich Abwasser, welcher aufgrund der Entnahmen für die werterhaltenen Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten im Jahr 2023 sinken wird. Nebst der ordentlichen Einlage auf der Basis des Wiederbeschaffungswertes sind auch die Anschlussgebühren den Werterhalten zuzuführen.
- Im allgemeinen Haushalt nimmt der Bilanzüberschuss aufgrund des vorgesehenen Verlustes im Jahr 2024 ab.

7 Antrag des Gemeinderates

1. Genehmigung Steueranlagen für das Jahr 2024:

Ordentliche Steueranlage: Das 1.60-fache der gesetzlichen Einheitsansätze (unverändert gegenüber dem Vorjahr)

Liegenschaftssteuern: 1.2 Promille der amtlichen Werte (unverändert gegenüber dem Vorjahr)

2. Genehmigung des Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 213'147.75 und mit einem Aufwandsüberschuss im allgemeinen Haushalt von CHF 205'329.75.

Frauenkappelen, 25. Oktober 2023

Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Marc Wytttenbach, Gemeindepräsident

Ramona Hämmerli, Gemeindeschreiberin

Beat Ruch, Finanzverwalter

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Frauenkappelen hat das Budget 2023 am 7. Dezember 2023 mit einer ordentlichen Steueranlage des 1.60-fachen der gesetzlichen Einheitssätze beschlossen.

Frauenkappelen, 8. Dezember 2023
Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Marc Wyttenbach, Gemeindepräsident

Ramona Hämmerli, Gemeindegeschreiberin

9 Anhänge

Zusammenzug Budget Erfolgsrechnung

Seite 21

Budget der Erfolgsrechnung nach Konten

Seiten 22 -46

Zusammenzug Budget Investitionen

Seite 47

Budget der Investitionsrechnung nach Konten

Seiten 48 -51

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'464'994.00	6'464'994.00	6'468'218.00	6'468'218.00	6'697'726.83	6'697'726.83
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	882'968.00	87'775.00 795'193.00	907'985.00	115'375.00 792'610.00	895'256.20	184'162.83 711'093.37
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	198'425.00	86'600.00 111'825.00	222'955.00	106'500.00 116'455.00	189'459.19	136'505.75 52'953.44
2	Bildung Nettoaufwand	2'043'905.00	359'667.00 1'684'238.00	1'684'682.00	283'045.00 1'401'637.00	1'566'031.14	200'937.15 1'365'093.99
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	69'788.00	69'788.00	64'440.00	64'440.00	57'185.43	57'185.43
4	Gesundheit Nettoaufwand	4'500.00	4'500.00	5'400.00	5'400.00	3'619.15	3'619.15
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	1'317'980.00	6'650.00 1'311'330.00	1'336'650.00	16'800.00 1'319'850.00	1'186'482.10	16'594.75 1'169'887.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	521'517.00	75'600.00 445'917.00	517'649.00	69'880.00 447'769.00	443'136.50	70'806.15 372'330.35
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	911'466.00	836'468.00 74'998.00	1'059'050.00	988'685.00 70'365.00	1'317'330.80	1'265'650.34 51'680.46
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	2'525.00	2'525.00	2'525.00	2'525.00	2'347.70	1'739.85 607.85
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	511'920.00 4'500'314.00	5'012'234.00	666'882.00 4'221'051.00	4'887'933.00	1'036'878.62 3'784'451.39	4'821'330.01

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'464'994.00	6'464'994.00	6'468'218.00	6'468'218.00	6'697'726.83	6'697'726.83
0	Allgemeine Verwaltung	882'968.00	87'775.00	907'985.00	115'375.00	895'256.20	184'162.83
	Nettoaufwand		795'193.00		792'610.00		711'093.37
01	Legislative und Exekutive	120'920.00	1'000.00	124'170.00	2'000.00	114'362.57	
	Nettoaufwand		119'920.00		122'170.00		114'362.57
011	Legislative	27'600.00		29'400.00		23'204.17	
	Nettoaufwand		27'600.00		29'400.00		23'204.17
0110	Legislative	27'600.00		29'400.00		23'204.17	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		8'000.00		5'650.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	13'250.00		10'400.00		9'166.97	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		1'200.00		915.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'150.00		3'300.00		2'087.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500.00		6'500.00		5'384.70	
012	Exekutive	93'320.00	1'000.00	94'770.00	2'000.00	91'158.40	
	Nettoaufwand		92'320.00		92'770.00		91'158.40
0120	Exekutive	93'320.00	1'000.00	94'770.00	2'000.00	91'158.40	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	61'400.00		61'850.00		60'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'850.00		3'850.00		3'878.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	120.00		120.00		112.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950.00		950.00		898.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	13'000.00		14'000.00		11'669.35	
4290.01	Übrige Entgelte		1'000.00		2'000.00		
02	Allgemeine Dienste	762'048.00	86'775.00	783'815.00	113'375.00	780'893.63	184'162.83
	Nettoaufwand		675'273.00		670'440.00		596'730.80
022	Allgemeine Dienste	731'798.00	86'775.00	727'780.00	90'375.00	636'438.23	87'926.08
	Nettoaufwand		645'023.00		637'405.00		548'512.15
0220	Allgemeine Dienste, übrige	731'798.00	86'775.00	727'780.00	90'375.00	636'438.23	87'926.08

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	499'960.00		487'600.00		418'940.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'520.00		29'630.00		26'759.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'500.00		39'070.00		33'609.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	6'940.00		6'860.00		5'725.25	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-2'260.00		-2'205.00		-1'846.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'540.00		7'270.00		6'200.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'120.00		3'950.00		3'567.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400.00		7'500.00		6'559.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'100.00		1'700.00		1'850.00	
3100.01	Büromaterial	4'500.00		4'300.00		4'308.56	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'280.00		2'080.00		2'025.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'100.00		1'600.00		4'292.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		50.00		40.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			9'500.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	1'500.00		350.00		424.40	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	23'240.00		18'170.00		16'617.91	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'130.00		7'530.00		8'788.76	
3130.02	Servicegebühren	680.00		2'095.00		729.55	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		15'000.00		25'885.70	
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	14'020.00		9'420.00		12'374.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'115.00		9'315.00		8'404.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'240.00		2'240.00		641.05	
3153.01	Informatikunterhalt (Hardware)			500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	23'550.00		21'510.00		15'589.60	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		2'000.00		1'607.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		800.00		1'038.15	
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000.00					
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	6'551.00		6'550.00		5'179.00	
3611.03	Entschädigung an Kanton	24'000.00		30'500.00		23'755.15	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'322.00		2'895.00		3'370.75	
4250.01	Verkäufe		150.00		200.00		125.90
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		5'000.00		5'747.65
4290.01	Übrige Entgelte						6.53
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500.00		1'550.00		1'366.00
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		43'235.00		43'235.00		40'790.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'890.00		40'390.00		39'890.00
029	Verwaltungsliegenschaften	30'250.00		56'035.00	23'000.00	144'455.40	96'236.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		30'250.00		33'035.00		48'218.65
0290	Verwaltungsliegenschaften	30'250.00		56'035.00	23'000.00	144'455.40	96'236.75
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		399.65	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			200.00		7'690.00	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen			3'800.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'900.00		7'900.00		5'427.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					7'431.30	
3130.02	Servicegebühren	4'630.00		5'490.00		4'220.85	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					4'426.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'525.00		1'380.00		1'337.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'155.00		4'725.00		14'835.35	
3690.01	Investitionsbeitrag aus SF Planungsmehrwerte als Einnahme in Investitionsrechnung			23'000.00		96'236.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'640.00		9'140.00		2'450.00	
4893.02	Entnahme aus SF Planungsmehrwerte				23'000.00		96'236.75
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	198'425.00	86'600.00	222'955.00	106'500.00	189'459.19	136'505.75
	Nettoaufwand		111'825.00		116'455.00		52'953.44
11	Öffentliche Sicherheit	6'500.00		8'030.00		5'016.80	364.20
	Nettoaufwand		6'500.00		8'030.00		4'652.60
111	Polizei	1'500.00		1'430.00		1'344.00	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'430.00		1'344.00
1110	Polizei	1'500.00		1'430.00		1'344.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	1'500.00		1'430.00		1'344.00	
112	Verkehrssicherheit	5'000.00		6'600.00		3'672.80	364.20
	Nettoaufwand		5'000.00		6'600.00		3'308.60
1120	Verkehrssicherheit	5'000.00		6'600.00		3'672.80	364.20
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'600.00		1'127.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		2'545.65	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						364.20
14	Allgemeines Rechtswesen	56'830.00	22'100.00	73'830.00	42'000.00	58'124.87	29'304.50
	Nettoaufwand		34'730.00		31'830.00		28'820.37

