



6. Budget 2020 - Genehmigung

Ressort
Sitzung

Finanzen
21.11.2019

Der Gemeinderat unterbreitet dem Stadtrat das Budget 2020 inkl. Vorbericht.

nid 9.1.1.2 / 3

Sachlage

Der Vorbericht enthält alle wichtigen Erläuterungen zum Budget 2020.

Beschlussentwurf

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 2020 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 4'420'444.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 3'977'187.95; Spezialfinanzierungen: CHF 443'257.00) abschliessende Budget für das Jahr 2020 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2020 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.

2560 Nidau, 22. Oktober 2019 rhd

NAMENS DES GEMEINDERATES NIDAU

Die Stadtpräsidentin Der Stadtschreiber

Sandra Hess

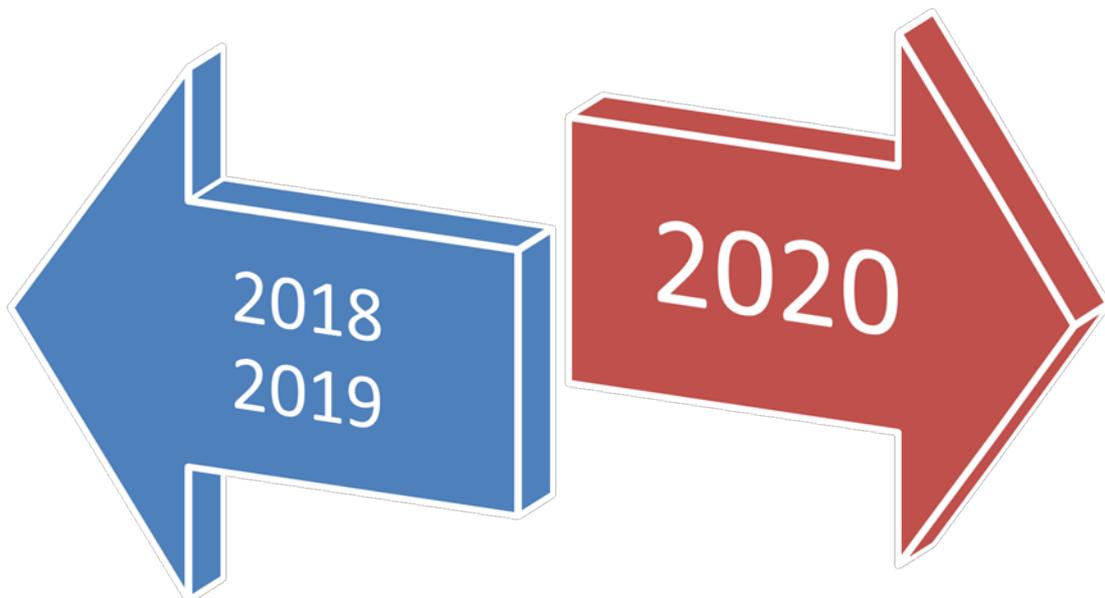
Stephan Ochsenbein

Beilagen:

Budget 2020



Budget 2020



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 2020	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)	17
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	18
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	18
7	BESCHLUSSENTWURF	19
8.	BESCHLUSS	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 2020 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 2019 sowie Jahresrechnung 2018, ferner Finanzplanung 2019–2024.
- 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 Einwohner-gleichwert Industrie-, Gewerbe- und Handel- & Dienstleistungs-betriebe 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 4'420'444.95; **unter HRM2 ist das Gesamtergebnis zu beschliessen.**
- **Allgemeinen Haushalt** (HRM1: Steuerhaushalt) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'977'187.95; **unter HRM1 wurde diese Position ausgewiesen bzw. beschlossen.**

Gesamthaushalt CHF 4'420'444.95			
Allgemeiner Haushalt (HRM1: Steuerhaushalt) CHF 3'977'187.95		Spezialfinanzierungen gebührenfinanziert CHF 443'257.00	
Steuerfinanz. Haushalt CHF 5'237'400.95	Elektrizität CHF 1'260'213.00	Abwasserentsorgung CHF 353'802.00	Abfall CHF 89'455.00

Faktoren, welche das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2020 (Allgemeiner Haushalt: Defizit CHF 3'977'187.95) gegenüber dem Budget 2018 (Defizit CHF 3'495'476.95) massgeblich beeinflussen (Abweichungen ab ca. CHF 100'000):

- Nettomehraufwand von CHF 150'000 bei den Schulliegenschaften.
- Mehraufwand von CHF 85'000 für Honorare externer Berater.
- Höherer Aufwand von CHF 140'000 bei den Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen.
- Höherer Nettoaufwand von CHF 150'000 beim Finanz- und Lastenausgleich (FILAG).

Investitionen

Die Investitionsrechnung (keine Verbindlichkeit) weist Nettoinvestitionen von CHF 8'327'500 aus. CHF 5'427'500 im Allgemeinen Haushalt, CHF 2'825'000 bei der Spezialfinanzierung Abwasser und CHF 75'000 bei der Spezialfinanzierung Abfall.

Entwicklung Bilanzüberschuss (HRM1: Eigenkapital)

Bestand per 31. Dezember 2018	CHF	14'098'214.94
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2019	CHF	3'495'476.95
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2020 (Allgemeiner Haushalt)	CHF	<u>3'977'187.95</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2020	CHF	6'625'550.04

1 RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 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 2020 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 2019 resp. 2020 Nettoinvestitionen von rund CHF 1.5 resp. 4.1 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		3'977'187.95
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	5'427'500.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	896'002.95	
Differenz Nettoinvestition/ordentlich Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	4'531'497.05	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget/Aufwandüberschuss		3'977'187.95

Der Allgemeine Haushalt wird isoliert betrachtet: Die ordentlichen Abschreibungen von CHF 896'002.95 liegen unter der Nettoinvestitionstranche von CHF 5'427'500.00. 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 2018 ermöglichten die Bildung eines Bilanzüberschusses (inkl. Jahresergebnis 2018) von rund CHF 14 Millionen und die Stadt Nidau weist per 31.12.2018, abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen beim steuerfinanzierten Haushalt (inkl. Feuerwehr) von lediglich rund CHF 5.6 Millionen auf.

2.1.2 Ergebnis Budget 2020

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 auf 1.7 Einheiten zu senken. Diese Steuersenkung führte zu jährlichen Mindererträgen von rund CHF 800'000. 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 2019 zeigt auf, dass die für 2019 budgetierten Erträge voraussichtlich erreicht werden und somit die Steuererträge 2020 gegenüber dem Budget 2019 insgesamt unverändert beibehalten werden können. Eine höhere

Budgetierung der Steuererträge im Rahmen des Rechnungsjahres 2018 ist nicht opportun, weil die Mehrerträge hauptsächlich bei den Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuer und Sonderveranlagungen) erzielt wurden und sich die Erträge bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen aufgrund der Hochrechnung 2019 nicht bestätigen.

Mehraufwendungen im Finanz- und Lastenausgleich, bei den Abschreibungen und im Unterhalt der Schuliegenschaften führen zu einem deutlich schlechteren Budget als im Vorjahr. In Anbetracht der bisher stets positiven Rechnungsabschlüsse im Allgemeinen Haushalt (2017: CHF 2.96 Millionen über Budget, 2018: CHF 4.88 Millionen über Budget) hat sich der Gemeinderat entschieden, keine einschneidenden Sparmassnahmen zu ergreifen. Vielmehr soll ein Teil der Arbeiten nachgeholt werden, die in der Vergangenheit wegen Spardruck und Personalengpässen aufgeschoben worden sind. Der Gemeinderat weicht aber nicht von der bisherigen Budgetpraxis ab und rechnet nach wie vor mit einer durchschnittlichen Besserstellung von drei Millionen. Vielmehr nimmt er einen negativen Rechnungsabschluss in Kauf und will die Bugwelle der wichtigen aber immer wieder aufgeschobenen Arbeiten abbauen. Im Hinblick auf das in den vergangenen Jahren geäußerte Eigenkapital und die stets positiven Rechnungsabschlüsse ist dieser Schritt notwendig und sinnvoll.

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 150'000 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 3'977'187.95 ab.
- Das Defizit kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden. Unter Berücksichtigung des veranschlagten Aufwandüberschusses pro 2019 von CHF 3'495'476.95 vermindert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2020 auf ca. CHF 6.6 Millionen (8 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)	-3'977'187.95
Abwasserentsorgung	-353'802.00
Abfall	-89'455.00
Gesamthaushalt Aufwandüberschuss	-4'420'444.95

- Gegenüber dem Budget 2019 mit einem Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt) von CHF 3'495'476.95 schliesst das Budget 2020 (Allgemeiner Haushalt) mit einer Schlechterstellung von CHF 481'711.00 ab.

2.2 Erfolgsrechnung

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 2020/Budget 2019 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 2019. 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 2019 und der Rechnung 2018.

Sachgruppe		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
310	Material- und Warenaufwand	3'762'520.00	3'925'900.00	3'595'550.92
311	Nicht aktivierbare Anlagen	690'800.00	637'600.00	355'718.45

312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	636'800.00	658'800.00	606'807.45
313	Dienstleistungen und Honorare	2'699'150.00	2'691'650.00	2'081'119.63
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'475'750.00	1'449'250.00	943'978.55
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	618'000.00	668'940.00	464'116.10
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	222'900.00	230'240.00	230'979.65
317	Spesenentschädigungen	99'900.00	119'200.00	94'022.61
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	435'500.00	489'000.00	870'807.55
319	Verschiedener Betriebsaufwand	207'800.00	157'800.00	117'325.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'849'120.00	11'028'380.00	9'360'425.91

Die für 2020 budgetierten Posten wurden mehrfach und intensiv geprüft. Insgesamt sind rund CHF 179'000 weniger Sachaufwand budgetiert als im Vorjahr.

Einzig beim verschiedenen Betriebsaufwand mit CHF 50'000 und beim baulichen Unterhalt mit CHF 26'000 sind nennenswerte Mehraufwände zu verzeichnen. 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 2018 sowie den Hochrechnungen des Steuerertrages des laufenden Jahres ausgegangen. Die budgetierten Steuererträge entsprechen den in der Finanzplanung 2019 – 2024 eingestellten Steuererträgen für 2020. Die nachfolgende Tabelle zeigt die budgetierten Steuererträge für 2020, die im Budget 2019 eingestellten Beträge und die Steuererträge der Rechnung 2018.

Sachgruppe		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
40	Fiskalertrag	15'731'000.00	15'662'100.00	17'366'442.10
400	Direkte Steuern natürliche Personen	12'725'000.00	12'670'000.00	13'304'559.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	11'427'000.00	11'297'000.00	11'964'484.85
4000.01	Einkommenssteuern	11'121'000.00	10'940'000.00	11'568'987.35
4000.20	Nachsteuern und Bussen	6'000.00	6'000.00	42'807.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	650'000.00	750'000.00	662'059.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-350'000.00	-400'000.00	-312'371.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-0.00	-1'000.00	-8'468.75
4000.80	Lotteriegewinnsteuern	0.00	0.00	11'470.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	1'045'000.00	1'070'000.00	1'121'978.20
4001.01	Vermögenssteuern	1'005'000.00	1'015'000.00	1'073'370.50
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	115'000.00	140'000.00	115'394.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-75'000.00	-85'000.00	-66'786.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen	253'000.00	303'000.00	218'096.40
4002.01	Quellensteuern	250'000.00	300'000.00	215'542.10
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung	3'000.00	3'000.00	2'554.30
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'100'000.00	1'197'000.00	1'042'453.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	1'040'000.00	1'128'000.00	963'375.65
4010.01	Gewinnsteuern	800'000.00	791'000.00	803'963.10
4010.20	Nachsteuern und Bussen	0.00	1'000.00	0.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	300'000.00	400'000.00	231'350.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-60'000.00	-65'000.00	-71'937.80
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen	0.00	1'000.00	0.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	50'000.00	60'000.00	69'277.80
4011.01	Kapitalsteuern	40'000.00	50'000.00	48'009.65
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	15'000.00	15'000.00	25'939.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-5'000.00	-5'000.00	-4'670.85
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	10'000.00	9'000.00	9'799.55
4019.01	Holdingssteuern	10'000.00	9'000.00	9'799.55
402	Übrige direkte Steuern	1'887'000.00	1'776'100.00	2'999'979.65
4021	Grundsteuern	1'410'000.00	1'300'000.00	1'358'300.35
4021.01	Liegenschaftssteuern	1'410'000.00	1'300'000.00	1'358'300.35
4022	Vermögensgewinnsteuern	400'000.00	400'000.00	1'538'894.80

Sachgruppe		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	200'000.00	200'000.00	1'284'700.05
4022.10	Sonderveranlagungen	200'000.00	200'000.00	254'194.75
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	25'000.00	25'000.00	32'117.30
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	25'000.00	25'000.00	32'117.30
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	52'000.00	51'100.00	70'667.20
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	50'000.00	50'000.00	68'343.05
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern	1'000.00	100.00	2'324.15
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern	1'000.00	1'000.00	0.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	19'000.00	19'000.00	19'450.00
4033	Hundesteuer	19'000.00	19'000.00	19'450.00
4033.01	Hundetaxe	19'000.00	19'000.00	19'450.00

Berechnung Steueranlagezehntel

3181.02	Forderungsverluste allgemeine Steuerguthaben	-350'000.00	-400'000.00	-289'325.22
	Total massgebende Steuerarten für die Berechnung des Steueranlagezehntels unter HRM2	13'520'000.00	13'508'100.00	14'074'076.48
	Steueranlagezehntel	795'294.12	794'594.12	827'886.85

Grundlagen:

- Gemeindesteueranlage: 1.7
- Prognosen/Empfehlungen im Rahmen der Finanzplanungshilfe resp. der Finanzplanung 2019 – 2024.
- Die direkten Steuern der natürlichen Personen machen rund 80.9% des Fiskalertrages aus.
- Juristische Personen: Die Ertragslage der Rechnungsjahre 2012–2018 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 2012–2018.
- 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 Hochrechnung des Steuerertrages für 2019 zeigt auf, dass die für 2019 budgetierten Erträge voraussichtlich erreicht werden und somit die Steuererträge 2020 gegenüber dem Budget 2019 insgesamt unverändert beibehalten werden können. Eine höhere Budgetierung der Steuererträge im Rahmen des Rechnungsjahres 2018 ist nicht opportun, weil die Mehrerträge hauptsächlich bei den Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuer und Sonderveranlagungen) erzielt wurden und sich die Erträge bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen aufgrund der Hochrechnung 2019 nicht bestätigten. Insgesamt generieren die durch den Bereich Steuern budgetierten Konti einen Mehrertrag von CHF 70'000 gegenüber dem Budget 2019 und einen Minderertrag von CHF 1'635'000 gegenüber der Rechnung 2018.

