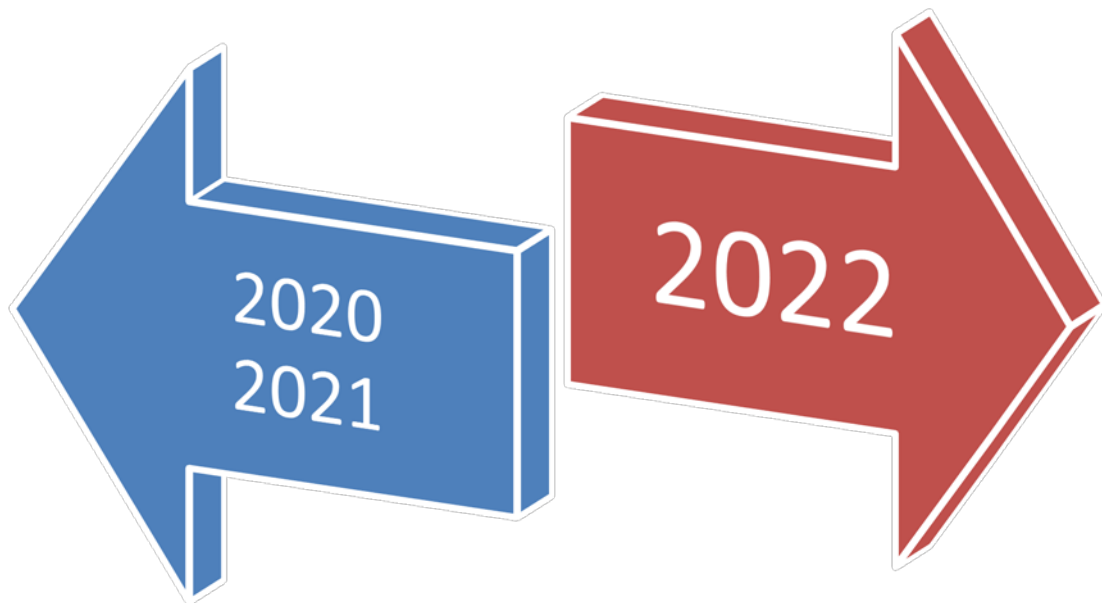




Budget 2022



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	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 2022 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 2021 sowie Jahresrechnung 2020, ferner Finanzplanung 2021 – 2026.
- 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 5'532'568.95; **unter HRM2 ist das Gesamtergebnis zu beschliessen.**
- **Allgemeinen Haushalt** (HRM1: Steuerhaushalt) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'997'511.95; **unter HRM1 wurde diese Position ausgewiesen bzw. beschlossen.**

Gesamthaushalt CHF 5'532'568.95			
Allgemeiner Haushalt (HRM1: Steuerhaushalt) CHF 4'997'511.95		Spezialfinanzierungen gebührenfinanziert CHF 535'057.00	
Steuerfinanz. Haushalt CHF 6'592'773.95	Elektrizität CHF 1'595'262.00	Abwasserentsorgung CHF 416'015.00	Abfall CHF 119'042.00

Faktoren, welche das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2022 (Allgemeiner Haushalt: Defizit CHF 4'997'511.95) gegenüber dem Budget 2021 (Defizit CHF 4'488'086.95) massgeblich beeinflussen (Abweichungen ab ca. CHF 100'000):

- Mehraufwand von CHF 195'000 bei den Löhnen (CHF 90'000 davon 100% lastenausgleichsberechtigt).
- Mehraufwand von CHF 115'000 für Honorare externer Berater.
- Mehraufwand von CHF 105'000 beim baulichen Unterhalt der Hochbauten.
- Höherer Aufwand von CHF 210'000 bei den Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen.
- Mehrertrag von CHF 230'000 bei den Steuererträgen.
- Höherer Nettoaufwand von CHF 180'000 beim Finanz- und Lastenausgleich (FILAG). Hier vor allem bei den Lastenausgleichen Lehrergehälter und öffentlicher Verkehr.

Investitionen

Die Investitionsrechnung (keine Verbindlichkeit) weist Nettoinvestitionen von CHF 21'560'000 aus. CHF 18'308'000 im Allgemeinen Haushalt und CHF 3'252'000 bei der Spezialfinanzierung Abwasser.

Entwicklung Bilanzüberschuss (HRM1: Eigenkapital)

Bestand per 31. Dezember 2020	CHF	13'790'876.45
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2021	CHF	4'488'086.95
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2022 (Allgemeiner Haushalt)	CHF	<u>4'997'511.95</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2022	CHF	4'305'277.55

1 RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

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

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

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

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

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2022 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 2021 resp. 2022 Nettoinvestitionen von rund CHF 6.7 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 bisher unter HRM1 zulässigen „übrige Abschreibungen“ in beliebiger Höhe (sofern budgetiert bzw. über Nachkredite durch das finanzkompetente Organ beschlossen) sind unter HRM2 nicht mehr möglich!

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Aufwandüberschuss gemäss Budget		4'997'511.95
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	21'560'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	1'136'502.95	
Differenz Nettoinvestition/ordentlich Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	20'337'497.05	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget/Aufwandüberschuss		4'997'511.95

Der Allgemeine Haushalt wird isoliert betrachtet: Die ordentlichen Abschreibungen von CHF 1'136'502.95 liegen unter der Nettoinvestitionstranche von CHF 21'560'000.00. 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 von rund CHF 14.6 Millionen, welcher durch den Aufwandüberschuss von 2020 auf rund CHF 13.8 reduziert wurde. Die Stadt Nidau weist per 31.12.2020, abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen beim steuerfinanzierten Haushalt (inkl. Feuerwehr) von lediglich rund CHF 5.2 Millionen auf.

2.1.2 Ergebnis Budget

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 2021 zeigt auf, dass die für 2021 budgetierten Erträge voraussichtlich übertroffen werden. Wie nachhaltig diese Erträge sein werden muss sich in den Folgejahren aufgrund der definitiven Veranlagungen zeigen. Der Gemeinderat hat sich anlässlich des Budgetprozesses entschieden, die Steuererträge bei den natürlichen

Personen gemäss den Erträgen 2020 im vorliegenden Budget einzustellen. Die Covid-19 Pandemie machte im Planungsprozess 2020 eine empfindliche Reduktion der prognostizierten Steuererträge nötig. Bei der Aktualisierung der Steuerertragsprognose zeigte sich, dass die im letzten Jahr getroffenen Annahmen bei den natürlichen Personen zu pessimistisch ausfielen. Die Steuererträge konnten deshalb im Budget für 2022 leicht erhöht werden. Gemäss den der Stadt zurzeit vorliegenden Daten ist bei den natürlichen Personen aufgrund von Covid-19, wenn überhaupt, nur mit geringen Steuerausfällen zu rechnen. Die Unsicherheiten rund um die prognostizierten Steuererträge sind jedoch weiterhin gross. Demzufolge ist die Prognostizierung der zukünftigen Steuererträge weiterhin mit grossen Unsicherheiten verbunden. Im Rahmen des diesjährigen Planungsprozesses mussten vor allem bei den Steuern der juristischen Personen 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 sind auch erhebliche Mehraufwendungen u.a. Lehrergehälter und beim öffentlichen Verkehr sowie bei den Abschreibungen (aufgrund der gesteigerten Investitionstätigkeit) zu verzeichnen. Die Mehraufwendungen schlagen sich vor allem bei den entsprechenden Positionen des Finanz- und Lastenausgleichs (FILAG) nieder, welcher die Stadt Nidau insgesamt um CHF 180'000 mehr als im letzten Jahr belastet. 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. Das Ergebnis wird voraussichtlich weiterhin durch die Auswirkungen von Covid-19 belastet und weist eine grosse Planungsunsicherheit auf.

Die Planungsergebnisse des Budgets 2022 und des Finanzplans 2022 - 2026 sind deshalb weiterhin mit grossen Unsicherheiten verbunden. Bei der Erarbeitung des Budgets ging es dem Gemeinderat darum, die finanziellen Einbussen im Jahr 2022 möglichst gering zu halten und er hat aufgrund des angesparten Eigenkapitals gleichzeitig entschieden, trotz der angespannten Situation vorerst keine einschneidenden Sparmassnahmen zu ergreifen. Das gegenüber dem Budget 2021 um rund CHF 500'000 schlechtere Ergebnis konnte durch substanzielle Einsparungen und durch eine weniger pessimistische Budgetpraxis namentlich bei den Steuererträgen erreicht werden. 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 weiter dazu, dass die Auswirkungen der Covid-19 Pandemie zu einem gewissen Grad aus dem Eigenkapital mitfinanziert werden muss.

Der Gemeinderat ist sich aber bewusst, dass solche negativen Budgets für die Stadt Nidau längerfristig nicht tragbar sind. Nach der Ablehnung des Projekts AGGLOlac fällt auch die Aussicht auf die damit verbundenen zusätzlichen Einnahmen weg. Der Gemeinderat hat sich deshalb entschieden, sich in der neuen Legislatur und in neuer Zusammensetzung schwerpunktmässig diesem Thema zu widmen, die langfristigen Auswirkungen von Covid-19 und des Verzichts auf AGGLOlac zu analysieren und entsprechende Strategien auszuarbeiten.

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 180'000 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 4'997'511.95 ab.
- Das Defizit kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden. Unter Berücksichtigung des veranschlagten Aufwandüberschusses pro 2021 von CHF 4'488'086.95 vermindert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2022 auf ca. CHF 4.3 Millionen (5.5 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)	-4'997'511.95
Abwasserentsorgung	-416'015.00
Abfall	-119'042.00
Gesamthaushalt Aufwandüberschuss	-5'532'568.95

- Gegenüber dem Budget 2021 mit einem Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt) von CHF 4'488'086.95 schliesst das Budget 2022 (Allgemeiner Haushalt) mit einer Schlechterstellung von CHF 509'425.00 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 2022/Budget 2021 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 2021. Insgesamt erhöht sich der Personalaufwand trotz des von der kantonalen Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion GSI empfohlenen Zuwachses bei den Sozialen Diensten (100% lastenausgleichsberechtigt und somit für Nidau erfolgsneutral) gegenüber diesem des Budgets für das laufende Jahr nur leicht. 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 2021 und der Rechnung 2020.

Sachgruppe		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
310	Material- und Warenaufwand	3'553'820.00	3'149'380.00	3'557'481.01
311	Nicht aktivierbare Anlagen	614'000.00	714'750.00	519'855.93
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	707'450.00	683'250.00	657'182.14
313	Dienstleistungen und Honorare	2'646'420.00	2'479'084.00	2'293'098.59
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'259'250.00	1'083'250.00	1'144'143.86
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	644'800.00	609'600.00	532'966.16
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	230'700.00	230'500.00	211'188.25
317	Spesenentschädigungen	121'200.00	108'600.00	69'471.53
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	432'500.00	433'500.00	1'445'398.84
319	Verschiedener Betriebsaufwand	161'000.00	187'500.00	108'783.14
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'371'140.00	9'679'414.00	10'539'569.45

Die für 2022 budgetierten Posten wurden mehrfach hinterfragt und intensiv geprüft. Insgesamt sind da rund CHF 690'000 mehr Sachaufwand budgetiert als im Vorjahr.

Die grössten Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahresbudget sind bei den Positionen «Material- und Warenaufwand» (CHF 404'000), Dienstleistungen und Honorare (CHF 165'000) und beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (CHF 175'000) zu verzeichnen. Der Mehraufwand beim Material- und Warenaufwand ist vor allem auf den massiv teureren Energieankauf bei der Elektrizitätsversorgung zurückzuführen. Trotzdem kann bei der Elektrizitätsversorgung ein insgesamt rund CHF 55'000 besseres Ergebnis als für 2021 prognostiziert werden. Die höheren Aufwände bei den Dienstleistungen und Honoraren und beim baulichen Unterhalt wurden vor allem durch die Mehrausgaben bei der Raumplanung und durch einen höheren Unterhaltsaufwand bei den Schulliegenschaften verursacht. Bei den Spesenentschädigungen sind Mehraufwände bei den Exkursionen, Schulreisen und Lager zu verzeichnen. 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 2020 sowie den Hochrechnungen des Steuerertrages des laufenden Jahres ausgegangen. Bei der Aktualisierung der Steuerertragsprognose zeigte sich, dass die im letzten Jahr getroffenen Annahmen bei den natürlichen Personen zu pessimistisch ausfielen und ermöglichten bei diesen Steuerpositionen für das Budget 2022 optimistischere Werte zu hinterlegen. Die budgetierten Steuererträge entsprechen den in der Finanzplanung 2021 – 2026 eingestellten Steuererträgen für 2022. Die nachfolgende Tabelle zeigt die budgetierten Steuererträge für 2022, die im Budget 2021 eingestellten Beträge und die Steuererträge der Rechnung 2020.

Sachgruppe		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
40	Fiskalertrag	15'694'000.00	15'462'000.00	17'138'237.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen	13'017'500.00	12'451'000.00	13'161'588.65
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	11'664'000.00	11'206'000.00	11'648'310.35
4000.01	Einkommenssteuern	11'500'000.00	10'900'000.00	11'461'502.20
4000.20	Nachsteuern und Bussen	6'000.00	6'000.00	87'465.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	600'000.00	650'000.00	609'812.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-450'000.00	-350'000.00	-501'842.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	8'000.00	-0.00	-8'627.65
4000.80	Lotteriegewinnsteuern	0.00	0.00	0.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	1'050'000.00	990'000.00	1'154'528.10
4001.01	Vermögenssteuern	1'000'000.00	950'000.00	1'104'433.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	125'000.00	115'000.00	120'555.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-75'000.00	-75'000.00	-70'460.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen	303'000.00	255'000.00	358'750.20
4002.01	Quellensteuern	300'000.00	250'000.00	356'387.15
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung	3'500.00	5'000.00	2'363.05
401	Direkte Steuern juristische Personen	650'000.00	1'015'000.00	642'132.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	960'000.00	960'000.00	643'873.15
4010.01	Gewinnsteuern	520'000.00	720'000.00	616'060.35
4010.20	Nachsteuern und Bussen	0.00	0.00	0.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	200'000.00	300'000.00	149'649.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-100'000.00	-60'000.00	-121'836.35
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen	0.00	0.00	0.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	20'000.00	46'000.00	-12'288.45
4011.01	Kapitalsteuern	10'000.00	36'000.00	-11'710.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	15'000.00	15'000.00	5'343.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-5'000.00	-5'000.00	-5'922.00
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	10'000.00	9'000.00	10'547.30
4019.01	Holdingleuern	10'000.00	9'000.00	10'547.30
402	Übrige direkte Steuern	2'007'000.00	1'977'000.00	3'313'967.00
4021	Grundsteuern	1'500'000.00	1'500'000.00	1'512'290.15
4021.01	Liegenschaftssteuern	1'500'000.00	1'500'000.00	1'512'290.15
4022	Vermögensgewinnsteuern	430'000.00	400'000.00	1'612'267.95
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	200'000.00	200'000.00	1'366'577.75
4022.10	Sonderveranlagungen	230'000.00	200'000.00	245'690.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	25'000.00	25'000.00	80'632.50
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	25'000.00	25'000.00	80'632.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	52'000.00	52'000.00	108'776.40
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	50'000.00	50'000.00	106'674.75
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern	1'000.00	1'000.00	2'101.65
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern	1'000.00	1'000.00	0.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	19'500.00	19'000.00	20'550.00
4033	Hundesteuer	19'500.00	19'000.00	20'550.00
4033.01	Hundetaxe	19'500.00	19'000.00	20'550.00

Berechnung Steueranlagezehntel

3181.02	Forderungsverluste allgemeine Steuerguthaben	-350'000.00	-350'000.00	-225'408.23
	Total massgebende Steuerarten für die Berechnung des Steueranlagezehntels unter HRM2	13'362'500.00	13'161'000.00	13'647'333.02
	Steueranlagezehntel	786'029.41	774'176.47	802'784.30

Grundlagen:

- Gemeindesteueranlage: 1.7
- Die Unsicherheiten rund um die prognostizierten Steuererträge sind weiterhin gross. 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 2021 – 2026.
- Die direkten Steuern der natürlichen Personen machen rund 82.9% des Fiskalertrages aus.
- Juristische Personen: Die Ertragslage der Rechnungsjahre 2012–2020 wurde als Basis herangezogen (das Spitzenergebnis 2014 ist ein Einzelfall und wird daher nicht berücksichtigt). In der Gesamtheit entspricht der eingestellte Ertrag dem realisierten Durchschnittswert 2012–2020 abzüglich der geschätzten und aufgrund der Hochrechnungen 2021 zu erwartenden Ertragseinbussen infolge der Pandemie.
- 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 2021 zeigt auf, dass die für 2021 budgetierten Erträge voraussichtlich übertroffen 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 180'000 mehr als im letzten Jahr budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung von rund CHF 1'195'000 zu erwarten. Mit Ausnahme des Lastenausgleichs „Lehrerbesoldungen Kindergarten und Sekundarstufe“ sind bei allen Lastenausgleichs Zunahmen oder gleiche Aufwände zu verzeichnen.

