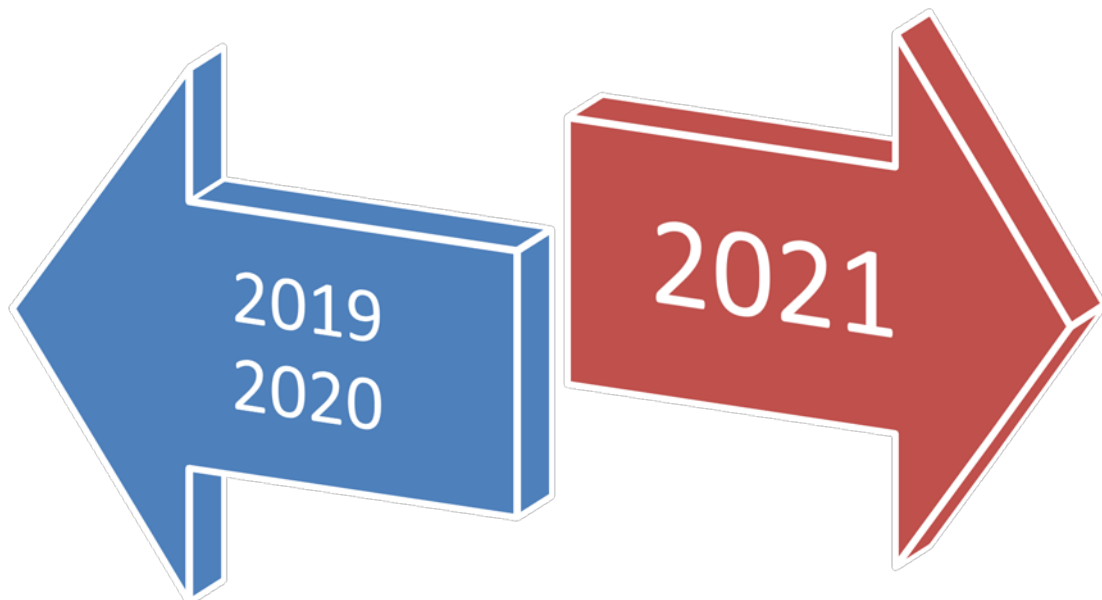




Budget 2021



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	7
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand	7
2.2.3	Entwicklung Steuerertrag	7
2.2.4	Entwicklung FILAG	9
2.3	Investitionen	11
3	ERGEBNIS	11
3.1	Allgemeine Übersicht	11
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	12
3.2.1	Erfolgsrechnung	12
3.2.2	Investitionsrechnung	12
3.2.3	Finanzierungsergebnis	12
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
3.4	Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt	13
3.5	Ergebnis Elektrizität	13
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	13
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	14
4	ERFOLGSRECHNUNG	14
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	14
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	15
5	INVESTITIONSRECHNUNG	15
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	15
5.2	Funktionale Gliederung	16

6	EIGENKAPITALNACHWEIS	18
6.1	Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital	19
6.2	Kommentare.....	19
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	19
6.2.2	Vorfinanzierungen.....	19
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen)	19
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	19
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	19
7	BESCHLUSSENTWURF	20
8.	BESCHLUSS	20
9.	BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG	21

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 2021 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 2020 sowie Jahresrechnung 2019, ferner Finanzplanung 2020 – 2025.
- Kantonale Prognoseannahmen für Positionen aus dem Finanz- und Lastenausgleichsgesetz (FILAG) inkl. der Neuen Finanzierung der Volksschule (NFA).
- Gemeindesteueranlage: 1.7 Einheiten
- Liegenschaftssteuer: 1.5 ‰ vom amtlichen Wert
- Abwassergebühren: CHF 2.00 pro m³ Frischwasserbezug
Grundgebühr für Schmutzwasser (Tarif abhängig von der Nennleistung des Wasserzählers), Grundgebühr für Regenabwasser (entspricht einem Zuschlag von 50% auf der Grundgebühr für Schmutzwasser)
- Kehrichtgebühren: Haushalte und Kleingewerbe: CHF 26.00 pro Einwohnergleichwert
Industrie-, Gewerbe- und Handel- & Dienstleistungsbetriebe nach Betriebs- und Lagerflächen: bis 100m² CHF 260.00, bis 500m² CHF 650.00, über 500m² CHF 1'300.00, Container-Vignetten: CHF 15.00
- Feuerwehrdienstersatzabgabe: 10.5% des einfachen Steuerbetrages. Die Ersatzabgabe beträgt mindestens CHF 40.00 und darf den vom kantonalen Recht festgelegten Höchstsatz nicht überschreiten.

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst im

- **Gesamthaushalt** (Konsolidierung Ergebnisse Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'895'563.95; **unter HRM2 ist das Gesamtergebnis zu beschliessen.**
- **Allgemeinen Haushalt** (HRM1: Steuerhaushalt) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'488'086.95; **unter HRM1 wurde diese Position ausgewiesen bzw. beschlossen.**

Gesamthaushalt CHF 4'895'563.95			
Allgemeiner Haushalt (HRM1: Steuerhaushalt) CHF 4'488'086.95		Spezialfinanzierungen gebührenfinanziert CHF 407'477.00	
Steuerfinanz. Haushalt CHF 6'025'937.95	Elektrizität CHF 1'537'851.00	Abwasserentsorgung CHF 308'036.00	Abfall CHF 99'441.00

Faktoren, welche das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2021 (Allgemeiner Haushalt: Defizit CHF 4'488'086.95) gegenüber dem Budget 2020 (Defizit CHF 3'977'187.95) massgeblich beeinflussen (Abweichungen ab ca. CHF 100'000):

- Nettomehraufwand von CHF 135'000 bei der Tagesbetreuung (Anpassung der kantonalen Beiträge an diese der Jahresrechnung 2019).
- Nettomehraufwand von CHF 100'000 bei den Leistungen an Familien (Kindertagesstätten).
- Minderaufwand von CHF 165'000 für Honorare externer Berater.
- Minderaufwand von CHF 270'000 beim baulichen Unterhalt der Hochbauten.
- Minderaufwand von CHF 105'000 beim Strassenunterhalt.
- Höherer Aufwand von CHF 100'000 bei den Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen.
- Nettomehrertrag von CHF 280'000 bei der Elektrizitätsversorgung.
- Minderertrag von CHF 270'000 bei den Steuererträgen.
- Höherer Nettoaufwand von CHF 735'000 beim Finanz- und Lastenausgleich (FILAG). Hier vor allem bei den Lastenausgleichen Sozialhilfe und öffentlicher Verkehr (voraussichtliche Auswirkungen der Covid-19 Pandemie).

Investitionen

Die Investitionsrechnung (keine Verbindlichkeit) weist Nettoinvestitionen von CHF 12'660'000 aus. CHF 10'470'000 im Allgemeinen Haushalt, CHF 2'115'000 bei der Spezialfinanzierung Abwasser und CHF 75'000 bei der Spezialfinanzierung Abfall.

Entwicklung Bilanzüberschuss (HRM1: Eigenkapital)

Bestand per 31. Dezember 2019	CHF	14'598'360.27
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2020	CHF	3'977'187.95
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2021 (Allgemeiner Haushalt)	CHF	<u>4'488'086.95</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2021	CHF	6'133'085.37

1 RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 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 2021 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 2020 resp. 2021 Nettoinvestitionen von rund CHF 1 resp. 5.3 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 früher 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		4'488'186.95
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	10'470'000.00	
./ Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	949'922.95	
Differenz Nettoinvestition/ordentlich Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	9'520'077.05	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget/Aufwandüberschuss		4'488'186.95

Der Allgemeine Haushalt wird isoliert betrachtet: Die ordentlichen Abschreibungen von CHF 949'922.95 liegen unter der Nettoinvestitionstranche von CHF 10'470'000.00. Da jedoch ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

2 ERLÄUTERUNGEN

2.1. Allgemeines

2.1.1 Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr

Die sehr erfreulichen Ergebnisse der Jahresrechnungen 2002 bis 2019 ermöglichten die Bildung eines Bilanzüberschusses (inkl. Jahresergebnis 2019) von rund CHF 14.6 Millionen und die Stadt Nidau weist per 31.12.2019, abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen beim steuerfinanzierten Haushalt (inkl. Feuerwehr) von lediglich rund CHF 5.4 Millionen auf.

2.1.2 Ergebnis Budget 2021

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 2020 zeigt auf, dass die für 2020 budgetierten Erträge, basierend auf den Einkommen von 2019, voraussichtlich erreicht werden. Wie nachhaltig diese Erträge sein werden muss sich in den Folgejahren aufgrund der definitiven Veranlagungen zeigen. Eine höhere Budgetierung der Steuererträge im Rahmen des Rechnungsjahres 2019 ist nicht opportun, weil die Mehrerträge hauptsächlich aufgrund von rückwirkenden definitiven Veranlagungen aus den Steuerjahren 2016/2017 bei den Steuern der juristischen Personen erzielt wurden. Viel mehr wird damit gerechnet, dass die Auswirkungen von Covid-19 ab dem Jahr 2021 voraussichtlich zu einem Rückgang der Steuererträge führt. Die Unsicherheiten rund um die prognostizierten Steuererträge sind aufgrund der Covid-19 Pandemie massiv gestiegen. Demzufolge ist die Prognostizierung der zukünftigen Steuererträge mit grossen Unsicherheiten verbunden. Im Rahmen des diesjährigen Planungsprozesses mussten Ertragseinbussen prognostiziert werden, zu welchen keine Erfahrungswerte bestehen. Die Schätzungen bezüglich Höhe der Einbussen und Dauer der Ertragsausfälle sind deshalb mit vielen Fragezeichen behaftet.

Gleichzeitig hat sie voraussichtlich auch erhebliche Mehraufwendungen (u.a. in den Bereichen wirtschaftliche Hilfe und öffentlicher Verkehr) zur Folge. Die Mehraufwendungen schlagen sich vor allem bei den entsprechenden Positionen des Finanz- und Lastenausgleichs (FILAG) nieder, welcher die Stadt Nidau insgesamt um CHF 740'000 mehr als im letzten Jahr budgetiert.

Der weitere Verlauf der Covid-19 Pandemie ist mit grossen Unsicherheiten verbunden. Das Gleiche gilt auch für ihre Auswirkungen auf die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Nidau. Es wird davon ausgegangen, dass die Auswirkungen von Covid-19 vor allem in den beiden kommenden Jahren 2021 und 2022 deutliche Spuren im Finanzhaushalt der Stadt Nidau hinterlassen wird.

Die Planungsergebnisse des Budgets 2021 und des Finanzplans 2021 - 2025 sind deshalb mit grossen Unsicherheiten verbunden. Bei der Erarbeitung des Budgets ging es dem Gemeinderat darum, das erwartete Defizit möglichst gering zu halten und er hat aufgrund des angesparten Eigenkapitals gleichzeitig entschieden, trotz der unsicheren Situation vorerst keinen einschneidenden Leistungsabbau vorzunehmen. Das gegenüber dem Budget 2020 um lediglich rund CHF 500'000 schlechtere Ergebnis konnte durch substanzielle Einsparungen und durch eine angepasste Budgetpraxis erreicht werden. Damit ist der Gemeinderat von seiner bisherigen Budgetpraxis abgewichen, nach welcher er bei Rechnungsabschluss jeweils mit einer Besserstellung von CHF 3 Millionen gegenüber dem budgetierten Ergebnis rechnete. Die ausserordentlich vielen und wichtigen Investitionsvorhaben wurden, soweit die Projekte in den vorgesehenen Jahren realistischerweise umgesetzt werden können, wie ursprünglich vorgesehen in der Investitionsplanung belassen und nicht auf spätere Jahre verschoben. Schlussendlich bekannte sich der Gemeinderat auch dazu, dass die kurzfristigen Auswirkungen von Covid-19 zu einem gewissen Grad aus dem Eigenkapital mitfinanziert werden müssen.

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 740'000 mehr als im letzten Jahr budgetiert (vgl. Seite 9).
- Das Budget des Allgemeinen Haushalts schliesst nach Vornahme von sämtlichen obligatorischen Abschreibungen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'488'086.95 ab.
- Das Defizit kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden. Unter Berücksichtigung des veranschlagten Aufwandüberschusses per 2020 von CHF 3'977'187.95 vermindert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2021 auf ca. CHF 6.1 Millionen (7 Steueranlagezehntel).
- Entgegen HRM1 wird das Ergebnis des Gesamthaushalts beschlossen – also das konsolidierte Ergebnis des Allgemeinen Haushalts und der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall (unter HRM1 wurde das Ergebnis des Steuerhaushalts beschlossen).
- Nachstehende Übersicht zeigt die einzelnen Ergebnisse:

Allgemeiner Haushalt (unter HRM1: Steuerhaushalt)	-4'488'086.95
Abwasserentsorgung	-308'036.00
Abfall	-99'441.00
Gesamthaushalt Aufwandüberschuss	-4'895'563.95

- Gegenüber dem Budget 2020 mit einem Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt) von CHF 3'977'187.95 schliesst das Budget 2021 (Allgemeiner Haushalt) mit einer Schlechterstellung von CHF 510'899.00 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 2021/Budget 2020 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 2020. Insgesamt entspricht der Personalaufwand diesem des Budgets für das laufende Jahr. 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 2020 und der Rechnung 2019.

Sachgruppe		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
310	Material- und Warenaufwand	3'149'380.00	3'762'520.00	3'974'502.94
311	Nicht aktivierbare Anlagen	714'750.00	690'800.00	507'964.61
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	683'250.00	636'800.00	639'462.90
313	Dienstleistungen und Honorare	2'479'084.00	2'699'150.00	2'090'177.79
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'083'250.00	1'475'750.00	1'006'880.75
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	609'600.00	618'000.00	460'009.75
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	230'500.00	222'900.00	208'472.05
317	Spesenentschädigungen	108'600.00	99'900.00	93'144.80
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	433'500.00	435'500.00	407'202.53
319	Verschiedener Betriebsaufwand	187'500.00	207'800.00	126'290.61
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'679'414.00	10'849'120.00	9'514'108.73

Die für 2020 budgetierten Posten wurden vor allem auch wegen den Mehraufwendungen resp. Mindererträgen infolge der Covid-19 Pandemie mehrfach und intensiv geprüft. Insgesamt sind daher rund CHF 1'170'000 weniger Sachaufwand budgetiert als im Vorjahr.

Die grössten Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahresbudget sind, trotz erneuter Budgetierung der externen Geschäftsführung bei der Elektrizitätsversorgung, bei den Positionen «Dienstleistungen und Honorare (CHF 220'000) und beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (CHF 390'000) zu verzeichnen. Der Minderaufwand beim Material- und Warenaufwand von CHF 615'000 ist vor allem auf den massiv günstigeren Energieankauf bei der Elektrizitätsversorgung zurückzuführen und führt bei dieser Funktion insgesamt zu einem um rund CHF 280'000 besseren Ergebnis als für 2020 prognostiziert. Die übrigen Aufwandpositionen bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets.

2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

Bei der Budgetierung des Steuerertrages wurde, soweit möglich und vertretbar, von den Einnahmen des Jahres 2019 sowie den Hochrechnungen des Steuerertrages des laufenden Jahres ausgegangen. Dabei wurden insbesondere auch die mutmasslichen Auswirkungen von Covid-19 berücksichtigt. Die budgetierten Steuererträge entsprechen den in der Finanzplanung 2020 – 2025 eingestellten Steuererträgen für 2021. Die nachfolgende Tabelle zeigt die budgetierten Steuererträge für 2021, die im Budget 2020 eingestellten Beträge und die Steuererträge der Rechnung 2019.

