



05. Budget 2019

Der Gemeinderat unterbreitet dem Stadtrat das Budget 2019 inkl. Vorbericht.

Sachlage

Der Vorbericht enthält alle wichtigen Erläuterungen zum Budget 2019.

Antrag

Dem Stadtrat von Nidau wird die Zustimmung zu folgenden Beschlussesentwürfen empfohlen:

Der Stadtrat von Nidau beschliesst, gestützt auf Art. 6, Abs. 2 und 3 des Reglements über die Übertragung der Aufgaben in den Bereichen Feuerwehr und Gemeindeführung in Katastrophen und Notlagen:

1. Die Feuerwehrdienstersatzabgabe für das Jahr 2019 wird auf 10.5% des einfachen Steuerbetrages festgesetzt.
2. Die Ersatzabgabe beträgt mindestens CHF 40.00 und darf den vom kantonalen Recht festgelegten Höchstsatz nicht überschreiten.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Der Stadtrat von Nidau beschliesst gestützt auf Artikel 55 Buchstabe e der Stadtordnung und unter Vorbehalt des fakultativen Referendums gemäss Artikel 35 der Stadtordnung:

1. Das mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 3'957'732.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 3'495'476.95; Spezialfinanzierungen: CHF 462'256.00) abschliessende Budget für das Jahr 2019 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2019 werden folgende Gemeindesteuern erhoben:
 - a) Auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) das 1,7fache der kantonalen Einheitsansätze.
 - b) Eine Liegenschaftssteuer von 1,5 ‰ des amtlichen Wertes.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Nidau, 26. Oktober 2018

NAMENS DES GEMEINDERATES NIDAU

Die Stadtpräsidentin Der Stadtschreiber

Sandra Hess

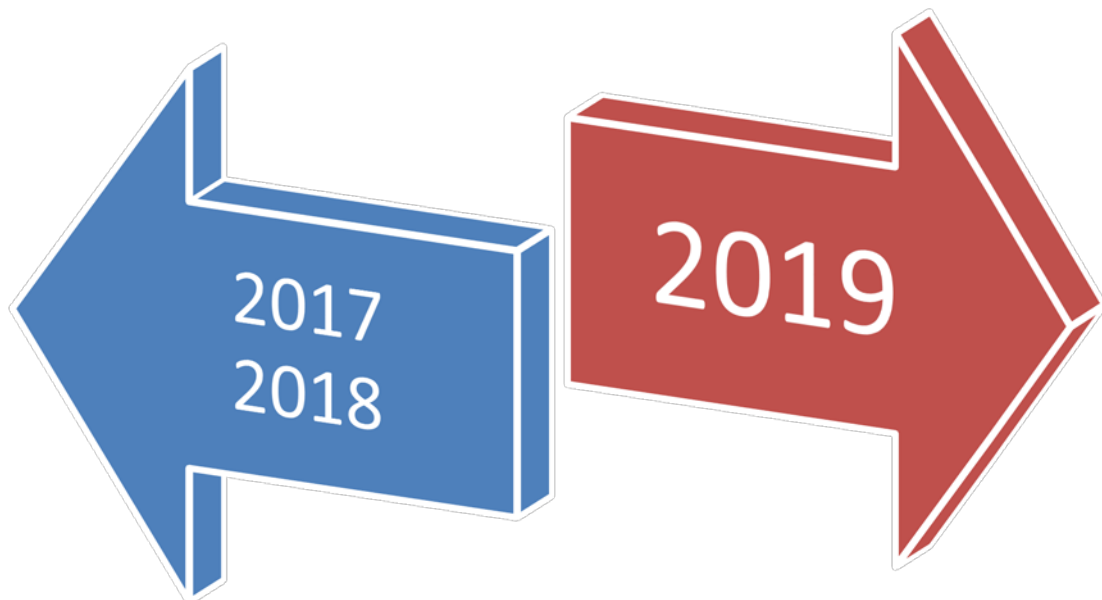
Stephan Ochsenbein

Beilagen:

Budget 2019



Budget 2019



Inhalt

0	AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY)	3
1	RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Artikel T2-4 Absatz 1 GV)	4
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	ERLÄUTERUNGEN	5
2.1	Allgemeines	5
2.1.1	Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr	5
2.1.2	Ergebnis Budget 2018	5
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand	6
2.2.3	Entwicklung Steuerertrag	7
2.2.4	Entwicklung FILAG	8
2.3	Investitionen	10
3	ERGEBNIS	10
3.1	Allgemeine Übersicht	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	11
3.2.1	Erfolgsrechnung	11
3.2.2	Investitionsrechnung	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	11
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	11
3.4	Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt	12
3.5	Ergebnis Elektrizität	12
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	12
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	13
4	ERFOLGSRECHNUNG	13
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	13
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	14
5	INVESTITIONSRECHNUNG	14
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	14
5.2	Funktionale Gliederung	15

6	EIGENKAPITALNACHWEIS	17
6.1	Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital	17
6.2	Kommentare.....	17
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	17
6.2.2	Vorfinanzierungen.....	17
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen)	18
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	18
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	18
7	ANTRAG	19
8.	GENEHMIGUNG	19
9.	BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG	20

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die Berner Einwohnergemeinden hatten auf 1. Januar 2016 das neue Harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2) einzuführen. Das vorliegende Budget entspricht den kantonalen Vorgaben.

Zur finanziellen Führung des Finanzhaushalts müssen die zuständigen Organe über Instrumente verfügen. Gemäss Art. 60 Abs. 1 der Gemeindeverordnung umfasst das Rechnungswesen den Finanzplan, das Budget und die Jahresrechnung. Die Haupteigenschaften des Budgets sind:

- Der Gemeinderat stellt mit dem Budget die finanziellen Auswirkungen seines „Regierungsprogramms“ des kommenden Jahres dar.
- Der Gemeinderat stellt im Budget alle Einnahmen und Ausgaben einander gegenüber.
- Das Budget ist zukunftsorientiert, es handelt sich um einen kurzfristigen Finanzplan.
- Das Budget stimmt mit dem ersten Planjahr des Finanzplans überein. Allfällige strategische Korrekturen des Gemeinderates im Finanzplan bleiben vorbehalten.
- Ausgaben sind durch Einnahmen zu decken. Die zuständigen Gemeindeorgane stellen sicher, dass der Haushalt mittelfristig finanziell im Gleichgewicht ist.

Das vom zuständigen Organ genehmigte Budget der Erfolgsrechnung ist rechtlich verbindlich. Mit dem Budget können direkt Ausgaben beschlossen werden (neue einmalige Konsumausgaben).

Das vorliegende Budget für das Jahr 2019 wurde nach dem Grundsatz der Vollständigkeit erstellt. Das heisst es enthält sämtliche Aufwände und Erträge der Erfolgsrechnung (rechtlich verbindlich) sowie alle zum heutigen Zeitpunkt absehbaren Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung (diese dienen lediglich der Planung der Abschreibungen und Zinsen und sind rechtlich nicht verbindlich).

Das vorliegende Budget basiert auf folgenden Grundlagen:

- Detailbudgetierung der Abteilungen gemäss Budgetrichtlinien des Gemeinderates.
- Budget 2018 sowie Jahresrechnung 2017, ferner Finanzplanung 2018–2023.
- Kantonale Prognoseannahmen für Positionen aus dem Finanz- und Lastenausgleichsgesetz (FILAG) inkl. der Neuen Finanzierung der Volksschule (NFA).
- Gemeindesteueranlage: 1.7 Einheiten
- Liegenschaftssteuer: 1.5 ‰ vom amtlichen Wert
- Abwassergebühren: CHF 2.00 pro m³ Frischwasserbezug
Grundgebühr für Schmutzwasser (Tarif abhängig von der Nennleistung des Wasserzählers), Grundgebühr für Regenabwasser (entspricht einem Zuschlag von 50% auf der Grundgebühr für Schmutzwasser)
- Kehrichtgebühren: Haushalte und Kleingewerbe: CHF 26.00 pro Einwohnergleichwert
Industrie-, Gewerbe- und Handel- & Dienstleistungsbetriebe nach Betriebs- und Lagerflächen: bis 100m² CHF 260.00, bis 500m² CHF 650.00, über 500m² CHF 1'300.00, Container-Vignetten: CHF 15.00
- Feuerwehrdienstersatzabgabe: 10.5% des einfachen Steuerbetrages. Die Ersatzabgabe beträgt mindestens CHF 40.00 und darf den vom kantonalen Recht festgelegten Höchstsatz nicht überschreiten.

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst im

- **Gesamthaushalt** (Konsolidierung Ergebnisse Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'957'732.95; **unter HRM2 ist das Gesamtergebnis zu beschliessen.**
- **Allgemeinen Haushalt** (HRM1: Steuerhaushalt) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'495'476.95; **unter HRM1 wurde diese Position ausgewiesen bzw. beschlossen.**



Faktoren, welche das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2019 (Allgemeiner Haushalt: Defizit CHF 3'495'476.95) gegenüber dem Budget 2018 (Defizit CHF 3'667'666.10) massgeblich beeinflussen (Abweichungen ab ca. CHF 100'000):

- Mehrertrag von CHF 250'000 beim Steuerertrag aufgrund der Hochrechnung der Erträge 2018.
- Höherer Nettoertrag bei der Elektrizitätsversorgung von CHF 300'000.
- Mehraufwand bei den Schulen (Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe) von CHF 250'000.
- Nettominderaufwand von CHF 200'000 bei den Schulliegenschaften.
- Höherer Nettoaufwand von CHF 100'000 beim Strandbad.
- Höherer Aufwand von CHF 80'000 bei den Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen.
- Höherer Nettoaufwand von CHF 110'000 beim Finanz- und Lastenausgleich (FILAG).

Investitionen

Die Investitionsrechnung (keine Verbindlichkeit) weist Nettoinvestitionen von CHF 3'223'000 aus. CHF 2'523'000 im Allgemeinen Haushalt, CHF 700'000 bei der Spezialfinanzierung Abwasser und CHF 0 bei der Spezialfinanzierung Abfall.

Entwicklung Bilanzüberschuss (HRM1: Eigenkapital)

Bestand per 31. Dezember 2017	CHF	12'881'251.03
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2018	CHF	3'667'666.10
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2019 (Allgemeiner Haushalt)	<u>CHF</u>	<u>3'495'476.95</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2019	CHF	5'718'107.98

1 RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Artikel T2-4 Absatz 1 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Verwaltungsvermögen		
Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 01.01.2016	CHF	4'892'207.75
Abzüglich:		
Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	CHF	677'004.00
Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	CHF	0.00
Investitionen für Anlagen im Bau	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen Bereich Abwasser	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen mit Ausnahmebewilligungen Abschreibungen	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen netto	CHF	4'215'203.75

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 4'215'203.75 wird gemäss der Genehmigung vom 19.11.2015 durch den Stadtrat, innert **10 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von		10.00 %
oder	CHF	421'520.40

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2019 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme bzw. Nutzung der Investition.

Im Allgemeinen Haushalt werden per 2018 resp. 2019 Nettoinvestitionen von rund CHF 4.3 resp. 2.9 Millionen in Betrieb genommen. Sie sind nach den Vorschriften in der Anlagebuchhaltung zu aktivieren und linear nach vorgeschriebener Nutzungsdauer abzuschreiben. Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen; insbesondere stellen die Abschreibungen eine angemessene Selbstfinanzierung sicher.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen müssen vorgenommen werden, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind somit unter HRM2 regelbasiert.

Die bisher unter HRM1 zulässigen „übrige Abschreibungen“ in beliebiger Höhe (sofern budgetiert bzw. über Nachkredite durch das finanzkompetente Organ beschlossen) sind unter HRM2 nicht mehr möglich!

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Aufwandüberschuss gemäss Budget		3'495'476.95
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	2'523'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	782'702.95	
Differenz Nettoinvestition/ordentlich Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	1'740'297.05	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget/Aufwandüberschuss		3'495'476.95

Der Allgemeine Haushalt wird isoliert betrachtet: Die ordentlichen Abschreibungen von CHF 782'702.95 liegen unter der Nettoinvestitionstranche von CHF 2'523'000.00. Da jedoch ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 75'000.00 (Maximalbetrag gemäss Art. 79a GV) **wie bis anhin** der Erfolgsrechnung. Die Richtlinie gilt sowohl für den Allgemeinen Haushalt als auch für spezialfinanzierte Investitionen. Es ist grundsätzlich eine konstante Praxis zu verfolgen.

2 ERLÄUTERUNGEN

2.1. Allgemeines

2.1.1 Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr

Die sehr erfreulichen Ergebnisse der Jahresrechnungen 2002 bis 2017 ermöglichten die Bildung eines Bilanzüberschusses (inkl. Jahresergebnis 2017) von rund CHF 13 Millionen und die Stadt Nidau weist per 31.12.2017, abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen beim steuerfinanzierten Haushalt von lediglich rund CHF 5.1 Millionen auf.

2.1.2 Ergebnis Budget 2019

Aufgrund der in den letzten Jahren durchwegs erfreulichen Jahresabschlüsse haben sich der Gemeinderat und der Stadtrat anlässlich des Budgets für 2016 entschieden, die Steueranlage um 1 Steueranlagezehntel zu senken. In der Folge ist mit Steuerausfällen von rund CHF 800'000 pro Jahr zu rechnen. Aufgrund des angesparten Eigenkapitals und der Tatsache, dass in der Vergangenheit regelmässig deutlich bessere Abschlüsse als budgetiert erreicht wurden, ist diese Steueranlage gemäss den Einschätzungen des Gemeinderates weiterhin vertretbar. Die Hochrechnung des Steuerertrages für 2018 zeigt auf, dass das Ergebnis des Rechnungsjahres 2017 per 2018 voraussichtlich erreicht werden kann und somit die Steuererträge gegenüber dem Vorjahresbudget insgesamt um rund CHF 250'000 erhöht werden können.

Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass er sich im Hinblick auf das anstehende Grossprojekt Schulraumplanung nicht auf die Hoffnung verlassen kann, dass die budgetierten Aufwandüberschüsse nicht eintreffen werden. Er hat deshalb den Abwärtstrend der letzten Jahre aufgehalten und legt hier erstmals seit einigen Jahren ein Budget vor, das im Allgemeinen Haushalt einen tieferen Aufwandüberschuss aufweist als im Vorjahr. Angesichts der bisher stets positiven Rechnungsabschlüsse wäre es aber nicht angebracht, zum heutigen Zeitpunkt eingreifende Sparmassnahmen in Betracht zu ziehen.

In Kürze:

- Die bisherigen gemeindeeigenen Dienstleistungen werden wie bis anhin weitergeführt.
- Das Budget basiert auf einer Steueranlage von **1.7 Einheiten**, nachdem diese von 2002 bis 2015 unverändert bei 1.8 Einheiten lag.
- Der Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) belastet die Stadt Nidau insgesamt um CHF 110'000 mehr als im letzten Jahr budgetiert (vgl. Seite 8).
- Das Budget des Allgemeinen Haushalts schliesst nach Vornahme von sämtlichen obligatorischen Abschreibungen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'495'476.95 ab.
- Das Defizit kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden. Unter Berücksichtigung des veranschlagten Aufwandüberschusses pro 2018 von CHF 3'667'666.10 vermindert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2019 auf ca. CHF 5.7 Millionen (7 Steueranlagezehntel).
- Entgegen HRM1 wird das Ergebnis des Gesamthaushalts beschlossen – also das konsolidierte Ergebnis des Allgemeinen Haushalts und der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall (unter HRM1 wurde das Ergebnis des Steuerhaushalts beschlossen).
- Nachstehende Übersicht zeigt die einzelnen Ergebnisse:

Allgemeiner Haushalt (unter HRM1: Steuerhaushalt)	-3'495'476.95
Abwasserentsorgung	-410'925.00
Abfall	-51'331.00
Gesamthaushalt Aufwandüberschuss	-3'957'732.95

- Gegenüber dem Budget 2018 mit einem Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt) von CHF 3'667'666.10 schliesst das Budget 2019 (Allgemeiner Haushalt) mit einer Besserstellung von CHF 172'189.15 ab.

2.2 Erfolgsrechnung

Bei der Erarbeitung des Budgets 2019 wurde darauf geachtet, keine vermeidbaren Ausgaben zu budgetieren. Die Mehrausgaben in einzelnen Bereichen sind beinahe ausschliesslich durch Ersatzanschaffungen und Unterhaltsarbeiten begründet. Zusätzlich unterliess man den Einbau von Reserven. Die restriktiven Budgetvorgaben wurden soweit als möglich umgesetzt. Das zurzeit laufende Grossprojekt Umsetzung Schulraumplanung wurde im Finanzplan 2018 aufgenommen, spielt aber im vorliegenden Budget 2019 noch eine stark untergeordnete Rolle und ist keine Ursache für das sich abzeichnende finanzielle Ungleichgewicht. Der prognostizierte Aufwandüberschuss entsteht im Wesentlichen durch Leistungen, welche die Gemeinde aufgrund von übergeordnetem Recht zu erfüllen hat und die sich der direkten Einflussnahme durch die Gemeinde entziehen.

Die folgenden Aufstellungen/Vergleiche richten sich nach Sachgruppen. Generell wird der Vergleich Budget 2019/Budget 2018 kommentiert.

