



## Jahresrechnung 2023

Ressort  
Sitzung

Finanzen  
13.06.2024

Der Gemeinderat unterbreitet dem Stadtrat die Jahresrechnung 2023 gemäss Beilage.

nid 9.1.9.0 / 7

### Sachlage / Vorgeschichte

Der Bericht enthält alle wesentlichen Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023.

Die Inhalte und insbesondere die Reihenfolge der Jahresrechnung inkl. Anhang und den Details zu Rechnung sind gemäss der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) Artikel 30 ff vorgegeben. Die Abteilung Finanzen hat im Bericht zusätzlich den Titel „Management Summary und Reporting Finanzstrategie“, die Abrechnung der Personalaufwände der Sozialen Dienste gegenüber dem Stadtrat sowie die Informationen zum Finanz- und Lastenausgleich eingefügt und ansonsten versucht, die geforderten Inhalte in einer möglichst übersichtlichen Darstellung abzubilden. Erstmals wurden auch die in der Finanzstrategie definierten Kennzahlen und Steuergrössen dargestellt und bewertet.

### Beschlussentwurf

Der Stadtrat von Nidau beschliesst gestützt auf Art. 54 Absatz 1 Buchstabe c der Stadtordnung vom 24. November 2002:

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	56'741'990.50
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	56'564'921.84
	Aufwandüberschuss	CHF	177'068.66
davon			
	Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	54'640'213.20
	Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	54'640'213.20
	Aufwandüberschuss	CHF	0.00
	Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	1'486'734.10
	Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	1'334'110.82
	Aufwandüberschuss	CHF	152'623.28
	Aufwand <b>Abfall</b>	CHF	615'043.20
	Ertrag <b>Abfall</b>	CHF	590'597.82
	Aufwandüberschuss	CHF	24'445.38
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	Ausgaben	CHF	11'149'150.15
	Einnahmen	CHF	57'272.80
	Nettoinvestitionen	CHF	11'091'877.35
<b>NACHKREDITE</b>		CHF	0.00

2560 Nidau, 30. April 2024 la

NAMENS DES GEMEINDERATES NIDAU

Die Stadtpräsidentin      Der Stadtschreiber

Sandra Hess                      Stephan Ochsenbein

Beilagen:

Jahresrechnung 2023



STADT NIDAU

# Jahresrechnung 2023



**INHALTSVERZEICHNIS**

0 AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY) UND REPORTING FINANZSTRATEGIE .....	3
1 BERICHTERSTATTUNG .....	6
1.1. Allgemeines .....	6
1.2. Ergebnisse .....	6
1.3. Steueranlage/Gebührensätze .....	6
1.4. Erfolgsrechnung.....	7
1.5. Finanz- und Lastenausgleich (FILAG).....	10
1.6. Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche) .....	10
1.7. Investitionsrechnung .....	11
1.8. Bilanz.....	12
1.9. Nachkredite .....	12
2 ECKDATEN .....	13
2.1 Übersicht .....	13
2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis .....	13
2.3 Gestufte Erfolgsausweise .....	14
2.3.1 Gesamter Haushalt.....	14
2.3.2 Allgemeiner Haushalt.....	14
2.3.3 Steuerfinanzierter Haushalt .....	15
2.3.4 Elektrizität .....	15
2.3.5 Abwasserentsorgung .....	16
2.3.6 Abfall.....	16
3 BILANZ.....	17
4 FUNKTIONEN.....	17
4.1 Erfolgsrechnung.....	17
4.2 Investitionsrechnung .....	23
5 SACHGRUPPEN .....	23
5.1 Erfolgsrechnung.....	23
5.2 Investitionsrechnung .....	23
6 GELDFLUSSRECHNUNG .....	24
7 FINANZKENNZAHLEN .....	27
7.1 Gesamthaushalt .....	27
7.2 Allgemeiner Haushalt .....	28
7.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	29
7.4 Spezialfinanzierung Abfall .....	29
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE .....	30
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT .....	31
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG .....	32
11 ANHANG .....	31
11.1 Regelwerk.....	32
11.1.1 Angewendetes Regelwerk.....	32
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen.....	32
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen .....	32
11.1.4 Aktivierungsgrenzen .....	33

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	33
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung.....	33
11.3 Eigenkapitalnachweis.....	34
11.4 Rückstellungsspiegel .....	35
11.5 Beteiligungsspiegel.....	36
11.6 Gewährleistungsspiegel.....	40
11.7 Anlagespiegel .....	41
11.7.1 Finanzvermögen Sachanlagen.....	41
11.7.2 Verwaltungsvermögen Sachanlagen.....	41
11.7.3 Verwaltungsvermögen Immaterielle Anlagen .....	42
11.8 Kreditkontrolle.....	43
11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen.....	43
11.8.2 Nachkredite > CHF 5'000 .....	48
11.9 Weitere massgebende Angaben .....	53
11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen.....	53
12 DETAILS ZUR RECHNUNG.....	55
Bilanz .....	56
Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	67
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	107
Investitionsrechnung nach Funktionen .....	115
Investitionsrechnung nach Sachgruppen .....	121

## 0 AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY) UND REPORTING FINANZSTRATEGIE

### Erfolgsrechnung

Gesamter Haushalt

CHF 177'068.66

Allgemeiner Haushalt (HRM1: Steuerhaushalt)\*

CHF 0.00

Spezialfinanzierungen gebührenfinanziert

CHF 177'068.66

Steuerfinanz. Haushalt\*

CHF 1'973'475.27

Elektrizität

CHF 1'973'475.27

Abwasserentsorgung

CHF 152'623.28

Abfall

CHF 24'445.38

\*nach systembedingten zusätzlichen Abschreibungen nach HRM2 von CHF 360'575.67

### Geldflussrechnung

Die Jahresrechnung enthält nach HRM2 eine Geldflussrechnung (Art. 32a FHDV). Sie zeigt den Geldfluss (Cashflow) aus der betrieblichen Tätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit. Sie weist zusätzlich die Veränderung der flüssigen Mittel am Ende des Rechnungsjahres aus.

Zusammenfassung nach Tätigkeit	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	789'803.02	2'337'484.30
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-10'940'285.00	-12'613'010.55
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	9'956'512.10	12'500'410.68
<b>Total Geldfluss Gesamthaushalt</b>	<b>-193'969.88</b>	<b>2'224'884.43</b>

Gesamter Haushalt

CHF 193'969.88

Allgemeiner Haushalt (HRM1: Steuerhaushalt)

CHF 5'336.15

Spezialfinanzierungen gebührenfinanziert

CHF 188'633.73

Steuerfinanz. Haushalt

CHF 503'922.03

Elektrizität

CHF 498'585.88

Abwasserentsorgung

CHF 257'788.60

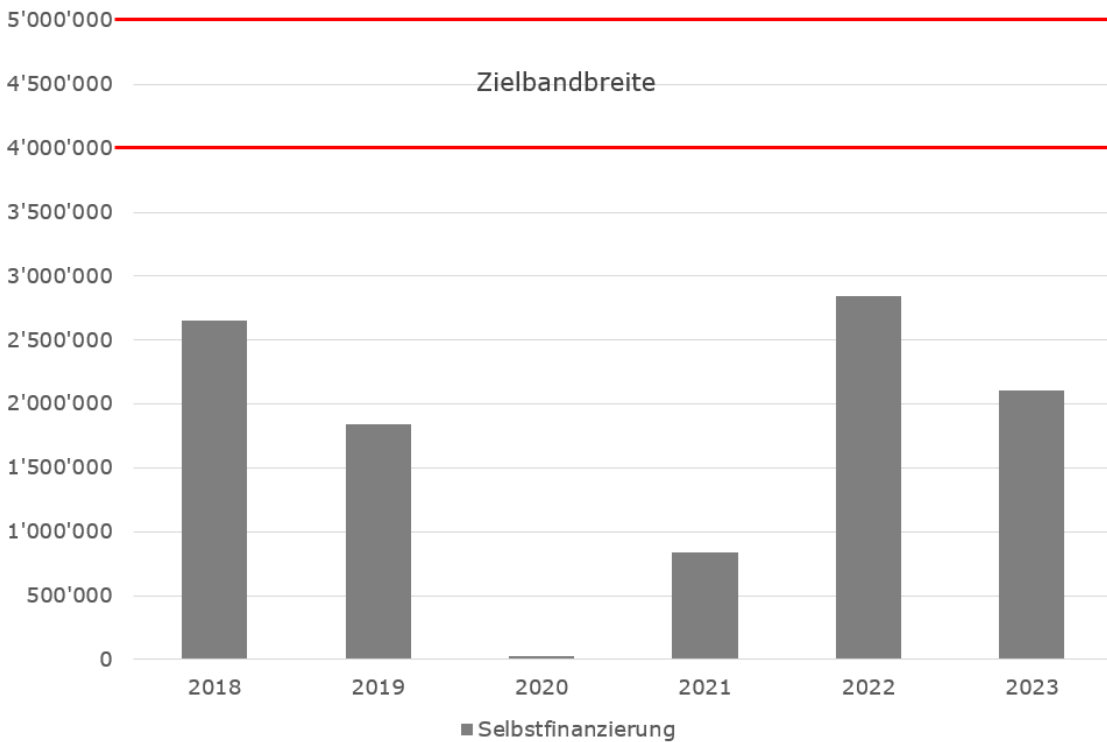
Abfall

CHF 69'154.87

### Reporting Finanzstrategie

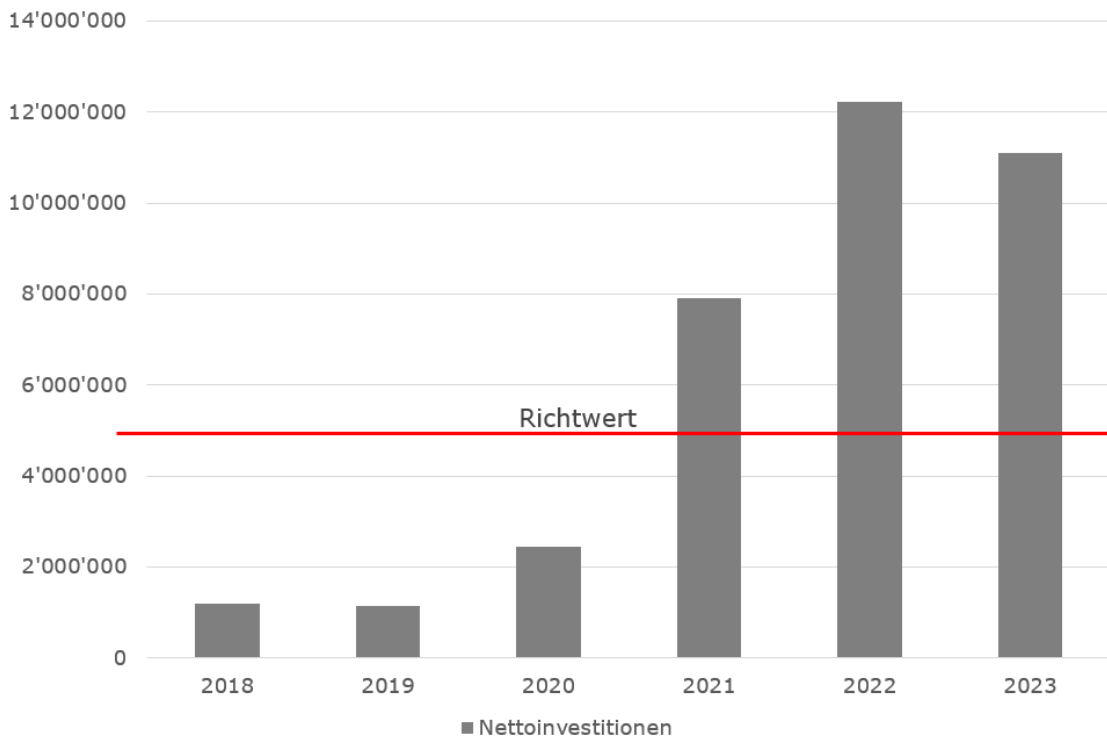
In der vom Gemeinderat am 22. August 2023 verabschiedeten Finanzstrategie wurden neben den Kennzahlen Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen die Steuergrössen Nettoverschuldungsquotient und Bilanzüberschussquotient verankert. Die Finanzkennzahlen und Steuergrössen wurden zur besseren Beurteilung in einem Ampelsystem eingeordnet und werden jeweils anlässlich des Jahresabschlusses überprüft. Ist die Erreichung der Ziele gefährdet, ist der Gemeinderat angehalten, Massnahmen zu ergreifen, die finanzpolitischen Ziele wieder zu erreichen.

**Selbstfinanzierung**



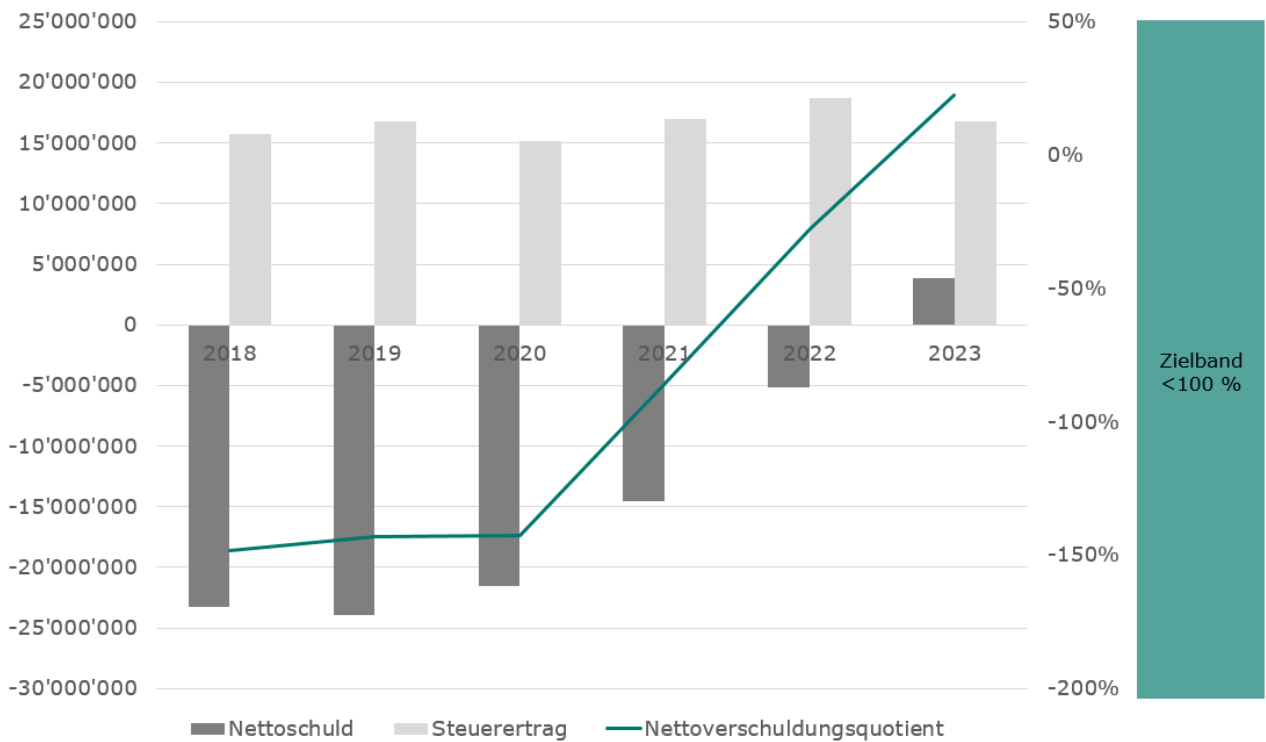
Gemäss Finanzstrategie wird eine Selbstfinanzierung von CHF 4 bis 5 Millionen angestrebt, um die Investitionen in die Infrastruktur mittelfristig selbst finanzieren zu können und so nachhaltig gesunde Finanzen für Nidau sicherzustellen. Das Ziel der Selbstfinanzierung wurde noch nicht erreicht.

**Nettoinvestitionen**



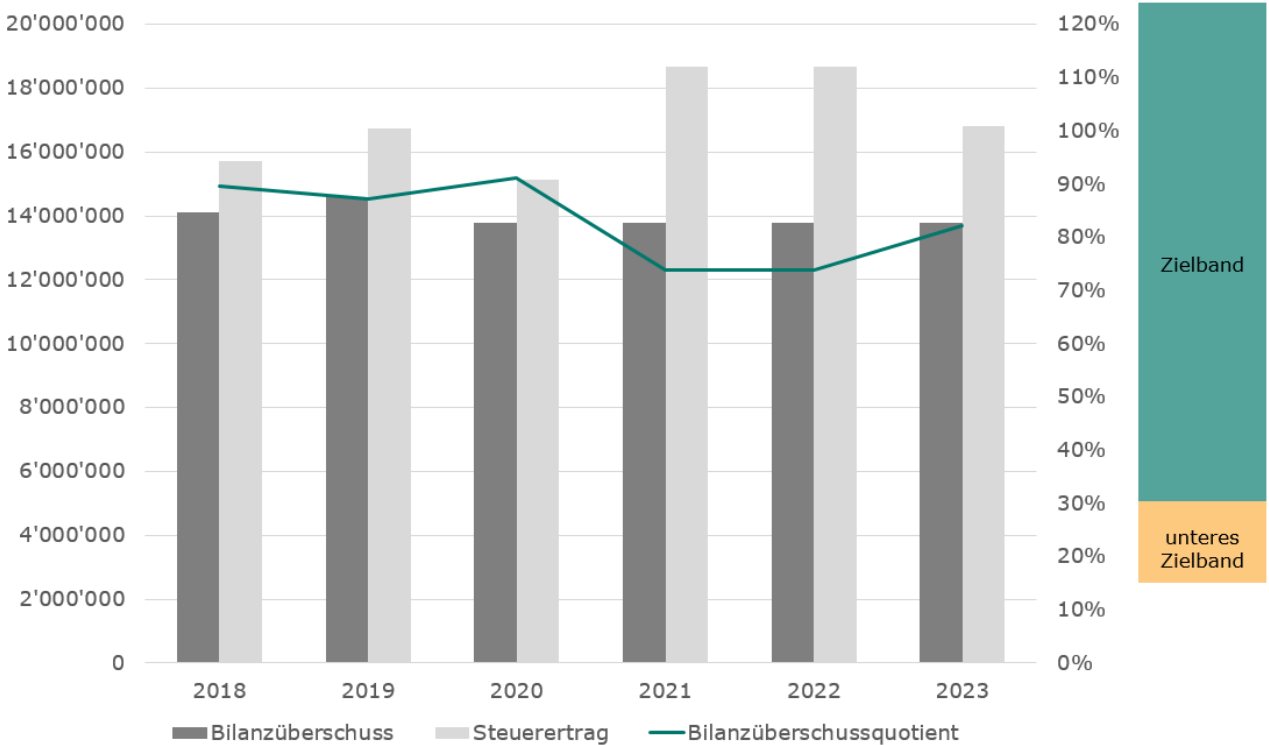
Gemäss Finanzstrategie werden Investitionen von CHF 5 Millionen pro Jahr angestrebt, um die Infrastruktur der Gemeinde kontinuierlich im Schuss zu halten. Das Ziel der Nettoinvestitionen wurde in den letzten drei Jahren übertroffen.

**Nettoverschuldungsquotient**



Der Nettoverschuldungsquotient setzt die jährlichen Steuererträge ins Verhältnis zur Nettoschuld (Fremdkapital minus Finanzvermögen). Ist die Nettoschuld maximal gleich hoch wie die jährlichen Steuererträge (100%), sind die Zielwerte der Finanzstrategie eingehalten. Der Zielwert ist eingehalten.

**Bilanzüberschussquotient**



Der Bilanzüberschussquotient setzt die jährlichen Steuererträge ins Verhältnis zum Bilanzüberschuss (erarbeitete Reserven im Eigenkapital). Ist dieser Wert über 30%, sind die Reserven im Eigenkapital gemäss der Finanzstrategie genug hoch. Der Zielwert ist eingehalten.



# 1 BERICHTERSTATTUNG

## 1.1. Allgemeines

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Für die Buchhaltung stand die Software ABACUS zur Verfügung. Verantwortlich für die Rechnungsführung ist Dominik Rhiner, dipl. Finanzverwalter, im Amt seit 1. August 2002.

## 1.2. Ergebnisse

### Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 177'068.66 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 5'777'799.95. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt CHF 5'600'731.29.

### Ergebnis Allgemeiner Haushalt (HRM1: Steuerhaushalt)

In diesem Ergebnis ist der Ertragsüberschuss der Elektrizität enthalten. Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Bereits berücksichtigt sind systembedingte zusätzliche Abschreibungen von CHF 360'575.67. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 5'483'917.95. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt CHF 5'483'917.95.

### Ergebnis Steuerfinanzierter Haushalt (Allgemeiner Haushalt ohne Elektrizität)

Der Steuerfinanzierte Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'973'475.27 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 6'573'574.95. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt CHF 4'600'099.68.

### Ergebnis Elektrizität

Die Funktion Elektrizität schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'973'475.27 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 1'089'657.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt CHF 883'818.27.

## Ergebnisse Spezialfinanzierungen (SF) gebührenfinanzierte Bereiche

### Ergebnis Abwasserentsorgung

Die SF-Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 152'623.28 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 221'572.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt CHF 68'948.72.

### Ergebnis Abfall

Die SF-Abfall schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 24'445.38 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 72'310.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt CHF 47'864.62.

## Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

### Ergebnis Feuerwehr

Die SF-Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 32'894.90 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 7'528.90. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt CHF 40'423.80.

### Ergebnis Liegenschaften Finanzvermögen

Die SF Liegenschaften Finanzvermögen schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 314'270.70 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 535'530.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt CHF 221'259.30.

## 1.3. Steueranlage/Gebührensätze

Die vorliegende Rechnung basiert auf folgenden Steueranlagen und Gebührensätzen:

Gemeindesteueranlage:	1.7 Einheiten
Liegenschaftssteuer:	1.5 ‰ vom amtlichen Wert
Abwassergebühren:	CHF 2.00 pro m <sup>3</sup> Frischwasserbezug
	Grundgebühr für Schmutzwasser (Tarif abhängig von der Nennleistung des Wasserzählers), Grundgebühr für Regenabwasser (entspricht einem Zuschlag von 50% auf die Grundgebühr für Schmutzwasser)
Kehrichtgebühren:	Haushaltungen und Kleingewerbe: CHF 26.00 pro Einwohner

gleichwert Industrie-, Gewerbe- und Handel- & Dienstleistungsbetriebe nach Betriebs- und Lagerflächen: bis 100m<sup>2</sup> CHF 260.00, bis 500m<sup>2</sup> CHF 650.00, über 500m<sup>2</sup> 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.

#### 1.4. Erfolgsrechnung

Die nachfolgenden Gegebenheiten haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2023 massgeblich beeinflusst (Abweichungen > CHF 100'000):

- CHF 2'180'000 höherer Steuerertrag (u.a. +CHF 0.8 Millionen bei den natürlichen Personen, +CHF 0.3 Millionen bei den juristischen Personen und CHF 1.1 Millionen bei den übrigen direkten Steuern).
- CHF 300'000 tieferer Lohnaufwand.
- CHF 450'000 tiefere Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen.
- CHF 230'000 geringere Ausgaben für Anlagen, welche nicht über die Investitionsrechnung aber über die Erfolgsrechnung beschafft wurden.
- CHF 250'000 höhere Wertberichtigungen auf Beteiligungen.
- CHF 540'000 tiefere Wertberichtigungen auf Forderungen inkl. den tatsächlichen Forderungsverlusten.
- CHF 400'000 höhere Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen.
- CHF 460'000 geringerer baulicher und betrieblicher Unterhalt.
- CHF 230'000 geringerer Unterhalt an Mobilien und immateriellen Anlagen.
- CHF 260'000 geringere Aufwendungen für Dienstleistungen und Honorare.
- CHF 880'000 besserer Abschluss der Elektrizitätsversorgung.
- CHF 600'000 geringere Belastung beim Finanz- und Lastenausgleich (FILAG). Vor allem bei den Lastenverteilern Sozialhilfe (-CHF 350'000), Verkehr (-CHF 125'000) und EL (-CHF 120'000).
- CHF 180'000 besserer Abschluss beim Strandbad.

Alle unter diesem Titel aufgeführten wesentlichen Abweichungen ergeben in der Summe eine Besserstellung von ca. CHF 5.6 Millionen.

**Personalaufwand** [Löhne Personal und Behörden, Sozial-, Pensions-, Kranken- und Unfallversicherungsbeiträge, Aus- und Weiterbildung]

Der Personalaufwand liegt um 6.9% (CHF 820'000) unter den **budgetierten** Aufwendungen. Diese grosse Abweichung wurde durch die nachfolgenden Gegebenheiten verursacht:

- ▶ Die Arbeitgeberbeiträge für die Versicherungen und die Pensionskasse (CHF 90'000), die Unfallversicherung (CHF 28'000), die AHV, IV ALV (CHF 87'000) und an die Familienausgleichskasse (CHF 38'000) sind tiefer ausgefallen als budgetiert. Massgeblich zu dieser Besserstellung beigetragen haben auch die nicht budgetierten Taggelder von der Kranken- und der Unfallversicherung (CHF 166'000) und Erwerb ersatzzahlungen der Ausgleichskasse (CHF 37'000).

Der Personalaufwand liegt gegenüber dem Vorjahr um CHF 185'000 höher.

**Sachaufwand** [Büro- und Schulmaterial, Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Drucksachen, Publikationen, Anschaffungen von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen, Wasser, Energie, Heizmaterial, baulicher Unterhalt, Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen, Dienstleistungen, Honorare, Versicherungsprämien, Mieten, Spesen und Wertberichtigungen auf Forderungen]

Der gesamte Sachaufwand liegt 18.3% (CHF 2'650'000) unter dem **budgetierten** Betrag. Mit Ausnahme der Position «Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV» (+CHF 44'000) wurden bei sämtlichen Kostenarten des Sachaufwandes die Budgetkredite weniger beansprucht als vorgesehen. Vor allem die Minderaufwendungen bei den Positionen «Material- und Warenaufwand» (-CHF 870'000) «Dienstleistungen und Honorare» (-CHF 260'000), „baulicher und betrieblicher Unterhalt“ (-CHF 460'000) und „Nicht aktivierbare Anlagen“ (-CHF 228'000) sind hauptverantwortlich dafür. Zudem konnten Wertberichtigungen in der Grössenordnung von CHF 540'000 aufgelöst werden. Beim erheblich tieferen Material- und Warenaufwand waren die tieferen Kosten für den Energieankauf hauptsächlich für die Abweichung verantwortlich. Beim baulichen und betrieblichen Unterhalt sind die wesentlichen Abweichungen bei den Strassen inkl. Strassenbeleuchtung (CHF 95'000), den Hochbauten (CHF 234'000) und dem Unterhalt an den Tiefbauten (CHF 94'000) zu verzeichnen.

Der Sachaufwand liegt gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 1.3 Million höher.

#### Abschreibungen Verwaltungsvermögen

##### Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2015

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4. GV) wurde am 1.1.2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Gemäss Stadtratsbeschluss vom 19.11.2015

wird das bestehende Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren bzw. mit 10% abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 421'520.40.

### **Neues Verwaltungsvermögen ab 1.1.2016 (Einführung HRM2)**

Ab 2016 erfolgen die Abschreibungen linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV). Eine Anlage wird im Jahr ihrer Inbetriebnahme erstmals abgeschrieben. Der Abschreibungsaufwand ist CHF 400'000 höher ausgefallen als budgetiert. Der Grund für diese Schlechterstellung liegt darin, dass das neue Schulhaus per 2023 in Betrieb genommen wurde und zu entsprechenden im Budget 2023 noch nicht vorgesehenen Aufwendungen führte.