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	56'830.00	22'100.00	73'830.00	42'000.00	58'124.87	29'304.50
	Nettoaufwand		34'730.00		31'830.00		28'820.37
1400	Allgemeines Rechtswesen	56'830.00	22'100.00	73'830.00	42'000.00	58'124.87	29'304.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		9'000.00		4'042.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'693.60	
3130.03	Gebühren Bauwesen	7'500.00		9'000.00		3'928.85	
3130.11	Staatsgebühren (Fremdenpolizei)	5'500.00		5'000.00		5'688.10	
3130.13	Erstgespräche Migration	150.00		150.00		76.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3132.03	Nachführung Vermessungswerk	8'500.00		11'000.00		6'090.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					0.12	
3601.01	Ertragsanteile an Kanton und Konkordate	1'800.00		1'800.00		1'725.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'880.00		34'880.00		34'880.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Kanzlei)		1'100.00		11'000.00		13'552.90
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		18'000.00		26'500.00		15'142.30
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		2'500.00		2'500.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		400.00		488.30
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100.00		1'600.00		121.00
15	Feuerwehr	106'235.00	64'500.00	112'335.00	64'500.00	101'671.07	99'921.60
	Nettoaufwand		41'735.00		47'835.00		1'749.47
150	Feuerwehr	106'235.00	64'500.00	112'335.00	64'500.00	101'671.07	99'921.60
	Nettoaufwand		41'735.00		47'835.00		1'749.47
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	106'235.00	64'500.00	112'335.00	64'500.00	101'671.07	99'921.60
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'100.00		1'000.00		1'069.07	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	325.00		325.00		325.00	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	101'800.00		108'000.00		97'267.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'010.00		3'010.00		3'010.00	
4200.01	Ersatzabgaben		64'500.00		64'500.00		62'721.80
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						37'199.80
16	Verteidigung	28'860.00		28'760.00		24'646.45	6'915.45
	Nettoaufwand		28'860.00		28'760.00		17'731.00
161	Militärische Verteidigung	5'100.00		5'100.00		5'084.00	
	Nettoaufwand		5'100.00		5'100.00		5'084.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	5'100.00		5'100.00		5'084.00	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	5'100.00		5'100.00		5'084.00	
162	Zivile Verteidigung	23'760.00		23'660.00		19'562.45	6'915.45
	Nettoaufwand		23'760.00		23'660.00		12'647.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	17'860.00		17'760.00		14'207.75	5'031.65
3130.04	Telefongebühren	310.00		310.00		303.70	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'250.00		150.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton	300.00		300.00			
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	16'000.00		16'000.00		13'904.05	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						5'031.65
1627	Regionale Führungsstab	5'900.00		5'900.00		5'354.70	1'883.80
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	5'900.00		5'900.00		5'354.70	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						1'883.80
2	Bildung	2'043'905.00	359'667.00	1'684'682.00	283'045.00	1'566'031.14	200'937.15
	Nettoaufwand		1'684'238.00		1'401'637.00		1'365'093.99
21	Obligatorische Schule	2'042'780.00	359'667.00	1'683'632.00	283'045.00	1'565'001.39	200'937.15
	Nettoaufwand		1'683'113.00		1'400'587.00		1'364'064.24
211	Eingangsstufe	161'235.00	770.00	63'390.00	3'250.00	52'242.45	
	Nettoaufwand		160'465.00		60'140.00		52'242.45
2110	Kindergarten	161'235.00	770.00	63'390.00	3'250.00	52'242.45	
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'000.00		1'440.75	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'440.00		500.00		131.45	
3130.04	Telefongebühren	1'250.00					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'600.00		800.00			
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	360.00					
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'400.00		1'000.00		288.60	
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00					
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	92'240.00		50'650.00		44'869.40	
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	3'045.00		7'440.00		5'512.25	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	51'900.00					
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		770.00		3'250.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	404'855.00	29'085.00	365'956.00	24'040.00	357'092.44	24'328.40
	Nettoaufwand		375'770.00		341'916.00		332'764.04
2120	Primarstufe	404'855.00	29'085.00	365'956.00	24'040.00	357'092.44	24'328.40
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'700.00		2'400.00		3'650.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400.00				330.00	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	700.00		700.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00		2'000.00		205.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00			
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	32'600.00		26'390.00		25'883.88	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'530.00		1'000.00		2'927.62	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'500.00		850.00		6'031.10	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	2'150.00		1'500.00		1'038.99	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'200.00		3'553.50	
3130.04	Telefongebühren	1'620.00		1'620.00		1'620.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		1'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	20'900.00		15'400.00		19'913.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'210.00		1'210.00		1'008.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'300.00		4'500.00		1'966.30	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		1'100.00		1'649.15	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'700.00		2'850.00		1'624.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		900.00		1'818.95	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'800.00		10'300.00		9'758.20	
3199.04	Kindergarten- und Primarschulkommissionskredit	2'350.00		2'250.00		302.90	
3199.05	Unterrichtshilfe	500.00		500.00		168.00	
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'200.00					
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	10'700.00		18'676.00		18'677.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	209'050.00		198'000.00		166'735.10	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Besoldung Schulleitung)	10'500.00		10'000.00		21'350.25	
3612.01	Schulskostenbeiträge an andere Gemeinden	62'545.00		44'210.00		51'277.85	
3612.02	Schulskostenbeiträge an die Stadt Bern	4'400.00		12'900.00		13'753.00	
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit					1'850.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'960.00		3'360.00		4'670.00
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'970.00		9'800.00		8'776.95
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11'155.00		10'880.00		10'881.45
213	Oberstufe	562'673.00	103'620.00	445'785.00	87'240.00	481'504.25	77'202.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		459'053.00		358'545.00		404'301.70
2130	Sekundarstufe I	562'673.00	103'620.00	445'785.00	87'240.00	481'504.25	77'202.55
3130.05	Schülertransportkosten	49'300.00		49'800.00		43'286.95	
3611.03	Entschädigung an Kanton					11'635.00	
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	513'373.00		395'985.00		423'350.55	
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit					3'231.75	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		103'620.00		87'240.00		77'202.55
214	Musikschulen	20'000.00		19'000.00		18'324.34	
	Nettoaufwand		20'000.00		19'000.00		18'324.34
2140	Musikschule	20'000.00		19'000.00		18'324.34	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	20'000.00		19'000.00		18'324.34	
217	Schulliegenschaften	648'310.00	106'100.00	630'924.00	66'100.00	538'096.39	25'720.85
	Nettoaufwand		542'210.00		564'824.00		512'375.54
2170	Schulliegenschaften	648'310.00	106'100.00	630'924.00	66'100.00	538'096.39	25'720.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'650.00		117'300.00		107'741.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'520.00		7'390.00		6'895.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'110.00		11'000.00		10'224.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1'650.00		1'530.00		1'338.00	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-540.00		-530.00		-470.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'597.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	950.00		950.00		813.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand			300.00		250.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		7'500.00		6'705.35	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		5'405.55	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600.00		600.00		488.60	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		15'800.00		2'274.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	34'150.00		24'850.00		5'327.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'085.00		482.55	
3130.04	Telefongebühren	350.00		350.00		276.80	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			11'500.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	410.00		410.00		204.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'230.00		12'880.00		11'714.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	25.00		25.00		24.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, MZA Zägli	40'165.00		47'405.00		59'852.24	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'250.00		6'100.00		5'503.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	309'027.00		308'756.00		308'594.25	
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'023.00		1'223.00		1'223.00	
3690.01	Investitionsbeitrag aus SF Planungsmehrwerte als Einnahme in Investitionsrechnung	85'000.00		50'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'240.00				1'630.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00				16'288.25
4472.01	Vergütung für Nutzungen Liegenschaften des VV		10'700.00		15'700.00		9'280.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		400.00		400.00		152.60
4893.02	Entnahme aus SF Planungsmehrwerte		85'000.00		50'000.00		
218	Tagesbetreuung	215'042.00	116'092.00	130'572.00	98'415.00	108'463.05	70'366.70
	Nettoaufwand		98'950.00		32'157.00		38'096.35
2180	Tagesbetreuung	215'042.00	116'092.00	130'572.00	98'415.00	108'463.05	70'366.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'270.00		83'200.00		68'104.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'940.00		5'270.00		4'008.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'050.00		4'300.00		2'778.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	2'255.00		1'090.00		759.55	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-565.00		-380.00		-273.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'880.00		1'260.00		928.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'250.00		670.00		474.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen					818.50	
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'300.00		1'152.05	
3105.01	Lebensmittel	57'802.00		31'362.00		27'588.45	
3130.04	Telefongebühren	360.00				30.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					93.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00					
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		2'500.00		2'000.00	
4230.01	Schulgelder		49'000.00		23'105.00		39'565.35
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		52'592.00		27'322.00		23'502.00
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'500.00		47'988.00		7'299.35
219	Obligatorische Schule	30'665.00	4'000.00	28'005.00	4'000.00	9'278.47	3'318.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		26'665.00		24'005.00		5'959.82
2192	Schulbibliothek	4'825.00		5'205.00		4'088.95	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800.00		2'400.00		1'604.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	180.00				168.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5.00		5.00		3.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00				39.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800.00		2'800.00		1'783.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					490.00	
2193	Schulveranstaltungen	6'740.00	4'000.00	6'000.00	4'000.00	5'189.52	3'318.65
3130.06	Examenskosten, Schulfest	6'740.00		6'000.00		5'189.52	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		3'318.65
2197	Schulsozialdienst	19'100.00		16'800.00			
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit	19'100.00		16'800.00			
29	Übriges Bildungswesen	1'125.00		1'050.00		1'029.75	
	Nettoaufwand		1'125.00		1'050.00		1'029.75
299	Bildung	1'125.00		1'050.00		1'029.75	
	Nettoaufwand		1'125.00		1'050.00		1'029.75
2991	Erwachsenenbildung	1'125.00		1'050.00		1'029.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'125.00		1'050.00		1'029.75	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	69'788.00		64'440.00		57'185.43	
	Nettoaufwand		69'788.00		64'440.00		57'185.43
32	Kultur, übrige	44'505.00		42'270.00		39'376.70	
	Nettoaufwand		44'505.00		42'270.00		39'376.70
329	Kultur	44'505.00		42'270.00		39'376.70	
	Nettoaufwand		44'505.00		42'270.00		39'376.70
3290	Übrige Kultur	44'505.00		42'270.00		39'376.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		130.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		565.45	
3130.07	Bundes- + Jungbürgerfeier, Diverse Anlässe Neuzuzügerapero, Gewerbetreff	2'900.00		5'300.00		2'901.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700.00		1'200.00		551.40	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	33'155.00		32'420.00		32'324.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'250.00		250.00		213.20	
3636.02	Beiträge an lokale Vereine für Jugendförderung und öffentliche Einsätze	2'800.00		2'400.00		2'690.00	
33	Medien	11'500.00		9'590.00		8'357.43	
	Nettoaufwand		11'500.00		9'590.00		8'357.43
332	Massenmedien	11'500.00		9'590.00		8'357.43	
	Nettoaufwand		11'500.00		9'590.00		8'357.43
3320	Massenmedien	11'500.00		9'590.00		8'357.43	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	2'500.00		2'500.00		1'168.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					2'235.15	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00		590.00		535.05	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	8'000.00					
3632.10	Beiträge an Anzeiger Region Bern			6'500.00		4'418.68	
34	Sport und Freizeit	13'783.00		12'580.00		9'451.30	
	Nettoaufwand		13'783.00		12'580.00		9'451.30
342	Freizeit	13'783.00		12'580.00		9'451.30	
	Nettoaufwand		13'783.00		12'580.00		9'451.30
3420	Freizeit	13'783.00		12'580.00		9'451.30	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'700.00		2'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	28.00		25.00		21.50	
3140.02	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	3'000.00		3'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	750.00		700.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	3'360.00		3'360.00		3'634.80	
3632.02	Beitrag an Aktion Fäger			1'050.00		651.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		914.00	
3636.03	Initialisierung Dorfplatz	500.00		500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'145.00		1'145.00		4'230.00	
4	Gesundheit	4'500.00		5'400.00		3'619.15	
	Nettoaufwand		4'500.00		5'400.00		3'619.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	2'200.00		2'000.00		2'094.00	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'000.00		2'094.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'200.00		2'000.00		2'094.00	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'000.00		2'094.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'200.00		2'000.00		2'094.00	
3632.03	Beitrag an Mahlzeitendienst Spitexdienste BZL Laupen	2'200.00		2'000.00		2'094.00	
43	Gesundheit	2'300.00		3'400.00		1'525.15	
	Nettoaufwand		2'300.00		3'400.00		1'525.15
432	Krankheitsbekämpfung, übrige			200.00		73.35	
	Nettoaufwand				200.00		73.35
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			200.00		73.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		73.35	
433	Schulgesundheitsdienst	2'300.00		3'200.00		1'451.80	
	Nettoaufwand		2'300.00		3'200.00		1'451.80
4330	Schulgesundheitsdienst	1'400.00		2'200.00		819.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand					400.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		29.40	
3136.01	Honorar Schularzt			800.00		390.00	
4331	Schulzahnpflege	900.00		1'000.00		632.40	
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	900.00		1'000.00		632.40	