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand umfasst hauptsächlich die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, die Entschädigungen der Behörden sowie die Personalversicherungsbeiträge (AHV, Pensionskasse und Unfallversicherung). Die Lohnbudgetierung basiert auf den Gehältern 2018. Der Teuerungsausgleich wird jährlich durch den Regierungsrat des Kantons Bern festgelegt und ist auch für die Stadt Nidau bindend. Der Anteil, welcher für die individuellen Lohnerhöhungen zur Verfügung steht, beschliesst der Gemeinderat im Dezember.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Nachfolgende Aufstellung zeigt einen Überblick über die Veränderungen beim Sachaufwand gegenüber dem Budget 2018 und der Rechnung 2017.

Sachgruppe	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
310 Material- und Warenaufwand	3'925'900.00	3'725'611.55	3'362'185.07
311 Nicht aktivierbare Anlagen	637'600.00	544'100.00	406'034.10
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	658'800.00	632'800.00	562'599.70
313 Dienstleistungen und Honorare	2'691'650.00	2'749'190.00	2'048'079.76

314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'449'250.00	1'458'370.00	856'319.35
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	668'940.00	666'100.00	517'067.65
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	230'240.00	266'440.00	228'889.30
317	Spesenentschädigungen	119'200.00	101'400.00	69'438.45
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	489'000.00	492'000.00	390'667.32
319	Verschiedener Betriebsaufwand	157'800.00	134'600.00	124'246.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'028'380.00	10'770'611.55	8'565'526.75

Die für 2019 budgetierten Posten wurden mehrfach und intensiv geprüft; nur unbedingt nötige und gebundene Aufwendungen und Mehraufwand fanden im vorliegenden Budget Aufnahme. Insgesamt sind rund CHF 258'000 mehr Sachaufwand budgetiert als im Vorjahr.

Vor allem aufgrund höherer Kosten beim Energieankauf bei der Elektrizitätsversorgung ist bei der Position „Material- und Warenaufwand“ mit Mehrkosten gegenüber dem Vorjahresbudget von rund CHF 200'000 zu rechnen.

Bei den nicht aktivierbaren Anlagen wird die Budgeterhöhung gegenüber dem Vorjahr mit Mehrausgaben bei den Maschinen, Geräten und Fahrzeugen begründet.

Die zu erwartenden Kosten bei der Sachgruppe „Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen“ liegen im Rahmen des Vorjahres.

Beim baulichen und betrieblichen Unterhalt sowie beim Unterhalt der Mobilien und immateriellen Anlagen ist in etwa mit den gleichen Kosten wie im laufenden Jahr zu rechnen.

Bei den Dienstleistungen und Honoraren zeichnet sich gegenüber dem Budget für 2018 eine leichte Kostensenkung von rund CHF 60'000 ab. Verursacht wird diese hauptsächlich durch die tiefer veranschlagten Honorare für Dienstleistungen Verwaltung und Betrieb bei der Funktion Elektrizitätsversorgung.

Die übrigen Aufwandpositionen bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets oder liegen leicht darunter.

2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

Bei der Budgetierung des Steuerertrages wurde, soweit möglich und vertretbar, von den Einnahmen des Jahres 2017 sowie den Hochrechnungen des Steuerertrages des laufenden Jahres ausgegangen. Die budgetierten Steuererträge entsprechen den in der Finanzplanung 2018 – 2023 eingestellten Steuererträgen für 2019. Die nachfolgende Tabelle zeigt die budgetierten Steuererträge für 2019, die im Budget 2018 eingestellten Beträge und die Steuererträge der Rechnung 2017.

Sachgruppe		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
40	Fiskalertrag	15'662'100.00	15'410'100.00	15'862'413.30
400	Direkte Steuern natürliche Personen	12'670'000.00	12'562'000.00	12'048'946.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	11'297'000.00	11'259'000.00	10'811'486.35
4000.01	Einkommenssteuern	10'940'000.00	10'854'000.00	10'492'536.00
4000.20	Nachsteuern und Bussen	6'000.00	6'000.00	100'183.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	750'000.00	750'000.00	646'145.35
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-400'000.00	-350'000.00	-422'392.75
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-1'000.00	-1'000.00	-4'986.05
4000.80	Lotteriegewinnsteuern	0.00	0.00	0.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	1'000'000.00	1'000'000.00	1'127'998.80
4001.01	Vermögenssteuern	1'015'000.00	900'000.00	916'497.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	140'000.00	150'000.00	118'446.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-85'000.00	-50'000.00	-89'006.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen	303'000.00	303'000.00	291'522.40
4002.01	Quellensteuern	300'000.00	300'000.00	289'424.30
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung	3'000.00	3'000.00	2'098.10
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'197'000.00	1'052'000.00	1'452'097.75
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	1'128'000.00	987'000.00	1'392'601.50
4010.01	Gewinnsteuern	791'000.00	850'000.00	997'359.55
4010.20	Nachsteuern und Bussen	1'000.00	1'000.00	0.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	400'000.00	200'000.00	437'480.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-65'000.00	-65'000.00	-42'238.70
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen	-5'000.00	1'000.00	0.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	60'000.00	60'000.00	49'106.05
4011.01	Kapitalsteuern	50'000.00	45'000.00	44'534.60

Sachgruppe		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	15'000.00	20'000.00	11'179.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-5'000.00	-5'000.00	-6'607.55
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	9'000.00	5'000.00	10'390.20
4019.01	Holdingsteuern	9'000.00	5'000.00	10'390.20
402	Übrige direkte Steuern	1'776'100.00	1'776'100.00	2'342'219.10
4021	Grundsteuern	1'300'000.00	1'300'000.00	1'307'615.70
4021.01	Liegenschaftssteuern	1'300'000.00	1'300'000.00	1'307'615.70
4022	Vermögensgewinnsteuern	400'000.00	400'000.00	892'546.05
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	200'000.00	200'000.00	619'139.15
4022.10	Sonderveranlagungen	200'000.00	200'000.00	273'406.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	25'000.00	25'000.00	71'492.75
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	25'000.00	25'000.00	71'492.75
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	51'100.00	51'100.00	70'564.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	50'000.00	50'000.00	70'519.20
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern	100.00	100.00	45.40
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern	1'000.00	1'000.00	0.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	19'000.00	20'000.00	19'150.00
4033	Hundesteuer	19'000.00	20'000.00	19'150.00
4033.01	Hundetaxe	19'000.00	20'000.00	19'150.00

Berechnung Steueranlagezehntel

3181.02	Forderungsverluste allgemeine Steuerguthaben	-400'000.00	-400'000.00	-359'504.05
	Total massgebende Steuerarten für die Berechnung des Steueranlagezehntels unter HRM2	13'502'100.00	13'257'100.00	13'111'920.95
	Steueranlagezehntel	794'241.18	779'829.41	771'289.47

Grundlagen:

- Gemeindesteueranlage: 1.7
- Prognosen/Empfehlungen im Rahmen der Finanzplanungshilfe resp. der Finanzplanung 2018 – 2023.
- Die direkten Steuern der natürlichen Personen machen rund 81% des Fiskalertrages aus.
- Juristische Personen: Die Ertragslage der Rechnungsjahre 2011–2017 wurde als Basis herangezogen (das Spitzenergebnis 2014 ist ein Einzelfall und wird daher nicht berücksichtigt). In der Gesamtheit entspricht der eingestellte Ertrag dem realisierten Durchschnittswert 2011–2017.
- In Nidau ist der Ertrag der juristischen Personen von ein paar wenigen Firmen abhängig. Sie sind zum Teil vom Export und somit vom Geschehen in Europa bzw. am Weltwirtschafts- und Devisenmarkt (Frankenstärke) abhängig. Die Gewinnprognosen können sich relativ rasch ändern. Die Veranlagung erfolgt üblicherweise mehrere Jahre später.
- Die Hochrechnungen des zu erwartenden Steuerertrages für 2018 zeigen auf, dass gegenüber den budgetierten Erträgen für 2018 mit leichten Mehrerträgen zu rechnen ist. Insgesamt generieren die durch den Bereich Steuern budgetierten Konti einen Mehrertrag von CHF 250'000 gegenüber dem Budget 2018 und einen Minderertrag von CHF 200'000 gegenüber der Rechnung 2017.

2.2.4 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Der Finanz- und Lastenausgleich belastet die Stadt Nidau insgesamt um CHF 113'000 mehr als im letzten Jahr budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung von rund CHF 241'000 zu erwarten. Diese Zunahme wird vor allem durch die Lastenausgleiche „Sozialversicherung EL“ und „Lehrerbesoldungen“ verursacht. Leichte Entlastung gegenüber dem Vorjahr ist beim Lastenausgleich „Sozialhilfe“ festzustellen.

Lastenausgleich	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Lehrerbesoldungen Kindergarten	447'000.00	438'000.00	441'907.15
Lehrerbesoldungen Primarstufe	1'587'600.00	1'524'600.00	1'441'497.25
Lehrerbesoldungen Sekundarstufe und Sonderschulen	992'000.00	953'900.00	947'621.90
Neue Aufgabenteilung	1'285'000.00	1'262'700.00	1'271'277.00
Sozialversicherung EL	1'575'000.00	1'504'200.00	1'488'361.00
Sozialhilfe	3'580'800.00	3'622'500.00	3'540'753.70
Familienzulagen	28'000.00	27'600.00	35'167.00
Öffentlicher Verkehr	1'001'800.00	1'010'556.00	900'833.00

Total Lastenausgleich	10'497'200.00	10'344'056.00	10'067'418.00
Finanzausgleich	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2016
Disparitätenabbau (-Ertrag/+Aufwand)	-1'300'000.00	-1'260'000.00	-1'112'731.00
Zuschuss soziodemografische Lasten	-140'000.00	-140'000.00	-138'983.00
Total Finanzausgleich	-1'440'000.00	-1'400'000.00	-1'251'714.00
Total Finanz- und Lastenausgleich	9'057'200.00	8'944'056.00	8'815'704.00

Grundlagen:

- Budgetgrundlage bilden die durch den Kanton zur Verfügung gestellte Finanzplanungshilfe und das kantonale Kalkulationstool NFV (Neue Finanzierung Volksschule).

Die Lastenausgleichssysteme im Einzelnen

Beim Lastenausgleich Gehaltskosten Volksschule übernehmen die Gemeinden 30,0 % der Kosten, der Kanton 70 %. Zusätzlich finanzieren die Gemeinden sämtliche Infrastrukturen. Die Zahl der gehaltenen Lektionen und somit indirekt auch die Anzahl der Klassen sowie das Angebot der fakultativen Fächer sind die massgebenden Faktoren für die Belastung der Gemeinde. Im laufenden Schuljahr 2018/2019 werden 45 Klassen (7 Kindergarten; 18 Primarstufe; 20 Oberstufe) geführt. Für das kommende Schuljahr 2019/2020 werden 47 Klassen (7 Kindergarten; 18 Primarstufe; 22 Oberstufe) erwartet. Der Aufwand im Budget entspricht dem Kalenderjahr.

Der Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen wird je zur Hälfte durch Kanton und Gemeinden finanziert. Er beinhaltet die Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien. Die Kosten steigen gemäss Prognose der Finanzdirektion des Kantons Bern permanent. Pro Einwohner sind per 2019 gemäss kantonalen Angaben CHF 231 geschuldet (per 2023: CHF 244).

Die Kosten für den Lastenausgleich „Sozialhilfe“ werden je hälftig durch Kanton und Gemeinden übernommen. Der Kanton prognostiziert für den Bereich Soziales vom 2018 auf 2019 Mehrkosten. Der Beitrag pro Einwohner steigt voraussichtlich von CHF 516 (2017) auf CHF 526 (2019). Ungefähr CHF 2 pro Einwohner entstehen durch zusätzliche Kosten im Bereich der Flüchtlingssozialhilfe und der familienergänzenden Kinderbetreuung. Mehrkosten von CHF 8 pro Einwohner fallen beim Bereich des Alters- und Behindertenamtes (ALBA) an (Zunahme betreuungsintensiver Kinder und Jugendliche und damit verbundenen a.o. Platzierungen und Klasseneröffnungen). Zudem wird hier auch mit höheren Ausgaben für Investitionen gerechnet.

Beim Lastenausgleich „Öffentlicher Verkehr“ gehen ein Drittel der Kosten zu Lasten der Gemeinden. Den Rest finanziert der Kanton. Das Fahrplanangebot nach ÖV-Punkten und die Anzahl Einwohner sind kostenrelevant. Ab 2016 ging die Finanzierung der Bahninfrastruktur der Privatbahnen an den Bund über, was die Kosten entlastete. Im Gegenzug müssen der Kanton und somit auch die Gemeinden einen Pauschalbeitrag (FABI-Beitrag) an die Bahninfrastrukturfinanzierung leisten. Pro Einwohner sind CHF 46 und je ÖV-Punkt CHF 362 budgetiert. Ab 2020 bis 2023 ist mit massiv höheren Kosten zu rechnen (2023: CHF 59 je Einwohner und CHF 440 je ÖV-Punkt). Folgende Sachverhalte sind dafür verantwortlich:

- Im Rahmen des genehmigten Angebotsbeschlusses 2018 – 2021 sollen gezielte Verbesserungen im ÖV-Angebot vorgenommen werden.
- Bei verschiedenen Transportunternehmen stehen grössere Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten an. Die Folgekosten aus diesen Beschaffungen und Investitionen führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit dem Baubeginn der Grossprojekte Zugang Bubenberg, Tram Bern – Ostermundigen und Depoterweiterung Bolligenstrasse werden die Investitionsausgaben ab 2022 spürbar ansteigen.

Die Kosten für den Lastenausgleich „Familienzulagen“ Nichterwerbstätige gehen je zur Hälfte zu Lasten Kanton und Gemeinden. Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung. Die Kosten bleiben voraussichtlich stabil.

Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES), für welchen der Kanton ab 2013 vollumfänglich zuständig ist. Pro Einwohner sind CHF 188 eingestellt.

Der Finanzausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Er dient als Steuerkraftausgleich. Deshalb dient als Berechnungsgrundlage der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Nidau erhält einen Zuschuss. Die Ausgleichszahlung, der so genannte Disparitätenabbau, beträgt voraussichtlich CHF 1,3 Millionen bei einem HEI von ca. 80%.

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangebote. Für die Ermittlung der Anspruchsberechtigung wird der Soziallastenindex beigezogen. Massgebende Kriterien sind der Anteil an Ausländern (neu ab 2019 inkl. Anteil Flüchtlinge und vorläufige Aufgenommene), Arbeitslosen sowie an Bezüglern von Ergänzungsleistungen. Die Gemeinde Nidau erfüllt die Anspruchsbedingungen. Im Budget 2019 wird mit einem Zuschuss von CHF 140'000 gerechnet.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget für 2019 stützt sich auf das vom Gemeinderat am 18. September 2018 beschlossene Investitionsprogramm. Das sich über sechs Jahre erstreckende Investitionsprogramm ist als eine Auflistung aller wünschenswerten Investitionen zu verstehen und in diesem Umfang ohne radikale Sparmassnahmen resp. Steuererhöhungen nicht tragbar. Somit wird eine Priorisierung der künftigen Investitionen resp. eine Verzichtplanung unerlässlich sein. Die im Investitionsprogramm für 2019 vorgesehenen Ausgaben können jedoch nicht zusammen mit dem Budget 2018 der Erfolgsrechnung genehmigt werden, sondern müssen dem nach Finanzkompetenzen zuständigen Organ als separate Investitionsvorhaben zur Beschlussfassung unterbreitet werden. Das Budget 2019 der Investitionsrechnung ist ein reines Planungsinstrument (keine Verbindlichkeiten) und dient lediglich den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen). Für das Budget der Investitionsrechnung ist der Gemeinderat zuständig. Er informiert zusammen mit dem Budget der Erfolgsrechnung lediglich über die im nächsten Jahr vorgesehenen Investitionen. Daher können anlässlich der Verabschiedung des Budgets keine Änderungen am durch den Gemeinderat beschlossenen Investitionsprogramm vorgenommen werden. Im Budgetjahr sind Investitionen von netto CHF 3.2 Millionen vorgesehen, was rund CHF 1 Million über den Nettoinvestitionen des Jahres 2017 liegt. Gegenüber dem Budget 2018 sind es CHF 0.7 Millionen weniger. Die konkreten Projekte sind unter dem Titel 5 Investitionsrechnung resp. 5.2 Funktionale Gliederung auf der Seite 15 ersichtlich.

3 ERGEBNIS

Die Erfolgsrechnung muss gemäss HRM2 auch gestuft ausgewiesen werden. Der gestufte Erfolgsausweis zeigt das **operative Ergebnis**, das **ausserordentliche Ergebnis** und das **Gesamtergebnis**. Dabei gelten als ausserordentlich (Sachgruppen: Einlagen und Entnahmen Vorfinanzierungen des Eigenkapitals) die zusätzlichen Abschreibungen, Einlagen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, die eine Vorfinanzierung bezwecken und ausschliesslich auf einer kommunalen Rechtsgrundlage basieren (davon ausgenommen sind Einlagen in den Werterhalt Abwasser). Entnahmen aus der Neubewertungsreserve sowie Einlagen und Entnahmen aus der Schwankungsreserve sind weitere ausserordentliche Buchungsvorfälle. Das **operative Ergebnis** zeigt das Ergebnis aus der **betrieblichen Tätigkeit** (Sachgruppen Aufwand: Personal-, Sach- und Transferaufwand sowie Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen; Sachgruppen Ertrag: Fiskalertrag, Entgelte, Verschiedene Erträge, Transferertrag und die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen) und das **Ergebnis aus der Finanzierung** (Sachgruppen: Finanzaufwand (Zinsaufwände und Aufwände Liegenschaften Finanzvermögen) und Finanzertrag (Zinserträge, Liegenschaftserträge Finanz- und Verwaltungsvermögen, Finanzerträge aus Beteiligungen).