Lastenausgleich	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Lehrerbesoldungen Kindergarten	358'000.00	424'600.00	401'978.40
Lehrerbesoldungen Primarstufe	1'729'600.00	1'528'000.00	1'513'556.00
Lehrerbesoldungen Sekundarstufe und Sonderschulen	1'001'780.00	1'098'000.00	986'328.75
Neue Aufgabenteilung	1'300'000.00	1'300'000.00	1'265'408.00
Sozialversicherung EL	1'700'000.00	1'650'000.00	1'554'329.00
Sozialhilfe	4'150'000.00	4'150'000.00	3'505'751.65
Familienzulagen	42'000.00	42'000.00	30'417.00
Öffentlicher Verkehr	1'325'000.00	1'231'800.00	997'878.90
Total Lastenausgleich	11'606'380.00	11'424'400.00	10'255'647.70

Finanzausgleich	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Disparitätenabbau (-Ertrag/+Aufwand)	-1'300'000.00	-1'300'000.00	-175'591.00
Zuschuss soziodemografische Lasten	-180'000.00	-180'000.00	-1'147'733.00
Total Finanzausgleich	-1'480'000.00	-1'480'000.00	-1'323'324.00
Total Finanz- und Lastenausgleich	10'126'380.00	9'944'400.00	8'932'323.70

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 2021/2022 werden 48 Klassen (7 Kindergarten; 18 Primarstufe; 23 Oberstufe) geführt. Für das kommende Schuljahr 2022/2023 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 241 geschuldet (per 2026: CHF 258). Die finanziellen Auswirkungen der EL-Reform, welche ab 2021 in Kraft tritt, lassen sich noch nicht beziffern. Im Moment kann davon ausgegangen werden, dass bis 2023 nur geringe Auswirkungen spürbar sein werden.

Die Kosten für den Lastenausgleich „Sozialhilfe“ werden je hälftig durch Kanton und Gemeinden übernommen. Der Lastenausgleichsanteil 2021 (abgerechnet im Jahr 2022) wird gemäss aktuellsten Schätzungen gegenüber 2020 um ca. CHF 65 auf CHF 577.- pro Einwohner zunehmen. Aufgrund der Covid-19 Pandemie mussten die zu erwartenden Gemeindeaufwendungen für die individuelle Sozialhilfe sowie die entsprechenden Besoldungskosten für das Personal auf den Sozialdiensten um CHF 25 pro Einwohner erhöht werden. Gemäss Datenbank des Bundes (FINASI) werden im Jahr 2021 zahlreiche vorläufig Aufgenommene und Flüchtlinge in die Zuständigkeit der Gemeinden wechseln. In der Finanzplanungshilfe wurde dies berücksichtigt unter der Annahme, dass ein Anteil von 20 % wirtschaftlich unabhängig ist. Es ist dementsprechend mit steigenden Kosten (ca. CHF 22 pro Einwohner) in der individuellen zu rechnen. Die restlichen ca. CHF 18 der zu erwartenden Mehrkosten lassen sich damit begründen, dass gegenüber der Budgetunterschreitung im Lastenausgleich 2020 die Ausgaben u.a. in der Flüchtlingssozialhilfe, bei den Massnahmenvollzugskosten und im Bereich Gesundheitsförderung und Sucht gemäss aktuellen Annahmen im Jahr 2021 gemäss Budget ausfallen werden. Eine Abweichung von diesem Prognosewert ist in Anbetracht der Planungsunsicherheiten, insbesondere im Zusammenhang mit der schwankenden Anzahl an neuen Asylgesuchen sowie bei der individuellen Sozialhilfe (Fallzahlen, Unterstützungsdauer und Bescherdeverfahren Bonus-Malus-System², Auswirkungen Covid-19), möglich. Insbesondere aufgrund der Covid-19 Pandemie steigt der Lastenausgleich im Jahr 2022 (abgerechnet 2023) in der individuellen Sozialhilfe sowie die entsprechenden Besoldungskosten für das Personal auf den Sozialdiensten voraussichtlich weiter an (ca. CHF 31 auf CHF 608 pro Einwohner). Ab 2024 wird diesbezüglich eine sukzessive Erholung und Normalisierung erwartet (CHF 570 pro Einwohner im Jahr 2026).

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 leicht reduziert werden (2022: -8 CHF, 2023: -11 CHF, 2024 -18 CHF und 2025 9 CHF je ÖV-Punkt). Die Covid-19 Pandemie führt zu einem grösseren Nachfinanzierungsbedarf im 2021 und grossen Unsicherheiten bezüglich der zukünftigen Nachfrage- und Ertragsentwicklung. In den Planzahlen sind Covid-Nachfinanzierungen berücksichtigt. Ob diese ausreichen, ist aktuell noch nicht abschätzbar. Ab 2023 sollte die Nachfrage wieder das Niveau vor Covid-19 erreichen. Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

- Im 2022 sind gemäss Angebotsbeschluss 2022-2025 zusätzliche Abgeltungen für Ertragsausfälle Covid vorgesehen. Ob diese ausreichen werden, wird der weitere Verlauf der Pandemie zeigen. 2023 sollte sich die Ertragslage soweit verbessert haben, dass die Kostenentwicklung stabil gehalten werden kann.
- Ab 2022 sind Angebotsanpassungen vorgesehen. Der Grosse Rat hat, aufbauend auf den regionalen Angebotskonzepten, das Angebot 2022 bis 2025 (Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2022-2025, AGB) im März 2021 beschlossen. Die Umsetzung der Angebotsausbauten hängt von der Nachfrageentwicklung ab.
- 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 gegenüber den Vorjahren 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 seit 2013 vollumfänglich zuständig ist. Pro Einwohner sind in den Planjahren zwischen CHF 185 und CHF 182 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. 77%.

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 (ab 2019 inkl. Anteil Flüchtlinge und vorläufige Aufgenommene), Arbeitslosen sowie an Bezüglern von Ergänzungsleistungen. Die Gemeinde Nidau erfüllt die Anspruchsbedingungen. Im Budget 2022 wird mit einem Zuschuss von CHF 180'000 gerechnet.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget für 2022 stützt sich auf das vom Gemeinderat am 6. Juli 2021 beschlossene Investitionsprogramm. Das sich über sechs Jahre erstreckende Investitionsprogramm ist als eine Auflistung aller wünschenswerten Investitionen zu verstehen und in diesem Umfang ohne radikale Sparmassnahmen resp. Steuererhöhungen nicht tragbar. Somit wird eine Priorisierung der künftigen Investitionen resp. eine Verzichtplanung unerlässlich sein. Die im Investitionsprogramm für 2022 vorgesehenen Ausgaben können jedoch nicht zusammen mit dem Budget 2022 der Erfolgsrechnung genehmigt werden, sondern müssen dem nach Finanzkompetenzen zuständigen Organ als separate Investitionsvorhaben zur Beschlussfassung unterbreitet werden. Das Budget 2022 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 21.6 Millionen vorgesehen, was rund CHF 19 Million über den Nettoinvestitionen des Jahres 2020 liegt. Gegenüber dem Budget 2021 sind es CHF 9 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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-5'532'568.95	-4'895'563.95	-1'026'479.56
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-4'997'511.95	-4'488'086.95	-807'483.82
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-535'057.00	-407'477.00	-218'995.74
Steuerertrag natürliche Personen	13'017'500.00	12'451'000.00	13'161'588.65
Steuerertrag juristische Personen	650'000.00	1'015'000.00	642'132.00
Liegenschaftssteuer	1'500'000.00	1'500'000.00	1'512'290.15
Nettoinvestitionen	21'560'000.00	12'660'000.00	2'439'673.10

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1. Erfolgsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	52'478'207.95	50'341'201.95	47'719'623.68
Betrieblicher Ertrag	44'328'432.00	42'840'658.00	43'951'532.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'149'775.95	-7'500'543.95	-3'768'090.76
Finanzaufwand	1'121'231.00	1'239'462.00	1'022'734.45
Finanzertrag	3'169'431.00	3'231'432.00	3'782'727.14
Ergebnis aus Finanzierung	2'048'200.00	1'991'970.00	2'759'992.69
Operatives Ergebnis	-6'101'575.95	-5'508'573.95	-1'008'098.07
Ausserordentlicher Aufwand	121'123.00	121'120.00	206'393.94
Ausserordentlicher Ertrag	690'130.00	734'130.00	188'012.45
Ausserordentliches Ergebnis	569'007.00	613'010.00	-18'381.49
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'532'568.95	-4'895'563.95	-1'026'479.56

3.2.2. Investitionsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsausgaben	21'560'000.00	12'660'000.00	2'439'673.10
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-21'560'000.00	-12'660'000.00	-2'439'673.10

3.2.3. Finanzierungsergebnis

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'532'568.95	-4'895'563.95	-1'026'479.56
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'222'502.95	1'010'922.95	623'498.60
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	397'500.00	397'500.00	438'920.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	-116'764.05	-81'078.30	-24'142.75
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	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	121'123.00	121'120.00	206'393.94
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-690'130.00	-734'130.00	-188'012.45
Selbstfinanzierung	-4'598'337.05	-4'181'229.30	30'177.78
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-21'560'000.00	-12'660'000.00	-2'439'673.10
Finanzierungsergebnis	-26'158'337.05	-16'841'229.30	-2'409'495.32

(+ = 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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	50'161'607.95	48'195'261.95	45'746'386.80
Betrieblicher Ertrag	42'553'332.00	41'106'158.00	42'211'161.78
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'608'275.95	-7'089'103.95	-3'535'225.02
Finanzaufwand	1'121'231.00	1'239'462.00	1'022'734.45
Finanzertrag	3'162'988.00	3'227'469.00	3'768'857.14
Ergebnis aus Finanzierung	2'041'757.00	1'988'007.00	2'746'122.69
Operatives Ergebnis	-5'566'518.95	-5'101'096.95	-789'102.33
Ausserordentlicher Aufwand	121'123.00	121'120.00	206'393.94
Ausserordentlicher Ertrag	690'130.00	734'130.00	188'012.45
Ausserordentliches Ergebnis	569'007.00	613'010.00	-18'381.49
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'997'511.95	-4'488'086.95	-807'483.82

(+ = 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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	46'630'557.95	45'005'611.95	42'353'005.01
Betrieblicher Ertrag	37'413'232.00	36'308'158.00	37'200'220.09
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'217'325.95	-8'697'453.95	-5'152'784.92
Finanzaufwand	1'064'443.00	1'143'963.00	999'453.45
Finanzertrag	3'162'988.00	3'227'469.00	3'768'857.14
Ergebnis aus Finanzierung	2'098'545.00	2'083'506.00	2'769'403.69
Operatives Ergebnis	-7'118'780.95	-6'613'947.95	-2'383'381.23
Ausserordentlicher Aufwand	11'123.00	11'120.00	206'393.94
Ausserordentlicher Ertrag	537'130.00	599'130.00	144'757.35
Ausserordentliches Ergebnis	526'007.00	588'010.00	-61'636.59
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'592'773.95	-6'025'937.95	-2'445'017.82

(+ = 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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	3'531'050.00	3'189'650.00	3'393'381.79
Betrieblicher Ertrag	5'140'100.00	4'798'000.00	5'010'941.69
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'609'050.00	1'608'350.00	1'617'559.90
Finanzaufwand	56'788.00	95'499.00	23'281.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-56'788.00	-95'499.00	-23'281.00
Operatives Ergebnis	1'552'262.00	1'512'851.00	1'594'278.90
Ausserordentlicher Aufwand	110'000.00	110'000.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	153'000.00	135'000.00	43'255.10
Ausserordentliches Ergebnis	43'000.00	25'000.00	43'255.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'595'262.00	1'537'851.00	1'637'534.00

(+ = 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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	1'571'200.00	1'435'600.00	1'358'851.05
Betrieblicher Ertrag	1'149'000.00	1'124'000.00	1'136'756.72
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-422'200.00	-311'600.00	-222'094.33
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	6'185.00	3'564.00	13'154.00
Ergebnis aus Finanzierung	6'185.00	3'564.00	13'154.00
Operatives Ergebnis	-416'015.00	-308'036.00	-208'940.33
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	-416'015.00	-308'036.00	-208'940.33

(+ = 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 2022 wurden Anschlussgebühren von CHF 10'000 eingestellt. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung betrug per Ende 2020 noch rund CHF 630'000. Diese Reserve sollen auf ca. 0.5 Millionen reduziert werden bevor wieder kostendeckende Gebühren (wahrscheinlich bereits ab 2023) erhoben werden.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	745'400.00	710'340.00	614'385.83
Betrieblicher Ertrag	626'100.00	610'500.00	603'614.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-119'300.00	-99'840.00	-10'771.41
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	258.00	399.00	716.00
Ergebnis aus Finanzierung	258.00	399.00	716.00
Operatives Ergebnis	-119'042.00	-99'441.00	-10'055.41
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	-119'042.00	-99'441.00	-10'055.41

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Das Eigenkapital beträgt per 01.01.2021 CHF 276'000. Die im Budget 2021 und im vorliegenden Budget 2022 budgetierten Ergebnisse führen dazu, dass die Spezialfinanzierung voraussichtlich spätestens per Rechnungsabschluss 2022 nur noch ein Eigenkapital von rund CHF 100'000 aufweist. Mittelfristig wird in dieser Spezialfinanzierung ein Eigenkapital von rund CHF 200'000 angestrebt. Somit besteht aus finanzieller Sicht bereits kurzfristig Handlungsbedarf. Entsprechende Arbeiten werden an die Hand genommen und die notwendigen Massnahmen sollten in nächster Zeit umgesetzt werden.