2.2.4 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Der Finanz- und Lastenausgleich belastet die Stadt Nidau insgesamt um CHF 150'000 mehr als im letzten Jahr budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung von rund CHF 500'000 zu erwarten. Mit Ausnahme des Lastenausgleichs „Neue Aufgabenteilung“ sind bei allen Lastenausgleichs Zunahmen zu verzeichnen.

Lastenausgleich	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Lehrerbesoldungen Kindergarten	441'000.00	447'000.00	460'944.70
Lehrerbesoldungen Primarstufe	1'526'600.00	1'587'600.00	1'448'966.65
Lehrerbesoldungen Sekundarstufe und Sonderschulen	1'056'000.00	992'000.00	883'756.27
Neue Aufgabenteilung	1'280'000.00	1'285'000.00	1'288'188.00
Sozialversicherung EL	1'600'000.00	1'575'000.00	1'500'630.00
Sozialhilfe	3'600'000.00	3'580'800.00	3'514'466.40
Familienzulagen	42'000.00	28'000.00	29'338.00
Öffentlicher Verkehr	1'051'800.00	1'001'800.00	960'557.00
Total Lastenausgleich	10'597'400.00	10'497'200.00	10'086'847.02

Finanzausgleich	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Disparitätenabbau (-Ertrag/+Aufwand)	-1'250'000.00	-1'300'000.00	-1'237'204.00
Zuschuss soziodemografische Lasten	-140'000.00	-140'000.00	-143'092.00
Total Finanzausgleich	-1'390'000.00	-1'440'000.00	-1'380'296.00
Total Finanz- und Lastenausgleich	9'207'400.00	9'057'200.00	8'706'551.02

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% 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 2019/2020 werden 46 Klassen (7 Kindergarten; 18 Primarstufe; 21 Oberstufe) geführt. Für das kommende Schuljahr 2020/2021 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 2020 gemäss kantonalen Angaben CHF 233 geschuldet (per 2024: CHF 250).

Die Kosten für den Lastenausgleich „Sozialhilfe“ werden je hälftig durch Kanton und Gemeinden übernommen. Der Kanton prognostiziert für den Bereich Soziales vom 2018 auf 2020 Mehrkosten. Der Beitrag pro Einwohner steigt voraussichtlich von CHF 502 (2018) auf CHF 525 (2019 und 2020). Der Lastenausgleichsanteil 2019 (abgerechnet im Jahr 2020) wird gegenüber 2018 um ca. CHF 23 auf CHF 525 pro Einwohner zunehmen. Ungefähr CHF 12 der Mehrkosten pro Einwohner entstehen im Zuständigkeitsbereich des ALBA: Die aktuelle Planung im Kinder- und Jugendbereich geht aufgrund der Zunahme der Anzahl betreuungsintensiver Kinder und Jugendlichen und damit verbundenen ausserordentlichen Platzierungen und Klasseneröffnungen von einer steigenden Kostenentwicklung aus. Deren effektive finanzielle Auswirkungen lassen sich im Jahr 2019 noch nicht abschliessend festlegen. Im Bereich der Investitionen wird im Vergleich zum Lastenausgleich 2018 mit höheren Ausgaben 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.

Die ÖV-Ausgaben steigen in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte an:

- Im Rahmen des vom Grossen Rat genehmigten Angebotsbeschlusses 2018 – 2021 werden gezielte Verbesserungen am ÖV-Angebot vorgenommen.
- Aufgrund der im Regional- und Ortsverkehr weiterhin steigenden Nachfrage werden ab 2022 weitere Angebotsanpassungen und -ausbauten notwendig sein. Die Regionen werden die regionalen Angebotskonzepte erarbeiten und darauf aufbauend wird der Grosse Rat das Angebot 2022 bis 2025 im März 2021 bestimmen.
- 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, ÖV-Knoten Ostermundigen und Depotweiterung Bolligenstrasse werden die Investitionsausgaben ab 2022 spürbar ansteigen. Die Kosten je ÖV-Punkt resp. pro Einwohner liegen per 2020 bei CHF 377 resp. CHF 47. Ab 2022 ist mit Kosten von CHF 450 resp. CHF 57 zu rechnen!

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 185 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 1.25 Millionen bei einem HEI von ca. 78%.

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 2020 wird mit einem Zuschuss von CHF 140'000 gerechnet.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget für 2020 stützt sich auf das vom Gemeinderat am 15. Oktober 2019 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 2020 vorgesehenen Ausgaben können jedoch nicht zusammen mit dem Budget 2020 der Erfolgsrechnung genehmigt werden, sondern müssen dem nach Finanzkompetenzen zuständigen Organ als separate Investitionsvorhaben zur Beschlussfassung unterbreitet werden. Das Budget 2020 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 8.3 Millionen vorgesehen, was rund CHF 7.1 Million über den Nettoinvestitionen des Jahres 2018 liegt. Gegenüber dem Budget 2019 sind es CHF 5.1 Millionen mehr. 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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-4'420'444.95	-3'957'732.95	1'134'782.09
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-3'977'187.95	-3'495'476.95	1'216'963.91
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-443'257.00	-462'256.00	-82'181.82
Steuerertrag natürliche Personen	12'725'000.00	12'670'000.00	13'304'559.45
Steuerertrag juristische Personen	1'100'000.00	1'197'000.00	1'042'453.00
Liegenschaftssteuer	1'410'000.00	1'300'000.00	1'358'300.35
Nettoinvestitionen	8'327'500.00	3'223'000.00	1'185'427.95

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1. Erfolgsrechnung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	49'815'121.55	50'707'558.95	45'407'693.06
Betrieblicher Ertrag	42'891'754.60	44'253'921.00	44'624'882.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'923'366.95	-6'453'637.95	-782'810.71
Finanzaufwand	1'075'720.00	1'068'335.00	888'551.70
Finanzertrag	3'202'630.00	3'152'835.00	3'342'977.95
Ergebnis aus Finanzierung	2'126'910.00	2'084'500.00	2'454'426.25
Operatives Ergebnis	-4'796'456.95	-4'369'137.95	1'671'615.54
Ausserordentlicher Aufwand	41'118.00	41'115.00	631'465.25
Ausserordentlicher Ertrag	417'130.00	452'520.00	94'631.80
Ausserordentliches Ergebnis	376'012.00	411'405.00	-536'833.45
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'420'444.95	-3'957'732.95	1'134'782.09

3.2.2. Investitionsrechnung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Investitionsausgaben	8'865'000.00	3'368'000.00	1'185'427.95
Investitionseinnahmen	537'500.00	145'000.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-8'327'500.00	-3'223'000.00	-1'185'427.95

3.2.3. Finanzierungsergebnis

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'420'444.95	-3'957'732.95	1'134'782.09
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	928'002.95	785'702.95	532'340.40
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	418'774.60	397'500.00	453'508.20
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-42'000.00	-16'093.40	-8'428.30
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	41'118.00	41'115.00	631'465.25
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-417'130.00	-452'520.00	-94'631.80
Selbstfinanzierung	-3'491'679.40	-3'202'028.40	2'649'035.84
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-8'327'500.00	-3'223'000.00	-1'185'427.95
Finanzierungsergebnis	-11'819'179.40	-6'425'028.40	1'463'607.89

(+ = 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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	47'657'381.55	48'547'242.95	43'649'498.70
Betrieblicher Ertrag	41'186'254.60	42'567'921.00	42'961'785.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'471'126.95	-5'979'321.95	-687'712.89
Finanzaufwand	1'075'720.00	1'068'335.00	888'551.70
Finanzertrag	3'193'647.00	3'140'775.00	3'330'061.95
Ergebnis aus Finanzierung	2'117'927.00	2'072'440.00	2'441'510.25
Operatives Ergebnis	-4'353'199.95	-3'906'881.95	1'753'797.36
Ausserordentlicher Aufwand	41'118.00	41'115.00	631'465.25
Ausserordentlicher Ertrag	417'130.00	452'520.00	94'631.80
Ausserordentliches Ergebnis	376'012.00	411'405.00	-536'833.45
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'977'187.95	-3'495'476.95	1'216'963.91

(+ = 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. Vor-schusskonto verrechnet werden können.

3.4 Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	43'900'331.55	44'460'182.95	40'077'932.12
Betrieblicher Ertrag	36'199'454.60	37'183'971.00	37'421'706.27
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'700'876.95	-7'276'211.95	-2'656'225.85
Finanzaufwand	1'039'483.00	1'040'560.00	884'316.70
Finanzertrag	3'193'647.00	3'140'775.00	3'330'061.95
Ergebnis aus Finanzierung	2'154'164.00	2'100'215.00	2'445'745.25
Operatives Ergebnis	-5'546'712.95	-5'175'996.95	-210'480.60
Ausserordentlicher Aufwand	41'118.00	41'115.00	631'465.25
Ausserordentlicher Ertrag	350'430.00	407'820.00	65'447.60
Ausserordentliches Ergebnis	309'312.00	366'705.00	-566'017.65
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'237'400.95	-4'809'291.95	-776'498.25

(+ = 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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	3'757'050.00	4'087'060.00	3'571'566.58
Betrieblicher Ertrag	4'986'800.00	5'383'950.00	5'540'079.54
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'229'750.00	1'296'890.00	1'968'512.96
Finanzaufwand	36'237.00	27'775.00	4'235.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-36'237.00	-27'775.00	-4'235.00
Operatives Ergebnis	1'193'513.00	1'269'115.00	1'964'277.96
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	66'700.00	44'700.00	29'184.20
Ausserordentliches Ergebnis	66'700.00	44'700.00	29'184.20
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'260'213.00	1'313'815.00	1'993'462.16

(+ = 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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	1'457'400.00	1'488'770.00	1'183'119.30
Betrieblicher Ertrag	1'095'000.00	1'066'000.00	1'044'933.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-362'400.00	-422'770.00	-138'185.35
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	8'598.00	11'845.00	12'418.00
Ergebnis aus Finanzierung	8'598.00	11'845.00	12'418.00
Operatives Ergebnis	-353'802.00	-410'925.00	-125'767.35
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	-353'802.00	-410'925.00	-125'767.35

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Auch nach HRM2 müssen weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Wert-erhalt 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 Wert-erhalt zu neutralisieren. Im Budget 2020 wurden Anschlussgebühren von CHF 10'000 eingestellt. Das Eigenkapital der Spezialfi-nanzierung betrug per Ende 2018 noch rund CHF 1 Million. Diese Reserve sollen mittelfristig auf ca. 0.5

Millionen reduziert werden bevor wieder kostendeckende Gebühren (wahrscheinlich bereits ab 2021) erhoben werden.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	700'340.00	671'546.00	575'075.06
Betrieblicher Ertrag	610'500.00	620'000.00	618'162.59
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-89'840.00	-51'546.00	43'087.53
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	385.00	215.00	498.00
Ergebnis aus Finanzierung	385.00	215.00	498.00
Operatives Ergebnis	-89'455.00	-51'331.00	43'585.53
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	-89'455.00	-51'331.00	43'585.53

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Das Eigenkapital beträgt per 01.01.2019 CHF 243'000. Die im Budget 2019 und im vorliegenden Budget 2020 budgetierten Ergebnisse führen dazu, dass die Spezialfinanzierung voraussichtlich spätestens per Rechnungsabschluss 2020 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 werden an die Hand genommen und die notwendigen 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 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
Erfolgsrechnung	53'424'998.55	53'424'998.55	54'331'449.95	54'331'449.95	50'642'435.45	50'642'435.45
3 Aufwand	53'424'998.55		54'331'449.95		49'381'886.01	
30 Personalaufwand	11'131'180.00		11'039'296.00		10'257'418.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'849'120.00		11'028'380.00		9'360'425.91	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	928'002.95		785'702.95		532'340.40	
34 Finanzaufwand	1'075'720.00		1'068'335.00		888'551.70	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	418'774.60		397'500.00		453'508.20	
36 Transferaufwand	26'488'044.00		27'456'680.00		24'803'999.95	
38 Ausserordentlicher Aufwand	41'118.00		41'115.00		631'465.25	
39 Interne Verrechnungen	2'493'039.00		2'514'441.00		2'454'176.00	
4 Ertrag		49'004'553.60		50'373'717.00		50'516'668.10
40 Fiskalertrag		15'731'000.00		15'662'100.00		17'366'442.10
41 Regalien und Konzessionen		2'000.00		1'000.00		
42 Entgelte		11'615'545.00		12'403'395.00		12'232'674.28
43 Verschiedene Erträge				40'000.00		15'345.27
44 Finanzertrag		3'202'630.00		3'152'835.00		3'342'977.95
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		42'000.00		16'093.40		8'428.30
46 Transferertrag		15'501'209.60		16'131'332.60		15'001'992.40
48 Ausserordentlicher Ertrag		417'130.00		452'520.00		94'631.80
49 Interne Verrechnungen		2'493'039.00		2'514'441.00		2'454'176.00
9 Abschlusskonten		4'420'444.95		3'957'732.95	1'260'549.44	125'767.35
90 Abschluss Erfolgsrechnung		4'420'444.95		3'957'732.95	1'260'549.44	125'767.35

4.2 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	53'424'998.55	53'424'998.55	54'331'449.95	54'331'449.95	50'642'435.45	50'642'435.45
0 Allgemeine Verwaltung	4'756'630.00	1'728'800.00	4'494'050.00	1'763'450.00	3'961'828.96	1'710'862.70
Nettoaufwand		3'027'830.00		2'730'600.00		2'250'966.26
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'031'837.60	1'652'837.60	933'961.00	1'586'681.00	854'661.70	1'639'946.14
Nettoertrag	621'000.00		652'720.00		785'284.44	
2 Bildung	8'445'850.00	3'062'020.00	8'258'210.00	2'988'860.00	7'453'562.42	2'984'839.15
Nettoaufwand		5'383'830.00		5'269'350.00		4'468'723.27
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'511'000.00	431'490.00	2'492'510.00	399'840.00	2'018'429.02	510'867.00
Nettoaufwand		2'079'510.00		2'092'670.00		1'507'562.02
4 Gesundheit	30'850.00	500.00	31'410.00	500.00	11'901.80	
Nettoaufwand		30'350.00		30'910.00		11'901.80
5 Soziale Sicherheit	23'435'254.00	15'246'980.00	24'534'140.00	16'325'940.00	22'103'838.50	14'653'617.88
Nettoaufwand		8'188'274.00		8'208'200.00		7'450'220.62
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'774'648.00	734'813.00	2'616'805.00	796'310.00	2'287'221.50	717'954.16
Nettoaufwand		2'039'835.00		1'820'495.00		1'569'267.34
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'729'080.00	2'196'740.00	2'859'576.00	2'199'316.00	2'281'234.34	1'837'229.89
Nettoaufwand		532'340.00		660'260.00		444'004.45
8 Volkswirtschaft	3'793'287.00	5'053'500.00	4'114'835.00	5'428'650.00	3'575'801.58	5'569'263.74
Nettoertrag	1'260'213.00		1'313'815.00		1'993'462.16	
9 Finanzen und Steuern	3'916'561.95	23'317'317.95	3'995'952.95	22'841'902.95	6'093'955.63	21'017'854.79
Nettoertrag	19'400'756.00		18'845'950.00		14'923'899.16	