Sachgruppe		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
40	Fiskalertrag	15'462'000.00	15'731'000.00	17'342'929.54
400	Direkte Steuern natürliche Personen	12'451'000.00	12'725'000.00	13'101'418.39
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	11'206'000.00	11'427'000.00	11'588'116.25
4000.01	Einkommenssteuern	10'900'000.00	11'121'000.00	11'461'760.65
4000.20	Nachsteuern und Bussen	6'000.00	6'000.00	53'627.35
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	650'000.00	650'000.00	576'114.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-350'000.00	-350'000.00	-496'039.85

Sachgruppe		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-0.00	-0.00	-7'346.00
4000.80	Lotteriegewinnsteuern	0.00	0.00	0.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	990'000.00	1'045'000.00	1'126'241.50
4001.01	Vermögenssteuern	950'000.00	1'005'000.00	1'092'462.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	115'000.00	115'000.00	135'979.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-75'000.00	-75'000.00	-102'200.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen	255'000.00	253'000.00	387'060.64
4002.01	Quellensteuern	250'000.00	250'000.00	378'458.80
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung	5'000.00	3'000.00	8'601.84
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'015'000.00	1'100'000.00	2'293'249.20
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	960'000.00	1'040'000.00	2'218'024.00
4010.01	Gewinnsteuern	720'000.00	800'000.00	1'573'779.30
4010.20	Nachsteuern und Bussen	0.00	0.00	0.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	300'000.00	300'000.00	653'061.85
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-60'000.00	-60'000.00	-8'817.15
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen	0.00	0.00	0.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	46'000.00	50'000.00	47'277.35
4011.01	Kapitalsteuern	36'000.00	40'000.00	30'516.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	15'000.00	15'000.00	17'626.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-5'000.00	-5'000.00	-865.55
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	9'000.00	10'000.00	27'947.85
4019.01	Holdingsteuern	9'000.00	10'000.00	27'947.85
402	Übrige direkte Steuern	1'977'000.00	1'887'000.00	1'928'711.95
4021	Grundsteuern	1'500'000.00	1'410'000.00	1'358'519.40
4021.01	Liegenschaftssteuern	1'500'000.00	1'410'000.00	1'358'519.40
4022	Vermögensgewinnsteuern	400'000.00	400'000.00	460'526.30
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	200'000.00	200'000.00	277'250.45
4022.10	Sonderveranlagungen	200'000.00	200'000.00	183'275.85
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	25'000.00	25'000.00	57'973.80
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	25'000.00	25'000.00	57'973.80
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	52'000.00	52'000.00	51'692.45
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	50'000.00	50'000.00	51'642.55
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern	1'000.00	1'000.00	49.90
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern	1'000.00	1'000.00	0.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	19'000.00	19'000.00	19'550.00
4033	Hundesteuer	19'000.00	19'000.00	19'550.00
4033.01	Hundetaxe	19'000.00	19'000.00	19'550.00

Berechnung Steueranlagezehntel

3181.02	Forderungsverluste allgemeine Steuerguthaben	-350'000.00	-350'000.00	-310'331.76
	Total massgebende Steuerarten für die Berechnung des Steueranlagezehntels unter HRM2	13'161'000.00	13'520'000.00	15'082'400.93
	Steueranlagezehntel	774'176.47	795'294.12	887'200.05

Grundlagen:

- Gemeindesteueranlage: 1.7
- Prognoseannahmen in Bezug auf die Wirtschaftsentwicklung und Steuererträge sind aufgrund der grundlegend neuen Situation infolge Covid-19 so unsicher wie noch nie. Die Stadt Nidau stützte sich bei der Prognose der Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen auch auf die Einschätzungen der kantonalen Steuerverwaltung und korrigierte die berechneten Budgetwerte entsprechend.
- Prognosen/Empfehlungen im Rahmen der Finanzplanungshilfe resp. der Finanzplanung 2020 – 2025.
- Die direkten Steuern der natürlichen Personen machen rund 80.5% des Fiskalertrages aus.
- Juristische Personen: Die Ertragslage der Rechnungsjahre 2012–2019 wurde als Basis herangezogen (das Spitzenergebnis 2014 ist ein Einzelfall und wird daher nicht berücksichtigt). In der Gesamtheit wurde der realisierte Durchschnittswert 2012–2019 infolge der mutmasslichen Auswirkungen der Covid-19 Pandemie nach unten korrigiert.

- 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 2020 zeigt auf, dass die für 2020 budgetierten Erträge voraussichtlich erreicht werden. Wie nachhaltig diese Erträge sein werden muss sich in den Folgejahren aufgrund der definitiven Veranlagungen zeigen.

2.2.4 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Der Finanz- und Lastenausgleich belastet die Stadt Nidau insgesamt um CHF 740'000 mehr als im letzten Jahr budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung von rund CHF 1'320'000 zu erwarten. Mit Ausnahme des Lastenausgleichs „Lehrerbesoldungen Kindergarten“ sind bei allen Lastenausgleichs Zunahmen zu verzeichnen.

Lastenausgleich	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Lehrerbesoldungen Kindergarten	424'600.00	441'000.00	413'479.85
Lehrerbesoldungen Primarstufe	1'528'000.00	1'526'600.00	1'463'317.60
Lehrerbesoldungen Sekundarstufe und Sonderschulen	1'098'000.00	1'056'000.00	903'842.30
Neue Aufgabenteilung	1'300'000.00	1'280'000.00	1'280'827.00
Sozialversicherung EL	1'650'000.00	1'600'000.00	1'524'424.00
Sozialhilfe	4'150'000.00	3'600'000.00	3'422'984.00
Familienzulagen	42'000.00	42'000.00	40'856.00
Öffentlicher Verkehr	1'231'800.00	1'051'800.00	928'611.90
Total Lastenausgleich	11'424'400.00	10'597'400.00	9'978'342.65

Finanzausgleich	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Disparitätenabbau (-Ertrag/+Aufwand)	-1'300'000.00	-1'250'000.00	-166'862.00
Zuschuss soziodemografische Lasten	-180'000.00	-140'000.00	-1'183'007.00
Total Finanzausgleich	-1'480'000.00	-1'390'000.00	-1'349'869.00
Total Finanz- und Lastenausgleich	9'944'400.00	9'207'400.00	8'628'473.65

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 2020/2021 werden 48 Klassen (7 Kindergarten; 18 Primarstufe; 23 Oberstufe) geführt. Für das kommende Schuljahr 2021/2022 werden ebenfalls 48 Klassen (7 Kindergarten; 18 Primarstufe; 23 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 2021 gemäss kantonalen Angaben CHF 236 geschuldet (per 2025: CHF 251). Die finanziellen Auswirkungen der EL-Reform, welche ab 2021 in Kraft treten wird, lassen sich noch nicht beziffern. Im Moment kann davon ausgegangen werden, dass bis 2023 nur geringe Auswirkungen spürbar sein werden. Inwiefern sich die Coronapandemie finanziell auf die Ergänzungsleistungen auswirken wird, kann momentan noch nicht abgeschätzt werden.

Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden je hälftig durch Kanton und Gemeinden übernommen. Der Lastenausgleichsanteil 2020 (abgerechnet im Jahr 2021) wird gemäss aktuellster Schätzungen gegenüber 2019 (CHF 513 pro Einwohner) um ca. CHF 90 auf CHF 603 pro Einwohner zunehmen. Aufgrund der Auswirkungen von Covid-19 musste die vorgängige Finanzplanungshilfe per Mai 2020 in den zu erwartenden Gemeindeaufwendungen um CHF 54 pro Einwohner deutlich erhöht werden. Basierend auf

dem Negativszenario werden insbesondere Mehrkosten bei der individuellen Sozialhilfe, den Besoldungskosten für das Personal auf den Sozialdiensten sowie aufgrund der Notverordnung in der Familienergänzenden Kinderbetreuung erwartet. Gemäss Datenbank des Bundes werden im Jahr 2020 ca. 3'350 vorläufig Aufgenommene und Flüchtlinge in die Zuständigkeit der Gemeinden wechseln. Es ist mit steigenden Kosten (ca. CHF 15 pro Einwohner) in der individuellen Sozialhilfe zu rechnen.

Ungefähr CHF 9 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 2020 noch nicht abschliessend festlegen. Im Bereich der Investitionen wird im Vergleich zum Lastenausgleich 2019 mit höheren Ausgaben gerechnet.

Die restlichen ca. CHF 12 der zu erwartenden Mehrkosten lassen sich damit begründen, dass gegenüber der Budgetunterschreitung im Lastenausgleich 2019 die Ausgaben u.a. in der Flüchtlingssozialhilfe, bei den Massnahmenvollzugskosten und im Bereich Gesundheitsförderung und Sucht gemäss aktuellen Annahmen im Jahr 2020 gemäss Budget ausfallen werden. Eine Abweichung von diesem Prognosewert ist in Anbetracht der Planungsunsicherheiten, insbesondere im Zusammenhang mit schwankenden Flüchtlings- und Asylzahlen sowie bei der individuellen Sozialhilfe (Fallzahlen, Unterstützungsdauer und Beschwerdeverfahren Bonus-Malus-System, Auswirkungen Covid-19 Pandemie), möglich.

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.

Gegenüber der letztjährigen Planung konnten die Annahmen zur Entwicklung der ÖV-Kosten ab 2022 deutlich reduziert werden (2022: - 42, 2023: -49 und 2024 -45 ÖV-Punkte). Dies primär aufgrund der guten Ertragsentwicklung bis Anfang 2020 sowie aufgrund von Produktivitätssteigerungen. Die Covid-19 Pandemie führt dagegen zu grossen Unsicherheiten bezüglich der zukünftigen Nachfrage- und Ertragsentwicklung. Die für 2020 und 2021 notwendigen Nachfinanzierungen sind in den Planzahlen berücksichtigt. Bis 2022 sollte die Nachfrage wieder das Niveau vor Covid-19 erreichen. Die ÖV-Ausgaben steigen trotz der oben erwähnten Verbesserungen gegenüber der letztjährigen Planung in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte an:

- Ab 2022 sind Angebotsanpassungen vorgesehen. Der Grosse Rat wird, aufbauend auf den regionalen Angebotskonzepten, das Angebot 2022 bis 2025 (Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2022 - 2025, AGB) im März 2021 bestimmen.
- Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit dem Baubeginn der Grossprojekte Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern - Ostermundigen, ÖV-Knoten Ostermundigen und Depotweiterung Bolligenstrasse werden die Investitionsausgaben ab 2022 spürbar ansteigen.

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

Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES), für welchen der Kanton ab 2013 vollumfänglich zuständig ist. Pro Einwohner sind in den Planjahren zwischen CHF 183 und CHF 180 eingestellt.

Der Finanzausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Er dient als Steuerkraftausgleich. Deshalb dient als Berechnungsgrundlage der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Nidau erhält einen Zuschuss. Die Ausgleichszahlung, der so genannte Disparitätenabbau, beträgt voraussichtlich CHF 1.3 Millionen bei einem HEI von ca. 75%.

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 2021 wird mit einem Zuschuss von CHF 180'000 gerechnet.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget für 2021 stützt sich auf das vom Gemeinderat am 1. September 2020 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 Verzichtsplanning unerlässlich sein. Die im Investitionsprogramm für 2021 vorgesehenen Ausgaben können jedoch nicht zusammen mit dem Budget 2021 der Erfolgsrechnung genehmigt werden, sondern müssen dem nach Finanzkompetenzen zuständigen Organ als separate Investitionsvorhaben zur Beschlussfassung unterbreitet werden. Das Budget 2021 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 12.6 Millionen vorgesehen, was rund CHF 10 Million über den Nettoinvestitionen des Jahres 2019 liegt. Gegenüber dem Budget 2020 sind es CHF 4 Millionen mehr. Die konkreten Projekte sind unter dem Titel 5 Investitionsrechnung resp. 5.2 Funktionale Gliederung auf der Seite 16 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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-4'895'563.95	-4'420'444.95	423'079.02
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-4'488'086.95	-3'977'187.95	500'145.33
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-407'477.00	-443'257.00	-77'066.31
Steuerertrag natürliche Personen	12'451'000.00	12'725'000.00	13'101'418.39
Steuerertrag juristische Personen	1'015'000.00	1'100'000.00	2'293'249.20
Liegenschaftssteuer	1'500'000.00	1'410'000.00	1'358'519.40
Nettoinvestitionen	12'660'000.00	8'327'500.00	1'146'629.65

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1. Erfolgsrechnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	50'341'201.95	49'815'121.55	45'182'475.31
Betrieblicher Ertrag	42'840'658.00	42'891'754.60	43'462'189.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'500'543.95	-6'923'366.95	-1'720'285.52
Finanzaufwand	1'239'462.00	1'075'720.00	834'628.41
Finanzertrag	3'231'432.00	3'202'630.00	3'418'893.80
Ergebnis aus Finanzierung	1'991'970.00	2'126'910.00	2'584'265.39
Operatives Ergebnis	-5'508'573.95	-4'796'456.95	863'979.87
Ausserordentlicher Aufwand	121'120.00	41'118.00	527'764.35
Ausserordentlicher Ertrag	734'130.00	417'130.00	86'863.50
Ausserordentliches Ergebnis	613'010.00	376'012.00	-440'900.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'895'563.95	-4'420'444.95	423'079.02

3.2.2. Investitionsrechnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Investitionsausgaben	12'660'000.00	8'865'000.00	1'469'029.65
Investitionseinnahmen	0.00	537'500.00	322'400.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-12'660'000.00	-8'327'500.00	-1'146'629.65

3.2.3. Finanzierungsergebnis

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'895'563.95	-4'420'444.95	423'079.02
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'010'922.95	928'002.95	562'406.90
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	397'500.00	418'774.60	414'301.05
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-81'078.30	-42'000.00	-2'924.75
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	121'120.00	41'118.00	527'764.35
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-734'130.00	-417'130.00	-86'863.50
Selbstfinanzierung	-4'181'229.30	-3'491'679.40	1'837'763.07
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-12'660'000.00	-8'327'500.00	-1'146'629.65
Finanzierungsergebnis	-16'841'229.30	-11'819'179.40	691'133.42

(+ = 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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	48'195'261.95	47'657'381.55	43'413'999.48
Betrieblicher Ertrag	41'106'158.00	41'186'254.60	41'783'303.27
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'089'103.95	-6'471'126.95	-1'630'696.21
Finanzaufwand	1'239'462.00	1'075'720.00	834'628.41
Finanzertrag	3'227'469.00	3'193'647.00	3'406'370.80
Ergebnis aus Finanzierung	1'988'007.00	2'117'927.00	2'571'742.39
Operatives Ergebnis	-5'101'096.95	-4'353'199.95	941'046.18
Ausserordentlicher Aufwand	121'120.00	41'118.00	527'764.35
Ausserordentlicher Ertrag	734'130.00	417'130.00	86'863.50
Ausserordentliches Ergebnis	613'010.00	376'012.00	-440'900.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'488'086.95	-3'977'187.95	500'145.33

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

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

3.4 Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	45'005'611.95	43'900'331.55	39'488'311.34
Betrieblicher Ertrag	36'308'158.00	36'199'454.60	36'605'651.08
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'697'453.95	-7'700'876.95	-2'882'660.26
Finanzaufwand	1'143'963.00	1'039'483.00	822'535.41
Finanzertrag	3'227'469.00	3'193'647.00	3'406'370.80
Ergebnis aus Finanzierung	2'083'506.00	2'154'164.00	2'583'835.39
Operatives Ergebnis	-6'613'947.95	-5'546'712.95	-298'824.87
Ausserordentlicher Aufwand	11'120.00	41'118.00	527'764.35
Ausserordentlicher Ertrag	599'130.00	350'430.00	46'212.95
Ausserordentliches Ergebnis	588'010.00	309'312.00	-481'551.40
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'025'937.95	-5'237'400.95	-780'376.27