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-3'957'732.95	-4'100'253.10	-126'911.15
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-3'495'476.95	-3'667'666.10	
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-462'256.00	-432'587.00	-126'911.15
Steuerertrag natürliche Personen	12'670'000.00	12'562'000.00	12'048'946.45
Steuerertrag juristische Personen	1'197'000.00	1'052'000.00	1'452'097.75
Liegenschaftssteuer	1'300'000.00	1'300'000.00	1'307'615.70
Nettoinvestitionen	3'223'000.00	3'994'000.00	2'239'318.95

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1. Erfolgsrechnung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	50'707'558.95	51'122'365.85	46'285'738.41
Betrieblicher Ertrag	44'253'921.00	44'768'334.00	43'856'437.88
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'453'637.95	-6'354'031.85	-2'429'300.53
Finanzaufwand	1'068'335.00	1'045'666.00	838'880.50
Finanzertrag	3'152'835.00	2'916'100.00	3'063'605.55
Ergebnis aus Finanzierung	2'084'500.00	1'870'434.00	2'224'725.05
Operatives Ergebnis	-4'369'137.95	-4'483'597.85	-204'575.48
Ausserordentlicher Aufwand	41'115.00	31'113.00	92'557.77
Ausserordentlicher Ertrag	452'520.00	414'457.75	170'222.10
Ausserordentliches Ergebnis	411'405.00	383'344.75	77'664.33
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'957'732.95	-4'100'253.10	-126'911.15

3.2.2. Investitionsrechnung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben	3'368'000.00	3'994'000.00	2'239'318.95
Investitionseinnahmen	145'000.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'223'000.00	-3'994'000.00	-2'239'318.95

3.2.3. Finanzierungsergebnis

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'957'732.95	-4'100'253.10	-126'911.15
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	785'702.95	703'209.30	498'681.65
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	397'500.00	468'784.00	527'637.25
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	-16'093.40	-40'338.00	-10'306.60
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	41'115.00	31'113.00	92'557.77
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-452'520.00	-414'457.75	-170'222.10
Selbstfinanzierung	-3'202'028.40	-3'351'942.55	811'436.82
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'223'000.00	-3'994'000.00	-2'239'318.95
Finanzierungsergebnis	-6'425'028.40	-7'345'942.55	-1'427'882.13

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Entgegen HRM1 wird neu das Ergebnis des Gesamthaushalts beschlossen. Also das zusammengefasste (konsolidierte) Ergebnis des Allgemeinen Haushalts und der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall (unter HRM1 wurde das Ergebnis des Steuerhaushalts beschlossen).

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	48'547'242.95	48'956'647.85	44'401'236.88
Betrieblicher Ertrag	42'567'921.00	43'045'996.00	42'110'915.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'979'321.95	-5'910'651.85	-2'290'321.38
Finanzaufwand	1'068'335.00	1'045'363.00	838'880.50
Finanzertrag	3'140'775.00	2'905'004.00	3'051'537.55
Ergebnis aus Finanzierung	2'072'440.00	1'859'641.00	2'212'657.05
Operatives Ergebnis	-3'906'881.95	-4'051'010.85	-77'664.33
Ausserordentlicher Aufwand	41'115.00	31'113.00	92'557.77
Ausserordentlicher Ertrag	452'520.00	414'457.75	170'222.10
Ausserordentliches Ergebnis	411'405.00	383'344.75	77'664.33
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'495'476.95	-3'667'666.10	0.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht, d.h. Abwasser und Abfall nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungs- resp. Voranschusskonto verrechnet werden können.

3.4 Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	44'460'182.95	44'879'858.55	41'132'162.92
Betrieblicher Ertrag	37'183'971.00	37'985'196.00	37'470'335.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'276'211.95	-6'894'662.55	-3'661'827.12
Finanzaufwand	1'040'560.00	1'031'599.00	838'880.50
Finanzertrag	3'140'775.00	2'905'004.00	3'051'103.55
Ergebnis aus Finanzierung	2'100'215.00	1'873'405.00	2'212'223.05
Operatives Ergebnis	-5'175'996.95	-5'021'257.55	-1'449'604.07
Ausserordentlicher Aufwand	41'115.00	31'113.00	92'557.77
Ausserordentlicher Ertrag	407'820.00	368'820.00	150'583.40
Ausserordentliches Ergebnis	366'705.00	337'707.00	58'025.63
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'809'291.95	-4'683'550.55	-1'391'578.44

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

In diesem Ergebnis ist neben den Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall auch das Ergebnis der Elektrizität nicht enthalten. Dieses Ergebnis weist die Abteilung Finanzen zusätzlich zu den vorgeschriebenen Standardauswertungen aus, weil es ihr wichtig ist darzulegen, wie sich der allgemeine Haushalt der Stadt Nidau ohne das Ergebnis der Elektrizität präsentiert.

3.5 Ergebnis Elektrizität

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	4'087'060.00	4'076'789.30	3'269'073.96
Betrieblicher Ertrag	5'383'950.00	5'060'800.00	4'640'579.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'296'890.00	984'010.70	1'371'505.74
Finanzaufwand	27'775.00	13'764.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	434.00
Ergebnis aus Finanzierung	-27'775.00	-13'764.00	434.00
Operatives Ergebnis	1'269'115.00	970'246.70	1'371'939.74
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	44'700.00	45'637.75	19'638.70
Ausserordentliches Ergebnis	44'700.00	45'637.75	19'638.70
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'313'815.00	1'015'884.45	1'391'578.44

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Dieses Ergebnis weist die Abteilung Finanzen zusätzlich zu den vorgeschriebenen Standardauswertungen aus, weil sie neben den Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht (Abwasser und Abfall) auch das Ergebnis der Elektrizität transparent darstellen will.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	1'488'770.00	1'495'178.00	1'302'050.35
Betrieblicher Ertrag	1'066'000.00	1'092'338.00	1'132'000.47
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-422'770.00	-402'840.00	-170'049.88
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	11'845.00	11'096.00	11'649.00
Ergebnis aus Finanzierung	11'845.00	11'096.00	11'649.00
Operatives Ergebnis	-410'925.00	-391'744.00	-158'400.88
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	-410'925.00	-391'744.00	-158'400.88

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Auch nach HRM2 müssen weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Wertehalt eingelegt werden. Die Abschreibungen nach Wiederbeschaffungswert betragen CHF 387'500. Nach HRM2 dürfen aber auch bei den Spezialfinanzierungen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden. Ab 2016 sind die einmaligen Anschlussgebühren neu in der Erfolgsrechnung zu verbuchen (HRM1: Investitionsrechnung) und mittels Einlage in die Spezialfinanzierung Wertehalt zu neutralisieren.

Im Budget 2019 wurden Anschlussgebühren von CHF 10'000 eingestellt. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung betrug per Ende 2016 noch CHF 1.27 Millionen. Diese Reserve sollen mittelfristig auf ca. 0.5 Millionen reduziert werden bevor dannzumal wieder kostendeckende Gebühren erhoben werden.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	671'546.00	670'540.00	582'451.18
Betrieblicher Ertrag	620'000.00	630'000.00	613'521.91
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-51'546.00	-40'540.00	31'070.73
Finanzaufwand	0.00	303.00	0.00
Finanzertrag	215.00	0.00	419.00
Ergebnis aus Finanzierung	215.00	-303.00	419.00
Operatives Ergebnis	-51'331.00	-40'843.00	31'489.73
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	-51'331.00	-40'843.00	31'489.73

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Das Eigenkapital beträgt per 01.01.2017 CHF 199'000. Die im Budget 2018 und im vorliegenden Budget 2019 budgetierten Ergebnisse führen dazu, dass die Spezialfinanzierung voraussichtlich spätestens per Rechnungsabschluss 2019 nur noch ein Eigenkapital von rund CHF 100'000 aufweist. Mittelfristig wird in dieser Spezialfinanzierung ein Eigenkapital von rund CHF 200'000 angestrebt. Somit besteht aus finanzieller Sicht bereits kurzfristig Handlungsbedarf. Entsprechende Arbeiten wurden zwischenzeitlich an die Hand genommen. Weitere Massnahmen (Einführung Gebühren für Grünabfall resp. Anpassung übrige Gebühren) sollten in nächster Zeit umgesetzt werden.

4 ERFOLGSRECHNUNG

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
Erfolgsrechnung	54'331'449.95	54'331'449.95	54'673'615.85	54'673'615.85	49'699'009.21	49'699'009.21
3 Aufwand	54'331'449.95		54'673'615.85		49'667'519.48	
30 Personalaufwand	11'039'296.00		10'985'525.00		10'245'861.55	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'028'380.00		10'770'611.55		8'565'526.75	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	785'702.95		703'209.30		498'681.65	
34 Finanzaufwand	1'068'335.00		1'045'666.00		838'880.50	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	397'500.00		468'784.00		527'637.25	
36 Transferaufwand	27'456'680.00		28'194'236.00		26'448'031.21	
38 Ausserordentlicher Aufwand	41'115.00		31'113.00		92'557.77	
39 Interne Verrechnungen	2'514'441.00		2'474'471.00		2'450'342.80	
4 Ertrag		50'373'717.00		50'573'362.75		49'540'608.33
40 Fiskalertrag		15'662'100.00		15'410'100.00		15'862'413.30
41 Regalien und Konzessionen		1'000.00		1'000.00		876.80
42 Entgelte		12'403'395.00		12'158'590.00		12'830'689.51
43 Verschiedene Erträge		40'000.00		10'000.00		68'565.42
44 Finanzertrag		3'152'835.00		2'916'100.00		3'063'605.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		16'093.40		40'338.00		10'306.60
46 Transferertrag		16'131'332.60		17'148'306.00		15'083'586.25
48 Ausserordentlicher Ertrag		452'520.00		414'457.75		170'222.10
49 Interne Verrechnungen		2'514'441.00		2'474'471.00		2'450'342.80
9 Abschlusskonten		3'957'732.95		4'100'253.10	31'489.73	158'400.88
90 Abschluss Erfolgsrechnung		3'957'732.95		4'100'253.10	31'489.73	158'400.88

4.2 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	54'331'449.95	54'331'449.95	54'673'615.85	54'673'615.85	49'699'009.21	49'699'009.21
0 Allgemeine Verwaltung	4'494'050.00	1'763'450.00	4'433'510.00	1'721'350.00	3'940'811.78	1'724'179.45
Nettoaufwand		2'730'600.00		2'712'160.00		2'216'632.33
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	933'961.00	1'586'681.00	979'864.00	1'643'084.00	880'629.55	1'676'526.70
Nettoertrag	652'720.00		663'220.00		795897.15	
2 Bildung	8'258'210.00	2'988'860.00	7'987'631.60	2'792'200.00	7'433'277.52	2'796'410.10
Nettoaufwand		5'269'350.00		5'195'431.60		4'636'867.42
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'492'510.00	399'840.00	2'317'567.40	392'390.00	1'982'265.00	465'885.30
Nettoaufwand		2'092'670.00		1'925'177.40		1'516'379.70
4 Gesundheit	31'410.00	500.00	24'110.00		13'845.00	432.00
Nettoaufwand		30'910.00		24'110.00		13'413.00
5 Soziale Sicherheit	24'534'140.00	16'325'940.00	25'490'460.00	17'371'480.00	23'751'417.91	16'371'731.37
Nettoaufwand		8'208'200.00		8'118'980.00		7'379'686.54
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'616'805.00	796'310.00	2'525'765.60	786'953.00	2'287'634.00	770'920.24
Nettoaufwand		1'820'495.00		1'738'812.60		1'516'713.76
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'859'576.00	2'199'316.00	2'849'691.00	2'206'021.00	2'384'161.36	1'935'141.26
Nettoaufwand		660'260.00		643'670.00		449'020.10
8 Volkswirtschaft	4'114'835.00	5'428'650.00	4'090'553.30	5'106'437.75	3'269'073.96	4'660'652.40
Nettoertrag	1'313'815.00		1'015'884.45		1'391'578.44	
9 Finanzen und Steuern	3'995'952.95	22'841'902.95	3'974'462.95	22'653'700.10	3'755'893.13	19'297'130.39
Nettoertrag	18'845'950.00		18'679'237.15		15'541'237.26	

5 INVESTITIONSRECHNUNG

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	3'994'000.00	3'994'000.00	6'577'000.00	6'577'000.00	1'082'473.65	1'082'473.65
0 Allgemeine Verwaltung	40'000.00	145'000.00	256'000.00		429'814.15	
Nettoaufgaben				256'000.00		429'814.15
Nettoeinnahmen	105'000.00					
1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	200'000.00					
Nettoaufgaben		200'000.00				
2 Bildung	448'000.00		1'230'000.00		341'239.90	
Nettoaufgaben		448'000.00		1'230'000.00		341'239.90
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	50'000.00		80'000.00		104'775.20	
Nettoaufgaben		50'000.00		80'000.00		104'775.20
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	950'000.00		940'000.00		331'764.20	
Nettoaufgaben		950'000.00		940'000.00		331'764.20
7 Umweltschutz und Raumordnung	830'000.00		615'000.00		653'981.60	
Nettoaufgaben		830'000.00		615'000.00		653'981.60
8 Volkswirtschaft	850'000.00		873'000.00		377'743.90	
Nettoaufgaben		850'000.00		873'000.00		377'743.90
9 Finanzen und Steuern	145'000.00	3'368'000.00		3'994'000.00		2'239'318.95
Nettoeinnahmen	3'223'000.00		3'994'000.00		2'239'318.95	

5.2 Funktionale Gliederung

		Budget 2019	Budget 2019	Budget 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2017
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'513'000.00	3'513'000.00	3'994'000.00	3'994'000.00	2'239'318.95	2'239'318.95
0	Allgemeine Verwaltung	40'000.00	145'000.00	256'000.00		429'814.15	
	Nettoausgaben				256'000.00		429'814.15
	Nettoeinnahmen	105'000.00					
02	Allgemeine Dienste	40'000.00	145'000.00	256'000.00		429'814.15	
	Nettoausgaben				256'000.00		429'814.15
	Nettoeinnahmen	105'000.00					
022	Allgemeine Dienste	20'000.00		106'000.00		50'939.50	
	Nettoausgaben						
	Nettoeinnahmen	20'000.00		106'000.00		50'939.50	
5200.01	Digitale Geschäftsverwaltung & Langzeitarchivierung	20'000.00		50'000.00		11'240.75	
5200.02	Erneuerung Arbeitszeiterfassung			56'000.00		39'698.75	
029	Verwaltungsliegenschaften	20'000.00	145'000.00	150'000.00		378'874.65	
	Nettoausgaben						
	Nettoeinnahmen	20'000.00	145'000.00	150'000.00		378'874.65	
0290	Verwaltungsliegenschaften	20'000.00	145'000.00	150'000.00		378'874.65	
5010.01	Schulgasse 2, Umgestaltung Hof	20'000.00		150'000.00			
5040.01	Stadtmauer Eckwehrturm					378'874.65	
6310.01	Stadtmauer Eckwehrturm Beitrag Kanton aus Lotteriefonds		145'000.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	200'000.00					
	Nettoausgaben		200'000.00				
16	Verteidigung	200'000.00					
	Nettoausgaben		200'000.00				
161	Militärische Verteidigung	200'000.00					
	Nettoausgaben						
1610	Militärische Verteidigung	200'000.00					
5040.01	Spars Gesamtsanierung	200'000.00					
2	Bildung	448'000.00		1'230'000.00		341'239.90	
	Nettoausgaben		448'000.00		1'230'000.00		341'239.90
21	Obligatorische Schule	448'000.00		1'230'000.00		341'239.90	
	Nettoausgaben		448'000.00		1'230'000.00		341'239.90
212	Primarstufe	118'000.00				182'559.75	
	Nettoausgaben						
2120	Primarstufe	118'000.00				182'559.75	
5060.01	Erneuerung Schulmobiliar					182'559.75	
5200.01	Erneuerung Informatik Schulen	118'000.00					
217	Schulliegenschaften	330'000.00		1'230'000.00		158'680.15	
	Nettoausgaben						
	Nettoeinnahmen	330'000.00		1'230'000.00		158'680.15	
5040.03	Sporthalle Beunden, Sanierung Lüftung (WRG)	100'000.00					
5040.08	SH Burgerbeunden, Vorabklärungen Sanierungen					20'611.45	
5040.09	SH Weidteile, Vorabklärungen Sanierungen			40'000.00			
5040.10	SH Beunden Ost, Wettbewerb zweistufig inkl. Planung	230'000.00		1'190'000.00		67'496.10	
5040.11	Umbau und Renovation Aalmattenweg 46					70'572.60	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	50'000.00		80'000.00		104'775.20	
	Nettoausgaben		50'000.00		80'000.00		104'775.20
34	Sport und Freizeit	50'000.00		80'000.00		104'775.20	
	Nettoausgaben		50'000.00		80'000.00		104'775.20
341	Sport	50'000.00				104'775.20	
	Nettoausgaben						
3411	Strandbad	50'000.00				104'775.20	
5200.01	Strandbad Zutrittsystem	50'000.00				104'775.20	
3412	Fussballplatz					104'775.20	
5040.01	Garderobengebäude FC Nidau, Wasserschaden Januar 2017					104'775.20	
342	Freizeit			80'000.00			
	Nettoausgaben			80'000.00			
3421	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen			80'000.00			
5060.01	Lieferwagen mit Kippbrücke			80'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	950'000.00		940'000.00		331'764.20	
	Nettoausgaben		950'000.00		940'000.00		331'764.20
61	Strassenverkehr	750'000.00		940'000.00		331'764.20	
	Nettoausgaben		750'000.00		940'000.00		331'764.20
615	Gemeindestrassen	750'000.00		940'000.00		331'764.20	
	Nettoausgaben						
	Nettoeinnahmen	750'000.00		940'000.00		331'764.20	
6150	Gemeindestrassen	600'000.00		940'000.00		331'764.20	
5010.03	Mittelstrasse			300'000.00			
5010.04	Unterer Kanalweg, Sanierung					321'098.75	
5010.06	Schloss-Strasse (Barkenhafen)					805.40	
5010.09	Strassenbeleuchtung auf LED umrüsten	60'000.00		100'000.00		986.05	
5010.10	Strassenbeleuchtung in Projekt 0.4 kV-Leitungen Gerberweg					8'874.00	
5010.11	Strassenbeleuchtung in Projekt 0.4 kV-Leitungen Aalmattenweg West			20'000.00			
5010.12	Lyss-Strasse, exkl. Trottoiranpassung	200'000.00		400'000.00			
5010.14	Gesamtverkehrskonzept Umsetzung	100'000.00					
5060.01	Ersatz Strassenreinigungsfahrzeug			120'000.00			
5060.02	Iseki	90'000.00					
5290.01	Gesamtverkehrskonzept Konzeption	150'000.00					