5 INVESTITIONSRECHNUNG

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Budget 2020 Ausgaben	Einnahmen	Budget 2019 Ausgaben	Einnahmen	Rechnung 2018 Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	9'402'500.00	9'402'500.00	3'513'000.00	3'513'000.00	1'185'427.95	1'185'427.95
0 Allgemeine Verwaltung	110'000.00		40'000.00	145'000.00	110'711.95	
Nettoaufgaben		110'000.00				110'711.95
Nettoeinnahmen			105'000.00			
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'075'000.00	537'500.00	200'000.00			
Nettoaufgaben		537'500.00		200'000.00		
2 Bildung	1'400'000.00		448'000.00		241'265.40	
Nettoaufgaben		1'400'000.00		448'000.00		241'265.40
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	150'000.00		50'000.00		90'332.05	
Nettoaufgaben		150'000.00		50'000.00		90'332.05
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'025'000.00		950'000.00		113'284.20	
Nettoaufgaben		2'025'000.00		950'000.00		113'284.20
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'005'000.00		830'000.00		339'448.90	
Nettoaufgaben		3'005'000.00		830'000.00		339'448.90
8 Volkswirtschaft	1'100'000.00		850'000.00		290'385.45	
Nettoaufgaben		1'100'000.00		850'000.00		290'385.45
9 Finanzen und Steuern	537'500.00	8'865'000.00	145'000.00	3'368'000.00		1'185'427.95
Nettoeinnahmen	8'327'500.00		3'223'000.00		1'185'427.95	

5.2 Funktionale Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		9'402'500.00	9'402'500.00	3'513'000.00	3'513'000.00	1'185'427.95	1'185'427.95
0	Allgemeine Verwaltung	110'000.00		40'000.00	145'000.00	110'711.95	
	Nettoausgaben		110'000.00				110'711.95
	Nettoeinnahmen			105'000.00			
02	Allgemeine Dienste	110'000.00		40'000.00	145'000.00	110'711.95	
	Nettoausgaben		110'000.00				110'711.95
	Nettoeinnahmen			105'000.00			
022	Allgemeine Dienste			20'000.00		52'610.15	
0220	Allgemeine Dienste			20'000.00		52'610.15	
5200.01	Digitale Geschäftsverwaltung & Langzeitarchivierung			20'000.00		30'687.30	
5200.02	Erneuerung Arbeitszeiterfassung					21'922.85	
029	Verwaltungsliegenschaften	110'000.00		20'000.00	145'000.00	58'101.80	
290	Verwaltungsliegenschaften	110'000.00		20'000.00	145'000.00	58'101.80	
5010.01	Schulgasse 2, Umgestaltung Hof	10'000.00		20'000.00		7'910.70	
5040.01	Stadtmauer Eckwehrturm					50'191.10	
5040.02	Unterer Kanalweg, Sanierung	100'000.00					
6310.01	Stadtmauer Eckwehrturm Beitrag Kanton aus Lotteriefonds				145'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'075'000.00	537'500.00	200'000.00			
	Nettoausgaben		537'500.00		200'000.00		
16	Verteidigung	1'075'000.00	537'500.00	200'000.00			
	Nettoausgaben		537'500.00		200'000.00		
161	Militärische Verteidigung	1'075'000.00	537'500.00	200'000.00			
1610	Militärische Verteidigung	1'075'000.00	537'500.00	200'000.00			
5040.01	Spärs, Gesamtsanierung	1'075'000.00		200'000.00			
6320.01	Spärs, Gesamtsanierung Beiträge Gemeinden Port und Brügg		537'500.00				
2	Bildung	1'400'000.00		448'000.00		241'265.40	
	Nettoausgaben		1'400'000.00		448'000.00		241'265.40
21	Obligatorische Schule	1'400'000.00		448'000.00		241'265.40	
	Nettoausgaben		1'400'000.00		448'000.00		241'265.40
212	Primarstufe			118'000.00		20'293.95	
2120	Primarstufe			118'000.00		20'293.95	
5200.01	Erneuerung Informatik Schulen			118'000.00		20'293.95	
217	Schulliegenschaften	1'400'000.00		330'000.00		220'971.45	
2170	Schulliegenschaften	1'400'000.00		330'000.00		220'971.45	
5040.03	Sporthalle Beunden, Sanierung Lüftung (WRG)			100'000.00			
5040.10	SH Beunden Ost, Wettbewerb zweistufig inkl. Planung	800'000.00		230'000.00		210'218.35	
5040.11	Aalmattenweg 46, Umbau und Renovation					10'753.10	
5040.12	SH Balainen, Sanierung Dach Neubau	350'000.00					
5040.13	SH Balainen, Übergang Alt- Neubau	250'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	150'000.00		50'000.00		90'332.05	
	Nettoausgaben		150'000.00		50'000.00		90'332.05
34	Sport und Freizeit	150'000.00		50'000.00		90'332.05	
	Nettoausgaben		150'000.00		50'000.00		90'332.05
341	Sport	150'000.00		50'000.00		90'332.05	
3411	Strandbad	150'000.00		50'000.00			
5090.01	Strandbad, Sonnenkollektoren für Wasser	75'000.00					
5200.01	Strandbad, Zutrittssystem	75'000.00		50'000.00			
3412	Fussballplatz					90'332.05	
5040.01	Garderobengebäude FC Nidau, Wasserschaden Januar 2017					90'332.05	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'025'000.00		950'000.00		113'284.20	
	Nettoausgaben		2'025'000.00		950'000.00		113'284.20
61	Strassenverkehr	930'000.00		750'000.00		113'284.20	
	Nettoausgaben		930'000.00		750'000.00		113'284.20
615	Gemeindestrassen	930'000.00		750'000.00		113'284.20	
6150	Gemeindestrassen	930'000.00		600'000.00		66'164.45	
5010.09	Strassenbeleuchtung auf LED umrüsten	130'000.00		60'000.00		31'815.30	
5010.10	Strassenbeleuchtung in Projekt 0.4 kV-Leitungen Gerberweg					3'732.25	
5010.11	Strassenbeleuchtung in Projekt 0.4 kV-Leitungen Aalmattenweg West					8'676.10	
5010.12	Lyss-Strasse, exkl. Trottoiranpassung			200'000.00			
5010.13	Strandweg - Dr. Schneiderstrasse, Strassenbeleuchtung					15'844.25	
5010.14	Gesamtverkehrskonzept Umsetzung	50'000.00		100'000.00			
5010.15	Oberer Kanalweg, Sanierung Kanalisation und Strassen	400'000.00				6'096.55	
5010.16	Verkehrsberuhigung Nidau West und Aalmatten	350'000.00					
5060.02	Iseki			90'000.00			
5290.01	Gesamtverkehrskonzept Konzeption			150'000.00			

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Aufwand	Budget 2019 Einnahmen	Aufwand	Rechnung 2018 Einnahmen
6155	Parkplätze			150'000.00		47'119.75	
5090.01	Parkuhren			150'000.00		47'119.75	
62	Öffentlicher Verkehr Nettoaussgaben	1'095'000.00	1'095'000.00	200'000.00	200'000.00		113'284.20
623	Agglomerationsverkehr	1'095'000.00		200'000.00			
6230	Agglomerationsverkehr	1'095'000.00		200'000.00			
5010.01	Umsetzung Bus 2020, Neue Buslinie 3	1'090'000.00		200'000.00			
5010.02	Umbau Bushaltestellen nach BehiG	5'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaussgaben	3'005'000.00	3'005'000.00	830'000.00	830'000.00	339'448.90	339'448.90
72	Abwasserentsorgung Nettoaussgaben	2'825'000.00	2'825'000.00	700'000.00	700'000.00	52'734.30	339'448.90
720	Abwasserentsorgung	2'825'000.00		700'000.00		52'734.30	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	2'825'000.00		700'000.00		52'734.30	
5032.02	GEP-Massnahmen "Badstubenzahl"	500'000.00					
5032.03	Gerberweg West			200'000.00			
5032.06	Hauptstrasse 20 - 32, Sanierung Kanalisationsleitung	75'000.00					
5032.07	Hofmattenquartier, Neubau/Sanierung Kanalisation	600'000.00		500'000.00		5'139.15	
5032.08	Mischwasserdrucker Zühl	100'000.00				2'952.05	
5032.09	Oberer Kanalweg, Sanierung Kanalisation und Strasse	185'000.00				44'643.10	
5032.10	Bahnhof, Sanierung Kanalisation	865'000.00					
5032.11	Pumpwerk Guglerstrasse	300'000.00					
5032.12	Pumpensteuerungen	170'000.00					
5292.01	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit	30'000.00					
73	Abfall Nettoaussgaben	75'000.00	75'000.00				339'448.90
730	Abfall	75'000.00					
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	75'000.00					
5040.01	Zentrale Sammelstelle	75'000.00					
79	Raumordnung Nettoaussgaben	105'000.00	105'000.00	130'000.00	130'000.00	286'714.60	339'448.90
790	Raumordnung	105'000.00		130'000.00		286'714.60	
7900	Raumordnung allgemein	105'000.00		130'000.00		286'714.60	
5210.01	Konzession Seewassernutzung					7'193.50	
5290.01	Revision Ortsplanung			80'000.00		98'315.60	
5290.03	Westast A5-Umfahrung, Interessen Nidau	25'000.00					
5290.04	Städtebauliche Begleitplanung A5					17'245.40	
5290.05	Planung Bahnhofgebiet	80'000.00		50'000.00		56'548.55	
5290.09	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit					107'411.55	
8	Volkswirtschaft Nettoaussgaben	1'100'000.00	1'100'000.00	850'000.00	850'000.00	290'385.45	290'385.45
87	Brennstoffe und Energie Nettoaussgaben	1'100'000.00	1'100'000.00	850'000.00	850'000.00	290'385.45	290'385.45
871	Elektrizität	1'100'000.00		850'000.00		290'385.45	
8710	Elektrizität allgemein	1'100'000.00		850'000.00		290'385.45	
5034.02	0.4 kV Aalmattenweg West (Verbindung Verteilnkabinen und Hausanschlüsse)					133'772.85	
5034.06	0.4 kV Gerberweg West			100'000.00			
5034.07	Kabel TS Alpha - TS Mittelstrasse					13'260.00	
5034.10	Teil-Ersatz 16kV-Leitung MS Aalmatten - TS Guglerstrasse					17'050.00	
5034.11	0.4 kV-Leitungen Gerberweg (Verbindung Verteilnkabinen und Hausanschlüsse)					29'616.65	
5034.13	0.4 kV-Leitungen Strandweg - Dr. Schneiderstrasse					81'987.70	
5034.14	0.4 kV-Leitungen Oberer Kanalweg West					10'084.35	
5034.15	16 kV-Leitung TS Guglerstrasse - TS Milanweg			100'000.00		2'108.00	
5034.16	16 kV-Leitung MS Aamatten - TS Wolf			150'000.00			
5034.17	0.4kV Hofmattenquartier	220'000.00		100'000.00		1'817.70	
5034.18	16 kV-Leitung TS Zentrum - TS Schloss	150'000.00					
5040.05	Trafostation Wolf	200'000.00		200'000.00			
5040.06	Trafostation Milanweg	430'000.00		200'000.00			
5040.09	Trafostation Alpha					688.20	
5040.11	Trafostation Aalmatten (Restkredit)	80'000.00					
5294.01	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit	20'000.00					
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	537'500.00	8'865'000.00	145'000.00	3'368'000.00		1'185'427.95
		8'327'500.00		3'223'000.00		1'185'427.95	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	537'500.00	8'865'000.00	145'000.00	3'368'000.00		1'185'427.95
		8'327'500.00		3'223'000.00		1'185'427.95	
999	Abschluss	537'500.00	8'865'000.00	145'000.00	3'368'000.00		1'185'427.95
9990	Abschluss	537'500.00	8'865'000.00	145'000.00	3'368'000.00		1'185'427.95
5900.01	Passivierte Einnahmen	537'500.00		145'000.00			
6900.01	Aktivierete Ausgaben		8'865'000.00		3'368'000.00		1'185'427.95

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 Bewertungsrerreserven-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 01.01.2019		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2020			
CHF		aus Budget 2019 (+/-)		aus Budget 2020 (+/-)		CHF			
29	Eigenkapital	31'192'894		-3'984'731		-4'387'682	29	Eigenkapital	22'820'480
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'539'401		-465'349		-421'982	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	652'069
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	333'940	4510.01 Entnahme aus SF des EK	-3'093	3510.01 Einlagen in SF des EK	21'275	29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	352'121
29002.01	SF Abwasserentsorgung	962'786	9011.01 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	-410'925	9011.01 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	-353'802	29002.01	SF Abwasserentsorgung	198'059
29003.01	SF Abfall	242'675	9011.01 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall	-51'331	9011.01 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall	-89'455	29003.01	SF Abfall	101'889
293	Vorfinanzierungen	13'447'457		-23'905		11'488	293	Vorfinanzierungen	13'435'040
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	4'297'441	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	5'072'441
			3510.52 Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000	3510.52 Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000			
29304.01	Elektrizität Werterhalt	885'006	4893.01 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-44'700	4893.01 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-66'700	29304.01	Elektrizität Werterhalt	773'606
29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'686'769	4893.01 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-367'820	4893.01 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-310'430	29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'008'519
29300.01	Bauinventar	779	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	0	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	0	29300.01	Bauinventar	779
29300.02	Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	131'555	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	131'555
29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	445'908	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'115	3893.01 Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'118	29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	448'141
294	Reserven	1'285'412		0		0	294	Reserven	1'285'412
29400.01	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	1'285'412	3894.01 Einlage in Reserve	0	3894.01 Einlage in Reserve	0	29400.01	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	1'285'412
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	822'409		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	822'409
29600.01	Neubewertungsreserve FV	822'409		0		0	29600.01	Neubewertungsreserve FV	822'409
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	14'098'215		-3'495'477		-3'977'188	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	6'625'550
			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 Beiträgen an die Regiofeuerwehr gerechnet. Aufgrund des genügend hohen Eigenkapitals der Feuerwehr wurde 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 1'285'412 wird sich in den Jahren 2019 und 2020 voraussichtlich nicht verändern. Im Allgemeinen Haushalt werden sowohl 2019 als auch 2020 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 2019 und 2020 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 14.1 Millionen nimmt um die für 2019 und 2020 erwarteten Aufwandüberschüsse im Allgemeinen Haushalt ab. Falls sich die Aufwandüberschüsse tatsächlich im budgetierten Bereich bewegen sollten, ist per Ende 2020 ist mit einem Bilanzüberschuss von CHF 6.6 Millionen zu rechnen – dies entspricht rund 8 Steueranlagezehnteln des Rechnungsjahres 2018.