5	Soziale Sicherheit	1'317'980.00	6'650.00	1'336'650.00	16'800.00	1'186'482.10	16'594.75
	Nettoaufwand		1'311'330.00		1'319'850.00		1'169'887.35
53	Alter + Hinterlassene	369'660.00	6'650.00	379'740.00	2'800.00	348'985.85	2'969.60
	Nettoaufwand		363'010.00		376'940.00		346'016.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'385.00	2'400.00	22'960.00	2'200.00	24'487.25	2'242.00
	Nettoaufwand		20'985.00		20'760.00		22'245.25
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	23'385.00	2'400.00	22'960.00	2'200.00	24'487.25	2'242.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'580.00		19'200.00		21'054.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'270.00		1'280.00		1'206.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'870.00		1'850.00		1'682.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	275.00		260.00		248.15	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-90.00		-90.00		-82.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		282.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	180.00		160.00		96.20	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'400.00		2'200.00		2'242.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	333'675.00		344'630.00		311'653.00	
	Nettoaufwand		333'675.00		344'630.00		311'653.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	333'675.00		344'630.00		311'653.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	333'675.00		344'630.00		311'653.00	
535	Leistungen an das Alter	12'600.00	4'250.00	12'150.00	600.00	12'845.60	727.60
	Nettoaufwand		8'350.00		11'550.00		12'118.00
5350	Leistungen an das Alter	12'600.00	4'250.00	12'150.00	600.00	12'845.60	727.60
3130.08	Seniorenausflug	7'000.00		3'500.00		3'925.00	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	5'600.00		8'650.00		8'920.60	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'250.00		600.00		727.60
54	Familie und Jugend	67'520.00		112'400.00	14'000.00	80'332.60	13'625.15
	Nettoaufwand		67'520.00		98'400.00		66'707.45
541	Familienzulagen	7'420.00		7'150.00		6'437.00	
	Nettoaufwand		7'420.00		7'150.00		6'437.00
5410	Familienzulagen	7'420.00		7'150.00		6'437.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	7'420.00		7'150.00		6'437.00	
544	Jugendschutz	25'600.00		62'200.00	14'000.00	38'517.40	13'625.15
	Nettoaufwand		25'600.00		48'200.00		24'892.25
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	25'600.00		62'200.00	14'000.00	38'517.40	13'625.15
3632.04	Beitrag an offene Kinder und Jugendarbeit	25'600.00		62'200.00		38'517.40	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				14'000.00		13'625.15
545	Leistungen an Familien	34'500.00		43'050.00		35'378.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		34'500.00		43'050.00		35'378.20
5450	Leistungen an Familien allgemein	2'600.00		2'550.00		3'503.50	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	2'600.00		2'550.00		3'503.50	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	31'900.00		40'500.00		31'874.70	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	31'900.00		40'500.00		31'874.70	
55	Arbeitslosigkeit	2'200.00		2'160.00		2'186.85	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'160.00		2'186.85
559	Arbeitslosigkeit	2'200.00		2'160.00		2'186.85	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'160.00		2'186.85
5590	Arbeitslosigkeit	2'200.00		2'160.00		2'186.85	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	2'200.00		2'160.00		2'186.85	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	878'600.00		842'350.00		754'976.80	
	Nettoaufwand		878'600.00		842'350.00		754'976.80
579	Sozialhilfe	878'600.00		842'350.00		754'976.80	
	Nettoaufwand		878'600.00		842'350.00		754'976.80
5790	Sozialhilfe	200.00		650.00			
3632.07	Beitrag an Besuchsdienst Kirchgemeinde	200.00		200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			450.00			
5796	Regionaler Sozialdienst	40'500.00		40'900.00		28'133.70	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	40'500.00		40'900.00		28'133.70	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	837'900.00		800'800.00		726'843.10	
3611.03	Entschädigung an Kanton	837'900.00		800'800.00		726'843.10	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	521'517.00	75'600.00	517'649.00	69'880.00	443'136.50	70'806.15
	Nettoaufwand		445'917.00		447'769.00		372'330.35
61	Strassenverkehr	389'215.00	75'600.00	392'504.00	69'880.00	329'317.50	70'806.15
	Nettoaufwand		313'615.00		322'624.00		258'511.35
615	Gemeindestrassen	383'995.00	73'500.00	382'175.00	66'430.00	322'430.20	68'817.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			310'495.00		315'745.00		253'612.30
6150	Gemeindestrassen	381'495.00	72'500.00	379'675.00	65'430.00	318'539.70	67'797.90
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00		250.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	152'400.00		151'960.00		126'969.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'810.00		9'320.00		8'265.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'280.00		13'000.00		11'601.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	2'105.00		1'950.00		1'597.75	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-690.00		-670.00		-563.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'300.00		1'914.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'220.00		1'200.00		956.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		1'800.00		1'530.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		800.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500.00		13'000.00		9'105.83	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					695.75	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'900.00		3'100.00		18'038.05	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'300.00		1'300.00		2'012.80	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	1'630.00		1'620.00		1'615.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'100.00		8'200.00		3'624.30	
3130.04	Telefongebühren	1'010.00		1'010.00		847.90	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		6'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'685.00		4'190.00		4'179.75	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'920.00		2'670.00		2'455.45	
3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen und Uferwege	64'000.00		67'500.00		60'855.80	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	7'400.00		16'700.00		3'585.55	
3143.02	Übriger Unterhalt Tiefbauten	8'000.00		8'000.00		5'111.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'500.00		18'500.00		14'458.77	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'500.00		3'000.00		1'920.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		600.00		585.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	15'180.00		9'180.00		7'980.00	
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'645.00		3'145.00		3'145.00	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	4'000.00		4'000.00			
3690.01	Investitionsbeitrag aus SF Planungsmehrwerte als Einnahme in Investitionsrechnung	30'000.00		25'000.00		25'000.00	
4250.01	Verkäufe						1'961.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						501.90
4470.01	Pacht- und Mietzinseinnahmen Liegenschaften VV		525.00				525.00
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		26'680.00		26'680.00		24'010.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.02	Entnahme aus SF Planungsmehrwerte		30'000.00		25'000.00		25'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'295.00		13'750.00		15'800.00
6155	Parkplätze	2'500.00	1'000.00	2'500.00	1'000.00	3'890.50	1'020.00
3130.10	PP-Kontrolle Securitas	2'500.00		2'500.00		2'148.65	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'130.85	
3140.03	Unterhalt Parkplätze					611.00	
4270.01	Bussen		1'000.00		1'000.00		1'020.00
618	Privatstrassen	4'500.00	500.00	6'009.00	500.00	4'427.95	403.90
	Nettoaufwand		4'000.00		5'509.00		4'024.05
6180	Privatstrassen	4'500.00	500.00	6'009.00	500.00	4'427.95	403.90
3141.03	Unterhalt Privatstrassen	1'500.00		1'500.00		3'335.45	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen			1'509.00			
3612.05	Beitrag an Unterhalt Spilwaldstrasse	2'000.00		2'000.00		1'092.50	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
4612.05	Beitrag für Unterhalt Spilwaldstrasse		500.00		500.00		403.90
619	Strassen, übriges	720.00	1'600.00	4'320.00	2'950.00	2'459.35	1'584.35
	Nettoaufwand				1'370.00		875.00
	Nettoertrag	880.00					
6190	Strassen, übriges	720.00	1'600.00	4'320.00	2'950.00	2'459.35	1'584.35
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			600.00		1'739.35	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten			3'000.00			
3192.01	Abgeltung von Nutzungsrechten Dritter	120.00		120.00		120.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	600.00		600.00		600.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'600.00		2'950.00		1'584.35
62	Öffentlicher Verkehr	132'302.00		125'145.00		113'819.00	
	Nettoaufwand		132'302.00		125'145.00		113'819.00
621	Bahninfrastruktur	852.00					
	Nettoaufwand		852.00				
6210	Bahninfrastruktur	852.00					
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	852.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr			1'660.00		29.00	
	Nettoaufwand				1'660.00		29.00
6220	Regionalverkehr			1'660.00		29.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			1'660.00		29.00	
623	Agglomerationsverkehrt	1'500.00					
	Nettoaufwand		1'500.00				
6230	Agglomerationsverkehr	1'500.00					
3612.06	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'500.00					
629	Öffentlicher Verkehr	129'950.00		123'485.00		113'790.00	
	Nettoaufwand		129'950.00		123'485.00		113'790.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	129'950.00		123'485.00		113'790.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	129'950.00		123'485.00		113'790.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	911'466.00	836'468.00	1'059'050.00	988'685.00	1'317'330.80	1'265'650.34
	Nettoaufwand		74'998.00		70'365.00		51'680.46
71	Wasserversorgung	280'093.00	280'093.00	384'394.00	384'394.00	478'107.46	478'107.46
710	Wasserversorgung	280'093.00	280'093.00	384'394.00	384'394.00	478'107.46	478'107.46
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	280'093.00	280'093.00	384'394.00	384'394.00	478'107.46	478'107.46
3102.20	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00			
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3105.20	Trinkwassereinkauf	110'000.00		100'000.00		103'292.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		16'500.00		11'529.74	
3118.20	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	2'690.00		9'130.00		5'030.00	
3130.20	Trinkwasserkontrolle Brunnen	900.00		900.00		626.42	
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'260.00		3'660.00		4'980.30	
3143.20	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	29'430.00		16'940.00		17'860.36	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste	5.00		5.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	20'818.00		18'204.00		4'234.87	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	2'500.00		2'990.00		2'499.00	
3409.20	Übrige Passivzinsen Wasserversorgung	660.00				685.75	
3510.10	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	69'815.00		71'750.00		63'750.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	7'200.00		115'500.00		234'240.00	
3612.21	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	27'815.00		27'815.00		26'570.00	
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		72'000.00		71'000.00		67'172.94
4240.21	Grundgebühren Wasserversorgung		49'950.00		48'000.00		46'411.63
4240.50	Anschlussgebühren Wasserversorgung		7'200.00		115'500.00		234'240.00
4290.21	Übrige Entgelte		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4409.20	Verrechnete Zinsen Wasserversorgung		880.00		425.00		963.10
4463.20	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		495.00		495.00		495.00
4510.20	Entnahmen Spezialfinanzierungen Werterhalt		23'318.00		21'194.00		6'733.87
4634.20	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'670.00		3'530.00		3'530.92
4898.20	Entnahmen übriges Eigenkapital		116'560.00		116'560.00		116'560.00
9010.20	Ertragsüberschuss Wasserversorgung (Gewinn)					2'809.02	
9011.20	Aufwandüberschuss Wasserversorgung (Verlust)		4'020.00		5'690.00		
72	Abwasserentsorgung	393'080.00	393'080.00	434'736.00	434'736.00	553'399.30	553'399.30
720	Abwasserentsorgung	393'080.00	393'080.00	434'736.00	434'736.00	553'399.30	553'399.30
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	393'080.00	393'080.00	434'736.00	434'736.00	553'399.30	553'399.30
3102.30	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00			
3103.30	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen, Regenklärbecken	3'360.00		3'360.00		2'081.23	
3132.30	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'300.00		10'300.00		4'994.00	
3134.30	Sachversicherungsprämien	460.00		430.00		404.00	
3143.30	Unterhalt Kanalnetz und Regenklärbecken	37'600.00		25'400.00		25'579.54	
3143.31	Unterhalt Kläranlage Jaggisbach	6'220.00		6'220.00		6'016.57	
3143.32	Unterhalt Kläranlage Wohlei	5'880.00		5'880.00		6'433.73	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste	5.00		5.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'253.00		19'392.00		7'497.60	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	12'187.00				3'736.25	
3409.30	Übrige Passivzinsen Abwasserentsorgung	3'290.00				304.20	
3510.10	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	139'347.00		139'347.00		139'347.00	
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	8'100.00		26'000.00		211'320.00	
3612.30	Beitrag an Stadt Bern wiederkehrende Gebühren interkommunal	2'100.00		2'200.00		1'977.30	
3612.31	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	32'455.00		32'455.00		29'460.00	
3632.30	Beitrag Kant. Abwasserfonds	5'700.00		5'500.00		5'630.99	
3632.31	Betriebskostenbeitrag ARA Region Bern	65'000.00		61'000.00		63'296.04	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.32	Beitrag an die Stadt Bern Mitbenutzung Abwasseranlagen	33'200.00		87'624.00		36'861.83	
3632.33	Beitrag Bundesabgabe Mikroverunreinigungen	7'500.00		7'500.00		7'336.02	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'123.00		1'123.00		1'123.00	
4240.30	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		112'000.00		112'000.00		107'880.85
4240.31	Grundgebühren Abwasserentsorgung		161'000.00		152'000.00		148'813.75
4240.32	Regenabwassergebühren Abwasserentsorgung		25'300.00		25'500.00		25'249.85
4240.55	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		8'100.00		26'000.00		211'320.00
4290.31	Übrige Entgelte		4'900.00		4'900.00		4'900.00
4409.30	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		610.00		135.00		981.20
4463.30	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		5'400.00		5'400.00		5'400.00
4510.30	Entnahmen Spezialfinanzierung Werterhalt		50'090.00		32'812.00		28'022.73
4510.31	Entnahmen Spezialfinanzierung Werterhalt Mitbenutzung Kanalnetz Stadt Bern		6'123.00		58'294.00		2'493.00
9011.30	Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung (Verlust)		19'557.00		17'695.00		18'337.92
73	Abfall	151'670.00	151'670.00	155'190.00	155'190.00	146'223.33	146'223.33
730	Abfall	151'670.00	151'670.00	155'190.00	155'190.00	146'223.33	146'223.33
7300	Tierkörperbeseitigung	6'500.00	6'500.00	7'500.00	7'500.00	6'281.05	6'281.05
3632.09	Betriebsbeitrag Kadaversammelstelle Laupen	6'500.00		7'500.00		6'281.05	
4612.91	Interne Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung		6'500.00		7'500.00		6'281.05
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	145'170.00	145'170.00	147'690.00	147'690.00	139'942.28	139'942.28
3101.40	Ankauf Gebührensäcke und -marken	6'000.00		6'000.00		2'919.50	
3130.40	Kehrrichtabfuhrkosten	57'610.00		53'000.00		52'165.08	
3130.41	Gebühren Kehrrichtverbrennungsanlage	30'500.00		30'000.00		29'857.45	
3130.42	Spezialabfuhr	14'000.00		12'000.00		13'755.15	
3132.40	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'500.00		1'770.87	
3143.40	Unterhalt Kehrrichtsammelstellen	500.00		500.00			
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste	5.00		80.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'451.00		1'452.00		1'451.00	
3612.41	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	9'645.00		9'645.00		8'770.00	
3612.91	Interne Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung	6'500.00		7'500.00		6'281.05	
3632.41	Beitrag an die Stadt Bern für Benutzung Entsorgungshöfe	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
4240.40	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000.00		95'000.00		87'550.06
4240.41	Grundgebühren Kehrrichtentsorgung		48'850.00		47'500.00		46'381.10
4250.40	Erlöse aus Altmaterial		3'000.00		1'700.00		2'747.81