4 ERFOLGSRECHNUNG

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
Erfolgsrechnung	56'299'156.95	56'299'156.95	54'276'717.95	54'276'717.95	51'478'752.27	51'478'752.27
3 Aufwand	56'299'156.95		54'276'717.95		51'478'752.27	
30 Personalaufwand	11'473'685.00		11'206'765.00		10'623'348.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'371'140.00		9'679'414.00		10'539'569.45	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'222'502.95		1'010'922.95		623'498.60	
34 Finanzaufwand	1'121'231.00		1'239'462.00		1'022'734.45	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	397'500.00		397'500.00		438'920.00	
36 Transferaufwand	29'013'380.00		28'046'600.00		25'494'287.03	
38 Ausserordentlicher Aufwand	121'123.00		121'120.00		206'393.94	
39 Interne Verrechnungen	2'578'595.00		2'574'934.00		2'530'000.20	
4 Ertrag		50'766'588.00		49'381'154.00		50'452'272.71
40 Fiskalertrag		15'694'000.00		15'462'000.00		17'138'237.65
41 Regalien und Konzessionen						1'510.85
42 Entgelte		12'221'400.00		11'847'000.00		11'937'592.85
43 Verschiedene Erträge						2.70
44 Finanzertrag		3'169'431.00		3'231'432.00		3'782'727.14
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		116'764.05		81'078.30		24'142.75
46 Transferertrag		16'296'267.95		15'450'579.70		14'850'046.12
48 Ausserordentlicher Ertrag		690'130.00		734'130.00		188'012.45
49 Interne Verrechnungen		2'578'595.00		2'574'934.00		2'530'000.20
9 Abschlusskonten		5'532'568.95		4'895'563.95		1'026'479.56
90 Abschluss Erfolgsrechnung		5'532'568.95		4'895'563.95		1'026'479.56

4.2 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	56'299'156.95	56'299'156.95	54'276'717.95	54'276'717.95	51'478'752.27	51'478'752.27
0 Allgemeine Verwaltung	4'899'195.00	1'747'600.00	4'762'945.00	1'765'750.00	4'523'276.48	1'749'503.30
Nettoaufwand		3'151'595.00		2'997'195.00		2'773'773.18
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	978'377.00	1'626'477.00	903'796.00	1'609'296.00	947'394.56	1'670'595.94
Nettoertrag	648'100.00		705'500.00		723'201.38	
2 Bildung	8'808'940.00	3'030'760.00	8'554'914.00	3'000'080.00	8'163'241.67	3'010'022.10
Nettoaufwand		5'778'180.00		5'554'834.00		5'153'219.57
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'551'570.00	381'240.00	2'511'960.00	396'640.00	2'040'176.18	382'268.20
Nettoaufwand		2'170'330.00		2'115'320.00		1'657'907.98
4 Gesundheit	23'950.00		27'850.00		14'210.60	
Nettoaufwand		23'950.00		27'850.00		14'210.60
5 Soziale Sicherheit	25'479'160.00	16'382'050.00	24'530'030.00	15'658'530.00	22'381'043.94	14'705'172.84
Nettoaufwand		9'097'110.00		8'871'500.00		7'675'871.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'800'643.00	800'123.00	2'744'540.00	746'120.00	2'341'215.90	839'747.63
Nettoaufwand		2'000'520.00		1'998'420.00		1'501'468.27
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'042'940.00	2'456'100.00	2'748'380.00	2'284'940.00	2'498'039.13	2'016'326.78
Nettoaufwand		586'840.00		463'440.00		481'712.35
8 Volkswirtschaft	3'697'838.00	5'293'100.00	3'395'149.00	4'933'000.00	3'416'662.79	5'054'196.79
Nettoertrag	1'595'262.00		1'537'851.00		1'637'534.00	
9 Finanzen und Steuern	4'016'543.95	24'581'706.95	4'097'153.95	23'882'361.95	5'153'491.02	22'050'918.69
Nettoertrag	20'565'163.00		19'785'208.00		16'897'427.67	

5 INVESTITIONSRECHNUNG

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	21'560'000.00	21'560'000.00	12'660'000.00	12'660'000.00	2'439'673.10	2'439'673.10
0 Allgemeine Verwaltung	1'690'000.00		220'000.00			
Nettoaufgaben		1'690'000.00		220'000.00		
2 Bildung	12'690'000.00		5'045'000.00		637'593.70	
Nettoaufgaben		12'690'000.00		5'045'000.00		637'593.70
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	100'000.00		781'000.00		13'879.50	
Nettoaufgaben		100'000.00		781'000.00		13'879.50
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'535'000.00		2'634'000.00		948'143.70	
Nettoaufgaben		1'535'000.00		2'634'000.00		948'143.70
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'465'000.00		2'370'000.00		316'599.80	
Nettoaufgaben		3'465'000.00		2'370'000.00		316'599.80
8 Volkswirtschaft	2'080'000.00		1'610'000.00		523'456.40	
Nettoaufgaben		2'080'000.00		1'610'000.00		523'456.40
9 Finanzen und Steuern		21'560'000.00		12'660'000.00		2'439'673.10
Nettoeinnahmen	21'560'000.00		12'660'000.00		2'439'673.10	

5.2 Funktionale Gliederung

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Aufwand	Budget 2021 Einnahmen	Rechnung 2020 Aufwand	Rechnung 2020 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	21'560'000.00	21'560'000.00	12'660'000.00	12'660'000.00	2'439'673.10	2'439'673.10
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben	1'690'000.00		220'000.00			
			1'690'000.00		220'000.00		
02	Allgemeine Dienste Nettoaussgaben	1'690'000.00		220'000.00			
			1'690'000.00		220'000.00		
022	Allgemeine Dienste	30'000.00					
0220	Allgemeine Dienste	30'000.00					
5200.01	Digitale Geschäftsverwaltung & Langzeitarchivierung	30'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	1'660'000.00		220'000.00			
290	Verwaltungsliegenschaften	1'660'000.00		220'000.00			
5010.01	Schulgasse 2, Umgestaltung Hof	430'000.00		20'000.00			
5040.02	Unterer Kanalweg, Sanierung	100'000.00		100'000.00			
5040.03	Schulgasse 2, Energetische Sanierung	1'130'000.00		100'000.00			
2	Bildung Nettoaussgaben	12'690'000.00		5'045'000.00		637'593.70	
			12'690'000.00		5'045'000.00		637'593.70
21	Obligatorische Schule Nettoaussgaben	12'690'000.00		5'045'000.00		637'593.70	
			12'690'000.00		5'045'000.00		637'593.70
212	Primarstufe					-29'809.80	
2120	Primarstufe					-29'809.80	
5200.01	Erneuerung Informatik Schulen					-29'809.80	
217	Schulliegenschaften	12'690'000.00		5'045'000.00		667'403.50	
2170	Schulliegenschaften	12'690'000.00		5'045'000.00		667'403.50	
5040.08	SH Bürgerbeunden, Vorabklärungen Sanierungen	400'000.00					
5040.09	SH Weidteile, Vorabklärungen Sanierungen	805'000.00					
5040.10	SH Beunden Ost, Wettbewerb zweistufig inkl. Planung und Ausführung	11'455'000.00		4'000'000.00		617'548.20	
5040.12	SH Balainen, Sanierung Dach Neubau			1'015'000.00		49'855.30	
5040.14	SH Bürgerallee, Sanierung			30'000.00			
5040.15	Bürgerallee Sanierung Dach	30'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaussgaben	100'000.00		781'000.00		13'879.50	
			100'000.00		781'000.00		13'879.50
34	Sport und Freizeit Nettoaussgaben	100'000.00		781'000.00		13'879.50	
			100'000.00		781'000.00		13'879.50
341	Sport			681'000.00		13'879.50	
3411	Strandbad			681'000.00		13'879.50	
5040.02	Strandbad, Sanierung Kassenhaus (Hochbau)			623'000.00		13'879.50	
5200.01	Strandbad, Sanierung Kassenhaus (Zutrittssystem)			58'000.00			
342	Freizeit	100'000.00		100'000.00			
3421	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen	100'000.00		100'000.00			
5060.02	Mähmaschine	100'000.00		100'000.00			

	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Aufwand	Budget 2021 Einnahmen	Aufwand	Rechnung 2020 Einnahmen
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaussgaben	1'535'000.00	2'634'000.00	2'634'000.00	948'143.70	948'143.70
61	Strassenverkehr Nettoaussgaben	1'015'000.00	1'920'000.00	1'920'000.00	522'008.50	948'143.70
615	Gemeindestrassen	1'015'000.00	1'920'000.00		522'008.50	
6150	Gemeindestrassen	1'015'000.00	1'920'000.00		522'008.50	
5010.03	Mittelstrasse	700'000.00	300'000.00			
5010.09	Strassenbeleuchtung auf LED umrüsten	50'000.00	160'000.00			
5010.14	Verkehrsberuhigung Nidau West Beunden/Grasgarten und Aalmatten (2. Etappe)		560'000.00			
5010.15	Oberer Kanalweg, Sanierung Kanalisation und Strasse				222'559.45	
5010.16	Verkehrsberuhigung Nidau West und Zihlstrasse (1. Etappe)				203'634.70	
5010.18	Sanierung Parkplätze Schlossbrücke		80'000.00			
5010.19	Betriebs- und Gestaltungskonzept Zihlstrasse	25'000.00	50'000.00			
5010.20	Betriebs- und Gestaltungskonzept Dr. Schneiderstrasse	40'000.00	80'000.00			
5010.21	Verkehrsberuhigung Weidteile/Gurnigel	50'000.00	50'000.00			
5010.22	Belagssanierung Paganweg	150'000.00	150'000.00			
5010.23	Spiel- und Quartierplatz Guglerstrasse		300'000.00			
5010.24	Belagssanierung & Reorganisation Parkplätze Strandbad		190'000.00			
5060.01	Ersatz Strassenreinigungsfahrzeug				64'108.65	
5290.01	Gesamtverkehrskonzept Konzeption				31'705.70	
62	Öffentlicher Verkehr Nettoaussgaben	520'000.00	714'000.00	714'000.00	426'135.20	948'143.70
623	Agglomerationsverkehr	520'000.00	714'000.00		426'135.20	
6230	Agglomerationsverkehr	520'000.00	714'000.00		426'135.20	
5010.01	Umsetzung Bus 2020, Neue Buslinie 3		359'000.00		420'128.80	
5010.02	BehiG-Umbau Bushaltestellen	320'000.00	5'000.00			
5040.01	Ersatz alte Buswartehäuser 4 und 6	200'000.00	350'000.00		6'006.40	
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaussgaben	3'465'000.00	2'370'000.00	2'370'000.00	316'599.80	316'599.80
72	Abwasserentsorgung Nettoaussgaben	3'252'000.00	2'115'000.00	2'115'000.00	239'598.35	316'599.80
720	Abwasserentsorgung	3'252'000.00	2'115'000.00		239'598.35	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	3'252'000.00	2'115'000.00		239'598.35	
5032.02	GEP-Massnahmen "Badstubenzihl"	200'000.00	200'000.00		3'735.15	
5032.04	Mittelstrasse	400'000.00	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		14'702.05	
5032.08	Mischwasserdücker Zihl	600'000.00				
5032.09	Oberer Kanalweg, Sanierung Kanalisation und Strasse				66'067.75	
5032.10	Bahnhof, Sanierung Kanalisation	862'000.00			3'100.00	
5032.11	Pumpwerk Guglerstrasse		300'000.00		8'789.90	
5032.12	Steuerungs- und Leitsystemersatz Pumpwerke				106'103.85	
5032.13	Gesamtkoordination Werke Bahnhof	400'000.00	400'000.00		37'099.65	
5032.14	Sanierung Entwässerung Parkplatz Strandbad		245'000.00			
5292.01	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit		80'000.00			
5292.02	Infrastrukturmanagement Siedlungsentwässerung	115'000.00	115'000.00			
73	Abfall Nettoaussgaben		75'000.00	75'000.00		316'599.80
730	Abfall		75'000.00			
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)		75'000.00			
5040.01	Zentrale Sammelstelle		75'000.00			
79	Raumordnung Nettoaussgaben	213'000.00	180'000.00	180'000.00	77'001.45	316'599.80
790	Raumordnung	213'000.00	180'000.00		77'001.45	
7900	Raumordnung allgemein	213'000.00	180'000.00		77'001.45	
5210.01	Konzession Seewassernutzung				107.70	
5290.01	Revision Ortsplanung	60'000.00	60'000.00		23'102.85	
5290.03	Westast A5-Umfahrung, Interessen Nidau		20'000.00		14'162.00	
5290.05	Planung Bahnhofgebiet	40'000.00	40'000.00		6'180.70	
5290.09	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit				2'571.35	
5290.10	Erarbeitung Baulinienplan	50'000.00	60'000.00		30'876.85	
5290.11	Initialfinanzierung espace Biel/Bienne.Nidau	43'000.00				
5290.13	ZPP Vorstadt Süd	20'000.00				

	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Aufwand	Budget 2021 Einnahmen	Aufwand	Rechnung 2020 Einnahmen
8 Volkswirtschaft Nettoaussgaben	2'080'000.00	2'080'000.00	1'610'000.00	1'610'000.00	523'456.40	523'456.40
87 Brennstoffe und Energie Nettoaussgaben	2'080'000.00	2'080'000.00	1'610'000.00	1'610'000.00	523'456.40	523'456.40
871 Elektrizität	2'080'000.00		1'610'000.00		523'456.40	
8710 Elektrizität allgemein	2'080'000.00		1'610'000.00		523'456.40	
5034.01 Mittelstrasse	150'000.00		100'000.00			
5034.17 0.4kV-Leitung Hofmattenquartier	320'000.00		320'000.00			
5034.18 16 kV-Leitung TS Zentrum - TS Schloss					37'151.15	
5034.19 Gesamtkoordination Werke Bahnhof Leitungen	180'000.00		200'000.00		319'451.25	
5034.20 0.4kV-Leitung Beundenring 13 - 21			150'000.00			
5034.22 16 kV-Leitung UW Brügg - MS Aalmatten	100'000.00					
5040.05 Gesamtkoordination Werke Bahnhof Trafostation	90'000.00		100'000.00		96'947.45	
5040.06 Trafostation Milanweg	430'000.00		430'000.00			
5040.11 Trafostation Aalmatten (Restkredit)					46'465.95	
5040.12 Trafostation Guglerstrasse	180'000.00		120'000.00			
5040.13 Trafostation Zentrum	400'000.00					
5040.14 Trafostation Burgerbeunden	150'000.00					
5090.01 Rundsteueranlage Erneuerung					23'440.60	
5090.02 Unterflursteckdose Zentrum	80'000.00		80'000.00			
5090.03 Schnellladestation Elektroautos Zentrum			90'000.00			
5294.01 Wertkleitungen AGGLOlac - Planungskredit			20'000.00			
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	21'560'000.00	21'560'000.00	12'660'000.00	12'660'000.00	2'439'673.10	2'439'673.10
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	21'560'000.00	21'560'000.00	12'660'000.00	12'660'000.00	2'439'673.10	2'439'673.10
999 Abschluss		21'560'000.00		12'660'000.00		2'439'673.10
9990 Abschluss		21'560'000.00		12'660'000.00		2'439'673.10
6900.01 Aktivierte Ausgaben		21'560'000.00		12'660'000.00		2'439'673.10