7 BESCHLUSSENTWURF

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 2020 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 4'420'444.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 3'977'187.95; Spezialfinanzierungen: CHF 443'257.00) abschliessende Budget für das Jahr 2020 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2020 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. Oktober 2019

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Stadtpräsidentin

Der Stadtschreiber

Der Finanzverwalter

sig.

Sandra Hess

sig.

Stephan Ochsenbein

sig.

Dominik Rhiner

8 BESCHLUSS

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 2020 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 4'420'444.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 3'977'187.95; Spezialfinanzierungen: CHF 443'257.00) abschliessende Budget für das Jahr 2019 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2020 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, 21. November 2019

NAMENS DES STADTRATES

Die Stadtratspräsidentin

Der Stadtschreiber

sig.

Amélie Evard

sig.

Stephan Ochsenbein

9 BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG

Seiten 21 - 59

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	53'424'998.55	53'424'998.55	54'331'449.95	54'331'449.95	50'642'435.45	50'642'435.45
0	Allgemeine Verwaltung	4'756'630.00	1'728'800.00	4'494'050.00	1'763'450.00	3'961'828.96	1'710'862.70
	Nettoaufwand		3'027'830.00		2'730'600.00		2'250'966.26
01	Legislative und Exekutive	551'380.00		536'350.00		410'957.95	
	Nettoaufwand		551'380.00		536'350.00		410'957.95
011	Legislative	178'180.00		181'450.00		94'279.60	
	Nettoaufwand		178'180.00		181'450.00		94'279.60
0110	Legislative	178'180.00		181'450.00		94'279.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Stadtrat	25'000.00		23'000.00		17'802.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	19'000.00		18'000.00		18'895.25	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	7'000.00		14'500.00		8'554.30	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		4'464.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'800.00		488.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		100.00		35.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		98.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		50.00		11.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	43'000.00		49'000.00		11'775.15	
3120.07	Rathaus	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
3130.04	Portokosten	15'000.00		27'000.00		9'214.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'000.00		25'000.00		15'609.00	
3132.02	Datenaufsichtsstelle Art. 14 DSV	10'000.00		10'000.00			
3199.01	Stadtratskredit	500.00		500.00		131.20	
012	Exekutive	373'200.00		354'900.00		316'678.35	
	Nettoaufwand		373'200.00		354'900.00		316'678.35
0120	Exekutive	373'200.00		354'900.00		316'678.35	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	211'000.00		211'000.00		200'378.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	30'000.00		30'000.00		24'217.90	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	10'000.00		10'000.00		7'468.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		30'000.00		29'279.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		518.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00		4'213.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		25'000.00		20'419.05	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.08	Nebenkosten Sitzungszimmer Hauptstrasse 73	6'000.00		6'000.00		5'680.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00				107.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		2'500.00		282.20	
3170.02	Gratulationen	6'500.00		6'300.00		4'791.00	
3199.02	Gemeinderatskredit	13'000.00		18'000.00		13'193.85	
3199.04	Kontakt zu Industrie und Gewerbe	30'000.00		5'000.00			
3199.05	Repräsentationskosten	3'000.00		3'000.00		5'616.85	
3199.08	Jungbürgerfeier	700.00		700.00		512.55	
02	Allgemeine Dienste	4'205'250.00	1'728'800.00	3'957'700.00	1'763'450.00	3'550'871.01	1'710'862.70
	Nettoaufwand		2'476'450.00		2'194'250.00		1'840'008.31
022	Allgemeine Dienste	3'972'900.00	1'624'400.00	3'733'700.00	1'655'550.00	3'405'117.51	1'602'688.50
	Nettoaufwand		2'348'500.00		2'078'150.00		1'802'429.01
0220	Allgemeine Dienste	3'972'900.00	1'624'400.00	3'733'700.00	1'655'550.00	3'405'117.51	1'602'688.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'300'000.00		2'230'000.00		2'119'273.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	154'000.00		152'000.00		133'474.10	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-10'773.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'000.00		175'000.00		153'358.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'000.00		18'000.00		5'572.00	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-81.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41'400.00		40'200.00		38'031.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'200.00		9'100.00		8'715.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	58'800.00		41'400.00		37'564.90	
3091.01	Personalwerbung	57'500.00		40'000.00		6'155.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand	23'000.00		20'000.00		11'498.15	
3099.02	Personalbefragungen	10'000.00					
3100.01	Büromaterial	25'000.00		25'000.00		20'112.50	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büoinformatik	12'000.00		12'000.00		11'817.15	
3101.02	Treibstoffe	1'600.00		1'600.00		777.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		27'000.00		14'427.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400.00		5'400.00		5'197.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	20'000.00		22'000.00		14'758.90	
3113.01	Hardware	45'700.00		50'500.00		21'387.95	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	64'000.00		25'000.00		50'980.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'800.00		3'424.65	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	25'000.00		25'000.00		27'600.70	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Betriebskosten	1'200.00		1'200.00		959.70	
3130.04	Portokosten	45'000.00		45'000.00		52'793.00	
3130.05	Post- und Bankspesen	5'000.00		4'500.00		5'048.26	
3130.07	Kartengebühren	3'000.00		2'200.00		2'952.70	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'000.00		11'000.00		10'830.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	81'500.00		30'500.00		27'126.85	
3132.03	Rechtskosten	68'000.00		40'500.00		47'134.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		4'000.00		1'216.35	
3133.02	Rechenzentrum	156'000.00		150'000.00		149'481.20	
3133.03	Rechenzentrum (Leitungskosten)	15'000.00		15'000.00		14'184.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	28'000.00		28'000.00		25'292.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		503.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'500.00		7'500.00		10'575.80	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	3'000.00		4'500.00		1'233.70	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'800.00		5'200.00		9'243.65	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	281'500.00		280'600.00		220'794.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	20'400.00		2'400.00		2'400.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			39'000.00		34'854.20	
3161.02	Miete und Benützungskosten Hardware und Bürogeräte	20'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	19'000.00		19'000.00		18'518.25	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'500.00		500.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	16'000.00		19'200.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	100'000.00		100'000.00		96'701.45	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		15'117.80
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		10'074.05
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (IR)						15'343.65
4611.02	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern		5'500.00		5'500.00		5'458.00
4611.03	Entschädigungen Registerführung Quellensteuern		1'000.00		750.00		795.00
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		36'000.00		32'000.00		31'000.00
4612.13	Interne Verrechnung (7301)		12'000.00		6'000.00		5'000.00
4612.14	Interne Verrechnung (8710)		9'000.00		33'000.00		31'000.00
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		80'500.00		30'500.00
4930.03	Interne Verrechnung (5310)		80'000.00		101'000.00		118'000.00
4930.04	Interne Verrechnung (5444)		74'250.00		74'250.00		74'250.00
4930.05	Interne Verrechnung (5451)		27'900.00		18'300.00		18'000.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		847'700.00		847'700.00		841'100.00
4930.07	Interne Verrechnung (9630)		63'000.00		69'000.00		65'000.00
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		30'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	232'350.00	104'400.00	224'000.00	107'900.00	145'753.50	108'174.20
	Nettoaufwand		127'950.00		116'100.00		37'579.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	232'350.00	104'400.00	224'000.00	107'900.00	145'753.50	108'174.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00		11'000.00		10'608.95	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	41'000.00		41'000.00		29'520.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		1'761.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		3'300.00		2'176.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		154.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950.00		950.00		504.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		250.00		114.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		645.15	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'500.00		1'500.00		1'281.45	
3116.01	Medizinische Geräte	1'000.00		1'000.00		1'014.40	
3120.02	Heizmaterial	16'000.00		19'000.00		14'406.85	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	16'600.00		17'600.00		20'578.25	
3120.12	Nebenkosten Wasser	4'000.00		4'500.00		2'544.60	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	2'000.00		3'500.00		1'550.25	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	3'500.00		3'500.00		3'152.20	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'000.00		2'000.00		430.65	
3130.10	Serviceabonnemente	15'000.00		14'600.00		14'004.75	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (für spätere Investitionskredite)	10'000.00		15'000.00		125.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		15'000.00		108.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		4'931.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		46'000.00		22'805.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	19'000.00		6'000.00		13'333.05	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		102'400.00		105'900.00		106'724.20

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.02	Vergütung Benützung Mittelstrasse 3		2'000.00		2'000.00		1'450.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'031'837.60	1'652'837.60	933'961.00	1'586'681.00	854'661.70	1'639'946.14
	Nettoertrag	621'000.00		652'720.00		785'284.44	
11	Öffentliche Sicherheit	271'650.00	13'750.00	276'600.00	13'750.00	265'051.30	17'360.05
	Nettoaufwand		257'900.00		262'850.00		247'691.25
111	Polizei	271'650.00	13'750.00	276'600.00	13'750.00	265'051.30	17'360.05
	Nettoaufwand		257'900.00		262'850.00		247'691.25
1110	Polizei	271'650.00	13'750.00	276'600.00	13'750.00	265'051.30	17'360.05
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		8'000.00		10'214.95	
3112.01	Dienstkleider			200.00			
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		200.00		110.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	243'500.00		268'000.00		254'726.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
3631.05	Gemeindeanteil Pauschalierung der Interventionskosten	27'500.00					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		250.00		250.00		642.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'500.00		13'500.00		16'718.05
14	Allgemeines Rechtswesen	189'200.00	1'243'000.00	125'500.00	1'212'500.00	116'468.50	1'251'674.89
	Nettoertrag	1'053'800.00		1'087'000.00		1'135'206.39	
140	Allgemeines Rechtswesen	189'200.00	1'243'000.00	125'500.00	1'212'500.00	116'468.50	1'251'674.89
	Nettoertrag	1'053'800.00		1'087'000.00		1'135'206.39	
1400	Allgemeines Rechtswesen	189'200.00	173'000.00	125'500.00	172'500.00	116'468.50	176'619.89
3130.11	Gebühren Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	56'500.00		55'500.00		77'250.10	
3130.12	Nicht verrechenbare Aufwände Baubewilligungen	10'000.00		10'000.00		1'499.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	102'700.00		40'000.00		23'268.45	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	20'000.00		20'000.00		14'450.00	
4120.01	Konzessionen		2'000.00		1'000.00		
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		152'000.00		150'000.00		162'830.89
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Abteilung Infrastruktur)		18'000.00		20'000.00		13'069.00
4631.01	Beiträge von Kanton		1'000.00		1'500.00		720.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz		1'070'000.00		1'040'000.00		1'075'055.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		970'000.00		940'000.00		968'518.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.20	Entschädigung vom Kanton (Zusatzpauschale KES)		100'000.00		100'000.00		106'537.00
15	Feuerwehr	310'287.60	310'287.60	313'631.00	313'631.00	351'630.85	351'630.85
150	Feuerwehr	310'287.60	310'287.60	313'631.00	313'631.00	351'630.85	351'630.85
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	310'287.60	310'287.60	313'631.00	313'631.00	351'630.85	351'630.85
3181.08	Förderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	16'000.00		15'000.00		16'454.50	
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	21'274.60				62'788.20	
3632.02	Beitrag an Regiofeuerwehr Agglomeration Biel	230'000.00		255'000.00		228'296.70	
3910.01	Interne Verrechnung (9300)	16'800.00		16'800.00		16'620.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'713.00		4'331.00		4'954.00	
4200.50	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		300'000.00		300'000.00		340'937.95
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				3'093.40		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'459.60		9'682.60		10'014.90
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		828.00		855.00		678.00
16	Verteidigung	260'700.00	85'800.00	218'230.00	46'800.00	121'511.05	19'280.35
	Nettoaufwand		174'900.00		171'430.00		102'230.70
161	Militärische Verteidigung	95'500.00	20'000.00	118'100.00	45'000.00	38'560.65	19'280.35
	Nettoaufwand		75'500.00		73'100.00		19'280.30
1610	Militärische Verteidigung	95'500.00	20'000.00	118'100.00	45'000.00	38'560.65	19'280.35
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		10'000.00		16'993.25	
3132.03	Rechtskosten	2'000.00		2'500.00		2'439.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'958.55	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		883.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000.00		93'600.00		10'285.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		3'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	54'000.00					
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		20'000.00		45'000.00		19'280.35
162	Zivile Verteidigung	165'200.00	65'800.00	100'130.00	1'800.00	82'950.40	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		99'400.00		98'330.00		82'950.40
1620	Zivilschutz	71'400.00	65'800.00	11'300.00	1'800.00	10'109.90	
3120.01	Elektrizität und Wasser	3'800.00		3'200.00		3'807.20	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	600.00		600.00		540.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		657.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'000.00		5'000.00		5'104.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		800.00		800.00		
4631.01	Beiträge von Kanton		65'000.00		1'000.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	89'000.00		84'000.00		68'064.30	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	89'000.00		84'000.00		68'064.30	
1627	Regionale Führungsstab	4'800.00		4'830.00		4'776.20	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'800.00		4'830.00		4'776.20	
2	Bildung	8'445'850.00	3'062'020.00	8'258'210.00	2'988'860.00	7'453'562.42	2'984'839.15
	Nettoaufwand		5'383'830.00		5'269'350.00		4'468'723.27
21	Obligatorische Schule	8'124'850.00	3'062'020.00	7'948'210.00	2'988'860.00	7'181'677.32	2'984'839.15
	Nettoaufwand		5'062'830.00		4'959'350.00		4'196'838.17
211	Eingangsstufe	509'800.00		521'800.00		508'520.56	
	Nettoaufwand		509'800.00		521'800.00		508'520.56
2110	Kindergarten	509'800.00		521'800.00		508'520.56	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	1'100.00		1'100.00		800.00	
3100.01	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		905.65	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	700.00		1'100.00		36.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00			
3104.01	Lehrmittel	27'600.00		27'400.00		21'692.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		4'200.00		619.50	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	4'000.00		4'200.00		3'403.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'032.35	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'500.00		5'400.00		2'942.56	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	363'000.00		357'000.00		399'913.25	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	78'000.00		90'000.00		61'031.65	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	22'500.00		27'000.00		16'143.50	
212	Primarstufe	2'294'220.00		2'341'000.00		2'020'344.70	
	Nettoaufwand		2'294'220.00		2'341'000.00		2'020'344.70
2120	Primarstufe	2'294'220.00		2'341'000.00		2'020'344.70	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	15'000.00		14'000.00		14'317.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand	7'500.00		13'500.00		3'960.85	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'500.00		135.60	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	4'000.00		4'000.00		2'407.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'119.95	
3104.01	Lehrmittel	158'620.00		157'400.00		133'711.90	
3104.02	Bibliotheken	10'500.00		10'500.00		10'154.75	
3104.03	Werkmaterial	28'400.00		27'800.00		20'564.35	
3110.02	Schulmobiliar	32'000.00		3'500.00		1'018.90	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00		11'900.00		2'046.80	
3113.01	Hardware	42'900.00		24'300.00		6'033.45	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	1'000.00		3'000.00		1'969.00	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'000.00		15'000.00		10'699.25	
3120.03	Abfallgebühren	1'500.00		3'000.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikation	12'000.00		13'700.00		13'289.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	49'800.00		46'500.00		11'411.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'461.35	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'400.00		11'100.00		2'219.50	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	28'600.00		25'100.00		14'657.10	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	25'900.00		23'700.00		18'450.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	65'500.00		80'600.00		66'912.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	18'500.00		18'300.00		18'256.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	48'000.00		44'000.00			
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	1'265'000.00		1'283'000.00		1'122'168.50	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	238'000.00		280'600.00		313'955.50	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	150'000.00		173'000.00		203'669.65	
3612.06	Schulgelder andere Primarschulen Lehrergehälter	23'600.00		24'000.00		12'842.65	
3612.07	Schulgelder andere Primarschulen Betriebskosten	15'500.00		20'000.00		8'910.85	
213	Oberstufe	2'235'900.00	420'000.00	2'208'000.00	417'000.00	2'038'220.01	458'974.75