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.40	Rückerstattung Glasrecycling		3'100.00		3'400.00		3'162.21
4409.40	Verrechnete Zinsen Abfallentsorgung		220.00		90.00		101.10
9010.40	Ertragsüberschuss Kehrichtentsorgung (Gewinn)	15'759.00		23'813.00		21'972.18	
74	Verbauungen	9'250.00		14'950.00		14'519.80	
	Nettoaufwand		9'250.00		14'950.00		14'519.80
741	Gewässerverbauungen	9'250.00		14'950.00		5'414.30	
	Nettoaufwand		9'250.00		14'950.00		5'414.30
7410	Gewässerverbauungen	9'250.00		14'950.00		5'414.30	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	5'250.00		10'950.00		2'304.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		1'110.00	
742	Schutzverbauungen					9'105.50	
	Nettoaufwand						9'105.50
7420	Schutzverbauungen					9'105.50	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen					9'105.50	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	390.00		2'480.00	2'100.00	376.20	
	Nettoaufwand		390.00		380.00		376.20
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			2'100.00	2'100.00		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			2'100.00	2'100.00		
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate			2'100.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'100.00		
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	390.00		380.00		376.20	
	Nettoaufwand		390.00		380.00		376.20
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	390.00		380.00		376.20	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	390.00		380.00		376.20	
77	Übriger Umweltschutz	28'991.00	9'400.00	22'372.00	10'040.00	21'854.91	9'360.00
	Nettoaufwand		19'591.00		12'332.00		12'494.91
771	Friedhof und Bestattung	22'571.00	3'000.00	17'697.00	3'000.00	15'876.60	2'880.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			19'571.00		14'697.00		12'996.60
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	22'571.00	3'000.00	17'697.00	3'000.00	15'876.60	2'880.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		106.50	
3130.12	Bestattungswesen	3'800.00		3'800.00		2'498.65	
3143.01	Unterhalt Friedhof	9'000.00		4'500.00		3'385.10	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen					2'605.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'241.00		867.00		1'240.85	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'730.00		7'730.00		6'040.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		2'880.00
779	Umweltschutz	6'420.00	6'400.00	4'675.00	7'040.00	5'978.31	6'480.00
	Nettoaufwand		20.00				
	Nettoertrag			2'365.00		501.69	
7792	Hundetoiletten	6'420.00	6'400.00	4'675.00	7'040.00	5'978.31	6'480.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		529.56	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'300.00		1'100.00		1'028.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'420.00		2'875.00		4'420.00	
4033.01	Hundetaxen		6'400.00		7'040.00		6'480.00
79	Raumordnung	47'992.00	2'225.00	44'928.00	2'225.00	102'849.80	78'560.25
	Nettoaufwand		45'767.00		42'703.00		24'289.55
790	Raumordnung	47'992.00	2'225.00	44'928.00	2'225.00	102'849.80	78'560.25
	Nettoaufwand		45'767.00		42'703.00		24'289.55
7900	Raumordnung allgemein	45'692.00	2'225.00	42'628.00	2'225.00	100'893.55	78'560.25
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		14'000.00		7'980.85	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		5'260.05	
3132.04	Beiträge Leitungskataster	3'820.00		1'620.00		1'615.50	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	29'372.00		16'708.00		7'308.00	
3612.06	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände			2'800.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'500.00		2'500.00		2'395.15	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals					76'334.00	
4309.01	Abgaben aus Planungsmehrwerten						76'334.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'225.00		2'225.00		2'226.25
7907	Regionalkonferenzen	2'300.00		2'300.00		1'956.25	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'300.00		2'300.00		1'956.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	2'525.00		2'525.00		2'347.70	1'739.85
	Nettoaufwand		2'525.00		2'525.00		607.85
81	Landwirtschaft	1'605.00		1'605.00		1'469.90	
	Nettoaufwand		1'605.00		1'605.00		1'469.90
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'605.00		1'605.00		1'469.90	
	Nettoaufwand		1'605.00		1'605.00		1'469.90
8140	Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'605.00		1'605.00		1'469.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00		1'600.00		1'467.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5.00		5.00		2.90	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	920.00		920.00		877.80	
	Nettoaufwand		920.00		920.00		877.80
850	Industrie, Gewerbe, Handel	920.00		920.00		877.80	
	Nettoaufwand		920.00		920.00		877.80
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	920.00		920.00		877.80	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	920.00		920.00		877.80	
87	Brennstoffe und Energie						1'739.85
	Nettoertrag					1'739.85	
871	Elektrizität						1'739.85
	Nettoertrag					1'739.85	
8710	Elektrizität allgemein						1'739.85
4120.02	Konzessionsgebühr BKW AG						1'739.85
9	Finanzen und Steuern	511'920.00	5'012'234.00	666'882.00	4'887'933.00	1'036'878.62	4'821'330.01
	Nettoertrag	4'500'314.00		4'221'051.00		3'784'451.39	
91	Steuern	31'020.00	4'449'800.00	32'430.00	4'614'345.00	40'643.30	4'512'962.75
	Nettoertrag	4'418'780.00		4'581'915.00		4'472'319.45	
910	Steuern	31'020.00	4'449'800.00	32'430.00	4'614'345.00	40'643.30	4'512'962.75
	Nettoertrag	4'418'780.00		4'581'915.00		4'472'319.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	28'600.00	3'897'800.00	31'260.00	4'109'345.00	35'560.60	3'793'716.85
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen	1'500.00		5'000.00		-489.90	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	27'100.00		26'260.00		36'050.50	
4000.00	Einkommensteuern		3'140'000.00		3'435'000.00		2'881'177.60
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		8'000.00		4'000.00		9'868.15
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		117'350.00		112'270.00		101'962.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-168'000.00		-179'165.00		-107'849.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-1'340.00		-1'080.00		-1'499.95
4000.80	Lotteriegewinnsteuer						940.00
4001.00	Vermögenssteuern		359'800.00		421'800.00		344'998.85
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		45'000.00		24'975.00		42'040.60
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-53'515.00		-45'245.00		-64'127.70
4002.00	Quellensteuern		67'000.00		56'895.00		67'023.20
4002.10	Quellensteuern BGSA		840.00		1'135.00		1'162.65
4010.00	Gewinnsteuern		279'500.00		204'450.00		329'860.75
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		135'150.00		109'640.00		224'123.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-37'050.00		-42'070.00		-44'654.70
4011.00	Kapitalsteuern		1'600.00		1'720.00		1'569.50
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		875.00		1'055.00		14.95
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-1'180.00		-1'225.00		-702.60
4019.00	Holdingsteuern		380.00		1'210.00		
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		3'390.00		3'980.00		7'808.85
9101	Sondersteuern	2'250.00	189'500.00	1'020.00	145'000.00	4'856.85	331'780.75
3181.06	Forderungsverluste Sondersteuern	2'250.00		1'020.00		4'856.85	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		54'000.00		55'000.00		117'667.50
4022.10	Sonderveranlagungen		135'500.00		90'000.00		214'113.25
9102	Liegenschaftssteuern	170.00	362'500.00	150.00	360'000.00	225.85	387'465.15
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	170.00		150.00		225.85	
4021.00	Liegenschaftssteuern		362'500.00		360'000.00		387'465.15
93	Finanz- und Lastenausgleich	301'740.00	21'715.00	400'045.00	22'755.00	409'283.00	21'708.00
	Nettoaufwand		280'025.00		377'290.00		387'575.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	301'740.00	21'715.00	400'045.00	22'755.00	409'283.00	21'708.00
	Nettoaufwand		280'025.00		377'290.00		387'575.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	301'740.00	21'715.00	400'045.00	22'755.00	409'283.00	21'708.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	271'390.00		263'410.00		248'735.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	30'350.00		136'635.00		160'548.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		11'575.00		11'905.00		11'575.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		10'140.00		10'850.00		10'133.00
95	Ertragsanteile übrige		19'000.00		17'030.00		51'794.00
	Nettoertrag	19'000.00		17'030.00		51'794.00	
950	Ertragsanteile übrige		19'000.00		17'030.00		51'794.00
	Nettoertrag	19'000.00		17'030.00		51'794.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		19'000.00		17'030.00		51'794.00
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern						33'210.10
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		19'000.00		17'030.00		18'583.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	120'178.00	128'516.00	109'550.00	46'020.00	74'927.52	46'790.96
	Nettoaufwand				63'530.00		28'136.56
	Nettoertrag	8'338.00					
961	Zinsen	70'553.00	38'850.00	70'460.00	11'000.00	39'689.99	13'342.95
	Nettoaufwand		31'703.00		59'460.00		26'347.04
9610	Zinsen	70'553.00	38'850.00	70'460.00	11'000.00	39'689.99	13'342.95
3181.05	Abschreibungen Verzugszinsen NESKO	1'040.00		1'100.00		628.60	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	64'700.00		64'700.00		34'308.89	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	1'710.00		650.00		2'045.40	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	103.00		10.00		13.75	
3499.01	Vergütungszinsen NESKO	3'000.00		4'000.00		2'693.35	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		600.00				106.50
4401.02	Verzugszinsen NESKO		14'300.00		11'000.00		12'246.50
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		20'000.00				
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		3'950.00				989.95
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	49'425.00	88'760.00	44'090.00	34'120.00	22'503.45	30'967.85
	Nettoaufwand				9'970.00		
	Nettoertrag	39'335.00				8'464.40	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	49'425.00	88'760.00	44'090.00	34'120.00	22'503.45	30'967.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'280.00		14'000.00		7'341.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	810.00		780.00		336.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	200.00		185.00		56.15	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-95.00		-65.00		-22.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	215.00		210.00		78.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	185.00		120.00		53.90	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'800.00					
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften des FV	3'000.00					
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'680.00		3'240.00		4'228.95	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	18'350.00		25'620.00		10'430.90	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		19'560.00		19'560.00		22'220.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		5'420.00		5'420.00		4'667.85
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'880.00		9'140.00		4'080.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		51'900.00				
969	Finanzvermögen	200.00	906.00	-5'000.00	900.00	12'734.08	2'480.16
	Nettoaufwand						10'253.92
	Nettoertrag	706.00		5'900.00			
9690	Finanzvermögen	200.00	906.00	-5'000.00	900.00	12'734.08	2'480.16
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen	200.00		-5'000.00		11'049.00	
3420.01	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					1'500.00	
3499.02	Übriger Finanzaufwand					185.08	
4420.01	Dividenden		905.00		900.00		905.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						1'574.70
4499.01	Übriger Finanzertrag		1.00				0.46
97	Rückverteilungen		390.00		300.00		591.05
	Nettoertrag	390.00		300.00		591.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		390.00		300.00		591.05
	Nettoertrag	390.00		300.00		591.05	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		390.00		300.00		591.05
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		390.00		300.00		591.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	58'982.00	392'813.00	124'857.00	187'483.00	512'024.80	187'483.25
	Nettoaufwand						324'541.55
	Nettoertrag	333'831.00		62'626.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	58'982.00	187'483.25	58'712.00	187'483.00	58'712.00	187'483.25
	Nettoertrag	128'501.25		128'771.00		128'771.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	58'982.00		58'712.00		58'712.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV (best. VV Strassen)	18'453.00		18'453.00		18'453.00	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV (best. VV Hochbauten)	40'529.00		40'259.00		40'259.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		187'483.25		187'483.00		187'483.25
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		187'483.25		187'483.00		187'483.25
999	Abschluss		205'329.75	66'145.00		453'312.80	
	Nettoaufwand				66'145.00		453'312.80
	Nettoertrag	205'329.75					
9990	Abschluss		205'329.75	66'145.00		453'312.80	
9000.01	Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt (Gewinn)			66'145.00		453'312.80	
9001.01	Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt (Verlust)		205'329.75				