### **Zusätzliche Abschreibungen** (Art. 84 GV, Allgemeiner Haushalt ohne Spezialfinanzierungen)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Jahr 2023 wurden im Allgemeinen Haushalt Nettoinvestitionen von CHF 10'664'274.95 getätigt. Die planmässigen Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt betragen CHF 1'928'811.15. Die Differenz beträgt somit CHF 8'735'463.80. Der Ertragsüberschuss im Allgemeinen Haushalt beträgt vor den zusätzlichen Abschreibungen CHF 360'575.67. Somit müssen im Jahr 2023 zusätzliche Abschreibungen (nicht über die Sachgruppe Abschreibungen, sondern über die Sachgruppe Einlage in das Eigenkapital) von CHF 360'575.67 vorgenommen und in die finanzpolitische Reserve im Eigenkapital eingelegt werden.

Der Abschreibungsaufwand liegt gegenüber dem Vorjahr um CHF 845'000 höher.

### **Finanzaufwand** [Zinsen für kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten und Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen]

Der Finanzaufwand liegt um 14% (CHF 210'000) unter dem **budgetierten** Betrag. Dieses Ergebnis konnte dank des tieferen Zinsaufwandes von CHF 50'000 und eines Schuldenmanagements, welches stets eine langfristige optimale Schuldenstruktur (Bedarfs- und Zinssatzprognosen sowie Laufzeitstruktur) anstrebt, erzielt werden. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten mussten infolge des in den letzten Jahren stark gesteigerten Investitionsvolumens (Nettoinvestitionen per 2023 von beinahe CHF 11 Millionen) um CHF 10 Millionen erhöht werden. Der historische Tiefstwert von CHF 67'000 für die Verzinsung langfristiger Schulden im Vorjahr hat sich im Jahr 2022 auf CHF 138'000 und im Jahr 2023 auf CHF 390'000 erhöht. Der Zinsaufwand wird sich in den folgenden Jahren aufgrund der weiterhin hohen geplanten Investitionstätigkeit, der damit notwendigen zusätzlichen Verschuldung und dem erheblich gestiegenen Zinsniveau weiterhin markant erhöhen und die künftigen Rechnungsergebnisse sehr stark belasten. Der Finanzaufwand liegt gegenüber dem Vorjahr um CHF 267'000 höher.

### **Einlagen in Spezialfinanzierungen**

Die Einlagen in Spezialfinanzierungen dienen dem Rechnungsausgleich von spezialfinanzierten Kostenstellen. Eine Einlage bedeutet, dass die spezialfinanzierte Kostenstelle das Rechnungsjahr mit einem Ertragsüberschuss abgeschlossen hat.

### **Transferaufwand**

Der Transferaufwand umfasst die Zahlungsströme zwischen der Stadt Nidau und anderen Gemeinwesen (Bund, Kanton, andere Gemeinden) sowie den Geldverkehr zwischen den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen und dem Steuerhaushalt. Der Transferaufwand ist um ca. CHF 2 Millionen oder 6.9% tiefer ausgefallen als budgetiert. Hauptverantwortlich für diesen Minderaufwand sind die geringeren Aufwendungen bei der wirtschaftlichen Hilfe (-CHF 1.5 Millionen) und die erheblich tieferen Belastungen bei den Lastenverteilern Sozialhilfe (-CHF 350'000), Verkehr (-CHF 125'000) und EL (-CHF 120'000). Der Transferaufwand liegt gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'400'000 höher.

### **Ausserordentlicher Aufwand**

Im ausserordentlichen Aufwand werden die Einlagen in die Vorfinanzierungen (Förderung von Anstrengungen im Energiebereich und Bauinventar) sowie die Einlage in die finanzpolitischen Reserven (vgl. Ausführungen unter dem Titel Abschreibungen) verbucht.

### **Interne Verrechnungen**

Bei den internen Verrechnungen werden Personal-, Sach- und Zinsaufwand zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet. Ziel der internen Verrechnungen ist es, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufga-

benbereich beurteilen zu können und damit das Kostendenken zu fördern. Bei den Funktionen deren Erfolge separat ausgewertet werden (Abwasser, Abfall, Elektrizität) sind die internen Verrechnungen im Transferaufwand resp. Transferertrag zu buchen, damit die gestuften Erfolgsausweise dieser nicht verfälscht werden.

### Steuern (Fiskalertrag)

Die Steuererträge für das Jahr 2023 wurden auf einer Gemeindesteueranlage von 1.7 (Reduktion um 1 Anlagezehntel per 2016) berechnet. Der Steuerertrag ohne Wertberichtigungen und Erlasse liegt um CHF 2'180'000 oder 13.3% über dem budgetierten Ertrag. Verantwortlich für diese markante Besserstellung sind der erhöhte Mittelzufluss bei den direkten Steuern der natürlichen Personen (+CHF 790'000) und bei den juristischen Personen (+CHF 290'000). Bei der Position «übrige direkte Steuern» (+CHF 1'100'000), bei welcher die Liegenschaftssteuern, die Sondersteuern, die Grundstückgewinnsteuern sowie die Erbschafts- und Schenkungssteuern vereinnahmt werden, konnten ebenfalls Mehrerträge ausgewiesen werden.

Insgesamt konnten aufgrund der aktuellen Risikoeinschätzungen die Wertberichtigungen für gefährdete Steuerguthaben netto um rund CHF 410'000 reduziert werden.

Der Steuerertrag liegt um rund CHF 1.5 Millionen unter diesem des Vorjahres.

**Entgelte** [Ersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren und Dienstleistungen (v.a. Abwasser, Abfall und Elektrizität) und diverse Rückerstattungen (u.a. Sozialhilfeleistungen)]

Die Entgelte liegen 1.9% (CHF 303'000) unter dem budgetierten Betrag und entsprechen bei einem Gesamtertrag von CHF 15.6 Millionen ungefähr den Erwartungen im Budget. Die verhältnismässig geringe Abweichung wurde vor allem durch Mindererträge bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen verursacht.

Die Entgelte liegen um CHF 3.7 Millionen höher als im Vorjahr.

**Finanzertrag** [Aktivzinsen, Liegenschaftserträge Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen, Beteiligungserträge, Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens]

Das sehr tiefe Zinsniveau belässt den Zinsertrag auf tiefem Niveau. Die Liegenschaftserträge des Verwaltungs- und Finanzvermögens liegen über den Erwartungen des Budgets (+CHF 210'000). Die Errichtung eines Baurechts führte zu einer Marktwertanpassung (Buchgewinnen) von CHF 110'000 und beeinflusste damit die Ertragsart per 2023 massgeblich. Insgesamt weicht der Finanzertrag um 8.9% (+CHF 290'000) vom budgetierten Ertrag ab.

Gegenüber dem Vorjahr liegt der Finanzertrag um CHF 580'000 höher.

### Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen dienen dem Rechnungsausgleich von spezialfinanzierten Kostenstellen. Eine Entnahme bedeutet, dass die spezialfinanzierte Kostenstelle das Rechnungsjahr mit einem Aufwandüberschuss abgeschlossen hat.

**Transferertrag** [Entschädigungen vom Kanton (u.a. Lastenausgleich Sozialhilfe) und von Gemeinden und Gemeindeverbänden, Erbschafts- und Schenkungssteuern, Leistungen aus dem Finanzausgleich]

Der erzielte Ertrag liegt um 6.7% (CHF 1'120'000) unter den budgetierten Erträgen. Die Leistung aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau) liegt bei CHF 1'150'075.00 (Rechnung 2022 CHF 1'142'508.00). Der in der massgebenden Zeitperiode (2020 bis 2022) im Durchschnitt erzielte harmonisierte Steuerertrag (HEI) lag mit 83.93% (Vorjahr 83.42%) klar unter dem kantonalen Mittel (100%) und löste die entsprechende Zahlung zu Gunsten der Gemeinde Nidau aus. Diese Position ist praktisch nicht budgetierbar, hängt sie doch erheblich von der Entwicklung der Steuerkraft sämtlicher bernischer Gemeinden ab. Ebenso in dieser Ertragsposition werden die Erträge aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe vereinnahmt.

Der Transferertrag liegt gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 580'000 höher.

### Ausserordentlicher Ertrag

Im ausserordentlichen Ertrag werden die Entnahmen aus den Vorfinanzierungen (Förderung von Anstrengungen im Energiebereich und Bauinventar) sowie die Entnahmen aus dem Werterhalt Elektrizität (für die vorgenommenen Abschreibungen) und aus der Spezialfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens verbucht.

### Interne Verrechnungen

Siehe Bemerkung unter dem Aufwand (Seite 8).

### 1.5. Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Der Finanz- und Lastenausgleich belastet die Stadt Nidau insgesamt um CHF 595'287.15 weniger stark als budgetiert.

Lastenausgleich	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
Lehrerbesoldungen Kindergarten	481'287.85	453'400.00	27'887.85
Lehrerbesoldungen Primarstufe	1'736'459.95	1'736'900.00	- 440.05
Lehrerbesoldungen Sekundarstufe	948'654.90	1'124'390.00	-175'735.10
Neue Aufgabenteilung	1'292'882.00	1'300'000.00	-7'118.00
Sozialversicherung EL	1'598'218.00	1'720'000.00	-121'782.00
Sozialhilfe	3'626'438.15	3'980'000.00	-353'561.85
Familienzulagen	28'402.00	40'000.00	-11'598.00
Öffentlicher Verkehr	1'176'067.00	1'300'000.00	-123'933.00
<b>Total Lastenausgleich</b>	<b>10'888'409.85</b>	<b>11'654'690.00</b>	<b>-766'280.15</b>

Finanzausgleich	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
Zuschuss soziodemografische Lasten	-218'932.00	-190'000.00	-28'932.00
Disparitätenabbau (-Ertrag/+Aufwand)	-1'150'075.00	-1'350'000.00	199'925.00
<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>-1'369'007.00</b>	<b>-1'540'000.00</b>	<b>170'993.00</b>
<b>Total Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>9'519'402.85</b>	<b>10'114'690.00</b>	<b>-595'287.15</b>

Gegenüber dem Vorjahr belastet der Finanz- und Lastenausgleich die Stadt Nidau um CHF 57'000 mehr.

### 1.6. Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)

(Art. 30 Bst. b FHDV)

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Rechnung 2023	Budget 2023
Erfolg	-152'623.28	-221'572.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	1'777'561.65	
Bestand Werterhalt per 31.12.2023	6'300'361.00	
Eigenkapital Spezialfinanzierung per 31.12.2023	68'928.17	

Gegenüber dem Vorjahr schliesst die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung um CHF 65'300 besser ab.

Spezialfinanzierung Abfall	Rechnung 2023	Budget 2023
Erfolg	-24'445.38	-72'310.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	0.00	
Eigenkapital Spezialfinanzierung per 31.12.2023	186'604.16	

Gegenüber dem Vorjahr schliesst die Spezialfinanzierung Abfall um CHF 51'800 besser ab.

**1.7. Investitionsrechnung**

Nettoinvestitionen	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Allgemeiner Haushalt	10'664'274.95	17'075'000.00	11'755'060.25
Abwasserentsorgung	427'602.40	2'560'000.00	463'592.60
Abfall	0.00	0.00	0.00
<b>Total Nettoinvestitionen</b>	<b>11'091'877.35</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>12'218'652.85</b>

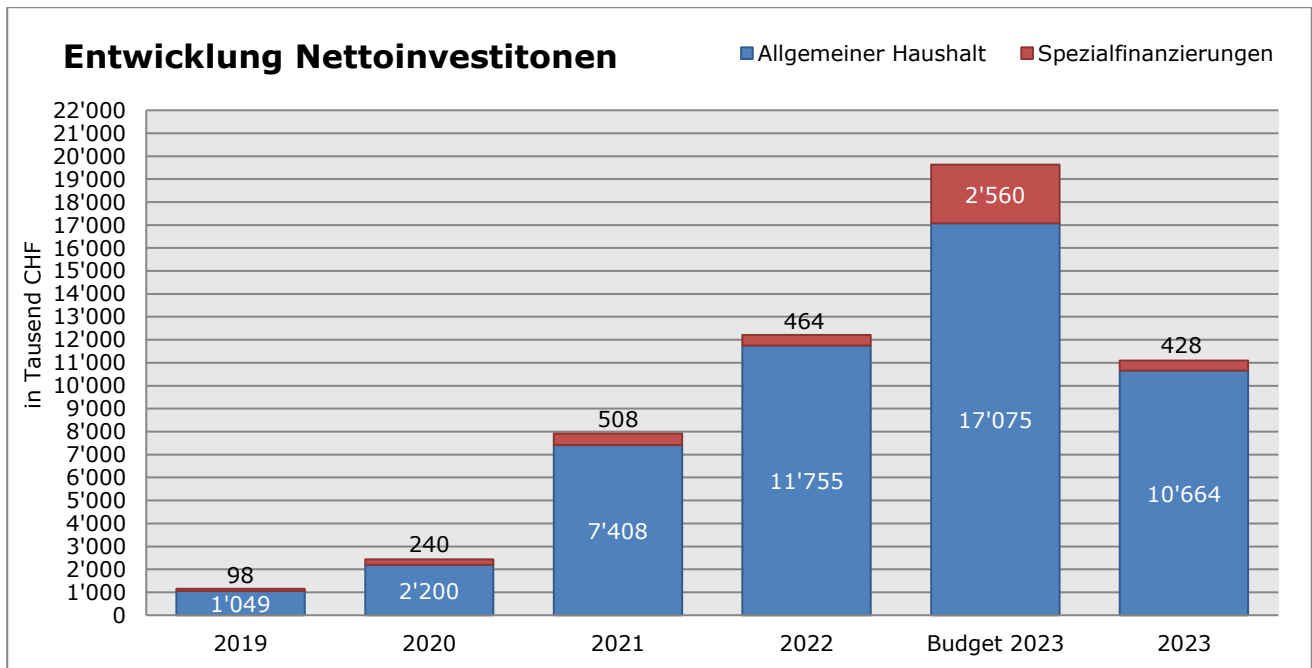
Das Gesamttotal der Nettoinvestitionen gegenüber dem Budget wird deutlich unterschritten (CHF 8.5 Millionen). Es gilt hier deutlich herauszustreichen, dass die im Budget der Investitionsrechnung eingestellten Positionen unverbindliche Planungswerte (entgegen der im Budget eingestellten Positionen der Erfolgsrechnung) sind, die vor allem der Berechnung der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) und allenfalls anderer Folgekosten von Investitionen dienen.

Beim Allgemeinen Haushalt sind die Minderausgaben vor allem bei

- ▶ den Schulhäusern (-CHF 2'670'000),
- ▶ den Strassen (-CHF 2'280'000),
- ▶ dem Agglomerationsverkehr (-CHF 620'000)
- ▶ und bei der Elektrizitätsversorgung (-CHF 760'000) zu verzeichnen.

Getätigte Investitionen von CHF 427'602.40 stehen bei der Abwasserentsorgung geplanten Investitionen von CHF 2'560'000 gegenüber.

Bei den Budgetabweichungen in der Investitionsrechnung gilt es zu beachten, dass es sich in der Regel um zeitliche Verschiebungen der Ausgaben (Verteilung über mehrere Jahre) handelt.



## 1.8. Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2023 CHF 90'514'658.85 (Vorjahr CHF 79'272'499.90).

Aktiven	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Veränderung
Finanzvermögen	52'481'672.00	50'398'577.05	2'083'094.95
Verwaltungsvermögen	38'032'986.85	28'873'922.85	9'159'064.00
<b>Total Aktiven</b>	<b>90'514'658.85</b>	<b>79'272'499.90</b>	<b>11'242'158.95</b>

Das Finanzvermögen nahm gegenüber dem Vorjahr um 4.1% oder rund CHF 2'083'000 zu.

Das Verwaltungsvermögen nahm um 31.7% zu. Dieser Trend des ständig steigenden Verwaltungsvermögens wird sich in den ersten Jahren der Rechnungslegung nach HRM2 fortsetzen. Dies deshalb, weil in dieser Zeit durch die längeren Abschreibungsdauern geringere Abschreibungssubstrate generiert werden als auf der anderen Seite Investitionen getätigt werden. Dieser dadurch resultierenden Selbstfinanzierung unter 100% wird mit den zwingend vorzunehmenden zusätzlichen Abschreibungen (ausserordentlicher Aufwand zu Gunsten der finanzpolitischen Reserve im Eigenkapital) gemäss Artikel 84 GV Rechnung getragen resp. entgegengewirkt.

Passiven	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Veränderung
Fremdkapital	56'294'457.18	45'240'033.63	11'054'423.55
Eigenkapital	34'220'201.67	34'032'466.27	187'735.40
<b>Total Passiven</b>	<b>90'514'658.85</b>	<b>79'272'499.90</b>	<b>11'242'158.95</b>

Das Fremdkapital nahm vor allem wegen den laufenden Verbindlichkeiten und den langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Schulden) um rund 24.4% zu.

Das gesamte Eigenkapital (inkl. Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen, Finanzpolitischer Reserve und Neubewertungsreserve des Finanzvermögens) nahm um rund 0.5% zu.

Die Neubewertungsreserve, welche beim Übergang auf HRM2 durch die Neubewertung des Finanzvermögens entstand, wurde nach 5 Jahren (d.h. per 01.01.2021) aufgelöst resp. in die Schwankungsreserve eingelegt. Die Schwankungsreserve beläuft sich auf CHF 720'258.85.

Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital nach HRM1) beträgt aufgrund des ausgeglichenen Jahresergebnisses 2023 weiterhin CHF 13'790'876.45.

## 1.9. Nachkredite

Alle Überschreitungen > CHF 5'000 sind in einer separaten Nachkredittabelle (siehe Ziffer 11.8.2) aufgeführt und mit entsprechenden Begründungen versehen.

<b>Total Nachkredite grösser CHF 5'000</b>	<b>2'780'049.12</b>
davon:	
gebunden	<b>2'652'041.97</b>
in Kompetenz des Gemeinderates	<b>128'007.15</b>
durch den Stadtrat zu beschliessen	<b>0.00</b>

## 2 ECKDATEN

### 2.1 Übersicht

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-177'068.66	-5'777'799.95	-208'849.50
<b>Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt</b>		<b>-5'483'917.95</b>	
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-177'068.66	-293'882.00	-208'849.50
<b>Steuerertrag natürliche Personen</b>	<b>14'547'764.15</b>	<b>13'757'000.00</b>	<b>14'831'544.10</b>
Steuerertrag juristische Personen	884'001.10	590'000.00	2'509'498.85
Liegenschaftssteuer	1'873'736.15	1'500'000.00	1'802'964.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>11'091'877.35</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>12'218'652.85</b>
Bestand Finanzvermögen	52'481'672.00		50'398'577.05
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	38'032'986.85		28'873'922.85
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	36'222'627.50		27'519'961.40
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'810'359.35		1'353'961.45
Fremdkapital	56'294'457.18		45'240'033.63
Eigenkapital	34'220'201.67		34'032'466.27
Reserven	3'737'798.24		3'377'222.57
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>13'790'876.45</b>		<b>13'790'876.45</b>

### 2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
90 Ergebnis Gesamthaushalt	-177'068.66	-5'777'799.95	-208'849.50
33 Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'682'813.35	1'289'082.95	827'090.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	420'314.90	423'000.00	401'120.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-95'952.80	-132'528.90	-119'522.70
364 Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365 Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	250'000.00		
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge			
389 Einlagen in das Eigenkapital	483'416.71	131'125.00	2'034'882.13
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-455'317.45	-845'530.00	-86'306.70
4490 Aufwertung Verwaltungsvermögen			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'108'206.05</b>	<b>-4'912'650.90</b>	<b>2'848'413.28</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
6900 Investitionsausgaben	11'149'150.15	19'635'000.00	12'266'982.85
5900 Investitionseinnahmen	57'272.80		48'330.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>11'091'877.35</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>12'218'652.85</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-8'983'671.30</b>	<b>-24'547'650.90</b>	<b>-9'370'239.57</b>



## 2.3 Gestufte Erfolgsausweise

### 2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	11'006'444.16	11'827'080.00	10'820'948.08
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'815'425.17	14'463'270.00	10'552'206.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'682'813.35	1'289'082.95	827'090.05
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	420'314.90	423'000.00	401'120.00
36 Transferaufwand	27'405'149.61	29'443'190.00	25'986'005.42
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>52'330'147.19</b>	<b>57'445'622.95</b>	<b>48'587'369.60</b>
40 Fiskalertrag	18'609'578.65	16'425'000.00	20'162'941.85
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	15'572'897.31	15'875'600.00	11'853'524.70
43 Verschiedene Erträge	13.46	0.00	2.92
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	95'952.80	132'528.90	119'522.70
46 Transferertrag	15'584'923.32	16'708'389.10	15'004'089.95
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>49'863'365.54</b>	<b>49'141'518.00</b>	<b>47'140'082.12</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-2'466'781.65</b>	<b>-8'304'104.95</b>	<b>-1'447'287.48</b>
34 Finanzaufwand	1'241'664.80	1'455'831.00	950'950.24
44 Finanzertrag	3'559'477.05	3'267'731.00	4'137'963.65
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'317'812.25</b>	<b>1'811'900.00</b>	<b>3'187'013.41</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-148'969.40</b>	<b>-6'492'204.95</b>	<b>1'739'725.93</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	483'416.71	131'125.00	2'034'882.13
48 Ausserordentlicher Ertrag	455'317.45	845'530.00	86'306.70
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-28'099.26</b>	<b>714'405.00</b>	<b>-1'948'575.43</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-177'068.66</b>	<b>-5'777'799.95</b>	<b>-208'849.50</b>

### 2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	10'651'469.21	11'463'030.00	10'510'569.73
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'172'936.32	13'623'870.00	9'855'897.58
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'678'811.15	1'179'082.95	823'087.85
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	32'894.90	0.00	0.00
36 Transferaufwand	26'692'258.31	28'692'690.00	25'445'150.97
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>50'228'369.89</b>	<b>54'958'672.95</b>	<b>46'634'706.13</b>
40 Fiskalertrag	18'609'578.65	16'425'000.00	20'162'941.85
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	13'756'900.77	13'812'500.00	10'206'115.13
43 Verschiedene Erträge	13.46	0.00	2.92
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'342.70	22'528.90	49'071.30
46 Transferertrag	15'571'923.32	16'695'389.10	14'991'089.95
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>47'950'758.90</b>	<b>46'955'418.00</b>	<b>45'409'221.15</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-2'277'610.99</b>	<b>-8'003'254.95</b>	<b>-1'225'484.98</b>
34 Finanzaufwand	1'241'664.80	1'455'831.00	950'950.24
44 Finanzertrag	3'547'375.05	3'260'763.00	4'125'010.65
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'305'710.25</b>	<b>1'804'932.00</b>	<b>3'174'060.41</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>28'099.26</b>	<b>-6'198'322.95</b>	<b>1'948'575.43</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	483'416.71	131'125.00	2'034'882.13
48 Ausserordentlicher Ertrag	455'317.45	845'530.00	86'306.70
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-28'099.26</b>	<b>714'405.00</b>	<b>-1'948'575.43</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'483'917.95</b>	<b>0.00</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## 2.3.3 Steuerfinanzierter Haushalt

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	10'621'133.81	11'437'950.00	10'488'442.93
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'130'330.83	6'442'670.00	6'751'762.41
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'608'470.00	1'004'082.95	778'197.35
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	32'894.90	0.00	0.00
36 Transferaufwand	26'679'258.31	28'682'690.00	25'436'150.97
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>44'072'087.85</b>	<b>47'567'392.95</b>	<b>43'454'553.66</b>
40 Fiskalertrag	18'609'578.65	16'425'000.00	20'162'941.85
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	5'526'413.57	5'252'000.00	5'251'815.07
43 Verschiedene Erträge	13.46	0.00	2.92
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'342.70	22'528.90	49'071.30
46 Transferertrag	15'566'923.32	16'690'389.10	14'986'089.95
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>39'715'271.70</b>	<b>38'389'918.00</b>	<b>40'449'921.09</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-4'356'816.15</b>	<b>-9'177'474.95</b>	<b>-3'004'632.57</b>
34 Finanzaufwand	1'177'308.80	1'316'268.00	907'102.24
44 Finanzertrag	3'547'375.05	3'260'763.00	4'125'010.65
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'370'066.25</b>	<b>1'944'495.00</b>	<b>3'217'908.41</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'986'749.90</b>	<b>-7'232'979.95</b>	<b>213'275.84</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	371'701.67	11'125.00	1'918'458.74
48 Ausserordentlicher Ertrag	384'976.30	670'530.00	41'416.20
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>13'274.63</b>	<b>659'405.00</b>	<b>-1'877'042.54</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'973'475.27</b>	<b>-6'573'574.95</b>	<b>-1'663'766.70</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## 2.3.4 Elektrizität

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	30'335.40	25'080.00	22'126.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'042'605.49	7'181'200.00	3'104'135.17
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	70'341.15	175'000.00	44'890.50
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	13'000.00	10'000.00	9'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'156'282.04</b>	<b>7'391'280.00</b>	<b>3'180'152.47</b>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	8'230'487.20	8'560'500.00	4'954'300.06
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	5'000.00	5'000.00	5'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>8'235'487.20</b>	<b>8'565'500.00</b>	<b>4'959'300.06</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'079'205.16</b>	<b>1'174'220.00</b>	<b>1'779'147.59</b>
34 Finanzaufwand	64'356.00	139'563.00	43'848.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-64'356.00</b>	<b>-139'563.00</b>	<b>-43'848.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'014'849.16</b>	<b>1'034'657.00</b>	<b>1'735'299.59</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	111'715.04	120'000.00	116'423.39
48 Ausserordentlicher Ertrag	70'341.15	175'000.00	44'890.50
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-41'373.89</b>	<b>55'000.00</b>	<b>-71'532.89</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'973'475.27</b>	<b>1'089'657.00</b>	<b>1'663'766.70</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## 2.3.5 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	201'189.20	219'600.00	166'842.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	197'174.50	302'100.00	205'198.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'002.20	110'000.00	4'002.20
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	387'420.00	423'000.00	401'120.00
36 Transferaufwand	696'948.20	733'500.00	521'930.80
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'486'734.10</b>	<b>1'788'200.00</b>	<b>1'299'094.25</b>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'238'926.72	1'450'000.00	1'051'343.55
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	83'610.10	110'000.00	70'451.40
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'322'536.82</b>	<b>1'560'000.00</b>	<b>1'121'794.95</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-164'197.28</b>	<b>-228'200.00</b>	<b>-177'299.30</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	11'574.00	6'628.00	12'316.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'574.00</b>	<b>6'628.00</b>	<b>12'316.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-152'623.28</b>	<b>-221'572.00</b>	<b>-164'983.30</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-152'623.28</b>	<b>-221'572.00</b>	<b>-164'983.30</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## 2.3.6 Abfall

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	153'785.75	144'450.00	143'535.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	445'314.35	537'300.00	491'109.67
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	15'943.10	17'000.00	18'923.65
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>615'043.20</b>	<b>698'750.00</b>	<b>653'569.22</b>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	577'069.82	613'100.00	596'066.02
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	13'000.00	13'000.00	13'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>590'069.82</b>	<b>626'100.00</b>	<b>609'066.02</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-24'973.38</b>	<b>-72'650.00</b>	<b>-44'503.20</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	528.00	340.00	637.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>528.00</b>	<b>340.00</b>	<b>637.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-24'445.38</b>	<b>-72'310.00</b>	<b>-43'866.20</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-24'445.38</b>	<b>-72'310.00</b>	<b>-43'866.20</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