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'815'900.00		1'791'000.00		1'579'245.26
2130	Sekundarstufe I	2'235'900.00	420'000.00	2'208'000.00	417'000.00	2'038'220.01	458'974.75
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'765.00	
3611.04	Schulgelder Maturitätsschulen Lehrergehälter	44'000.00		60'500.00		69'984.35	
3611.05	Schulgelder Maturitätsschulen Betriebskosten	20'800.00		28'600.00		32'035.00	
3612.02	Schulgelder Schulverband Lehrergehälter	974'100.00		895'000.00		867'858.25	
3612.03	Schulgelder Schulverband Betriebskosten	816'000.00		800'000.00		706'805.71	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	231'200.00		253'500.00		215'506.65	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	145'800.00		166'400.00		142'265.05	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		420'000.00		417'000.00		458'974.75
214	Musikschulen	200'000.00		210'000.00		174'267.25	
	Nettoaufwand		200'000.00		210'000.00		174'267.25
2140	Musikschulen	200'000.00		210'000.00		174'267.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	200'000.00		210'000.00		174'267.25	
217	Schulliegenschaften	1'764'900.00	1'702'920.00	1'586'300.00	1'678'360.00	1'496'955.95	1'607'859.25
	Nettoaufwand		61'980.00				
	Nettoertrag			92'060.00		110'903.30	
2170	Schulliegenschaften	1'764'900.00	1'702'920.00	1'586'300.00	1'678'360.00	1'496'955.95	1'607'859.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'000.00		370'000.00		375'977.45	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	250'000.00		210'000.00		249'892.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		40'000.00		39'492.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		40'000.00		43'007.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00		3'500.00		3'664.50	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-5'866.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'400.00		10'500.00		11'307.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'600.00		2'409.50	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-2'559.75	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000.00		38'000.00		55'670.95	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00		7'000.00		11'040.20	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3120.02	Heizmaterial	204'100.00		204'100.00		202'516.90	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	84'000.00		88'000.00		80'412.75	
3120.12	Nebenkosten Wasser	12'000.00		12'000.00		10'145.00	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	9'000.00		9'000.00		11'078.95	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.14	Nebenkosten Kehrlicht	7'500.00		7'500.00		10'361.95	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	300.00		300.00		973.15	
3130.10	Serviceabonnemente	15'500.00		15'500.00		9'997.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'000.00		35'000.00		10'627.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	50'000.00		50'000.00		49'036.50	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	50'000.00		10'000.00		1'425.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		10'000.00		1'801.25	
3144.02	Unterhalt Schulhaus Balainen	102'000.00		81'500.00		66'470.80	
3144.03	Unterhalt Schulhaus Beunden	125'000.00		126'000.00		17'029.25	
3144.04	Unterhalt Schulhaus Burgerallee	70'000.00		62'000.00		55'287.60	
3144.05	Unterhalt Schulhaus Weidteile	90'000.00		75'000.00		148'291.50	
3144.06	Unterhalt Kindergärten und KITA Aalmatten	41'000.00		38'000.00		16'451.80	
3144.20	Unterhalt Balainenweg 29 (Wohnung)	13'000.00		13'000.00		184.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		5'500.00		2'065.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		900.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	27'300.00		3'900.00		3'270.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	15'500.00		15'500.00		15'491.60	
4260.02	Versicherungsleistungen						15'017.55
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'662'200.00		1'655'200.00		1'564'520.10
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		16'560.00				3'341.60
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		19'000.00		18'000.00		19'520.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'160.00		5'160.00		5'460.00
218	Tagesbetreuung	939'690.00	853'100.00	910'000.00	808'000.00	779'239.20	829'082.35
	Nettoaufwand		86'590.00		102'000.00		
	Nettoertrag					49'843.15	
2180	Tagesbetreuung	901'500.00	842'000.00	910'000.00	808'000.00	779'239.20	829'082.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500'000.00		500'000.00		469'979.90	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	25'000.00		25'000.00		17'306.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00		35'000.00		29'727.55	
3050.09	Erwerb ersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-11'909.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		35'000.00		33'695.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'150.00		3'150.00		2'342.10	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-3'864.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'450.00		9'450.00		8'511.05	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'400.00		1'993.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		7'000.00		2'546.00	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		15'500.00		11'451.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		865.05	
3105.01	Lebensmittel	53'000.00		53'000.00		46'449.35	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-5'000.00		-5'000.00		-3'783.90	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'451.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		6'000.00		4'122.85	
3120.01	Elektrizität und Wasser	4'900.00		3'500.00		4'600.20	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'100.00		2'500.00		1'661.45	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	87'000.00		93'000.00		94'504.15	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000.00		2'000.00		3'083.70	
3611.06	Tagesschulleitung	36'000.00		37'000.00		34'005.25	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	80'500.00		80'500.00		30'500.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		85'000.00		80'000.00		87'137.35
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		115'000.00		96'000.00		97'471.15
4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		12'000.00		12'000.00		8'428.30
4631.01	Beiträge von Kanton		630'000.00		620'000.00		636'045.55
2181	Ferienbetreuung	38'190.00	11'100.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000.00					
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	3'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.00					
3100.01	Büromaterial	200.00					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00					
3105.01	Lebensmittel	1'100.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00					
3130.02	Telefon- und Kommunikation	600.00					
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		5'300.00				
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		1'300.00				
4631.01	Beiträge von Kanton		4'500.00				
219	Obligatorische Schule	180'340.00	86'000.00	171'110.00	85'500.00	164'129.65	88'922.80
	Nettoaufwand		94'340.00		85'610.00		75'206.85

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2194	Freiwilliger Schulsport	21'690.00	17'000.00	16'060.00	14'500.00	20'152.95	20'044.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		11'000.00		16'850.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		740.00		1'100.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		70.00		41.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	320.00		200.00		300.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.00		50.00		60.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		4'000.00		1'800.00	
4231.01	Kursgelder		9'000.00		7'500.00		10'660.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		8'000.00		7'000.00		9'384.00
2197	Schulsozialdienst	158'650.00	69'000.00	155'050.00	71'000.00	143'976.70	68'878.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'000.00		112'000.00		108'995.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		7'500.00		6'852.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		9'000.00		7'770.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		616.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'962.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		488.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'000.00		1'350.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'407.55	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'200.00		1'100.00		933.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	800.00		800.00		150.00	
3199.07	Projektarbeit	5'000.00		4'000.00			
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'450.00		13'450.00		13'450.00	
4631.01	Beiträge von Kanton		13'000.00		13'000.00		12'878.80
4632.02	Beiträge von Schulverband		56'000.00		58'000.00		56'000.00
22	Sonderschulen	321'000.00		310'000.00		271'885.10	
	Nettoaufwand		321'000.00		310'000.00		271'885.10
220	Sonderschulen	321'000.00		310'000.00		271'885.10	
	Nettoaufwand		321'000.00		310'000.00		271'885.10
2200	Sonderschulen	321'000.00		310'000.00		271'885.10	
3612.08	Schulgelder Sonderschulen Lehrergehälter	227'000.00		200'000.00		189'384.75	
3612.11	Schulgelder Sonderschulen Betriebskosten	94'000.00		110'000.00		82'500.35	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'511'000.00	431'490.00	2'492'510.00	399'840.00	2'018'429.02	510'867.00
	Nettoaufwand		2'079'510.00		2'092'670.00		1'507'562.02

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Kulturerbe	40'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	21'095.00	11'095.00
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		10'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	40'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	21'095.00	11'095.00
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		10'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	40'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	21'095.00	11'095.00
3637.12	Beiträge aus SF Bauinventar	20'000.00		20'000.00		11'095.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000.00		20'000.00		10'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'000.00		20'000.00		11'095.00
32	Kultur, übrige	851'550.00	90'600.00	825'220.00	68'600.00	684'105.62	65'845.80
	Nettoaufwand		760'950.00		756'620.00		618'259.82
321	Bibliotheken	191'050.00	26'100.00	184'730.00	27'100.00	179'283.37	26'295.80
	Nettoaufwand		164'950.00		157'630.00		152'987.57
3210	Bibliothek deutsch	129'990.00	19'700.00	123'550.00	20'700.00	128'733.32	22'468.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'000.00		68'000.00		66'503.60	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal					31.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'690.00		4'600.00		4'092.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500.00		3'000.00		5'503.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	420.00		400.00		273.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'260.00		1'200.00		1'171.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	320.00		300.00		291.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00		700.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		3'454.50	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	17'000.00		17'000.00		16'948.77	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		4'753.50	
3113.01	Hardware	2'000.00				274.65	
3120.01	Elektrizität und Wasser	6'800.00		6'800.00		6'167.75	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'100.00		1'100.00		896.50	
3130.04	Portokosten	500.00		500.00		563.20	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		425.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		3'379.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		850.00		529.10	
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		956.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		11'816.40	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'200.00		1'200.00		1'957.30
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000.00		15'000.00		13'589.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'500.00		4'500.00		6'922.00
3211	Bibliothek französisch	61'060.00	6'400.00	61'180.00	6'400.00	50'550.05	3'827.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00		25'000.00		28'453.85	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	2'000.00		6'000.00		1'280.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'150.00		2'000.00		1'648.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00		460.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	180.00		180.00		64.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	580.00		560.00		471.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		140.00		123.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		1'200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		4.60	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	7'700.00		7'700.00		6'074.60	
3113.01	Hardware	500.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		598.20	
3120.01	Elektrizität und Wasser	500.00		500.00		248.25	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'200.00		1'200.00		903.60	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		290.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'152.95	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	800.00		1'900.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
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		3'827.50
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'200.00		2'200.00		
329	Kultur	660'500.00	64'500.00	640'490.00	41'500.00	504'822.25	39'550.00
	Nettoaufwand		596'000.00		598'990.00		465'272.25
3290	Übrige Kultur	436'900.00		444'100.00		328'389.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					8'842.65	
3130.16	Infrastruktur für Veranstaltungen in Nidau	90'000.00		97'500.00		66'636.55	
3199.06	Schliengen Partnerschaft	15'000.00		15'000.00		2'245.90	
3612.17	Interne Verrechnung (8710)	4'800.00		4'800.00		5'000.00	
3634.02	Kulturelle Institutionen Biel	143'000.00		143'000.00		141'755.00	
3636.03	Kulturelle Institutionen Nidau	5'400.00		5'400.00		5'400.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.04	Kulturelle Veranstaltungen Nidau	24'500.00		4'200.00		30'570.90	
3636.05	Kultur Kreuz Nidau	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.06	Verschiedene freiwillige Beiträge	32'200.00		52'200.00		32'938.35	
3636.07	Verschiedene Vereinsbeiträge	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	30'000.00		30'000.00			
3930.05	Interne Verrechnung (6191)	57'000.00		57'000.00			
3291	Integration	223'600.00	64'500.00	196'390.00	41'500.00	176'432.90	39'550.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'000.00		48'000.00		46'411.95	
3010.03	Löhne Projektarbeit	56'500.00		56'500.00		45'919.65	
3010.07	Löhne Impulsprogramm	6'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		5'540.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		5'000.00		5'497.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		630.00		493.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'890.00		1'586.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		470.00		397.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00			
3199.07	Projektarbeit	42'100.00		42'100.00		41'168.85	
3199.12	Projekte Impulsprogramm	18'000.00					
3636.02	Internido	33'300.00		33'300.00		29'417.00	
4231.01	Kursgelder		13'000.00		13'000.00		12'930.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'500.00		3'500.00		3'620.00
4630.02	Beiträge Impulsprogramm		24'000.00				
4631.01	Beiträge von Kanton		23'000.00		23'000.00		22'000.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000.00		2'000.00		1'000.00
33	Medien	50'100.00	3'950.00	44'200.00		35'187.95	3'950.00
	Nettoaufwand		46'150.00		44'200.00		31'237.95
332	Massenmedien	50'100.00	3'950.00	44'200.00		35'187.95	3'950.00
	Nettoaufwand		46'150.00		44'200.00		31'237.95
3320	Massenmedien	50'100.00	3'950.00	44'200.00		35'187.95	3'950.00
3130.17	Nidauer Anzeiger Portokosten	26'000.00		21'900.00		21'005.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		10'000.00		8'662.60	
3133.04	Homepage	6'100.00		12'300.00		5'520.35	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'950.00				3'950.00
34	Sport und Freizeit	1'569'350.00	316'940.00	1'583'090.00	311'240.00	1'278'040.45	429'976.20
	Nettoaufwand		1'252'410.00		1'271'850.00		848'064.25