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	1'184'750.00	1'184'750.00	2'263'990.00	2'263'990.00	905'655.46	905'655.46
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	30'000.00	30'000.00	41'740.00	23'000.00 18'740.00	107'807.95	96'236.75 11'571.20
2	Bildung Nettoausgaben	184'500.00	85'000.00 99'500.00	50'000.00	50'000.00	1'346.25	1'346.25
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	122.80	122.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	315'000.00	30'000.00 285'000.00	200'000.00	25'000.00 175'000.00	41'119.60	25'000.00 16'119.60
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	520'250.00	520'250.00	1'854'250.00	1'854'250.00	634'022.11	634'022.11
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	115'000.00 954'750.00	1'069'750.00	98'000.00 2'067'990.00	2'165'990.00	121'236.75 663'181.96	784'418.71

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Ausgaben
1	INVESTITIONSRECHNUNG	1'184'750.00	1'184'750.00	2'263'990.00	2'263'990.00	905'655.46	905'655.46
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	30'000.00		41'740.00	23'000.00 18'740.00	107'807.95	96'236.75 11'571.20
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben	30'000.00		41'740.00	23'000.00 18'740.00	107'807.95	96'236.75 11'571.20
022	Allgemeine Dienste	30'000.00		18'740.00		11'571.20	
0220	Allgemeine Dienste	30'000.00		18'740.00		11'571.20	
5060.01	Infrastrukturerneuerung Büros Gemeindeverwaltung	30'000.00					
5200.03	Software-Applikationen Finanzen			18'740.00		11'571.20	
029	Verwaltungsliegenschaften			23'000.00	23'000.00	96'236.75	96'236.75
290	Verwaltungsliegenschaften			23'000.00	23'000.00	96'236.75	96'236.75
5040.02	Renovation Gemeindehaus, Fassade und Holzwerk Dach			23'000.00		96'236.75	
6370.01	Investitionsbeiträge Sanierung Fassade Gemeindehaus				23'000.00		96'236.75
2	Bildung Nettoausgaben	184'500.00	85'000.00 99'500.00	50'000.00	50'000.00	1'346.25	
21	Obligatorische Schule Nettoausgaben	184'500.00	85'000.00 99'500.00	50'000.00	50'000.00	1'346.25	
212	Primarstufe	53'500.00					
2120	Primarstufe	53'500.00					
5200.03	Schülergeräte Informatik 3. + 4. Klasse	28'500.00					
5200.04	Schülergeräte Informatik 1. - 4. Klasse	25'000.00					
217	Schulliegenschaften	131'000.00	85'000.00	50'000.00	50'000.00	1'346.25	
2170	Schulliegenschaften	131'000.00	85'000.00	50'000.00	50'000.00	1'346.25	
5040.03	Werterhalt MZA Zälgli	30'000.00					
5040.04	Hydrogeologische Untersuchung MZA Zälgli					1'346.25	
5040.05	Sanierung Pavillon MZA Zälgli			50'000.00			
5040.07	Sanierung Wasserleitungen MZA Zälgli	25'000.00					