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Aufwand	Budget 2018 Einnahmen	Aufwand	Rechnung 2017 Einnahmen
6155	Parkplätze	150'000.00					
5090.01	Parkuhren	150'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr Nettoaussgaben	200'000.00	200'000.00				331'764.20
623	Agglomerationsverkehr	200'000.00					
6230	Agglomerationsverkehr	200'000.00					
5010.01	Buslinie 3 (Burgerbeunden)	200'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaussgaben	830'000.00	830'000.00	615'000.00	615'000.00	653'981.60	653'981.60
72	Abwasserentsorgung Nettoaussgaben	700'000.00	700'000.00	285'000.00	285'000.00	1'616.55	653'981.60
720	Abwasserentsorgung	700'000.00		285'000.00		1'616.55	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	700'000.00		285'000.00		1'616.55	
5032.02	GEP-Massnahmen "Badstubenzahl"			30'000.00			
5032.03	Gerberweg West	200'000.00					
5032.04	Mittelstrasse			100'000.00			
5032.06	Sanierung Kanalisationsleitung Hauptstrasse 20 - 32			75'000.00			
5032.07	Neubau/Sanierung Kanalisation Hofmattenquartier	500'000.00					
5292.01	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit			80'000.00		1'616.55	
79	Raumordnung Nettoaussgaben	130'000.00	130'000.00	330'000.00	330'000.00	652'365.05	653'981.60
790	Raumordnung	130'000.00		330'000.00		652'365.05	
7900	Raumordnung allgemein	130'000.00		330'000.00		652'365.05	
5290.01	Revision Ortsplanung	80'000.00		50'000.00		21'401.90	
5290.02	Entwicklungsplanung Westumfahrung A5 KEST I					67'952.70	
5290.04	Städtebauliche Begleitplanung A5			90'000.00		381'601.85	
5290.05	Planung Bahnhofgebiet	50'000.00		150'000.00		130'405.55	
5290.09	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit			40'000.00		51'003.05	
8	Volkswirtschaft Nettoaussgaben	850'000.00	850'000.00	873'000.00	873'000.00	377'743.90	377'743.90
87	Brennstoffe und Energie Nettoaussgaben	850'000.00	850'000.00	873'000.00	873'000.00	377'743.90	377'743.90
871	Elektrizität	850'000.00		873'000.00		377'743.90	
8710	Elektrizität allgemein	850'000.00		873'000.00		377'743.90	
5034.01	Mittelstrasse			100'000.00			
5034.02	0,4 kV Aalmattenweg West (Verbindung Verteilnkabinen und Hausanschlüsse)			180'000.00		628.00	
5034.04	Kabel MS Aalmatten - TS Balainen					61.10	
5034.06	0,4 kV Gerberweg West	100'000.00					
5034.07	Kabel TS Alpha - TS Mittelstrasse					46'950.65	
5034.09	Verstärkung 0.4kV-Verbindungsleitung TS Balainen - VK 39					70'814.85	
5034.10	Teil-Ersatz 16kV-Leitung MS Aalmatten - TS Guglerstrasse					45'038.90	
5034.11	0,4 kV-Leitungen Gerberweg (Verbindung Verteilnkabinen und Hausanschlüsse)					94'082.55	
5034.12	0,4 kV-Leitungen Lyss-Strasse Ost			150'000.00			
5034.15	16 kV-Leitung TS Guglerstrasse - TS Milanweg	100'000.00					
5034.16	16 kV-Leitung MS Aamatten - TS Wolf	150'000.00					
5034.17	0,4kV Hofmattenquartier	100'000.00					
5040.05	Trafostation Wolf	200'000.00					
5040.06	Trafostation Milanweg	200'000.00		200'000.00		462.95	
5040.08	Trafostation Ipsachstrasse					3'608.50	
5040.09	Trafostation Alpha					105'602.30	
5040.11	Trafostation Aalmatten (Restkredit)			172'000.00		8'217.60	
5294.01	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit			71'000.00		2'276.50	
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	145'000.00	3'368'000.00		3'994'000.00		2'239'318.95
		3'223'000.00		3'994'000.00		2'239'318.95	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	145'000.00	3'368'000.00		3'994'000.00		2'239'318.95
		3'223'000.00		3'994'000.00		2'239'318.95	
999	Abschluss	145'000.00	3'368'000.00		3'994'000.00		2'239'318.95
9990	Abschluss	145'000.00	3'368'000.00		3'994'000.00		2'239'318.95
5900.01	Passivierte Einnahmen	145'000.00					
6900.01	Aktivierete Ausgaben		3'368'000.00		3'994'000.00		2'239'318.95

6 EIGENKAPITALNACHWEIS

Das Eigenkapital wird detaillierter dargestellt als unter HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreressen-Veränderungen ergeben.

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung der einzelnen Eigenkapitalpositionen. Er erhöht die Transparenz und vereinfacht damit die Analyse der finanziellen Situation einer Gemeinde. Das Eigenkapital umfasst:

- Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital
- Vorfinanzierungen
- Reserven
- Neubewertungsreserve Finanzvermögen
- Bilanzüberschuss und Bilanzfehlbetrag

Der unter HRM1 verwendete Begriff „Eigenkapital“ entspricht dem „Bilanzüberschuss“. Oder anders ausgedrückt: Der Saldo der Erfolgsrechnung verändert den Bilanzüberschuss respektive den Bilanzfehlbetrag.

6.1 Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2018		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2019		
CHF		aus Budget 2018 (+/-)		aus Budget 2019 (+/-)		CHF		
29	Eigenkapital	29'067'771	-4'024'814	-3'984'731	29	Eigenkapital	21'058'226	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'558'794	-361'303	-465'349	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	732'142	
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	271'152	3510.01 Einlagen in SF des EK	71'284	4510.01 Entnahme aus SF des EK	-3'093	29000.01 SF Feuerwehr zweiseitig	339'343
29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'088'553	9011.01 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	-391'744	9011.01 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	-410'925	29002.01 SF Abwasserentsorgung	285'884
29003.01	SF Abfall	199'089	9011.01 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall	-40'843	9011.01 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall	-51'331	29003.01 SF Abfall	106'915
293	Vorfinanzierungen	13'120'258	4'155	-23'905	293	Vorfinanzierungen	13'100'508	
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	3'906'721	3510.12 Einlage in SF WE (WbW) Verr. mit Einlage aus Anschlussgebühren gem. Mitteilung AGR v. 9.12.15	387'500	3510.12 Einlage in SF WE (WbW) Verr. mit Einlage aus Anschlussgebühren gem. Mitteilung AGR v. 9.12.15	387'500	29302.01 SF Abwasserentsorgung Werterhalt	4'681'721
			3510.52 Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000	3510.52 Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000		
29304.01	Elektrizität Werterhalt	914'190	4893.01 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-45'638	4893.01 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-44'700	29304.01 Elektrizität Werterhalt	823'852
29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'725'122	4893.01 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-333'820	4893.01 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-367'820	29300.04 Liegenschaften des Finanzvermögens	7'023'482
29300.01	Bauinventar	1'874	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	-5'000	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	0	29300.01 Bauinventar	-3'126
29300.02	Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	127'555	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	0	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	0	29300.02 Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	127'555
29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	444'796	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'113	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'115	29300.03 Parkplatz-Ersatzabgaben	447'024
294	Reserven	685'059	0	0	294	Reserven	685'059	
29400.01	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	685'059	3894.01 Einlage in Reserve	0	3894.01 Einlage in Reserve	0	29400.01 Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	685'059
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	822'409	0	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	822'409	
29600.01	Neubewertungsreserve FV	822'409		0	29600.01	Neubewertungsreserve FV	822'409	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	12'881'251	-3'667'666	-3'495'477	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	5'718'108	
			9000.01 Jahresergebnis Überschuss (+)		9000.01 Jahresergebnis Überschuss (+)			
			9001.01 Defizit (-)		9001.01 Defizit (-)			

6.2 Kommentare

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall wurden bereits unter Ziffer 3.5 und 3.6 erläutert. Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird aufgrund der neuen Abschreibungsmodalitäten nach HRM2 vorläufig mit tieferen Beiträge an die Regiofeuerwehr gerechnet. Aufgrund des genügend hohen Eigenkapitals der Feuerwehr wird der Ansatz der Feuerwehrdienstersatzabgabe für das Jahr 2019 von 11.5% des einfachen Steuerbetrages auf 10.5% gesenkt. Die Rechnung 2019 der Feuerwehr wird damit voraussichtlich ausgeglichen abschliessen.

6.2.2 Vorfinanzierungen

Der Bereich Vorfinanzierungen enthält die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser, den Werterhalt Elektrizität sowie die weiteren Spezialfinanzierungen nach Reglementen der Gemeinde.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen)

Der Bestand der finanzpolitischen Reserve von CHF 623'610 wird sich in den Jahren 2018 und 2019 voraussichtlich nicht verändern. Im Allgemeinen Haushalt werden sowohl 2018 als auch 2019 Defizite erwartet – aus diesem Grund sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1.1.2016 neu bewertet. Das Total der Aufwertungen von CHF 822'408.85 bleibt gemäss den Annahmen in den Budgets 2017 und 2018 unverändert. Gemäss den Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung Artikel T2-3 sind Entnahmen vorzunehmen, wenn aufgewertetes Finanzvermögen veräussert wird. Fünf Jahre nach der Neubewertung (d.h. per 31.12.2020) wird die Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der Bilanzüberschuss von CHF 12.88 Millionen nimmt um die für 2018 und 2019 erwarteten Aufwandüberschüsse im Allgemeinen Haushalt ab. Falls sich die Aufwandüberschüsse tatsächlich im budgetierten Bereich bewegen sollten, ist per Ende 2019 ist mit einem Bilanzüberschuss von CHF 5.7 Millionen zu rechnen – dies entspricht rund 7 Steueranlagezehnteln des Rechnungsjahres 2017.

7 ANTRAG

Dem Stadtrat von Nidau wird die Zustimmung zu folgenden Beschlussesentwürfen empfohlen:

Der Stadtrat von Nidau beschliesst, gestützt auf Art. 6, Abs. 2 und 3 des Reglements über die Übertragung der Aufgaben in den Bereichen Feuerwehr und Gemeindeführung in Katastrophen und Notlagen:

1. Die Feuerwehrdienstersatzabgabe für das Jahr 2018 wird auf 10.5% des einfachen Steuerbetrages festgesetzt.
2. Die Ersatzabgabe beträgt mindestens CHF 40.00 und darf den vom kantonalen Recht festgelegten Höchstsatz nicht überschreiten.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Der Stadtrat von Nidau beschliesst gestützt auf Artikel 55 Buchstabe e der Stadtordnung und unter Vorbehalt des fakultativen Referendums gemäss Artikel 35 der Stadtordnung:

1. Das mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 3'957'732.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 3'495'476.95; Spezialfinanzierungen: CHF 462'256.00) abschliessende Budget für das Jahr 2019 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2019 werden folgende Gemeindesteuern erhoben:
 - a) Auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) das 1,7fache der kantonalen Einheitsansätze.
 - b) Eine Liegenschaftssteuer von 1,5 ‰ des amtlichen Wertes.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Nidau, 16. Oktober 2018

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Stadtpräsidentin

Der Stadtschreiber

Der Finanzverwalter

sig.

Sandra Hess

sig.

Stephan Ochsenbein

sig.

Dominik Rhiner

8 GENEHMIGUNG

Der Stadtrat von Nidau genehmigt das Budget 2019 wie folgt:

Der Stadtrat von Nidau beschliesst, gestützt auf Art. 6, Abs. 2 und 3 des Reglements über die Übertragung der Aufgaben in den Bereichen Feuerwehr und Gemeindeführung in Katastrophen und Notlagen:

1. Die Feuerwehrdienstersatzabgabe für das Jahr 2019 wird auf 10.5% des einfachen Steuerbetrages festgesetzt.
2. Die Ersatzabgabe beträgt mindestens CHF 40.00 und darf den vom kantonalen Recht festgelegten Höchstsatz nicht überschreiten.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Der Stadtrat von Nidau beschliesst gestützt auf Artikel 55 Buchstabe e der Stadtordnung und unter Vorbehalt des fakultativen Referendums gemäss Artikel 35 der Stadtordnung:

1. Das mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 3'957'732.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 3'495'476.95; Spezialfinanzierungen: CHF 462'256.00) abschliessende Budget für das Jahr 2019 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2019 werden folgende Gemeindesteuern erhoben:
 - a) Auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) das 1,7fache der kantonalen Einheitsansätze.
 - b) Eine Liegenschaftssteuer von 1,5 ‰ des amtlichen Wertes.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Nidau, 22. November 2018

NAMENS DES STADTRATES

Die Stadtratspräsidentin

Der Stadtschreiber

sig.

Bettina Bongard

sig.