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	814'280.00	298'440.00	770'930.00	298'440.00	668'627.00	395'043.00
	Nettoaufwand		515'840.00		472'490.00		273'584.00
3410	Sport	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3636.08	Sportvereine Nidau	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3411	Strandbad	732'230.00	295'440.00	682'180.00	295'440.00	617'874.90	387'951.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	275'000.00		285'000.00		277'126.25	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	10'000.00		10'000.00		7'499.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		19'000.00		17'735.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		22'000.00		21'334.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		8'280.00		6'289.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'130.00		5'280.00		5'078.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'320.00		1'025.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		1'340.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00		118.50	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		519.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		5'500.00		6'674.95	
3101.02	Treibstoffe	500.00		500.00		134.30	
3101.03	Chemikalien	25'000.00		25'000.00		28'728.50	
3101.06	Einkauf Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)	5'000.00		8'000.00		3'511.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'536.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'034.35	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		10'000.00		39'223.50	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00		500.00		220.05	
3116.01	Medizinische Geräte	1'000.00		1'000.00		138.95	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	37'000.00		33'000.00			
3120.02	Heizmaterial	4'000.00		4'000.00		2'786.15	
3120.03	Abfallgebühren	1'500.00		2'000.00		980.55	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	60'000.00		75'000.00		49'254.85	
3120.12	Nebenkosten Wasser	20'000.00		20'000.00		21'321.30	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	10'000.00		6'000.00		9'554.20	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	2'000.00		2'000.00		1'731.85	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	4'000.00		4'000.00		3'289.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		12'000.00		1'085.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'000.00		7'000.00		5'651.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		100.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	50'000.00		35'000.00		28'215.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'000.00		40'000.00		57'090.75	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		13'007.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	4'700.00		4'700.00		4'637.40	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	8'000.00					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	15'000.00		15'000.00			
4240.04	Eintrittsgelder		250'000.00		250'000.00		332'955.15
4240.05	Verschiedene Einnahmen		1'000.00		1'000.00		889.75
4240.06	Verschiedene Einnahmen (Fussballkasten)		100.00		100.00		18.35
4250.02	Verkäufe Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)		10'000.00		10'000.00		13'517.35
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		28'031.05
4479.06	Nebenkosten Wohnung Strandbad		2'340.00		2'340.00		2'340.00
3412	Fussballplatz	77'550.00	3'000.00	84'250.00	3'000.00	46'252.10	7'091.35
3120.02	Heizmaterial	7'000.00		5'500.00		6'654.80	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	4'000.00		6'000.00		2'887.55	
3120.12	Nebenkosten Wasser	2'500.00		2'500.00		2'197.55	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	2'200.00		2'200.00		1'779.60	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	200.00		200.00		140.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		772.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'500.00		1'500.00		1'311.20	
3140.02	Unterhalt Fussballplatz	32'000.00		42'000.00		21'783.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'750.00		16'750.00		770.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	8'000.00		4'200.00		7'954.85	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		3'000.00		7'091.35
342	Freizeit	755'070.00	18'500.00	812'160.00	12'800.00	609'413.45	34'933.20
	Nettoaufwand		736'570.00		799'360.00		574'480.25
3420	Freizeit	38'970.00	6'500.00	38'680.00	6'300.00	32'859.25	6'344.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000.00		23'000.00		20'701.40	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	1'500.00		4'000.00		3'848.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'650.00		1'800.00		1'289.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00				235.95	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		160.00		55.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		500.00		368.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.00		120.00		106.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		584.00	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		71.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		272.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00				69.80	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	3'000.00		3'000.00		2'998.90	
3113.01	Hardware	1'500.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		500.00		182.00	
3120.01	Elektrizität und Wasser	500.00		500.00		257.70	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	400.00		400.00		264.80	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		400.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'153.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	500.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		500.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		900.00		440.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		5'400.00		5'904.00
3421	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen	664'600.00	12'000.00	740'480.00	6'500.00	551'763.85	28'589.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400'000.00		460'000.00		360'369.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000.00		30'000.00		22'310.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		35'000.00		26'916.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'200.00		12'880.00		9'038.20	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-1'927.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'200.00		8'280.00		6'388.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		2'070.00		1'241.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000.00		30'000.00		22'885.95	
3101.02	Treibstoffe	12'000.00		12'000.00		8'724.30	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	42'000.00		15'500.00		8'055.45	
3112.01	Dienstkleider	3'000.00		3'500.00		2'037.85	
3120.01	Elektrizität und Wasser			1'000.00			
3120.03	Abfallgebühren	15'000.00		15'000.00		13'967.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		21'500.00		2'969.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		8'576.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'000.00		1'800.00		2'106.60	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	16'000.00		25'500.00		17'565.40	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	6'000.00		6'000.00		2'684.85	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		5'000.00		2'729.75	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	35'000.00		37'000.00		33'739.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt			8'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'400.00		1'450.00		1'384.40	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		2'000.00		4'059.70
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00				3'000.00
4631.01	Beiträge von Kanton		4'500.00		4'500.00		21'529.50
3422	Spielplätze	51'500.00		33'000.00		24'790.35	
3120.01	Elektrizität und Wasser	300.00		300.00		222.00	
3149.02	Unterhalt Spielplätze	50'000.00		31'500.00		23'368.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4	Gesundheit	30'850.00	500.00	31'410.00	500.00	11'901.80	
	Nettoaufwand		30'350.00		30'910.00		11'901.80
43	Gesundheit	30'850.00	500.00	31'410.00	500.00	11'901.80	
	Nettoaufwand		30'350.00		30'910.00		11'901.80
433	Schulgesundheitsdienst	30'850.00	500.00	31'410.00	500.00	11'901.80	
	Nettoaufwand		30'350.00		30'910.00		11'901.80
4330	Schulgesundheitsdienst	11'000.00		10'960.00		3'450.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		3'252.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	670.00		670.00		145.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		60.00		6.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		41.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		4.60	
4331	Schulzahnpflege	19'850.00	500.00	20'450.00	500.00	8'451.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700.00		1'700.00		769.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		1.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		3.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'200.00		420.70	
3132.04	Zahnkontrollen	15'000.00		15'400.00		7'256.75	
3637.10	Beiträge für normale Gebisse	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.11	Beiträge für anormale Gebisse	1'000.00		1'000.00			
4632.02	Beiträge von Schulverband		500.00		500.00		
5	Soziale Sicherheit	23'435'254.00	15'246'980.00	24'534'140.00	16'325'940.00	22'103'838.50	14'653'617.88
	Nettoaufwand		8'188'274.00		8'208'200.00		7'450'220.62
53	Alter + Hinterlassene	1'950'460.00	33'000.00	1'948'910.00	33'000.00	1'921'713.25	125'445.05
	Nettoaufwand		1'917'460.00		1'915'910.00		1'796'268.20
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	282'960.00	33'000.00	303'910.00	33'000.00	356'497.25	125'445.05
	Nettoaufwand		249'960.00		270'910.00		231'052.20
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	282'960.00	33'000.00	303'910.00	33'000.00	356'497.25	125'445.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'000.00		170'000.00		203'555.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		12'000.00		12'779.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		16'000.00		16'441.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'148.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'060.00		3'060.00		3'659.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		911.95	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		50.00			
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	80'000.00		101'000.00		118'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		33'000.00		33'000.00		46'380.50
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						79'064.55
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'600'000.00		1'575'000.00		1'500'630.00	
	Nettoaufwand		1'600'000.00		1'575'000.00		1'500'630.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'600'000.00		1'575'000.00		1'500'630.00	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	1'600'000.00		1'575'000.00		1'500'630.00	
533	Leistungen an Pensionierte	62'500.00		65'000.00		59'586.00	
	Nettoaufwand		62'500.00		65'000.00		59'586.00
5330	Leistungen an Pensionierte	62'500.00		65'000.00		59'586.00	
3062.01	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	62'500.00		65'000.00		59'586.00	
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	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.12	Verein für Altersfragen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
54	Familie und Jugend	2'606'390.00	1'435'400.00	2'131'760.00	693'000.00	1'926'809.36	691'542.65
	Nettoaufwand		1'170'990.00		1'438'760.00		1'235'266.71
541	Familienzulagen	42'000.00		28'000.00		29'338.00	
	Nettoaufwand		42'000.00		28'000.00		29'338.00
5410	Familienzulagen	42'000.00		28'000.00		29'338.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	42'000.00		28'000.00		29'338.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	610'140.00	315'000.00	630'990.00	349'000.00	592'732.46	323'693.15
	Nettoaufwand		295'140.00		281'990.00		269'039.31
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	610'140.00	315'000.00	630'990.00	349'000.00	592'732.46	323'693.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000.00		190'000.00		185'193.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		13'000.00		11'529.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		13'304.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'037.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'500.00		3'300.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		850.00		822.85	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		200.00			
3130.13	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	3'000.00		4'000.00		-1'746.49	
3637.06	Alimentenbevorschussungen	280'000.00		300'000.00		276'051.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	78'600.00		78'600.00		78'600.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	24'640.00		24'640.00		24'640.00	
4260.04	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		150'000.00		180'000.00		146'832.80
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		62'000.00		60'000.00		68'076.85
4632.03	Beiträge von Gemeinden gemäss LA Abgeltung für das Personal		103'000.00		109'000.00		108'783.50
544	Jugendschutz	472'150.00	95'000.00	459'570.00	89'000.00	436'362.85	89'494.15
	Nettoaufwand		377'150.00		370'570.00		346'868.70
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	446'950.00	95'000.00	434'350.00	89'000.00	416'929.85	87'494.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'000.00		215'000.00		235'432.25	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.03	Löhne Projektarbeit	21'000.00		21'000.00		15'572.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00		17'900.00		15'689.65	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-15'989.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000.00		15'000.00		15'186.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'400.00		1'320.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		4'400.00		4'486.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'100.00		1'035.55	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-2'562.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		293.85	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'456.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		6'723.40	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		552.50	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500.00		4'500.00		955.40	
3120.01	Elektrizität und Wasser	6'000.00		6'000.00		4'635.80	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'600.00		1'500.00		1'577.50	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		25'300.00		29'375.00	
3199.07	Projektarbeit	30'000.00		30'000.00		25'939.50	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	74'250.00		74'250.00		74'250.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		95'000.00		89'000.00		87'494.15
5445	Robinsonspielplatz	24'200.00		24'220.00		18'861.00	2'000.00
3010.04	Löhne Robinsonspielplatz	18'000.00		18'000.00		14'273.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		735.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		110.00		31.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		330.00		210.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		80.00		48.05	
3199.10	Betrieb Robinsonspielplatz	4'000.00		4'000.00		3'562.40	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						2'000.00
545	Leistungen an Familien	1'482'100.00	1'025'400.00	1'013'200.00	255'000.00	868'376.05	278'355.35
	Nettoaufwand		456'700.00		758'200.00		590'020.70
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	914'100.00	578'000.00	983'200.00	243'000.00	844'892.20	268'716.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	630'000.00		710'000.00		584'208.15	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	20'000.00		17'000.00		14'667.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		49'000.00		35'692.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		41'000.00		35'438.90	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'400.00		3'740.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		13'100.00		10'219.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		3'300.00		2'989.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'300.00		17'100.00		12'794.70	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		408.00	
3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		435.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		8'626.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		127.00	
3105.01	Lebensmittel	40'000.00		38'000.00		38'454.40	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-9'500.00		-8'000.00		-9'640.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		3'000.00		2'524.20	
3113.01	Hardware	500.00		1'500.00		1'565.85	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		5'000.00		7'971.95	
3120.02	Heizmaterial	4'000.00		4'000.00		2'972.95	
3120.03	Abfallgebühren	1'500.00		700.00			
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	2'200.00		2'200.00		2'085.45	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'000.00		1'000.00		768.15	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	800.00		800.00		621.55	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	400.00		400.00		289.05	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'000.00		2'000.00		1'448.45	
3130.04	Portokosten	200.00		200.00		19.00	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		800.00		713.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		600.00		449.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		2'000.00		21'070.60	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	1'000.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		1'000.00		2'257.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	44'000.00		44'000.00		43'583.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		388.60	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	27'900.00		18'300.00		18'000.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		225'000.00		180'000.00		207'786.40
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		71'000.00		51'000.00		55'555.40
4612.03	Entschädigung Bereuungsgutscheine		282'000.00				
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				12'000.00		5'374.20
5453	Abrechnung Betreuungsgutscheine eigene Kita	282'000.00	225'600.00				
3637.20	Betreuungsgutscheine	282'000.00					
4611.21	Anteil Kanton für Betreuungsgutscheine		225'600.00				

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5454	Abrechnung Betreuungsgutscheine unabhängige Leistungserbringer	271'000.00	216'800.00				
3637.20	Betreuungsgutscheine	271'000.00					
4611.21	Anteil Kanton für Betreuungsgutscheine		216'800.00				
5458	Tageselternverein	15'000.00	5'000.00	30'000.00	12'000.00	23'483.85	9'639.35
3636.11	Tageselternverein Seestern	15'000.00		30'000.00		23'483.85	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'000.00		12'000.00		9'639.35
55	Arbeitslosigkeit	211'044.00		211'000.00		163'758.04	
	Nettoaufwand		211'044.00		211'000.00		163'758.04
559	Arbeitslosigkeit	211'044.00		211'000.00		163'758.04	
	Nettoaufwand		211'044.00		211'000.00		163'758.04
5590	Arbeitslosigkeit	211'044.00		211'000.00		163'758.04	
3636.13	Beschäftigungsprogramme	100'000.00		100'000.00		53'937.69	
3636.14	Motion Gfeller Betreuungskosten	111'044.00		111'000.00		109'820.35	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	18'667'360.00	13'778'580.00	20'242'470.00	15'599'940.00	18'091'557.85	13'836'630.18
	Nettoaufwand		4'888'780.00		4'642'530.00		4'254'927.67
571	Beihilfen		5'000.00		7'000.00		6'690.45
	Nettoertrag	5'000.00		7'000.00		6'690.45	
5711	Zuschüsse nach Dekret		5'000.00		7'000.00		6'690.45
4611.06	Familienrechtliche Beiträge nicht Heimbewohner		3'000.00		5'000.00		3'073.80
4611.07	Familienrechtliche Beiträge Heimbewohner		2'000.00		2'000.00		3'616.65
572	Wirtschaftliche Hilfe	11'141'000.00	3'741'000.00	12'681'000.00	4'200'000.00	10'788'755.50	3'658'899.63
	Nettoaufwand		7'400'000.00		8'481'000.00		7'129'855.87
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	11'141'000.00	3'741'000.00	12'681'000.00	4'200'000.00	10'788'755.50	3'658'899.63
3637.02	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	11'000'000.00		12'500'000.00		10'667'700.90	
3637.03	AHV-Mindestbeiträge (lastenausgleichsberechtigt)	110'000.00		150'000.00		96'920.10	
3637.04	Nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten	15'000.00		15'000.00		13'720.50	
3637.05	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	16'000.00		16'000.00		10'414.00	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		240'000.00		270'000.00		222'182.75
4260.06	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg inkl. Prämienverbilligungen Krankenkassen		2'600'000.00		3'000'000.00		2'551'530.43