(+ = 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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	3'189'650.00	3'757'050.00	3'925'688.14
Betrieblicher Ertrag	4'798'000.00	4'986'800.00	5'177'652.19
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'608'350.00	1'229'750.00	1'251'964.05
Finanzaufwand	95'499.00	36'237.00	12'093.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-95'499.00	-36'237.00	-12'093.00
Operatives Ergebnis	1'512'851.00	1'193'513.00	1'239'871.05
Ausserordentlicher Aufwand	110'000.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	135'000.00	66'700.00	40'650.55
Ausserordentliches Ergebnis	25'000.00	66'700.00	40'650.55
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'537'851.00	1'260'213.00	1'280'521.60

(+ = 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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	1'435'600.00	1'457'400.00	1'186'695.51
Betrieblicher Ertrag	1'124'000.00	1'095'000.00	1'053'951.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-311'600.00	-362'400.00	-132'743.76
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'564.00	8'598.00	11'916.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'564.00	8'598.00	11'916.00
Operatives Ergebnis	-308'036.00	-353'802.00	-120'827.76
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	-308'036.00	-353'802.00	-120'827.76

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Auch nach HRM2 müssen weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Wertehalt eingelegt werden. Die Abschreibungen nach Wiederbeschaffungswert betragen CHF 387'500. Nach HRM2 dürfen aber auch bei den Spezialfinanzierungen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden. Ab 2016 sind die einmaligen Anschlussgebühren neu in der Erfolgsrechnung zu verbuchen (HRM1: Investitionsrechnung) und mittels Einlage in die Spezialfinanzierung Wertehalt zu neutralisieren. Im Budget 2021 wurden Anschlussgebühren von CHF 10'000 eingestellt. Das Eigenkapital der Spezialfi-

finanzierung betrug per Ende 2019 noch rund CHF 840'000. Diese Reserve sollen auf ca. 0.5 Millionen reduziert werden bevor wieder kostendeckende Gebühren (wahrscheinlich bereits ab 2022) erhoben werden.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	710'340.00	700'340.00	581'780.32
Betrieblicher Ertrag	610'500.00	610'500.00	624'934.77
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-99'840.00	-89'840.00	43'154.45
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	399.00	385.00	607.00
Ergebnis aus Finanzierung	399.00	385.00	607.00
Operatives Ergebnis	-99'441.00	-89'455.00	43'761.45
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	-99'441.00	-89'455.00	43'761.45

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Das Eigenkapital beträgt per 01.01.2020 CHF 286'000. Die im Budget 2020 und im vorliegenden Budget 2021 budgetierten Ergebnisse führen dazu, dass die Spezialfinanzierung voraussichtlich spätestens per Rechnungsabschluss 2021 nur noch ein Eigenkapital von rund CHF 100'000 aufweist. Mittelfristig wird in dieser Spezialfinanzierung ein Eigenkapital von rund CHF 200'000 angestrebt.

4 ERFOLGSRECHNUNG

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	54'276'717.95	54'276'717.95	53'424'998.55	53'424'998.55	49'657'278.85	49'657'278.85
3 Aufwand	54'276'717.95		53'424'998.55		49'113'372.07	
30 Personalaufwand	11'206'765.00		11'131'180.00		10'320'123.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'679'414.00		10'849'120.00		9'514'108.73	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'010'922.95		928'002.95		562'406.90	
34 Finanzaufwand	1'239'462.00		1'075'720.00		834'628.41	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	397'500.00		418'774.60		414'301.05	
36 Transferaufwand	28'046'600.00		26'488'044.00		24'371'535.63	
38 Ausserordentlicher Aufwand	121'120.00		41'118.00		527'764.35	
39 Interne Verrechnungen	2'574'934.00		2'493'039.00		2'568'504.00	
4 Ertrag		49'381'154.00		49'004'553.60		49'536'451.09
40 Fiskalertrag		15'462'000.00		15'731'000.00		17'342'929.54
41 Regalien und Konzessionen				2'000.00		3'499.20
42 Entgelte		11'847'000.00		11'615'545.00		12'406'946.54
43 Verschiedene Erträge						2.39
44 Finanzertrag		3'231'432.00		3'202'630.00		3'418'893.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		81'078.30		42'000.00		2'924.75
46 Transferertrag		15'450'579.70		15'501'209.60		13'705'887.37
48 Ausserordentlicher Ertrag		734'130.00		417'130.00		86'863.50
49 Interne Verrechnungen		2'574'934.00		2'493'039.00		2'568'504.00
9 Abschlusskonten		4'895'563.95		4'420'444.95	543'906.78	120'827.76
90 Abschluss Erfolgsrechnung		4'895'563.95		4'420'444.95	543'906.78	120'827.76

4.2 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	54'276'717.95	54'276'717.95	53'424'998.55	53'424'998.55	49'657'278.85	49'657'278.85
0 Allgemeine Verwaltung	4'762'945.00	1'765'750.00	4'756'630.00	1'728'800.00	4'248'798.89	1'716'998.40
Nettoaufwand		2'997'195.00		3'027'830.00		2'531'800.49
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	903'796.00	1'609'296.00	1'031'837.60	1'652'837.60	976'442.50	1'668'753.14
Nettoertrag	705'500.00		621'000.00		692'310.64	
2 Bildung	8'554'914.00	3'000'080.00	8'445'850.00	3'062'020.00	7'588'937.77	2'960'023.65
Nettoaufwand		5'554'834.00		5'383'830.00		4'628'914.12
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'511'960.00	396'640.00	2'511'000.00	431'490.00	2'209'657.84	396'000.65
Nettoaufwand		2'115'320.00		2'079'510.00		1'813'657.19
4 Gesundheit	27'850.00		30'850.00	500.00	13'918.90	
Nettoaufwand		27'850.00		30'350.00		13'918.90
5 Soziale Sicherheit	24'530'030.00	15'658'530.00	23'435'254.00	15'246'980.00	21'589'272.98	14'041'872.37
Nettoaufwand		8'871'500.00		8'188'274.00		7'547'400.61
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'744'540.00	746'120.00	2'774'648.00	734'813.00	2'192'602.50	861'915.85
Nettoaufwand		1'998'420.00		2'039'835.00		1'330'686.65
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'748'380.00	2'284'940.00	2'729'080.00	2'196'740.00	2'160'922.61	1'831'787.28
Nettoaufwand		463'440.00		532'340.00		329'135.33
8 Volkswirtschaft	3'395'149.00	4'933'000.00	3'793'287.00	5'053'500.00	3'937'781.14	5'218'302.74
Nettoertrag	1'537'851.00		1'260'213.00		1'280'521.60	
9 Finanzen und Steuern	4'097'153.95	23'882'361.95	3'916'561.95	23'317'317.95	4'738'943.72	20'961'624.77
Nettoertrag	19'785'208.00		19'400'756.00		16'222'681.05	

5 INVESTITIONSRECHNUNG

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	12'660'000.00	12'660'000.00	9'402'500.00	9'402'500.00	1'791'429.65	1'791'429.65
0 Allgemeine Verwaltung	220'000.00		110'000.00		16'656.90	322'400.00
Nettoaufgaben		220'000.00		110'000.00		
Nettoeinnahmen					305'743.10	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			1'075'000.00	537'500.00		
Nettoaufgaben				537'500.00		
2 Bildung	5'045'000.00		1'400'000.00		407'159.75	
Nettoaufgaben		5'045'000.00		1'400'000.00		407'159.75
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	781'000.00		150'000.00		-59'862.85	
Nettoaufgaben		781'000.00		150'000.00		
Nettoeinnahmen					59'862.85	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'634'000.00		2'025'000.00		592'332.10	
Nettoaufgaben		2'634'000.00		2'025'000.00		592'332.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'370'000.00		3'005'000.00		227'105.65	
Nettoaufgaben		2'370'000.00		3'005'000.00		227'105.65
8 Volkswirtschaft	1'610'000.00		1'100'000.00		285'638.10	
Nettoaufgaben		1'610'000.00		1'100'000.00		285'638.10
9 Finanzen und Steuern		12'660'000.00	537'500.00	8'865'000.00	322'400.00	1'469'029.65
Nettoeinnahmen	12'660'000.00		8'327'500.00		1'146'629.65	

5.2 Funktionale Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		12'660'000.00	12'660'000.00	9'402'500.00	9'402'500.00	1'791'429.65	1'791'429.65
0	Allgemeine Verwaltung	220'000.00		110'000.00		16'656.90	322'400.00
	Nettoaussgaben		220'000.00		110'000.00		
	Nettoeinnahmen					305'743.10	
02	Allgemeine Dienste	220'000.00		110'000.00		16'656.90	322'400.00
	Nettoaussgaben		220'000.00		110'000.00		
	Nettoeinnahmen					305'743.10	
029	Verwaltungsliegenschaften	220'000.00		110'000.00		16'656.90	322'400.00
290	Verwaltungsliegenschaften	220'000.00		110'000.00		16'656.90	322'400.00
5010.01	Schulgasse 2, Umgestaltung Hof	20'000.00		10'000.00		5'541.15	
5040.01	Stadtmauer Eckwehrturm					11'115.75	
5040.02	Unterer Kanalweg, Sanierung	100'000.00		100'000.00			
5040.03	Schulgasse 2, Energetische Sanierung	100'000.00					
6310.01	Stadtmauer Eckwehrturm Beitrag Kanton aus Lotteriefonds						322'400.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			1'075'000.00	537'500.00		
	Nettoaussgaben				537'500.00		
16	Verteidigung			1'075'000.00	537'500.00		
	Nettoaussgaben				537'500.00		
161	Militärische Verteidigung			1'075'000.00	537'500.00		
1610	Militärische Verteidigung			1'075'000.00	537'500.00		
5040.01	Spärs, Gesamtsanierung			1'075'000.00			
6320.01	Spärs, Gesamtsanierung Beiträge Gemeinden Port und Brügg				537'500.00		
2	Bildung	5'045'000.00		1'400'000.00		407'159.75	
	Nettoaussgaben		5'045'000.00		1'400'000.00		407'159.75
21	Obligatorische Schule	5'045'000.00		1'400'000.00		407'159.75	
	Nettoaussgaben		5'045'000.00		1'400'000.00		407'159.75
212	Primarstufe					189'897.70	
2120	Primarstufe					189'897.70	
5200.01	Erneuerung Informatik Schulen					189'897.70	
217	Schulliegenschaften	5'045'000.00		1'400'000.00		217'262.05	
2170	Schulliegenschaften	5'045'000.00		1'400'000.00		217'262.05	
5040.10	SH Beunden Ost, Wettbewerb zweistufig inkl. Planung	4'000'000.00		800'000.00		217'262.05	
5040.12	SH Balainen, Sanierung Dach Neubau	1'015'000.00		350'000.00			
5040.13	SH Balainen, Übergang Alt - Neubau			250'000.00			
5040.14	SH Bürgerallee, Sanierung	30'000.00					

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Aufwand	Budget 2020 Einnahmen	Aufwand	Rechnung 2019 Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	781'000.00		150'000.00			
	Nettoaussagen		781'000.00		150'000.00		-59'862.85
	Nettoeinnahmen						59'862.85
34	Sport und Freizeit	781'000.00		150'000.00			
	Nettoaussagen		781'000.00		150'000.00		-59'862.85
	Nettoeinnahmen						59'862.85
341	Sport	681'000.00		150'000.00			
3411	Strandbad	681'000.00		150'000.00			
5040.02	Strandbad, Sanierung Kassenhaus (Hochbau)	623'000.00					
5090.01	Strandbad, Sonnenkollektoren für Wasser			75'000.00			
5200.01	Strandbad, Sanierung Kassenhaus (Zutrittssystem)	58'000.00		75'000.00			
3412	Fussballplatz						-59'862.85
5040.01	Garderobengebäude FC Nidau, Wasserschaden Januar 2017						-59'862.85
342	Freizeit	100'000.00					
3421	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen	100'000.00					
5060.02	Mähmaschine	100'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'634'000.00		2'025'000.00			
	Nettoaussagen		2'634'000.00		2'025'000.00		592'332.10
61	Strassenverkehr	1'920'000.00		930'000.00			
	Nettoaussagen		1'920'000.00		930'000.00		561'384.10
615	Gemeindestrassen	1'920'000.00		930'000.00			
6150	Gemeindestrassen	1'920'000.00		930'000.00			451'589.25
5010.03	Mittelstrasse	300'000.00					
5010.09	Strassenbeleuchtung auf LED umrüsten	160'000.00		130'000.00		2'630.55	
5010.14	Verkehrsberuhigung Nidau West Aalmatten (2. Etappe)	560'000.00		50'000.00			
5010.15	Oberer Kanalweg, Sanierung Kanalisation und Strasse			400'000.00			
5010.16	Verkehrsberuhigung Nidau West und Zihlstrasse (1. Etappe)			350'000.00		68'360.50	
5010.17	Umgestaltung Knoten T6 Bernstrasse/Keltenstrasse					252'304.20	
5010.18	Sanierung Parkplätze Schlossbrücke	80'000.00					
5010.19	Betriebs- und Gestaltungskonzept Zihlstrasse	50'000.00					
5010.20	Betriebs- und Gestaltungskonzept Dr. Schneiderstrasse	80'000.00					
5010.21	Verkehrsberuhigung Weidteile/Gurnigel	50'000.00					
5010.22	Belagssanierung Paganweg	150'000.00					
5010.23	Spiel- und Quartierplatz Guglerstrasse	300'000.00					
5010.24	Belagssanierung & Reorganisation Parkplätze Strandt	190'000.00					
5290.01	Gesamtverkehrskonzept Konzeption					128'294.00	
6155	Parkplätze						109'794.85
5090.01	Parkuhren					109'794.85	
62	Öffentlicher Verkehr	714'000.00		1'095'000.00			
	Nettoaussagen		714'000.00		1'095'000.00		30'948.00
623	Agglomerationsverkehr	714'000.00		1'095'000.00			
	Nettoaussagen						30'948.00
6230	Agglomerationsverkehr	714'000.00		1'095'000.00			30'948.00
5010.01	Umsetzung Bus 2020, Neue Buslinie 3	359'000.00		1'090'000.00		30'948.00	
5010.02	BehiG-Umbau Bushaltestellen	5'000.00		5'000.00			
5040.01	Ersatz alte Buswartehäuser 4 und 6	350'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'370'000.00		3'005'000.00			
	Nettoaussagen		2'370'000.00		3'005'000.00		227'105.65
72	Abwasserentsorgung	2'115'000.00		2'825'000.00			
	Nettoaussagen		2'115'000.00		2'825'000.00		97'573.40
720	Abwasserentsorgung	2'115'000.00		2'825'000.00			
	Nettoaussagen						97'573.40
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	2'115'000.00		2'825'000.00			97'573.40
5032.02	GEP-Massnahmen "Badstubenzihl"	200'000.00		500'000.00			
5032.04	Mittelstrasse	100'000.00					
5032.06	Hauptstrasse 20 - 32, Sanierung Kanalisationsleitung	75'000.00		75'000.00			
5032.07	Hofmattenquartier, Neubau/Sanierung Kanalisation	600'000.00		600'000.00			
5032.08	Mischwasserdrucker Zihl			100'000.00			
5032.09	Oberer Kanalweg, Sanierung Kanalisation und Strasse			185'000.00		97'573.40	
5032.10	Bahnhof, Sanierung Kanalisation			865'000.00			
5032.11	Pumpwerk Guglerstrasse	300'000.00		300'000.00			
5032.12	Steuerungs- und Leitsystemersatz Pumpwerke			170'000.00			
5032.13	Gesamtkoordination Werke Bahnhof	400'000.00					
5032.14	Sanierung Entwässerung Parkplatz Strandbad	245'000.00					
5292.01	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit	80'000.00		30'000.00			
5292.02	Aufnahme Kanalisationsnetz Nidau	115'000.00					
73	Abfall	75'000.00		75'000.00			
	Nettoaussagen		75'000.00		75'000.00		227'105.65
730	Abfall	75'000.00		75'000.00			
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	75'000.00		75'000.00			
5040.01	Zentrale Sammelstelle	75'000.00		75'000.00			