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 01.01.2021		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2022					
CHF		aus Budget 2021 (+/-)		aus Budget 2022 (+/-)		CHF					
29	Eigenkapital	31'889'344		-5'114'152		-5'731'840	29	Eigenkapital	21'043'352		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'250'967		-410'555		-552'821	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	287'591		
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	341'569	3510.01	Einlage in SF des EK	-3'078	4510.01	Entnahme aus SF des EK	-17'764	29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	320'726
29002.01	SF Abwasserentsorgung	633'018	9011.01	Abschluss SF im EK,	-308'036	9011.01	Abschluss SF im EK,	-416'015	29002.01	SF Abwasserentsorgung	-91'033
				Aufwandüberschuss Abwasser			Aufwandüberschuss Abwasser				
29003.01	SF Abfall	276'381	9011.01	Abschluss SF im EK,	-99'441	9011.01	Abschluss SF im EK,	-119'042	29003.01	SF Abfall	57'898
				Aufwandüberschuss Abfall			Aufwandüberschuss Abfall				
293	Vorfinanzierungen	14'355'180		-215'510		-181'507	293	Vorfinanzierungen	13'958'163		
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	5'130'381	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	5'905'381
			3510.52	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000	3510.52	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000			
29304.01	Elektrizität Werterhalt	801'100	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-135'000	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-153'000	29304.01	Elektrizität Werterhalt	513'100
29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'805'832	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-459'130	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-397'130	29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'949'572
29300.01	Bauinventar	20'711	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	-10'000	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	-10'000	29300.01	Bauinventar	711
29300.02	Förderung von Anstrengungen in den Bereichen Energieeffizienz und Klimaschutz	149'015	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	0	3893.02	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	-10'000	29300.02	Förderung von Anstrengungen in den Bereichen Energieeffizienz und Klimaschutz	139'015
29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	448'141	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'120	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'123	29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	450'384
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	720'259		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	720'259		
29600.01	Neubewertungsreserve FV	720'259		0		0	29600.01	Neubewertungsreserve FV	720'259		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'790'876		-4'488'087		-4'997'512	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'305'278		
			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 2021 und 2022 voraussichtlich nicht verändern. Im Allgemeinen Haushalt werden sowohl 2021 als auch 2022 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 13.8 Millionen nimmt um die für 2021 und 2022 erwarteten Aufwandüberschüsse im Allgemeinen Haushalt ab. Falls sich die Aufwandüberschüsse tatsächlich im budgetierten Bereich bewegen sollten, ist per Ende 2022 ist mit einem Bilanzüberschuss von CHF 4.3 Millionen zu rechnen – dies entspricht rund 5.5 Steueranlagezehnteln des Rechnungsjahres 2020.

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 2022 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 5'532'568.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 4'997'511.95; Spezialfinanzierungen: CHF 535'057.00) abschliessende Budget für das Jahr 2022 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2022 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, 28. September 2021

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 2022 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 5'532'568.95 (Allgemeiner Haushalt: CHF 4'997'511.95; Spezialfinanzierungen: CHF 535'057.00) abschliessende Budget für das Jahr 2022 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2022 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, 18. November 2021

NAMENS DES STADTRATES

Der Stadtratspräsident

Der Stadtschreiber

sig.

Markus Baumann

sig.

Stephan Ochsenbein

9 BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG

Seiten 22 - 60

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	56'299'156.95	56'299'156.95	54'276'717.95	54'276'717.95	51'478'752.27	51'478'752.27
0	Allgemeine Verwaltung	4'899'195.00	1'747'600.00	4'762'945.00	1'765'750.00	4'523'276.48	1'749'503.30
	Nettoaufwand		3'151'595.00		2'997'195.00		2'773'773.18
01	Legislative und Exekutive	480'695.00		556'245.00		379'454.79	
	Nettoaufwand		480'695.00		556'245.00		379'454.79
011	Legislative	109'895.00		181'845.00		93'096.25	
	Nettoaufwand		109'895.00		181'845.00		93'096.25
0110	Legislative	109'895.00		181'845.00		93'096.25	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Stadtrat	16'000.00		33'000.00		13'561.85	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	20'000.00		22'000.00		19'184.40	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	8'000.00		16'000.00		846.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00		1'618.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		2'700.00		1'308.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00				461.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.00		75.00		64.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		350.00		170.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		20.00		3.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'900.00		21'000.00		8'376.95	
3120.07	Rathaus	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
3130.04	Portokosten	10'000.00		13'000.00		8'166.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		35'000.00		31'543.05	
3132.02	Datenaufsichtsstelle Art. 14 DSV	10'000.00		10'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			15'000.00			
3199.01	Stadratskredit	500.00		500.00		590.00	
012	Exekutive	370'800.00		374'400.00		286'358.54	
	Nettoaufwand		370'800.00		374'400.00		286'358.54
0120	Exekutive	370'800.00		374'400.00		286'358.54	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	211'000.00		211'000.00		196'234.40	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	26'000.00		26'000.00		20'041.10	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	10'000.00		10'000.00		6'496.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		30'000.00		27'587.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		559.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00		3'474.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	10'000.00		1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'900.00		25'000.00			
3113.01	Hardware	7'500.00					
3120.08	Nebenkosten Sitzungszimmer Hauptstrasse 73	6'000.00		6'000.00		5'663.94	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		106.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		109.80	
3170.02	Gratulationen	7'500.00		7'500.00		5'290.40	
3199.02	Gemeinderatskredit	13'000.00		13'000.00		9'454.45	
3199.03	Kommissionskredite			6'000.00			
3199.04	Kontakt zu Industrie und Gewerbe	15'000.00		30'000.00		10'306.90	
3199.05	Repräsentationskosten	3'000.00		3'000.00		796.85	
3199.08	Jungbürgerfeier	700.00		700.00		236.80	
02	Allgemeine Dienste	4'418'500.00	1'747'600.00	4'206'700.00	1'765'750.00	4'143'821.69	1'749'503.30
	Nettoaufwand		2'670'900.00		2'440'950.00		2'394'318.39
022	Allgemeine Dienste	4'123'200.00	1'643'200.00	3'945'800.00	1'661'350.00	3'936'123.73	1'646'069.10
	Nettoaufwand		2'480'000.00		2'284'450.00		2'290'054.63
0220	Allgemeine Dienste	4'123'200.00	1'643'200.00	3'945'800.00	1'661'350.00	3'936'123.73	1'646'069.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'300'000.00		2'200'000.00		2'379'539.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150'000.00		144'000.00		144'075.55	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-31'366.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	215'000.00		190'000.00		175'538.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'000.00		19'000.00		12'770.05	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-2'201.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41'400.00		41'400.00		35'954.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000.00		9'200.00		10'424.85	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-352.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	63'600.00		84'800.00		69'887.05	
3091.01	Personalwerbung	44'000.00		74'000.00		16'405.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	26'000.00		26'000.00		15'253.55	
3099.02	Personalbefragungen	20'000.00		20'000.00		8'375.30	
3100.01	Büromaterial	25'000.00		25'000.00		24'462.12	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	12'000.00		12'000.00		10'042.75	
3101.02	Treibstoffe	1'600.00		1'600.00		840.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	17'000.00		18'200.00		25'354.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'300.00		5'700.00		5'381.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	28'000.00		25'000.00		24'555.82	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Hardware	55'500.00		47'500.00		90'386.05	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	93'500.00		67'000.00		61'409.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'900.00		4'900.00		3'671.50	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	33'000.00		25'000.00		33'173.30	
3130.03	Betreibungskosten	2'000.00		1'800.00		2'251.17	
3130.04	Portokosten	45'000.00		45'000.00		51'388.30	
3130.05	Post- und Bankspesen	3'500.00		5'000.00		2'509.97	
3130.07	Kartengebühren	5'000.00		4'000.00		4'579.75	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'000.00		11'000.00		12'699.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	111'500.00		91'500.00		57'193.15	
3132.03	Rechtskosten	35'000.00		55'000.00		57'478.30	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		4'000.00		768.85	
3133.02	Rechenzentrum	184'800.00		160'000.00		161'217.03	
3133.03	Rechenzentrum (Leitungskosten)	24'000.00		18'000.00		13'527.12	
3134.01	Sachversicherungsprämien	28'000.00		28'000.00		23'985.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		750.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		932.60	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	2'000.00		9'000.00		1'365.55	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00		8'100.00		10'945.10	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	307'000.00		283'000.00		251'092.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	19'200.00		19'200.00		20'400.00	
3161.02	Miete und Benützungskosten Hardware und Bürogeräte	20'000.00		20'000.00		13'649.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	19'000.00		19'000.00		13'815.55	
3190.01	Schadenersatzleistungen	7'000.00		3'000.00		10'436.20	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	12'500.00		15'000.00		12'324.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	100'000.00		100'000.00		99'232.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		16'748.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		22'471.05
4260.02	Versicherungsleistungen						10'061.05
4611.02	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern		5'000.00		5'500.00		5'148.00
4611.03	Entschädigungen Registerführung Quellensteuern		1'000.00		1'000.00		1'041.00
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		28'000.00		39'000.00		42'000.00
4612.13	Interne Verrechnung (7301)		10'000.00		13'000.00		13'000.00
4612.14	Interne Verrechnung (8710)		7'000.00		9'000.00		14'000.00
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 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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)		85'000.00		83'000.00		80'000.00
4930.04	Interne Verrechnung (5444)		74'250.00		74'250.00		74'250.00
4930.05	Interne Verrechnung (5451)		54'000.00		54'000.00		29'400.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		844'400.00		846'050.00		844'400.00
4930.07	Interne Verrechnung (9630)		66'000.00		66'000.00		71'000.00
4930.08	Interne Verrechnung (6155)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
4930.10	Interne Verrechnung (7792)		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		78'600.00		78'600.00		78'600.00
4930.12	Interne Verrechnung (2197)		13'450.00		15'450.00		13'450.00
4930.13	Interne Verrechnung (5797)		78'600.00		78'600.00		78'600.00
4930.14	Interne Verrechnung (3290)		30'000.00		30'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	295'300.00	104'400.00	260'900.00	104'400.00	207'697.96	103'434.20
	Nettoaufwand		190'900.00		156'500.00		104'263.76
0290	Verwaltungsliegenschaften	295'300.00	104'400.00	260'900.00	104'400.00	207'697.96	103'434.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00		11'000.00		11'592.65	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	70'000.00		62'000.00		42'324.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		5'500.00		3'456.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'000.00		3'138.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		300.00		282.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		900.00		859.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		256.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		6'000.00		21'977.65	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		504.55	
3116.01	Medizinische Geräte	1'000.00		1'000.00		49.60	
3120.02	Heizmaterial	15'000.00		15'000.00		11'785.80	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	18'000.00		15'600.00		18'432.62	
3120.12	Nebenkosten Wasser	4'000.00		4'000.00		3'870.39	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	2'500.00		2'000.00		2'394.76	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	3'500.00		3'500.00		3'428.84	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	500.00		500.00			
3130.10	Serviceabonnemente	19'000.00		15'200.00		12'953.30	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (für spätere Investitionskredite)	15'000.00		20'000.00		7'924.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		8'263.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000.00		5'260.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'000.00		62'000.00		40'800.85	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		1'500.00		4'438.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	40'600.00		12'700.00		3'704.70	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		102'400.00		102'400.00		103'434.20
4472.02	Vergütung Benützung Mittelstrasse 3		2'000.00		2'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	978'377.00	1'626'477.00	903'796.00	1'609'296.00	947'394.56	1'670'595.94
	Nettoertrag	648'100.00		705'500.00		723'201.38	
11	Öffentliche Sicherheit	270'200.00	16'400.00	272'200.00	13'900.00	263'309.95	23'396.90
	Nettoaufwand		253'800.00		258'300.00		239'913.05
111	Polizei	270'200.00	16'400.00	272'200.00	13'900.00	263'309.95	23'396.90
	Nettoaufwand		253'800.00		258'300.00		239'913.05
1110	Polizei	270'200.00	16'400.00	272'200.00	13'900.00	263'309.95	23'396.90
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		1'000.00		3'506.70	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	237'500.00		242'500.00		232'465.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'000.00		25.90	
3631.05	Gemeindeanteil Pauschalierung der Interventionskosten	27'500.00		27'500.00		27'312.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		200.00		400.00		1.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'200.00		13'500.00		23'395.90
14	Allgemeines Rechtswesen	171'500.00	1'253'300.00	145'500.00	1'238'000.00	192'016.40	1'305'953.04
	Nettoertrag	1'081'800.00		1'092'500.00		1'113'936.64	
140	Allgemeines Rechtswesen	171'500.00	1'253'300.00	145'500.00	1'238'000.00	192'016.40	1'305'953.04
	Nettoertrag	1'081'800.00		1'092'500.00		1'113'936.64	
1400	Allgemeines Rechtswesen	171'500.00	183'300.00	145'500.00	168'000.00	192'016.40	189'862.54
3130.11	Gebühren Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	62'000.00		62'000.00		58'899.00	
3130.12	Nicht verrechenbare Aufwände Baubewilligungen	7'000.00		7'000.00		2'488.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	72'500.00		56'500.00		106'233.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	30'000.00		20'000.00		24'395.00	
4120.01	Konzessionen						1'510.85
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		167'300.00		152'000.00		172'727.74
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Abteilung Infrastruktur)		15'000.00		15'000.00		15'608.95

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						15.00
4631.01	Beiträge von Kanton		1'000.00		1'000.00		
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz		1'070'000.00		1'070'000.00		1'116'090.50
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		970'000.00		970'000.00		1'005'486.95
4611.20	Entschädigung vom Kanton (Zusatzpauschale KES)		100'000.00		100'000.00		110'603.55
15	Feuerwehr	337'777.00	337'777.00	338'396.00	338'396.00	336'104.35	336'104.35
150	Feuerwehr	337'777.00	337'777.00	338'396.00	338'396.00	336'104.35	336'104.35
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	337'777.00	337'777.00	338'396.00	338'396.00	336'104.35	336'104.35
3181.08	Forderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	16'000.00		16'000.00		12'159.30	
3300.95	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Feuerwehr (bishheriges VV, 10 Jahre)	22'500.00		22'500.00		22'517.45	
3632.02	Beitrag an Regiofeuerwehr Agglomeration Biel	280'000.00		280'000.00		280'857.40	
3910.01	Interne Verrechnung (9300)	16'800.00		16'800.00		16'855.20	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'477.00		3'096.00		3'715.00	
4200.50	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		310'000.00		325'000.00		312'937.05
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		17'764.05		3'078.30		12'652.55
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'167.95		9'379.70		9'628.75
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		845.00		938.00		886.00
16	Verteidigung	198'900.00	19'000.00	147'700.00	19'000.00	155'963.86	5'141.65
	Nettoaufwand		179'900.00		128'700.00		150'822.21
161	Militärische Verteidigung	93'200.00	18'000.00	37'500.00	18'000.00	10'283.30	5'141.65
	Nettoaufwand		75'200.00		19'500.00		5'141.65
1610	Militärische Verteidigung	93'200.00	18'000.00	37'500.00	18'000.00	10'283.30	5'141.65
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3132.03	Rechtskosten	5'000.00		5'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'955.10	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		-2'611.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000.00		18'000.00		4'939.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	2'000.00					