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.04	Heimatliche Vergütungen ohne Inkassoprivileg		1'000.00		10'000.00		-7'547.20
4611.05	Prämienverbilligungen über ASV abgerechnet (ohne Prämienverbilligungen von Krankenkassen)		900'000.00		920'000.00		892'733.65
579	Sozialhilfe	7'526'360.00	10'032'580.00	7'561'470.00	11'392'940.00	7'302'802.35	10'171'040.10
	Nettoertrag	2'506'220.00		3'831'470.00		2'868'237.75	
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	3'401'460.00	268'000.00	3'459'740.00	261'000.00	3'292'903.40	248'261.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635'000.00		635'000.00		630'000.50	
3010.06	Löhne Sozialarbeitende	1'100'000.00		1'100'000.00		1'059'229.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'000.00		120'000.00		105'461.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	145'000.00		145'000.00		140'255.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		11'000.00		9'481.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'000.00		32'000.00		30'193.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000.00		8'000.00		7'012.45	
3130.03	Betriebskosten	4'000.00		6'000.00		3'545.20	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'420.00		4'140.00		3'742.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'000.00		89'000.00		12'802.15	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'100.00		14'300.00		13'100.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'300.00		1'300.00		1'040.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	847'700.00		847'700.00		841'100.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	442'940.00		446'300.00		435'940.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		4'680.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		267'000.00		260'000.00		233'581.00
4632.03	Beiträge von Gemeinden gemäss LA Abgeltung für das Personal						10'000.00
5797	Allgemeine Soziale Dienste	507'400.00	468'580.00	503'430.00	471'940.00	478'195.15	461'804.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325'000.00		325'000.00		310'373.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00		19'545.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		33'000.00		30'947.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		1'950.00		1'712.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		5'850.00		5'588.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'470.00		1'294.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400.00		6'400.00		6'373.65	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.04	Aus- und Weiterbildung des Personals SD, KES und Alimente	32'300.00		28'160.00		23'759.25	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	78'600.00		78'600.00		78'600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		1'224.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		442'940.00		446'300.00		435'940.00
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		24'640.00		24'640.00		24'640.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'600'000.00	9'296'000.00	3'580'800.00	10'660'000.00	3'514'466.40	9'460'975.10
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	3'600'000.00		3'580'800.00		3'514'466.40	
4611.11	Inkassoprovision		80'000.00		44'000.00		48'249.82
4611.12	Lastenausgleich "Motion Gfeller"		111'000.00		111'000.00		109'820.00
4611.15	Entschädigung vom Kanton (wirtschaftliche Hilfe und Alimente)		7'270'000.00		8'480'000.00		7'246'232.08
4611.16	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal SH)		1'165'000.00		1'090'000.00		1'140'651.05
4611.17	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal Alimente)		100'000.00		105'000.00		100'416.50
4611.18	Entschädigung vom Kanton (Kindertagesstätte)		320'000.00		580'000.00		564'791.23
4611.19	Entschädigung vom Kanton (Jugendarbeit)		250'000.00		250'000.00		250'814.42
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'774'648.00	734'813.00	2'616'805.00	796'310.00	2'287'221.50	717'954.16
	Nettoaufwand		2'039'835.00		1'820'495.00		1'569'267.34
61	Strassenverkehr	1'603'248.00	646'118.00	1'485'405.00	707'615.00	1'234'314.95	637'910.16
	Nettoaufwand		957'130.00		777'790.00		596'404.79
615	Gemeindestrassen	1'472'978.00	589'118.00	1'390'735.00	650'615.00	1'191'813.90	637'910.16
	Nettoaufwand		883'860.00		740'120.00		553'903.74
6150	Gemeindestrassen	1'317'560.00	113'000.00	1'209'920.00	144'500.00	1'065'076.40	169'566.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	560'000.00		510'000.00		508'237.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'000.00		35'000.00		31'418.55	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-1'895.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000.00		40'000.00		37'905.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'680.00		14'280.00		12'749.10	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-2'714.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'080.00		9'180.00		8'996.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'300.00		1'750.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		24'000.00		9'360.85	
3101.02	Treibstoffe	8'000.00		8'000.00		7'525.75	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.04	Strassensignale	30'000.00		32'000.00		31'880.90	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	37'000.00		47'000.00		19'263.65	
3112.01	Dienstkleider	3'200.00		3'500.00		1'785.75	
3120.04	Strassenbeleuchtung Elektrizität	75'000.00		75'000.00		73'740.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		9'944.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		27'000.00		2'746.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'100.00		3'011.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'000.00		2'860.00		2'386.40	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	175'000.00		175'000.00		175'660.20	
3141.02	Strassenmarkierungen	20'000.00		15'000.00		21'925.40	
3141.03	Schneeräumung	25'000.00		25'000.00		22'400.50	
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	80'000.00		87'000.00		53'124.10	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	24'000.00		20'000.00		19'890.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	86'000.00		15'700.00		13'980.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	27'000.00		27'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	15'000.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000.00		90'000.00		148'384.70
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (IR)				40'000.00		
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		9'000.00		10'000.00		8'000.00
4631.01	Beiträge von Kanton		4'000.00		4'500.00		13'181.85
6155	Parkplätze	155'418.00	476'118.00	180'815.00	506'115.00	126'737.50	468'343.61
3101.05	Parkuhren	16'000.00		23'600.00		10'788.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'700.00		3'000.00		2'679.60	
3120.01	Elektrizität und Wasser	200.00		500.00		192.30	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	500.00		500.00		463.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'000.00		107'000.00		88'362.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		25.05	
3141.04	Parkplatzmarkierungen	6'000.00		12'000.00		5'401.95	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	15'800.00		20'000.00		4'711.95	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'118.00		1'115.00		1'112.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
4240.02	Parkkartenverkauf und Vignetten		270'000.00		280'000.00		260'962.95
4240.03	Gebühren Parkuhren		125'000.00		125'000.00		126'399.50
4270.01	Bussen		80'000.00		100'000.00		79'869.16

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'118.00		1'115.00		1'112.00
619	Strassen, übriges	130'270.00	57'000.00	94'670.00	57'000.00	42'501.05	
	Nettoaufwand		73'270.00		37'670.00		42'501.05
6191	Werkhof	130'270.00	57'000.00	94'670.00	57'000.00	42'501.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		4'443.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		275.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		400.00		331.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		150.00		111.45	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-23.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00		78.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		30.00		15.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'601.15	
3101.02	Treibstoffe	2'000.00		2'000.00		1'128.60	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	48'000.00		8'000.00		1'729.50	
3120.02	Heizmaterial	2'500.00		2'500.00		1'905.35	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	3'500.00		3'500.00		3'406.50	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'800.00		1'800.00		1'574.35	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	1'700.00		1'700.00		1'392.85	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	1'600.00		1'600.00		1'400.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	3'000.00		3'400.00		1'582.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'352.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	600.00		600.00		465.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		44'000.00		13'764.25	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	12'000.00		12'000.00		1'965.10	
4930.14	Interne Verrechnung (3290)		57'000.00		57'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	1'165'900.00	88'695.00	1'115'900.00	88'695.00	1'047'386.60	80'044.00
	Nettoaufwand		1'077'205.00		1'027'205.00		967'342.60
623	Agglomerationsverkehr	30'100.00		30'100.00		2'784.60	
	Nettoaufwand		30'100.00		30'100.00		2'784.60
6230	Agglomerationsverkehr	30'100.00		30'100.00		2'784.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		99.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		30'000.00		2'685.55	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr	1'135'800.00	88'695.00	1'085'800.00	88'695.00	1'044'602.00	80'044.00
	Nettoaufwand		1'047'105.00		997'105.00		964'558.00
6290	Öffentlicher Verkehr	84'000.00	88'695.00	84'000.00	88'695.00	84'045.00	80'044.00
3130.14	Generalabonnemente SBB	84'000.00		84'000.00		84'045.00	
4250.03	Generalabonnemente SBB		88'695.00		88'695.00		80'044.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'051'800.00		1'001'800.00		960'557.00	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'051'800.00		1'001'800.00		960'557.00	
63	Verkehr, übrige	5'500.00		15'500.00		5'519.95	
	Nettoaufwand		5'500.00		15'500.00		5'519.95
634	Verkehrsplanung allgemein	5'500.00		15'500.00		5'519.95	
	Nettoaufwand		5'500.00		15'500.00		5'519.95
6340	Verkehrsplanung allgemein	5'500.00		15'500.00		5'519.95	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			10'000.00			
3634.03	Regionale Verkehrskonferenz Biel-Seeland-Berner Jura	5'500.00		5'500.00		5'519.95	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'729'080.00	2'196'740.00	2'859'576.00	2'199'316.00	2'281'234.34	1'837'229.89
	Nettoaufwand		532'340.00		660'260.00		444'004.45
72	Abwasserentsorgung	1'457'400.00	1'457'400.00	1'488'770.00	1'488'770.00	1'183'119.30	1'183'119.30
720	Abwasserentsorgung	1'457'400.00	1'457'400.00	1'488'770.00	1'488'770.00	1'183'119.30	1'183'119.30
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'457'400.00	1'457'400.00	1'488'770.00	1'488'770.00	1'183'119.30	1'183'119.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'000.00		82'000.00		79'805.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		5'700.00		5'005.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		6'300.00		5'553.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		870.00		717.85	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-78.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'500.00		1'436.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		315.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		8'000.00		129.45	
3101.02	Treibstoffe	1'000.00		1'000.00		836.20	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	45'000.00		86'000.00		6'375.45	
3111.72	Werkzeuge & Geräte mit 2. KST Pumpwerke	20'000.00		26'000.00		3'337.00	
3112.01	Dienstkleider	1'800.00		2'000.00		629.60	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		13'634.30	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3132.72	Dienstleistungen und Honorare mit 2. KST Pumpwerke	110'000.00		110'000.00		43'977.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'500.00		3'000.00		2'091.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		811.00	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'000.00		100'000.00		53'818.70	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	10'000.00		15'000.00		1'809.45	
3151.72	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Pumpwerke	45'000.00		45'000.00		38'267.90	
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasserentsorgung	30'000.00		1'000.00			
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		3'300.00	
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	36'000.00		32'000.00		31'000.00	
3612.15	Interne Verrechnung (6150)	9'000.00		10'000.00		8'000.00	
3632.03	Betriebsbeiträge Abwasserentsorgung	140'000.00		140'000.00		123'575.15	
3634.04	Betriebsbeiträge ARA	396'000.00		396'000.00		370'750.10	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'055'000.00		1'055'000.00		1'041'633.95
4240.52	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		10'000.00		10'000.00		3'300.00
4409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung (9610)		8'598.00		11'845.00		12'418.00
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		30'000.00		1'000.00		
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		353'802.00		410'925.00		125'767.35
73	Abfall	700'340.00	700'340.00	671'546.00	671'546.00	618'660.59	618'660.59
730	Abfall	700'340.00	700'340.00	671'546.00	671'546.00	618'660.59	618'660.59
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	700'340.00	700'340.00	671'546.00	671'546.00	618'660.59	618'660.59
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'000.00		102'000.00		108'856.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		6'800.00		6'751.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		8'000.00		8'275.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200.00		2'600.00		2'498.35	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-520.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'340.00		1'836.00		1'934.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		460.00		378.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		5'000.00		7'499.10	
3101.02	Treibstoffe	2'000.00		2'000.00		1'773.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		9'000.00		3'593.25	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	8'000.00		3'000.00		173.00	
3112.01	Dienstkleider	1'200.00		1'500.00		890.55	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000.00		10'000.00			
3130.15	Vignetteneinkauf	50'000.00		49'950.00		49'777.26	
3132.73	Dienstleistungen mit 2. KST Abfall	420'000.00		427'000.00		375'196.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		918.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	500.00		400.00		418.55	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	5'000.00		28'000.00		1'661.65	
3300.43	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Abfall	2'000.00		2'000.00			
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	12'000.00		6'000.00		5'000.00	
3632.04	Beitrag an Tierkörpersammelstelle	5'000.00		5'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500'000.00		505'000.00		510'106.58
4240.13	Vignettenverkauf		55'000.00		58'500.00		54'149.55
4250.05	Verkauf Abfall Container		500.00		1'000.00		167.10
4260.73	Rückerstattungen mit 2. KST Abfall		42'000.00		42'500.00		40'739.36
4409.03	Verrechnete Zinsen Abfall (9610)		385.00		215.00		498.00
4612.23	Interne Verrechnung (7792)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss					43'585.53	
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		89'455.00		51'331.00		
74	Verbauungen	89'000.00		77'000.00		48'421.00	
	Nettoaufwand		89'000.00		77'000.00		48'421.00
741	Gewässerverbauungen	65'000.00		53'000.00		48'421.00	
	Nettoaufwand		65'000.00		53'000.00		48'421.00
7410	Gewässerverbauungen	65'000.00		53'000.00		48'421.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	65'000.00		53'000.00		48'421.00	
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			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	87'600.00	20'000.00	97'600.00	20'000.00	69'068.65	16'000.00
	Nettoaufwand		67'600.00		77'600.00		53'068.65
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	87'600.00	20'000.00	97'600.00	20'000.00	69'068.65	16'000.00
	Nettoaufwand		67'600.00		77'600.00		53'068.65
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	87'600.00	20'000.00	97'600.00	20'000.00	69'068.65	16'000.00
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		20'000.00		5'514.75	
3199.11	Anlässe, Massnahmen Energiestadt	35'000.00		35'000.00		24'953.90	
3637.13	Beiträge aus SF Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	20'000.00		20'000.00		16'000.00	
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		16'000.00
77	Übriger Umweltschutz	270'060.00	19'000.00	263'160.00	19'000.00	213'600.90	19'450.00
	Nettoaufwand		251'060.00		244'160.00		194'150.90
771	Friedhof und Bestattung	211'900.00		181'200.00		171'957.80	
	Nettoaufwand		211'900.00		181'200.00		171'957.80
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	210'700.00		180'000.00		171'957.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	210'700.00		180'000.00		171'957.80	
779	Umweltschutz	58'160.00	19'000.00	81'960.00	19'000.00	41'643.10	19'450.00
	Nettoaufwand		39'160.00		62'960.00		22'193.10
7790	Umweltschutz	3'000.00		3'000.00		122.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		122.35	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	25'160.00		48'560.00		22'360.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		8'887.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		550.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	750.00		750.00		663.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280.00		280.00		222.90	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-47.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		157.55	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		30.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'000.00		241.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		180.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		34'400.00		11'474.35	
7792	Hundetoiletten	30'000.00	19'000.00	30'400.00	19'000.00	19'159.90	19'450.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'400.00		3'159.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		5'000.00			
3181.06	Forderungsverluste Hundetaxe	500.00		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		19'000.00		19'450.00
79	Raumordnung	124'680.00		261'500.00		148'363.90	
	Nettoaufwand		124'680.00		261'500.00		148'363.90
790	Raumordnung	124'680.00		261'500.00		148'363.90	
	Nettoaufwand		124'680.00		261'500.00		148'363.90
7900	Raumordnung allgemein	89'680.00		226'500.00		113'362.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		1'000.00		17.60	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	480.00		500.00		480.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	47'000.00		100'000.00		109'645.90	
3132.05	Fachausschuss	10'000.00		10'000.00		3'219.10	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV			66'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	30'000.00		49'000.00			
7907	Regionalkonferenzen	35'000.00		35'000.00		35'001.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		35'000.00		35'001.30	
8	Volkswirtschaft	3'793'287.00	5'053'500.00	4'114'835.00	5'428'650.00	3'575'801.58	5'569'263.74
	Nettoertrag	1'260'213.00		1'313'815.00		1'993'462.16	
87	Brennstoffe und Energie	3'793'287.00	5'053'500.00	4'114'835.00	5'428'650.00	3'575'801.58	5'569'263.74
	Nettoertrag	1'260'213.00		1'313'815.00		1'993'462.16	
871	Elektrizität	3'793'287.00	5'053'500.00	4'114'835.00	5'428'650.00	3'575'801.58	5'569'263.74
	Nettoertrag	1'260'213.00		1'313'815.00		1'993'462.16	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	Elektrizität allgemein	3'793'287.00	5'053'500.00	4'114'835.00	5'428'650.00	3'575'801.58	5'569'263.74
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		80'000.00		67'769.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		6'000.00		4'263.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		8'000.00		6'043.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		480.00		340.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		1'440.00		1'227.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		360.00		250.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00			
3101.11	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	753'000.00		770'000.00		787'173.65	
3101.12	Energieankauf	1'510'000.00		1'637'600.00		1'293'708.60	
3101.13	Energie-Rücklieferung aus Solaranlagen	90'000.00		90'800.00		133'214.10	
3101.21	Systemdienstleistungen	40'000.00		67'200.00		89'449.70	
3101.22	Gesetzliche Förderabgabe	565'000.00		529'000.00		642'276.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		27'500.00		15'001.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		6'000.00			
3111.02	Messapparate	120'000.00		176'000.00		123'020.90	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'400.00		2'400.00		1'526.25	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00		9'000.00		3'523.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	130'000.00		10'000.00		724.90	
3132.06	Dienstleistungen Verwaltung Elektrizität	185'000.00		224'000.00		181'745.55	
3132.07	Dienstleistungen Betrieb Elektrizität	8'000.00		27'500.00		4'003.50	
3132.08	Hausinstallationskontrollen	25'000.00		33'000.00		13'107.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'500.00		7'000.00		3'428.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00					
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, 0.4 kV (NE 7)	44'000.00		84'000.00		38'707.20	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz, 16 kV (NE 5)	26'000.00		36'500.00			
3144.40	Unterhalt Trafostationen (NE 6)	25'000.00		41'500.00		24'599.05	
3151.02	Unterhalt Messapparate	80'000.00		121'640.00		71'319.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400.00		1'440.00		1'388.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		187.95	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		3'380.18	
3199.05	Repräsentationskosten	10'000.00					
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Elektrizität	42'000.00		39'000.00		23'539.80	
3300.44	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Elektrizität	14'700.00		5'700.00		5'644.40	
3300.94	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Elektrizität	10'000.00					