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Aufwand	Budget 2020 Einnahmen	Aufwand	Rechnung 2019 Einnahmen
79	Raumordnung Nettoaussgaben	180'000.00		105'000.00		129'532.25	
			180'000.00		105'000.00		227'105.65
790	Raumordnung	180'000.00		105'000.00		129'532.25	
7900	Raumordnung allgemein	180'000.00		105'000.00		129'532.25	
5210.01	Konzession Seewassernutzung					264.65	
5290.01	Revision Ortsplanung	60'000.00				68'268.05	
5290.02	Entwicklungsplanung Westumfahrung A5 KEST I					-67'952.70	
5290.03	Westast A5-Umfahrung, Interessen Nidau	20'000.00		25'000.00		84'869.35	
5290.04	Städtebauliche Begleitplanung A5					2'500.40	
5290.05	Planung Bahnhofgebiet	40'000.00		80'000.00		40'835.00	
5290.09	Werkleitungen AGGLOlac - Planungskredit					747.50	
5290.10	Erarbeitung Baulinienplan	60'000.00					
8	Volkswirtschaft Nettoaussgaben	1'610'000.00		1'100'000.00		285'638.10	
			1'610'000.00		1'100'000.00		285'638.10
87	Brennstoffe und Energie Nettoaussgaben	1'610'000.00		1'100'000.00		285'638.10	
			1'610'000.00		1'100'000.00		285'638.10
871	Elektrizität	1'610'000.00		1'100'000.00		285'638.10	
8710	Elektrizität allgemein	1'610'000.00		1'100'000.00		285'638.10	
5034.01	Mittelstrasse	100'000.00					
5034.10	Teil-Ersatz 16kV-Leitung MS Aalmatten - TS Guglerstrasse					50.50	
5034.13	0.4 kV-Leitungen Strandweg - Dr. Schneiderstrasse					36'000.00	
5034.14	0.4 kV-Leitungen Oberer Kanalweg West					85'058.35	
5034.15	16 kV-Leitung TS Guglerstrasse - TS Milanweg					81'853.70	
5034.17	0.4kV-Leitung Hofmattenquartier	320'000.00		220'000.00			
5034.18	16 kV-Leitung TS Zentrum - TS Schloss			150'000.00			
5034.19	Gesamtkoordination Werke Bahnhof Leitungen	200'000.00					
5034.20	0.4kV-Leitung Beundenring 13 - 21	150'000.00					
5040.05	Gesamtkoordination Werke Bahnhof Trafostation	100'000.00		200'000.00			
5040.06	Trafostation Milanweg	430'000.00		430'000.00		20'056.90	
5040.11	Trafostation Aalmatten (Restkredit)			80'000.00			
5040.12	Trafostation Guglerstrasse	120'000.00					
5090.01	Rundsteueranlage Erneuerung					62'618.65	
5090.02	Unterflursteckdose Zentrum	80'000.00					
5090.03	Schnellladestation Elektroautos Zentrum	90'000.00					
5294.01	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit	20'000.00		20'000.00			
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	12'660'000.00	12'660'000.00	537'500.00	8'865'000.00	322'400.00	1'469'029.65
				8'327'500.00		1'146'629.65	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	12'660'000.00	12'660'000.00	537'500.00	8'865'000.00	322'400.00	1'469'029.65
				8'327'500.00		1'146'629.65	
999	Abschluss		12'660'000.00	537'500.00	8'865'000.00	322'400.00	1'469'029.65
9990	Abschluss		12'660'000.00	537'500.00	8'865'000.00	322'400.00	1'469'029.65
5900.01	Passivierte Einnahmen			537'500.00		322'400.00	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		12'660'000.00		8'865'000.00		1'469'029.65

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 Bewertungsreserven-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 01.01.2020		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2021					
CHF		aus Budget 2020 (+/-)		aus Budget 2021 (+/-)		CHF					
29	Eigenkapital	32'471'174		-4'387'682		-5'114'152	29	Eigenkapital	22'969'340		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'482'615		-421'982		-410'555	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	650'078		
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	354'221	3510.01	Einlage in SF des EK	21'275	4510.01	Entnahme aus SF des EK	-3'078	29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	372'417
29002.01	SF Abwasserentsorgung	841'958	9011.01	Abschluss SF im EK,	-353'802	9011.01	Abschluss SF im EK,	-308'036	29002.01	SF Abwasserentsorgung	180'120
				Aufwandüberschuss Abwasser			Aufwandüberschuss Abwasser				
29003.01	SF Abfall	286'436	9011.01	Abschluss SF im EK,	-89'455	9011.01	Abschluss SF im EK,	-99'441	29003.01	SF Abfall	97'540
				Aufwandüberschuss Abfall			Aufwandüberschuss Abfall				
293	Vorfinanzierungen	13'795'729		11'488		-215'510	293	Vorfinanzierungen	13'591'707		
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	4'691'461	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	5'466'461
			3510.52	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000	3510.52	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000			
29304.01	Elektrizität Werterhalt	844'355	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-66'700	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-135'000	29304.01	Elektrizität Werterhalt	642'655
29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'640'556	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-310'430	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-459'130	29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'870'996
29300.01	Bauinventar	20'779	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	0	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	-10'000	29300.01	Bauinventar	10'779
29300.02	Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	151'555	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	151'555
29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	447'023	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'118	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'120	29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	449'261
294	Reserven	1'772'061		0		0	294	Reserven	1'772'061		
29400.01	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	1'772'061	3894.01	Einlage in Reserve	0	3894.01	Einlage in Reserve	0	29400.01	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	1'772'061
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	14'598'360		-3'977'188		-4'488'087	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	6'133'085		
			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.

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 1'772'061 wird sich in den Jahren 2020 und 2021 voraussichtlich nicht verändern. Im Allgemeinen Haushalt werden sowohl 2020 als auch 2021 Defizite erwartet – aus diesem Grund sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen/Schwankungsreserve

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 2020 und 2021 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 01.01.2021) wird die Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der Bilanzüberschuss von CHF 14.6 Millionen nimmt um die für 2020 und 2021 erwarteten Aufwandüberschüsse im Allgemeinen Haushalt ab. Falls sich die Aufwandüberschüsse tatsächlich im budgetierten Bereich bewegen sollten, ist per Ende 2021 mit einem Bilanzüberschuss von CHF 6.1 Millionen zu rechnen – dies entspricht rund 7 Steueranlagezehnteln des Rechnungsjahres 2019.

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 2021 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 4'895'563.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 4'488'086.95; Spezialfinanzierungen: CHF 407'477.00) abschliessende Budget für das Jahr 2021 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2021 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, 13. Oktober 2020

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 2021 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 4'895'563.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 4'488'086.95; Spezialfinanzierungen: CHF 407'477.00) abschliessende Budget für das Jahr 2021 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2021 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, 19. November 2020

NAMENS DES STADTRATES

Die Stadtratspräsidentin

Der Stadtschreiber

sig.

Esther Kast

sig.

Stephan Ochsenbein

9 BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG

Seiten 22 - 60

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ERFOLGSRECHNUNG	54'276'717.95	54'276'717.95	53'424'998.55	53'424'998.55	49'657'278.85	49'657'278.85
0	Allgemeine Verwaltung	4'762'945.00	1'765'750.00	4'756'630.00	1'728'800.00	4'248'798.89	1'716'998.40
	Nettoaufwand		2'997'195.00		3'027'830.00		2'531'800.49
01	Legislative und Exekutive	556'245.00		551'380.00		429'640.70	
	Nettoaufwand		556'245.00		551'380.00		429'640.70
011	Legislative	181'845.00		178'180.00		104'939.05	
	Nettoaufwand		181'845.00		178'180.00		104'939.05
0110	Legislative	181'845.00		178'180.00		104'939.05	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Stadtrat	33'000.00		25'000.00		17'343.45	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	22'000.00		19'000.00		22'055.55	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	16'000.00		7'000.00		6'819.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		5'000.00		4'304.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700.00		1'200.00		1'729.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.00		50.00		61.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		200.00		242.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		30.00		10.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	21'000.00		43'000.00		1'752.85	
3120.07	Rathaus	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
3130.04	Portokosten	13'000.00		15'000.00		18'758.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		45'000.00		24'660.80	
3132.02	Datenaufsichtsstelle Art. 14 DSV	10'000.00		10'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'000.00					
3199.01	Stadtratskredit	500.00		500.00			
012	Exekutive	374'400.00		373'200.00		324'701.65	
	Nettoaufwand		374'400.00		373'200.00		324'701.65
0120	Exekutive	374'400.00		373'200.00		324'701.65	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	211'000.00		211'000.00		203'701.55	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	26'000.00		30'000.00		25'559.20	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	10'000.00		10'000.00		9'403.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		30'000.00		30'901.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		580.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00		3'961.05	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000.00		3'000.00		50.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		25'000.00		20'107.30	
3120.08	Nebenkosten Sitzungszimmer Hauptstrasse 73	6'000.00		6'000.00		5'714.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		100.00		308.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		3'695.00	
3170.02	Gratulationen	7'500.00		6'500.00		5'838.95	
3199.02	Gemeinderatskredit	13'000.00		13'000.00		6'822.80	
3199.03	Kommissionskredite	6'000.00					
3199.04	Kontakt zu Industrie und Gewerbe	30'000.00		30'000.00		4'571.85	
3199.05	Repräsentationskosten	3'000.00		3'000.00		3'335.00	
3199.08	Jungbürgerfeier	700.00		700.00		150.60	
02	Allgemeine Dienste	4'206'700.00	1'765'750.00	4'205'250.00	1'728'800.00	3'819'158.19	1'716'998.40
	Nettoaufwand		2'440'950.00		2'476'450.00		2'102'159.79
022	Allgemeine Dienste	3'945'800.00	1'661'350.00	3'972'900.00	1'624'400.00	3'647'493.54	1'606'867.70
	Nettoaufwand		2'284'450.00		2'348'500.00		2'040'625.84
0220	Allgemeine Dienste	3'945'800.00	1'661'350.00	3'972'900.00	1'624'400.00	3'647'493.54	1'606'867.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200'000.00		2'300'000.00		2'165'511.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	144'000.00		154'000.00		131'435.60	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-2'874.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	190'000.00		180'000.00		153'651.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'000.00		19'000.00		11'715.15	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-20'306.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41'400.00		41'400.00		34'008.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'200.00		9'200.00		9'029.75	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-22'284.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	84'800.00		58'800.00		76'600.10	
3091.01	Personalwerbung	74'000.00		57'500.00		99'398.65	
3099.01	Übriger Personalaufwand	26'000.00		23'000.00		13'660.65	
3099.02	Personalbefragungen	20'000.00		10'000.00		17'105.10	
3100.01	Büromaterial	25'000.00		25'000.00		17'370.15	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	12'000.00		12'000.00		8'957.50	
3101.02	Treibstoffe	1'600.00		1'600.00		868.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	18'200.00		20'000.00		14'865.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'700.00		5'400.00		5'600.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	25'000.00		20'000.00		25'059.45	
3113.01	Hardware	47'500.00		45'700.00		49'850.30	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	67'000.00		64'000.00		8'128.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'900.00		4'000.00		3'547.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	25'000.00		25'000.00		24'223.35	
3130.03	Betriebskosten	1'800.00		1'200.00		1'751.84	
3130.04	Portokosten	45'000.00		45'000.00		43'797.40	
3130.05	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		3'699.19	
3130.07	Kartengebühren	4'000.00		3'000.00		3'405.16	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'000.00		11'000.00		10'830.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	91'500.00		81'500.00		87'392.60	
3132.03	Rechtskosten	55'000.00		68'000.00		37'443.30	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		4'000.00		768.85	
3133.02	Rechenzentrum	160'000.00		156'000.00		160'852.55	
3133.03	Rechenzentrum (Leitungskosten)	18'000.00		15'000.00		14'103.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	28'000.00		28'000.00		24'996.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		806.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		7'500.00		3'062.75	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	9'000.00		3'000.00		2'507.25	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'100.00		9'800.00		8'250.40	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	283'000.00		281'500.00		259'874.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	19'200.00		20'400.00		8'400.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					24'460.45	
3161.02	Miete und Benützungskosten Hardware und Bürogeräte	20'000.00		20'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	19'000.00		19'000.00		18'956.65	
3190.01	Schadenersatzleistungen	3'000.00		1'500.00		3'181.85	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	15'000.00		16'000.00		12'324.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	100'000.00		100'000.00		91'506.35	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		16'527.40
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		500.00		1'841.65
4260.02	Versicherungsleistungen						2'863.65
4611.02	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern		5'500.00		5'500.00		5'339.00
4611.03	Entschädigungen Registerführung Quellensteuern		1'000.00		1'000.00		996.00
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		39'000.00		36'000.00		27'000.00
4612.13	Interne Verrechnung (7301)		13'000.00		12'000.00		4'000.00
4612.14	Interne Verrechnung (8710)		9'000.00		9'000.00		21'000.00
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

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.02	Interne Verrechnung (2180)		80'500.00		80'500.00		80'500.00
4930.03	Interne Verrechnung (5310)		83'000.00		80'000.00		79'000.00
4930.04	Interne Verrechnung (5444)		74'250.00		74'250.00		74'250.00
4930.05	Interne Verrechnung (5451)		54'000.00		27'900.00		18'400.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		846'050.00		847'700.00		841'100.00
4930.07	Interne Verrechnung (9630)		66'000.00		63'000.00		62'000.00
4930.08	Interne Verrechnung (6155)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
4930.10	Interne Verrechnung (7792)		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		78'600.00		78'600.00		78'600.00
4930.12	Interne Verrechnung (2197)		15'450.00		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		30'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	260'900.00	104'400.00	232'350.00	104'400.00	171'664.65	110'130.70
	Nettoaufwand		156'500.00		127'950.00		61'533.95
0290	Verwaltungsliegenschaften	260'900.00	104'400.00	232'350.00	104'400.00	171'664.65	110'130.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00		11'000.00		13'998.95	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	62'000.00		41'000.00		31'205.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		4'000.00		2'781.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'300.00		2'954.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		225.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		950.00		707.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		189.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'544.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		9'500.00		325.20	
3116.01	Medizinische Geräte	1'000.00		1'000.00		5'106.30	
3120.02	Heizmaterial	15'000.00		16'000.00		12'518.95	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	15'600.00		16'600.00		15'449.25	
3120.12	Nebenkosten Wasser	4'000.00		4'000.00		2'753.05	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	2'000.00		2'000.00		1'814.35	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	3'500.00		3'500.00		3'113.20	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	500.00		1'000.00			
3130.10	Serviceabonnemente	15'200.00		15'000.00		14'066.60	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (für spätere Investitionskredite)	20'000.00		10'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		88.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		6'500.00		6'860.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'000.00		50'000.00		49'257.85	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	12'700.00		19'000.00		3'704.70	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		102'400.00		102'400.00		109'080.70
4472.02	Vergütung Benützung Mittelstrasse 3		2'000.00		2'000.00		1'050.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	903'796.00	1'609'296.00	1'031'837.60	1'652'837.60	976'442.50	1'668'753.14
	Nettoertrag	705'500.00		621'000.00		692'310.64	
11	Öffentliche Sicherheit	272'200.00	13'900.00	271'650.00	13'750.00	274'163.80	15'028.30
	Nettoaufwand		258'300.00		257'900.00		259'135.50
111	Polizei	272'200.00	13'900.00	271'650.00	13'750.00	274'163.80	15'028.30
	Nettoaufwand		258'300.00		257'900.00		259'135.50
1110	Polizei	272'200.00	13'900.00	271'650.00	13'750.00	274'163.80	15'028.30
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		6'444.15	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		150.00		50.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	242'500.00		243'500.00		267'669.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
3631.05	Gemeindeanteil Pauschalierung der Interventionskosten	27'500.00		27'500.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		400.00		250.00		200.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'500.00		13'500.00		14'828.30
14	Allgemeines Rechtswesen	145'500.00	1'238'000.00	189'200.00	1'243'000.00	142'227.70	1'256'074.59
	Nettoertrag	1'092'500.00		1'053'800.00		1'113'846.89	
140	Allgemeines Rechtswesen	145'500.00	1'238'000.00	189'200.00	1'243'000.00	142'227.70	1'256'074.59
	Nettoertrag	1'092'500.00		1'053'800.00		1'113'846.89	
1400	Allgemeines Rechtswesen	145'500.00	168'000.00	189'200.00	173'000.00	142'227.70	158'767.24
3130.11	Gebühren Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	62'000.00		56'500.00		67'345.70	
3130.12	Nicht verrechenbare Aufwände Baubewilligungen	7'000.00		10'000.00		586.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'500.00		102'700.00		64'770.95	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	20'000.00		20'000.00		9'525.00	
4120.01	Konzessionen				2'000.00		3'499.20
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		152'000.00		152'000.00		141'951.74
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Abteilung Infrastruktur)		15'000.00		18'000.00		13'076.30