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	53'700.00					
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'000.00		18'000.00		5'141.65
162	Zivile Verteidigung	105'700.00	1'000.00	110'200.00	1'000.00	145'680.56	
	Nettoaufwand		104'700.00		109'200.00		145'680.56
1620	Zivilschutz	6'900.00	1'000.00	10'400.00	1'000.00	63'883.20	
3120.01	Elektrizität und Wasser	3'800.00		3'800.00		2'507.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	600.00		600.00		297.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		652.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000.00		60'426.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00					
4631.01	Beiträge von Kanton		1'000.00		1'000.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	94'000.00		95'000.00		76'998.41	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	94'000.00		95'000.00		76'998.41	
1627	Regionale Führungsstab	4'800.00		4'800.00		4'798.95	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'800.00		4'800.00		4'798.95	
2	Bildung	8'808'940.00	3'030'760.00	8'554'914.00	3'000'080.00	8'163'241.67	3'010'022.10
	Nettoaufwand		5'778'180.00		5'554'834.00		5'153'219.57
21	Obligatorische Schule	8'476'640.00	3'030'760.00	8'235'914.00	3'000'080.00	7'837'195.67	3'010'022.10
	Nettoaufwand		5'445'880.00		5'235'834.00		4'827'173.57
211	Eingangsstufe	530'200.00		487'100.00		456'421.65	
	Nettoaufwand		530'200.00		487'100.00		456'421.65
2110	Kindergarten	530'200.00		487'100.00		456'421.65	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		1'099.20	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	1'000.00		700.00		622.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00			
3104.01	Lehrmittel	27'300.00		26'800.00		24'187.65	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'400.00		2'000.00		625.90	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	4'000.00		4'000.00		3'172.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'043.40	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00		298.95	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'300.00		5'200.00		4'688.20	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	358'000.00		357'000.00		327'763.75	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	93'600.00		67'600.00		74'215.05	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	25'200.00		18'400.00		18'704.85	
212	Primarstufe	2'470'020.00		2'360'530.00		2'326'729.43	
	Nettoaufwand		2'470'020.00		2'360'530.00		2'326'729.43
2120	Primarstufe	2'470'020.00		2'360'530.00		2'326'729.43	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	14'000.00		14'000.00		2'834.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		4'319.50	
3100.01	Büromaterial	1'500.00		800.00		1'250.10	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	4'000.00		4'500.00		2'867.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'315.64	
3104.01	Lehrmittel	165'220.00		152'180.00		126'785.71	
3104.02	Bibliotheken	10'500.00		10'500.00		9'715.90	
3104.03	Werkmaterial	29'500.00		28'900.00		24'103.45	
3110.02	Schulmobiliar	14'500.00		58'400.00		51'551.80	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	46'500.00		4'000.00		4'997.20	
3113.01	Hardware	29'000.00		47'900.00		43'086.35	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	2'000.00		6'250.00		243.70	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		13'100.00		10'272.80	
3120.03	Abfallgebühren	1'000.00		1'500.00		554.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	9'000.00		9'800.00		6'405.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00		12'000.00		45'322.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'500.00				3'498.45	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	24'100.00		17'400.00		31'809.40	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	37'100.00		26'800.00		17'835.95	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	29'000.00		28'000.00		28'547.10	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	71'000.00		58'500.00		32'861.38	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	18'500.00		18'500.00		18'256.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	36'100.00		36'000.00		36'076.35	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	1'250'000.00		1'152'000.00		1'163'068.00	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	350'000.00		340'000.00		331'383.30	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	229'000.00		243'500.00		292'854.45	
3612.06	Schulgelder andere Primarschulen Lehrergehälter	36'000.00		36'000.00		19'104.70	
3612.07	Schulgelder andere Primarschulen Betriebskosten	24'000.00		24'000.00		13'809.10	
213	Oberstufe	2'224'980.00	491'000.00	2'367'400.00	475'000.00	2'104'268.30	452'406.50
	Nettoaufwand		1'733'980.00		1'892'400.00		1'651'861.80
2130	Sekundarstufe I	2'224'980.00	491'000.00	2'367'400.00	475'000.00	2'104'268.30	452'406.50
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'805.40	
3611.04	Schulgelder Maturitätsschulen Lehrergehälter	22'000.00		55'000.00		56'119.55	
3611.05	Schulgelder Maturitätsschulen Betriebskosten	13'200.00		25'800.00		24'295.00	
3612.02	Schulgelder Schulverband Lehrergehälter	1'037'000.00		1'061'000.00		929'273.20	
3612.03	Schulgelder Schulverband Betriebskosten	839'000.00		849'000.00		732'736.35	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	195'780.00		231'000.00		223'784.50	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	114'000.00		141'600.00		134'254.30	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		491'000.00		475'000.00		452'406.50
214	Musikschulen	170'000.00		190'000.00		158'115.85	
	Nettoaufwand		170'000.00		190'000.00		158'115.85
2140	Musikschulen	170'000.00		190'000.00		158'115.85	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	170'000.00		190'000.00		158'115.85	
217	Schulliegenschaften	1'912'450.00	1'684'960.00	1'699'204.00	1'708'480.00	1'779'371.95	1'707'082.55
	Nettoaufwand		227'490.00				72'289.40
	Nettoertrag			9'276.00			
2170	Schulliegenschaften	1'912'450.00	1'684'960.00	1'699'204.00	1'708'480.00	1'779'371.95	1'707'082.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'000.00		370'000.00		368'498.05	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	300'000.00		270'000.00		306'147.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		45'000.00		42'993.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		45'000.00		44'773.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		3'800.00		3'550.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		11'500.00		10'680.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'600.00		2'611.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'000.00		65'000.00		128'519.68	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00		9'000.00		6'345.76	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		575.25	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3120.02	Heizmaterial	249'300.00		233'500.00		246'466.90	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03	Abfallgebühren	1'400.00				1'040.00	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	84'000.00		84'000.00		84'399.70	
3120.12	Nebenkosten Wasser	12'000.00		12'000.00		12'205.85	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	14'000.00		13'000.00		13'928.35	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	10'000.00		7'500.00		10'025.45	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	700.00		700.00		493.20	
3130.10	Serviceabonnemente	14'150.00		16'704.00		5'478.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		30'000.00		21'755.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	50'000.00		50'000.00		48'733.80	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	28'000.00		35'000.00		2'927.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		3'249.15	
3144.02	Unterhalt Schulhaus Balainen	55'000.00		48'000.00		59'310.45	
3144.03	Unterhalt Schulhaus Beunden	104'000.00		81'000.00		111'484.10	
3144.04	Unterhalt Schulhaus Burgerallee	85'500.00		69'500.00		72'611.41	
3144.05	Unterhalt Schulhaus Weidteile	140'000.00		70'000.00		78'537.00	
3144.06	Unterhalt Kindergärten und KITA Aalmatten	37'000.00		37'000.00		70'222.60	
3144.20	Unterhalt Balainenweg 29 (Wohnung)	4'000.00		4'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		3'043.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		900.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	86'300.00		51'000.00		3'270.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	15'500.00		15'500.00		15'491.60	
4260.02	Versicherungsleistungen						10'287.55
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'671'600.00		1'678'160.00		1'681'960.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		20'000.00		9'675.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'360.00		10'320.00		5'160.00
218	Tagesbetreuung	1'010'440.00	792'800.00	949'940.00	736'600.00	853'692.95	786'458.70
	Nettoaufwand		217'640.00		213'340.00		67'234.25
2180	Tagesbetreuung	963'740.00	775'000.00	901'240.00	707'000.00	847'115.65	784'363.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	535'000.00		490'000.00		486'945.65	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	25'000.00		25'000.00		26'499.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'000.00		35'000.00		32'324.50	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-418.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		35'000.00		29'683.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'360.00		3'090.00		2'457.45	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-31.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'080.00		9'270.00		8'033.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'580.00		2'273.75	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-11'468.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		7'900.00		1'210.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		15'500.00		11'275.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'500.00		716.20	
3105.01	Lebensmittel	53'000.00		53'000.00		46'120.35	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-5'000.00		-5'000.00		-4'855.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'500.00		3'500.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'000.00		13'000.00		437.20	
3120.01	Elektrizität und Wasser	4'700.00		4'900.00		4'185.35	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'100.00		2'000.00		1'576.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	88'200.00		88'000.00		87'831.90	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000.00		2'000.00		1'003.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'000.00				11'490.20	
3611.06	Tagesschulleitung	34'000.00		34'000.00		29'325.40	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	80'500.00		80'500.00		80'500.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		100'000.00		100'000.00		98'747.90
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		110'000.00		125'000.00		107'788.60
4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		15'000.00		12'000.00		11'490.20
4631.01	Beiträge von Kanton		550'000.00		470'000.00		566'337.00
2181	Ferienbetreuung	46'700.00	17'800.00	48'700.00	29'600.00	6'577.30	2'095.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00		30'000.00		4'795.15	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	3'000.00		3'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		308.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	180.00		200.00		19.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	540.00		600.00		76.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	180.00		200.00		24.25	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		9.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'800.00		875.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3105.01	Lebensmittel	2'500.00		2'900.00		443.45	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		1'000.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikation	400.00		600.00		23.90	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		8'400.00		14'000.00		1'690.00
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		2'200.00		3'600.00		405.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge von Kanton		7'200.00		12'000.00		
219	Obligatorische Schule	158'550.00	62'000.00	181'740.00	80'000.00	158'595.54	64'074.35
	Nettoaufwand		96'550.00		101'740.00		94'521.19
2194	Freiwilliger Schulsport			22'190.00	17'000.00	11'226.05	4'847.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			20'000.00		10'440.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'340.00		585.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			120.00		19.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			600.00		145.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			130.00		35.75	
4231.01	Kursgelder				9'000.00		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton				8'000.00		4'847.00
2197	Schulsozialdienst	158'550.00	62'000.00	159'550.00	63'000.00	147'369.49	59'227.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'000.00		110'000.00		120'416.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		7'676.35	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-13'566.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		9'000.00		8'707.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		611.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'907.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		602.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'900.00		4'400.00		3'125.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'095.10	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'500.00		1'000.00		1'031.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	800.00		800.00		630.00	
3199.07	Projektarbeit	5'000.00		5'000.00		1'681.84	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'450.00		15'450.00		13'450.00	
4631.01	Beiträge von Kanton		12'000.00		13'000.00		11'892.00
4632.02	Beiträge von Schulverband		50'000.00		50'000.00		47'335.35
22	Sonderschulen	332'300.00		319'000.00		326'046.00	
	Nettoaufwand		332'300.00		319'000.00		326'046.00
220	Sonderschulen	332'300.00		319'000.00		326'046.00	
	Nettoaufwand		332'300.00		319'000.00		326'046.00
2200	Sonderschulen	332'300.00		319'000.00		326'046.00	
3612.08	Schulgelder Sonderschulen Lehrergehälter	238'000.00		226'000.00		229'588.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.11	Schulgelder Sonderschulen Betriebskosten	94'300.00		93'000.00		96'458.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'551'570.00	381'240.00	2'511'960.00	396'640.00	2'040'176.18	382'268.20
	Nettoaufwand		2'170'330.00		2'115'320.00		1'657'907.98
31	Kulturerbe	30'000.00	20'000.00	30'000.00	20'000.00	40'067.45	20'067.45
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		20'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000.00	20'000.00	30'000.00	20'000.00	40'067.45	20'067.45
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		20'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000.00	20'000.00	30'000.00	20'000.00	40'067.45	20'067.45
3637.12	Beiträge aus SF Bauinventar	20'000.00		20'000.00		20'067.45	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	10'000.00		10'000.00		20'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'000.00		20'000.00		20'067.45
32	Kultur, übrige	818'620.00	37'100.00	785'690.00	48'800.00	610'066.83	47'496.00
	Nettoaufwand		781'520.00		736'890.00		562'570.83
321	Bibliotheken	196'140.00	16'600.00	189'140.00	24'800.00	164'232.13	14'051.00
	Nettoaufwand		179'540.00		164'340.00		150'181.13
3210	Bibliothek deutsch	128'840.00	13'000.00	129'540.00	17'900.00	108'887.47	12'341.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'000.00		70'000.00		61'582.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'690.00		4'690.00		3'943.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		6'000.00		3'151.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	420.00		420.00		297.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'260.00		1'260.00		980.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	420.00		420.00		309.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	950.00		950.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'435.85	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	17'000.00		17'000.00		15'753.38	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3113.01	Hardware	1'000.00		500.00		672.90	
3120.01	Elektrizität und Wasser	6'800.00		6'800.00		6'071.29	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'000.00		1'000.00		601.80	
3130.04	Portokosten	500.00		500.00		150.00	
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		539.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		531.35	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	800.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		605.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		11'816.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'400.00		885.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		12'000.00		8'501.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		4'500.00		2'955.00
3211	Bibliothek französisch	67'300.00	3'600.00	59'600.00	6'900.00	55'344.66	1'710.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'000.00		30'000.00		30'693.00	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	1'500.00				1'476.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'000.00		2'044.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		600.00		678.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		180.00		214.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		540.00		508.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		180.00		153.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		1'200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	7'700.00		7'700.00		7'577.95	
3113.01	Hardware	1'000.00		1'000.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		60.00	
3120.01	Elektrizität und Wasser	1'000.00		500.00		265.15	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'000.00		1'000.00		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		532.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'147.20	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	800.00		800.00		409.26	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		375.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00		8'774.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		100.00		100.00		70.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		4'500.00		1'640.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'500.00		2'300.00		
329	Kultur	622'480.00	20'500.00	596'550.00	24'000.00	445'834.70	33'445.00
	Nettoaufwand		601'980.00		572'550.00		412'389.70
3290	Übrige Kultur	428'500.00		409'000.00		275'037.55	
3130.16	Infrastruktur für Veranstaltungen in Nidau	70'000.00		70'000.00		16'595.60	
3199.06	Schliengen Partnerschaft	5'000.00		5'000.00		2'105.40	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.17	Interne Verrechnung (8710)	5'000.00		5'000.00			
3634.02	Kulturelle Institutionen Biel	143'000.00		143'000.00		142'580.00	
3636.03	Kulturelle Institutionen Nidau	4'800.00		5'300.00		5'300.00	
3636.04	Kulturelle Veranstaltungen Nidau	4'500.00		4'500.00		43'360.00	
3636.05	Kultur Kreuz Nidau	50'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.06	Verschiedene freiwillige Beiträge	54'200.00		54'200.00		30'096.55	
3636.07	Verschiedene Vereinsbeiträge	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	30'000.00		30'000.00			
3930.05	Interne Verrechnung (6191)	57'000.00		57'000.00			
3291	Integration	193'980.00	20'500.00	187'550.00	24'000.00	170'797.15	33'445.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		50'000.00		48'165.65	
3010.03	Löhne Projektarbeit	53'000.00		45'500.00		47'936.65	
3010.07	Löhne Impulsprogramm	1'500.00		1'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		6'500.00		6'187.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		5'000.00		4'173.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		600.00		502.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'980.00		1'750.00		1'537.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		499.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00			
3199.07	Projektarbeit	38'100.00		41'100.00		31'116.55	
3199.12	Projekte Impulsprogramm	1'200.00		1'200.00			
3636.02	Internido	33'300.00		33'300.00		30'678.55	
4231.01	Kursgelder		13'000.00		10'000.00		7'970.00
4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen				7'000.00		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'000.00		3'500.00		2'475.00
4630.02	Beiträge Impulsprogramm		2'500.00		2'500.00		
4631.01	Beiträge von Kanton						22'000.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'000.00		1'000.00		1'000.00
33	Medien	62'100.00		52'100.00		45'997.60	4'105.00
	Nettoaufwand		62'100.00		52'100.00		41'892.60
332	Massenmedien	62'100.00		52'100.00		45'997.60	4'105.00
	Nettoaufwand		62'100.00		52'100.00		41'892.60
3320	Massenmedien	62'100.00		52'100.00		45'997.60	4'105.00
3130.17	Nidauer Anzeiger Portokosten	34'000.00		34'000.00		22'947.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'000.00		12'000.00		14'271.45	
3133.04	Homepage	6'100.00		6'100.00		8'778.30	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						4'105.00
34	Sport und Freizeit	1'640'850.00	324'140.00	1'644'170.00	327'840.00	1'344'044.30	310'599.75
	Nettoaufwand		1'316'710.00		1'316'330.00		1'033'444.55
341	Sport	793'950.00	306'440.00	812'570.00	308'440.00	696'610.00	296'035.85
	Nettoaufwand		487'510.00		504'130.00		400'574.15
3410	Sport	4'500.00		4'500.00		4'000.00	
3636.08	Sportvereine Nidau	4'500.00		4'500.00		4'000.00	
3411	Strandbad	716'400.00	303'440.00	733'020.00	305'440.00	642'534.90	292'359.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'000.00		285'000.00		252'354.15	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	9'000.00		9'000.00		5'627.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00		20'000.00		16'570.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		22'000.00		17'220.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200.00		8'200.00		5'789.75	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-5'653.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300.00		5'300.00		4'117.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'300.00		987.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		2'345.50	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		10'000.00		14'208.00	
3101.02	Treibstoffe	500.00		500.00			
3101.03	Chemikalien	25'000.00		25'000.00		11'244.20	
3101.06	Einkauf Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)	5'000.00		5'000.00		1'765.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		904.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		1'500.00		6'435.75	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		5'307.35	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00			
3116.01	Medizinische Geräte	1'000.00		1'000.00		423.30	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	30'000.00		34'000.00		40'352.85	
3120.02	Heizmaterial	4'000.00		4'000.00		1'838.75	
3120.03	Abfallgebühren	2'600.00		1'500.00		2'590.00	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	55'000.00		60'000.00		47'942.40	
3120.12	Nebenkosten Wasser	20'000.00		20'000.00		7'385.30	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	10'000.00		10'000.00		7'808.45	
3120.14	Nebenkosten Kehrlicht	2'000.00		2'000.00		1'540.15	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	5'200.00		4'000.00		3'152.30	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		15'000.00		14'485.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'500.00		6'000.00		5'240.60	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	30'000.00		45'000.00		64'764.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		50'000.00		95'026.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000.00		32'000.00		6'121.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	29'700.00		29'620.00		4'637.40	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	11'600.00		11'600.00			
4240.04	Eintrittsgelder		260'000.00		260'000.00		260'734.50
4240.05	Verschiedene Einnahmen		1'000.00		1'000.00		579.00
4240.06	Verschiedene Einnahmen (Fussballkasten)		100.00		100.00		
4250.02	Verkäufe Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)		10'000.00		10'000.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'000.00		10'000.00		7'065.00
4470.10	Pachtzins Restaurant		22'000.00		22'000.00		21'641.45
4479.06	Nebenkosten Wohnung Strandbad		2'340.00		2'340.00		2'340.00
3412	Fussballplatz	73'050.00	3'000.00	75'050.00	3'000.00	50'075.10	3'675.90
3120.02	Heizmaterial	7'000.00		7'000.00		4'883.30	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	4'000.00		4'000.00		1'980.95	
3120.12	Nebenkosten Wasser	2'500.00		2'500.00		2'182.10	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	2'200.00		2'200.00		1'751.20	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	200.00		200.00		140.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		766.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'500.00		1'500.00		1'311.20	
3140.02	Unterhalt Fussballplatz	38'000.00		32'000.00		30'825.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'750.00		16'750.00		882.15	
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		5'500.00		5'352.10	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		3'000.00		3'675.90
342	Freizeit	846'900.00	17'700.00	831'600.00	19'400.00	647'434.30	14'563.90
	Nettoaufwand		829'200.00		812'200.00		632'870.40
3420	Freizeit	44'600.00	5'700.00	43'100.00	7'400.00	32'659.75	5'693.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000.00		23'000.00		19'428.00	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	6'000.00		6'000.00		5'701.55	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'900.00		1'484.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		382.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		150.00		70.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		369.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		127.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		600.00			
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	3'000.00		3'000.00		2'698.50	
3113.01	Hardware	1'000.00		700.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	500.00		500.00		219.35	
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		1'147.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		631.10	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	500.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		200.00		400.00		175.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'500.00		7'000.00		5'518.00
3421	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen	705'800.00	12'000.00	727'000.00	12'000.00	572'308.00	8'870.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	415'000.00		415'000.00		362'268.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		29'000.00		22'914.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		33'000.00		27'470.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'600.00		11'900.00		8'816.35	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-6'897.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'500.00		7'600.00		5'694.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'900.00		1'231.00	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-503.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'500.00		28'000.00		21'988.85	
3101.02	Treibstoffe	12'000.00		12'000.00		8'755.85	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	12'700.00		60'000.00		29'202.25	
3112.01	Dienstkleider	3'200.00		3'200.00		2'501.75	
3120.03	Abfallgebühren	20'000.00		20'000.00		18'229.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00		23'719.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		7'575.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00		2'270.95	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	22'000.00		17'000.00		3'043.45	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	6'000.00		10'000.00		1'916.20	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	14'000.00		5'000.00		1'212.70	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	32'000.00		32'000.00		29'533.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	10'000.00		10'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'400.00		1'400.00		1'364.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		4'138.90
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		
4631.01	Beiträge von Kanton		4'500.00		4'500.00		4'732.00
3422	Spielplätze	96'500.00		61'500.00		42'466.55	
3120.01	Elektrizität und Wasser	300.00		300.00		75.10	
3149.02	Unterhalt Spielplätze	95'000.00		60'000.00		42'391.45	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00			
4	Gesundheit	23'950.00		27'850.00		14'210.60	
	Nettoaufwand		23'950.00		27'850.00		14'210.60
43	Gesundheit	23'950.00		27'850.00		14'210.60	
	Nettoaufwand		23'950.00		27'850.00		14'210.60
433	Schulgesundheitsdienst	23'950.00		27'850.00		14'210.60	
	Nettoaufwand		23'950.00		27'850.00		14'210.60
4330	Schulgesundheitsdienst	7'100.00		11'000.00		3'499.65	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00		10'000.00		3'247.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		670.00		196.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		100.00		6.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		180.00		48.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		0.95	
4331	Schulzahnpflege	16'850.00		16'850.00		10'710.95	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700.00		1'700.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.04	Zahnkontrollen	12'000.00		12'000.00		10'052.50	
3637.10	Beiträge für normale Gebisse	1'000.00		1'000.00		658.45	
3637.11	Beiträge für anormale Gebisse	1'000.00		1'000.00			
5	Soziale Sicherheit	25'479'160.00	16'382'050.00	24'530'030.00	15'658'530.00	22'381'043.94	14'705'172.84
	Nettoaufwand		9'097'110.00		8'871'500.00		7'675'871.10
53	Alter + Hinterlassene	2'055'600.00	34'000.00	2'003'350.00	34'000.00	1'882'463.05	34'215.20
	Nettoaufwand		2'021'600.00		1'969'350.00		1'848'247.85
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	305'600.00	34'000.00	293'350.00	34'000.00	288'949.50	34'215.20
	Nettoaufwand		271'600.00		259'350.00		254'734.30
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	305'600.00	34'000.00	293'350.00	34'000.00	288'949.50	34'215.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'000.00		175'000.00		175'783.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		13'000.00		11'301.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000.00		17'000.00		16'232.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'009.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'150.00		2'809.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'000.00		887.55	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		50.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00				876.15	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	85'000.00		83'000.00		80'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		34'000.00		34'000.00		34'215.20
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'700'000.00		1'650'000.00		1'554'329.00	
	Nettoaufwand		1'700'000.00		1'650'000.00		1'554'329.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'700'000.00		1'650'000.00		1'554'329.00	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	1'700'000.00		1'650'000.00		1'554'329.00	
533	Leistungen an Pensionierte	45'000.00		55'000.00		34'184.55	
	Nettoaufwand		45'000.00		55'000.00		34'184.55
5330	Leistungen an Pensionierte	45'000.00		55'000.00		34'184.55	
3062.01	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	45'000.00		55'000.00		34'184.55	
535	Leistungen an das Alter	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	3'089'310.00	2'123'000.00	3'082'140.00	2'136'000.00	2'298'945.08	1'206'934.88
	Nettoaufwand		966'310.00		946'140.00		1'092'010.20
541	Familienzulagen	42'000.00		42'000.00		30'417.00	
	Nettoaufwand		42'000.00		42'000.00		30'417.00
5410	Familienzulagen	42'000.00		42'000.00		30'417.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	42'000.00		42'000.00		30'417.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	693'760.00	376'000.00	650'790.00	375'000.00	654'728.28	366'825.61
	Nettoaufwand		317'760.00		275'790.00		287'902.67
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	693'760.00	376'000.00	650'790.00	375'000.00	654'728.28	366'825.61
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000.00		190'000.00		186'061.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		13'000.00		11'979.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		14'928.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'069.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'470.00		3'500.00		2'976.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		940.50	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
3130.13	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	3'000.00		3'000.00		-2'566.22	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00					
3637.06	Alimentenbevorschussungen	360'000.00		320'000.00		335'348.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	78'600.00		78'600.00		78'600.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	25'090.00		25'090.00		25'090.00	
4260.04	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		200'000.00		190'000.00		184'700.06
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		66'000.00		75'000.00		66'250.55
4632.03	Beiträge von Gemeinden gemäss LA Abgeltung für das Personal		110'000.00		110'000.00		115'875.00
544	Jugendschutz	492'550.00	107'000.00	495'450.00	105'000.00	412'547.25	85'672.90
	Nettoaufwand		385'550.00		390'450.00		326'874.35
5440	Jugendschutz allgemein	1'000.00		1'000.00		260.00	
3636.10	Pro Juventute (Elternbriefe)	1'000.00		1'000.00		260.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	467'350.00	105'000.00	470'250.00	105'000.00	393'278.15	81'172.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'000.00		245'000.00		221'899.80	
3010.03	Löhne Projektarbeit	21'000.00		21'000.00		5'318.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		18'000.00		14'573.60	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-255.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		15'306.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'285.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900.00		4'800.00		3'621.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		947.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		12'000.00		3'780.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		609.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		4'576.30	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		622.95	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500.00		4'500.00		1'263.25	
3120.01	Elektrizität und Wasser	5'500.00		5'500.00		4'129.05	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'600.00		1'600.00		1'580.20	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	22'800.00		22'800.00		22'740.00	
3199.07	Projektarbeit	30'000.00		30'000.00		17'030.10	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	74'250.00		74'250.00		74'250.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		105'000.00		105'000.00		81'172.90
5445	Robinsonspielplatz	24'200.00	2'000.00	24'200.00		19'009.10	4'500.00
3010.04	Löhne Robinsonspielplatz	18'000.00		18'000.00		11'804.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		725.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		38.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		180.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		49.30	
3199.10	Betrieb Robinsonspielplatz	4'000.00		4'000.00		6'210.55	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'000.00				2'000.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'500.00
545	Leistungen an Familien	1'861'000.00	1'640'000.00	1'893'900.00	1'656'000.00	1'201'252.55	754'436.37
	Nettoaufwand		221'000.00		237'900.00		446'816.18
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	951'000.00	920'000.00	944'900.00	898'000.00	865'384.65	499'896.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	634'000.00		630'000.00		629'136.70	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	20'000.00		20'000.00		13'734.40	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		45'000.00		39'410.35	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-2'925.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		37'000.00		35'422.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'983.30	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-515.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		12'000.00		9'793.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'612.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700.00		12'000.00		7'549.80	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		272.00	
3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		268.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'003.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		271.90	
3105.01	Lebensmittel	40'000.00		40'000.00		30'606.40	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-8'000.00		-8'000.00		-8'068.80	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		55.60	
3113.01	Hardware	4'000.00		3'000.00		456.70	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		6'000.00		3'406.95	
3120.02	Heizmaterial	5'000.00		4'000.00		4'834.25	
3120.03	Abfallgebühren	500.00		1'000.00		260.00	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	2'000.00		2'200.00		1'899.80	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'000.00		1'000.00		705.15	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	800.00		800.00		507.25	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	400.00		400.00		224.05	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'600.00		1'500.00		1'409.20	
3130.04	Portokosten	200.00		200.00		74.00	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		956.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		445.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00		14'000.00		6'946.45	
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		665.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	44'000.00		44'000.00		43'583.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00			
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	54'000.00		54'000.00		29'400.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		320'000.00		231'000.00		205'735.10
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		60'000.00		65'000.00		56'705.60
4611.18	Entschädigung vom Kanton (Kindertagesstätte)						23'492.50
4612.03	Entschädigung Betreuungsgutscheine		540'000.00		598'000.00		211'321.65
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				4'000.00		2'641.20