### 3 BILANZ

	01.01.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
<b>1 Aktiven</b>	<b>79'272'499.90</b>	<b>205'500'952.11</b>	<b>194'258'793.16</b>	<b>90'514'658.85</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>50'398'577.05</b>	<b>173'377'477.86</b>	<b>171'294'382.91</b>	<b>52'481'672.00</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'570'037.03	79'084'724.13	79'278'694.01	10'376'067.15
101 Forderungen	11'854'294.87	93'730'469.60	91'602'006.94	13'982'757.53
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	401'839.44	398'994.63	403'169.44	397'664.63
106 Vorräte und angefangenen Arbeiten	12'525.51		10'511.52	2'013.99
108 Sachanlagen FV	27'559'880.20	163'289.50	1.00	27'723'168.70
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>	<b>28'873'922.85</b>	<b>32'123'474.25</b>	<b>22'964'410.25</b>	<b>38'032'986.85</b>
140 Sachanlagen VV	23'574'207.20	31'664'336.90	22'566'268.50	32'672'275.60
142 Immaterielle Anlagen	1'622'711.65	459'137.35	148'141.75	1'933'707.25
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	3'677'004.00		250'000.00	3'427'004.00
<b>2 Passiven</b>	<b>79'272'499.90</b>	<b>79'526'006.81</b>	<b>68'283'847.86</b>	<b>90'514'658.85</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>45'240'033.63</b>	<b>78'622'275.20</b>	<b>67'567'851.65</b>	<b>56'294'457.18</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	4'052'179.60	61'846'981.78	61'363'724.30	4'535'437.08
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	3'000'000.00	4'000'000.00	2'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	173'053.50	764'107.17	173'053.50	764'107.17
205 Kurzfristige Rückstellungen	140'000.00	-30'000.00		110'000.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	37'050'000.00	13'000'000.00	2'000'000.00	48'050'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	540'000.00	30'000.00		570'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	284'800.53	11'186.25	31'073.85	264'912.93
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>34'032'466.27</b>	<b>903'731.61</b>	<b>715'996.21</b>	<b>34'220'201.67</b>
290 Verpflichtungen (+), Vorschüsse(-) gegenüber Spezialfinanzierungen	708'275.19	32'894.90	177'068.66	564'101.43
293 Vorfinanzierungen	15'435'833.21	510'261.04	538'927.55	15'407'166.70
294 Reserven	3'377'222.57	360'575.67		3'737'798.24
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	720'258.85			720'258.85
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	13'790'876.45			13'790'876.45

### 4 FUNKTIONEN

#### 4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>56'741'990.50</b>	<b>56'741'990.50</b>	<b>61'670'351.95</b>	<b>61'670'351.95</b>	<b>54'236'548.77</b>	<b>54'236'548.77</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>4'706'992.94</b>	<b>1'807'841.20</b>	<b>5'083'120.00</b>	<b>1'796'300.00</b>	<b>4'822'259.36</b>	<b>1'781'186.95</b>
Nettoaufwand		2'899'151.74		3'286'820.00		3'041'072.41
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>941'871.82</b>	<b>1'855'094.60</b>	<b>963'058.00</b>	<b>1'658'158.00</b>	<b>921'368.46</b>	<b>1'805'908.58</b>
Nettoertrag	913'222.78		695'100.00		884'540.12	
<b>2 Bildung</b>	<b>9'947'768.80</b>	<b>3'640'365.40</b>	<b>9'413'850.00</b>	<b>3'179'660.00</b>	<b>8'742'212.06</b>	<b>3'284'681.55</b>
Nettoaufwand		6'307'403.40		6'234'190.00		5'457'530.51
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>2'414'061.74</b>	<b>502'706.65</b>	<b>2'726'090.00</b>	<b>360'740.00</b>	<b>2'294'574.98</b>	<b>511'964.85</b>
Nettoaufwand		1'911'355.09		2'365'350.00		1'782'610.13
<b>4 Gesundheit</b>	<b>16'681.40</b>		<b>23'950.00</b>		<b>16'908.30</b>	
Nettoaufwand		16'681.40		23'950.00		16'908.30
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>22'929'974.55</b>	<b>14'920'182.40</b>	<b>25'427'640.00</b>	<b>16'416'750.00</b>	<b>22'661'867.80</b>	<b>14'296'832.49</b>
Nettoaufwand		8'009'792.15		9'010'890.00		8'365'035.31
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>2'435'023.65</b>	<b>845'852.53</b>	<b>2'860'945.00</b>	<b>745'125.00</b>	<b>2'099'139.60</b>	<b>968'311.54</b>
Nettoaufwand		1'589'171.12		2'115'820.00		1'130'828.06
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'720'876.40</b>	<b>2'196'413.20</b>	<b>3'223'490.00</b>	<b>2'627'950.00</b>	<b>2'499'994.72</b>	<b>2'011'515.27</b>
Nettoaufwand		524'463.20		595'540.00		488'479.45
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>6'582'353.08</b>	<b>8'305'828.35</b>	<b>7'650'843.00</b>	<b>8'740'500.00</b>	<b>3'340'423.86</b>	<b>5'004'190.56</b>
Nettoertrag	1'723'475.27		1'089'657.00		1'663'766.70	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>4'046'386.12</b>	<b>22'667'706.17</b>	<b>4'297'365.95</b>	<b>26'145'168.95</b>	<b>6'837'799.63</b>	<b>24'571'956.98</b>
Nettoertrag	18'621'320.05		21'847'803.00		17'734'157.35	

#### 0 Allgemeine Verwaltung

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4'706'992.94	1'807'841.20	5'083'120.00	1'796'300.00	4'822'259.36	1'781'186.95

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt um 11.8% (CHF 387'000) unter dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen		Abweichungen
01	Legislative und Exekutive	-93'728.39
0220	Allgemeine Dienste	-198'451.97
0290	Verwaltungsliegenschaften	-95'487.90
<b>Besserstellung</b>		<b>-387'668.26</b>

### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
941'871.82	1'855'094.60	963'058.00	1'658'158.00	921'368.46	1'805'908.58

Der Nettoertrag der Öffentlichen Ordnung und Sicherheit liegt um 31.4% (CHF 218'000) unter dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen		Abweichungen
1110	Polizei	-38'737.90
1400	Allgemeines Rechtswesen	-26'622.90
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	-80'213.50
16	Verteidigung	-72'548.98
<b>Besserstellung</b>		<b>-218'123.28</b>

### 2 Bildung

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9'947'768.80	3'640'365.40	9'413'850.00	3'179'660.00	8'742'212.06	3'284'681.55

Der Nettoaufwand der Bildung liegt um 1.1% (CHF 73'000) über dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen		Abweichungen
2110	Kindergarten	39'186.36
2120	Primarstufe	-78'588.57
2130	Sekundarstufe I	19'711.14
2140	Musikschulen	-3'269.95
2170	Schulliegenschaften	510'420.90
2180	Tagesbetreuung	-268'606.83
2181	Ferienbetreuung	-34'891.50
2197	Schulsozialdienst	-30'630.50
2200	Sonderschulen	-80'117.65
<b>Schlechterstellung</b>		<b>73'213.40</b>

### 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'414'061.74	502'706.65	2'726'090.00	360'740.00	2'294'574.98	511'964.85

Der Nettoaufwand der Funktion Kultur, Sport und Freizeit, Kirche liegt um 19.2% (CHF 454'000) unter dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen		Abweichungen
321	Bibliotheken	-24'956.71
3290	Übrige Kultur	-5'924.15
3291	Integration	-31'315.50
33	Medien	2'178.80
3410	Sport	0.00
3411	Strandbad	-178'077.85
3412	Fussballplatz	4'240.45
3420	Freizeit	-17'668.30
3421	Grünzonen, Parkanlagen etc.	-204'340.10
3422	Spielplätze	1'868.45
<b>Besserstellung</b>		<b>-453'994.91</b>

#### 4 Gesundheit

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16'681.40		23'950.00		16'908.30	

Der Nettoaufwand der Funktion Gesundheit liegt um 30.3% (CHF 7'000) unter dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen		Abweichungen
4330	Schulgesundheitsdienst	-4'604.80
4331	Schulzahnpflege	-2'663.80
<b>Besserstellung</b>		<b>-7'268.60</b>

#### 5 Soziale Sicherheit

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22'929'974.55	14'920'182.40	25'427'640.00	16'416'750.00	22'661'867.80	14'296'832.49

Der Nettoaufwand der Sozialen Sicherheit liegt um 8.0% (CHF 732'000) unter dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen		Abweichungen
53	Alter und Hinterlassene	-159'895.45
54	Familie und Jugend	-96'724.75
55	Arbeitslosigkeit	-27'096.00
571	Beihilfen	0.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	-1'396'601.16
579	Sozialhilfe	679'219.51
<b>Besserstellung</b>		<b>-1'001'097.85</b>

### Lastenausgleich Sozialhilfe

Bei der Gemeinde fällt eine Vielzahl von Ausgaben an, welche dem Lastenausgleich nach Sozialhilfegesetz unterliegen. Diese Kosten können weitgehend dem Lastenausgleich zugeführt werden und belasten den Gemeindefinanzhaushalt im Jahr der Ausgaben kaum. Da sich die Gemeinden im Folgejahr zu 50% an den Gesamtausgaben des Kantons und der Gesamtheit aller Gemeinden zu beteiligen haben, können diese Aufwendungen jedoch nicht vollständig vernachlässigt werden.

Folgender Überblick soll die Transparenz erhöhen, weil die Rückerstattung aus buchungstechnischen Gründen vorwiegend in der HRM-Kontengruppe 5799 zu erfolgen haben und nicht in jener Funktion, worin die Ausgaben anfallen.

Konto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
5799.4611.19	Jugendarbeit	299'790.78	gemäss Ermächtigung
5799.4611.15	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	6'666'546.09	100% ausgleichsberechtigt
5799.4611.15	Alimente	173'542.98	100% ausgleichsberechtigt
5799.4611.17	Besoldungsaufwand Alimente	109'949.50	gemäss Verfügung
5799.4611.16	Besoldungsaufwand Sozialhilfe	1'075'512.78	gemäss Verfügung
	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>8'325'342.13</b>	
1402.4611.01	Besoldungsaufwand KES	1'072'264.00	gemäss Verfügung
1402.4611.20	Zusatzpauschale KES	117'949.00	gemäss Verfügung
5799.4611.12	Kommunales Integrationsangebot (Beschäftigungsprogramme)	113'016.00	(17 Plätze in kommunalen Integrationsangeboten) 100% ausgleichsberechtigt
	<b>TOTAL Entschädigungen Kanton</b>	<b>9'628'571.13</b>	

Weil der Kanton den Lastenausgleich Besoldungen für die Alimentenhilfe den Anschlussgemeinden, welche nicht den Sozialen Diensten Nidau angehören (Sozialdienste Brügg und Ipsach), direkt vergütet, fakturiert die Stadt Nidau diesen Anschlussgemeinden den Lastenausgleich zusätzlich. Per 2023 betrug dieser Lastenausgleich CHF 130'699.00.

Bei nachfolgenden Aufgaben wird die Kostenobergrenze (maximal lastenausgleichsberechtigter Betrag) gemäss den entsprechenden Ermächtigungen des Kantons überschritten und die Mehraufwendungen gehen zu Lasten der Gemeinde:

- ▶ Jugendarbeit mit CHF 59'000 (inklusive der intern verrechneten Aufwände von CHF 76'250). Vorjahr CHF 67'000.
- ▶ Kindertagesstätte mit einem Verlust von CHF 80'000. Vorjahr Verlust von CHF 140'000.
- ▶ Betreuungsgutscheine mit CHF 211'448.67. Vorjahr CHF 207'563.90.
- ▶ Beschäftigungsprogramme mit CHF 72'088.00. Vorjahr CHF 89'844.05 zu Lasten Gemeinde.

Bei nachfolgender Aufgabe besteht ebenfalls eine Kostenobergrenze. Diese wird im vorliegenden Abschluss nicht überschritten und somit sind sämtliche Nettoaufwendungen weiterhin 100% lastenausgleichsberechtigt:

- ▶ Kommunales Integrationsangebot (Motion Gfeller).

Von den CHF 2'633'831.20 Personalaufwendungen für das Fachpersonal von Sozialhilfe, KES und Alimentenhilfe (inkl. Leitung und Stab), konnten CHF 2'388'426.00 (inkl. Beitrag von Anschlussgemeinden der Alimentenhilfe betreffend den Lastenausgleich Besoldungen) dem Lastenausgleich zugeführt werden (90.68%). Im Vorjahr betrug die lastenausgleichsberechtigte Summe CHF 2'380'511.30 (92.77%), bei Total CHF 2'566'099.85 Personalaufwendungen.

#### Abrechnung der Personalaufwände Soziale Dienste im Rahmen der Jahresrechnung

Gemäss Beschluss des Stadtrates vom 21.09.2017 sollen die finanziellen Auswirkungen aufgrund der veränderten Verordnungen für die kantonale Abgeltung des Personals auf den Sozialdiensten kostenneutral umgesetzt werden. Der Stadtrat beschloss, dass die von GSI und JGK verfügbaren Beträge im Verfügungsjahr zur Besetzung der Stellen im Bereich SH, KES und IBU und für Weiterbildungskosten dieses Personals freigegeben sind.

Diese Abrechnung hat ab dem Rechnungsjahr 2018 zu erfolgen.

Konto	Bereich	Betrag
5430.30XX.XX	Besoldungen Alimente	231'377.40
5796.30XX.XX	Besoldungen Sozialarbeit und KES	2'012'236.35
5797.3090.04	Weiterbildungskosten	26'186.35
	<b>Total Aufwand 2023</b>	<b>2'269'800.10</b>
5799.4611.17	Lastenausgleich Besoldungen Alimente Verfügung: Mai 2023 (JR 2022)	111'174.00
5799.4611.16	Lastenausgleich Besoldungen Sozialarbeit: Verfügung: Mai 2023 (JR 2022)	1'069'546.00
1402.4611.01	Lastenausgleich Besoldungen KES Verfügung: 2023 (JR 2023)	1'072'264.00
5430.4632.03	Gemeindebeiträge Lastenausgleich Besoldungen Alimente (JR 2022)	136'335.00
	<b>Total verfügbarer Lastenausgleich im 2023</b>	<b>2'389'319.00</b>

Dem im Jahr 2023 verfügte und zur Stellenbesetzung freigegebenen Betrag von CHF 2'389'319'030 stehen Lohn- und Weiterbildungskosten von insgesamt CHF 2'269'800.10 gegenüber. Die Vorgaben aus den kantonalen Verordnungen und gemäss Beschluss des Stadtrates vom 21.9.2017 wurden eingehalten.

## 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'435'023.65	845'852.53	2'860'945.00	745'125.00	2'099'139.60	968'311.54

Der Nettoaufwand des Verkehrs und der Nachrichtenübermittlung liegt um 24.9% (CHF 527'000) unter dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen	Abweichungen
6150 Gemeindestrassen	-268'127.70
6155 Parkplätze	-107'247.98
6191 Werkhof	-38'762.90
62 Öffentlicher Verkehr	-114'218.30
63 Übriger Verkehr	1'708.00
<b>Besserstellung</b>	<b>-526'648.88</b>

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'720'876.40	2'196'413.20	3'223'490.00	2'627'950.00	2'499'994.72	2'011'515.27

Der Nettoaufwand der Funktion Umweltschutz und Raumordnung liegt um 11.9% (CHF 71'000) unter dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen	Abweichungen
74 Verbauungen	5'366.40
76 Bekämpfung Umweltverschmutzung	-24'100.95
77 Übriger Umweltschutz	-4'305.95
79 Raumordnung	-48'036.30
<b>Besserstellung</b>	<b>-71'076.80</b>



**8 Volkswirtschaft**

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6'582'353.08	8'305'828.35	7'650'843.00	8'740'500.00	3'340'423.86	5'004'190.56

Der Nettoertrag der Volkswirtschaft liegt um 58.2% (CHF 634'000) über dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen		Abweichungen
871	Elektrizität (Ertrag)	883'818.27
873	Nicht elektrische Energie allgemein	-250'000.00
<b>Besserstellung</b>		<b>633'818.27</b>

**9 Finanzen und Steuern**

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4'046'386.12	22'667'706.17	4'297'365.95	26'145'168.95	6'837'799.63	24'571'956.98

Der Nettoertrag der Finanzen und Steuern liegt um 14.8% (CHF 3'226'000) unter dem budgetierten Wert. Nachfolgend die Abweichungen zum Budget:

Funktionen		Abweichungen
910	Steuern (Ertrag)	-2'640'413.70
93	Finanz- und Lastenausgleich	163'510.20
95	Ertragsanteile, übrige (Ertrag)	-117'958.80
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-15'404.15
97	Rückverteilungen (Ertrag)	-3'346.65
9900	Einlage zusätzliche Abschreibungen	360'575.67
995	Neutrale Aufwände & Erträge (Ertrag)	-4'397.57
<b>Besserstellung</b>		<b>-2'257'435.00</b>

999	Abschlusskonti (CHF 0.00 anstatt 5'483'917.95 Verlust)	5'483'917.95
	Nachweis Funktion 9 Finanzen und Steuern inkl. Abschlusskonti	3'226'482.95

## 4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>11'206'422.95</b>	<b>11'206'422.95</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>12'315'312.85</b>	<b>12'315'312.85</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>41'343.25</b>		<b>100'000.00</b>		<b>1'025'188.90</b>	
Nettoausgaben		41'343.25		100'000.00		1'025'188.90
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>108'719.40</b>				<b>749'179.10</b>	
Nettoausgaben		108'719.40				749'179.10
<b>2 Bildung</b>	<b>9'148'463.10</b>		<b>11'819'000.00</b>		<b>8'905'530.70</b>	
Nettoausgaben		9'148'463.10		11'819'000.00		8'905'530.70
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>108'594.10</b>		<b>164'000.00</b>		<b>2'627.90</b>	
Nettoausgaben		108'594.10		164'000.00		2'627.90
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>494'351.40</b>	<b>15'400.00</b>	<b>3'477'000.00</b>		<b>628'162.05</b>	<b>48'330.00</b>
Nettoausgaben		478'951.40		3'477'000.00		579'832.05
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>716'830.30</b>	<b>41'872.80</b>	<b>2'789'000.00</b>		<b>630'026.25</b>	
Nettoausgaben		674'957.50		2'789'000.00		630'026.25
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>530'848.60</b>		<b>1'286'000.00</b>		<b>326'267.95</b>	
Nettoausgaben		530'848.60		1'286'000.00		326'267.95
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>57'272.80</b>	<b>11'149'150.15</b>		<b>19'635'000.00</b>	<b>48'330.00</b>	<b>12'266'982.85</b>
Nettoeinnahmen	11'091'877.35		19'635'000.00		12'218'652.85	

## 5 SACHGRUPPEN

### 5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>56'741'990.50</b>	<b>56'741'990.50</b>	<b>61'670'351.95</b>	<b>61'670'351.95</b>	<b>54'236'548.77</b>	<b>54'236'548.77</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>56'741'990.50</b>		<b>61'670'351.95</b>		<b>54'236'548.77</b>	
30 Personalaufwand	11'006'444.16		11'827'080.00		10'820'948.08	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'815'425.17		14'463'270.00		10'552'206.05	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'682'813.35		1'289'082.95		827'090.05	
34 Finanzaufwand	1'241'664.80		1'455'831.00		950'950.24	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	420'314.90		423'000.00		401'120.00	
36 Transferaufwand	27'405'149.61		29'443'190.00		25'986'005.42	
38 Ausserordentlicher Aufwand	483'416.71		131'125.00		2'034'882.13	
39 Interne Verrechnungen	2'686'761.80		2'637'773.00		2'663'346.80	
<b>4 Ertrag</b>		<b>56'564'921.84</b>		<b>55'892'552.00</b>		<b>54'027'699.27</b>
40 Fiskalertrag		18'609'578.65		16'425'000.00		20'162'941.85
41 Regalien und Konzessionen		15'572'897.31		15'875'600.00		11'853'524.70
43 Verschiedene Erträge		13.46				2.92
44 Finanzertrag		3'559'477.05		3'267'731.00		4'137'963.65
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		95'952.80		132'528.90		119'522.70
46 Transferertrag		15'584'923.32		16'708'389.10		15'004'089.95
48 Ausserordentlicher Ertrag		455'317.45		845'530.00		86'306.70
49 Interne Verrechnungen		2'686'761.80		2'637'773.00		2'663'346.80
<b>9 Abschlusskonten</b>		<b>177'068.66</b>		<b>5'777'799.95</b>		<b>208'849.50</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung		177'068.66		5'777'799.95		208'849.50

### 5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>11'206'422.95</b>	<b>11'206'422.95</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>12'315'312.85</b>	<b>12'315'312.85</b>
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>11'206'422.95</b>		<b>19'635'000.00</b>		<b>12'315'312.85</b>	
50 Sachanlagen	10'690'012.80		19'311'000.00		12'059'736.25	
52 Immaterielle Anlagen	459'137.35		324'000.00		207'246.60	
59 Übertrag an Bilanz	57'272.80				48'330.00	
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		<b>11'206'422.95</b>		<b>19'635'000.00</b>		<b>12'315'312.85</b>
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		57'272.80				48'330.00
69 Übertrag an Bilanz		11'149'150.15		19'635'000.00		12'266'982.85
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>11'091'877.35</b>		<b>19'635'000.00</b>		<b>12'218'652.85</b>	

**6 GELDFLUSSRECHNUNG**

Bezeichnung	2023	2022
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-1'973'475.27	-1'663'766.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'608'470.00	778'197.35
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	483'416.71	2'034'882.13
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-384'976.30	-41'416.20
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-111'109.00	-1'022'870.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	250'000.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-1'197'480.84	1'316'055.62
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	200.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	13'894.02	-66'383.08
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	99'351.63	-534'840.80
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-30'000.00	10'000.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	591'053.67	-274'858.90
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	30'000.00	40'000.00
Zunahme/(-) Abnahme übrige Spezialfinanzierungen	32'894.90	-38'825.70
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)</b>	<b>-587'960.48</b>	<b>536'373.72</b>
<b>Geldfluss Abwasserentsorgung</b>		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-152'623.28	-164'983.30
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'002.20	4'002.20
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	72'429.18	-3'357.89
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	886.45	-886.45
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	77'013.05	-81'294.10
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	303'809.90	330'668.60
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung</b>	<b>305'517.50</b>	<b>84'149.06</b>
<b>Geldfluss Abfall</b>		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-24'445.38	-43'866.20
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	93'662.09	-1'175.36

Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	1'176.09	-4'045.49
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	10'511.52	-4'566.48
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-11'749.45	-25'179.70
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall</b>	<b>69'154.87</b>	<b>-78'833.23</b>
<b>Geldfluss Elektrizität</b>		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	1'973'475.27	1'663'766.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	70'341.15	44'890.50
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-1'082'937.34	216'019.60
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-11'781.75	-627.50
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	124'334.95	-83'364.05
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	-70'341.15	-44'890.50
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Elektrizität</b>	<b>1'003'091.13</b>	<b>1'795'794.75</b>
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe</b>	<b>1'377'763.50</b>	<b>1'801'110.58</b>
<b>Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>789'803.02</b>	<b>2'337'484.30</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-9'820'294.15	-11'484'283.20
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	-52'179.50	-374'838.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)</b>	<b>-9'872'473.65</b>	<b>-11'859'121.20</b>
<b>Geldfluss Abwasserentsorgung</b>		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-563'306.10	-403'521.40
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung</b>	<b>-563'306.10</b>	<b>-403'521.40</b>
<b>Geldfluss Abfall</b>		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>Geldfluss Elektrizität</b>		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Elektrizität	-504'505.25	-350'367.95
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Elektrizität</b>	<b>-504'505.25</b>	<b>-350'367.95</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe</b>	<b>-1'067'811.35</b>	<b>-753'889.35</b>
<b>Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10'940'285.00</b>	<b>-12'613'010.55</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-23'600.30	7'852.98
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	-5'000'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'000'000.00	15'500'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-19'887.60	-7'442.30
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)</b>	<b>9'956'512.10</b>	<b>12'500'410.68</b>
<b>Total Geldfluss (alle)</b>	<b>-193'969.88</b>	<b>2'224'884.43</b>
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	10'570'037.03	8'345'152.60
<b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>	<b>10'376'067.15</b>	<b>10'570'037.03</b>
<b>Zusammenfassung nach Tätigkeit</b>		
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	789'803.02	2'337'484.30
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-10'940'285.00	-12'613'010.55
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	9'956'512.10	12'500'410.68
<b>Total Geldfluss Gesamthaushalt</b>	<b>-193'969.88</b>	<b>2'224'884.43</b>
<b>Zusammenfassung nach Haushalt</b>		
Total Geldfluss Steuerfinanzierter Haushalt	-503'922.03	1'177'663.20
Total Geldfluss Elektrizität	498'585.88	1'445'426.80
Total Geldfluss Abwasser	-257'788.60	-319'372.34
Total Geldfluss Abfall	69'154.87	-78'833.23
<b>Total Geldfluss Gesamthaushalt</b>	<b>-193'969.88</b>	<b>2'224'884.43</b>

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel, aufgeteilt in die drei Geldflüsse „betriebliche Tätigkeit“, „Investitionstätigkeit“ und „Finanzierungstätigkeit“. Die Geldflüsse des steuerfinanzierten Haushalts und jene der Elektrizität und der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen (Abwasserentsorgung und Abfall) werden separat dargestellt.

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit soll mittelfristig den Geldfluss für die Investitionstätigkeit decken und zeigt die eigentliche Finanzstärke einer Gemeinde. Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit gibt Auskunft darüber, wie viele Mittel erwirtschaftet wurden, um Investitionen zu tragen oder Schulden abzubauen. Die Gegenüberstellung des Geldflusses aus betrieblicher Tätigkeit gegenüber dem Geldfluss aus Investitionstätigkeit macht transparent, ob die Investitionen im Berichtsjahr aus eigener Kraft finanziert werden konnten. Jährliche Schwankungen werden im Wesentlichen durch Aufnahme oder Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit) ausgeglichen.

Da nur Geldflüsse erfasst werden, kann die Geldflussrechnung nicht durch buchungstechnische Vorgänge beeinflusst werden, was sie mit anderen Gemeinden vergleichbar macht.

## 7 FINANZKENNZAHLEN

### 7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2023	Mittelwert 2016-2023	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>  Median Kanton	22.690%  -93.5%	-99.37	<b>Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich).</b> Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. Ein negativer Wert zeigt an, dass keine Nettoverschuldung vorliegt, weil das Vermögen höher ist als die Schuld. <b>Richtwert &gt;0% - 50% geringe Nettoverschuldung</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  Median Kanton	19.01%  109.0%	33.70%	<b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen.</b> Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Mittelfristig sollte die Kennzahl 100% betragen. Kurzfristig sind tiefere Werte verkraftbar, sofern ein Bilanzüberschuss vorhanden ist. <b>Richtwert: &lt; 50% ungenügend</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>  Median Kanton	0.51%  -0.05%	0.23%	<b>Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages.</b> Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. <b>Richtwert: 0 - 1% tiefe Belastung</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>  Median Kanton	102.18%  46.3%	68.55%	<b>Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages.</b> Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde und beantwortet die Frage, wie viele Prozente vom Laufenden Ertrag benötigt wird, um die Bruttoschulden abzubauen. <b>Richtwert: 50% - 100% gut</b> <b>Richtwert: 100% - 150% mittel</b>
<b>Investitionsanteil</b>  Median Kanton	17.77%  11.9%	9.62%	<b>Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben.</b> Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Die Kennzahl sagt nicht über die finanzielle Situation der Gemeinde aus. <b>Richtwert: &gt; 10% =- 20% mittlere Investitionstätigkeit</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>  Median Kanton	4.13%  4.3%	1.81%	<b>Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages.</b> Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Zinsen und Abschreibungen) belastet ist. <b>Richtwert: &lt; 5% = geringe Belastung</b>

Kennzahl	Rechnung 2023	Mittelwert 2016-2023	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	
<b>Nettoschuld pro Einwohner in CHF</b>  Median Kanton	547.03  -2'287	-2'348.02	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Ein <b>negativer Wert</b> entspricht einem <b>Nettovermögen</b> pro Einwohner. <b>Richtwert: &gt; 0 – 2'000 = geringe bis mittlere Nettoschuld</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>  Median Kanton	3.95%  11.3%	3.39%	<b>Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages.</b> Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. <b>Richtwert: &lt; 5% schwach</b>
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>  Median Kanton	-1.79%  -2.7%	-3.68%	<b>Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages.</b> Die Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. <b>Richtwert: &lt; 0% = keine Nettozinsbelastung</b>
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner in CHF</b>  Median Kanton	3'924.78  2'824	3'700.99	Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet (Verweigerung der Mindestausstattung nach (Artikel 19 FILAV)). <b>Richtwert: 2'000 – 4'000 mittleres massgebendes Eigenkapital pro Einwohner</b>

## 7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Rechnung 2023	Mittelwert 2016-2023	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	18.35%	29.86%	<b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen.</b> Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Mittelfristig sollte die Kennzahl 100% betragen. Kurzfristig sind tiefere Werte verkraftbar, sofern ein Bilanzüberschuss vorhanden ist. <b>Richtwert: &lt; 50% ungenügend</b>
<b>Bilanzüberschussquotient (BÜQ)</b>  Median Kanton	82.08%  65.6%	83.96%	<b>Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich).</b> Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. Fällt der Bilanzüberschussquotient unter 30%, können finanzpolitische Reserven aufgelöst werden. <b>Richtwert: &gt; 60 % gross</b>

### 7.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Rechnung 2023	Mittelwert 2016-2023	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	36.29%	107.18%	<b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen.</b> Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Mittelfristig sollte die Kennzahl 100% betragen. Kurzfristig sind tiefere Werte verkraftbar, sofern ein Bilanzüberschuss vorhanden ist. <b>Richtwert: &lt; 50% ungenügend</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	89.73%	87.03%	<b>Aufwand in % des Ertrages.</b> Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. <b>&lt; 100% = Aufwandüberschuss</b>
<b>Werterhaltungsquote</b>	12.47%	9.75%	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis vom Werterhalt zum Wiederbeschaffungswert an. Laut Artikel 32 Absatz 5 der Kantonalen Gewässerschutzverordnung kann bei Erreichen einer Werterhaltungsquote von 25% auf die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt teilweise oder ganz verzichtet werden.