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge von Kanton		1'000.00		1'000.00		240.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz		1'070'000.00		1'070'000.00		1'097'307.35
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		970'000.00		970'000.00		988'565.20
4611.20	Entschädigung vom Kanton (Zusatzpauschale KES)		100'000.00		100'000.00		108'742.15
15	Feuerwehr	338'396.00	338'396.00	310'287.60	310'287.60	338'478.55	338'478.55
150	Feuerwehr	338'396.00	338'396.00	310'287.60	310'287.60	338'478.55	338'478.55
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	338'396.00	338'396.00	310'287.60	310'287.60	338'478.55	338'478.55
3181.08	Forderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	16'000.00		16'000.00		15'227.90	
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		20'281.05	
3632.02	Beitrag an Regiofeuerwehr Agglomeration Biel	280'000.00		230'000.00		259'425.15	
3910.01	Interne Verrechnung (9300)	16'800.00		16'800.00		16'692.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'096.00		3'713.00		4'335.00	
4200.50	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		325'000.00		300'000.00		327'803.45
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		3'078.30				
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'379.70		9'459.60		9'840.10
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		938.00		828.00		835.00
16	Verteidigung	147'700.00	19'000.00	260'700.00	85'800.00	221'572.45	59'171.70
	Nettoaufwand		128'700.00		174'900.00		162'400.75
161	Militärische Verteidigung	37'500.00	18'000.00	95'500.00	20'000.00	121'964.85	59'171.70
	Nettoaufwand		19'500.00		75'500.00		62'793.15
1610	Militärische Verteidigung	37'500.00	18'000.00	95'500.00	20'000.00	121'964.85	59'171.70
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		7'000.00			
3132.03	Rechtskosten	5'000.00		2'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'961.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		883.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000.00		23'000.00		109'498.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		3'621.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt			54'000.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'000.00		20'000.00		59'171.70
162	Zivile Verteidigung	110'200.00	1'000.00	165'200.00	65'800.00	99'607.60	
	Nettoaufwand		109'200.00		99'400.00		99'607.60
1620	Zivilschutz	10'400.00	1'000.00	71'400.00	65'800.00	10'056.55	
3120.01	Elektrizität und Wasser	3'800.00		3'800.00		3'466.20	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	600.00		600.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		658.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		66'000.00		5'468.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					463.55	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				800.00		
4631.01	Beiträge von Kanton		1'000.00		65'000.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	95'000.00		89'000.00		84'772.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	95'000.00		89'000.00		84'772.80	
1627	Regionale Führungsstab	4'800.00		4'800.00		4'778.25	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'800.00		4'800.00		4'778.25	
2	Bildung	8'554'914.00	3'000'080.00	8'445'850.00	3'062'020.00	7'588'937.77	2'960'023.65
	Nettoaufwand		5'554'834.00		5'383'830.00		4'628'914.12
21	Obligatorische Schule	8'235'914.00	3'000'080.00	8'124'850.00	3'062'020.00	7'284'830.37	2'960'023.65
	Nettoaufwand		5'235'834.00		5'062'830.00		4'324'806.72
211	Eingangsstufe	487'100.00		509'800.00		471'702.61	
	Nettoaufwand		487'100.00		509'800.00		471'702.61
2110	Kindergarten	487'100.00		509'800.00		471'702.61	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	1'000.00		1'100.00		88.00	
3100.01	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		856.35	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	700.00		700.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		91.76	
3104.01	Lehrmittel	26'800.00		27'600.00		23'878.40	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		3'000.00		4'035.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	4'000.00		4'000.00		3'458.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'032.35	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00		653.90	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'200.00		5'500.00		3'841.00	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	357'000.00		363'000.00		334'755.50	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	67'600.00		78'000.00		78'724.35	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	18'400.00		22'500.00		20'287.30	
212	Primarstufe	2'360'530.00		2'294'220.00		2'049'362.89	
	Nettoaufwand		2'360'530.00		2'294'220.00		2'049'362.89
2120	Primarstufe	2'360'530.00		2'294'220.00		2'049'362.89	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	14'000.00		15'000.00		11'103.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	12'000.00		7'500.00		9'050.70	
3100.01	Büromaterial	800.00		1'000.00		388.50	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	4'500.00		4'000.00		3'950.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'381.00	
3104.01	Lehrmittel	152'180.00		158'620.00		141'603.35	
3104.02	Bibliotheken	10'500.00		10'500.00		10'611.60	
3104.03	Werkmaterial	28'900.00		28'400.00		19'746.70	
3110.02	Schulmobiliar	58'400.00		32'000.00		28'029.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		7'000.00		10'280.00	
3113.01	Hardware	47'900.00		42'900.00		24'306.45	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	6'250.00		1'000.00		787.39	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'100.00		15'000.00		4'853.60	
3120.03	Abfallgebühren	1'500.00		1'500.00		700.05	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	9'800.00		12'000.00		7'289.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		49'800.00		10'772.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien			4'000.00		3'461.35	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'400.00		21'400.00		10'559.75	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	26'800.00		28'600.00		2'119.30	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	28'000.00		25'900.00		22'459.25	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	58'500.00		65'500.00		54'644.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	18'500.00		18'500.00		18'255.95	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	36'000.00		48'000.00			
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	1'152'000.00		1'265'000.00		1'170'732.00	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	340'000.00		238'000.00		293'781.35	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	243'500.00		150'000.00		187'691.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.06	Schulgelder andere Primarschulen Lehrergehälter	36'000.00		23'600.00		-1'195.75	
3612.07	Schulgelder andere Primarschulen Betriebskosten	24'000.00		15'500.00			
213	Oberstufe	2'367'400.00	475'000.00	2'235'900.00	420'000.00	2'130'707.70	469'798.75
	Nettoaufwand		1'892'400.00		1'815'900.00		1'660'908.95
2130	Sekundarstufe I	2'367'400.00	475'000.00	2'235'900.00	420'000.00	2'130'707.70	469'798.75
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'765.00	
3611.04	Schulgelder Maturitätsschulen Lehrergehälter	55'000.00		44'000.00		69'109.70	
3611.05	Schulgelder Maturitätsschulen Betriebskosten	25'800.00		20'800.00		31'820.00	
3612.02	Schulgelder Schulverband Lehrergehälter	1'061'000.00		974'100.00		883'744.00	
3612.03	Schulgelder Schulverband Betriebskosten	849'000.00		816'000.00		791'111.70	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	231'000.00		231'200.00		210'991.65	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	141'600.00		145'800.00		140'165.65	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		475'000.00		420'000.00		469'798.75
214	Musikschulen	190'000.00		200'000.00		184'757.00	
	Nettoaufwand		190'000.00		200'000.00		184'757.00
2140	Musikschulen	190'000.00		200'000.00		184'757.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	190'000.00		200'000.00		184'757.00	
217	Schulliegenschaften	1'699'204.00	1'708'480.00	1'764'900.00	1'702'920.00	1'491'276.35	1'716'023.25
	Nettoaufwand				61'980.00		
	Nettoertrag	9'276.00				224'746.90	
2170	Schulliegenschaften	1'699'204.00	1'708'480.00	1'764'900.00	1'702'920.00	1'491'276.35	1'716'023.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	370'000.00		380'000.00		363'074.15	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	270'000.00		250'000.00		267'128.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		45'000.00		39'115.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		45'000.00		41'341.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00		3'800.00		3'142.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'500.00		11'400.00		9'882.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'600.00		2'354.35	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-216.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'000.00		55'000.00		78'300.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00		9'000.00		9'235.20	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		903.60	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3120.02	Heizmaterial	233'500.00		204'100.00		224'024.85	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	84'000.00		84'000.00		82'745.15	
3120.12	Nebenkosten Wasser	12'000.00		12'000.00		11'204.60	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	13'000.00		9'000.00		12'540.55	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	7'500.00		7'500.00		10'898.55	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	700.00		300.00		579.05	
3130.10	Serviceabonnemente	16'704.00		15'500.00		3'569.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		33'000.00		10'102.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	50'000.00		50'000.00		49'242.35	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		50'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		6'000.00		1'364.90	
3144.02	Unterhalt Schulhaus Balainen	48'000.00		102'000.00		112'830.60	
3144.03	Unterhalt Schulhaus Beunden	81'000.00		125'000.00		33'741.90	
3144.04	Unterhalt Schulhaus Burgerallee	69'500.00		70'000.00		40'219.25	
3144.05	Unterhalt Schulhaus Weidteile	70'000.00		90'000.00		43'340.95	
3144.06	Unterhalt Kindergärten und KITA Aalmatten	37'000.00		41'000.00		18'223.95	
3144.20	Unterhalt Balainenweg 29 (Wohnung)	4'000.00		13'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		3'000.00		3'623.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		900.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	51'000.00		27'300.00		3'270.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	15'500.00		15'500.00		15'491.55	
4260.02	Versicherungsleistungen						8'375.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'678'160.00		1'662'200.00		1'681'960.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV				16'560.00		
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		20'000.00		19'000.00		20'528.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'320.00		5'160.00		5'160.00
218	Tagesbetreuung	949'940.00	736'600.00	939'690.00	853'100.00	799'225.83	694'740.10
	Nettoaufwand		213'340.00		86'590.00		104'485.73
2180	Tagesbetreuung	901'240.00	707'000.00	901'500.00	842'000.00	799'225.83	694'740.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	490'000.00		500'000.00		450'655.85	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	25'000.00		25'000.00		20'660.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00		35'000.00		29'214.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		35'000.00		30'262.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'090.00		3'150.00		2'316.25	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-2'047.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'270.00		9'450.00		7'435.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'580.00		2'400.00		1'949.50	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-7'503.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'900.00		3'500.00		380.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		15'500.00		12'097.08	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		710.80	
3105.01	Lebensmittel	53'000.00		53'000.00		52'861.50	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-5'000.00		-5'000.00		-5'275.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'500.00		2'000.00		532.00	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'000.00		6'000.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	4'900.00		4'900.00		4'620.85	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'000.00		2'100.00		1'530.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	88'000.00		87'000.00		83'909.35	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000.00		3'000.00		689.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen					1'636.20	
3611.06	Tagesschulleitung	34'000.00		36'000.00		32'090.15	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	80'500.00		80'500.00		80'500.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		100'000.00		85'000.00		100'061.90
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		125'000.00		115'000.00		125'263.75
4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		12'000.00		12'000.00		2'924.75
4631.01	Beiträge von Kanton		470'000.00		630'000.00		466'489.70
2181	Ferienbetreuung	48'700.00	29'600.00	38'190.00	11'100.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00		25'000.00			
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	3'000.00		3'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'000.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		170.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		500.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		120.00			
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00		1'800.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3105.01	Lebensmittel	2'900.00		1'100.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikation	600.00		600.00			
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		14'000.00		5'300.00		
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		3'600.00		1'300.00		
4631.01	Beiträge von Kanton		12'000.00		4'500.00		

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule	181'740.00	80'000.00	180'340.00	86'000.00	157'797.99	79'461.55
	Nettoaufwand		101'740.00		94'340.00		78'336.44
2194	Freiwilliger Schulsport	22'190.00	17'000.00	21'690.00	17'000.00	19'221.40	20'774.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		18'000.00		18'080.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'340.00		1'200.00		831.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	120.00		100.00		33.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		320.00		211.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130.00		70.00		65.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
4231.01	Kursgelder		9'000.00		9'000.00		12'190.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		8'000.00		8'000.00		8'584.00
2197	Schulsozialdienst	159'550.00	63'000.00	158'650.00	69'000.00	138'576.59	58'687.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'000.00		112'000.00		101'444.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		6'377.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		9'000.00		7'852.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		571.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'623.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		500.00		454.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400.00		4'000.00		2'960.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'043.63	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'000.00		1'200.00		615.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	800.00		800.00		150.00	
3199.07	Projektarbeit	5'000.00		5'000.00		2'034.06	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	15'450.00		13'450.00		13'450.00	
4631.01	Beiträge von Kanton		13'000.00		13'000.00		12'349.00
4632.02	Beiträge von Schulverband		50'000.00		56'000.00		46'338.55
22	Sonderschulen	319'000.00		321'000.00		304'107.40	
	Nettoaufwand		319'000.00		321'000.00		304'107.40
220	Sonderschulen	319'000.00		321'000.00		304'107.40	
	Nettoaufwand		319'000.00		321'000.00		304'107.40
2200	Sonderschulen	319'000.00		321'000.00		304'107.40	
3612.08	Schulgelder Sonderschulen Lehrergehälter	226'000.00		227'000.00		209'795.70	
3612.11	Schulgelder Sonderschulen Betriebskosten	93'000.00		94'000.00		94'311.70	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'511'960.00	396'640.00	2'511'000.00	431'490.00	2'209'657.84	396'000.65