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5453	Abrechnung Betreuungsgutscheine eigene Kita	540'000.00	430'000.00	598'000.00	478'000.00	182'449.65	143'523.96
3637.20	Betreuungsgutscheine	540'000.00		598'000.00		182'449.65	
4611.21	Anteil Kanton für Betreuungsgutscheine		430'000.00		478'000.00		143'523.96
5454	Abrechnung Betreuungsgutscheine unabhängige Leistungserbringer	370'000.00	290'000.00	350'000.00	280'000.00	138'112.75	108'646.36
3637.20	Betreuungsgutscheine	370'000.00		350'000.00		138'112.75	
4611.21	Anteil Kanton für Betreuungsgutscheine		290'000.00		280'000.00		108'646.36
5458	Tageselternverein			1'000.00		15'305.50	2'370.00
3636.11	Tageselternverein Seestern			1'000.00		15'305.50	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						2'370.00
55	Arbeitslosigkeit	212'200.00		212'000.00		167'323.72	
	Nettoaufwand		212'200.00		212'000.00		167'323.72
559	Arbeitslosigkeit	212'200.00		212'000.00		167'323.72	
	Nettoaufwand		212'200.00		212'000.00		167'323.72
5590	Arbeitslosigkeit	212'200.00		212'000.00		167'323.72	
3636.13	Beschäftigungsprogramme	100'000.00		100'000.00		79'320.37	
3636.14	Motion Gfeller Betreuungskosten	112'200.00		112'000.00		88'003.35	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	20'122'050.00	14'225'050.00	19'232'540.00	13'488'530.00	18'032'312.09	13'464'022.76
	Nettoaufwand		5'897'000.00		5'744'010.00		4'568'289.33
571	Beihilfen		1'000.00		2'000.00		
	Nettoertrag	1'000.00		2'000.00			
5711	Zuschüsse nach Dekret		1'000.00		2'000.00		
4611.06	Familienrechtliche Beiträge nicht Heimbewohner		500.00		1'000.00		
4611.07	Familienrechtliche Beiträge Heimbewohner		500.00		1'000.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	11'919'000.00	4'000'000.00	11'126'000.00	3'950'000.00	10'680'903.00	3'763'541.56
	Nettoaufwand		7'919'000.00		7'176'000.00		6'917'361.44
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	11'919'000.00	4'000'000.00	11'126'000.00	3'950'000.00	10'680'903.00	3'763'541.56
3637.02	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	11'800'000.00		11'000'000.00		10'581'814.71	
3637.03	AHV-Mindestbeiträge (lastenausgleichsberechtigt)	100'000.00		100'000.00		87'503.95	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.04	Nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten	12'000.00		20'000.00		4'929.44	
3637.05	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	7'000.00		6'000.00		6'654.90	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		200'000.00		250'000.00		180'866.45
4260.06	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg inkl. Prämienverbilligungen Krankenkassen		2'900'000.00		2'900'000.00		2'707'586.26
4611.05	Prämienverbilligungen über ASV abgerechnet (ohne Prämienverbilligungen von Krankenkassen)		900'000.00		800'000.00		875'088.85
579	Sozialhilfe	8'203'050.00	10'224'050.00	8'106'540.00	9'536'530.00	7'351'409.09	9'700'481.20
	Nettoertrag	2'021'000.00		1'429'990.00		2'349'072.11	
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	3'528'750.00	277'500.00	3'429'290.00	304'000.00	3'367'506.09	241'259.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	675'000.00		645'000.00		630'229.65	
3010.06	Löhne Sozialarbeitende	1'180'000.00		1'120'000.00		1'146'825.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125'000.00		122'000.00		113'404.10	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-29'445.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'000.00		150'000.00		147'830.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		11'000.00		9'946.40	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-1'688.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'000.00		32'000.00		28'182.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'500.00		8'000.00		8'098.70	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-2'078.80	
3130.03	Betriebskosten	2'000.00		2'000.00		-1'357.81	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'990.00		5'400.00		5'479.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'000.00		39'000.00		13'130.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'100.00		10'100.00		10'100.00	
3637.01	Beträge an private Haushalte	1'300.00		1'300.00		990.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	844'400.00		846'050.00		844'400.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	443'460.00		437'440.00		443'460.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		5'500.00		4'000.00		6'209.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		272'000.00		300'000.00		235'050.20
5797	Allgemeine Soziale Dienste	506'800.00	469'550.00	509'750.00	463'530.00	460'913.95	469'150.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'000.00		325'000.00		292'942.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00		17'704.95	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-1'690.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		33'000.00		32'697.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		1'950.00		1'606.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		5'850.00		4'574.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'950.00		1'383.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400.00		6'400.00		5'295.10	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		536.30	
3090.04	Aus- und Weiterbildung des Personals SD, KES und Alimente	34'000.00		34'000.00		27'263.75	
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		600.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		443'460.00		437'440.00		443'460.00
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		25'090.00		25'090.00		25'090.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	4'150'000.00	9'477'000.00	4'150'000.00	8'769'000.00	3'505'751.65	8'990'072.00
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	4'150'000.00		4'150'000.00		3'505'751.65	
4611.11	Inkassoprovision		65'000.00		80'000.00		78'810.65
4611.12	Lastenausgleich "Motion Gfeller"		112'000.00		112'000.00		88'003.35
4611.15	Entschädigung vom Kanton (wirtschaftliche Hilfe und Alimente)		7'910'000.00		7'130'000.00		7'024'687.00
4611.16	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal SH)		1'048'000.00		1'102'000.00		1'071'019.00
4611.17	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal Alimente)		102'000.00		105'000.00		107'058.00
4611.18	Entschädigung vom Kanton (Kindertagesstätte)						380'501.00
4611.19	Entschädigung vom Kanton (Jugendarbeit)		240'000.00		240'000.00		239'993.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'800'643.00	800'123.00	2'744'540.00	746'120.00	2'341'215.90	839'747.63
	Nettoaufwand		2'000'520.00		1'998'420.00		1'501'468.27
61	Strassenverkehr	1'413'043.00	785'123.00	1'422'140.00	690'120.00	1'253'756.65	798'977.63
	Nettoaufwand		627'920.00		732'020.00		454'779.02
615	Gemeindestrassen	1'348'373.00	728'123.00	1'331'870.00	633'120.00	1'156'314.85	798'977.63
	Nettoaufwand		620'250.00		698'750.00		357'337.22
6150	Gemeindestrassen	1'182'200.00	172'000.00	1'183'500.00	122'000.00	968'947.80	232'703.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	490'000.00		540'000.00		425'789.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'000.00		36'000.00		26'931.75	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erwerbersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-1'155.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		43'000.00		32'287.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'000.00		15'400.00		10'362.25	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-8'107.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'800.00		9'900.00		6'692.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'500.00		1'446.85	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-591.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		7'660.80	
3101.02	Treibstoffe	8'000.00		8'000.00		7'702.45	
3101.04	Strassensignale	15'000.00		15'000.00		32'794.90	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	15'000.00		40'000.00		24'472.70	
3112.01	Dienstkleider	3'200.00		3'200.00		3'152.45	
3120.04	Strassenbeleuchtung Elektrizität	90'000.00		85'000.00		88'244.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		9'573.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'500.00		10'000.00		2'288.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'288.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00		1'406.85	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	122'000.00		72'000.00		157'636.75	
3141.02	Strassenmarkierungen	10'000.00		10'000.00		21'772.05	
3141.03	Schneeräumung	18'000.00		10'000.00			
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	75'000.00		80'000.00		65'911.90	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	19'000.00		19'000.00		6'686.05	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	113'000.00		100'000.00		20'287.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	20'000.00		36'000.00		6'410.85	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt			16'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	16'000.00				15'999.95	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000.00		100'000.00		165'872.75
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		62'000.00		12'000.00		54'000.00
4631.01	Beiträge von Kanton		10'000.00		10'000.00		12'831.00
6155	Parkplätze	166'173.00	556'123.00	148'370.00	511'120.00	187'367.05	566'273.88
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00				833.80	
3101.05	Parkuhren	31'000.00		16'000.00		50'842.85	
3120.01	Elektrizität und Wasser	250.00		250.00		334.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	500.00		500.00		434.20	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	98'000.00		98'000.00		97'212.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300.00		500.00		1'224.85	
3141.04	Parkplatzmarkierungen	2'000.00		2'000.00		5'455.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	17'000.00		17'000.00		16'911.40	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'123.00		1'120.00		1'118.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
4240.02	Parkbewilligungen Schalter		85'000.00		260'000.00		84'968.50
4240.03	Parkbewilligungen und Parkgebühren Digitalparking		250'000.00		150'000.00		248'457.17
4240.31	Parkgebühren Bar		120'000.00				120'931.75
4260.02	Versicherungsleistungen						8'896.65
4270.01	Bussen		100'000.00		100'000.00		101'901.81
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'123.00		1'120.00		1'118.00
619	Strassen, übriges	64'670.00	57'000.00	90'270.00	57'000.00	97'441.80	
	Nettoaufwand		7'670.00		33'270.00		97'441.80
6191	Werkhof	64'670.00	57'000.00	90'270.00	57'000.00	97'441.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		4'448.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		281.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		400.00		337.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		150.00		108.30	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-84.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00		69.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		30.00		15.05	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-6.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'100.65	
3101.02	Treibstoffe	2'000.00		2'000.00		329.80	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge			32'000.00		33'330.85	
3120.02	Heizmaterial	2'500.00		2'500.00		1'440.90	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	4'000.00		4'500.00		3'495.10	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'800.00		1'800.00		1'474.55	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	1'700.00		1'700.00		1'397.30	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	1'500.00		1'600.00		1'050.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'500.00		1'500.00		995.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'676.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	600.00		600.00		421.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		15'000.00		28'456.80	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	14'000.00		12'000.00		12'102.40	
4930.14	Interne Verrechnung (3290)		57'000.00		57'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	1'372'100.00	15'000.00	1'306'900.00	56'000.00	1'081'977.25	40'770.00
	Nettoaufwand		1'357'100.00		1'250'900.00		1'041'207.25
623	Agglomerationsverkehr	19'100.00		19'100.00		98.35	
	Nettoaufwand		19'100.00		19'100.00		98.35
6230	Agglomerationsverkehr	19'100.00		19'100.00		98.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		98.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	14'000.00		14'000.00			
629	Öffentlicher Verkehr	1'353'000.00	15'000.00	1'287'800.00	56'000.00	1'081'878.90	40'770.00
	Nettoaufwand		1'338'000.00		1'231'800.00		1'041'108.90
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	15'000.00	56'000.00	56'000.00	84'000.00	40'770.00
3130.14	Generalabonnemente SBB	28'000.00		56'000.00		84'000.00	
4250.03	Generalabonnemente SBB		15'000.00		56'000.00		40'770.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'325'000.00		1'231'800.00		997'878.90	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'325'000.00		1'231'800.00		997'878.90	
63	Verkehr, übrige	15'500.00		15'500.00		5'482.00	
	Nettoaufwand		15'500.00		15'500.00		5'482.00
634	Verkehrsplanung allgemein	15'500.00		15'500.00		5'482.00	
	Nettoaufwand		15'500.00		15'500.00		5'482.00
6340	Verkehrsplanung allgemein	15'500.00		15'500.00		5'482.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		10'000.00			
3634.03	Regionale Verkehrskonferenz Biel-Seeland-Berner Jura	5'500.00		5'500.00		5'482.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'042'940.00	2'456'100.00	2'748'380.00	2'284'940.00	2'498'039.13	2'016'326.78
	Nettoaufwand		586'840.00		463'440.00		481'712.35
72	Abwasserentsorgung	1'571'200.00	1'571'200.00	1'435'600.00	1'435'600.00	1'358'851.05	1'358'851.05