### 7.4 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Rechnung 2023	Mittelwert 2016-2023	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Per 2016 bis 2023 wurden beim Abfall keine Investitionen getätigt).	Keine Investitionen	Keine Investitionen	<b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen.</b> Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Mittelfristig sollte die Kennzahl 100% betragen. Kurzfristig sind tiefere Werte verkraftbar, sofern ein Bilanzüberschuss vorhanden ist. <b>Richtwert: &gt; 100% ideal</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	96.03%	106.13%	<b>Aufwand in % des Ertrages.</b> Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. <b>&gt; 100% = Ertragsüberschuss</b>



**8 ANTRAG DER EXEKUTIVE**

Dem Stadtrat von Nidau wird die Zustimmung zu folgendem Beschlussesentwurf empfohlen:

Der Stadtrat von Nidau beschliesst gestützt auf Art. 54 Absatz 1 Buchstabe c der Stadtordnung vom 24. November 2002:

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	56'741'990.50
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	56'564'921.84
	Aufwandüberschuss	CHF	177'068.66
davon			
	Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	54'640'213.20
	Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	54'640'213.20
	Aufwandüberschuss	CHF	0.00
	Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	1'486'734.10
	Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	1'334'110.82
	Aufwandüberschuss	CHF	152'623.28
	Aufwand <b>Abfall</b>	CHF	615'043.20
	Ertrag <b>Abfall</b>	CHF	590'597.82
	Aufwandüberschuss	CHF	24'445.38
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	Ausgaben	CHF	11'149'150.15
	Einnahmen	CHF	57'272.80
	Nettoinvestitionen	CHF	11'091'877.35
<b>NACHKREDITE</b>		CHF	0.00

Nidau, 30.04.2024

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Stadtpräsidentin

Der Stadtschreiber

Der Finanzverwalter

sig.  
Sandra Hess

sig.  
Stephan Ochsenbein

sig.  
Dominik Rhiner

## 9 BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bringt Sie weiter

Wirtschaftsberatung  
Wirtschaftsprüfung  
Steuerberatung

### Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2023 an den Stadtrat der Stadt Nidau

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Stadt Nidau, bestehend aus Berichtserstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

#### Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

#### Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

#### Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

#### Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2023 mit Aktiven und Passiven von CHF 90'514'658.85 und einem Aufwandüberschuss (Gesamthaushalt) von CHF 177'068.66 zu genehmigen.

Gümligen, 3. Mai 2024

T+R AG

Alain Boschung  
dipl. Wirtschaftsprüfer  
zugelassener Revisionsexperte

Bernhard Leiser  
dipl. Wirtschaftsprüfer  
zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

## **10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG**

Der Stadtrat von Nidau genehmigt die Jahresrechnung 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 30.04.2024.

Nidau, 13.06.2024

NAMENS DES STADTRATES

Die Stadtratspräsident

Der Stadtschreiber

sig.

Stefan Dörig

sig.

Stephan Ochsenbein

## **11 ANHANG**

## 11.1 Regelwerk

### 11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Nidau ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter [www.be.ch/gemeinden](http://www.be.ch/gemeinden) > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

### 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

(Art. 32d Abs. b FHDV)

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

### Folgebewertung Finanzvermögen

(Art. 81 GV, BSG 170.111)

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der Gemeindeverordnung periodisch neu bewertet.

Bilanzkonto	Anlage	Aufwertung/ Abwertung in CHF	Bewertungsmethode (Anhang 1, Gemeindeverordnung)	Letztmalige Bewertung
10800.02	Baurecht Nr. 1356	+111'110.00	Errichtung Baurecht auf Parzelle 42. Bewertung gemäss Anhang 1 Gemeindeverordnung.	31.12.2023

### 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

### 11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Der Gemeinderat belastete 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 wäre auch erlaubt für einzelne Spezialfinanzierungen eine tiefere Aktivierungsgrenze festzulegen. Es ist grundsätzlich eine konstante Praxis zu verfolgen.

### 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 10 Jahre abgeschrieben (d.h. bis und mit 31.12.2025). Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung.

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens.
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist.
- Investitionen für Anlagen im Bau.
- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser.

Bestehende Verwaltungsvermögen	Ende 2023	Abschreibung p.a.
Allgemeiner Haushalt	798'005.80	399'003.00
Feuerwehr	45'034.90	22'517.40
<b>Total</b>	<b>843'040.70</b>	<b>421'520.40</b>

### 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2023 dienten das Budget 2023 und die Vorjahresrechnung 2022.

Genehmigung/Prüfung	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Gemeinderat	18.10.2022	02.05.2023
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		04.05.2023
Stadtrat	17.11.2022	15.06.2023

## 11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2023					
		CHF	Erhöhung (+) durch		CHF	Reduktion (-) durch		CHF			
29	Eigenkapital	34'032'466			903'732			715'996			
29	Eigenkapital	34'220'202						34'220'202			
290	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>708'275</b>	<b>Einlagen in SF EK</b>		<b>32'895</b>	<b>Entnahmen aus SF EK</b>		<b>177'069</b>			
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	275'674	3510.01	Einlagen in SF des EK	32'895	4510.01	Entnahme aus SF des EK	29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	308'569	
29002.01	SF Abwasserentsorgung	221'551	9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abwasser		9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	29002.01	SF Abwasserentsorgung	68'928	
29003.01	SF Abfall	211'050	9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall		9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall	29003.01	SF Abfall	186'604	
293	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>15'435'833</b>	<b>Einlagen in Vorfinanzierungen EK</b>		<b>510'261</b>	<b>Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK</b>		<b>538'928</b>			
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	5'996'551	3510.12	Einlage in SF WE (WbW) Verr. mit Einlage aus Anschlussgebühren gem. Mitteilung AGR v. 9.12.15	372'720	4510.12	Entnahme aus SF WE	83'610	29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	6'300'361
			3510.52	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	14'700						
29304.01	Elektrizität Werterhalt	709'043				4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	70'341	29304.01	Elektrizität Werterhalt	638'702
29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'922'897	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK		4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	314'271	29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'608'627
29300.01	Bauinventar	25'029	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK	10'000	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		29300.01	Bauinventar	35'029
29300.02	Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	331'929	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK	111'715	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	70'706	29300.02	Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	372'939
29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	450'384	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'126				29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	451'510
294	<b>Reserven</b>	<b>3'377'223</b>	<b>Einlagen</b>		<b>360'576</b>	<b>Entnahmen</b>		<b>0</b>			
29400.01	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	3'377'223	3894.01	Einlage in Reserve	360'576				29400.01	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	3'737'798
296	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>720'259</b>	<b>Einlagen</b>		<b>0</b>	<b>Entnahmen</b>		<b>0</b>			
29600.02	Schwankungsreserve	720'259	3896.01	Einlage in Reserve	0	4896.01	Entnahme aus Reserve	0	29600.02	Schwankungsreserve	720'259
299	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>13'790'876</b>	<b>Jahresergebnis</b>		<b>0</b>			<b>0</b>			
			9000.01	Überschuss (+)					299	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>13'790'876</b>
			9001.01	Defizit (-)							

## 11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen		Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar zu Veränderung und Weiterbestand
Konto	Bezeichnung		Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	140'000.00	0.00	0.00	30'000.00	110'000.00	Rückstellungen für am Jahresende aufgelaufene Gleitzeitguthaben der Gesamtverwaltung. Die Rückstellung konnte aufgrund tieferer Guthaben reduziert werden.

208 Langfristige Rückstellungen		Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar zu Veränderung und Weiterbestand
Konto	Bezeichnung		Bildung	Verwendung	Auflösung		
20810.01	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	540'000.00	30'000.00	0.00	0.00	570'000.00	Rückstellungen für am Jahresende aufgelaufene Ferienguthaben auf den Langzeitkonti der Gesamtverwaltung. Die Rückstellung musste aufgrund höherer Guthaben erhöht werden.

<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		140'000.00	0.00	0.00	30'000.00	110'000.00	
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		540'000.00	30'000.00	0.00	0.00	570'000.00	
<b>Total Rückstellungen</b>		<b>680'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>680'000.00</b>	



### 11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
<b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gemäss Artikel 64 Absatz 1 Buchstabe b Gemeindegesetz</b>											
Keine Gemeindeunternehmen nach Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG vorhanden											
<b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*</b>											
Friedhof-Gemeindeverband	Aufgaben im Bestattungswesen			L: 2 bis 3 Stimmen, je nach Einwohnerzahl	Bellmund, Ipsach, Port				HRM; Aufwandverrechnung via Kostenteiler	Aufwand gemäss Jahresrechnung	Haftung gem. Art. 68 OgR mit dem Verbandsvermögen.
Gemeindeverband Regionales Kompetenzzentrum Büren (RKZ)	Öffentliche Sicherheit			5 Stimmen	gemäss Anhang I, OgR					keine	Haftung gemäss Art. 41 OgR mit dem Verbandsvermögen.
Gemeindeverband für die Kulturförderung in der Region Biel-Seeland-Berner Jura	Kultur			L: 2 bis 3 Stimmen, je nach Einwohnerzahl	Gemeinden Region Biel-Seeland-Berner Jura					Aufwand gemäss Jahresrechnung	Haftung gemäss Art. 60 mit dem Verbandsvermögen.
Gemeindeverband Ruferheim Nidau	Alters- und Pflegeheim			L: 28%	Bellmund, Hagneck, Hermrigen, Ipsach, Jens, Merzligen, Mörgien, Nidau, Port, Sutz-Lattringen, Täuffelen, Gerolfingen		Keine finanzielle Einlage			keine	
Gemeindeverband Zivilschutz Nidau Plus	Zivilschutz			5 Stimmen	Aegerten, Bellmund, Brügg, Ipsach, Merzligen, Orpund, Port, Safnern, Scheuren, Schwadernau, Studen					Aufwand gemäss Jahresrechnung	Haftung gemäss Art. 70 OgR mit dem Verbandsvermögen.
Schulverband Nidau	Führung Sekundarstufe 1 (2130) Führung IBEM (2200)			L: 7 Stimmen	Bellmund, Hermrigen, Ipsach, Jens, Merzligen, Port				HRM; Aufwandverrechnung via Kostenteiler	Aufwand gemäss Jahresrechnung	Haftung gemäss Art. 65 mit dem Verbandsvermögen.
Verband für Kanalisation und Abwasserreinigung (VKA)	Abwasserreinigung				Bellmund, Ipsach, Mörgien, Nidau, Port, Sutz-Lattringen					Aufwand gemäss Jahresrechnung	
<b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>											
ARA Region Biel AG	Abwasserreinigung				Biel, Bellmund, Brügg, Ipsach, Evillard, Mörgien, Port, Sutz-Lattringen, Orvin, Sauge, Pery-La Heutte	CHF	1				Aufwand gemäss Jahresrechnung
Berner Konferenz für Sozialhilfe, Kindes- und Erwachsenenschutz BKSE	Sozialhilfe, Kindes- und Erwachsenenschutz			L: MV	alle SD der Region und des Kantons					Aufwand gemäss Jahresrechnung	Ausschliessliche Haftung mit Vereinsvermögen.
Bielensee-Schiffahrtsgesellschaft AG	Schiffahrt					CHF	-				
Müve Biel-Seeland AG	Abfallverbrennung				Biel, Lyss, Ins u.a.	CHF	1				
Anzeiger-Genossenschaft Nidau	Herausgabe amtlicher Anzeiger			1 Stimme						Aufwand gemäss Jahresrechnung	Genossenschaftsgemeinden haften für Defizite, die nicht mit dem Genossenschaftsvermögen gedeckt werden können (Art. 5 Statuten).
Regionale Verkehrskonferenz Biel-Seeland-Berner Jura	Koordination öffentlicher Verkehr in der Region			2 Stimmen	Biel, Lyss, Moutier					0.55% vom ÖV-Beitrag	Haftung mit dem Verbandsvermögen.
Seelandheim AG, Worben	Alters- und Pflegeheim					CHF	572'000	CHF	-	keine	Haftung mit Aktienkapital.

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaftungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Syphon AG, Brügg	Bauteilbörse, Anbieten von Plätzen für Beschäftigungs- und Integrationsprogramme					CHF 1	CHF 70'000				Haftung mit Aktienkapital; Verpflichtung zur Besetzung der 12 reservierten KIA-Plätze. Wenn die Plätze nicht besetzt werden, entfällt die kantonale KIA-Beteiligung (pro Platz ca. CHF 6'300).
Trägerverein Label Energiestadt	Förderung nachhaltige Energiepolitik									Aufwand gemäss Jahresrechnung	
Verein seeland.biel/bienne	Stärkung der Region, Förderung Zusammenarbeit, Bündelung politische Kräfte			5 Stimmen	Biel, Lyss			Wirtschaftskammer Biel-Seeland, Tourismus Biel- Seeland		Aufwand gemäss Jahresrechnung	Haftung gem. Art. 31 Statuten mit dem Vereinsvermögen.
Energieverbund Bielersee AG	Seewassernutzung					CHF 2'750'000	CHF 3'000'000				
Youtility AG, Bern	Energieversorgung					CHF 105'000	CHF 105'000				
<b>Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*</b>											
keine											
<b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*</b>											
BKW AG: Rahmenvertrag	Betrieb und Unterhalt öffentliche Beleuchtung								IFRS		
Evard Antennenbau AG	TV-Kabelnetz								gemäss OR	keine	
Kanton Bern; Polizei- und Militärdirektion (POM)	Leistungsvertrag bzgl. Sicherheits- und Verkehrspolizei sowie Amts- und Vollzugshilfe durch die Kantonspolizei								gemäss HRM 2	Aufwand gemäss Jahresrechnung	
Müve Biel-Seeland AG	Anliefervertrag								gemäss OR	wird via Vignetten bezahlt	
Previs - Personalvorsorgestiftung Service Public; Anschlussvereinbarung Nr. 1206	Pensionskasse für das Gemeindepersonal								SWISS GAAP FER	Aufwand gemäss Jahresrechnung	
Regiofeuerwehr Agglomeration Biel	Feuerwehr				Biel, Ipsäch, Ligerz, Twann-Tüscherz					Aufwand gemäss Jahresrechnung	
Securitas AG, Bern; Vertrag	Kontrolle des ruhenden Verkehrs / Ordnungsbussenwesen									Aufwand gemäss Jahresrechnung	
Stadt Biel, ESB Biel; Vereinbarung	Rechnungsstellung und Inkasso für Elektrizität, Abwasser und Kehricht								SWISS GAAP FER	Aufwand gemäss Jahresrechnung	
Stadt Biel, ESB Biel; Konvention	Auslagerung Wasserversorgung								SWISS GAAP FER	keine	
Stadt Biel; Vertrag	Schulbesuch von französischsprachigen Schülern in Biel								HRM2 gem. Gemeinderechnung Biel	nach Anzahl Schüler in Biel	
Stadt Biel; Leistungsvertrag FAI	Fachstelle Arbeitsintegration FAI im Bereich BIAS (Direktfinanzierung via Kanton)				als Leistungsbezüger ab 2018 alle SD Seeland; aktuell Biel, Nidau, Brügg, Orpund, Lengnau, Pieterlen					Geldfluss läuft direkt von GSI zu FAI	Die FAI bearbeitet die von der GSI für Nidau (und Port) verfügbaren BIAS-Plätze (Arbeitsintegrationsangebote). Das Risiko liegt in einer ungenügenden Leistungserbringung.
Kanton Bern / GSI	KIA-Vereinbarung mit Leistungsbezug ca. CHF 105'000 pro Jahr									CHF 105'000.00	Kürzung des Beitrages, wenn nicht genügend Plätze besetzt werden, Vorgaben nicht eingehalten werden.
atelier93, Nidau	Beschäftigungsmass- nahmen									KIA-Vertrag CHF 35'000.00	Verpflichtung zur Besetzung der 5 reservierten KIA-Plätze. Wenn die Plätze nicht besetzt werden, entfällt die kantonale KIA-Beteiligung (pro Platz ca. CHF 6300).

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Stadt Biel; Vertrag	Abfuhr von Abfällen									Aufwand gemäss Jahresrechnung	
Stadt Biel; Vertrag	Durchführung Seereinigung Bielersee									Aufwand gemäss Jahresrechnung	Infrastruktur
Amt für Wasser und Abfall (AWA)	Juragewässerkorrektion Ost									Aufwand gemäss Jahresrechnung	Infrastruktur
Stadt Nidau; Sitzgemeinde; Vertrag	Regionale offene Jugendarbeit				Port, Ipsach					Ertrag gemäss Jahresrechnung	
Stadt Nidau; Sitzgemeinde; Vertrag	AHV-Zweigstelle				Port					Ertrag gemäss Jahresrechnung	bei einer Kündigung des Vertrages entstehen allenfalls Übergangskosten, weil eingegangene Verbindlichkeiten eingehalten werden müssen.
Stadt Nidau; Sitzgemeinde; Vertrag	Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen				Soziale Dienste Brügg und Ipsach mit ihren Anschlussgemeinden					Ertrag gemäss Jahresrechnung	bei einer Kündigung des Vertrages entstehen allenfalls Übergangskosten, weil eingegangene Verbindlichkeiten eingehalten werden müssen.
Vereinigte Schützengesellschaft Spärs; Vertrag	Gemeinschafts-Schiessanlage Spärs				Brügg und Port					Nettoaufwand gemäss Jahresrechnung	Land gehört Burgergemeinde Nidau. Der Baurechtsvertrag und das Überschussrecht z.G. der Stadt Nidau laufen per 31.12.2017 ab!
Schulverband Nidau, Vertrag	Entschädigung Abteilungsleitung und Sekretariat									Ertrag gemäss Jahresrechnung	
Schulverband Nidau, Vertrag	Führung Schulsozialarbeit									Ertrag gemäss Jahresrechnung	
Marfurt, Mietvertrag	Mietvertrag Tagesschule Beundenring									Jahresmiete CHF 27'669.50	
Stiftung Wunderland Biel, Mietvertrag	Regionale offene Jugendarbeit									Jahresmiete CHF 26'820.00	
Burkhalter+Partner, Mietvertrag	Mietvertrag Tagesschule Lyss-Strasse									Jahresmiete CHF 73'860.00	
Stadt Nidau & Kanton Bern & Regionsgemeinden mit Verein Kultur Kreuz Nidau	Leistungsvertrag									Jahresbeitrag KKN CHF 50'000.00	
Stadt Nidau; Sitzgemeinde; Vertrag	Zusammenarbeit in den Bereichen der öffentlichen Sozialhilfe, des Kindes- und Erwachsenenschutzes und der Bevorschussung/Inkasso von Unterhaltsbeiträgen				Soko: Präsidium und 3 Mitglieder					Ertrag gemäss Jahresrechnung	bei einer Kündigung des Vertrages entstehen allenfalls Übergangskosten (Überkapazitäten), weil eingegangene Verbindlichkeiten eingehalten werden müssen.
Stadt Nidau; Sitzgemeinde; Vertrag	Zusammenarbeit in den Bereichen der öffentlichen Sozialhilfe, des Kindes- und Erwachsenenschutzes und der Bevorschussung/Inkasso von Unterhaltsbeiträgen				Soko: Präsidium und 3 Mitglieder					Ertrag gemäss Jahresrechnung	

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Stadt Nidau; Sitzgemeinde; Vertrag	Zusammenarbeit in den Bereichen der öffentlichen Sozialhilfe, des Kindes- und Erwachsenenschutzes und der Bevorschussung/Inkasso von Unterhaltsbeiträgen			Soko: Präsidium und 3 Mitglieder	Ligerz					Ertrag gemäss Jahresrechnung	
Verein für Altersfragen Nidau/Port	Vertrag betreffend Altersbeauftragte / Vermittlung von Dienstleistungen für SeniorInnen									Aufwand gemäss Jahresrechnung	Verlust des Angebotes.
Xpert	Sozialinspektion	Finanzierung pro Leistungsbezug durch LA								Aufwand gemäss Jahresrechnung	Rückvergütung durch Lastenausgleich.
Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe SKOS	Verein, fachliche Mitgliedschaft	Mitgliederbeitrag pro Jahr CHF 69.00 plus Beitrag gemäss Gemeindegrösse inkl. angeschlossene Gemeinden		L: MV						Aufwand gemäss Jahresrechnung	Ausschliessliche Haftung mit Vereinsvermögen.
Gemeinnütziger Frauenverein Nidau	Brockenstube									Aufwand gemäss Jahresrechnung	Erlass der Miete für die Brockenstube. Implizit hat die Stadt Nidau eine Verpflichtung, Räumlichkeiten zur Verfügung zu stellen. Ein Verlust der Räumlichkeiten wäre für Frauenverein existentiell.
InterNido	Verein, fachliche Mitgliedschaft	Mitgliederbeitrag CHF 100.00 pro Jahr		L: MV						Aufwand gemäss Jahresrechnung	Ausschliessliche Haftung mit Vereinsvermögen.

\*s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV \*s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche (finanziell, haftungsrechtlich, politisch u.a.) Beteiligungen aufgeführt.

## 11.6 Gewährleistungsspiegel

Name der Empfängers/ Vertragspartner	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr*	Spezifische zusätzliche Angaben
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>				
Verschiedene Sportvereine	Budget	Wiederkehrende Beiträge	CHF 4'000.00	Konto 3410.3636.08
Verschiedene Vereinsbeiträge	GR-Beschluss 24.05.2015	Wiederkehrende Kulturbeiträge	CHF 4'800.00	Konto 3290.3636.03
Kultur Kreuz Nidau	Leistungsvertrag bis 2027	SR-Beschluss 16.02.2021	CHF 50'000.00	Konto 3290.3636.05
Stiftung Chlouserbletter	GR-Beschluss 19.08.2014	Jährlicher Beitrag von CHF 2'000	CHF -	Konto 3290.3636.06
Stedtlifesch, Verein Stedtlifest	GR-Beschluss 21.12.2021	Jährlicher Beitrag von CHF 20'000	CHF 20'000.00	Konto 3290.3636.06
Lakelive GmbH	Leistungsvertrag bis 2024	Jährlicher Beitrag von CHF 10'000	CHF 10'000.00	Konto 3290.3636.06
Zibelemärit, Verein Stedtlifest	Leistungsvertrag bis 2024	Jährlicher Beitrag von CHF 15'000	CHF 15'000.00	Konto 3290.3636.06
Previs Vorsorge	Anschlussvertrag	Sanierungspflicht gem. Art. 65 Vorsorgereglement		Deckungsgrad per 31.12.2023: 103.39%
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>				
Kirchgemeinde Nidau	Ressortvorsteher 10.10.2017	Defizitgarantie Konzerte 2023 CHF 2'000	CHF 2'000.00	Konto 3290.3636.06
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>				
<b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)</b>				
Lastenausgleich Familienzulagen	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	CHF 40'000 gemäss Budget 2023	CHF 28'402.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig.
Lastenausgleich Ergänzungsleitugnen	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	CHF 1'720'000 gemäss Budget 2023	CHF 1'598'218.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig.
Lastenausgleich Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	CHF 3'980'000 gemäss Budget 2023	CHF 3'626'438.15	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig.