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		2'115'320.00		2'079'510.00		1'813'657.19
31	Kulturerbe	30'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	20'000.00	
	Nettoaufwand		10'000.00		20'000.00		20'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	20'000.00	
	Nettoaufwand		10'000.00		20'000.00		20'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	20'000.00	
3637.12	Beiträge aus SF Bauinventar	20'000.00		20'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	10'000.00		20'000.00		20'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'000.00		20'000.00		
32	Kultur, übrige	785'690.00	48'800.00	851'550.00	90'600.00	769'023.67	61'064.00
	Nettoaufwand		736'890.00		760'950.00		707'959.67
321	Bibliotheken	189'140.00	24'800.00	191'050.00	26'100.00	172'323.12	24'164.00
	Nettoaufwand		164'340.00		164'950.00		148'159.12
3210	Bibliothek deutsch	129'540.00	17'900.00	129'990.00	19'700.00	121'106.17	17'499.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'000.00		70'000.00		70'585.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'690.00		4'690.00		4'416.55	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-3'414.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		5'500.00		5'880.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	420.00		420.00		289.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'260.00		1'260.00		1'124.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	420.00		320.00		315.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	950.00		800.00		667.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'889.00	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	17'000.00		17'000.00		16'460.62	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		85.75	
3113.01	Hardware	500.00		2'000.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	6'800.00		6'800.00		6'218.05	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'000.00		1'100.00		601.80	
3130.04	Portokosten	500.00		500.00		350.00	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		445.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'450.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		600.00		952.75	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	500.00		500.00		500.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		471.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		11'816.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'400.00		1'200.00		1'450.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		14'000.00		11'424.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'500.00		4'500.00		4'625.00
3211	Bibliothek französisch	59'600.00	6'900.00	61'060.00	6'400.00	51'216.95	6'665.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00		30'000.00		29'377.80	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal			2'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'150.00		1'795.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00		505.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	180.00		180.00		77.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	540.00		580.00		457.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	180.00		150.00		131.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		800.00		20.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		24.90	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	7'700.00		7'700.00		7'217.05	
3113.01	Hardware	1'000.00		500.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	500.00		500.00		268.20	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'000.00		1'200.00		434.25	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		673.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'155.60	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	800.00		800.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		304.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00		8'774.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		100.00		200.00		45.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'000.00		4'320.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'300.00		2'200.00		2'300.00
329	Kultur	596'550.00	24'000.00	660'500.00	64'500.00	596'700.55	36'900.00
	Nettoaufwand		572'550.00		596'000.00		559'800.55
3290	Übrige Kultur	409'000.00		436'900.00		421'515.50	
3130.16	Infrastruktur für Veranstaltungen in Nidau	70'000.00		90'000.00		65'096.85	
3199.06	Schliengen Partnerschaft	5'000.00		15'000.00		12'959.25	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.17	Interne Verrechnung (8710)	5'000.00		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	5'300.00		5'400.00		5'400.00	
3636.04	Kulturelle Veranstaltungen Nidau	4'500.00		24'500.00		21'379.15	
3636.05	Kultur Kreuz Nidau	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.06	Verschiedene freiwillige Beiträge	54'200.00		32'200.00		47'925.25	
3636.07	Verschiedene Vereinsbeiträge	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3930.05	Interne Verrechnung (6191)	57'000.00		57'000.00		57'000.00	
3291	Integration	187'550.00	24'000.00	223'600.00	64'500.00	175'185.05	36'900.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		49'000.00		47'240.70	
3010.03	Löhne Projektarbeit	45'500.00		56'500.00		45'528.60	
3010.07	Löhne Impulsprogramm	1'500.00		6'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		8'000.00		5'702.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		7'000.00		4'442.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		700.00		454.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'750.00		2'000.00		1'451.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		408.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00			
3199.07	Projektarbeit	41'100.00		42'100.00		40'415.85	
3199.12	Projekte Impulsprogramm	1'200.00		18'000.00			
3636.02	Internido	33'300.00		33'300.00		29'541.40	
4231.01	Kursgelder		10'000.00		13'000.00		11'650.00
4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		7'000.00				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'500.00		3'500.00		2'250.00
4630.02	Beiträge Impulsprogramm		2'500.00		24'000.00		
4631.01	Beiträge von Kanton				23'000.00		22'000.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000.00		1'000.00		1'000.00
33	Medien	52'100.00		50'100.00	3'950.00	44'894.60	3'950.00
	Nettoaufwand		52'100.00		46'150.00		40'944.60
332	Massenmedien	52'100.00		50'100.00	3'950.00	44'894.60	3'950.00
	Nettoaufwand		52'100.00		46'150.00		40'944.60
3320	Massenmedien	52'100.00		50'100.00	3'950.00	44'894.60	3'950.00
3130.17	Nidauer Anzeiger Portokosten	34'000.00		26'000.00		24'958.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		18'000.00		3'966.65	
3133.04	Homepage	6'100.00		6'100.00		15'969.05	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				3'950.00		3'950.00
34	Sport und Freizeit	1'644'170.00	327'840.00	1'569'350.00	316'940.00	1'375'739.57	330'986.65
	Nettoaufwand		1'316'330.00		1'252'410.00		1'044'752.92
341	Sport	812'570.00	308'440.00	814'280.00	298'440.00	693'098.67	314'628.60
	Nettoaufwand		504'130.00		515'840.00		378'470.07
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	733'020.00	305'440.00	732'230.00	295'440.00	641'536.27	349'077.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'000.00		275'000.00		283'551.35	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	9'000.00		10'000.00		8'583.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00		18'000.00		17'825.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		22'000.00		20'135.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200.00		8'000.00		6'097.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300.00		5'130.00		4'551.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'084.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		870.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'253.90	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		600.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		7'000.00		10'883.15	
3101.02	Treibstoffe	500.00		500.00			
3101.03	Chemikalien	25'000.00		25'000.00		20'055.25	
3101.06	Einkauf Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)	5'000.00		5'000.00		2'472.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'651.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'503.50	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		5'000.00		7'298.22	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		1'387.20	
3116.01	Medizinische Geräte	1'000.00		1'000.00		172.85	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	34'000.00		37'000.00		33'503.10	
3120.02	Heizmaterial	4'000.00		4'000.00		3'124.95	
3120.03	Abfallgebühren	1'500.00		1'500.00		650.00	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	60'000.00		60'000.00		54'659.65	
3120.12	Nebenkosten Wasser	20'000.00		20'000.00		17'543.05	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	10'000.00		10'000.00		8'648.90	
3120.14	Nebenkosten Kehrlicht	2'000.00		2'000.00		1'791.60	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	4'000.00		4'000.00		3'071.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		8'407.25	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'324.60	
3137.01	Steuern und Abgaben			100.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	45'000.00		50'000.00		36'556.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		90'000.00		46'948.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'000.00		12'000.00		26'689.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	29'620.00		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	11'600.00		15'000.00			
4240.04	Eintrittsgelder		260'000.00		250'000.00		312'556.70
4240.05	Verschiedene Einnahmen		1'000.00		1'000.00		866.55
4240.06	Verschiedene Einnahmen (Fussballkasten)		100.00		100.00		13.50
4250.02	Verkäufe Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)		10'000.00		10'000.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		9'155.00
4470.10	Pachtzins Restaurant		22'000.00		22'000.00		24'146.10
4479.06	Nebenkosten Wohnung Strandbad		2'340.00		2'340.00		2'340.00
3412	Fussballplatz	75'050.00	3'000.00	77'550.00	3'000.00	47'062.40	-34'449.25
3120.02	Heizmaterial	7'000.00		7'000.00		5'745.30	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	4'000.00		4'000.00		2'790.75	
3120.12	Nebenkosten Wasser	2'500.00		2'500.00		2'180.90	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	2'200.00		2'200.00		1'749.05	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	200.00		200.00		140.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		775.20	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'500.00		1'500.00		1'311.20	
3140.02	Unterhalt Fussballplatz	32'000.00		32'000.00		28'273.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'750.00		16'750.00		-1'255.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	5'500.00		8'000.00		5'352.10	
4260.02	Versicherungsleistungen						-38'746.60
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		3'000.00		4'297.35
342	Freizeit	831'600.00	19'400.00	755'070.00	18'500.00	682'640.90	16'358.05
	Nettoaufwand		812'200.00		736'570.00		666'282.85

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	43'100.00	7'400.00	38'970.00	6'500.00	35'884.15	7'306.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000.00		23'000.00		21'604.80	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	6'000.00		1'500.00		6'055.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'650.00		1'549.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		438.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		100.00		74.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		394.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		120.00		123.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		524.00	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		298.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	3'000.00		3'000.00		2'986.70	
3113.01	Hardware	700.00		1'500.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	500.00		500.00		279.45	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	400.00		400.00			
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		400.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'155.60	
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		1'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		400.00		500.00		355.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		6'000.00		6'951.00
3421	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen	727'000.00	12'000.00	664'600.00	12'000.00	617'452.75	9'052.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	415'000.00		400'000.00		366'707.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		27'000.00		22'694.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		33'000.00		27'101.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'900.00		11'200.00		8'175.30	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-1'092.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'600.00		7'200.00		5'776.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'800.00		1'284.55	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000.00		28'000.00		28'164.90	
3101.02	Treibstoffe	12'000.00		12'000.00		9'534.20	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	60'000.00		42'000.00		54'158.70	
3112.01	Dienstkleider	3'200.00		3'000.00		2'015.95	
3120.03	Abfallgebühren	20'000.00		15'000.00		19'905.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		10'000.00		87.15	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'000.00		9'000.00		7'161.50	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00		1'742.60	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	17'000.00		16'000.00		25'323.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		6'000.00		4'679.70	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		5'000.00		2'737.85	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	32'000.00		35'000.00		29'929.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	10'000.00					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'400.00		1'400.00		1'365.40	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		4'435.55
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		
4631.01	Beiträge von Kanton		4'500.00		4'500.00		4'616.50
3422	Spielplätze	61'500.00		51'500.00		29'304.00	
3120.01	Elektrizität und Wasser	300.00		300.00		147.20	
3149.02	Unterhalt Spielplätze	60'000.00		50'000.00		27'956.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4	Gesundheit	27'850.00		30'850.00	500.00	13'918.90	
	Nettoaufwand		27'850.00		30'350.00		13'918.90
43	Gesundheit	27'850.00		30'850.00	500.00	13'918.90	
	Nettoaufwand		27'850.00		30'350.00		13'918.90
433	Schulgesundheitsdienst	27'850.00		30'850.00	500.00	13'918.90	
	Nettoaufwand		27'850.00		30'350.00		13'918.90
4330	Schulgesundheitsdienst	11'000.00		11'000.00		2'661.30	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		2'477.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	670.00		670.00		143.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		4.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		36.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00			
4331	Schulzahnpflege	16'850.00		19'850.00	500.00	11'257.60	
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		2.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		3.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		703.05	
3132.04	Zahnkontrollen	12'000.00		15'000.00		9'779.60	
3637.10	Beiträge für normale Gebisse	1'000.00		1'000.00			
3637.11	Beiträge für anormale Gebisse	1'000.00		1'000.00			
4632.02	Beiträge von Schulverband				500.00		
5	Soziale Sicherheit	24'530'030.00	15'658'530.00	23'435'254.00	15'246'980.00	21'589'272.98	14'041'872.37
	Nettoaufwand		8'871'500.00		8'188'274.00		7'547'400.61
53	Alter + Hinterlassene	2'003'350.00	34'000.00	1'950'460.00	33'000.00	1'846'523.05	35'191.00
	Nettoaufwand		1'969'350.00		1'917'460.00		1'811'332.05
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	293'350.00	34'000.00	282'960.00	33'000.00	276'394.50	35'191.00
	Nettoaufwand		259'350.00		249'960.00		241'203.50
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	293'350.00	34'000.00	282'960.00	33'000.00	276'394.50	35'191.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'000.00		170'000.00		168'822.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		12'000.00		10'596.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000.00		16'000.00		13'524.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		948.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'150.00		3'060.00		2'696.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		800.00		755.80	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		50.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	83'000.00		80'000.00		79'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		34'000.00		33'000.00		35'191.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'650'000.00		1'600'000.00		1'524'424.00	
	Nettoaufwand		1'650'000.00		1'600'000.00		1'524'424.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'650'000.00		1'600'000.00		1'524'424.00	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	1'650'000.00		1'600'000.00		1'524'424.00	
533	Leistungen an Pensionierte	55'000.00		62'500.00		40'704.55	
	Nettoaufwand		55'000.00		62'500.00		40'704.55
5330	Leistungen an Pensionierte	55'000.00		62'500.00		40'704.55	
3062.01	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	55'000.00		62'500.00		40'704.55	
535	Leistungen an das Alter	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
5350	Leistungen an das Alter	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.12	Verein für Altersfragen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
54	Familie und Jugend	3'082'140.00	2'136'000.00	2'606'390.00	1'435'400.00	1'970'853.04	700'857.22
	Nettoaufwand		946'140.00		1'170'990.00		1'269'995.82
541	Familienzulagen	42'000.00		42'000.00		40'856.00	
	Nettoaufwand		42'000.00		42'000.00		40'856.00
5410	Familienzulagen	42'000.00		42'000.00		40'856.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	42'000.00		42'000.00		40'856.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	650'790.00	375'000.00	610'140.00	315'000.00	630'984.74	352'872.62
	Nettoaufwand		275'790.00		295'140.00		278'112.12
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	650'790.00	375'000.00	610'140.00	315'000.00	630'984.74	352'872.62
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000.00		190'000.00		185'379.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		13'000.00		11'606.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		13'371.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'038.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'500.00		2'953.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		900.00		828.30	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
3130.13	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	3'000.00		3'000.00		2'655.20	
3637.06	Alimentenbevorschussungen	320'000.00		280'000.00		309'161.19	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	78'600.00		78'600.00		78'600.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	25'090.00		24'640.00		25'090.00	
4260.04	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		190'000.00		150'000.00		189'754.82
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75'000.00		62'000.00		54'865.80
4632.03	Beiträge von Gemeinden gemäss LA Abgeltung für das Personal		110'000.00		103'000.00		108'252.00
544	Jugendschutz	495'450.00	105'000.00	472'150.00	95'000.00	414'888.55	84'417.25
	Nettoaufwand		390'450.00		377'150.00		330'471.30
5440	Jugendschutz allgemein	1'000.00		1'000.00		728.00	
3636.10	Pro Juventute (Elternbriefe)	1'000.00		1'000.00		728.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	470'250.00	105'000.00	446'950.00	95'000.00	394'103.85	82'417.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'000.00		225'000.00		202'845.65	
3010.03	Löhne Projektarbeit	21'000.00		21'000.00		13'898.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		19'000.00		13'545.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		17'000.00		14'617.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'197.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		4'800.00		3'447.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		868.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		4'000.00		3'336.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'564.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		8'273.20	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500.00		4'500.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	5'500.00		6'000.00		3'986.70	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'600.00		1'600.00		1'577.90	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	22'800.00		24'000.00		24'250.00	
3199.07	Projektarbeit	30'000.00		30'000.00		25'444.50	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	74'250.00		74'250.00		74'250.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		105'000.00		95'000.00		82'417.25
5445	Robinsonspielplatz	24'200.00		24'200.00		20'056.70	2'000.00
3010.04	Löhne Robinsonspielplatz	18'000.00		18'000.00		15'518.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		975.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		58.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		248.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		63.35	
3199.10	Betrieb Robinsonspielplatz	4'000.00		4'000.00		3'192.70	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						2'000.00
545	Leistungen an Familien	1'893'900.00	1'656'000.00	1'482'100.00	1'025'400.00	884'123.75	263'567.35
	Nettoaufwand		237'900.00		456'700.00		620'556.40
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	944'900.00	898'000.00	914'100.00	578'000.00	861'123.80	256'938.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	630'000.00		630'000.00		614'247.05	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	20'000.00		20'000.00		15'127.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		45'000.00		37'804.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		37'000.00		34'032.15	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'931.35	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-701.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		12'000.00		9'621.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		3'000.00		3'160.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		13'300.00		16'871.90	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		136.00	
3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		742.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'937.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		243.05	
3105.01	Lebensmittel	40'000.00		40'000.00		32'088.40	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-8'000.00		-9'500.00		-7'706.70	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		3'181.95	
3113.01	Hardware	3'000.00		500.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		6'000.00		4'568.35	
3120.02	Heizmaterial	4'000.00		4'000.00		3'676.50	
3120.03	Abfallgebühren	1'000.00		1'500.00		594.65	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	2'200.00		2'200.00		2'164.75	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'000.00		1'000.00		690.85	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	800.00		800.00		481.40	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	400.00		400.00		224.05	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'500.00		2'000.00		1'016.55	
3130.04	Portokosten	200.00		200.00		4.00	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		956.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		451.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00		12'000.00		12'844.95	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	1'000.00		1'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00		342.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	44'000.00		44'000.00		43'583.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		406.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	54'000.00		27'900.00		18'400.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		231'000.00		225'000.00		193'321.70
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		65'000.00		71'000.00		59'356.00
4612.03	Entschädigung Bereuungsgutscheine		598'000.00		282'000.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'000.00				4'261.15
5453	Abrechnung Betreuungsgutscheine eigene Kita	598'000.00	478'000.00	282'000.00	225'600.00		
3637.20	Betreuungsgutscheine	598'000.00		282'000.00			
4611.21	Anteil Kanton für Betreuungsgutscheine		478'000.00		225'600.00		