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität	36'237.00		27'775.00		4'235.00	
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	9'000.00		33'000.00		31'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'000.00		27'000.00		25'459.80
4240.15	Netznutzungsentgelt NE 5		230'000.00		330'000.00		334'644.54
4240.16	Netznutzungsentgelt NE 7		1'555'000.00		1'500'000.00		1'860'756.99
4240.17	Abgaben an das Gemeinwesen		840'000.00		961'650.00		998'591.72
4240.18	Energieverkauf Grundversorgung NE 5 & 7		1'690'000.00		1'791'000.00		1'558'395.46
4240.19	Energieverkauf Ökostrom NE 5 & 7		10'000.00		20'000.00		
4240.21	Systemdienstleistungen		45'000.00		66'000.00		95'429.18
4240.22	Gesetzliche Förderabgaben		570'000.00		632'500.00		654'421.80
4240.54	Hausanschlussgebühren und Netzerweiterungen		10'000.00		50'000.00		
4250.04	Verkauf alte Kupferkabel		5'000.00		1'000.00		7'380.05
4612.15	Interne Verrechnung (3290)		4'800.00		4'800.00		5'000.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		66'700.00		44'700.00		29'184.20
9	Finanzen und Steuern	3'916'561.95	23'317'317.95	3'995'952.95	22'841'902.95	6'093'955.63	21'017'854.79
	Nettoertrag	19'400'756.00		18'845'950.00		14'923'899.16	
91	Steuern	401'000.00	15'687'000.00	451'000.00	15'618'100.00	787'924.77	17'314'874.80
	Nettoertrag	15'286'000.00		15'167'100.00		16'526'950.03	
910	Steuern	401'000.00	15'687'000.00	451'000.00	15'618'100.00	787'924.77	17'314'874.80
	Nettoertrag	15'286'000.00		15'167'100.00		16'526'950.03	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	350'000.00	13'875'000.00	400'000.00	13'917'000.00	-265'636.23	14'403'885.50
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-554'961.45	
3181.02	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	350'000.00		400'000.00		289'325.22	
4000.01	Einkommenssteuern		11'121'000.00		10'940'000.00		11'568'987.35
4000.20	Nachsteuern und Bussen		6'000.00		6'000.00		42'807.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		650'000.00		750'000.00		662'059.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-350'000.00		-400'000.00		-312'371.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen				1'000.00		-8'468.75
4001.01	Vermögenssteuern		1'005'000.00		1'015'000.00		1'073'370.50
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		115'000.00		140'000.00		115'394.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-75'000.00		-85'000.00		-66'786.95
4002.01	Quellensteuern		250'000.00		300'000.00		215'542.10
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)		3'000.00		3'000.00		2'554.30
4010.01	Gewinnsteuern		800'000.00		791'000.00		803'963.10
4010.20	Nachsteuern und Bussen				1'000.00		

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		300'000.00		400'000.00		231'350.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-60'000.00		-65'000.00		-71'937.80
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen				1'000.00		
4011.01	Kapitalsteuern		40'000.00		50'000.00		48'009.65
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		15'000.00		15'000.00		25'939.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-4'670.85
4019.01	Holdingsteuern		10'000.00		9'000.00		9'799.55
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		50'000.00		50'000.00		68'343.05
9101	Sondersteuern	50'000.00	401'000.00	50'000.00	400'100.00	1'053'515.80	1'552'688.95
3180.03	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					1'034'961.45	
3181.03	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern	50'000.00		50'000.00		18'554.35	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern						11'470.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		1'284'700.05
4022.10	Sonderveranlagungen		200'000.00		200'000.00		254'194.75
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		1'000.00		100.00		2'324.15
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	1'411'000.00	1'000.00	1'301'000.00	45.20	1'358'300.35
3181.04	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	1'000.00		1'000.00		45.20	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'410'000.00		1'300'000.00		1'358'300.35
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern		1'000.00		1'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'280'000.00	1'406'800.00	1'285'000.00	1'456'800.00	1'288'188.00	1'396'916.00
	Nettoertrag	126'800.00		171'800.00		108'728.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'280'000.00	1'406'800.00	1'285'000.00	1'456'800.00	1'288'188.00	1'396'916.00
	Nettoertrag	126'800.00		171'800.00		108'728.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'280'000.00	1'406'800.00	1'285'000.00	1'456'800.00	1'288'188.00	1'396'916.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'280'000.00		1'285'000.00		1'288'188.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		140'000.00		140'000.00		143'092.00
4622.70	Diparitätenabbau Gemeinden		1'250'000.00		1'300'000.00		1'237'204.00
4910.01	Interne Verrechnung (1506)		16'800.00		16'800.00		16'620.00
95	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		32'117.30
	Nettoertrag	25'000.00		25'000.00		32'117.30	
950	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		32'117.30
	Nettoertrag	25'000.00		25'000.00		32'117.30	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		32'117.30
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		25'000.00		32'117.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'836'559.00	2'212'330.00	1'860'950.00	2'241'526.00	1'801'522.75	2'259'513.60
	Nettoertrag	375'771.00		380'576.00		457'990.85	
961	Zinsen	360'929.00	736'700.00	368'030.00	748'606.00	279'256.20	790'247.05
	Nettoertrag	375'771.00		380'576.00		510'990.85	
9610	Zinsen	360'929.00	736'700.00	368'030.00	748'606.00	279'256.20	790'247.05
3181.05	Abschreibungen (Verzugszinsen Nesko)	13'000.00		17'000.00		10'048.10	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	35'000.00		35'000.00		22'040.00	
3401.02	Vorauszahlungszinsen NESKO	1'000.00		1'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	250'000.00		250'000.00		188'508.05	
3409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	8'598.00		11'845.00		12'418.00	
3409.03	Verrechnete Zinsen Abfall	385.00		215.00		498.00	
3409.05	Zinsen Legate und Stiftungen	1'000.00		1'000.00		830.40	
3499.02	Vergütungszinsen NESKO	50'000.00		50'000.00		43'123.65	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'946.00		1'970.00		1'790.00	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500.00		1'000.00		
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszinse)		500.00		500.00		549.30
4401.02	Verzugszinsen NESKO		95'000.00		115'000.00		95'094.25
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		750.00				750.00
4409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710)		36'237.00		27'775.00		4'235.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		50'000.00		50'000.00		53'932.50
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		553'713.00		554'331.00		635'686.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'475'630.00	1'475'630.00	1'492'920.00	1'492'920.00	1'469'266.55	1'469'266.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'475'630.00	1'475'630.00	1'492'920.00	1'492'920.00	1'469'266.55	1'469'266.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'000.00		155'000.00		135'124.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		11'000.00		8'208.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		12'000.00		9'816.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	870.00		930.00		657.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'610.00		2'790.00		2'353.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		700.00		475.65	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	240'000.00		268'000.00		107'100.70	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	76'000.00		66'000.00		52'998.90	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt zu Lasten Nebenkosten Mieter	35'000.00		15'000.00		46'850.75	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					529.20	
3439.03	Heizmaterial	182'000.00		182'000.00		172'905.40	
3439.04	Sachversicherungsprämien	35'000.00		35'000.00		33'208.00	
3439.05	Honorare	40'000.00		40'000.00		8'793.20	
3439.11	Nebenkosten Elektrizität (alt 3431.11)	60'000.00		60'000.00		165'227.00	
3439.12	Nebenkosten Wasser (alt 3431.12)	10'000.00		10'000.00		9'477.70	
3439.13	Nebenkosten Abwasser (alt 3431.13)	8'000.00		8'000.00		11'056.10	
3439.14	Nebenkosten Kehricht (alt 3431.14)	7'500.00		7'500.00		8'751.65	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	63'000.00		69'000.00		65'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	550'000.00		550'000.00		630'732.00	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'020'000.00		1'005'000.00		1'018'415.10
4430.02	Baurechtszinse FV		54'000.00		54'000.00		53'790.35
4439.02	Verwaltungskosten FV		26'000.00		1'000.00		1'213.65
4439.03	Versicherungsleistungen FV		200.00		100.00		130.70
4439.11	Rückerstattungen Dritter Nebenkosten Liegenschaften FV		65'000.00		65'000.00		357'364.15
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		310'430.00		367'820.00		38'352.60
969	Finanzvermögen					53'000.00	
	Nettoaufwand						53'000.00
9690	Finanzvermögen					53'000.00	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					53'000.00	
97	Rückverteilungen		9'000.00		5'000.00		12'149.25
	Nettoertrag	9'000.00		5'000.00		12'149.25	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		9'000.00		5'000.00		12'149.25
	Nettoertrag	9'000.00		5'000.00		12'149.25	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		9'000.00		5'000.00		12'149.25
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		9'000.00		5'000.00		12'149.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	399'002.95	3'977'187.95	399'002.95	3'495'476.95	2'216'320.11	2'283.84
	Nettoaufwand						2'214'036.27
	Nettoertrag	3'578'185.00		3'096'474.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	399'002.95		399'002.95		999'356.20	
	Nettoaufwand		399'002.95		399'002.95		999'356.20
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					600'353.25	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3894.01	Einlage zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 und 85 GV					600'353.25	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	399'002.95		399'002.95		399'002.95	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	399'002.95		399'002.95		399'002.95	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						2'283.84
	Nettoertrag					2'283.84	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						2'283.84
4290.01	Übrige Entgelte						2'282.22
4390.01	Übriger Ertrag						1.62
999	Abschluss		3'977'187.95		3'495'476.95	1'216'963.91	
	Nettoaufwand						1'216'963.91
	Nettoertrag	3'977'187.95		3'495'476.95			
9990	Abschluss		3'977'187.95		3'495'476.95	1'216'963.91	
9000.01	Ertragsüberschuss					1'216'963.91	
9001.01	Aufwandüberschuss		3'977'187.95		3'495'476.95		