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
5060.04	Anschaffung Rollgerüst MZA Zägli	16'000.00					
5290.01	Machbarkeitsstudie Schulraumplanung	60'000.00					
6370.01	Investitionsbeiträge Sanierung Pavillon MZA Zägli				50'000.00		
6370.02	Investitionsbeiträge Sanierung Wasserleitungen MZA Zägli		25'000.00				
6370.03	Investitionsbeiträge Machbarkeitsstudie Schulraumplanung		60'000.00				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	20'000.00		20'000.00		122.80	
	Nettoausgaben		20'000.00		20'000.00		122.80
33	Medien	20'000.00		20'000.00			
	Nettoausgaben		20'000.00		20'000.00		
332	Massenmedien	20'000.00		20'000.00			
3320	Massenmedien	20'000.00		20'000.00			
5200.01	Website Gemeinde, Anpassungen	20'000.00		20'000.00			
34	Sport und Freizeit					122.80	
	Nettoausgaben						122.80
342	Freizeit					122.80	
3420	Freizeit					122.80	
5010.01	Sanierung Wanderweg Chatzenstyg					122.80	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	315'000.00	30'000.00	200'000.00	25'000.00	41'119.60	25'000.00
	Nettoausgaben		285'000.00		175'000.00		16'119.60
61	Strassenverkehr	315'000.00	30'000.00	200'000.00	25'000.00	39'677.95	25'000.00
	Nettoausgaben		285'000.00		175'000.00		14'677.95
615	Gemeindestrassen	315'000.00	30'000.00	200'000.00	25'000.00	39'677.95	25'000.00
6150	Gemeindestrassen	315'000.00	30'000.00	200'000.00	25'000.00	39'677.95	25'000.00
5010.03	LED-Beleuchtung Gemeindestrassen	30'000.00					
5010.04	Fussweg Matte			25'000.00		25'000.00	
5010.07	Sanierung Wohleibrücke - Belag und Zaun			35'000.00			
5010.08	Sanierung Gemeindestrassen (Lanzzeitplanung)	260'000.00		120'000.00		14'677.95	
5290.01	Signalisationskonzept			20'000.00			