Stephan Ochsenbein

9 BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG

Seiten 21 - 58

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		54'331'449.95	54'331'449.95	54'673'615.85	54'673'615.85	49'699'009.21	49'699'009.21
0	Allgemeine Verwaltung	4'494'050.00	1'763'450.00	4'433'510.00	1'721'350.00	3'940'811.78	1'724'179.45
	Nettoaufwand		2'730'600.00		2'712'160.00		2'216'632.33
01	Legislative und Exekutive	536'350.00		472'900.00		428'968.60	
	Nettoaufwand		536'350.00		472'900.00		428'968.60
011	Legislative	181'450.00		141'800.00		106'102.85	
	Nettoaufwand		181'450.00		141'800.00		106'102.85
0110	Legislative	181'450.00		141'800.00		106'102.85	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Stadtrat	23'000.00		20'000.00		13'353.15	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	18'000.00		15'000.00		17'046.60	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	14'500.00		17'500.00		6'729.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		3'410.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'100.00		1'580.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		150.00		37.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		255.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		4.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	49'000.00		19'000.00		19'605.35	
3120.07	Rathaus	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
3130.04	Portokosten	27'000.00		21'000.00		10'281.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		25'000.00		26'313.80	
3132.02	Datenaufsichtsstelle Art. 14 DSV	10'000.00		10'000.00			
3199.01	Stadtratskredit	500.00		500.00		284.80	
012	Exekutive	354'900.00		331'100.00		322'865.75	
	Nettoaufwand		354'900.00		331'100.00		322'865.75
0120	Exekutive	354'900.00		331'100.00		322'865.75	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	211'000.00		211'000.00		200'311.85	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	30'000.00		15'000.00		28'647.90	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	10'000.00		10'000.00		9'022.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		30'000.00		27'596.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		500.00		565.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00		4'015.25	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	3'000.00		5'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		25'000.00		23'208.10	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.08	Nebenkosten Sitzungszimmer Hauptstrasse 73	6'000.00		6'500.00		5'426.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien			300.00		295.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		1'000.00			
3170.02	Gratulationen	6'300.00		4'500.00		5'422.00	
3199.02	Gemeinderatskredit	18'000.00		16'000.00		12'828.85	
3199.03	Kommissionskredite					5'050.00	
3199.04	Kontakt zu Industrie und Gewerbe	5'000.00					
3199.05	Repräsentationskosten	3'000.00		1'500.00		272.00	
3199.08	Jungbürgerfeier	700.00		1'000.00		204.10	
02	Allgemeine Dienste	3'957'700.00	1'763'450.00	3'960'610.00	1'721'350.00	3'511'843.18	1'724'179.45
	Nettoaufwand		2'194'250.00		2'239'260.00		1'787'663.73
022	Allgemeine Dienste	3'733'700.00	1'655'550.00	3'720'120.00	1'615'450.00	3'369'175.68	1'601'825.95
	Nettoaufwand		2'078'150.00		2'104'670.00		1'767'349.73
0220	Allgemeine Dienste	3'733'700.00	1'655'550.00	3'720'120.00	1'615'450.00	3'369'175.68	1'601'825.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'230'000.00		2'200'000.00		2'004'324.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	152'000.00		151'000.00		123'211.00	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-12'197.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	175'000.00		183'000.00		147'481.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		17'700.00		12'104.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40'200.00		39'620.00		35'407.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'100.00		9'000.00		8'192.45	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-4'816.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'400.00		45'200.00		43'259.95	
3091.01	Personalwerbung	40'000.00		20'000.00		57'510.35	
3099.01	Übriger Personalaufwand	20'000.00		15'000.00		15'151.05	
3100.01	Büromaterial	25'000.00		25'000.00		22'165.55	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büoinformatik	12'000.00		10'000.00		8'716.70	
3101.02	Treibstoffe	1'600.00		2'400.00		684.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	27'000.00		27'000.00		22'688.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400.00		5'400.00		5'660.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	22'000.00		27'000.00		32'523.90	
3113.01	Hardware	50'500.00		30'000.00		29'756.30	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	25'000.00		58'000.00		42'655.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'800.00		2'000.00		3'963.95	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	25'000.00		25'000.00		25'696.82	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Betriebskosten	1'200.00		1'400.00		803.85	
3130.04	Portokosten	45'000.00		45'000.00		46'350.93	
3130.05	Post- und Bankspesen	4'500.00		5'500.00		3'824.33	
3130.07	Kartengebühren	2'200.00		1'200.00		2'103.25	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'000.00		12'000.00		10'670.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'500.00		31'500.00		78'421.10	
3132.03	Rechtskosten	40'500.00		20'000.00		20'195.20	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		9'500.00		1'858.85	
3133.02	Rechenzentrum	150'000.00		170'000.00		141'399.00	
3133.03	Rechenzentrum (Leitungskosten)	15'000.00		15'000.00		14'320.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	28'000.00		29'000.00		25'726.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		806.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'500.00		18'000.00		6'131.15	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	4'500.00		6'000.00		1'264.40	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'200.00		15'000.00		6'136.30	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	280'600.00		269'700.00		236'371.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	39'000.00		39'000.00		35'306.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	19'000.00		21'000.00		15'536.80	
3190.01	Schadenersatzleistungen	500.00		500.00		160.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	19'200.00		15'200.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	100'000.00		100'000.00		95'246.70	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		16'000.00		15'098.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		658.30
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (IR)						15'343.65
4611.02	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern		5'500.00		6'000.00		5'573.00
4611.03	Entschädigungen Registerführung Quellensteuern		750.00		750.00		753.00
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		32'000.00		42'000.00		39'000.00
4612.13	Interne Verrechnung (7301)		6'000.00		8'000.00		4'000.00
4612.14	Interne Verrechnung (8710)		33'000.00		39'000.00		35'000.00
4632.02	Beiträge von Schulverband		149'400.00		149'400.00		149'400.00
4930.01	Interne Verrechnung (1610)		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4930.02	Interne Verrechnung (2180)		80'500.00		30'500.00		32'000.00
4930.03	Interne Verrechnung (5310)		101'000.00		123'000.00		117'000.00
4930.04	Interne Verrechnung (5444)		74'250.00		74'250.00		74'250.00
4930.05	Interne Verrechnung (5451)		18'300.00		18'300.00		18'000.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		847'700.00		841'100.00		841'100.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.07	Interne Verrechnung (9630)		69'000.00		74'000.00		62'000.00
4930.08	Interne Verrechnung (6155)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
4930.10	Interne Verrechnung (7792)		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		78'600.00		78'600.00		78'600.00
4930.12	Interne Verrechnung (2197)		13'450.00		13'450.00		13'450.00
4930.13	Interne Verrechnung (5797)		78'600.00		78'600.00		78'600.00
4930.14	Interne Verrechnung (3290)		30'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften	224'000.00	107'900.00	240'490.00	105'900.00	142'667.50	122'353.50
	Nettoaufwand		116'100.00		134'590.00		20'314.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	224'000.00	107'900.00	240'490.00	105'900.00	142'667.50	122'353.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00		11'000.00		12'794.80	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	41'000.00		41'000.00		35'431.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		3'012.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		3'300.00		3'197.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		264.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950.00		950.00		862.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		203.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'065.65	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00			
3116.01	Medizinische Geräte	1'000.00		1'000.00			
3120.02	Heizmaterial	19'000.00		22'000.00		10'004.20	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	17'600.00		17'000.00		15'801.70	
3120.12	Nebenkosten Wasser	4'500.00		4'500.00		1'138.10	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	3'500.00		3'500.00		146.45	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	3'500.00		3'500.00		3'175.25	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'000.00		800.00		1'849.05	
3130.10	Serviceabonnemente	14'600.00		14'440.00		9'954.55	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (für spätere Investitionskredite)	15'000.00		15'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		1'447.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		6'422.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'000.00		41'000.00		31'626.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		269.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			20'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			3'750.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	6'000.00		2'700.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Versicherungsleistungen						2'329.30
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		105'900.00		105'900.00		117'774.20
4472.02	Vergütung Benützung Mittelstrasse 3		2'000.00				2'250.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	933'961.00	1'586'681.00	979'864.00	1'643'084.00	880'629.55	1'676'526.70
	Nettoertrag	652'720.00		663'220.00		795'897.15	
11	Öffentliche Sicherheit	276'600.00	13'750.00	282'500.00	13'750.00	280'315.45	11'078.05
	Nettoaufwand		262'850.00		268'750.00		269'237.40
111	Polizei	276'600.00	13'750.00	282'500.00	13'750.00	280'315.45	11'078.05
	Nettoaufwand		262'850.00		268'750.00		269'237.40
1110	Polizei	276'600.00	13'750.00	282'500.00	13'750.00	280'315.45	11'078.05
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		15'500.00		9'150.70	
3112.01	Dienstkleider	200.00		500.00		581.05	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		210.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	268'000.00		266'000.00		270'283.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		300.00		90.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		250.00		250.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'500.00		13'500.00		11'078.05
14	Allgemeines Rechtswesen	125'500.00	1'212'500.00	128'000.00	1'233'000.00	111'560.25	1'289'286.65
	Nettoertrag	1'087'000.00		1'105'000.00		1'177'726.40	
140	Allgemeines Rechtswesen	125'500.00	1'212'500.00	128'000.00	1'233'000.00	111'560.25	1'289'286.65
	Nettoertrag	1'087'000.00		1'105'000.00		1'177'726.40	
1400	Allgemeines Rechtswesen	125'500.00	172'500.00	128'000.00	173'000.00	111'560.25	171'347.65
3130.11	Gebühren Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	55'500.00		60'000.00		51'356.90	
3130.12	Nicht verrechenbare Aufwände Baubewilligungen	10'000.00		10'000.00		5'251.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00		46'000.00		28'452.05	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	20'000.00		12'000.00		26'500.00	
4120.01	Konzessionen		1'000.00		1'000.00		876.80
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		150'000.00		150'000.00		140'260.85
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Abteilung Infrastruktur)		20'000.00		20'000.00		28'770.00
4631.01	Beiträge von Kanton		1'500.00		2'000.00		1'440.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz		1'040'000.00		1'060'000.00		1'117'939.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		940'000.00		960'000.00		919'918.65
4611.20	Entschädigung vom Kanton (Zusatzpauschale KES)		100'000.00		100'000.00		198'020.35
15	Feuerwehr	313'631.00	313'631.00	360'534.00	360'534.00	351'380.50	351'380.50
150	Feuerwehr	313'631.00	313'631.00	360'534.00	360'534.00	351'380.50	351'380.50
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	313'631.00	313'631.00	360'534.00	360'534.00	351'380.50	351'380.50
3181.08	Forderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	15'000.00		15'000.00		18'667.85	
3300.95	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Feuerwehr (bishheriges VV, 10 Jahre)	22'500.00		22'500.00		22'517.45	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			71'284.00		34'517.25	
3632.02	Beitrag an Regiofeuerwehr Agglomeration Biel	255'000.00		230'000.00		253'492.15	
3910.01	Interne Verrechnung (9300)	16'800.00		16'800.00		16'612.80	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'331.00		4'950.00		5'573.00	
4200.50	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		300'000.00		350'000.00		340'547.95
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		3'093.40				
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'682.60		9'906.00		10'240.55
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		855.00		628.00		592.00
16	Verteidigung	218'230.00	46'800.00	208'830.00	35'800.00	137'373.35	24'781.50
	Nettoaufwand		171'430.00		173'030.00		112'591.85
161	Militärische Verteidigung	118'100.00	45'000.00	118'100.00	34'000.00	47'962.95	23'981.50
	Nettoaufwand		73'100.00		84'100.00		23'981.45
1610	Militärische Verteidigung	118'100.00	45'000.00	118'100.00	34'000.00	47'962.95	23'981.50
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00			
3132.03	Rechtskosten	2'500.00		15'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'799.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		883.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	93'600.00		83'600.00		39'279.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		500.00			
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		45'000.00		34'000.00		23'981.50
162	Zivile Verteidigung	100'130.00	1'800.00	90'730.00	1'800.00	89'410.40	800.00
	Nettoaufwand		98'330.00		88'930.00		88'610.40

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz	11'300.00	1'800.00	10'900.00	1'800.00	16'282.50	800.00
3120.01	Elektrizität und Wasser	3'200.00		3'800.00		2'661.70	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	600.00		600.00		623.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		901.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		3'000.00		8'528.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		2'500.00		3'567.55	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		800.00		800.00		800.00
4631.01	Beiträge von Kanton		1'000.00		1'000.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	84'000.00		75'000.00		68'296.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	84'000.00		75'000.00		68'296.50	
1627	Regionale Führungsstab	4'830.00		4'830.00		4'831.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'830.00		4'830.00		4'831.40	
2	Bildung	8'258'210.00	2'988'860.00	7'987'631.60	2'792'200.00	7'433'277.52	2'796'410.10
	Nettoaufwand		5'269'350.00		5'195'431.60		4'636'867.42
21	Obligatorische Schule	7'948'210.00	2'988'860.00	7'697'631.60	2'792'200.00	7'161'708.97	2'796'410.10
	Nettoaufwand		4'959'350.00		4'905'431.60		4'365'298.87
211	Eingangsstufe	521'800.00		498'050.00		493'116.15	
	Nettoaufwand		521'800.00		498'050.00		493'116.15
2110	Kindergarten	521'800.00		498'050.00		493'116.15	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	1'100.00		1'100.00		70.00	
3100.01	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		836.65	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	1'100.00		1'100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00			
3104.01	Lehrmittel	27'400.00		25'400.00		24'330.60	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'200.00		1'500.00		554.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	4'200.00		4'200.00		3'650.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100.00		350.00		336.45	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00		831.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'400.00		4'600.00		3'777.70	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	357'000.00		385'000.00		385'506.50	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	90'000.00		53'000.00		56'400.85	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	27'000.00		18'500.00		16'820.25	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	2'341'000.00		2'220'400.00		2'141'103.67	
	Nettoaufwand		2'341'000.00		2'220'400.00		2'141'103.67
2120	Primarstufe	2'341'000.00		2'220'400.00		2'141'103.67	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	14'000.00		14'000.00		11'433.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	13'500.00		4'000.00		7'253.00	
3100.01	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		143.25	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	4'000.00		4'000.00		3'237.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'063.00	
3104.01	Lehrmittel	157'400.00		148'300.00		144'566.37	
3104.02	Bibliotheken	10'500.00		10'500.00		9'519.25	
3104.03	Werkmaterial	27'800.00		29'000.00		22'955.75	
3110.02	Schulmobiliar	3'500.00		8'300.00		44'474.20	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'900.00		3'300.00		5'167.55	
3113.01	Hardware	24'300.00		9'200.00		74'713.65	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	3'000.00		3'000.00		2'671.70	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'000.00		17'500.00		9'406.90	
3120.03	Abfallgebühren	3'000.00		3'000.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikation	13'700.00		43'700.00		10'243.45	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'500.00		12'500.00		16'628.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000.00		3'500.00		3'364.50	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'100.00		4'000.00		3'996.45	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	25'100.00		17'100.00		11'067.60	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	23'700.00		23'500.00		14'918.75	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'600.00		65'800.00		43'881.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	18'300.00		28'200.00		18'255.95	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	44'000.00					
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	1'283'000.00		1'143'000.00		1'070'913.50	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	280'600.00		359'600.00		341'315.85	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	173'000.00		221'100.00		213'602.50	
3612.06	Schulgelder andere Primarschulen Lehrergehälter	24'000.00		22'000.00		29'267.90	
3612.07	Schulgelder andere Primarschulen Betriebskosten	20'000.00		16'800.00		25'041.85	
213	Oberstufe	2'208'000.00	417'000.00	2'128'500.00	443'000.00	2'042'593.15	408'133.00
	Nettoaufwand		1'791'000.00		1'685'500.00		1'634'460.15

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe I	2'208'000.00	417'000.00	2'128'500.00	443'000.00	2'042'593.15	408'133.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000.00		3'600.00		3'364.50	
3611.04	Schulgelder Maturitätsschulen Lehrergehälter	60'500.00		66'000.00		47'840.60	
3611.05	Schulgelder Maturitätsschulen Betriebskosten	28'600.00		31'200.00		21'930.00	
3612.02	Schulgelder Schulverband Lehrergehälter	895'000.00		885'000.00		911'194.70	
3612.03	Schulgelder Schulverband Betriebskosten	800'000.00		748'000.00		723'540.05	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	253'500.00		247'900.00		205'833.00	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	166'400.00		146'800.00		128'890.30	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		417'000.00		443'000.00		408'133.00
214	Musikschulen	210'000.00		230'000.00		206'627.15	
	Nettoaufwand		210'000.00		230'000.00		206'627.15
2140	Musikschulen	210'000.00		230'000.00		206'627.15	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	210'000.00		230'000.00		206'627.15	
217	Schulliegenschaften	1'586'300.00	1'678'360.00	1'583'991.60	1'475'100.00	1'257'014.30	1'498'901.25
	Nettoaufwand				108'891.60		
	Nettoertrag	92'060.00				241'886.95	
2170	Schulliegenschaften	1'586'300.00	1'678'360.00	1'583'991.60	1'475'100.00	1'257'014.30	1'498'901.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	370'000.00		390'000.00		364'272.30	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	210'000.00		210'000.00		243'824.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'000.00		40'000.00		38'959.50	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-1'702.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		45'000.00		39'512.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		3'600.00		3'209.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'500.00		10'800.00		11'160.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'700.00		2'360.10	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-36'895.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'000.00		38'000.00		47'136.90	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00		7'000.00		2'149.65	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00		2'039.25	
3120.02	Heizmaterial	204'100.00		190'000.00		190'722.50	
3120.03	Abfallgebühren					621.00	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	88'000.00		80'000.00		78'738.35	
3120.12	Nebenkosten Wasser	12'000.00		12'000.00		11'166.90	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	9'000.00		13'000.00		8'225.45	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.14	Nebenkosten Kehrlicht	7'500.00		7'500.00		6'626.85	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	300.00		300.00		223.35	
3130.10	Serviceabonnemente	15'500.00		15'500.00		4'575.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		35'000.00		353.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	50'000.00		41'000.00		40'442.65	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		1'404.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		708.15	
3144.02	Unterhalt Schulhaus Balainen	81'500.00		58'500.00		60'534.00	
3144.03	Unterhalt Schulhaus Beunden	126'000.00		113'000.00		17'125.30	
3144.04	Unterhalt Schulhaus Burgerallee	62'000.00		87'000.00		53'274.40	
3144.05	Unterhalt Schulhaus Weidteile	75'000.00		109'000.00		19'432.50	
3144.06	Unterhalt Kindergärten und KITA Aalmatten	38'000.00		6'000.00		295.65	
3144.07	Unterhalt Kindergarten Birkenweg			5'000.00		7'223.30	
3144.08	Unterhalt Kindergarten Strandweg			3'000.00		5'265.60	
3144.10	Unterhalt Kindergarten Weidteile 1			3'000.00		1'879.50	
3144.11	Unterhalt Kindergarten Weidteile 2			6'000.00		1'123.10	
3144.20	Unterhalt Balainenweg 29 (Wohnung)	13'000.00		5'000.00		1'406.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		5'500.00		11'304.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		900.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	3'900.00		3'200.00		2'822.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	15'500.00		15'491.60		15'491.60	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'078.00
4260.02	Versicherungsleistungen						6'920.85
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'655'200.00		1'444'200.00		1'459'320.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV				5'900.00		5'912.40
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		18'000.00		15'000.00		20'070.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'160.00		10'000.00		5'600.00
218	Tagesbetreuung	910'000.00	808'000.00	867'400.00	791'100.00	850'729.65	805'031.60
	Nettoaufwand		102'000.00		76'300.00		45'698.05
2180	Tagesbetreuung	910'000.00	808'000.00	867'400.00	791'100.00	850'729.65	805'031.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500'000.00		500'000.00		529'985.70	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	25'000.00		25'000.00		17'475.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00		35'000.00		34'098.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		35'000.00		31'375.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'150.00		3'150.00		2'851.80	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'450.00		9'450.00		9'764.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'400.00		2'338.30	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-15'441.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		3'500.00		2'068.50	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		14'000.00		13'118.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		1'467.05	
3105.01	Lebensmittel	53'000.00		49'000.00		47'839.10	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-5'000.00		-4'200.00		-4'931.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'847.60	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		6'000.00		2'296.60	
3120.01	Elektrizität und Wasser	3'500.00		5'300.00		1'743.10	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		1'984.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	93'000.00		105'000.00		103'314.90	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000.00		4'000.00			
3611.06	Tagesschulleitung	37'000.00		35'800.00		35'532.45	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	80'500.00		30'500.00		32'000.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		80'000.00		85'000.00		79'659.70
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		96'000.00		93'100.00		88'115.75
4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		12'000.00		13'000.00		10'306.60
4631.01	Beiträge von Kanton		620'000.00		600'000.00		626'949.55
219	Obligatorische Schule	171'110.00	85'500.00	169'290.00	83'000.00	170'524.90	84'344.25
	Nettoaufwand		85'610.00		86'290.00		86'180.65
2194	Freiwilliger Schulsport	16'060.00	14'500.00	15'000.00	15'000.00	16'059.90	13'939.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00				4'350.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	740.00				273.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70.00				8.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00				78.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		15'000.00		11'350.00	
4231.01	Kursgelder		7'500.00		8'000.00		7'760.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		7'000.00		7'000.00		6'179.00
2197	Schulsozialdienst	155'050.00	71'000.00	154'290.00	68'000.00	154'465.00	70'405.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'000.00		110'000.00		107'473.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		7'500.00		6'755.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		8'000.00		7'986.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		660.00		607.55	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'980.00		1'934.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		482.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'990.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		4'000.00		1'918.35	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'100.00		1'200.00		873.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	800.00		2'000.00		9'993.75	
3199.07	Projektarbeit	4'000.00		2'000.00			
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'450.00		13'450.00		13'450.00	
4631.01	Beiträge von Kanton		13'000.00		12'000.00		12'660.10
4632.02	Beiträge von Schulverband		58'000.00		56'000.00		57'745.15
22	Sonderschulen	310'000.00		290'000.00		271'568.55	
	Nettoaufwand		310'000.00		290'000.00		271'568.55
220	Sonderschulen	310'000.00		290'000.00		271'568.55	
	Nettoaufwand		310'000.00		290'000.00		271'568.55
2200	Sonderschulen	310'000.00		290'000.00		271'568.55	
3612.08	Schulgelder Sonderschulen Lehrergehälter	200'000.00		198'000.00		190'886.80	
3612.11	Schulgelder Sonderschulen Betriebskosten	110'000.00		92'000.00		80'681.75	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'492'510.00	399'840.00	2'317'567.40	392'390.00	1'982'265.00	465'885.30
	Nettoaufwand		2'092'670.00		1'925'177.40		1'516'379.70
31	Kulturerbe	40'000.00	20'000.00	25'000.00	15'000.00	26'095.00	16'095.00
	Nettoaufwand		20'000.00		10'000.00		10'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	40'000.00	20'000.00	25'000.00	15'000.00	26'095.00	16'095.00
	Nettoaufwand		20'000.00		10'000.00		10'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	40'000.00	20'000.00	25'000.00	15'000.00	26'095.00	16'095.00
3637.12	Beiträge aus SF Bauinventar	20'000.00		15'000.00		16'095.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000.00		10'000.00		10'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'000.00		15'000.00		16'095.00
32	Kultur, übrige	825'220.00	68'600.00	774'970.00	68'100.00	592'653.40	59'386.20
	Nettoaufwand		756'620.00		706'870.00		533'267.20
321	Bibliotheken	184'730.00	27'100.00	197'200.00	27'100.00	166'905.75	22'276.20
	Nettoaufwand		157'630.00		170'100.00		144'629.55