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserentsorgung	1'571'200.00	1'571'200.00	1'435'600.00	1'435'600.00	1'358'851.05	1'358'851.05
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'571'200.00	1'571'200.00	1'435'600.00	1'435'600.00	1'358'851.05	1'358'851.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'000.00		100'000.00		172'935.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		7'000.00		10'988.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		8'500.00		10'708.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		1'100.00		2'718.90	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-1'796.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		1'800.00		2'737.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		400.00		604.20	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-131.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		1'260.65	
3101.02	Treibstoffe	1'000.00		1'000.00		1'153.80	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	18'000.00		19'000.00		35'737.00	
3111.72	Werkzeuge & Geräte mit 2. KST Pumpwerke	12'500.00		12'500.00			
3112.01	Dienstkleider	1'800.00		1'800.00		1'130.05	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120.72	Elektrizität und Wasser mit 2. KST Pumpwerke	16'000.00		16'000.00		14'193.90	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3132.72	Dienstleistungen und Honorare mit 2. KST Pumpwerke	110'000.00		100'000.00		45'543.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		2'500.00		2'964.55	
3137.01	Steuern und Abgaben	10'900.00		1'900.00		3'074.40	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	70'000.00		80'000.00		64'495.45	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	12'000.00		12'000.00		6'995.50	
3151.72	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Pumpwerke	25'000.00		20'000.00		4'089.90	
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasserentsorgung	38'000.00		37'000.00			
3320.92	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Abwasserentsorgung	46'000.00		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		51'500.00	
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	28'000.00		39'000.00		42'000.00	
3612.15	Interne Verrechnung (6150)	62'000.00		12'000.00		54'000.00	
3632.03	Betriebsbeiträge Abwasserentsorgung	122'500.00		140'000.00		85'055.85	
3634.04	Betriebsbeiträge ARA	396'000.00		396'000.00		358'870.70	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'055'000.00		1'055'000.00		1'085'256.72
4240.52	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		10'000.00		10'000.00		51'500.00
4409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung (9610)		6'185.00		3'564.00		13'154.00
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		84'000.00		59'000.00		
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		416'015.00		308'036.00		208'940.33
73	Abfall	745'400.00	745'400.00	710'340.00	710'340.00	614'385.83	614'385.83
730	Abfall	745'400.00	745'400.00	710'340.00	710'340.00	614'385.83	614'385.83
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	745'400.00	745'400.00	710'340.00	710'340.00	614'385.83	614'385.83
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'000.00		130'000.00		127'141.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		9'000.00		8'052.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		11'000.00		8'258.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200.00		3'200.00		2'626.65	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-1'952.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		2'340.00		2'004.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		432.25	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-142.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'659.25	
3101.02	Treibstoffe	2'000.00		2'000.00		855.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		15'000.00		6'693.00	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	60'000.00		30'000.00		4'321.00	
3112.01	Dienstkleider	1'200.00		1'200.00		704.00	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		20'000.00			
3130.15	Vignetteneinkauf	62'000.00		50'000.00		43'069.13	
3132.73	Dienstleistungen mit 2. KST Abfall	400'000.00		400'000.00		381'992.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		911.85	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		783.55	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		4'228.00	
3300.43	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Abfall	2'000.00		2'000.00			
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	10'000.00		13'000.00		13'000.00	
3632.04	Beitrag an Tierkörpersammelstelle	5'000.00		5'000.00		3'746.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500'000.00		500'000.00		505'829.76
4240.13	Vignettenverkauf		70'600.00		55'000.00		45'769.50
4250.05	Verkauf Abfall Container		500.00		500.00		37.15
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						83.50
4260.73	Rückerstattungen mit 2. KST Abfall		42'000.00		42'000.00		38'894.51

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.03	Verrechnete Zinsen Abfall (9610)		258.00		399.00		716.00
4612.23	Interne Verrechnung (7792)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		119'042.00		99'441.00		10'055.41
74	Verbauungen	101'000.00		81'000.00		63'142.00	
	Nettoaufwand		101'000.00		81'000.00		63'142.00
741	Gewässerverbauungen	77'000.00		81'000.00		63'142.00	
	Nettoaufwand		77'000.00		81'000.00		63'142.00
7410	Gewässerverbauungen	77'000.00		81'000.00		63'142.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	77'000.00		81'000.00		63'142.00	
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	166'100.00	120'000.00	167'600.00	120'000.00	72'263.75	22'539.90
	Nettoaufwand		46'100.00		47'600.00		49'723.85
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	166'100.00	120'000.00	167'600.00	120'000.00	72'263.75	22'539.90
	Nettoaufwand		46'100.00		47'600.00		49'723.85
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	166'100.00	120'000.00	167'600.00	120'000.00	72'263.75	22'539.90
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		8'306.35	
3199.11	Anlässe, Massnahmen Energiestadt	33'500.00		35'000.00		18'817.50	
3637.13	Beiträge aus SF Förderung von Anstrengungen in den Bereichen Energieeffizienz und Klimaschutz	120'000.00		120'000.00		22'539.90	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					20'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		120'000.00		120'000.00		22'539.90
77	Übriger Umweltschutz	244'360.00	19'500.00	231'160.00	19'000.00	243'337.45	20'550.00
	Nettoaufwand		224'860.00		212'160.00		222'787.45
771	Friedhof und Bestattung	182'200.00		172'000.00		196'188.90	
	Nettoaufwand		182'200.00		172'000.00		196'188.90