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Ausgaben
5620.01	Investitionsbeitrag an Stadt Bern - Sanierung Riedbachbrücke	25'000.00					
6370.01	Investitionsbeiträge Fussweg Matte				25'000.00		25'000.00
6370.02	Investitionsbeiträge LED-Beleuchtung Gemeindestrassen		30'000.00				
62	Öffentlicher Verkehr Nettoausgaben					1'441.65	1'441.65
621	Bahninfrastruktur					1'441.65	
6210	Bahninfrastruktur					1'441.65	
5290.01	Bahninfrastruktur, Rechtsverfahren Verhinderung BLS Werkstätte Chliforst					1'441.65	
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	520'250.00		1'854'250.00		634'022.11	634'022.11
			520'250.00		1'854'250.00		
71	Wasserversorgung Nettoausgaben	60'000.00		830'000.00		515'928.86	515'928.86
			60'000.00		830'000.00		
710	Wasserversorgung	60'000.00		830'000.00		515'928.86	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	60'000.00		830'000.00		515'928.86	
5031.22	Druckwasserleitung und Hydranten Matte					52'000.00	
5031.24	Sanierung Wasserleitungen gem. GWP	60'000.00		580'000.00		15'364.40	
5031.25	Wasseranschluss Wohlei			210'000.00		332'807.62	
5031.26	Planungskredit Wasseranschluss Wohlei					10'636.17	
5031.27	Erschliessung Wasserversorgung Hübeli			40'000.00		180.97	
5031.29	Trinkwasserleitung Aebischen					104'939.70	
72	Abwasserentsorgung Nettoausgaben	360'250.00		907'250.00		53'910.90	53'910.90
			360'250.00		907'250.00		
720	Abwasserentsorgung	360'250.00		907'250.00		53'910.90	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	360'250.00		907'250.00		53'910.90	
5032.33	Leitungsverlegung öffentliche Kanalisationsleitung Matte					52'000.00	
5032.38	Kanalisation Matte (Druckleitung + Pumpwerk)					-70'000.00	
5032.39	Sanierung Abwasserleitungen gem. GEP	295'000.00		840'000.00		34'687.05	
5032.43	Hüllrohr Abwasserleitung Wohlei					18'541.60	