\* in Zusammenhang mit der Gewährleistungspflicht

## 11.7 Anlagespiegel

### 11.7.1 Finanzvermögen Sachanlagen

Anlagennummer/Anlage	Anschaffungskosten					kumulierte Wertberichtigungen					Buchwerte		
	AW per	Zuwachs/	Abgänge	Umglieder-	AW per	Stand per	Wert-	Aufwert-	Umglieder-	Stand per	BW netto	davon	Versicherungs-
	01.01.2023	Zugänge		ungen	31.12.2023	01.01.2023	minder.	ungen	ungen	31.12.2023	31.12.2023	in Leasing	werte
<b>108 Finanzvermögen Sachanlagen</b>	<b>26'239'720.20</b>	<b>52'180.50</b>	<b>-1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26'291'899.70</b>	<b>1'320'160.00</b>	<b>0.00</b>	<b>111'109.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'431'269.00</b>	<b>27'723'168.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1080 Grundstücke unüberbaut	4'799'001.40	21'100.00	-1.00	0.00	4'820'100.40	1'015'760.00	0.00	111'109.00	0.00	1'126'869.00	5'946'969.40	0.00	0.00
1084 Gebäude Finanzvermögen (entwidmet)	21'440'718.80	31'080.50	0.00	0.00	21'471'799.30	304'400.00	0.00	0.00	0.00	304'400.00	21'776'199.30	0.00	0.00

### 11.7.2 Verwaltungsvermögen Sachanlagen

Anlagennummer/Anlage	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen						Buchwerte		
	AW per	Zuwachs/	Abgänge	Umglieder-	AW per	Stand per	Planmässige	Aus.planm.	Wert-	Stand per	BW netto	davon	Versicherungs-
	01.01.2023	Zugänge		ungen	31.12.2023	01.01.2023	Abschreib.	Abschreib.	korrektur	31.12.2023	31.12.2023	in Leasing	werte
<b>140 Sachanlagen Verwaltungsverm.</b>	<b>23'160'310.80</b>	<b>10'632'740.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33'793'050.80</b>	<b>-850'664.70</b>	<b>1'113'151.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'963'815.90</b>	<b>31'829'234.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1401 Strassen/Verkehrwege	2'251'721.10	1'425.00	0.00	0.00	2'253'146.10	-155'702.45	57'258.60	0.00	0.00	-212'961.05	2'040'185.05	0.00	0.00
1403 Tiefbauten übrige	1'344'694.45	53'797.85	0.00	259'180.30	1'657'672.60	-173'708.45	42'206.40	0.00	0.00	-215'914.85	1'441'757.75	0.00	0.00
1404 Hochbauten	3'261'746.50	120'555.80	0.00	20'715'143.80	24'097'446.10	-258'774.05	936'577.15	0.00	0.00	-1'195'351.20	22'902'094.90	0.00	0.00
1406 Mobilien	374'885.75	124'181.05	0.00	0.00	499'066.80	-157'261.20	51'331.30	0.00	0.00	-208'592.50	290'474.30	0.00	0.00
1407 Anlagen im Bau	15'684'289.15	10'332'780.30	0.00	-20'974'324.10	5'042'745.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'042'745.35	0.00	0.00
1409 Übrige Sachanlagen	242'973.85	0.00	0.00	0.00	242'973.85	-105'218.55	25'777.75	0.00	0.00	-130'996.30	111'977.55	0.00	0.00
<b>Bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'215'203.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'215'203.75</b>	<b>-2'950'642.65</b>	<b>421'520.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'372'163.05</b>	<b>843'040.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14099.01 Allgemeiner Haushalt	3'990'029.35	0.00	0.00	0.00	3'990'029.35	-2'793'020.55	399'002.95	0.00	0.00	-3'192'023.50	798'005.85	0.00	0.00
14099.50 Feuerwehr	225'174.40	0.00	0.00	0.00	225'174.40	-157'622.10	22'517.45	0.00	0.00	-180'139.55	45'034.85	0.00	0.00

**11.7.3 Verwaltungsvermögen Immaterielle Anlagen**

Anlagennummer/Anlage	Anschaffungskosten				kumulierte Wertberichtigungen					Buchwerte			
	AW per	Zuwachs/	Abgänge	Umglieder-	AW per	Stand per	Planmässige	Aus.planm.	Wert-	Stand per	BW netto	davon	Versicherungs-
	01.01.2023	Zugänge		ungen	31.12.2023	01.01.2023	Abschreib.	Abschreib.	korrektur	31.12.2023	31.12.2023	in Leasing	werte
<b>142 Immaterielle Anlagen VV</b>	<b>1'959'782.80</b>	<b>459'137.35</b>	<b>0.00</b>		<b>2'418'920.15</b>	<b>-337'071.15</b>	<b>148'141.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-485'212.90</b>	<b>1'933'707.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1420 Software	321'031.35	0.00	0.00		321'031.35	-189'137.50	64'206.30	0.00	0.00	-253'343.80	67'687.55	0.00	0.00
1427 Immat. Anlagen in Realisierung	970'100.30	410'841.50	0.00		1'380'941.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'380'941.80	0.00	0.00
1421 & 1429 übrige immat. Anlagen	668'651.15	48'295.85	0.00		716'947.00	-147'933.65	83'935.45	0.00	0.00	-231'869.10	485'077.90	0.00	0.00
<b>145 Beteiligungen VV</b>	<b>3'677'004.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>3'677'004.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-250'000.00</b>	<b>-250'000.00</b>	<b>3'427'004.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1452 -1456 Beteiligungen	3'677'004.00	0.00	0.00		3'677'004.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	-250'000.00	3'427'004.00	0.00	0.00

## 11.8 Kreditkontrolle

## 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Konto	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle								
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)		in CHF								
					Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungs- datum	
<b>0</b>				<b>Allgemeine Verwaltung</b>									
0220.5200.01	SR	19.09.2013	450'000.00	Digitale Geschäftsverwaltung & Langzeitarchivierung	288'918.40		288'918.40					161'081.60	
0290.5010.01	GR	07.03.2017	10'000.00	Schulgasse 2, Umgestaltung Hof	15'587.00		15'587.00					-5'587.00	
0290.5040.03	SR	19.11.2020	1'230'000.00	Schulgasse 2, Energetische Sanierung	1'152'727.80	41'343.25	1'194'071.05					35'928.95	
<b>1</b>				<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>									
1610.5040.01	GR	17.11.2020	100'000.00	Spärs, Sanierung Schiessanlage	93'751.35	77'641.05	171'392.40					-71'392.40	
1610.5090.01	SR	19.09.2019	1'075'000.00	Spärs Altlastensanierung Kugelfang	678'511.00	31'078.35	709'589.35					365'410.65	
<b>2</b>				<b>Bildung</b>									
2170.5040.08	GR	20.12.2016	40'000.00	SH Bürgerbeunden, Vorabklärungen Sanierungen	20'611.45		20'611.45					19'388.55	
2170.5040.09	SR	23.03.2021	395'000.00	SH Weidteile, Studienauftrag Gesamtsanierung	53'105.20	54'961.15	108'066.35					286'933.65	
2170.5040.10	VA	26.01.2017	21'852'000.00	SH Beunden Ost	11'290'825.00	8'775'454.90	20'066'279.90					1'785'720.10	
2170.5040.12	SR	17.09.2020	1'015'000.00	SH Balainen, Sanierung Dach Neubau	751'588.65	17'158.45	768'747.10					246'252.90	
2170.5040.16	SR	16.06.2022	160'000.00	Umbau Hauswartwohnung in Logopädieräume	71'945.30	89'849.00	161'794.30					-1'794.30	
2170.5040.17	SR	17.11.2022	175'000.00	Kindergarten Weidteile L-Trakt	6'142.90	105'772.10	111'915.00					63'085.00	
2170.5040.18	GR	15.08.2023	220'000.00	Schulhaus Burgerallee 13, Sanierung Heiz- und Wasserleitung		105'267.50	105'267.50					114'732.50	
<b>3</b>				<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>									
3411.5040.02	SR	17.09.2020	623'000.00	Strandbad, Sanierung Kassenhaus (Hochbau)	515'935.60	-15'586.95	500'348.65					122'651.35	16.11.2023
3411.5200.01	SR	17.09.2020	58'000.00	Strandbad, Sanierung Kassenhaus (Zutrittssystem)	79'027.90		79'027.90					-21'027.90	16.11.2023
3421.5060.02	SR	18.11.2021	164'000.00	Traktor (Ersatz Hansa und John Deere Spindelmäher)		124'181.05	124'181.05					39'818.95	



Konto	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle								
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)		in CHF								
					Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungs- datum	
<b>6</b>				<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>									
6150.5010.02	GR	15.02.2010	100'000.00	Lyss-Strasse, Trottoiranpassung	17'817.55	1'425.00	19'242.55					80'757.45	
6150.5010.03	VA	13.02.2022	2'207'000.00	Mittelstrasse	37'649.90	81'074.15	118'724.05					2'088'275.95	
6150.5010.09	SR	15.06.2017	220'000.00	Strassenbeleuchtung auf LED umrüsten	64'030.05	35'576.90	99'606.95					120'393.05	
6150.5010.14	SR	25.03.2021	620'000.00	Verkehrsberuhigung Nidau West Beunden/Grasgarten und Aalma	437'024.85	7'103.20	444'128.05					175'871.95	
6150.5010.15	SR	22.11.2018	485'000.00	Oberer Kanalweg, Sanierung Kanalisation und Strasse	232'134.70		232'134.70					252'865.30	
6150.5010.18	GR	26.05.2020	78'000.00	Sanierung Parkplätze Schlossbrücke	82'301.20		82'301.20					-4'301.20	21.02.2023
6150.5010.19	GR	11.08.2020	50'000.00	Betriebs- und Gestaltungskonzept Zihlstrasse	39'084.40	-484.65	38'599.75					11'400.25	
6150.5010.20	GR	11.08.2020	80'000.00	Betriebs- und Gestaltungskonzept Dr. Schneiderstrasse	80'382.10	16'576.55	96'958.65					-16'958.65	
6150.5010.21	SR	14.12.2021	890'000.00	Verkehrsberuhigung Quartiere nördlich der Zihl	46'649.85	97'913.10	144'562.95					745'437.05	
6150.5010.23	SR	25.03.2021	315'000.00	Spiel- und Quartierplatz Guglerstrasse	260'633.65	10'400.00	271'033.65					43'966.35	
6150.5010.25	SR	17.06.2021	260'000.00	Bahnhofgebiet - Rückbau Hauptstrasse 75, temporäre Gestaltung	83'400.50	77'173.30	160'573.80					99'426.20	
6150.5010.26	GR	14.12.2021	65'000.00	Betriebs- und Gestaltungskonzept Gurnigel-, Kelten-, Guglerstrasse		75'794.50	75'794.50					-10'794.50	
6150.5010.27	SR	16.11.2023	585'000.00	Skate- Bewegungs- und Begegnungspark SH Balainen	698.95	27'792.05	28'491.00					556'509.00	
6150.5010.28	SR	17.03.2022	1'470'419.00	Bahnhofgebiet: Infrastrukturverträge Kostenbeteiligung	1'206.25		1'206.25					1'469'212.75	
6150.5060.01	SR	17.03.2016	180'000.00	Ersatz Strassenreinigungsfahrzeug	192'326.00		192'326.00					-12'326.00	
6150.6310.01	SR	25.03.2021		Neugestaltung Spielplatz Zihl Beitrag Kanton aus Lotteriefonds				48'330.00		48'330.00		-48'330.00	
6150.6360.01	SR	16.11.2023		Skate- Bewegungs- und Begegnungspark SH Balainen Beiträge Sponsoren					5'000.00	5'000.00		-5'000.00	
6150.6360.02	SR	16.11.2023		Neugestaltung Spielplatz Zihl diverse Beiträge					10'400.00	10'400.00		-10'400.00	
6155.5090.02	SR	16.06.2022	217'000.00	Öffentliche Schnelladestation Zentrum	107.70	6'960.50	7'068.20					209'931.80	
6191.5290.01	GR	23.05.2023	76'900.00	Werkhof Betriebsanalyse und Machbarkeitsstudie		26'005.80	26'005.80					50'894.20	

Konto	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle							
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)		in CHF							
					Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungs- datum
6230.5010.01	SR	21.03.2019	1'216'000.00	Umsetzung Bus 2020, Neue Buslinie 3	958'332.45		958'332.45				257'667.55	
6230.5010.02	SR	15.09.2022	495'500.00	BehiG-Umbau Bushaltestellen	7'315.20	30'495.60	37'810.80				457'689.20	
6230.5040.01	SR	17.06.2020	325'000.00	Ersatz alte Buswartehäuser 4 und 6	229'620.35	545.40	230'165.75				94'834.25	
<b>7</b>				<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>								
7201.5032.02	GR	23.02.2010	50'000.00	GEP-Massnahmen "Badstubenzahl"	23'260.35	1'844.90	25'105.25				24'894.75	
7201.5032.04	VA	13.02.2022	937'000.00	Mittelstrasse	14'102.90	86'537.40	100'640.30				836'359.70	
7201.5032.06	GR	18.08.2015	75'000.00	Hauptstrasse 20 - 32, Sanierung Kanalisationsleitung							75'000.00	
7201.5032.07	SR	21.06.2018	1'100'000.00	Hofmattenquartier, Neubau/Sanierung Kanalisation	304'967.35	134'111.85	439'079.20				660'920.80	
7201.5032.08	SR	20.09.2018	850'000.00	Mischwasserdücker Zihl	7'952.05		7'952.05				842'047.95	
7201.5032.09	SR	22.11.2018	285'000.00	Oberer Kanalweg, Sanierung Kanalisation und Strasse	222'545.45		222'545.45				62'454.55	
7201.5032.10	SR	20.06.2019	1'287'000.00	Bahnhof, Sanierung Kanalisation	27'934.80	1'040.60	28'975.40				1'258'024.60	
7201.5032.11	SR	11.08.2020	468'000.00	Pumpwerk Guglerstrasse	360'776.00		360'776.00				107'224.00	
7201.5032.12	SR	17.06.2020	140'000.00	Steuerungs- und Leitsystemersatz Pumpwerke	133'392.25		133'392.25				6'607.75	
7201.5032.13	SR	17.06.2020	597'200.00	Gesamtkoordination Werke Bahnhof	157'801.45	24'857.65	182'659.10				414'540.90	
7201.5032.15	SR	16.06.2022	255'000.00	Kanal- und Schachtsanierung Martiweg	65'445.05	76'303.50	141'748.55				113'251.45	
7201.5292.01	SR	16.03.2017	132'000.00	Werkleitungen AGGLOlac - Planungskredit	1'616.55		1'616.55				130'383.45	
7201.5292.02	SR	17.06.2021	330'000.00	Infrastrukturmanagement Siedlungsentwässerung	63'312.95	144'779.30	208'092.25				121'907.75	
7201.6320.01	SR	11.08.2020		Pumpwerk Guglerstrasse, Beitrag Gemeinde Port					41'872.80	41'872.80	-41'872.80	
7900.5210.01	SR	21.09.2017	330'000.00	Konzession Seewassernutzung	7'565.85		7'565.85				322'434.15	
7900.5290.01	SR	19.09.2013	565'000.00	Revision Ortsplanung	507'318.50	7'298.70	514'617.20				50'382.80	

Konto	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle							
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)		in CHF							
					Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungs- datum
7900.5290.02	SR	26.04.2001	100'000.00	Entwicklungsplanung Westumfahrung A5 KEST I	70'069.50		70'069.50				29'930.50	
7900.5290.03	SR	24.04.2008	300'400.00	Westast A5-Umfahrung, Interessen Nidau	236'956.80		236'956.80				63'443.20	
7900.5290.04	SR	18.09.2014	973'500.00	Städtebauliche Begleitplanung A5	455'065.05		455'065.05				518'434.95	
7900.5290.05	SR	26.01.2017	350'000.00	Planung Bahnhofgebiet	241'953.40	48'258.70	290'212.10				59'787.90	
7900.5290.06	SR	26.04.2001	550'000.00	Seebucht "Expo Park"	527'603.40		527'603.40				22'396.60	
7900.5290.07	SR	30.06.2009	350'000.00	AGGLOlac	359'690.55		359'690.55				-9'690.55	
7900.5290.09	SR	16.03.2017	170'000.00	Werkleitungen AGGLOlac - Planungskredit	26'733.45		26'733.45				143'266.55	
7900.5290.10	SR	17.06.2020	170'000.00	Erarbeitung Baulinienplan	40'604.35		40'604.35				129'395.65	
7900.5290.11	SR	16.02.2021	381'750.00	Initial- und Folgefinanzierung espace Biel/Bienne.Nidau	102'504.20	139'069.45	241'573.65				140'176.35	
7900.5290.12	GR	16.03.2021	80'000.00	Immobilienstrategie	77'339.75		77'339.75				2'660.25	14.02.2023
7900.5290.14	SR	15.06.2023	247'710.00	Gestaltungskonzept Bernstrasse-Neuenburgstrasse		46'847.85	46'847.85				200'862.15	
7900.5290.15	SR	15.06.2023	75'000.00	Gesamtmobilitätsstudie Biel West							75'000.00	
7900.5290.16	GR	24.10.2023	82'000.00	Zwischennutzungsreglement		5'880.40	5'880.40				76'119.60	
7900.6320.01	SR	26.04.2001		Seebucht "Expo Park"; Beitrag Biel				148'000.00		148'000.00	-148'000.00	
<b>8</b>				<b>Volkswirtschaft</b>								
8710.5034.01	VA	13.02.2022	350'000.00	Mittelstrasse	12'673.75	12'441.75	25'115.50				324'884.50	
8710.5034.17	SR	20.09.2018	320'000.00	0.4kV-Leitung Hofmattenquartier	35'495.90	27'035.50	62'531.40				257'468.60	
8710.5034.18	GR	12.05.2020	84'000.00	16 kV-Leitung TS Zentrum - TS Schloss	65'417.80		65'417.80				18'582.20	
8710.5034.19	SR	17.06.2020	980'000.00	Gesamtkoordination Werke Bahnhof Leitungen	479'459.05	5'148.45	484'607.50				495'392.50	
8710.5034.20	GR	24.08.2021	95'000.00	0.4kV-Leitung Beundenring 13 - 21	50'256.55		50'256.55				44'743.45	
8710.5034.21	SR	17.06.2021	239'000.00	0.4 kV-Leitung Martiweg	44'619.50	165'405.45	210'024.95				28'975.05	

Konto	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle							
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)		in CHF							
					Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungs- datum
8710.5034.22	GR	25.10.2022	75'000.00	16 kV-Leitung UW Brügg - MS Aalmatten							75'000.00	
8710.5034.23	GR	14.02.2023	91'600.00	0.4 kV-Leitung Pappelweg		53'797.85	53'797.85				37'802.15	
8710.5034.24	GR	16.08.2022	75'000.00	Aufhebung Verteilkabine VK 10 Dr. Schneiderbrücke	3'689.50	45'465.85	49'155.35				25'844.65	
8710.5040.05	SR	17.06.2020	490'000.00	Gesamtkoordination Werke Bahnhof Trafostation	114'131.80		114'131.80				375'868.20	
8710.5040.06	SR	22.09.2016	530'000.00	Trafostation Milanweg	23'605.80	18'737.50	42'343.30				487'656.70	
8710.5040.11	SR	17.03.2016	200'000.00	Trafostation Aalmatten (Restkredit)	84'124.95		84'124.95				115'875.05	
8710.5040.12	SR	17.06.2021	182'000.00	Trafostation Guglerstrasse	149'038.20	1'689.00	150'727.20				31'272.80	
8710.5040.13	SR	17.11.2022	214'500.00	Trafostation Zentrum		20'879.15	20'879.15				193'620.85	
8710.5040.14	SR	17.03.2022	196'000.00	Trafostation Burgerbeunden	122'700.60	39'531.45	162'232.05				33'767.95	
8710.5040.15	SR	16.06.2022	180'000.00	Trafostation Progressia	1'866.70	37'110.80	38'977.50				141'022.50	
8710.5040.16	GR	03.05.2022	85'000.00	Trafostation Schützenmatt Ersatz Mittelspannungsverteilung	1'334.00	60'861.35	62'195.35				22'804.65	
8710.5040.17	SR	17.11.2022	214'000.00	Trafostation Mittelstrasse		1'747.35	1'747.35				212'252.65	
8710.5090.01	GR	21.05.2019	98'811.50	Rundsteueranlage Erneuerung	86'059.25		86'059.25				12'752.25	
8710.5290.01	SR	21.09.2023	138'500.00	Prüfung Rechtsformänderung EV Nidau		40'997.15	40'997.15				97'502.85	
8710.5294.01	SR	16.03.2017	71'000.00	Wertleitungen AGGLOlac - Planungskredit	2'276.50		2'276.50				68'723.50	
8730.5540.01	SR	19.11.2020	3'000'000.00	Beteiligung Energieverbund Bielersee AG	3'000'000.00		3'000'000.00					

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen (Abwasser, Abfall und Elektrizität) werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt, das heisst abgezogen werden.

## 11.8.2 Nachkredite &gt; CHF 5'000

Konto	Text	Rechnung	Budget	Über- schreitungen	Nachkredite				Begründungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz Stadtrat	Datum	
	<b>Total</b> <i>davon nicht erfolgswirksam (andere Bilanzierung, int. Verrechnungen, Lastenausgleich)</i>	<b>13'503'779.12</b>	<b>10'723'730.00</b>	<b>2'780'049.12</b> 334'332.85	<b>2'652'041.97</b> 334'332.85	<b>128'007.15</b>	<b>0.00</b>		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'424'558.10	2'380'000.00	44'558.10		44'558.10		14.11.23	Gemeinderatsbeschluss vom 14.11.2023 für Personalgeschäft.
3099.01	Übriger Personalaufwand	55'572.90	29'000.00	26'572.90		26'572.90		14.11.23	Gemeinderatsbeschluss vom 14.11.2023 für Personalgeschäft.
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>								
3130.11	Gebühren Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	79'112.20	62'000.00	17'112.20	17'112.20			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 17'112.20 vom 23.04.2024 (überdurchschnittlich viele Heimatscheine & Ausländerausweise, dafür auch Mehrertrag auf Gebühren für Amtshandlungen).
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'895.70	51'300.00	29'595.70	29'595.70			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 29'595.70 vom 23.04.2024 (höhere Kosten für GIS-Nachführungen Geometer).
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>								
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	375'450.25	365'000.00	10'450.25	10'450.25			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 10'450.25 vom 23.04.2024 (mehr Kinder als budgetiert).
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder LA	105'837.60	88'400.00	17'437.60	17'437.60			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 17'437.60 vom 23.04.2024 (mehr Kinder als budgetiert).
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder	44'754.05	25'800.00	18'954.05	18'954.05			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 18'954.05 vom 23.04.2024 (ab 2023 höhere Kosten für Informatik und Infrastruktur ab 2023).
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>								
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	1'304'700.60	1'282'000.00	22'700.60	22'700.60			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 10'450.25 vom 23.04.2024 (mehr Kinder als budgetiert).
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder	302'650.45	271'800.00	30'850.45	30'850.45			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 30'850.45 vom 23.04.2024 (ab 2023 höhere Kosten für Informatik und Infrastruktur ab 2023).
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>								
3611.04	Schulgelder Maturitätsschulen Lehrergehälter	62'845.90	50'000.00	12'845.90	12'845.90			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 12'845.90 vom 23.04.2024 (Mehr Schüler als budgetiert).
3612.03	Schulgelder Schulverband Betriebskosten	857'972.04	840'000.00	17'972.04	17'972.04			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 17'972.04 vom 23.04.2024 (höhere Kosten Neueröffnung Schulhaus).

Konto	Text	Rechnung	Budget	Über- schreitungen	Nachkredite				Begründungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz Stadtrat	Datum	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder LA	243'020.35	222'390.00	20'630.35	20'630.35			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 20'630.355 vom 23.04.2024 (mehr Kinder als budgetiert).
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder	188'166.20	126'700.00	61'466.20	61'466.20			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 61'466.20 vom 23.04.2024 (ab 2023 höhere Kosten für Informatik und Infrastruktur ab 2023).
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	387'295.50	380'000.00	7'295.50	7'295.50			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 7'295.50 vom 23.04.2024 (höherer Reinigungsaufwand bei Mitarbeitenden im Monatslohn).
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	338'047.80	320'000.00	18'047.80	18'047.80			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 18'827.80 vom 23.04.2024 (höherer Reinigungsaufwand bei Mitarbeitenden im Stundenlohn).
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'585.70	14'000.00	11'585.70	11'585.70			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 11'585.70 vom 23.04.2024 (Ersatz Waschmaschine und Trockner).
3120.02	Heizmaterial	344'989.25	301'800.00	43'189.25	43'189.25			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 43'189.25 vom 23.04.2024 (Heizmaterial zu tief budgetiert).
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	114'282.00	105'000.00	9'282.00	9'282.00			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 9'282.00 vom 23.04.2024 (Stromkosten zu tief budgetiert).
3134.01	Sachversicherungsprämien	79'591.75	50'000.00	29'591.75	29'591.75			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 29'591.75 vom 23.04.2024 (Mehrkosten infolge vieler und hoher Wasserschäden).
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	847'649.00	86'340.00	761'309.00	761'309.00			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 309.00 vom 23.04.2024 (Abschreibungen infolge Inbetriebnahme Schulhaus Beunden Ost).
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	728'302.35	700'000.00	28'302.35	28'302.35			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 28'302.35 vom 23.04.2024 (Mehrkosten infolge krankheitsbedingter Absenzen sowie Mutterschaft; kompensiert durch Versicherungsleistungen).
3105.01	Lebensmittel	204'975.70	55'000.00	149'975.70	149'975.70			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 149'975.00 vom 23.04.2024 (nach Ausfällen des Küchenpersonals musste die Verpflegung durch ein Catering sichergestellt werden).
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>								
3130.16	Infrastruktur für Veranstaltungen in Nidau	48'638.60	40'000.00	8'638.60	8'638.60			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 8'638.60 vom 23.04.2024 (höhere Verbraucherpreise für Elektrizität).
<b>3411</b>	<b>Strandbad</b>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	290'236.05	285'000.00	5'236.05	5'236.05			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 5'236.05 vom 23.04.2024 (Mehraufwand aufgrund guter Badesaison).
3101.03	Chemikalien	40'566.65	25'000.00	15'566.65	15'566.65			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 15'566.65 vom 23.04.2024 (Mehrverbrauch wegen warmem Wetter und höhere Kosten aufgrund Lieferantenwechsel).

Konto	Text	Rechnung	Budget	Über- schreitungen	Nachkredite				Begründungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz Stadtrat	Datum	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'562.15	8'000.00	8'562.15		8'562.15		23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 8'562.15 vom 23.04.2024 (Anschaffung einer nicht budgetierten Tauchpumpe (Erfahrungen aus Hochwasser)).
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	89'244.10	55'000.00	34'244.10	34'244.10			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 34'244.10 vom 23.04.2024 (höhere Stromtarife und höherer Stromverbrauch als budgetiert).
3120.13	Nebenkosten Abwasser	16'921.25	10'000.00	6'921.25	6'921.25			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 6'921.25 vom 23.04.2024 (höhere Kosten für Abwasser als budgetiert).
3132.01	Honorare, externe Berater, Gutachter und Fachexperten	31'736.80	20'000.00	11'736.80		11'736.80		23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 11'736.80 vom 23.04.2024 (Wechsel Sicherheitsdienst hat höhere Kosten zur Folge).
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	42'199.65	35'000.00	7'199.65	7'199.65			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 7'199.65 vom 23.04.2024 (nicht budgetierte Kosten für Aufräumarbeiten Hochwasser).
<b>3412</b>	<b>Fussballplatz</b>								
3140.02	Unterhalt Fussballplatz	48'596.50	39'000.00	9'596.50		9'596.50		25.04.23	Gemeinderatsbeschluss über CHF 30'000.00 vom 25.04.2023 (Drainageleitungen mussten wegen Entwässerungsproblemen mehrfach gespült werden).
<b>5454</b>	<b>Abrechnung Betreuungsgutscheine</b>								
3637.20	Betreuungsgutscheine	860'988.85	590'000.00	270'988.85	270'988.85			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 270'988.85 vom 23.04.2024 (Nachfrage nach Betreuungsgutscheinen weiter stark steigend).
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>								
3120.04	Strassenbeleuchtung Elektrizität	125'383.40	112'000.00	13'383.40	13'383.40			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 13'383.40 vom 23.04.2024 (höhere Energiepreise als budgetiert).
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	12'191.85	5'000.00	7'191.85	7'191.85			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 7'191.85 vom 23.04.2024 (Mehraufwand Service für Fahrzeuge und Geräte).
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>								
3300.10	Planmässige Abschreibungen	23'958.30	0.00	23'958.30	23'958.30			n/a	Gebundene Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung.
<b>7301</b>	<b>Abfall</b>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	131'614.00	120'000.00	11'614.00	11'614.00			n/a	Umbuchungen Ende Jahr aufgrund elektronischer Zeiterfassung (Minderaufwendungen dadurch vor allem in der Funktion 6150).
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>								
	Beiträge an Kantone und Konkordate	83'366.40	78'000.00	5'366.40	5'366.40			22.08.23	Gemeinderatsbeschluss über CHF 5'366.40 vom 22.08.2023 (höhere Unterhaltsbeiträge an IGK-Ost).

Konto	Text	Rechnung	Budget	Über- schreitungen	Nachkredite			Datum	Begründungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz Stadtrat		
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b> Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'980.70	9'000.00	21'980.70		21'980.70		06.06.23	Gemeinderatsbeschluss über CHF 27'000.00 vom 06.06.2023 (Reinigungskosten für öffentliche Toilettenanlagen Seemätteli).
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'598.80	20'000.00	6'598.80	6'598.80			14.11.23	Gemeinderatsbeschluss vom 14.11.2023 für Personalgeschäft.
3101.13	Energie-Rücklieferung aus Solaranlagen	153'460.16	136'000.00	17'460.16	17'460.16			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 17'460.16 vom 23.04.2024 (mehr PV Anlagen und höhere Tarife als budgetiert).
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	26'594.20	11'400.00	15'194.20	15'194.20			12.12.23	Gemeinderatsbeschluss über CHF 15'194.20 12.12.2023 (Einmalzahlung Mietzinsrestanz Trafostation Milanweg).
3320.94	Planmässige Abschreibungen	8'199.45	0.00	8'199.45	8'199.45			n/a	Gebundene Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung.
<b>8730</b>	<b>Nicht elektrische Energie</b>								
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen	250'000.00	0.00	250'000.00	250'000.00			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 250'000.00 vom 23.04.2024 (aufgrund der Verluste in den vergangenen beiden Jahren muss in der Jahresrechnung 2023 eine Wertberichtigung von CHF 250'000 auf der Beteiligung Energieverbund Bielersee vorgenommen werden).
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>								
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern	99'294.50	0.00	99'294.50	99'294.50			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 99'294.50 vom 23.04.2024 (diverse Liegenschaftssteuern wurden aufgrund der Neubewertung der amtlichen Werte (AN20) zu hoch fakturiert; auf der anderen Seite konnten Wertberichtigungen bei den allgemeinen Steuern von CHF 510'000 reduziert werden).
3181.04	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	5'358.50	0.00	5'358.50	5'358.50			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 5'358.50 vom 25.04.2023 (höherer Abschreibungsaufwand und Erlasse bei den Liegenschaftssteuern).
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>								
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	388'287.85	370'000.00	18'287.85	18'287.85			23.04.23	Gemeinderatsbeschluss über CHF 18'287.85 vom 23.04.2024 (höherer Abschreibungsaufwand und Erlasse bei den Liegenschaftssteuern).
3499.01	Übriger Finanzaufwand	10'000.00	5'000.00	5'000.00		5'000.00		14.11.23	Gemeinderatsbeschluss vom 14.11.2023 für Personalgeschäft.