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliothek deutsch	123'550.00	20'700.00	138'100.00	20'700.00	113'209.05	16'424.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'000.00		70'000.00		62'534.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		4'700.00		3'744.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		5'000.00		2'577.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		420.00		228.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'260.00		1'072.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		320.00		267.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		2'500.00		39.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'500.00		830.15	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	17'000.00		17'000.00		16'981.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		4'900.00		3'134.75	
3113.01	Hardware			500.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	6'800.00		6'000.00		5'936.80	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'100.00		1'300.00		1'032.60	
3130.04	Portokosten	500.00		500.00		421.00	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		400.00		350.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		4'000.00		1'000.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	850.00		800.00		809.40	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	500.00		2'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		433.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		11'816.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'200.00		1'200.00		879.20
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		10'845.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'500.00		4'500.00		4'700.00
3211	Bibliothek französisch	61'180.00	6'400.00	59'100.00	6'400.00	53'696.70	5'852.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000.00		23'000.00		26'565.50	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	6'000.00		5'500.00		5'732.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		1'900.00		1'633.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00		451.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	180.00		170.00		73.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	560.00		500.00		467.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	140.00		130.00		124.30	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-719.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		400.00		68.40	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	7'700.00		7'700.00		6'533.65	
3113.01	Hardware			300.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'470.05	
3120.01	Elektrizität und Wasser	500.00		3'000.00		230.25	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'200.00		1'200.00		1'012.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		188.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'000.00		1'022.45	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	1'900.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		68.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00		8'774.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		200.00		200.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		3'550.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'200.00		2'200.00		2'302.00
329	Kultur	640'490.00	41'500.00	577'770.00	41'000.00	425'747.65	37'110.00
	Nettoaufwand		598'990.00		536'770.00		388'637.65
3290	Übrige Kultur	444'100.00		386'900.00		252'189.30	
3130.16	Infrastruktur für Veranstaltungen in Nidau	97'500.00		74'000.00		43'741.70	
3199.06	Schliengen Partnerschaft	15'000.00		6'000.00		658.30	
3612.17	Interne Verrechnung (8710)	4'800.00		4'800.00		5'000.00	
3634.02	Kulturelle Institutionen Biel	143'000.00		145'000.00		141'755.00	
3636.03	Kulturelle Institutionen Nidau	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3636.04	Kulturelle Veranstaltungen Nidau	4'200.00		4'500.00		2'987.05	
3636.05	Kultur Kreuz Nidau	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.06	Verschiedene freiwillige Beiträge	52'200.00		32'200.00		17'647.25	
3636.07	Verschiedene Vereinsbeiträge	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	30'000.00					
3930.05	Interne Verrechnung (6191)	57'000.00		80'000.00			
3291	Integration	196'390.00	41'500.00	190'870.00	41'000.00	173'558.35	37'110.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'000.00		47'000.00		45'894.25	
3010.03	Löhne Projektarbeit	56'500.00		54'500.00		43'015.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		7'000.00		4'639.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		3'700.00		4'687.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	630.00		600.00		417.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'890.00		1'800.00		1'319.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	470.00		470.00		396.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		900.00		152.00	
3199.07	Projektarbeit	42'100.00		43'100.00		43'202.05	
3636.02	Internido	33'300.00		31'800.00		29'834.05	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.01	Kursgelder		13'000.00		13'000.00		13'710.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'500.00		3'000.00		
4631.01	Beiträge von Kanton		23'000.00		23'000.00		22'400.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'000.00		2'000.00		1'000.00
33	Medien	44'200.00		35'700.00	4'950.00	34'563.10	3'950.00
	Nettoaufwand		44'200.00		30'750.00		30'613.10
332	Massenmedien	44'200.00		35'700.00	4'950.00	34'563.10	3'950.00
	Nettoaufwand		44'200.00		30'750.00		30'613.10
3320	Massenmedien	44'200.00		35'700.00	4'950.00	34'563.10	3'950.00
3130.17	Nidauer Anzeiger Portokosten	21'900.00		20'000.00		21'905.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		10'578.60	
3133.04	Homepage	12'300.00		5'700.00		2'079.50	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				4'950.00		3'950.00
34	Sport und Freizeit	1'583'090.00	311'240.00	1'481'897.40	304'340.00	1'328'953.50	386'454.10
	Nettoaufwand		1'271'850.00		1'177'557.40		942'499.40
341	Sport	770'930.00	298'440.00	644'547.40	285'940.00	607'752.45	373'654.85
	Nettoaufwand		472'490.00		358'607.40		234'097.60
3410	Sport	4'500.00		5'000.00		4'500.00	
3636.08	Sportvereine Nidau	4'500.00		5'000.00		4'500.00	
3411	Strandbad	682'180.00	295'440.00	569'617.40	282'940.00	546'725.00	329'412.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'000.00		250'000.00		255'728.60	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	10'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00		18'000.00		15'589.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		20'000.00		19'188.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'280.00		7'250.00		5'652.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'280.00		4'500.00		4'471.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'320.00		1'130.00		916.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		1'430.00	
3091.01	Personalwerbung	2'000.00		2'500.00		1'666.15	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		125.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		8'500.00		12'312.80	
3101.02	Treibstoffe	500.00		500.00		224.05	
3101.03	Chemikalien	25'000.00		25'000.00		22'803.05	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.06	Einkauf Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)	8'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'024.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'263.65	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		8'000.00		8'638.65	
3112.01	Dienstkleider	500.00		500.00		309.95	
3116.01	Medizinische Geräte	1'000.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	33'000.00				34'469.85	
3120.02	Heizmaterial	4'000.00		4'000.00		2'747.40	
3120.03	Abfallgebühren	2'000.00				1'446.55	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	75'000.00		75'000.00		48'729.65	
3120.12	Nebenkosten Wasser	20'000.00		6'000.00		18'320.50	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	6'000.00		6'000.00		5'047.75	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	2'000.00		2'000.00		1'544.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	4'000.00		2'500.00		1'673.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		12'000.00		3'532.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		6'000.00		5'388.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		100.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		32'000.00		16'814.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		55'000.00		39'443.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		11'500.00		10'584.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	4'700.00		4'637.40		4'637.40	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	15'000.00					
4240.04	Eintrittsgelder		250'000.00		240'000.00		277'180.25
4240.05	Verschiedene Einnahmen		1'000.00		1'000.00		747.30
4240.06	Verschiedene Einnahmen (Fussballkasten)		100.00		100.00		30.80
4250.02	Verkäufe Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)		10'000.00		7'500.00		10'066.65
4260.02	Versicherungsleistungen						4'951.65
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		10'200.00
4470.10	Pachtzins Restaurant		22'000.00		22'000.00		23'895.80
4479.06	Nebenkosten Wohnung Strandbad		2'340.00		2'340.00		2'340.00
3412	Fussballplatz	84'250.00	3'000.00	69'930.00	3'000.00	56'527.45	44'242.40
3120.02	Heizmaterial	5'500.00		5'000.00		5'734.35	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	6'000.00		3'000.00		5'301.80	
3120.12	Nebenkosten Wasser	2'500.00		2'500.00		2'417.50	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	2'200.00		2'000.00		2'183.75	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	200.00		200.00		140.40	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		800.00		733.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'500.00		1'500.00		1'311.20	
3140.02	Unterhalt Fussballplatz	42'000.00		42'000.00		19'459.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'750.00		6'750.00		15'054.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	4'200.00		3'680.00		4'191.00	
4260.02	Versicherungsleistungen						40'000.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		3'000.00		4'242.40
342	Freizeit	812'160.00	12'800.00	837'350.00	18'400.00	721'201.05	12'799.25
	Nettoaufwand		799'360.00		818'950.00		708'401.80
3420	Freizeit	38'680.00	6'300.00	37'380.00	4'400.00	30'104.70	6'330.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000.00		23'000.00		19'001.85	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	4'000.00		1'000.00		4'048.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'540.00		937.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	160.00		140.00		35.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		268.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.00		100.00		85.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		584.00	
3100.01	Büromaterial	200.00		300.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		196.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	3'000.00		3'000.00		2'995.25	
3113.01	Hardware			500.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	500.00		1'900.00		256.80	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	400.00		400.00		307.25	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		350.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'000.00		1'022.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		16.00	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	500.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		900.00		400.00		915.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'400.00		4'000.00		5'415.00
3421	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen	740'480.00	6'500.00	766'470.00	14'000.00	647'952.75	6'469.25

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	460'000.00		480'000.00		456'379.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		33'000.00		28'296.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		38'000.00		34'087.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'880.00		13'920.00		10'807.10	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-5'960.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'280.00		8'640.00		8'102.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'070.00		2'160.00		1'568.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		20'324.30	
3101.02	Treibstoffe	12'000.00		12'000.00		10'304.35	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	15'500.00		13'500.00		6'802.70	
3112.01	Dienstkleider	3'500.00		3'500.00		2'108.90	
3120.01	Elektrizität und Wasser	1'000.00		1'000.00		503.15	
3120.03	Abfallgebühren	15'000.00		20'000.00		9'830.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'500.00		20'500.00		1'087.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		7'721.20	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'800.00		1'800.00		1'803.65	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	25'500.00		20'000.00		13'416.00	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	6'000.00		10'000.00		1'698.30	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		6'000.00		906.20	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	37'000.00		34'000.00		36'765.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	8'000.00		8'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'450.00		1'450.00		1'400.40	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'925.75
4250.01	Verkäufe						3'500.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				3'000.00		
4631.01	Beiträge von Kanton		4'500.00		9'000.00		43.50
3422	Spielplätze	33'000.00		33'500.00		43'143.60	
3120.01	Elektrizität und Wasser	300.00		300.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen					294.85	
3149.02	Unterhalt Spielplätze	31'500.00		32'000.00		41'648.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4	Gesundheit	31'410.00	500.00	24'110.00		13'845.00	432.00
	Nettoaufwand		30'910.00		24'110.00		13'413.00
43	Gesundheit	31'410.00	500.00	24'110.00		13'845.00	432.00
	Nettoaufwand		30'910.00		24'110.00		13'413.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	31'410.00	500.00	24'110.00		13'845.00	432.00
	Nettoaufwand		30'910.00		24'110.00		13'413.00
4330	Schulgesundheitsdienst	10'960.00		10'960.00		3'766.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		3'580.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	670.00		670.00		134.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.00		60.00		6.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		38.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		6.45	
4331	Schulzahnpflege	20'450.00	500.00	13'150.00		10'078.25	432.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700.00		1'500.00		1'344.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		2.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		6.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'000.00		981.70	
3132.04	Zahnkontrollen	15'400.00		8'000.00		7'744.00	
3637.10	Beiträge für normale Gebisse	1'000.00		1'500.00			
3637.11	Beiträge für anormale Gebisse	1'000.00		1'000.00			
4632.02	Beiträge von Schulverband		500.00				432.00
5	Soziale Sicherheit	24'534'140.00	16'325'940.00	25'490'460.00	17'371'480.00	23'751'417.91	16'371'731.37
	Nettoaufwand		8'208'200.00		8'118'980.00		7'379'686.54
53	Alter + Hinterlassene	1'948'910.00	33'000.00	1'953'280.00	115'000.00	1'914'817.60	125'217.95
	Nettoaufwand		1'915'910.00		1'838'280.00		1'789'599.65
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	303'910.00	33'000.00	375'080.00	115'000.00	360'386.80	125'217.95
	Nettoaufwand		270'910.00		260'080.00		235'168.85
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	303'910.00	33'000.00	375'080.00	115'000.00	360'386.80	125'217.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'000.00		210'000.00		206'006.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		15'000.00		12'934.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		21'000.00		18'655.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'300.00		1'163.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'060.00		3'780.00		3'703.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		1'000.00		922.95	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00					