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716	Regionale Friedhoforganisation	182'200.00		172'000.00		196'188.90	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	182'200.00		172'000.00		196'188.90	
779	Umweltschutz	62'160.00	19'500.00	59'160.00	19'000.00	47'148.55	20'550.00
	Nettoaufwand		42'660.00		40'160.00		26'598.55
7790	Umweltschutz	3'000.00		3'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00			
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	28'160.00		25'160.00		28'185.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		8'896.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		562.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	750.00		750.00		674.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280.00		280.00		216.50	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-169.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		139.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		30.25	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-12.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		181.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000.00		10'000.00		17'665.55	
7792	Hundetoiletten	31'000.00	19'500.00	31'000.00	19'000.00	18'962.80	20'550.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		2'962.80	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		6'000.00			
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		19'500.00		19'000.00		20'550.00
79	Raumordnung	214'880.00		122'680.00		146'059.05	
	Nettoaufwand		214'880.00		122'680.00		146'059.05
790	Raumordnung	214'880.00		122'680.00		146'059.05	
	Nettoaufwand		214'880.00		122'680.00		146'059.05
7900	Raumordnung allgemein	179'880.00		87'680.00		111'165.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'400.00		2'200.00		1'184.80	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	480.00		480.00		480.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'000.00		70'000.00		101'339.65	
3132.05	Fachausschuss	16'000.00		10'000.00		8'160.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	60'000.00		5'000.00			
7907	Regionalkonferenzen	35'000.00		35'000.00		34'894.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		35'000.00		34'894.00	
8	Volkswirtschaft	3'697'838.00	5'293'100.00	3'395'149.00	4'933'000.00	3'416'662.79	5'054'196.79
	Nettoertrag	1'595'262.00		1'537'851.00		1'637'534.00	
87	Brennstoffe und Energie	3'697'838.00	5'293'100.00	3'395'149.00	4'933'000.00	3'416'662.79	5'054'196.79
	Nettoertrag	1'595'262.00		1'537'851.00		1'637'534.00	
871	Elektrizität	3'697'838.00	5'293'100.00	3'395'149.00	4'933'000.00	3'416'662.79	5'054'196.79
	Nettoertrag	1'595'262.00		1'537'851.00		1'637'534.00	
8710	Elektrizität allgemein	3'697'838.00	5'293'100.00	3'395'149.00	4'933'000.00	3'416'662.79	5'054'196.79
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		18'000.00		27'910.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'769.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		1'500.00		966.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		103.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		350.00		446.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		73.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		3'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		385.15	
3101.11	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	665'000.00		701'000.00		671'531.45	
3101.12	Energieankauf	1'171'000.00		1'013'000.00		1'490'915.10	
3101.13	Energie-Rücklieferung aus Solaranlagen	254'000.00		72'100.00		65'629.38	
3101.14	Energieankauf HKN	45'500.00		30'300.00			
3101.21	Systemdienstleistungen	32'000.00		35'900.00		38'288.40	
3101.22	Aufwand Netzzuschlag (EnG)	555'300.00		515'900.00		549'753.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	16'000.00		20'000.00		15'776.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		475.50	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00			
3111.02	Messapparate	85'000.00		110'000.00		31'205.20	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'200.00		1'200.00		445.70	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'800.00		3'800.00		3'400.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	93'000.00		78'000.00		89'074.35	
3132.06	Dienstleistungen Verwaltung Elektrizität	185'000.00		185'000.00		182'244.10	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.07	Dienstleistungen Betrieb Elektrizität	9'000.00		9'000.00			
3132.08	Hausinstallationskontrollen	18'000.00		18'000.00		6'240.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		3'552.90	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'300.00		1'000.00		2'280.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, 0.4 kV (NE 7)	55'000.00		55'000.00		22'435.85	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz, 16 kV (NE 5)	29'000.00		29'000.00		383.60	
3144.40	Unterhalt Trafostationen (NE 6)	25'000.00		25'000.00		7'782.00	
3151.02	Unterhalt Zähler/Messwesen	65'000.00		75'000.00		110'443.00	
3151.03	Unterhalt Rundsteueranlage	5'000.00		5'000.00		375.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'400.00		11'400.00		1'388.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'216.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		9'636.16	
3199.05	Repräsentationskosten	5'000.00		10'000.00			
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Elektrizität	76'000.00		69'000.00		28'744.25	
3300.44	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Elektrizität	43'000.00		32'000.00		5'644.40	
3300.94	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Elektrizität	34'000.00		34'000.00		8'866.40	
3409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität	56'788.00		95'499.00		23'281.00	
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	7'000.00		9'000.00		14'000.00	
3893.02	Einlage in SF Förderung von Anstrengungen in den Bereichen Energieeffizienz und Klimaschutz	110'000.00		110'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'000.00		27'000.00		32'123.45
4240.15	Netznutzungsentgelt NE 5		232'400.00		151'000.00		209'260.79
4240.16	Netznutzungsentgelt NE 7		1'454'300.00		1'506'200.00		1'531'361.76
4240.17	Abgaben an das Gemeinwesen		941'600.00		872'000.00		820'995.47
4240.18	Energieverkauf Grundversorgung NE 5 & 7		1'609'000.00		1'480'100.00		1'558'937.52
4240.19	Energieverkauf Ökostrom NE 5 & 7				10'000.00		2'070.33
4240.21	Systemdienstleistungen		32'000.00		40'000.00		39'291.31
4240.22	Ertrag Netzzuschlag (EnG)		555'300.00		530'000.00		554'114.44
4240.23	Energieverkauf Marktversorgung NE 5 & 7		266'000.00		161'700.00		192'142.22
4240.54	Hausanschlussgebühren und Netzerweiterungen		15'000.00		10'000.00		68'836.40
4250.04	Verkauf alte Kupferkabel		2'500.00		5'000.00		1'808.00
4612.15	Interne Verrechnung (3290)		5'000.00		5'000.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		153'000.00		135'000.00		43'255.10
9	Finanzen und Steuern	4'016'543.95	24'581'706.95	4'097'153.95	23'882'361.95	5'153'491.02	22'050'918.69
	Nettoertrag	20'565'163.00		19'785'208.00		16'897'427.67	
91	Steuern	400'000.00	15'649'500.00	401'000.00	15'418'000.00	1'415'451.63	17'037'055.15

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	15'249'500.00		15'017'000.00		15'621'603.52	
910	Steuern	400'000.00	15'649'500.00	401'000.00	15'418'000.00	1'415'451.63	17'037'055.15
	Nettoertrag	15'249'500.00		15'017'000.00		15'621'603.52	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	350'000.00	13'717'500.00	350'000.00	13'516'000.00	328'967.53	13'910'395.40
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					103'559.30	
3181.02	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	350'000.00		350'000.00		225'408.23	
4000.01	Einkommenssteuern		11'500'000.00		10'900'000.00		11'461'502.20
4000.20	Nachsteuern und Bussen		6'000.00		6'000.00		87'465.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		600'000.00		650'000.00		609'812.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-450'000.00		-350'000.00		-501'842.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		8'000.00				-8'627.65
4001.01	Vermögenssteuern		1'000'000.00		950'000.00		1'104'433.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		125'000.00		115'000.00		120'555.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-75'000.00		-75'000.00		-70'460.85
4002.01	Quellensteuern		300'000.00		250'000.00		356'387.15
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)		3'500.00		5'000.00		2'363.05
4010.01	Gewinnsteuern		520'000.00		720'000.00		616'060.35
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		200'000.00		300'000.00		149'649.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-100'000.00		-60'000.00		-121'836.35
4011.01	Kapitalsteuern		10'000.00		36'000.00		-11'710.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		15'000.00		15'000.00		5'343.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-5'922.00
4019.01	Holdingssteuern		10'000.00		9'000.00		10'547.30
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		50'000.00		50'000.00		106'674.75
9101	Sondersteuern	50'000.00	431'000.00	50'000.00	401'000.00	1'086'517.20	1'614'369.60
3180.03	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					1'076'440.70	
3181.03	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern	50'000.00		50'000.00		10'076.50	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		1'366'577.75
4022.10	Sonderveranlagungen		230'000.00		200'000.00		245'690.20
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		1'000.00		1'000.00		2'101.65
9102	Liegenschaftssteuern		1'501'000.00	1'000.00	1'501'000.00	-33.10	1'512'290.15
3181.04	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern			1'000.00		-33.10	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'500'000.00		1'500'000.00		1'512'290.15
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern		1'000.00		1'000.00		

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'300'000.00	1'496'800.00	1'300'000.00	1'496'800.00	1'265'408.00	1'340'179.20
	Nettoertrag	196'800.00		196'800.00		74'771.20	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'300'000.00	1'496'800.00	1'300'000.00	1'496'800.00	1'265'408.00	1'340'179.20
	Nettoertrag	196'800.00		196'800.00		74'771.20	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'300'000.00	1'496'800.00	1'300'000.00	1'496'800.00	1'265'408.00	1'340'179.20
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'300'000.00		1'300'000.00		1'265'408.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		180'000.00		180'000.00		175'591.00
4622.70	Diparitätenabbau Gemeinden		1'300'000.00		1'300'000.00		1'147'733.00
4910.01	Interne Verrechnung (1506)		16'800.00		16'800.00		16'855.20
95	Ertragsanteile, übrige		90'000.00		25'000.00		149'480.05
	Nettoertrag	90'000.00		25'000.00		149'480.05	
950	Ertragsanteile, übrige		90'000.00		25'000.00		149'480.05
	Nettoertrag	90'000.00		25'000.00		149'480.05	
9500	Ertragsanteile, übrige		90'000.00		25'000.00		149'480.05
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		25'000.00		80'632.50
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		65'000.00				68'847.55
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'917'541.00	2'342'895.00	1'997'151.00	2'444'475.00	2'073'628.49	2'710'122.49
	Nettoertrag	425'354.00		447'324.00		636'494.00	
961	Zinsen	345'411.00	770'765.00	363'021.00	810'345.00	194'043.55	830'537.55
	Nettoertrag	425'354.00		447'324.00		636'494.00	
9610	Zinsen	345'411.00	770'765.00	363'021.00	810'345.00	194'043.55	830'537.55
3181.05	Abschreibungen (Verzugszinsen Nesko)	10'000.00		11'000.00		7'453.00	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		40'000.00		58'747.40	
3401.02	Vorauszahlungszinsen NESKO			5'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	280'000.00		250'000.00		96'068.20	
3409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	6'185.00		3'564.00		13'154.00	
3409.03	Verrechnete Zinsen Abfall	258.00		399.00		716.00	
3409.05	Zinsen Legate und Stiftungen	1'000.00		1'000.00		773.20	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	5'000.00				1'237.25	
3499.02	Vergütungszinsen NESKO	30'000.00		50'000.00		12'833.50	
3499.03	Vorauszahlungszinsen NESKO	1'000.00				1'057.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'968.00		2'058.00		2'004.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszinse)		500.00		500.00		123.00
4401.02	Verzugszinsen NESKO		70'000.00		70'000.00		100'242.50
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		500.00		750.00		545.05
4409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710)		56'788.00		95'499.00		23'281.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		35'000.00		35'000.00		35'955.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		607'477.00		608'096.00		670'391.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'572'130.00	1'572'130.00	1'634'130.00	1'634'130.00	1'879'584.94	1'879'584.94
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'572'130.00	1'572'130.00	1'634'130.00	1'634'130.00	1'879'584.94	1'879'584.94
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'000.00		145'000.00		141'792.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00		8'768.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		10'000.00		7'124.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	870.00		870.00		695.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'610.00		2'610.00		2'188.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		650.00		497.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00				698.75	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	190'000.00		255'000.00		218'579.60	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	72'000.00		76'000.00		77'261.75	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt zu Lasten Nebenkosten Mieter	35'000.00		35'000.00		33'977.30	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	10'000.00					
3439.03	Heizmaterial	208'000.00		208'000.00		182'541.85	
3439.04	Sachversicherungsprämien	35'000.00		35'000.00		33'174.20	
3439.05	Honorare	50'000.00		55'000.00		32'462.25	
3439.11	Nebenkosten Elektrizität (alt 3431.11)	100'000.00		100'000.00		105'451.25	
3439.12	Nebenkosten Wasser (alt 3431.12)	11'000.00		10'000.00		10'704.30	
3439.13	Nebenkosten Abwasser (alt 3431.13)	10'000.00		10'000.00		9'481.25	
3439.14	Nebenkosten Kehrlicht (alt 3431.14)	10'000.00		10'000.00		9'083.15	
3441.01	Wertberichtigung Liegenschaften FV					102'150.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					165'275.94	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	66'000.00		66'000.00		71'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	605'000.00		605'000.00		666'676.00	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'050'000.00		1'050'000.00		1'127'754.70
4430.02	Baurechtszinse FV		47'000.00		47'000.00		53'621.10
4439.02	Verwaltungskosten FV		13'000.00		13'000.00		1'194.15
4439.11	Rückerstattungen Dritter Nebenkosten Liegenschaften FV		65'000.00		65'000.00		195'424.99
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV						399'440.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		397'130.00		459'130.00		

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve						102'150.00
97	Rückverteilungen		5'000.00		10'000.00		4'612.55
	Nettoertrag	5'000.00		10'000.00		4'612.55	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		10'000.00		4'612.55
	Nettoertrag	5'000.00		10'000.00		4'612.55	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		5'000.00		10'000.00		4'612.55
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		5'000.00		10'000.00		4'612.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	399'002.95	4'997'511.95	399'002.95	4'488'086.95	399'002.90	809'469.25
	Nettoertrag	4'598'509.00		4'089'084.00		410'466.35	
990	Nicht aufgeteilte Posten	399'002.95		399'002.95		399'002.90	
	Nettoaufwand		399'002.95		399'002.95		399'002.90
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	399'002.95		399'002.95		399'002.90	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	399'002.95		399'002.95		399'002.90	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						1'985.43
	Nettoertrag					1'985.43	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						1'985.43
4290.01	Übrige Entgelte						1'982.73
4390.01	Übriger Ertrag						2.70
999	Abschluss		4'997'511.95		4'488'086.95		807'483.82
	Nettoertrag	4'997'511.95		4'488'086.95		807'483.82	
9990	Abschluss		4'997'511.95		4'488'086.95		807'483.82
9001.01	Aufwandüberschuss		4'997'511.95		4'488'086.95		807'483.82