Konto	Text	Rechnung	Budget	Überschreitungen	Nachkredite				Begründungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz Stadtrat	Datum	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>								
3439.03	Heizmaterial	303'681.20	276'300.00	27'381.20	27'381.20			23.04.23	Gemeinderatsbeschluss über CHF 27'3891.20 vom 23.04.2024 (Heizkosten zu tief budgetiert; werden Mietern über Nebenkosten weiterverrechnet).
3439.04	Sachversicherungsprämien	46'444.15	35'000.00	11'444.15	11'444.15			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 11'444.15 vom 23.04.2024 (Mehrkosten infolge vieler und hoher Wasserschäden).
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	695'844.00	632'500.00	63'344.00	63'344.00			n/a	Die durch die Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen zu verzinsenden Finanzanlagen lagen über den budgetierten Beständen.
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>								
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	40'000.00	0.00	40'000.00	40'000.00			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 40'000 vom 23.04.2024 (aufgrund der offenen Forderungen (Debitoren) musste analog der Praxis der Vorjahre (Stetigkeit) die Wertberichtigung um CHF 40'000 erhöht werden).
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84</b>								
3894.01	Einlage zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 und 85	360'575.67	0.00	360'575.67	360'575.67			23.04.24	Gemeinderatsbeschluss über CHF 360'575.67 vom 23.04.2024 (Systembedingte zusätzliche Abschreibungen).

## 11.9 Weitere massgebende Angaben

## 11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen

Gemeinde: Nidau

Kontaktperson: Dominik Rhiner

Telefon: 032 332 94 23

E-Mail: [dominik.rhiner@nidau.ch](mailto:dominik.rhiner@nidau.ch)

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen  AWA 2023  
 Gemeinde  Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen  AWA  
 Verband  Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz <sup>2</sup> %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
<b>1. Gemeindeanlagen</b>						
1.1 Kanalisationen	48'600'000	80	1.25%	607'500	60%	364'500
1.2 Spezialbauwerke	1'910'000	50	2.00%	38'200	60%	22'920
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>50'510'000</b>			<b>645'700</b>	<b>60%</b>	<b>387'420</b>

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen<sup>3</sup>

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>-</b>			<b>-</b>		<b>-</b>

<b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>50'510'000</b>			<b>645'700</b>	<b>60%</b>	<b>387'420</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>						14'700
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						<b>372'720</b>

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	1'777'562	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	3.5%	Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup>
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	6'300'361	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	12.5%	
				EW <sup>6</sup> 7'152
				Fr./EW 54

Datum:

31. Dez 23

Unterschrift: D. Rhiner

<sup>1</sup> Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: [ae.awa@bve.be.ch](mailto:ae.awa@bve.be.ch)

<sup>2</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

<sup>5</sup> Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

<sup>6</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.



**12 DETAILS ZUR RECHNUNG**

Bilanz	Seiten	56 - 66
Erfolgsrechnung nach Funktionen	Seiten	67 - 106
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Seiten	107 - 114
Investitionsrechnung nach Funktionen	Seiten	115 - 120
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Seite	121

**Bilanz**

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>79'272'499.90</b>	<b>205'500'952.11</b>	<b>194'258'793.16</b>	<b>90'514'658.85</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>50'398'577.05</b>	<b>173'377'477.86</b>	<b>171'294'382.91</b>	<b>52'481'672.00</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>10'570'037.03</b>	<b>79'084'724.13</b>	<b>79'278'694.01</b>	<b>10'376'067.15</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>10'190.55</b>	<b>498'463.65</b>	<b>499'751.95</b>	<b>8'902.25</b>
10000.01	Kasse	8'270.05	159'182.10	161'724.40	5'727.75
10000.02	Kasse Sozialhilfe	1'289.60	36'505.00	36'650.10	1'144.50
10000.03	Ausgleichskonto Kasse Kassenmodul		191'832.10	191'832.10	
10000.04	Kasse Einwohnerkontrolle	630.90	85'309.10	85'150.00	790.00
10002.01	Vorschüsse an andere Abteilungen		23'432.75	22'192.75	1'240.00
10002.02	Vorschuss Jugendarbeit		2'202.60	2'202.60	
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>4'513'268.71</b>	<b>71'289'657.89</b>	<b>69'994'022.00</b>	<b>5'808'904.60</b>
10010.01	Postkonto	3'601'166.82	59'223'082.07	58'068'791.56	4'755'457.33
10010.02	Postkonto (Sozialhilfe)	775'900.65	10'932'444.61	10'805'678.11	902'667.15
10010.03	Postkonto (Alimente Nidau)	37'923.41	473'583.27	441'280.60	70'226.08
10010.06	Ausgleichskonto Post Kassenmodul		33'584.00	33'584.00	
10010.07	Postkonto (Alimente Ipsach)	60'247.79	213'387.08	245'493.35	28'141.52
10010.08	Postkonto (Alimente Brügg)	38'030.04	413'576.86	399'194.38	52'412.52
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>6'046'577.77</b>	<b>4'796'602.59</b>	<b>6'284'920.06</b>	<b>4'558'260.30</b>
10020.02	BEKB Limite CHF 3'000'000	661'911.39	1'347'426.44	1'474'960.61	534'377.22
10020.03	BEKB Jugendarbeit	124'817.95	10'938.00	9'195.65	126'560.30
10020.04	BEKB Kindertagesstätte, Tagesschule	39'996.75	12.60	21'084.95	18'924.40
10020.05	UBS AG Limite CHF 100'000	204'909.47		80.00	204'829.47
10020.06	CS Limite CHF 2'000'000	899'334.86	2'153'800.00	1'501'416.30	1'551'718.56
10020.07	valiant Lila Sparkonto	505'423.80	3'755.05	1'314.25	507'864.60
10020.08	Ausgleichskonto Bank Kassenmodul		74'739.00	74'739.00	
10020.10	valiant Kontokorrent	2'849'765.95	1'202'231.35	3'000'835.25	1'051'162.05
10020.11	valiant Cash Deposit Konto	760'417.60	3'680.15	201'288.05	562'809.70
10020.12	BEKB Parzelle 17 und 525		20.00	6.00	14.00
<b>1003</b>	<b>Kurzfristige Geldmarktanlagen</b>		<b>2'500'000.00</b>	<b>2'500'000.00</b>	
10030.01	Festgelder bis 90 Tage		2'500'000.00	2'500'000.00	
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>11'854'294.87</b>	<b>93'730'469.60</b>	<b>91'602'006.94</b>	<b>13'982'757.53</b>

**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>3'672'193.09</b>	<b>20'647'210.00</b>	<b>19'862'321.32</b>	<b>4'457'081.77</b>
10100.01	Debitoren Sammelkonto ER (VESR aus IS-E HRM1 und HRM2)		4'167'611.50	4'167'611.50	
10100.04	Debitoren EDV Ausstand NEST / IS-E (ab 2016)	451'703.25	4'355'665.90	4'255'897.35	551'471.80
10100.05	Debitoren Abacus		125'007.38	125'007.38	
10100.40	Debitoren Gebühren Elektrizität ER (Fakturiert durch ESB)	3'011'454.09	10'837'140.54	9'923'800.46	3'924'794.17
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen aus Guthaben	-195'000.00		40'000.00	-235'000.00
10102.01	Beiträge für regionale Jugendarbeit	18'582.00	66'106.00	73'582.00	11'106.00
10102.02	Beiträge für regionalen Sozialdienst	259'896.80	230'084.60	405'896.80	84'084.60
10102.03	Beiträge für gemeinsame Feuerwehr	9'023.95	8'763.85	9'023.95	8'763.85
10102.04	Beiträge für Alimente Brügg		416'563.58	416'563.58	
10102.05	Beiträge für Alimente Ipsach		263'405.30	263'405.30	
10102.06	Dienstleistungen für Alimente Brügg	88'342.90	131'787.35	138'342.90	81'787.35
10102.07	Dienstleistungen für Alimente Ipsach	28'190.10	45'074.00	43'190.10	30'074.00
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>-45'301.41</b>	<b>121'294.55</b>	<b>107'158.80</b>	<b>-31'165.66</b>
10110.01	KES Lohn- und Rentenverwaltung	-36'079.11	113'901.90	99'953.00	-22'130.21
10110.02	SH Lohn- und Rentenverwaltung	-9'222.30	7'392.65	7'205.80	-9'035.45
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>3'180'304.64</b>	<b>63'277'640.62</b>	<b>62'686'531.62</b>	<b>3'771'413.64</b>
10120.02	Steuerguthaben NESKO	7'094'245.14	34'714'061.91	34'605'122.01	7'203'185.04
10120.10	Girokonto Kanton	206'059.50	28'563'578.71	28'491'409.61	278'228.60
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-4'120'000.00		-410'000.00	-3'710'000.00
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen an Dritte</b>	<b>10'491.40</b>	<b>51'157.50</b>	<b>51'773.90</b>	<b>9'875.00</b>
10130.01	Akontozahlungen an Talus	10'491.40	51'157.50	51'773.90	9'875.00
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>4'897'621.10</b>	<b>9'281'795.23</b>	<b>8'477'028.00</b>	<b>5'702'388.33</b>
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	4'399'320.00	8'398'749.90	7'654'626.90	5'143'443.00
10140.04	Lastenausgleich Betreuungsgutscheine	498'301.10	883'045.33	822'401.10	558'945.33
<b>1015</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>127'357.20</b>	<b>336'026.10</b>	<b>402'811.65</b>	<b>60'571.65</b>
10150.02	Durchlaufkonto BSG-Billette		5'000.00	5'000.00	
10150.03	Durchlaufkonto Schäden Hochwasser 2021	130'199.20		91'200.00	38'999.20
10150.05	Durchlaufkonto KLIB, PC	-2'842.00	124'695.90	127'378.25	-5'524.35
10150.06	Durchlaufkonto Infrastruktur Baubewilligungen		57'429.95	57'850.05	-420.10

**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
10150.07	Durchlaufkonto Liegenschaften (Gebühren ESB, à Konto Funktionen ohne MwSt)		16'077.20	16'077.20	
10150.08	Durchlaufkonto Tiefbau/Umwelt (Schäden/Unfälle)		1'452.45	1'452.45	
10150.09	Durchlaufkonto Liegenschaften		25'032.35	6'535.75	18'496.60
10150.10	Durchlaufkonto KESB		44'420.50	44'420.50	
10150.11	Durchlaufkonto Ersatzbeitragsfonds für Schutzräume		2'718.00	2'718.00	
10150.12	Durchlaufkonto Gutscheine KMU NIU		690.00	730.00	-40.00
10150.13	Durchlaufkonto Tageskarten SBB		728.00	728.00	
10150.14	Durchlaufkonto Schäden Hochwasser 2023		9'060.30		9'060.30
10150.20	Durchlaufkonto Abwasser (MwSt-pflichtig)		8'652.95	8'652.95	
10150.40	Durchlaufkonto Elektrizitätsversorgung (MwSt-pflichtig)		40'068.50	40'068.50	
<b>1016</b>	<b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b>	<b>879.55</b>	<b>6'780.00</b>	<b>7'659.55</b>	
10160.01	Vorschüsse für Exkursionen, Strandbad, Veranstaltungen etc.	879.55	6'780.00	7'659.55	
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>10'749.30</b>	<b>8'565.60</b>	<b>6'722.10</b>	<b>12'592.80</b>
10190.01	Guthaben bei Verrechnungssteuer	13'569.30	5'410.00	13'569.30	5'410.00
10191.01	Kontokorrent mit Familienausgleichskasse	-2'820.00	12'387.20	2'384.40	7'182.80
10192.21	MWST-Vorsteuer ER Abwasser		-31.70	-31.70	
10192.22	MWST-Vorsteuer IR Abwasser		-1'828.05	-1'828.05	
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall		-115.75	-115.75	
10192.41	MWST-Vorsteuer ER Elektrizität		-5'087.40	-5'087.40	
10192.42	MWST-Vorsteuer IR Elektrizität		-2'168.70	-2'168.70	
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>401'839.44</b>	<b>398'994.63</b>	<b>403'169.44</b>	<b>397'664.63</b>
<b>1040</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>820.00</b>	<b>500.00</b>	<b>820.00</b>	<b>500.00</b>
10400.01	RA Personalaufwand	820.00	500.00	820.00	500.00
<b>1041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>107'697.25</b>	<b>33'780.10</b>	<b>109'027.25</b>	<b>32'450.10</b>
10410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Allgemeiner Haushalt	106'153.30	33'465.15	107'483.30	32'135.15
10410.20	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Abwasserentsorgung	886.45		886.45	
10410.30	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Abfall	30.00	30.00	30.00	30.00
10410.40	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Elektrizität	627.50	284.95	627.50	284.95

**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>1043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>184'875.60</b>	<b>244'326.08</b>	<b>184'875.60</b>	<b>244'326.08</b>
10430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	184'875.60	244'326.08	184'875.60	244'326.08
<b>1044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>2'921.85</b>		<b>2'921.85</b>	
10440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'921.85		2'921.85	
<b>1045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>105'524.74</b>	<b>120'388.45</b>	<b>105'524.74</b>	<b>120'388.45</b>
10450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	101'509.25	120'388.45	101'509.25	120'388.45
10450.30	RA übriger betrieblicher Ertrag Abfall	4'015.49		4'015.49	
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangenen Arbeiten</b>	<b>12'525.51</b>		<b>10'511.52</b>	<b>2'013.99</b>
<b>1060</b>	<b>Handelswaren</b>	<b>12'525.51</b>		<b>10'511.52</b>	<b>2'013.99</b>
10603.01	Vorräte Containermarken Müve	12'525.51		10'511.52	2'013.99
<b>108</b>	<b>Sachanlagen FV</b>	<b>27'559'880.20</b>	<b>163'289.50</b>	<b>1.00</b>	<b>27'723'168.70</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>5'814'761.40</b>	<b>132'209.00</b>	<b>1.00</b>	<b>5'946'969.40</b>
10800.01	Grundstücke FV	1'908'571.40	21'099.00	1.00	1'929'669.40
10800.02	Baurechte FV	3'906'190.00	111'110.00		4'017'300.00
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>21'745'118.80</b>	<b>31'080.50</b>		<b>21'776'199.30</b>
10840.01	Gebäude FV	21'745'118.80	31'080.50		21'776'199.30
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>28'873'922.85</b>	<b>32'123'474.25</b>	<b>22'964'410.25</b>	<b>38'032'986.85</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>23'574'207.20</b>	<b>31'664'336.90</b>	<b>22'566'268.50</b>	<b>32'672'275.60</b>
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>2'096'018.65</b>	<b>11'825.00</b>	<b>67'658.60</b>	<b>2'040'185.05</b>
14010.01	Strassen / Verkehrswege Allgemeiner Haushalt	2'251'721.10	11'825.00	10'400.00	2'253'146.10
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege Allgemeiner Haushalt	-155'702.45		57'258.60	-212'961.05
<b>1403</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>1'170'986.00</b>	<b>312'978.15</b>	<b>42'206.40</b>	<b>1'441'757.75</b>
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	133'392.25			133'392.25
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-8'003.95		4'002.20	-12'006.15
14034.01	Tiefbauten Elektrizität	1'211'302.20	312'978.15		1'524'280.35
14034.99	WB Tiefbauten Elektrizität	-165'704.50		38'204.20	-203'908.70
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>3'002'972.45</b>	<b>20'835'699.60</b>	<b>936'577.15</b>	<b>22'902'094.90</b>
14040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	2'979'614.40	20'460'545.00		23'440'159.40



**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
14040.99	WB Hochbauten Allgemeiner Haushalt	-221'512.30		921'506.00	-1'143'018.30
14044.01	Hochbauten Elektrizität	282'132.10	375'154.60		657'286.70
14044.99	WB Hochbauten Elektrizität	-37'261.75		15'071.15	-52'332.90
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>217'624.55</b>	<b>124'181.05</b>	<b>51'331.30</b>	<b>290'474.30</b>
14060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	374'885.75	124'181.05		499'066.80
14060.99	WB Mobilien Allgemeiner Haushalt	-157'261.20		51'331.30	-208'592.50
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>15'684'289.15</b>	<b>10'379'653.10</b>	<b>21'021'196.90</b>	<b>5'042'745.35</b>
14070.01	Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	13'396'032.65	9'618'903.60	20'344'989.20	2'669'947.05
14072.01	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung	1'165'260.20	324'695.90	41'872.80	1'448'083.30
14074.01	Anlagen im Bau Elektrizität	1'122'996.30	436'053.60	634'334.90	924'715.00
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>1'402'316.40</b>		<b>447'298.15</b>	<b>955'018.25</b>
14090.01	Übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	156'914.60			156'914.60
14090.99	WB übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	-72'357.55		16'911.40	-89'268.95
14094.01	Übrige Sachanlagen Elektrizität	86'059.25			86'059.25
14094.99	WB übrige Sachanlagen Elektrizität	-32'861.00		8'866.35	-41'727.35
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	3'990'029.35			3'990'029.35
14099.50	Bestehendes VV Feuerwehr	225'174.40			225'174.40
14099.99	WB Bestehendes VV	-2'950'642.65		421'520.40	-3'372'163.05
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>1'622'711.65</b>	<b>459'137.35</b>	<b>148'141.75</b>	<b>1'933'707.25</b>
<b>1420</b>	<b>Informatik</b>	<b>131'893.85</b>		<b>64'206.30</b>	<b>67'687.55</b>
14200.01	Software, Informatik Allgemeiner Haushalt	321'031.35			321'031.35
14200.99	WB Software, Informatik Allgemeiner Haushalt	-189'137.50		64'206.30	-253'343.80
<b>1427</b>	<b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>	<b>970'100.30</b>	<b>410'841.50</b>		<b>1'380'941.80</b>
14270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung Allgemeiner Haushalt	906'787.35	266'062.20		1'172'849.55
14272.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserentsorgung	63'312.95	144'779.30		208'092.25
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>520'717.50</b>	<b>48'295.85</b>	<b>83'935.45</b>	<b>485'077.90</b>
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	668'651.15	7'298.70		675'949.85
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	-147'933.65		75'736.00	-223'669.65
14294.01	Übrige immaterielle Anlagen Elektrizität		40'997.15		40'997.15
14294.99	WB übrige immaterielle Anlagen Elektrizität			8'199.45	-8'199.45

**Bilanz**

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>3'677'004.00</b>		<b>250'000.00</b>	<b>3'427'004.00</b>
<b>1454</b>	<b>Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>3'677'003.00</b>		<b>250'000.00</b>	<b>3'427'003.00</b>
14540.01	Wertschriften gemäss Verzeichnis Allgemeiner Haushalt	3'677'003.00		250'000.00	3'427'003.00
<b>1455</b>	<b>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
14550.01	Wertschriften gemäss Verzeichnis Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00

**Bilanz**

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>79'272'499.90</b>	<b>79'526'006.81</b>	<b>68'283'847.86</b>	<b>90'514'658.85</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>45'240'033.63</b>	<b>78'622'275.20</b>	<b>67'567'851.65</b>	<b>56'294'457.18</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>4'052'179.60</b>	<b>61'846'981.78</b>	<b>61'363'724.30</b>	<b>4'535'437.08</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>4'035'963.95</b>	<b>43'085'404.26</b>	<b>42'601'390.05</b>	<b>4'519'978.16</b>
20000.01	Kreditoren Allgemeiner Haushalt ER	4'040'676.30	40'412'031.80	39'943'349.25	4'509'358.85
20000.03	Kreditoren Rückzahlungen		45'311.40	35'311.40	10'000.00
20001.01	Kontokorrent AHV,IV, EO, ALV, FAK		1'166'294.36	1'165'675.05	619.31
20001.02	Kontokorrent mit Familienausgleichskasse		136'736.25	136'736.25	
20001.03	Kontokorrent mit Personalvorsorgeeinrichtung Previs	-1'595.40	1'130'590.95	1'128'995.55	
20001.04	Kontokorrent mit Unfallversicherung Mobiliar		66'752.15	66'752.15	
20001.05	Kontokorrent mit Unfallversicherung SUVA	-3'116.95	37'534.50	34'417.55	
20001.06	Kontokorrent mit UVG-Zusatzversicherung		10'888.70	10'888.70	
20001.07	Kontokorrent mit Krankentaggeldversicherung		79'264.15	79'264.15	
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>-19'374.65</b>	<b>81'916.50</b>	<b>91'381.05</b>	<b>-28'839.20</b>
20012.01	Kontokorrent Alimenteninkasso	-19'374.65	81'916.50	91'381.05	-28'839.20
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>-10'670.55</b>	<b>286'080.70</b>	<b>293'929.30</b>	<b>-18'519.15</b>
20022.20	Umsatzsteuer MWST Abwasser		-3'659.05	-3'659.05	
20022.21	Kreditor MWST Abwasser	-10'670.55	42'979.40	46'345.55	-14'036.70
20022.30	Umsatzsteuer MWST Abfall		-3'120.60	-3'120.60	
20022.31	Kreditor MWST Abfall		21'695.90	26'178.35	-4'482.45
20022.40	Umsatzsteuer MWST Elektrizität		-46'683.05	-46'683.05	
20022.41	Kreditor MWST Elektrizität		183'245.70	183'245.70	
20022.60	Umsatzsteuer MWST Strandbad		-271.35	-271.35	
20022.61	Kreditor MWST Strandbad		14'987.85	14'987.85	
20022.80	Durchlaufkonto MWST		76'905.90	76'905.90	
<b>2003</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen von Dritten</b>	<b>13'598.50</b>	<b>8'228.77</b>		<b>21'827.27</b>
20030.01	Vorauszahlungen Debitoren	13'598.50	8'228.77		21'827.27
<b>2004</b>	<b>Transfer-Verbindlichkeiten</b>	<b>1'662.35</b>	<b>11'388.20</b>	<b>4'030.55</b>	<b>9'020.00</b>
20040.01	Lohnpfändungen / Quellensteuern	1'662.35	11'388.20	4'030.55	9'020.00
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>		<b>18'365'793.35</b>	<b>18'365'793.35</b>	

**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
20053.01	Kreditor Löhne Abacus		8'474'174.95	8'474'174.95	
20053.02	Abrechnungskonto Lohn		9'620'986.15	9'620'986.15	
20053.03	Abrechnungskonto IBU		270'632.25	270'632.25	
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>31'000.00</b>	<b>8'170.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>31'970.00</b>
20060.01	Depotgelder für Schlüssel	31'000.00	8'170.00	7'200.00	31'970.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>
20103.08	SUVA 0.20% 29.01.18 - 29.01.23	1'000'000.00		1'000'000.00	
20103.09	PK Publica 0.12% 09.05.17 - 09.05.23	2'000'000.00		2'000'000.00	
20103.10	AHV 0.23% 15.07.16 - 15.07.24		2'000'000.00		2'000'000.00
<b>2011</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Gemeindeverbände</b>		<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	
20110.01	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen		1'000'000.00	1'000'000.00	
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>173'053.50</b>	<b>764'107.17</b>	<b>173'053.50</b>	<b>764'107.17</b>
<b>2040</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>15'759.30</b>	<b>1'581.00</b>	<b>15'759.30</b>	<b>1'581.00</b>
20400.01	RA Personalaufwand	15'759.30	1'581.00	15'759.30	1'581.00
<b>2041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>26'382.85</b>	<b>188'655.62</b>	<b>26'382.85</b>	<b>188'655.62</b>
20410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Allgemeiner Haushalt	26'382.85	188'655.62	26'382.85	188'655.62
<b>2043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>12'353.10</b>	<b>64'704.80</b>	<b>12'353.10</b>	<b>64'704.80</b>
20430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	12'353.10	64'704.80	12'353.10	64'704.80
<b>2044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>118'558.25</b>	<b>509'165.75</b>	<b>118'558.25</b>	<b>509'165.75</b>
20440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	118'558.25	509'165.75	118'558.25	509'165.75
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>140'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>		<b>110'000.00</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistugen des Personals</b>	<b>140'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>		<b>110'000.00</b>
20500.01	Rückstellung Gleitzeitguthaben	140'000.00	-30'000.00		110'000.00

**Bilanz**

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>37'050'000.00</b>	<b>13'000'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>48'050'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>37'050'000.00</b>	<b>13'000'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>48'050'000.00</b>
20640.04	VZ Depotbank 0.30% 10.09.20 - 10.09.30	2'650'000.00			2'650'000.00
20640.13	AHV 0.23% 15.07.16 - 15.07.24	2'000'000.00		2'000'000.00	
20640.14	AHV 0.20% 10.02.21 - 10.02.31	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.15	AHV 0.30% 15.06.21 - 16.06.31	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.16	AHV 1.55% 30.08.22 - 30.08.32	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.24	SUVA 0.72% 13.02.15 - 13.02.25	1'400'000.00			1'400'000.00
20640.25	SUVA 0.29% 15.07.16 - 15.07.26	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.26	SUVA 0.325% 14.07.16 - 14.07.28	2'500'000.00			2'500'000.00
20640.28	SUVA 0.56% 29.01.18 - 29.01.27	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.32	PK MIGROS 0.20% 10.09.19 - 10.09.29	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.33	PK PUBLICA 0% 27.01.21 - 27.01.26	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.34	PK PUBLICA 0% 27.01.21 - 27.01.27	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.35	Stiftung Auffangeinrichtung BVG 1.53% 11.07.22 - 11.07.28	2'500'000.00			2'500'000.00
20640.36	Stiftung Auffangeinrichtung BVG 1.87% 27.01.23 - 27.01.33		3'000'000.00		3'000'000.00
20640.37	Luzerner Pensionskasse 2.00% 27.03.23 - 27.03.41		5'000'000.00		5'000'000.00
20640.38	Stiftung Auffangeinrichtung BVG 2.09% 09.05.23 - 09.05.25		5'000'000.00		5'000'000.00
20640.71	Kanton GR 0.08% 27.01.22 - 27.01.26	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.72	Kanton GR 0.75% 28.04.22 - 28.04.27	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.81	AXA Leben 0.72% 25.02.22 - 25.02.47	5'000'000.00			5'000'000.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>540'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>570'000.00</b>
<b>2081</b>	<b>Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals</b>	<b>540'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>570'000.00</b>
20810.01	Rückstellungen Ferienguthaben Langzeitkonto	540'000.00	30'000.00		570'000.00
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im FK</b>	<b>284'800.53</b>	<b>11'186.25</b>	<b>31'073.85</b>	<b>264'912.93</b>
<b>2092</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK</b>	<b>284'800.53</b>	<b>11'186.25</b>	<b>31'073.85</b>	<b>264'912.93</b>