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	101'000.00		123'000.00		117'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		33'000.00		45'000.00		48'024.50
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				70'000.00		77'193.45
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'575'000.00		1'504'200.00		1'488'361.00	
	Nettoaufwand		1'575'000.00		1'504'200.00		1'488'361.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'575'000.00		1'504'200.00		1'488'361.00	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	1'575'000.00		1'504'200.00		1'488'361.00	
533	Leistungen an Pensionierte	65'000.00		69'000.00		61'069.80	
	Nettoaufwand		65'000.00		69'000.00		61'069.80
5330	Leistungen an Pensionierte	65'000.00		69'000.00		61'069.80	
3062.01	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	65'000.00		69'000.00		61'069.80	
535	Leistungen an das Alter	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
5350	Leistungen an das Alter	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.12	Verein für Altersfragen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
54	Familie und Jugend	2'131'760.00	693'000.00	2'080'970.00	739'800.00	1'967'276.55	672'063.14
	Nettoaufwand		1'438'760.00		1'341'170.00		1'295'213.41
541	Familienzulagen	28'000.00		27'600.00		35'167.00	
	Nettoaufwand		28'000.00		27'600.00		35'167.00
5410	Familienzulagen	28'000.00		27'600.00		35'167.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	28'000.00		27'600.00		35'167.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	630'990.00	349'000.00	613'550.00	424'800.00	612'000.35	339'920.29
	Nettoaufwand		281'990.00		188'750.00		272'080.06
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	630'990.00	349'000.00	613'550.00	424'800.00	612'000.35	339'920.29
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000.00		190'000.00		184'514.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		13'000.00		11'480.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		13'933.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'033.20	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'500.00		3'286.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00		850.00		819.20	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00					
3130.13	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	4'000.00		4'000.00		1'919.65	
3637.06	Alimentenbevorschussungen	300'000.00		280'000.00		291'774.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	78'600.00		78'600.00		78'600.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	24'640.00		27'400.00		24'640.00	
4260.04	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		180'000.00		250'000.00		165'902.99
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		60'000.00		61'800.00		60'388.30
4632.03	Beiträge von Gemeinden gemäss LA Abgeltung für das Personal		109'000.00		113'000.00		113'629.00
544	Jugendschutz	459'570.00	89'000.00	458'870.00	88'000.00	426'222.05	76'784.00
	Nettoaufwand		370'570.00		370'870.00		349'438.05
5440	Jugendschutz allgemein	1'000.00		1'000.00		572.00	
3636.10	Pro Juventute (Elternbriefe)	1'000.00		1'000.00		572.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	434'350.00	89'000.00	434'150.00	88'000.00	404'305.65	74'784.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'000.00		215'000.00		209'463.35	
3010.03	Löhne Projektarbeit	21'000.00		21'000.00		17'017.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900.00		17'900.00		14'244.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		14'164.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'600.00		1'238.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'400.00		4'078.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		926.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		3'262.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'001.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		5'838.05	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'517.10	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500.00		4'500.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	6'000.00		5'100.00		6'701.95	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00		1'800.00		1'421.60	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	25'300.00		25'500.00		21'105.00	
3199.07	Projektarbeit	30'000.00		30'000.00		26'074.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	74'250.00		74'250.00		74'250.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		89'000.00		88'000.00		74'784.00
5445	Robinsonspielplatz	24'220.00		23'720.00		21'344.40	2'000.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04	Löhne Robinsonspielplatz	18'000.00		18'000.00		16'279.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		1'011.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00				343.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110.00		110.00		47.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	330.00		330.00		289.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.00		80.00		64.10	
3199.10	Betrieb Robinsonspielplatz	4'000.00		4'000.00		3'308.45	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						2'000.00
545	Leistungen an Familien	1'013'200.00	255'000.00	980'950.00	227'000.00	893'887.15	255'358.85
	Nettoaufwand		758'200.00		753'950.00		638'528.30
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	983'200.00	243'000.00	950'950.00	215'000.00	864'413.00	243'292.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	710'000.00		680'000.00		633'187.15	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	17'000.00		17'000.00		14'194.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'000.00		47'000.00		39'032.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'000.00		37'000.00		34'404.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00		4'200.00		3'422.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'100.00		12'600.00		11'175.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		3'200.00		3'219.20	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-302.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'100.00		14'550.00		6'840.75	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		408.00	
3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		554.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		9'000.00		6'989.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		105.10	
3105.01	Lebensmittel	38'000.00		38'000.00		33'118.65	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-8'000.00		-7'000.00		-7'446.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		1'789.25	
3113.01	Hardware	1'500.00		2'000.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		8'000.00		12'133.95	
3120.02	Heizmaterial	4'000.00		4'000.00		2'539.05	
3120.03	Abfallgebühren	700.00		800.00		460.00	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	2'200.00		2'200.00		2'010.00	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'000.00		1'000.00		774.10	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	800.00		1'000.00		633.95	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	400.00		500.00		224.65	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'000.00		2'000.00		1'350.80	
3130.04	Portokosten	200.00		300.00		38.00	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00		800.00		713.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		482.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00					
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	500.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		210.25	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	44'000.00		46'000.00		43'583.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		1'000.00		565.90	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	18'300.00		18'300.00		18'000.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		180'000.00		155'000.00		179'553.65
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		51'000.00		50'000.00		51'597.45
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'000.00		10'000.00		12'140.90
5458	Tageselternverein	30'000.00	12'000.00	30'000.00	12'000.00	29'474.15	12'066.85
3636.11	Tageselternverein Seestern	30'000.00		30'000.00		29'474.15	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'000.00		12'000.00		12'066.85
55	Arbeitslosigkeit	211'000.00		209'000.00		200'148.84	
	Nettoaufwand		211'000.00		209'000.00		200'148.84
559	Arbeitslosigkeit	211'000.00		209'000.00		200'148.84	
	Nettoaufwand		211'000.00		209'000.00		200'148.84
5590	Arbeitslosigkeit	211'000.00		209'000.00		200'148.84	
3636.13	Beschäftigungsprogramme	100'000.00		100'000.00		91'204.69	
3636.14	Motion Gfeller Betreuungskosten	111'000.00		109'000.00		108'944.15	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	20'242'470.00	15'599'940.00	21'247'210.00	16'516'680.00	19'669'174.92	15'574'450.28
	Nettoaufwand		4'642'530.00		4'730'530.00		4'094'724.64
571	Beihilfen		7'000.00		10'000.00		7'711.30
	Nettoertrag	7'000.00		10'000.00		7'711.30	
5711	Zuschüsse nach Dekret		7'000.00		10'000.00		7'711.30
4611.06	Familienrechtliche Beiträge nicht Heimbewohner		5'000.00		5'000.00		7'711.30
4611.07	Familienrechtliche Beiträge Heimbewohner		2'000.00		5'000.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	12'681'000.00	4'200'000.00	13'654'000.00	3'362'000.00	12'421'377.87	4'302'666.73
	Nettoaufwand		8'481'000.00		10'292'000.00		8'118'711.14

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	12'681'000.00	4'200'000.00	13'654'000.00	3'362'000.00	12'421'377.87	4'302'666.73
3637.02	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	12'500'000.00		13'500'000.00		12'258'336.88	
3637.03	AHV-Mindestbeiträge (lastenausgleichsberechtigt)	150'000.00		125'000.00		139'072.35	
3637.04	Nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten	15'000.00		15'000.00		8'826.09	
3637.05	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	16'000.00		14'000.00		15'142.55	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		270'000.00		270'000.00		144'749.45
4260.06	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg inkl. Prämienverbilligungen Krankenkassen		3'000'000.00		3'000'000.00		4'119'759.28
4611.04	Heimatliche Vergütungen ohne Inkassoprivileg		10'000.00		90'000.00		54'655.70
4611.05	Prämienverbilligungen über ASV abgerechnet (ohne Prämienverbilligungen von Krankenkassen)		920'000.00		1'000.00		-16'497.70
4612.02	Rückerstattungen von Burgergemeinden mit Inkassoprivileg				1'000.00		
579	Sozialhilfe	7'561'470.00	11'392'940.00	7'593'210.00	13'144'680.00	7'247'797.05	11'264'072.25
	Nettoertrag	3'831'470.00		5'551'470.00		4'016'275.20	
5790	Sozialhilfe	17'500.00		17'500.00		17'237.40	
3636.15	Gemeinnütziger Frauenverein	17'500.00		17'500.00		17'237.40	
5796	Regionaler Sozialdienst	3'459'740.00	261'000.00	3'449'780.00	257'000.00	3'222'921.80	198'862.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635'000.00		625'000.00		581'262.75	
3010.06	Löhne Sozialarbeitende	1'100'000.00		1'115'000.00		1'049'859.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'000.00		120'000.00		101'807.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	145'000.00		145'000.00		141'196.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		11'000.00		9'165.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'000.00		35'000.00		29'252.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000.00		8'000.00		6'703.75	
3130.03	Betriebskosten	6'000.00		1'000.00		5'349.60	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'140.00		3'600.00		3'542.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	89'000.00		89'000.00		3'201.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'300.00		14'800.00		12'300.00	
3637.01	Beträge an private Haushalte	1'300.00		1'500.00		1'040.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	847'700.00		841'100.00		841'100.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	446'300.00		439'780.00		437'140.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		2'000.00		499.85
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		260'000.00		255'000.00		198'362.60
5797	Allgemeine Soziale Dienste	503'430.00	471'940.00	503'430.00	467'180.00	466'884.15	462'950.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325'000.00		325'000.00		308'146.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00		19'256.85	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		33'000.00		27'233.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'950.00		1'950.00		1'698.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'850.00		5'850.00		5'419.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'470.00		1'470.00		1'282.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400.00		6'400.00		24'826.90	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		420.00	
3090.04	Aus- und Weiterbildung des Personals SD, KES und Alimente	28'160.00		28'160.00			
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	78'600.00		78'600.00		78'600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00				1'170.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		446'300.00		439'780.00		437'140.00
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		24'640.00		27'400.00		24'640.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'580'800.00	10'660'000.00	3'622'500.00	12'420'500.00	3'540'753.70	10'602'259.80
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	3'580'800.00		3'622'500.00		3'540'753.70	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						8'248'862.90
4611.11	Inkassoprovision		44'000.00		80'000.00		147'851.68
4611.12	Lastenausgleich "Motion Gfeller"		111'000.00		115'500.00		108'953.00
4611.15	Entschädigung vom Kanton (wirtschaftliche Hilfe und Alimente)		8'480'000.00		10'204'000.00		
4611.16	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal SH)		1'090'000.00		1'080'000.00		1'139'809.08
4611.17	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal Alimente)		105'000.00		111'000.00		114'410.15
4611.18	Entschädigung vom Kanton (Kindertagesstätte)		580'000.00		580'000.00		581'607.58
4611.19	Entschädigung vom Kanton (Jugendarbeit)		250'000.00		250'000.00		260'765.41
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'616'805.00	796'310.00	2'525'765.60	786'953.00	2'287'634.00	770'920.24
	Nettoaufwand		1'820'495.00		1'738'812.60		1'516'713.76
61	Strassenverkehr	1'485'405.00	707'615.00	1'419'809.60	708'113.00	1'294'388.40	691'875.24
	Nettoaufwand		777'790.00		711'696.60		602'513.16
615	Gemeindestrassen	1'390'735.00	650'615.00	1'347'839.60	628'113.00	1'248'635.05	691'875.24
	Nettoaufwand		740'120.00		719'726.60		556'759.81
6150	Gemeindestrassen	1'209'920.00	144'500.00	1'147'026.60	127'000.00	1'093'926.75	182'556.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	510'000.00		470'000.00		520'172.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00		33'000.00		32'252.20	
3050.09	Erwerb ersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-1'539.65	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		37'000.00		38'852.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'280.00		13'630.00		12'317.75	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-4'994.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'180.00		8'460.00		9'234.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'115.00		1'787.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00		24'000.00		6'192.55	
3101.02	Treibstoffe	8'000.00		8'000.00		6'557.20	
3101.04	Strassensignale	32'000.00		32'000.00		32'192.85	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	47'000.00		20'000.00		4'928.80	
3112.01	Dienstkleider	3'500.00		3'500.00		1'428.35	
3120.04	Strassenbeleuchtung Elektrizität	75'000.00		75'000.00		72'552.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		8'762.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'000.00		29'000.00		22'089.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'400.00		2'733.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'860.00		2'350.00		2'146.40	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	175'000.00		175'000.00		207'915.65	
3141.02	Strassenmarkierungen	15'000.00		20'500.00		10'959.90	
3141.03	Schneeräumung	25'000.00		25'000.00		20'073.45	
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	87'000.00		99'100.00		62'787.15	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	20'000.00		20'500.00		12'400.85	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	15'700.00		15'471.60		12'123.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	27'000.00		18'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000.00		90'000.00		113'804.60
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (IR)		40'000.00		10'000.00		46'080.00
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		10'000.00		18'000.00		10'000.00
4631.01	Beiträge von Kanton		4'500.00		9'000.00		12'672.20
6155	Parkplätze	180'815.00	506'115.00	200'813.00	501'113.00	154'708.30	509'318.44
3101.05	Parkuhren	23'600.00		63'600.00		37'099.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'791.80	
3120.01	Elektrizität und Wasser	500.00		500.00		317.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	500.00		500.00		385.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	107'000.00		107'000.00		93'455.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		24.10	
3141.04	Parkplatzmarkierungen	12'000.00		12'000.00		6'525.85	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt (bisheriges VV 10 Jahre)	20'000.00					
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'115.00		1'113.00		1'109.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
4240.02	Parkkartenverkauf und Vignetten		280'000.00		280'000.00		248'945.12
4240.03	Gebühren Parkuhren		125'000.00		125'000.00		155'299.11
4270.01	Bussen		100'000.00		95'000.00		103'965.21
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'115.00		1'113.00		1'109.00
619	Strassen, übriges	94'670.00	57'000.00	71'970.00	80'000.00	45'753.35	
	Nettoaufwand		37'670.00				45'753.35
	Nettoertrag			8'030.00			
6191	Werkhof	94'670.00	57'000.00	71'970.00	80'000.00	45'753.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		4'771.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		295.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		400.00		356.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		150.00		113.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00		84.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		30.00		16.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'000.00		3'240.15	
3101.02	Treibstoffe	2'000.00		1'200.00		1'654.40	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	8'000.00		9'500.00		5'874.80	
3120.02	Heizmaterial	2'500.00		2'500.00		1'483.70	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	3'500.00		3'500.00		3'287.55	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'800.00		1'000.00		1'658.75	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	1'700.00		1'000.00		1'549.80	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	1'600.00		2'000.00		1'404.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	3'400.00		3'400.00		2'824.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'500.00		2'200.00		2'058.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	600.00		600.00		525.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000.00		24'000.00		8'812.70	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	12'000.00		12'000.00		5'741.10	
4930.14	Interne Verrechnung (3290)		57'000.00		80'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	1'115'900.00	88'695.00	1'100'456.00	78'840.00	988'205.65	79'045.00
	Nettoaufwand		1'027'205.00		1'021'616.00		909'160.65
623	Agglomerationsverkehr	30'100.00		10'100.00		5'571.65	
	Nettoaufwand		30'100.00		10'100.00		5'571.65