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5454	Abrechnung Betreuungsgutscheine unabhängige Leistungserbringer	350'000.00	280'000.00	271'000.00	216'800.00		
3637.20	Betreuungsgutscheine	350'000.00		271'000.00			
4611.21	Anteil Kanton für Betreuungsgutscheine		280'000.00		216'800.00		
5458	Tageselternverein	1'000.00		15'000.00	5'000.00	22'999.95	6'628.50
3636.11	Tageselternverein Seestern	1'000.00		15'000.00		22'999.95	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				5'000.00		6'628.50
55	Arbeitslosigkeit	212'000.00		211'044.00		191'777.12	
	Nettoaufwand		212'000.00		211'044.00		191'777.12
559	Arbeitslosigkeit	212'000.00		211'044.00		191'777.12	
	Nettoaufwand		212'000.00		211'044.00		191'777.12
5590	Arbeitslosigkeit	212'000.00		211'044.00		191'777.12	
3636.13	Beschäftigungsprogramme	100'000.00		100'000.00		81'348.52	
3636.14	Motion Gfeller Betreuungskosten	112'000.00		111'044.00		110'428.60	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	19'232'540.00	13'488'530.00	18'667'360.00	13'778'580.00	17'580'119.77	13'305'824.15
	Nettoaufwand		5'744'010.00		4'888'780.00		4'274'295.62
571	Beihilfen		2'000.00		5'000.00		
	Nettoertrag	2'000.00		5'000.00			
5711	Zuschüsse nach Dekret		2'000.00		5'000.00		
4611.06	Familienrechtliche Beiträge nicht Heimbewohner		1'000.00		3'000.00		
4611.07	Familienrechtliche Beiträge Heimbewohner		1'000.00		2'000.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	11'126'000.00	3'950'000.00	11'141'000.00	3'741'000.00	10'358'976.79	4'066'006.23
	Nettoaufwand		7'176'000.00		7'400'000.00		6'292'970.56
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	11'126'000.00	3'950'000.00	11'141'000.00	3'741'000.00	10'358'976.79	4'066'006.23
3637.02	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	11'000'000.00		11'000'000.00		10'255'609.89	
3637.03	AHV-Mindestbeiträge (lastenausgleichsberechtigt)	100'000.00		110'000.00		79'971.90	
3637.04	Nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten	20'000.00		15'000.00		17'479.50	
3637.05	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	6'000.00		16'000.00		5'915.50	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		250'000.00		240'000.00		236'431.95
4260.06	Übrige Ertäge ohne Inkassoprivileg inkl. Prämienverbilligungen Krankenkassen		2'900'000.00		2'600'000.00		3'015'465.18

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.04	Heimatliche Vergütungen ohne Inkassoprivileg				1'000.00		-723.30
4611.05	Prämienverbilligungen über ASV abgerechnet (ohne Prämienverbilligungen von Krankenkassen)		800'000.00		900'000.00		814'832.40
579	Sozialhilfe	8'106'540.00	9'536'530.00	7'526'360.00	10'032'580.00	7'221'142.98	9'239'817.92
	Nettoertrag	1'429'990.00		2'506'220.00		2'018'674.94	
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	3'429'290.00	304'000.00	3'401'460.00	268'000.00	3'280'312.23	235'576.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	645'000.00		635'000.00		621'514.80	
3010.06	Löhne Sozialarbeitende	1'120'000.00		1'100'000.00		1'063'722.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122'000.00		120'000.00		105'208.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'000.00		145'000.00		139'893.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		11'000.00		9'421.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'000.00		32'000.00		26'777.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000.00		8'000.00		6'956.30	
3130.03	Betriebskosten	2'000.00		4'000.00		-855.47	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'400.00		5'420.00		4'064.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'000.00		39'000.00		11'130.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'100.00		10'100.00		13'250.00	
3637.01	Beträge an private Haushalte	1'300.00		1'300.00		990.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	846'050.00		847'700.00		841'100.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	437'440.00		442'940.00		437'140.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		1'000.00		3'563.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		300'000.00		267'000.00		222'013.00
4632.03	Beiträge von Gemeinden gemäss LA Abgeltung für das Personal						10'000.00
5797	Allgemeine Soziale Dienste	509'750.00	463'530.00	507'400.00	468'580.00	500'609.35	462'734.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325'000.00		325'000.00		324'087.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00		20'273.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		33'000.00		31'474.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'950.00		1'900.00		1'767.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'850.00		5'800.00		5'173.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'950.00		1'400.00		1'344.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400.00		6'400.00		7'273.25	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.04	Aus- und Weiterbildung des Personals SD, KES und Alimente	34'000.00		32'300.00		30'616.40	
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		504.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		437'440.00		442'940.00		437'140.00
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		25'090.00		24'640.00		25'090.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	4'150'000.00	8'769'000.00	3'600'000.00	9'296'000.00	3'422'984.00	8'541'507.92
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	4'150'000.00		3'600'000.00		3'422'984.00	
4611.11	Inkassoprovision		80'000.00		80'000.00		74'060.92
4611.12	Lastenausgleich "Motion Gfeller"		112'000.00		111'000.00		110'432.00
4611.15	Entschädigung vom Kanton (wirtschaftliche Hilfe und Alimente)		7'130'000.00		7'270'000.00		6'354'707.00
4611.16	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal SH)		1'102'000.00		1'165'000.00		1'102'142.00
4611.17	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal Alimente)		105'000.00		100'000.00		104'012.00
4611.18	Entschädigung vom Kanton (Kindertagesstätte)				320'000.00		557'694.00
4611.19	Entschädigung vom Kanton (Jugendarbeit)		240'000.00		250'000.00		238'460.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'744'540.00	746'120.00	2'774'648.00	734'813.00	2'192'602.50	861'915.85
	Nettoaufwand		1'998'420.00		2'039'835.00		1'330'686.65
61	Strassenverkehr	1'422'140.00	690'120.00	1'603'248.00	646'118.00	1'156'606.40	788'835.85
	Nettoaufwand		732'020.00		957'130.00		367'770.55
615	Gemeindestrassen	1'331'870.00	633'120.00	1'472'978.00	589'118.00	1'070'957.60	731'835.85
	Nettoaufwand		698'750.00		883'860.00		339'121.75
6150	Gemeindestrassen	1'183'500.00	122'000.00	1'317'560.00	113'000.00	914'983.40	212'093.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	540'000.00		560'000.00		473'832.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'000.00		37'000.00		29'323.60	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-2'391.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000.00		44'000.00		35'018.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'400.00		15'680.00		10'563.55	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-1'411.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'900.00		10'080.00		7'464.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'500.00		1'659.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		15'000.00		7'228.85	
3101.02	Treibstoffe	8'000.00		8'000.00		7'631.95	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.04	Strassensignale	15'000.00		30'000.00		35'355.35	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	40'000.00		37'000.00		19'787.60	
3112.01	Dienstkleider	3'200.00		3'200.00		2'673.15	
3120.04	Strassenbeleuchtung Elektrizität	85'000.00		75'000.00		81'389.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		7'625.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		1'665.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'100.00		2'666.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00		2'146.40	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	72'000.00		175'000.00		111'182.30	
3141.02	Strassenmarkierungen	10'000.00		20'000.00		6'811.40	
3141.03	Schneeräumung	10'000.00		25'000.00		26'899.10	
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	80'000.00		80'000.00		15'969.95	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	19'000.00		24'000.00		11'603.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	100'000.00		86'000.00		20'287.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	36'000.00		27'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	16'000.00		15'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000.00		100'000.00		183'215.05
4250.01	Verkäufe						6'000.00
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		12'000.00		9'000.00		10'000.00
4631.01	Beiträge von Kanton		10'000.00		4'000.00		12'878.00
6155	Parkplätze	148'370.00	511'120.00	155'418.00	476'118.00	155'974.20	519'742.80
3101.05	Parkuhren	16'000.00		16'000.00		37'076.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			2'700.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	250.00		200.00		212.05	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	500.00		500.00		498.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	98'000.00		100'000.00		86'647.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		100.00		512.80	
3141.04	Parkplatzmarkierungen	2'000.00		6'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	17'000.00		15'800.00		16'911.40	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'120.00		1'118.00		1'115.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
4240.02	Parkkartenverkauf		260'000.00		270'000.00		261'193.70
4240.03	Gebühren Parkuhren		150'000.00		125'000.00		156'641.02
4270.01	Bussen		100'000.00		80'000.00		100'793.08