**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
20920.01	Erbschaft Max Thommen (Verwendung gemäss GR vom 1.11.2005 und 21.1.2020)	57'081.10	138.00	3'770.00	53'449.10
20920.02	Fonds Jugendarbeit	44'902.05	112.25		45'014.30
20920.03	Fonds Kindertagesstätte	5'078.05	513.30		5'591.35
20920.04	Vermächtnis Marie Luise Lüthi	144'014.95	341.90	14'492.35	129'864.50
20920.05	Fonds Tagesschule, Aufgabenhilfe	20'990.63	10'049.55	12'342.70	18'697.48
20920.06	Fonds Integration	9'389.20	23.45		9'412.65
20920.08	Fonds Ludothek	3'344.55	7.80	468.80	2'883.55
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>34'032'466.27</b>	<b>903'731.61</b>	<b>715'996.21</b>	<b>34'220'201.67</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+), Vorschüsse(-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>708'275.19</b>	<b>32'894.90</b>	<b>177'068.66</b>	<b>564'101.43</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>708'275.19</b>	<b>32'894.90</b>	<b>177'068.66</b>	<b>564'101.43</b>
29000.01	SF Feuerwehr	275'674.20	32'894.90		308'569.10
29002.01	SF Rechnungsausgleich Abwasserentsorgung	221'551.45		152'623.28	68'928.17
29003.01	SF Rechnungsausgleich Abfall	211'049.54		24'445.38	186'604.16
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>15'435'833.21</b>	<b>510'261.04</b>	<b>538'927.55</b>	<b>15'407'166.70</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>15'435'833.21</b>	<b>510'261.04</b>	<b>538'927.55</b>	<b>15'407'166.70</b>
29300.01	Bauinventar	25'028.85	10'000.00		35'028.85
29300.02	Förderung von Anstrengungen in den Bereichen Energieeffizienz und Klimaschutz	331'929.19	111'715.04	70'705.60	372'938.63
29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	450'384.15	1'126.00		451'510.15
29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'922'897.27		314'270.70	7'608'626.57
29302.01	SF Werterhalt Abwasserentsorgung	5'996'551.10	387'420.00	83'610.10	6'300'361.00
29304.01	Elektrizität Werterhalt	709'042.65		70'341.15	638'701.50
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>3'377'222.57</b>	<b>360'575.67</b>		<b>3'737'798.24</b>
<b>2940</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>	<b>3'377'222.57</b>	<b>360'575.67</b>		<b>3'737'798.24</b>
29400.01	Zusätzliche systembedingte Abschreibungen gemäss Art. 84 und 85 GV	3'377'222.57	360'575.67		3'737'798.24
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>720'258.85</b>			<b>720'258.85</b>
<b>2960</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>720'258.85</b>			<b>720'258.85</b>
29601.01	Schwankungsreserve	720'258.85			720'258.85

**Bilanz**

---

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>13'790'876.45</b>			<b>13'790'876.45</b>
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>13'790'876.45</b>			<b>13'790'876.45</b>
29990.01	Kumulierte Jahresergebnisse der Vorjahre	13'790'876.45			13'790'876.45

---

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>56'741'990.50</b>	<b>56'741'990.50</b>	<b>61'670'351.95</b>	<b>61'670'351.95</b>	<b>54'236'548.77</b>	<b>54'236'548.77</b>
<b>0</b> <b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>4'706'992.94</b>	<b>1'807'841.20</b>	<b>5'083'120.00</b>	<b>1'796'300.00</b>	<b>4'822'259.36</b>	<b>1'781'186.95</b>
Nettoaufwand		2'899'151.74		3'286'820.00		3'041'072.41
<b>01</b> <b>Legislative und Exekutive</b>	<b>377'201.61</b>		<b>470'930.00</b>		<b>446'899.30</b>	
Nettoaufwand		377'201.61		470'930.00		446'899.30
<b>011</b> <b>Legislative</b>	<b>103'187.26</b>		<b>133'830.00</b>		<b>108'172.40</b>	
Nettoaufwand		103'187.26		133'830.00		108'172.40
<b>0110</b> <b>Legislative</b>	<b>103'187.26</b>		<b>133'830.00</b>		<b>108'172.40</b>	
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Stadtrat	8'216.70		16'000.00		14'669.55	
3000.03 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	16'000.30		15'000.00		22'534.45	
3000.04 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	10'459.35		12'000.00		7'602.45	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'938.50		13'000.00		7'931.85	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'681.80		2'000.00		2'581.35	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen			500.00			
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	39.00		60.00		59.25	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.35		250.00		305.95	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			20.00			
3102.01 Drucksachen, Publikationen	2'789.45		3'900.00		6'720.90	
3120.07 Rathaus	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
3130.04 Portokosten	7'587.16		10'000.00		11'076.30	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'320.75		33'200.00		26'543.20	
3132.02 Datenaufsichtsstelle Art. 14 DSV und Reglement Aufsichtskommission Art. 17			20'000.00			
3170.01 Reisekosten und Spesen	253.90		200.00		217.55	
3199.01 Stadtratskredit	500.00		500.00		729.60	
<b>012</b> <b>Exekutive</b>	<b>274'014.35</b>		<b>337'100.00</b>		<b>338'726.90</b>	
Nettoaufwand		274'014.35		337'100.00		338'726.90
<b>0120</b> <b>Exekutive</b>	<b>274'014.35</b>		<b>337'100.00</b>		<b>338'726.90</b>	
3000.02 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	198'473.30		211'000.00		201'740.45	
3000.03 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	12'452.70		24'000.00		17'336.55	
3000.04 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	10'703.15		9'000.00		8'333.05	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'403.35		30'000.00		28'201.40	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	556.55		600.00		568.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'228.70		3'800.00		3'320.25	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen			4'000.00		11'756.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			18'900.00		18'066.65	
3113.01	Hardware					1'098.55	
3120.08	Nebenkosten Sitzungszimmer Hauptstrasse 73			6'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	509.10		300.00		303.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	283.70		1'000.00		1'433.45	
3170.02	Gratulationen	5'259.00		7'500.00		1'667.45	
3199.02	Gemeinderatskredit	10'954.10		12'000.00		19'310.70	
3199.03	Kommissionskredite					2'000.00	
3199.04	Kontakt zu Industrie und Gewerbe			5'000.00		16'380.05	
3199.05	Repräsentationskosten	2'842.00		2'500.00		5'756.95	
3199.08	Jungbürgerfeier	1'348.70		1'000.00		1'452.55	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'329'791.33</b>	<b>1'807'841.20</b>	<b>4'612'190.00</b>	<b>1'796'300.00</b>	<b>4'375'360.06</b>	<b>1'781'186.95</b>
	Nettoaufwand		2'521'950.13		2'815'890.00		2'594'173.11
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'102'615.03</b>	<b>1'705'067.00</b>	<b>4'287'900.00</b>	<b>1'691'900.00</b>	<b>4'153'576.71</b>	<b>1'677'857.75</b>
	Nettoaufwand		2'397'548.03		2'596'000.00		2'475'718.96
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'102'615.03</b>	<b>1'705'067.00</b>	<b>4'287'900.00</b>	<b>1'691'900.00</b>	<b>4'153'576.71</b>	<b>1'677'857.75</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'424'558.10		2'380'000.00		2'391'377.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150'081.76		157'000.00		146'585.80	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse	-3'050.70				-26'476.22	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	206'349.60		219'000.00		202'987.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'295.50		19'000.00		12'888.45	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-312.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35'276.90		42'800.00		34'371.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'300.95		11'000.00		10'830.15	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung	-35'503.00				-23'667.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	59'306.05		63'100.00		67'317.45	
3091.01	Personalwerbung	37'489.80		34'000.00		22'191.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	55'572.90		29'000.00		27'970.45	
3099.02	Personalbefragungen					15'759.30	
3100.01	Büromaterial	9'221.25		10'000.00		26'072.45	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	10'079.85		12'000.00		9'286.45	
3101.02	Treibstoffe	670.50		1'000.00		328.25	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'339.60		17'000.00		16'478.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'559.40		5'300.00		5'746.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	9'156.35		10'000.00		28'252.85	
3113.01	Hardware	57'682.73		65'000.00		76'533.65	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	57'546.40		83'000.00		62'100.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'903.83		9'900.00		9'678.45	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	21'329.90		30'000.00		29'794.20	
3130.03	Betriebskosten	3'190.15		3'000.00		1'331.63	
3130.04	Portokosten	44'267.19		45'000.00		47'828.80	
3130.05	Post- und Bankspesen	2'368.60		3'500.00		2'655.84	
3130.07	Kartengebühren	5'327.71		5'000.00		5'466.21	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'997.30		11'000.00		13'781.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	101'647.15		101'500.00		163'066.30	
3132.03	Rechtskosten	42'616.90		40'000.00		31'659.15	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	430.80		4'000.00			
3133.02	Rechenzentrum	179'966.05		194'800.00		161'357.90	
3133.03	Rechenzentrum (Leitungskosten)	19'288.05		24'000.00		12'875.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'388.05		28'000.00		23'201.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	302.95		500.00		392.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			5'000.00		59.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	352.00					
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	686.60		1'000.00		2'242.60	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	570.65		12'000.00		12'558.40	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	340'582.86		414'500.00		347'349.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	20'250.00		19'200.00		14'850.00	
3161.02	Miete und Benützungskosten Hardware und Bürogeräte	16'182.40		20'000.00		15'072.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	17'796.00		18'300.00		22'294.80	
3190.01	Schadenersatzleistungen	4'304.85		7'000.00		3'430.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	12'324.35		12'500.00		12'324.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	108'606.75		120'000.00		113'682.85	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'083.90		15'000.00		27'916.30
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'273.25		1'000.00		8'013.30
4260.02	Versicherungsleistungen		6'808.85				3'087.15
4611.02	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern		4'633.00		5'000.00		4'899.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.03	Entschädigungen Registerführung Quellensteuern		1'218.00		1'000.00		1'092.00
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		37'000.00		38'000.00		34'000.00
4612.13	Interne Verrechnung (7301)		12'000.00		12'000.00		11'000.00
4612.14	Interne Verrechnung (8710)		13'000.00		10'000.00		9'000.00
4632.02	Beiträge von Schulverband		149'400.00		149'400.00		149'400.00
4930.01	Interne Verrechnung (1610)		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4930.02	Interne Verrechnung (2180)		80'500.00		80'500.00		80'500.00
4930.03	Interne Verrechnung (5310)		81'000.00		87'000.00		85'000.00
4930.04	Interne Verrechnung (5444)		76'250.00		74'250.00		74'250.00
4930.05	Interne Verrechnung (5451)		39'000.00		39'000.00		39'000.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		859'600.00		874'450.00		851'000.00
4930.07	Interne Verrechnung (9630)		71'000.00		67'000.00		68'000.00
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)		19'500.00		19'500.00		19'500.00
4930.13	Interne Verrechnung (5797)		85'200.00		85'200.00		78'600.00
4930.14	Interne Verrechnung (3290)		33'000.00		33'000.00		33'000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		<b>227'176.30</b>		<b>102'774.20</b>		<b>324'290.00</b>
	Nettoaufwand						<b>104'400.00</b>
							<b>221'783.35</b>
							<b>103'329.20</b>
							219'890.00
							118'454.15
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		<b>227'176.30</b>		<b>102'774.20</b>		<b>324'290.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'825.75		11'000.00		12'570.70	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	57'338.35		70'000.00		54'706.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'257.10		6'000.00		4'334.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'072.30		5'000.00		4'408.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	381.70		500.00		380.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	987.70		1'400.00		1'005.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	325.65		350.00		321.85	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'928.05		10'000.00		7'125.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'000.00			
3116.01	Medizinische Geräte			1'000.00			
3120.02	Heizmaterial	25'556.90		25'000.00		23'591.70	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	13'787.40		18'000.00		18'211.00	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'655.80		4'000.00		1'962.10	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	1'302.35		2'500.00		1'290.50	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	1'400.15		3'500.00		1'750.10	
3130.02	Telefon- und Kommunikation			500.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Serviceabonnemente	11'162.35		19'000.00		13'800.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (für spätere Investitionskredite)			15'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'127.65		5'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'830.10		7'000.00		5'245.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'594.55		70'000.00		32'285.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'073.65		3'000.00		504.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	39'568.80		44'540.00		38'290.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		102'774.20		102'400.00		103'104.20
4472.02	Vergütung Benützung Mittelstrasse 3				2'000.00		225.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>941'871.82</b>	<b>1'855'094.60</b>	<b>963'058.00</b>	<b>1'658'158.00</b>	<b>921'368.46</b>	<b>1'805'908.58</b>
	Nettoertrag	913'222.78		695'100.00		884'540.12	
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>269'550.45</b>	<b>55'788.35</b>	<b>270'700.00</b>	<b>18'200.00</b>	<b>268'986.10</b>	<b>37'348.20</b>
	Nettoaufwand		213'762.10		252'500.00		231'637.90
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>269'550.45</b>	<b>55'788.35</b>	<b>270'700.00</b>	<b>18'200.00</b>	<b>268'986.10</b>	<b>37'348.20</b>
	Nettoaufwand		213'762.10		252'500.00		231'637.90
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>269'550.45</b>	<b>55'788.35</b>	<b>270'700.00</b>	<b>18'200.00</b>	<b>268'986.10</b>	<b>37'348.20</b>
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'609.15		3'000.00		8'210.55	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'479.10		1'200.00		150.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	237'378.20		237'500.00		227'898.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		4'722.65	
3631.05	Gemeindeanteil Pauschalierung der Interventionskosten	28'084.00		28'000.00		28'004.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'428.00		2'000.00		830.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		53'360.35		16'200.00		36'518.20
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>184'893.95</b>	<b>1'422'929.85</b>	<b>150'300.00</b>	<b>1'281'500.00</b>	<b>182'059.72</b>	<b>1'342'692.08</b>
	Nettoertrag	1'238'035.90		1'131'200.00		1'160'632.36	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>184'893.95</b>	<b>1'422'929.85</b>	<b>150'300.00</b>	<b>1'281'500.00</b>	<b>182'059.72</b>	<b>1'342'692.08</b>
	Nettoertrag	1'238'035.90		1'131'200.00		1'160'632.36	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>184'893.95</b>	<b>232'716.85</b>	<b>150'300.00</b>	<b>171'500.00</b>	<b>182'059.72</b>	<b>162'255.58</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.11	Gebühren Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	79'112.20		62'000.00		74'695.07	
3130.12	Nicht verrechenbare Aufwände Baubewilligungen	6'486.05		7'000.00		2'554.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'895.70		51'300.00		72'035.55	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	18'400.00		30'000.00		32'775.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		180'577.85		155'500.00		134'616.58
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Abteilung Infrastruktur)		51'299.00		15'000.00		27'639.00
4631.01	Beiträge von Kanton		840.00		1'000.00		
<b>1402</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>		<b>1'190'213.00</b>		<b>1'110'000.00</b>		<b>1'180'436.50</b>
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'072'264.00		1'000'000.00		1'063'456.30
4611.20	Entschädigung vom Kanton (Zusatzpauschale KES)		117'949.00		110'000.00		116'980.20
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>363'551.50</b>	<b>363'551.50</b>	<b>337'158.00</b>	<b>337'158.00</b>	<b>360'638.15</b>	<b>360'638.15</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>363'551.50</b>	<b>363'551.50</b>	<b>337'158.00</b>	<b>337'158.00</b>	<b>360'638.15</b>	<b>360'638.15</b>
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>363'551.50</b>	<b>363'551.50</b>	<b>337'158.00</b>	<b>337'158.00</b>	<b>360'638.15</b>	<b>360'638.15</b>
3181.08	Forderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	13'592.05		16'000.00		13'658.00	
3300.95	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Feuerwehr	22'517.45		22'500.00		22'517.40	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	32'894.90					
3632.02	Beitrag an Regiofeuerwehr Agglomeration Biel	275'524.30		280'000.00		304'676.95	
3910.01	Interne Verrechnung (9300)	17'164.80		16'800.00		17'308.80	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'858.00		1'858.00		2'477.00	
4200.50	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		354'098.65		320'000.00		312'002.50
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				7'528.90		38'825.70
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'763.85		8'889.10		9'023.95
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		689.00		740.00		786.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>123'875.92</b>	<b>12'824.90</b>	<b>204'900.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>109'684.49</b>	<b>65'230.15</b>
	Nettoaufwand		111'051.02		183'600.00		44'454.34
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>29'384.40</b>	<b>12'524.90</b>	<b>96'200.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>15'276.10</b>	<b>6'466.15</b>
	Nettoaufwand		16'859.50		75'200.00		8'809.95
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>29'384.40</b>	<b>12'524.90</b>	<b>96'200.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>15'276.10</b>	<b>6'466.15</b>
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.03	Rechtskosten			5'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'673.50		2'000.00		1'952.05	
3137.01	Steuern und Abgaben			1'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'376.30		21'000.00		4'980.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen			500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	4'334.60		2'000.00		2'343.80	
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		12'524.90		21'000.00		6'466.15
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>94'491.52</b>	<b>300.00</b>	<b>108'700.00</b>	<b>300.00</b>	<b>94'408.39</b>	<b>58'764.00</b>
	Nettoaufwand		94'191.52		108'400.00		35'644.39
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>9'847.20</b>	<b>300.00</b>	<b>6'900.00</b>	<b>300.00</b>	<b>6'287.05</b>	<b>58'764.00</b>
3120.01	Elektrizität und Wasser	7'889.20		3'800.00		3'921.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikation			600.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'083.20		1'000.00		650.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	874.80				1'396.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00		319.80	
4631.01	Beiträge von Kanton		300.00		300.00		58'764.00
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>79'668.02</b>		<b>97'000.00</b>		<b>83'149.19</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	79'668.02		97'000.00		83'149.19	
<b>1627</b>	<b>Regionale Führungsstab</b>	<b>4'976.30</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'972.15</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'976.30		4'800.00		4'972.15	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>9'947'768.80</b>	<b>3'640'365.40</b>	<b>9'413'850.00</b>	<b>3'179'660.00</b>	<b>8'742'212.06</b>	<b>3'284'681.55</b>
	Nettoaufwand		6'307'403.40		6'234'190.00		5'457'530.51
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>9'611'886.45</b>	<b>3'640'365.40</b>	<b>8'997'850.00</b>	<b>3'179'660.00</b>	<b>8'411'288.51</b>	<b>3'284'681.55</b>
	Nettoaufwand		5'971'521.05		5'818'190.00		5'126'606.96
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>565'886.36</b>		<b>526'700.00</b>		<b>546'718.85</b>	
	Nettoaufwand		565'886.36		526'700.00		546'718.85

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>565'886.36</b>		<b>526'700.00</b>		<b>546'718.85</b>	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	18.40		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	520.95		1'200.00		575.10	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	270.35		400.00		1'038.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	13.20		300.00			
3104.01	Lehrmittel	25'914.76		28'000.00		27'851.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'501.65		5'300.00		8'452.35	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	3'304.90		4'000.00		3'317.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'043.40		1'100.00		1'043.40	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00		98.90	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'256.85		5'700.00		4'526.65	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	375'450.25		365'000.00		361'748.70	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	105'837.60		88'400.00		108'916.45	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	44'754.05		25'800.00		29'149.65	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'500'611.43</b>		<b>2'579'200.00</b>		<b>2'307'961.46</b>	
	Nettoaufwand		2'500'611.43		2'579'200.00		2'307'961.46
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'500'611.43</b>		<b>2'579'200.00</b>		<b>2'307'961.46</b>	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	6'869.05		14'000.00		8'926.85	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'585.70		4'000.00		9'972.60	
3100.01	Büromaterial	530.30		1'500.00		314.95	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	3'327.10		6'000.00		2'408.97	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'799.50		4'200.00		2'350.15	
3104.01	Lehrmittel	152'034.30		158'400.00		136'524.50	
3104.02	Bibliotheken	10'210.15		10'000.00		10'412.80	
3104.03	Werkmaterial	17'030.57		24'400.00		16'522.05	
3110.02	Schulmobiliar	17'979.55		18'100.00		48'563.66	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'000.00		46'470.05	
3113.01	Hardware	33'720.60		30'000.00		13'832.93	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	2'941.90		2'000.00		780.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'831.65		8'000.00		3'353.40	
3120.03	Abfallgebühren	1'432.40		500.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikation	7'027.60		8'000.00		5'575.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'466.75		12'000.00		10'883.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'498.45		3'500.00		3'498.45	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37'779.75		49'000.00		25'652.05	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	29'181.11		47'100.00		31'094.55	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	19'444.15		27'000.00		21'686.85	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'478.15		69'200.00		42'590.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	18'255.95		18'500.00		18'256.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	36'076.35		36'100.00		36'076.40	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	1'304'700.60		1'282'000.00		1'092'412.30	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	431'759.35		427'900.00		441'972.40	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	302'650.45		271'800.00		277'829.25	
3612.06	Schulgelder andere Primarschulen Lehrergehälter			27'000.00			
3612.07	Schulgelder andere Primarschulen Betriebskosten			17'000.00			
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>2'339'862.99</b>	<b>490'061.85</b>	<b>2'325'090.00</b>	<b>495'000.00</b>	<b>2'185'241.60</b>	<b>486'693.00</b>
	Nettoaufwand		1'849'801.14		1'830'090.00		1'698'548.60
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>2'339'862.99</b>	<b>490'061.85</b>	<b>2'325'090.00</b>	<b>495'000.00</b>	<b>2'185'241.60</b>	<b>486'693.00</b>
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'805.40		4'000.00		3'805.40	
3611.04	Schulgelder Maturitätsschulen Lehrergehälter	62'845.90		50'000.00		54'185.75	
3611.05	Schulgelder Maturitätsschulen Betriebskosten	34'208.30		30'000.00		29'008.70	
3612.02	Schulgelder Schulverband Lehrergehälter	949'844.80		1'052'000.00		993'606.15	
3612.03	Schulgelder Schulverband Betriebskosten	857'972.04		840'000.00		720'921.45	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	243'020.35		222'390.00		237'957.75	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	188'166.20		126'700.00		145'756.40	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		490'061.85		495'000.00		486'693.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>146'730.05</b>		<b>150'000.00</b>		<b>139'874.85</b>	
	Nettoaufwand		146'730.05		150'000.00		139'874.85
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>146'730.05</b>		<b>150'000.00</b>		<b>139'874.85</b>	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	146'730.05		150'000.00		139'874.85	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'614'079.00</b>	<b>1'831'928.10</b>	<b>1'945'690.00</b>	<b>1'673'960.00</b>	<b>1'821'538.15</b>	<b>1'738'474.95</b>
	Nettoaufwand		782'150.90		271'730.00		83'063.20
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'614'079.00</b>	<b>1'831'928.10</b>	<b>1'945'690.00</b>	<b>1'673'960.00</b>	<b>1'821'538.15</b>	<b>1'738'474.95</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	387'295.50		380'000.00		380'454.80	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	338'047.80		320'000.00		319'827.05	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'033.80		46'000.00		44'373.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'094.20		47'000.00		48'350.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'713.50		4'200.00		3'741.50	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-1'499.05				-1'611.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'219.15		12'600.00		10'298.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'747.70		2'800.00		2'738.80	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung	-28'025.05				-120.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	97'498.65		95'000.00		85'367.75	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'585.70		14'000.00		12'526.80	
3112.01	Dienstkleider	1'273.10		2'000.00		1'779.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'000.00			
3120.02	Heizmaterial	344'989.25		301'800.00		357'119.50	
3120.03	Abfallgebühren	1'085.05		1'400.00		948.00	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	114'282.00		105'000.00		69'416.05	
3120.12	Nebenkosten Wasser	11'297.65		12'000.00		10'413.90	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	15'299.85		14'000.00		11'108.20	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	7'668.50		10'000.00		8'791.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	342.60		800.00		3'336.90	
3130.10	Serviceabonnemente	17'409.05		14'150.00		11'463.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'102.40		45'000.00		16'381.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	79'591.75		50'000.00		48'712.55	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'653.40		18'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'836.25		10'000.00		9'929.25	
3144.02	Unterhalt Schulhaus Balainen	48'127.05		64'500.00		60'119.00	
3144.03	Unterhalt Schulhaus Beunden	33'388.55		70'000.00		3'135.80	
3144.04	Unterhalt Schulhaus Burgerallee	38'657.95		48'000.00		95'964.65	
3144.05	Unterhalt Schulhaus Weidteile	48'246.70		115'000.00		165'075.90	
3144.06	Unterhalt Kindergärten und KITA Aalmatten	19'228.95		43'000.00		729.10	
3144.20	Unterhalt Balainenweg 29 (Wohnung)	4'567.50		4'000.00		524.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'670.55		6'200.00		7'306.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			900.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	847'649.00		86'340.00		33'334.50	
4240.41	Rücklieferung Solarstrom		10'385.85				3'159.55
4260.02	Versicherungsleistungen						31'365.95
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'802'667.25		1'661'600.00		1'683'949.45
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		15'515.00		9'000.00		16'640.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'360.00		3'360.00		3'360.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'236'183.77</b>	<b>1'206'172.10</b>	<b>1'257'210.00</b>	<b>923'700.00</b>	<b>1'210'081.25</b>	<b>998'300.40</b>
	Nettoaufwand		30'011.67		333'510.00		211'780.85
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'196'069.27</b>	<b>1'175'206.10</b>	<b>1'174'470.00</b>	<b>885'000.00</b>	<b>1'176'580.70</b>	<b>980'374.40</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	728'302.35		700'000.00		726'689.65	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	30'190.10		30'000.00		29'249.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'540.60		50'000.00		46'220.05	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse	-33'882.50					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'675.50		55'000.00		43'013.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'746.95		4'380.00		3'891.35	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-2'176.55				-20'787.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'568.85		13'140.00		10'725.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'343.10		3'650.00		3'385.90	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung	-51'573.95				-26'126.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'631.35		6'000.00		2'641.00	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'792.97		18'000.00		16'120.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.30		2'000.00		2'066.40	
3105.01	Lebensmittel	204'975.70		55'000.00		108'777.90	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-4'318.90		-5'000.00		-2'289.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'761.80		6'000.00		15'576.60	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			5'000.00		4'668.65	
3120.01	Elektrizität und Wasser	4'283.10		4'400.00		4'104.80	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'270.65		2'000.00		1'704.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	82'362.15		96'200.00		85'756.15	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	120.60		2'000.00		1'520.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'978.80		15'000.00		10'245.60	
3611.06	Tagesschulleitung	16'376.30		31'000.00		28'925.45	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	80'500.00		80'500.00		80'500.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		185'624.50		140'000.00		153'430.45
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		162'554.90		140'000.00		162'020.35
4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		12'342.70		15'000.00		10'245.60
4631.01	Beiträge von Kanton		814'684.00		590'000.00		654'678.00
<b>2181</b>	<b>Ferienbetreuung</b>	<b>40'114.50</b>	<b>30'966.00</b>	<b>82'740.00</b>	<b>38'700.00</b>	<b>33'500.55</b>	<b>17'926.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'484.65		60'000.00		23'976.25	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal			3'000.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'543.35		4'000.00		1'484.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	281.55		4'000.00		132.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	137.50		370.00		128.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	358.20		1'100.00		344.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	107.70		370.00		111.55	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'292.85		5'700.00		5'154.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3105.01	Lebensmittel	2'908.70		3'100.00		2'169.05	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikation			200.00			
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		8'640.00		19'000.00		14'110.00
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		2'556.00		4'700.00		3'816.00
4631.01	Beiträge von Kanton		19'770.00		15'000.00		
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>208'532.85</b>	<b>112'203.35</b>	<b>213'960.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>199'872.35</b>	<b>61'213.20</b>
	Nettoaufwand		96'329.50		126'960.00		138'659.15
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>208'532.85</b>	<b>112'203.35</b>	<b>213'960.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>199'872.35</b>	<b>61'213.20</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'142.40		155'000.00		170'771.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'760.80		11'000.00		10'072.30	
3050.09	Erwerb ersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-11'929.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'239.20		11'000.00		10'973.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	867.35		930.00		834.35	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-676.80					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'265.10		2'800.00		2'337.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	763.60		930.00		787.85	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-13'179.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'194.10		9'200.00		4'900.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'677.10		1'800.00		1'267.75	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					654.15	
3130.02	Telefon- und Kommunikation			1'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	800.00		800.00		427.85	
3199.07	Projektarbeit					2'454.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	19'500.00		19'500.00		19'500.00	
4631.01	Beiträge von Kanton		15'232.00		14'000.00		14'944.00
4632.02	Beiträge von Schulverband		96'971.35		73'000.00		46'269.20