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
5032.46	Ersatz Pumpwerk Mühle			22'000.00			
5032.47	Absperrschieber Regenklärbecken	20'000.00					
5292.32	Zustandsanalyse privater Abwasseranlagen	45'250.00		45'250.00		18'682.25	
77	Übriger Umweltschutz					14'942.85	
	Nettoausgaben						14'942.85
771	Friedhof und Bestattung					14'942.85	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein					14'942.85	
5030.02	Erweiterung Gemeinschaftsgrab					14'942.85	
79	Raumordnung	100'000.00		117'000.00		49'239.50	
	Nettoausgaben		100'000.00		117'000.00		49'239.50
790	Raumordnung	100'000.00		117'000.00		49'239.50	
7900	Raumordnung allgemein	100'000.00		117'000.00		49'239.50	
5290.05	Dorfentwicklung Areal Oberschulhaus	20'000.00		17'000.00		26'308.05	
5290.06	Technische Anpassung baurechtliche Grundordnung	80'000.00		100'000.00		22'931.45	
9	Finanzen und Steuern	115'000.00	1'069'750.00	98'000.00	2'165'990.00	121'236.75	784'418.71
	Nettoeinnahmen	954'750.00		2'067'990.00		663'181.96	
99	Nicht aufgeteilte Posten	115'000.00	1'069'750.00	98'000.00	2'165'990.00	121'236.75	784'418.71
	Nettoeinnahmen	954'750.00		2'067'990.00		663'181.96	
999	Abschluss	115'000.00	1'069'750.00	98'000.00	2'165'990.00	121'236.75	784'418.71
9990	Abschluss	115'000.00	1'069'750.00	98'000.00	2'165'990.00	121'236.75	784'418.71
5900.00	Passivierte Einnahmen	115'000.00		98'000.00		121'236.75	18'682.25
6900.00	Aktiviert Ausgaben		1'069'750.00		2'165'990.00		765'736.46