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'120.00		1'118.00		1'115.00
619	Strassen, übriges	90'270.00	57'000.00	130'270.00	57'000.00	85'648.80	57'000.00
	Nettoaufwand		33'270.00		73'270.00		28'648.80
6191	Werkhof	90'270.00	57'000.00	130'270.00	57'000.00	85'648.80	57'000.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		4'321.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		267.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		400.00		319.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		150.00		96.30	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-12.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00		68.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		30.00		15.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'791.80	
3101.02	Treibstoffe	2'000.00		2'000.00		581.30	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	32'000.00		48'000.00		4'751.20	
3120.02	Heizmaterial	2'500.00		2'500.00		1'847.00	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	4'500.00		3'500.00		4'610.25	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'800.00		1'800.00		1'637.35	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	1'700.00		1'700.00		1'506.70	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	1'600.00		1'600.00		1'400.10	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'500.00		3'000.00		863.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'000.00		3'500.00		3'251.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	600.00		600.00		465.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		40'000.00		51'058.90	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	12'000.00		12'000.00		5'808.90	
4930.14	Interne Verrechnung (3290)		57'000.00		57'000.00		57'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	1'306'900.00	56'000.00	1'165'900.00	88'695.00	1'013'442.10	73'080.00
	Nettoaufwand		1'250'900.00		1'077'205.00		940'362.10
623	Agglomerationsverkehr	19'100.00		30'100.00		686.20	
	Nettoaufwand		19'100.00		30'100.00		686.20
6230	Agglomerationsverkehr	19'100.00		30'100.00		686.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		99.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		30'000.00		587.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	14'000.00					
629	Öffentlicher Verkehr	1'287'800.00	56'000.00	1'135'800.00	88'695.00	1'012'755.90	73'080.00
	Nettoaufwand		1'231'800.00		1'047'105.00		939'675.90
6290	Öffentlicher Verkehr	56'000.00	56'000.00	84'000.00	88'695.00	84'144.00	73'080.00
3130.14	Generalabonnemente SBB	56'000.00		84'000.00		84'144.00	
4250.03	Generalabonnemente SBB		56'000.00		88'695.00		73'080.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'231'800.00		1'051'800.00		928'611.90	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'231'800.00		1'051'800.00		928'611.90	
63	Verkehr, übrige	15'500.00		5'500.00		22'554.00	
	Nettoaufwand		15'500.00		5'500.00		22'554.00
634	Verkehrsplanung allgemein	15'500.00		5'500.00		22'554.00	
	Nettoaufwand		15'500.00		5'500.00		22'554.00
6340	Verkehrsplanung allgemein	15'500.00		5'500.00		22'554.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00				17'072.00	
3634.03	Regionale Verkehrskonferenz Biel-Seeland-Berner Jura	5'500.00		5'500.00		5'482.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'748'380.00	2'284'940.00	2'729'080.00	2'196'740.00	2'160'922.61	1'831'787.28
	Nettoaufwand		463'440.00		532'340.00		329'135.33
72	Abwasserentsorgung	1'435'600.00	1'435'600.00	1'457'400.00	1'457'400.00	1'186'695.51	1'186'695.51
720	Abwasserentsorgung	1'435'600.00	1'435'600.00	1'457'400.00	1'457'400.00	1'186'695.51	1'186'695.51
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'435'600.00	1'435'600.00	1'457'400.00	1'457'400.00	1'186'695.51	1'186'695.51
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'000.00		92'000.00		73'519.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		6'500.00		4'592.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00		7'500.00		4'722.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		696.45	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-52.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'700.00		1'172.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		296.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		1'201.40	
3101.02	Treibstoffe	1'000.00		1'000.00		877.65	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	19'000.00		45'000.00		70'234.60	
3111.72	Werkzeuge & Geräte mit 2. KST Pumpwerke	12'500.00		20'000.00		12'645.00	
3112.01	Dienstkleider	1'800.00		1'800.00		881.05	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		2'000.00			
3120.72	Elektrizität und Wasser mit 2. KST Pumpwerke	16'000.00		16'000.00		10'434.00	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3132.72	Dienstleistungen und Honorare mit 2. KST Pumpwerke	100'000.00		110'000.00		43'741.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'139.90	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'900.00		900.00		2'117.05	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'000.00		80'000.00		94'944.40	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	12'000.00		10'000.00		343.30	
3151.72	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Pumpwerke	20'000.00		45'000.00		3'851.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					126.01	
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasserentsorgung	37'000.00		30'000.00			
3320.92	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Abwasserentsorgung	22'000.00					
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		6'600.00	
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	39'000.00		36'000.00		27'000.00	
3612.15	Interne Verrechnung (6150)	12'000.00		9'000.00		10'000.00	
3632.03	Betriebsbeiträge Abwasserentsorgung	140'000.00		140'000.00		99'662.05	
3634.04	Betriebsbeiträge ARA	396'000.00		396'000.00		326'928.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'055'000.00		1'055'000.00		1'047'351.75
4240.52	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		10'000.00		10'000.00		6'600.00
4409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung (96'10)		3'564.00		8'598.00		11'916.00
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		59'000.00		30'000.00		
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		308'036.00		353'802.00		120'827.76
73	Abfall	710'340.00	710'340.00	700'340.00	700'340.00	625'541.77	625'541.77
730	Abfall	710'340.00	710'340.00	700'340.00	700'340.00	625'541.77	625'541.77
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	710'340.00	710'340.00	700'340.00	700'340.00	625'541.77	625'541.77
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'000.00		130'000.00		100'384.70	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		6'216.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		11'000.00		7'416.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200.00		3'200.00		2'097.25	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-274.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'340.00		2'340.00		1'583.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		354.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		7'500.00		4'789.20	
3101.02	Treibstoffe	2'000.00		2'000.00		1'513.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		10'000.00		2'613.30	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	30'000.00		8'000.00		14'944.70	
3112.01	Dienstkleider	1'200.00		1'200.00		1'089.35	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000.00		20'000.00			
3130.15	Vignetteneinkauf	50'000.00		50'000.00		53'817.27	
3132.73	Dienstleistungen mit 2. KST Abfall	400'000.00		420'000.00		368'453.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		821.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		500.00		783.55	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	6'000.00		5'000.00		3'843.65	
3300.43	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Abfall	2'000.00		2'000.00			
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	13'000.00		12'000.00		4'000.00	
3632.04	Beitrag an Tierkörpersammelstelle	5'000.00		5'000.00		7'333.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500'000.00		500'000.00		511'416.32
4240.13	Vignettenverkauf		55'000.00		55'000.00		57'137.40
4250.01	Verkäufe						464.25
4250.05	Verkauf Abfall Container		500.00		500.00		55.70
4260.73	Rückerstattungen mit 2. KST Abfall		42'000.00		42'000.00		42'861.10
4409.03	Verrechnete Zinsen Abfall (9610)		399.00		385.00		607.00
4612.23	Interne Verrechnung (7792)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss					43'761.45	
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		99'441.00		89'455.00		
74	Verbauungen	81'000.00		89'000.00		60'292.00	
	Nettoaufwand		81'000.00		89'000.00		60'292.00
741	Gewässerverbauungen	81'000.00		65'000.00		60'292.00	
	Nettoaufwand		81'000.00		65'000.00		60'292.00
7410	Gewässerverbauungen	81'000.00		65'000.00		60'292.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	81'000.00		65'000.00		60'292.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
745	Naturgefahren			24'000.00			
	Nettoaufwand				24'000.00		
7450	Naturgefahren			24'000.00			
3134.02	Einsatzkostenversicherung GVB			24'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	167'600.00	120'000.00	87'600.00	20'000.00	43'445.20	
	Nettoaufwand		47'600.00		67'600.00		43'445.20
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	167'600.00	120'000.00	87'600.00	20'000.00	43'445.20	
	Nettoaufwand		47'600.00		67'600.00		43'445.20
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	167'600.00	120'000.00	87'600.00	20'000.00	43'445.20	
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		10'000.00		2'543.05	
3199.11	Anlässe, Massnahmen Energiestadt	35'000.00		35'000.00		18'302.15	
3637.13	Beiträge aus SF Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	120'000.00		20'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			20'000.00		20'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		120'000.00		20'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	231'160.00	19'000.00	270'060.00	19'000.00	194'329.53	19'550.00
	Nettoaufwand		212'160.00		251'060.00		174'779.53
771	Friedhof und Bestattung	172'000.00		211'900.00		152'390.28	
	Nettoaufwand		172'000.00		211'900.00		152'390.28
7710	Friedhof und Bestattung allgemein			1'200.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1'200.00			
7716	Regionale Friedhoforganisation	172'000.00		210'700.00		152'390.28	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	172'000.00		210'700.00		152'390.28	
779	Umweltschutz	59'160.00	19'000.00	58'160.00	19'000.00	41'939.25	19'550.00
	Nettoaufwand		40'160.00		39'160.00		22'389.25
7790	Umweltschutz	3'000.00		3'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	25'160.00		25'160.00		22'855.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		8'642.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		534.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	750.00		750.00		638.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280.00		280.00		192.70	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-25.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		136.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		30.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		947.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		180.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		11'577.85	
7792	Hundetoiletten	31'000.00	19'000.00	30'000.00	19'000.00	19'083.45	19'550.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		3'083.45	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		5'000.00			
3181.06	Forderungsverluste Hundetaxe	500.00		500.00			
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		19'550.00
79	Raumordnung	122'680.00		124'680.00		50'618.60	
	Nettoaufwand		122'680.00		124'680.00		50'618.60
790	Raumordnung	122'680.00		124'680.00		50'618.60	
	Nettoaufwand		122'680.00		124'680.00		50'618.60
7900	Raumordnung allgemein	87'680.00		89'680.00		15'612.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		2'200.00		432.50	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	480.00		480.00		480.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	70'000.00		47'000.00		10'532.25	
3132.05	Fachausschuss	10'000.00		10'000.00		4'167.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	5'000.00		30'000.00			
7907	Regionalkonferenzen	35'000.00		35'000.00		35'006.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		35'000.00		35'006.00	
8	Volkswirtschaft	3'395'149.00	4'933'000.00	3'793'287.00	5'053'500.00	3'937'781.14	5'218'302.74
	Nettoertrag	1'537'851.00		1'260'213.00		1'280'521.60	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	3'395'149.00	4'933'000.00	3'793'287.00	5'053'500.00	3'937'781.14	5'218'302.74
	Nettoertrag	1'537'851.00		1'260'213.00		1'280'521.60	
871	Elektrizität	3'395'149.00	4'933'000.00	3'793'287.00	5'053'500.00	3'937'781.14	5'218'302.74
	Nettoertrag	1'537'851.00		1'260'213.00		1'280'521.60	
8710	Elektrizität allgemein	3'395'149.00	4'933'000.00	3'793'287.00	5'053'500.00	3'937'781.14	5'218'302.74
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		18'000.00		45'070.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		2'807.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		1'500.00		3'756.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		228.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		350.00		721.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		170.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		900.00	
3101.11	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	701'000.00		753'000.00		726'798.85	
3101.12	Energieankauf	1'013'000.00		1'510'000.00		1'845'838.00	
3101.13	Energie-Rücklieferung aus Solaranlagen	72'100.00		90'000.00		65'995.83	
3101.14	Energieankauf HKN	30'300.00					
3101.21	Systemdienstleistungen	35'900.00		40'000.00		60'277.30	
3101.22	Aufwand Netzzuschlag (EnG)	515'900.00		565'000.00		582'204.37	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		20'000.00		14'523.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00			
3111.02	Messapparate	110'000.00		120'000.00		101'648.95	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'200.00		2'400.00		614.55	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'800.00		4'000.00		3'573.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	78'000.00		130'000.00		259.80	
3132.06	Dienstleistungen Verwaltung Elektrizität	185'000.00		185'000.00		219'208.60	
3132.07	Dienstleistungen Betrieb Elektrizität	9'000.00		8'000.00		8'620.75	
3132.08	Hausinstallationskontrollen	18'000.00		25'000.00		11'279.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'500.00		5'500.00		3'671.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		910.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, 0.4 kV (NE 7)	55'000.00		44'000.00		50'564.30	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz, 16 kV (NE 5)	29'000.00		26'000.00		27'400.15	
3144.40	Unterhalt Trafostationen (NE 6)	25'000.00		25'000.00		11'873.20	
3151.02	Unterhalt Zähler/Messwesen	75'000.00		80'000.00		62'746.35	
3151.03	Unterhalt Rundsteueranlage	5'000.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'400.00		1'400.00		1'388.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		505.30	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		4'601.24	
3199.05	Repräsentationskosten	10'000.00		10'000.00		5'880.00	
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Elektrizität	69'000.00		42'000.00		28'744.30	
3300.44	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Elektrizität	32'000.00		14'700.00		5'644.40	
3300.94	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Elektrizität	34'000.00		10'000.00		6'261.85	
3409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität	95'499.00		36'237.00		12'093.00	
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	9'000.00		9'000.00		21'000.00	
3893.02	Einlage in SF Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	110'000.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'000.00		27'000.00		10'245.70
4240.15	Netznutzungsentgelt NE 5		151'000.00		230'000.00		278'718.49
4240.16	Netznutzungsentgelt NE 7		1'506'200.00		1'555'000.00		1'517'903.61
4240.17	Abgaben an das Gemeinwesen		872'000.00		840'000.00		904'188.67
4240.18	Energieverkauf Grundversorgung NE 5 & 7		1'480'100.00		1'690'000.00		1'773'921.96
4240.19	Energieverkauf Ökostrom NE 5 & 7		10'000.00		10'000.00		
4240.21	Systemdienstleistungen		40'000.00		45'000.00		64'356.22
4240.22	Ertrag Netzzuschlag (EnG)		530'000.00		570'000.00		608'062.09
4240.23	Energieverkauf Marktversorgung NE 5 & 7		161'700.00				
4240.54	Hausanschlussgebühren und Netzerweiterungen		10'000.00		10'000.00		9'826.00
4250.04	Verkauf alte Kupferkabel		5'000.00		5'000.00		5'429.45
4612.15	Interne Verrechnung (3290)		5'000.00		4'800.00		5'000.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		135'000.00		66'700.00		40'650.55
9	Finanzen und Steuern	4'097'153.95	23'882'361.95	3'916'561.95	23'317'317.95	4'738'943.72	20'961'624.77
	Nettoertrag	19'785'208.00		19'400'756.00		16'222'681.05	
91	Steuern	401'000.00	15'418'000.00	401'000.00	15'687'000.00	387'277.50	17'265'405.74
	Nettoertrag	15'017'000.00		15'286'000.00		16'878'128.24	
910	Steuern	401'000.00	15'418'000.00	401'000.00	15'687'000.00	387'277.50	17'265'405.74
	Nettoertrag	15'017'000.00		15'286'000.00		16'878'128.24	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	350'000.00	13'516'000.00	350'000.00	13'875'000.00	366'355.16	15'446'310.14
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					56'023.40	
3181.02	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	350'000.00		350'000.00		310'331.76	
4000.01	Einkommenssteuern		10'900'000.00		11'121'000.00		11'461'760.65
4000.20	Nachsteuern und Bussen		6'000.00		6'000.00		53'627.35
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		650'000.00		650'000.00		576'114.10

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-350'000.00		-350'000.00		-496'039.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-7'346.00
4001.01	Vermögenssteuern		950'000.00		1'005'000.00		1'092'462.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		115'000.00		115'000.00		135'979.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-75'000.00		-75'000.00		-102'200.40
4002.01	Quellensteuern		250'000.00		250'000.00		378'458.80
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)		5'000.00		3'000.00		8'601.84
4010.01	Gewinnsteuern		720'000.00		800'000.00		1'573'779.30
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		300'000.00		300'000.00		653'061.85
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-60'000.00		-60'000.00		-8'817.15
4011.01	Kapitalsteuern		36'000.00		40'000.00		30'516.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		15'000.00		15'000.00		17'626.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-865.55
4019.01	Holdingssteuern		9'000.00		10'000.00		27'947.85
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		50'000.00		50'000.00		51'642.55
9101	Sondersteuern	50'000.00	401'000.00	50'000.00	401'000.00	20'953.15	460'576.20
3180.03	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					13'976.60	
3181.03	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern	50'000.00		50'000.00		6'976.55	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		277'250.45
4022.10	Sonderveranlagungen		200'000.00		200'000.00		183'275.85
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		1'000.00		1'000.00		49.90
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	1'501'000.00	1'000.00	1'411'000.00	-30.81	1'358'519.40
3181.04	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	1'000.00		1'000.00		-30.81	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'500'000.00		1'410'000.00		1'358'519.40
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern		1'000.00		1'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'300'000.00	1'496'800.00	1'280'000.00	1'406'800.00	1'280'827.00	1'366'561.00
	Nettoertrag	196'800.00		126'800.00		85'734.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'300'000.00	1'496'800.00	1'280'000.00	1'406'800.00	1'280'827.00	1'366'561.00
	Nettoertrag	196'800.00		126'800.00		85'734.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'300'000.00	1'496'800.00	1'280'000.00	1'406'800.00	1'280'827.00	1'366'561.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'300'000.00		1'280'000.00		1'280'827.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		180'000.00		140'000.00		166'862.00
4622.70	Diparitätenabbau Gemeinden		1'300'000.00		1'250'000.00		1'183'007.00
4910.01	Interne Verrechnung (1506)		16'800.00		16'800.00		16'692.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		57'973.80
	Nettoertrag	25'000.00		25'000.00		57'973.80	
950	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		57'973.80
	Nettoertrag	25'000.00		25'000.00		57'973.80	
9500	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		57'973.80
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		25'000.00		57'973.80
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'997'151.00	2'444'475.00	1'836'559.00	2'212'330.00	1'685'041.59	2'251'895.95
	Nettoertrag	447'324.00		375'771.00		566'854.36	
961	Zinsen	363'021.00	810'345.00	360'929.00	736'700.00	246'033.59	802'887.95
	Nettoertrag	447'324.00		375'771.00		556'854.36	
9610	Zinsen	363'021.00	810'345.00	360'929.00	736'700.00	246'033.59	802'887.95
3181.05	Abschreibungen (Verzugszinsen Nesko)	11'000.00		13'000.00		9'969.88	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000.00		35'000.00		49'718.71	
3401.02	Vorauszahlungszinsen NESKO	5'000.00		1'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	250'000.00		250'000.00		146'739.05	
3409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	3'564.00		8'598.00		11'916.00	
3409.03	Verrechnete Zinsen Abfall	399.00		385.00		607.00	
3409.05	Zinsen Legate und Stiftungen	1'000.00		1'000.00		808.40	
3499.02	Vergütungszinsen NESKO	50'000.00		50'000.00		24'324.55	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'058.00		1'946.00		1'950.00	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszinse)		500.00		500.00		417.35
4401.02	Verzugszinsen NESKO		70'000.00		95'000.00		101'148.95
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		750.00		750.00		541.65
4409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710)		95'499.00		36'237.00		12'093.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		35'000.00		50'000.00		35'955.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		608'096.00		553'713.00		652'732.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'634'130.00	1'634'130.00	1'475'630.00	1'475'630.00	1'449'008.00	1'449'008.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'634'130.00	1'634'130.00	1'475'630.00	1'475'630.00	1'449'008.00	1'449'008.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'000.00		145'000.00		129'878.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00		7'839.85	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		10'000.00		9'382.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	870.00		870.00		635.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'610.00		2'610.00		1'999.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		650.00		453.60	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	255'000.00		240'000.00		106'666.55	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	76'000.00		76'000.00		51'110.15	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt zu Lasten Nebenkosten Mieter	35'000.00		35'000.00		29'462.80	
3439.03	Heizmaterial	208'000.00		182'000.00		238'753.15	
3439.04	Sachversicherungsprämien	35'000.00		35'000.00		30'843.95	
3439.05	Honorare	55'000.00		40'000.00		1'500.00	
3439.11	Nebenkosten Elektrizität (alt 3431.11)	100'000.00		60'000.00		100'557.56	
3439.12	Nebenkosten Wasser (alt 3431.12)	10'000.00		10'000.00		9'733.59	
3439.13	Nebenkosten Abwasser (alt 3431.13)	10'000.00		8'000.00		9'226.45	
3439.14	Nebenkosten Kehricht (alt 3431.14)	10'000.00		7'500.00		10'567.50	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	66'000.00		63'000.00		62'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	605'000.00		550'000.00		648'397.00	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'050'000.00		1'020'000.00		1'067'172.50
4430.02	Baurechtszinse FV		47'000.00		54'000.00		53'790.35
4439.02	Verwaltungskosten FV		13'000.00		26'000.00		1'240.25
4439.03	Versicherungsleistungen FV				200.00		12'151.10
4439.11	Rückerstattungen Dritter Nebenkosten Liegenschaften FV		65'000.00		65'000.00		268'440.85
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		459'130.00		310'430.00		46'212.95
969	Finanzvermögen					-10'000.00	
	Nettoertrag					10'000.00	
9690	Finanzvermögen					-10'000.00	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					-10'000.00	
97	Rückverteilungen		10'000.00		9'000.00		11'001.65
	Nettoertrag	10'000.00		9'000.00		11'001.65	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000.00		9'000.00		11'001.65
	Nettoertrag	10'000.00		9'000.00		11'001.65	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		10'000.00		9'000.00		11'001.65
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		10'000.00		9'000.00		11'001.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	399'002.95	4'488'086.95	399'002.95	3'977'187.95	1'385'797.63	8'786.63
	Nettoaufwand						1'377'011.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	4'089'084.00		3'578'185.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	399'002.95		399'002.95		885'652.30	
	Nettoaufwand		399'002.95		399'002.95		885'652.30
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					486'649.35	
3894.01	Einlage zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 und 85 GV					486'649.35	
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						8'786.63
	Nettoertrag					8'786.63	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						8'786.63
4290.01	Übrige Entgelte						8'784.24
4390.01	Übriger Ertrag						2.39
999	Abschluss		4'488'086.95		3'977'187.95	500'145.33	
	Nettoaufwand						500'145.33
	Nettoertrag	4'488'086.95		3'977'187.95			
9990	Abschluss		4'488'086.95		3'977'187.95	500'145.33	
9000.01	Ertragsüberschuss					500'145.33	
9001.01	Aufwandüberschuss		4'488'086.95		3'977'187.95		