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6230	Agglomerationsverkehr	30'100.00		10'100.00		5'571.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		82.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		10'000.00		5'488.85	
629	Öffentlicher Verkehr	1'085'800.00	88'695.00	1'090'356.00	78'840.00	982'634.00	79'045.00
	Nettoaufwand		997'105.00		1'011'516.00		903'589.00
6290	Öffentlicher Verkehr	84'000.00	88'695.00	79'800.00	78'840.00	79'840.00	79'045.00
3130.14	Generalabonnemente SBB	84'000.00		79'800.00		79'840.00	
4250.03	Generalabonnemente SBB		88'695.00		78'840.00		79'045.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'001'800.00		1'010'556.00		902'794.00	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'001'800.00		1'010'556.00		902'794.00	
63	Verkehr, übrige	15'500.00		5'500.00		5'039.95	
	Nettoaufwand		15'500.00		5'500.00		5'039.95
634	Verkehrsplanung allgemein	15'500.00		5'500.00		5'039.95	
	Nettoaufwand		15'500.00		5'500.00		5'039.95
6340	Verkehrsplanung allgemein	15'500.00		5'500.00		5'039.95	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00					
3634.03	Regionale Verkehrskonferenz Biel-Seeland-Berner Jura	5'500.00		5'500.00		5'039.95	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'859'576.00	2'199'316.00	2'849'691.00	2'206'021.00	2'384'161.36	1'935'141.26
	Nettoaufwand		660'260.00		643'670.00		449'020.10
72	Abwasserentsorgung	1'488'770.00	1'488'770.00	1'495'178.00	1'495'178.00	1'302'050.35	1'302'050.35
720	Abwasserentsorgung	1'488'770.00	1'488'770.00	1'495'178.00	1'495'178.00	1'302'050.35	1'302'050.35
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'488'770.00	1'488'770.00	1'495'178.00	1'495'178.00	1'302'050.35	1'302'050.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'000.00		120'000.00		103'899.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		8'000.00		6'457.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300.00		11'000.00		9'308.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	870.00		1'500.00		849.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		2'300.00		1'866.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		540.00		375.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		383.15	
3101.02	Treibstoffe	1'000.00		2'500.00		904.70	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	86'000.00		8'000.00		2'854.75	
3111.72	Werkzeuge & Geräte mit 2. KST Pumpwerke	26'000.00		16'000.00		2'746.90	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		1'116.80	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3120.72	Elektrizität und Wasser mit 2. KST Pumpwerke	16'000.00		16'000.00		13'232.55	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3132.72	Dienstleistungen und Honorare mit 2. KST Pumpwerke	110'000.00		119'000.00		38'770.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'591.50	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		864.90	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000.00		100'000.00		50'525.00	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	15'000.00		15'000.00		2'795.75	
3151.72	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Pumpwerke	45'000.00		45'000.00		45'178.00	
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasserentsorgung	1'000.00		938.00			
3320.92	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Abwasserentsorgung			26'400.00			
3510.12	Einlagen in Spezialfinanzierung Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	387'500.00		387'500.00		387'420.00	
3510.52	Einlagen in Spezialfinanzierung Werterhalt (Anschlussgebühren)	10'000.00		10'000.00		105'700.00	
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	32'000.00		42'000.00		39'000.00	
3612.15	Interne Verrechnung (6150)	10'000.00		18'000.00		10'000.00	
3632.03	Betriebsbeiträge Abwasserentsorgung	140'000.00		133'000.00		100'359.60	
3634.04	Betriebsbeiträge ARA	396'000.00		396'000.00		374'250.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'055'000.00		1'055'000.00		1'026'300.47
4240.52	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		10'000.00		10'000.00		105'700.00
4409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung (9610)		11'845.00		11'096.00		11'649.00
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		1'000.00		27'338.00		
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		410'925.00		391'744.00		158'400.88
73	Abfall	671'546.00	671'546.00	670'843.00	670'843.00	613'940.91	613'940.91
730	Abfall	671'546.00	671'546.00	670'843.00	670'843.00	613'940.91	613'940.91
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	671'546.00	671'546.00	670'843.00	670'843.00	613'940.91	613'940.91
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'000.00		115'000.00		102'667.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800.00		8'000.00		6'366.05	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		9'000.00		7'992.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00		3'100.00		2'268.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'836.00		2'070.00		1'824.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	460.00		520.00		353.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'519.20	
3101.02	Treibstoffe	2'000.00		2'000.00		1'636.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00		1'532.65	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		22'910.60	
3112.01	Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		621.75	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		10'000.00		740.00	
3130.15	Vignetteneinkauf	49'950.00		49'950.00		43'318.63	
3132.73	Dienstleistungen mit 2. KST Abfall	427'000.00		410'000.00		377'090.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		763.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		415.30	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	28'000.00		28'000.00		425.00	
3300.43	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Abfall	2'000.00					
3409.03	Verrechnete Zinsen Abfall			303.00			
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	6'000.00		8'000.00		4'000.00	
3632.04	Beitrag an Tierkörpersammelstelle	5'000.00		5'000.00		4'003.90	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		505'000.00		515'000.00		508'020.42
4240.13	Vignettenverkauf		58'500.00		58'500.00		46'695.85
4250.05	Verkauf Abfall Container		1'000.00		1'000.00		166.65
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						300.00
4260.73	Rückerstattungen mit 2. KST Abfall		42'500.00		42'500.00		45'338.99
4409.03	Verrechnete Zinsen Abfall (9610)		215.00				419.00
4612.23	Interne Verrechnung (7792)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss					31'489.73	
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		51'331.00		40'843.00		
74	Verbauungen	77'000.00		77'000.00		38'916.00	
	Nettoaufwand		77'000.00		77'000.00		38'916.00
741	Gewässerverbauungen	53'000.00		53'000.00		38'916.00	
	Nettoaufwand		53'000.00		53'000.00		38'916.00
7410	Gewässerverbauungen	53'000.00		53'000.00		38'916.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	53'000.00		53'000.00		38'916.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
745	Naturgefahren	24'000.00		24'000.00			
	Nettoaufwand		24'000.00		24'000.00		
7450	Naturgefahren	24'000.00		24'000.00			
3134.02	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	24'000.00		24'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	97'600.00	20'000.00	92'600.00	20'000.00	52'419.50	
	Nettoaufwand		77'600.00		72'600.00		52'419.50
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	97'600.00	20'000.00	92'600.00	20'000.00	52'419.50	
	Nettoaufwand		77'600.00		72'600.00		52'419.50
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	97'600.00	20'000.00	92'600.00	20'000.00	52'419.50	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		216.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00			
3199.11	Anlässe, Massnahmen Energiestadt	35'000.00		30'000.00		32'203.50	
3637.13	Beiträge aus SF Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	20'000.00		20'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'000.00		20'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	263'160.00	19'000.00	243'170.00	20'000.00	219'556.90	19'150.00
	Nettoaufwand		244'160.00		223'170.00		200'406.90
771	Friedhof und Bestattung	181'200.00		181'200.00		172'627.00	
	Nettoaufwand		181'200.00		181'200.00		172'627.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'200.00		1'200.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'200.00		1'200.00			
7716	Regionale Friedhoforganisation	180'000.00		180'000.00		172'627.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'000.00		180'000.00		172'627.00	
779	Umweltschutz	81'960.00	19'000.00	61'970.00	20'000.00	46'929.90	19'150.00
	Nettoaufwand		62'960.00		41'970.00		27'779.90
7790	Umweltschutz	3'000.00		3'000.00		128.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		128.75	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	48'560.00		28'570.00		25'972.45	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		9'542.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		591.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	750.00		750.00		712.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280.00		290.00		225.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		169.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		32.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		484.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		190.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'400.00		14'400.00		14'022.15	
7792	Hundetoiletten	30'400.00	19'000.00	30'400.00	20'000.00	20'828.70	19'150.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'400.00		8'400.00		4'828.70	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		5'000.00			
3181.06	Forderungsverluste Hundetaxe	1'000.00		1'000.00			
3612.16	Interne Verrechnung (7301)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4033.01	Hundetaxe		19'000.00		20'000.00		19'150.00
79	Raumordnung	261'500.00		270'900.00		157'277.70	
	Nettoaufwand		261'500.00		270'900.00		157'277.70
790	Raumordnung	261'500.00		270'900.00		157'277.70	
	Nettoaufwand		261'500.00		270'900.00		157'277.70
7900	Raumordnung allgemein	226'500.00		234'900.00		122'531.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		366.70	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		300.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'000.00		133'000.00		117'314.90	
3132.05	Fachausschuss	10'000.00		10'000.00		4'549.80	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV	66'000.00		66'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	49'000.00		24'400.00			
7907	Regionalkonferenzen	35'000.00		36'000.00		34'746.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		36'000.00		34'746.30	
8	Volkswirtschaft	4'114'835.00	5'428'650.00	4'090'553.30	5'106'437.75	3'269'073.96	4'660'652.40
	Nettoertrag	1'313'815.00		1'015'884.45		1'391'578.44	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	4'114'835.00	5'428'650.00	4'090'553.30	5'106'437.75	3'269'073.96	4'660'652.40
	Nettoertrag	1'313'815.00		1'015'884.45		1'391'578.44	
871	Elektrizität	4'114'835.00	5'428'650.00	4'090'553.30	5'106'437.75	3'269'073.96	4'660'652.40
	Nettoertrag	1'313'815.00		1'015'884.45		1'391'578.44	
8710	Elektrizität allgemein	4'114'835.00	5'428'650.00	4'090'553.30	5'106'437.75	3'269'073.96	4'660'652.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000.00		80'000.00		76'277.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		4'710.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		8'000.00		6'925.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	480.00		480.00		352.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'440.00		1'440.00		1'373.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	360.00		360.00		274.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		380.50	
3101.11	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	770'000.00		806'530.00		909'692.90	
3101.12	Energieankauf	1'637'600.00		1'384'621.55		1'240'303.70	
3101.13	Energie-Rücklieferung aus Solaranlagen	90'800.00					
3101.21	Systemdienstleistungen	67'200.00		85'760.00		109'726.15	
3101.22	Gesetzliche Förderabgabe	529'000.00		616'400.00		411'579.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	27'500.00		25'000.00		16'976.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		5'000.00		2'777.80	
3111.02	Messapparate	176'000.00		227'600.00		35'556.50	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'400.00		3'500.00		2'350.50	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'000.00		9'000.00		2'364.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00				195.00	
3132.06	Dienstleistungen Verwaltung Elektrizität	224'000.00		239'000.00		168'774.45	
3132.07	Dienstleistungen Betrieb Elektrizität	27'500.00		62'000.00		6'568.25	
3132.08	Hausinstallationskontrollen	33'000.00		56'000.00		25'837.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000.00		5'235.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, 0.4 kV (NE 7)	84'000.00		112'520.00		36'093.50	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz, 16 kV (NE 5)	36'500.00		69'000.00		25'303.60	
3144.40	Unterhalt Trafostationen (NE 6)	41'500.00		49'000.00		9'952.75	
3151.02	Unterhalt Messapparate	121'640.00		125'000.00		105'515.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'440.00		1'440.00		1'388.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		3'000.00		254.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		7'694.36	
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Elektrizität	39'000.00		21'408.35		14'008.35	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.44	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Elektrizität	5'700.00		10'029.40		5'630.35	
3320.94	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Elektrizität			14'200.00			
3409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität	27'775.00		13'764.00			
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	33'000.00		39'000.00		35'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'000.00		28'000.00		26'288.75
4240.15	Netznutzungsentgelt NE 5		330'000.00		338'000.00		325'160.05
4240.16	Netznutzungsentgelt NE 7		1'500'000.00		1'590'000.00		1'368'420.10
4240.17	Abgaben an das Gemeinwesen		961'650.00		955'000.00		938'351.81
4240.18	Energieverkauf Grundversorgung NE 5 & 7		1'791'000.00		1'420'000.00		1'443'737.22
4240.19	Energieverkauf Ökostrom NE 5 & 7		20'000.00				9'205.55
4240.21	Systemdienstleistungen		66'000.00		88'000.00		109'017.62
4240.22	Gesetzliche Förderabgaben		632'500.00		605'000.00		405'113.35
4240.54	Hausanschlussgebühren und Netzerweiterungen		50'000.00		30'000.00		9'526.00
4250.04	Verkauf alte Kupferkabel		1'000.00		2'000.00		759.25
4409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710)						434.00
4612.15	Interne Verrechnung (3290)		4'800.00		4'800.00		5'000.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		44'700.00		45'637.75		19'638.70
9	Finanzen und Steuern	3'995'952.95	22'841'902.95	3'974'462.95	22'653'700.10	3'755'893.13	19'297'130.39
	Nettoertrag	18'845'950.00		18'679'237.15		15'541'237.26	
91	Steuern	451'000.00	15'618'100.00	451'000.00	15'365'100.00	365'498.96	15'771'770.55
	Nettoertrag	15'167'100.00		14'914'100.00		15'406'271.59	
910	Steuern	451'000.00	15'618'100.00	451'000.00	15'365'100.00	365'498.96	15'771'770.55
	Nettoertrag	15'167'100.00		14'914'100.00		15'406'271.59	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	400'000.00	13'917'000.00	400'000.00	13'664'000.00	396'016.25	13'571'563.40
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					36'512.20	
3181.02	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	400'000.00		400'000.00		359'504.05	
4000.01	Einkommenssteuern		10'940'000.00		10'854'000.00		10'492'536.00
4000.20	Nachsteuern und Bussen		6'000.00		6'000.00		100'183.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		750'000.00		750'000.00		646'145.35
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-400'000.00		-350'000.00		-422'392.75
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		1'000.00		-1'000.00		-4'986.05
4001.01	Vermögenssteuern		1'015'000.00		900'000.00		916'497.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		140'000.00		150'000.00		118'446.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-85'000.00		-50'000.00		-89'006.30
4002.01	Quellensteuern		300'000.00		300'000.00		289'424.30

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)		3'000.00		3'000.00		2'098.10
4010.01	Gewinnsteuern		791'000.00		850'000.00		997'359.55
4010.20	Nachsteuern und Bussen		1'000.00		1'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		400'000.00		200'000.00		437'480.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-65'000.00		-65'000.00		-42'238.70
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen		1'000.00		1'000.00		
4011.01	Kapitalsteuern		50'000.00		45'000.00		44'534.60
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		15'000.00		20'000.00		11'179.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-6'607.55
4019.01	Holdingsteuern		9'000.00		5'000.00		10'390.20
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		50'000.00		50'000.00		70'519.20
9101	Sondersteuern	50'000.00	400'100.00	50'000.00	400'100.00	-30'562.00	892'591.45
3180.03	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					-36'512.20	
3181.03	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern	50'000.00		50'000.00		5'950.20	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		619'139.15
4022.10	Sonderveranlagungen		200'000.00		200'000.00		273'406.90
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		100.00		100.00		45.40
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	1'301'000.00	1'000.00	1'301'000.00	44.71	1'307'615.70
3181.04	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	1'000.00		1'000.00		44.71	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'300'000.00		1'300'000.00		1'307'615.70
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern		1'000.00		1'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'285'000.00	1'456'800.00	1'262'700.00	1'416'800.00	1'271'277.00	1'268'326.80
	Nettoaufwand						2'950.20
	Nettoertrag	171'800.00		154'100.00			
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'285'000.00	1'456'800.00	1'262'700.00	1'416'800.00	1'271'277.00	1'268'326.80
	Nettoaufwand						2'950.20
	Nettoertrag	171'800.00		154'100.00			
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'285'000.00	1'456'800.00	1'262'700.00	1'416'800.00	1'271'277.00	1'268'326.80
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'285'000.00		1'262'700.00		1'271'277.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		140'000.00		140'000.00		138'983.00
4622.70	Diparitätenabbau Gemeinden		1'300'000.00		1'260'000.00		1'112'731.00
4910.01	Interne Verrechnung (1506)		16'800.00		16'800.00		16'612.80
95	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		71'492.75

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	25'000.00		25'000.00		71'492.75	
950	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		71'492.75
	Nettoertrag	25'000.00		25'000.00		71'492.75	
9500	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		71'492.75
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		25'000.00		71'492.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'860'950.00	2'241'526.00	1'861'760.00	2'174'634.00	1'658'665.45	2'170'678.55
	Nettoertrag	380'576.00		312'874.00		512'013.10	
961	Zinsen	368'030.00	748'606.00	402'840.00	715'714.00	326'286.80	820'299.90
	Nettoertrag	380'576.00		312'874.00		494'013.10	
9610	Zinsen	368'030.00	748'606.00	402'840.00	715'714.00	326'286.80	820'299.90
3181.05	Abschreibungen (Verzugszinsen Nesko)	17'000.00		20'000.00		16'806.15	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	35'000.00		25'000.00		44'369.40	
3401.02	Vorauszahlungszinsen NESKO	1'000.00		1'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	250'000.00		272'700.00		196'905.50	
3409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	11'845.00		11'096.00		11'649.00	
3409.03	Verrechnete Zinsen Abfall	215.00		303.00		419.00	
3409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität					434.00	
3409.05	Zinsen Legate und Stiftungen	1'000.00		1'000.00		868.70	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					30.10	
3499.02	Vergütungszinsen NESKO	50'000.00		70'000.00		53'103.95	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'970.00		1'741.00		1'701.00	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00		1'000.00		
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszinse)		500.00		1'000.00		339.05
4401.02	Verzugszinsen NESKO		115'000.00		100'000.00		131'883.50
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						895.85
4409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710)		27'775.00		13'764.00		
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		50'000.00		45'000.00		53'932.50
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		554'331.00		554'950.00		633'249.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'492'920.00	1'492'920.00	1'458'920.00	1'458'920.00	1'350'378.65	1'350'378.65
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'492'920.00	1'492'920.00	1'458'920.00	1'458'920.00	1'350'378.65	1'350'378.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'000.00		155'000.00		121'140.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		11'000.00		7'090.75	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		14'000.00		5'716.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	930.00		930.00		359.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'790.00		2'790.00		2'096.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		421.25	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-7'224.05	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	268'000.00		243'000.00		185'837.10	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	66'000.00		66'000.00		37'540.70	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt zu Lasten Nebenkosten Mieter	15'000.00		15'000.00		28'864.90	
3439.03	Heizmaterial	182'000.00		182'000.00		178'870.90	
3439.04	Sachversicherungsprämien	35'000.00		20'000.00		27'591.25	
3439.05	Honorare	40'000.00		40'000.00		5'365.70	
3439.11	Nebenkosten Elektrizität (alt 3431.11)	60'000.00		60'000.00		45'360.75	
3439.12	Nebenkosten Wasser (alt 3431.12)	10'000.00		10'000.00		7'934.85	
3439.13	Nebenkosten Abwasser (alt 3431.13)	8'000.00		8'000.00		6'261.55	
3439.14	Nebenkosten Kehricht (alt 3431.14)	7'500.00		6'500.00		7'473.15	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	69'000.00		74'000.00		62'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	550'000.00		550'000.00		627'676.00	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'005'000.00		1'005'000.00		1'048'412.50
4430.02	Baurechtszinse FV		54'000.00		54'000.00		54'727.00
4439.02	Verwaltungskosten FV		1'000.00		1'000.00		1'168.85
4439.03	Versicherungsleistungen FV		100.00		100.00		2'143.25
4439.11	Rückerstattungen Dritter Nebenkosten Liegenschaften FV		65'000.00		65'000.00		109'438.65
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		367'820.00		333'820.00		134'488.40
969	Finanzvermögen					-18'000.00	
	Nettoertrag					18'000.00	
9690	Finanzvermögen					-18'000.00	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					-18'000.00	
97	Rückverteilungen		5'000.00		4'500.00		6'417.60
	Nettoertrag	5'000.00		4'500.00		6'417.60	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		4'500.00		6'417.60
	Nettoertrag	5'000.00		4'500.00		6'417.60	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		5'000.00		4'500.00		6'417.60
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		5'000.00		4'500.00		6'417.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	399'002.95	3'495'476.95	399'002.95	3'667'666.10	460'451.72	8'444.14

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand						452'007.58
	Nettoertrag	3'096'474.00		3'268'663.15			
990	Nicht aufgeteilte Posten	399'002.95		399'002.95		460'451.72	
	Nettoaufwand		399'002.95		399'002.95		460'451.72
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					61'448.77	
3894.01	Einlage zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 und 85 GV					61'448.77	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	399'002.95		399'002.95		399'002.95	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt (bisheriges VV 10 Jahre)	399'002.95		399'002.95		399'002.95	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						8'444.14
	Nettoertrag					8'444.14	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						8'444.14
4290.01	Übrige Entgelte						1'302.37
4390.01	Übriger Ertrag						7'141.77
999	Abschluss		3'495'476.95		3'667'666.10		
	Nettoertrag	3'495'476.95		3'667'666.10			
9990	Abschluss		3'495'476.95		3'667'666.10		
9001.01	Aufwandüberschuss		3'495'476.95		3'667'666.10		