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>335'882.35</b>		<b>416'000.00</b>		<b>330'923.55</b>	
	Nettoaufwand		335'882.35		416'000.00		330'923.55
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>335'882.35</b>		<b>416'000.00</b>		<b>330'923.55</b>	
	Nettoaufwand		335'882.35		416'000.00		330'923.55
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>335'882.35</b>		<b>416'000.00</b>		<b>330'923.55</b>	
3612.08	Schulgelder Sonderschulen Lehrergehälter	211'643.30		295'000.00		246'335.20	
3612.11	Schulgelder Sonderschulen Betriebskosten	124'239.05		121'000.00		84'588.35	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>2'414'061.74</b>	<b>502'706.65</b>	<b>2'726'090.00</b>	<b>360'740.00</b>	<b>2'294'574.98</b>	<b>511'964.85</b>
	Nettoaufwand		1'911'355.09		2'365'350.00		1'782'610.13
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>10'000.00</b>		<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'714.40</b>	<b>5'714.40</b>
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>10'000.00</b>		<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'714.40</b>	<b>5'714.40</b>
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>10'000.00</b>		<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'714.40</b>	<b>5'714.40</b>
3637.12	Beiträge aus SF Bauinventar			15'000.00		5'714.40	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				15'000.00		5'714.40
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>752'021.54</b>	<b>31'347.90</b>	<b>820'270.00</b>	<b>37'400.00</b>	<b>778'630.73</b>	<b>36'273.75</b>
	Nettoaufwand		720'673.64		782'870.00		742'356.98
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>166'128.19</b>	<b>19'694.90</b>	<b>192'290.00</b>	<b>20'900.00</b>	<b>166'146.68</b>	<b>22'290.90</b>
	Nettoaufwand		146'433.29		171'390.00		143'855.78
<b>3210</b>	<b>Bibliothek deutsch</b>	<b>114'677.84</b>	<b>14'984.90</b>	<b>128'190.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>116'992.88</b>	<b>17'530.90</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69'048.50		70'000.00		68'845.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'446.30		4'690.00		4'438.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'240.35		4'500.00		6'146.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	285.95		420.00		277.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'032.25		1'260.00		1'030.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	344.20		420.00		344.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500.00		242.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'706.20		2'000.00		1'855.85	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	14'365.14		15'000.00		16'504.53	
3110.01	Büromöbel und Geräte			1'000.00		799.00	
3113.01	Hardware			1'000.00		633.30	
3120.01	Elektrizität und Wasser	971.25		6'800.00		716.65	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	602.25		700.00		601.80	
3130.04	Portokosten	301.40		500.00		435.60	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	445.00		500.00		445.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		2'000.00		250.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'378.70		1'000.00		946.80	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	693.95		900.00		663.95	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'816.40		12'000.00		11'816.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				2'000.00		2'027.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'266.90		10'000.00		10'788.90
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'718.00		3'000.00		4'715.00
<b>3211</b>	<b>Bibliothek französisch</b>	<b>51'450.35</b>	<b>4'710.00</b>	<b>64'100.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>49'153.80</b>	<b>4'760.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'575.85		30'000.00		23'401.55	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	3'372.65		5'000.00		3'346.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'765.25		2'500.00		1'572.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	277.05		1'000.00		192.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	66.95		200.00		64.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	409.55		600.00		364.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	139.80		200.00		133.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	976.40		800.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	272.25		500.00		-346.80	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	6'551.75		7'000.00		8'066.20	
3113.01	Hardware			1'000.00		316.65	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	345.50		1'000.00		251.85	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	434.25		500.00		434.25	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	225.00		200.00		225.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'021.65		1'000.00		547.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'578.10		1'200.00		1'145.40	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	663.95		900.00		663.95	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'774.40		9'000.00		8'774.40	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				100.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'310.00		3'500.00		2'360.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'400.00		2'300.00		2'400.00
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>585'893.35</b>	<b>11'653.00</b>	<b>627'980.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>612'484.05</b>	<b>13'982.85</b>
	Nettoaufwand		574'240.35		611'480.00		598'501.20
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>428'175.85</b>		<b>434'100.00</b>		<b>439'262.80</b>	
3130.16	Infrastruktur für Veranstaltungen in Nidau	48'638.60		40'000.00		56'319.85	
3199.06	Schliengen Partnerschaft	2'659.20		3'000.00		6'947.20	
3612.17	Interne Verrechnung (8710)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3634.02	Kulturelle Institutionen Biel	142'580.00		143'000.00		142'580.00	
3636.03	Kulturelle Institutionen Nidau	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3636.04	Kulturelle Veranstaltungen Nidau			4'500.00		360.00	
3636.05	Kultur Kreuz Nidau	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3636.06	Verschiedene freiwillige Beiträge	78'298.05		87'600.00		77'055.75	
3636.07	Verschiedene Vereinsbeiträge	9'200.00		9'200.00		9'200.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
3930.05	Interne Verrechnung (6191)	54'000.00		54'000.00		54'000.00	
<b>3291</b>	<b>Integration</b>	<b>157'717.50</b>	<b>11'653.00</b>	<b>193'880.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>173'221.25</b>	<b>13'982.85</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'574.95		50'000.00		48'771.70	
3010.03	Löhne Projektarbeit	42'545.05		53'000.00		48'781.00	
3010.07	Löhne Impulsprogramm			1'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4'998.90		7'000.00		6'158.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'161.00		6'000.00		5'302.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	389.50		700.00		495.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'344.55		1'880.00		1'428.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	464.40		700.00		493.65	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-650.25	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'161.45				1'190.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	152.00		500.00		231.10	
3199.07	Projektarbeit	25'248.85		38'100.00		26'123.55	
3199.12	Projekte Impulsprogramm			1'200.00		2'367.85	
3636.02	Internido	33'674.65		33'300.00		32'527.95	
4231.01	Kursgelder		8'580.00		11'000.00		9'220.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'073.00		2'000.00		1'395.00
4630.02	Beiträge Impulsprogramm				2'500.00		2'367.85
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000.00		1'000.00		1'000.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>52'402.80</b>	<b>4'124.00</b>	<b>50'100.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>62'517.20</b>	<b>4'098.00</b>
	Nettoaufwand		48'278.80		46'100.00		58'419.20
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>52'402.80</b>	<b>4'124.00</b>	<b>50'100.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>62'517.20</b>	<b>4'098.00</b>
	Nettoaufwand		48'278.80		46'100.00		58'419.20
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>52'402.80</b>	<b>4'124.00</b>	<b>50'100.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>62'517.20</b>	<b>4'098.00</b>
3130.17	Nidauer Anzeiger Portokosten	34'831.30		34'000.00		33'647.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'519.05		10'000.00		23'003.05	
3133.04	Homepage	6'052.45		6'100.00		5'866.20	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'124.00		4'000.00		4'098.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'599'637.40</b>	<b>467'234.75</b>	<b>1'830'720.00</b>	<b>304'340.00</b>	<b>1'437'712.65</b>	<b>465'878.70</b>
	Nettoaufwand		1'132'402.65		1'526'380.00		971'833.95
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>876'658.35</b>	<b>448'885.75</b>	<b>890'050.00</b>	<b>288'440.00</b>	<b>746'029.10</b>	<b>449'206.05</b>
	Nettoaufwand		427'772.60		601'610.00		296'823.05
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
3636.08	Sportvereine Nidau	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
<b>3411</b>	<b>Strandbad</b>	<b>798'967.90</b>	<b>448'885.75</b>	<b>813'600.00</b>	<b>285'440.00</b>	<b>668'530.80</b>	<b>445'644.50</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'236.05		285'000.00		271'869.35	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal			9'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'754.45		20'000.00		17'572.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'485.35		22'000.00		15'786.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'010.25		8'200.00		5'080.85	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-109.80					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'352.40		5'300.00		4'078.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'083.05		1'300.00		1'055.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'032.45		2'500.00		2'180.00	
3091.01	Personalwerbung			1'000.00		250.00	
3100.01	Büromaterial			1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'978.85		18'000.00		25'401.60	
3101.02	Treibstoffe			500.00			
3101.03	Chemikalien	40'566.65		25'000.00		34'255.65	
3101.06	Einkauf Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)	3'054.95		3'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'404.00		1'500.00		323.10	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'421.00		2'000.00		125.70	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'562.15		8'000.00		1'000.95	
3112.01	Dienstkleider	1'656.15		2'000.00			
3116.01	Medizinische Geräte	383.25		1'000.00		228.05	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			30'000.00		36'271.70	
3120.02	Heizmaterial			4'000.00		336.00	
3120.03	Abfallgebühren	2'356.90		2'600.00		1'770.15	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	89'244.10		55'000.00		56'715.50	
3120.12	Nebenkosten Wasser	3'992.20		20'000.00		14'017.15	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	16'921.25		10'000.00		7'592.70	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	1'540.10		2'000.00		1'540.10	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	3'509.95		5'200.00		4'317.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'736.80		20'000.00		19'994.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'740.40		5'500.00		5'304.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	42'199.65		35'000.00		51'602.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98'783.00		110'000.00		13'413.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'617.80		47'000.00		23'218.80	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	13'047.45		10'000.00		12'144.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	24'601.50		25'000.00		25'279.20	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	15'805.60		16'000.00		15'805.55	
4240.04	Eintrittsgelder		398'738.30		250'000.00		407'025.85
4240.05	Verschiedene Einnahmen				1'000.00		
4240.06	Verschiedene Einnahmen (Fussballkasten)		324.25		100.00		
4240.41	Rücklieferung Solarstrom		1'481.55				122.60
4250.02	Verkäufe Kioskartikel (Badekappen, Schwimmhilfen etc.)		12'625.35				
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'200.00		10'000.00		10'200.00
4470.10	Pachtzins Restaurant		23'176.30		22'000.00		25'956.05
4479.06	Nebenkosten Wohnung Strandbad		2'340.00		2'340.00		2'340.00
<b>3412</b>	<b>Fussballplatz</b>	<b>73'690.45</b>		<b>72'450.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>73'498.30</b>	<b>3'561.55</b>
3120.02	Heizmaterial	5'821.75		7'000.00		4'428.95	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	2'367.60		4'000.00		2'722.30	
3120.12	Nebenkosten Wasser	2'184.45		2'500.00		2'283.15	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	2'940.20		2'200.00		1'934.30	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	140.05		200.00		140.00	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'055.90		800.00		765.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'801.45		1'500.00		1'316.15	
3140.02	Unterhalt Fussballplatz	48'596.50		39'000.00		48'202.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'430.45		7'250.00		6'353.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	5'352.10		5'500.00		5'352.10	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				3'000.00		3'561.55
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>722'979.05</b>	<b>18'349.00</b>	<b>940'670.00</b>	<b>15'900.00</b>	<b>691'683.55</b>	<b>16'672.65</b>
	Nettoaufwand		704'630.05		924'770.00		675'010.90
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>30'535.70</b>	<b>9'054.00</b>	<b>46'050.00</b>	<b>6'900.00</b>	<b>42'097.85</b>	<b>7'977.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'874.40		25'000.00		27'949.25	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal			6'000.00		4'062.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'149.45		2'000.00		1'913.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen			500.00		405.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	43.35		150.00		177.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	266.70		560.00		444.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	115.70		190.00		153.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	426.10		600.00		970.00	
3100.01	Büromaterial	130.20		200.00		107.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	323.75		300.00		184.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	2'677.05		3'000.00		2'773.80	
3113.01	Hardware			750.00		316.65	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	218.75		500.00		870.40	
3120.01	Elektrizität und Wasser	282.20		500.00		223.15	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	450.00		400.00		400.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'578.05		1'200.00		1'145.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000.00			
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)			600.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		82.00		100.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'972.00		6'800.00		7'977.00
<b>3421</b>	<b>Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen</b>	<b>645'574.90</b>	<b>9'295.00</b>	<b>849'620.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>611'353.55</b>	<b>8'695.65</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	395'015.75		440'000.00		369'724.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'266.70		30'000.00		21'900.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'520.10		35'000.00		25'600.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'283.20		12'320.00		6'952.95	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-1'129.45				-1'250.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'871.50		7'900.00		5'203.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'384.15		2'000.00		1'206.45	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-20'000.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'902.95		37'500.00		31'688.90	
3101.02	Treibstoffe	9'641.65		12'000.00		11'940.85	
3101.07	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Parzellen 371, 390, 475	228.85		1'000.00			
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	36'366.55		68'900.00		47'129.65	
3112.01	Dienstkleider	1'582.55		3'200.00		1'319.00	
3120.03	Abfallgebühren	2'733.75		20'000.00		18'826.45	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'463.65		20'500.00		19'281.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'350.25		7'000.00		7'180.50	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'051.60		2'000.00		1'226.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	15'566.35		17'000.00		20'948.95	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	11'057.60		42'000.00		5'873.30	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'137.30		8'500.00		6'432.80	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	26'933.20		25'000.00		18'779.85	
3161.03	Mieten, Benützungskosten Parzellen 371, 390, 475	11'540.00		40'000.00		10'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	12'418.10		16'400.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'388.60		1'400.00		1'388.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'563.00		4'500.00		3'963.65
4631.01	Beiträge von Kanton		4'732.00		4'500.00		4'732.00
<b>3422</b>	<b>Spielplätze</b>	<b>46'868.45</b>		<b>45'000.00</b>		<b>38'232.15</b>	
3120.01	Elektrizität und Wasser	52.75		300.00		54.00	
3149.02	Unterhalt Spielplätze	45'615.70		43'500.00		36'978.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>16'681.40</b>		<b>23'950.00</b>		<b>16'908.30</b>	
	Nettoaufwand		16'681.40		23'950.00		16'908.30
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>16'681.40</b>		<b>23'950.00</b>		<b>16'908.30</b>	
	Nettoaufwand		16'681.40		23'950.00		16'908.30

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>16'681.40</b>		<b>23'950.00</b>		<b>16'908.30</b>	
	Nettoaufwand		16'681.40		23'950.00		16'908.30
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>2'495.20</b>		<b>7'100.00</b>		<b>1'992.75</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'489.25		6'500.00		1'988.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.75		50.00		3.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.20		50.00		0.80	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>14'186.20</b>		<b>16'850.00</b>		<b>14'915.55</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'083.00		1'700.00		1'482.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.05		10.00		2.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			30.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.45		10.00		7.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	686.85		1'000.00		2'344.05	
3132.04	Zahnkontrollen	11'777.40		12'000.00		11'079.20	
3637.10	Beiträge für normale Gebisse	631.45		1'000.00			
3637.11	Beiträge für anormale Gebisse			1'000.00			
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>22'929'974.55</b>	<b>14'920'182.40</b>	<b>25'427'640.00</b>	<b>16'416'750.00</b>	<b>22'661'867.80</b>	<b>14'296'832.49</b>
	Nettoaufwand		8'009'792.15		9'010'890.00		8'365'035.31
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'906'847.55</b>	<b>38'143.00</b>	<b>2'062'600.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>1'955'917.20</b>	<b>34'576.00</b>
	Nettoaufwand		1'868'704.55		2'028'600.00		1'921'341.20
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>290'515.20</b>	<b>38'143.00</b>	<b>307'600.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>300'892.30</b>	<b>34'576.00</b>
	Nettoaufwand		252'372.20		273'600.00		266'316.30
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>290'515.20</b>	<b>38'143.00</b>	<b>307'600.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>300'892.30</b>	<b>34'576.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	177'545.90		180'000.00		183'771.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'440.70		15'000.00		10'905.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'958.80		17'000.00		16'661.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'020.60		1'100.00		1'048.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'654.80		3'300.00		2'536.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	894.40		1'100.00		918.45	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			100.00		50.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'000.00			
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	81'000.00		87'000.00		85'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		38'143.00		34'000.00		34'576.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'598'218.00</b>		<b>1'720'000.00</b>		<b>1'623'424.00</b>	
	Nettoaufwand		1'598'218.00		1'720'000.00		1'623'424.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'598'218.00</b>		<b>1'720'000.00</b>		<b>1'623'424.00</b>	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	1'598'218.00		1'720'000.00		1'623'424.00	
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>13'114.35</b>		<b>30'000.00</b>		<b>26'600.90</b>	
	Nettoaufwand		13'114.35		30'000.00		26'600.90
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>13'114.35</b>		<b>30'000.00</b>		<b>26'600.90</b>	
3062.01	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	13'114.35		30'000.00		26'600.90	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
3636.12	Verein für Altersfragen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>2'985'854.75</b>	<b>2'022'339.50</b>	<b>3'162'240.00</b>	<b>2'102'000.00</b>	<b>3'020'668.77</b>	<b>2'045'254.21</b>
	Nettoaufwand		963'515.25		1'060'240.00		975'414.56
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>28'402.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>33'529.00</b>	
	Nettoaufwand		28'402.00		40'000.00		33'529.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>28'402.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>33'529.00</b>	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	28'402.00		40'000.00		33'529.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>711'803.75</b>	<b>390'594.82</b>	<b>701'790.00</b>	<b>386'000.00</b>	<b>706'517.27</b>	<b>443'337.16</b>
	Nettoaufwand		321'208.93		315'790.00		263'180.11
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>711'803.75</b>	<b>390'594.82</b>	<b>701'790.00</b>	<b>386'000.00</b>	<b>706'517.27</b>	<b>443'337.16</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'937.50		195'000.00		191'548.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'723.15		14'000.00		12'380.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'633.75		17'000.00		16'023.30	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'134.85		1'200.00		1'103.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'953.00		3'500.00		2'872.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	995.15		1'100.00		968.70	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
3130.13	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	-1'267.65		3'000.00		-9'373.03	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'000.00			
3637.06	Alimentenbevorschussungen	377'704.00		360'000.00		387'003.00	
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		202'893.37		200'000.00		257'517.46
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		57'002.45		66'000.00		49'484.70
4632.03	Beiträge von Gemeinden gemäss LA Abgeltung für das Personal		130'699.00		120'000.00		136'335.00
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>449'170.40</b>	<b>69'106.00</b>	<b>496'550.00</b>	<b>93'000.00</b>	<b>407'526.40</b>	<b>76'582.00</b>
	Nettoaufwand		380'064.40		403'550.00		330'944.40
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>55.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>208.00</b>	
3636.10	Pro Juventute (Elternbriefe)	55.00		1'000.00		208.00	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>425'203.10</b>	<b>66'106.00</b>	<b>471'350.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>385'987.55</b>	<b>73'582.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'712.10		250'000.00		228'961.40	
3010.03	Löhne Projektarbeit	8'402.30		21'000.00		5'495.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'553.35		18'000.00		15'084.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'848.60		15'000.00		15'809.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'366.75		1'600.00		1'148.05	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-664.70				-26'705.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'609.70		4'900.00		3'500.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'001.60		1'200.00		945.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'039.70		8'000.00		2'262.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'823.35		3'000.00		1'436.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'560.45		8'000.00		5'982.60	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	79.95		1'000.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			4'500.00		211.30	
3120.01	Elektrizität und Wasser	5'040.00		5'500.00		4'678.30	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'594.20		1'600.00		1'586.30	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000.00		70.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	22'740.00		22'800.00		22'740.00	
3199.07	Projektarbeit	27'245.75		30'000.00		28'529.90	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	76'250.00		74'250.00		74'250.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		66'106.00		90'000.00		73'582.00
<b>5445</b>	<b>Robinsonspielplatz</b>	<b>23'912.30</b>	<b>3'000.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>21'330.85</b>	<b>3'000.00</b>
3010.04	Löhne Robinsonspielplatz	18'001.45		18'000.00		15'765.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'163.55		1'200.00		1'019.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen			500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	71.35		100.00		57.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	269.95		300.00		236.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	76.50		100.00		68.90	
3199.10	Betrieb Robinsonspielplatz	4'329.50		4'000.00		4'183.35	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>1'796'478.60</b>	<b>1'562'638.68</b>	<b>1'923'900.00</b>	<b>1'623'000.00</b>	<b>1'873'096.10</b>	<b>1'525'335.05</b>
	Nettoaufwand		233'839.92		300'900.00		347'761.05
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>		<b>57'209.00</b>				
4631.02	Finanzhilfe familienergänzende Kinderbetreuung		57'209.00				
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>701'984.60</b>	<b>622'384.35</b>	<b>933'900.00</b>	<b>833'000.00</b>	<b>844'131.10</b>	<b>703'933.95</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	481'276.15		634'000.00		568'259.35	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	15'665.80		20'000.00		16'088.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'705.05		45'000.00		36'211.40	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-10'260.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'474.00		37'000.00		31'631.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'128.40		4'000.00		3'662.85	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-346.50					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'125.75		12'000.00		8'403.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'747.60		4'000.00		3'271.95	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-2'530.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'890.75		8'000.00		8'088.05	
3091.01	Personalwerbung	136.00		500.00		601.20	
3100.01	Büromaterial			500.00		452.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'521.70		8'000.00		9'188.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	49.00		200.00		83.40	
3105.01	Lebensmittel	28'262.70		40'000.00		33'546.10	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-5'718.90		8'000.00		-6'995.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'114.95		2'000.00		1'554.70	
3113.01	Hardware			1'000.00		1'632.55	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'861.15		3'000.00		4'708.50	
3120.02	Heizmaterial	4'053.25		5'000.00		5'304.75	
3120.03	Abfallgebühren	260.00		500.00			
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	2'799.00		2'000.00		2'333.50	
3120.12	Nebenkosten Wasser	495.00		1'000.00		644.50	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	381.00		800.00		397.40	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	180.00		400.00		224.10	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'659.95		1'800.00		1'750.35	
3130.04	Portokosten	123.05		200.00		218.90	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	866.00		1'000.00		866.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	720.45		500.00		444.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'807.20		7'000.00		40'505.45	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	670.75		1'000.00		664.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'367.95		2'000.00		504.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	43'583.40		44'000.00		43'583.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	124.00		500.00		92.30	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	39'000.00		39'000.00		39'000.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		295'459.80		310'000.00		291'930.80
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		40'437.00		53'000.00		44'407.00
4612.03	Entschädigung Betreuungsgutscheine		286'487.55		470'000.00		367'596.15
<b>5453</b>	<b>Abrechnung Betreuungsgutscheine eigene Kita</b>	<b>233'505.15</b>	<b>188'393.57</b>	<b>400'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>324'601.15</b>	<b>259'122.27</b>
3637.20	Betreuungsgutscheine	233'505.15		400'000.00		324'601.15	
4611.21	Anteil Kanton für Betreuungsgutscheine		188'393.57		320'000.00		259'122.27
<b>5454</b>	<b>Abrechnung Betreuungsgutscheine unabhängige Leistungserbringer</b>	<b>860'988.85</b>	<b>694'651.76</b>	<b>590'000.00</b>	<b>470'000.00</b>	<b>704'363.85</b>	<b>562'278.83</b>
3637.20	Betreuungsgutscheine	860'988.85		590'000.00		704'363.85	
4611.21	Anteil Kanton für Betreuungsgutscheine		694'651.76		470'000.00		562'278.83
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>185'104.00</b>		<b>212'200.00</b>		<b>201'789.05</b>	
	Nettoaufwand		185'104.00		212'200.00		201'789.05
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>185'104.00</b>		<b>212'200.00</b>		<b>201'789.05</b>	
	Nettoaufwand		185'104.00		212'200.00		201'789.05

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>185'104.00</b>		<b>212'200.00</b>		<b>201'789.05</b>	
3636.13	Beschäftigungsprogramme	72'088.00		100'000.00		89'844.05	
3636.14	Motion Gfeller Betreuungskosten	113'016.00		112'200.00		111'945.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>17'852'168.25</b>	<b>12'859'699.90</b>	<b>19'990'600.00</b>	<b>14'280'750.00</b>	<b>17'483'492.78</b>	<b>12'217'002.28</b>
	Nettoaufwand		4'992'468.35		5'709'850.00		5'266'490.50
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>10'380'556.75</b>	<b>3'658'157.91</b>	<b>11'969'000.00</b>	<b>3'850'000.00</b>	<b>9'807'273.58</b>	<b>3'325'989.88</b>
	Nettoaufwand		6'722'398.84		8'119'000.00		6'481'283.70
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>10'380'556.75</b>	<b>3'658'157.91</b>	<b>11'969'000.00</b>	<b>3'850'000.00</b>	<b>9'807'273.58</b>	<b>3'325'989.88</b>
3637.02	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	10'252'183.25		11'800'000.00		9'679'850.58	
3637.03	AHV-Mindestbeiträge (lastenausgleichsberechtigt)	107'045.40		140'000.00		101'527.30	
3637.04	Nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten	223.50		13'000.00		9'695.90	
3637.05	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	21'104.60		16'000.00		16'199.80	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		153'379.95		150'000.00		146'739.41
4260.06	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg inkl. Prämienverbilligungen Krankenkassen		2'605'933.41		2'800'000.00		2'281'935.02
4611.05	Prämienverbilligungen über ASV abgerechnet (ohne Prämienverbilligungen von Krankenkassen)		898'844.55		900'000.00		897'315.45
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>7'471'611.50</b>	<b>9'201'541.99</b>	<b>8'021'600.00</b>	<b>10'430'750.00</b>	<b>7'676'219.20</b>	<b>8'891'012.40</b>
	Nettoertrag	1'729'930.49		2'409'150.00		1'214'793.20	
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>17'237.40</b>		<b>17'500.00</b>		<b>17'237.40</b>	
3636.15	Gemeinnütziger Frauenverein	17'237.40		17'500.00		17'237.40	
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>3'348'200.50</b>	<b>222'656.50</b>	<b>3'509'700.00</b>	<b>285'500.00</b>	<b>3'404'058.80</b>	<b>254'259.10</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	646'594.80		660'000.00		621'698.25	
3010.06	Löhne Sozialarbeitende	1'124'476.05		1'150'000.00		1'106'816.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'389.00		120'000.00		106'539.90	
3050.09	Erwerb ersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-14'598.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'592.75		150'000.00		138'445.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'927.50		10'900.00		9'568.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'435.80		32'600.00		24'833.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'044.80		8'200.00		7'801.45	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung	-42'224.35				-44'976.00	
3130.03	Betreibungskosten	4'666.30		2'000.00		2'895.15	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'353.00		5'990.00		6'007.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'904.85		39'000.00		133'567.75	
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		1'220.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	859'600.00		874'450.00		851'000.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	445'340.00		445'160.00		443'140.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'412.00		5'500.00		3'649.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		219'244.50		280'000.00		250'610.10
<b>5797</b>	<b>Allgemeine Soziale Dienste</b>	<b>479'735.45</b>	<b>471'870.00</b>	<b>514'400.00</b>	<b>471'250.00</b>	<b>468'741.00</b>	<b>469'574.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'621.95		320'000.00		303'845.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'364.20		22'000.00		19'378.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'607.05		36'000.00		28'411.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'645.65		2'000.00		1'638.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'568.50		5'800.00		4'521.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'223.75		2'000.00		1'164.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'654.90		6'400.00		4'581.20	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	663.10		1'000.00		485.90	
3090.04	Aus- und Weiterbildung des Personals SD, KES und Alimente	26'186.35		34'000.00		26'113.25	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	85'200.00		85'200.00		78'600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'440.00		1'000.00		1'344.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		445'340.00		445'160.00		443'140.00
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		25'090.00		25'090.00		25'090.00
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>3'626'438.15</b>	<b>8'507'015.49</b>	<b>3'980'000.00</b>	<b>9'674'000.00</b>	<b>3'786'182.00</b>	<b>8'167'179.30</b>
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	3'626'438.15		3'980'000.00		3'786'182.00	
4611.11	Inkassoprovision		48'913.14		50'000.00		26'812.65
4611.12	Lastenausgleich "Motion Gfeller"		113'016.00		112'000.00		111'945.00
4611.15	Entschädigung vom Kanton (wirtschaftliche Hilfe und Alimente)		6'859'832.35		8'110'000.00		6'601'859.65
4611.16	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal SH)		1'075'513.00		1'029'000.00		1'069'546.00
4611.17	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal Alimente)		109'950.00		103'000.00		111'174.00
4611.19	Entschädigung vom Kanton (Jugendarbeit)		299'791.00		270'000.00		245'842.00
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>2'435'023.65</b>	<b>845'852.53</b>	<b>2'860'945.00</b>	<b>745'125.00</b>	<b>2'099'139.60</b>	<b>968'311.54</b>
	Nettoaufwand		1'589'171.12		2'115'820.00		1'130'828.06

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'198'698.95</b>	<b>820'617.53</b>	<b>1'537'345.00</b>	<b>745'125.00</b>	<b>1'017'495.55</b>	<b>939'151.54</b>
	Nettoaufwand		378'081.42		792'220.00		78'344.01
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'160'591.85</b>	<b>766'617.53</b>	<b>1'460'475.00</b>	<b>691'125.00</b>	<b>974'600.75</b>	<b>885'151.54</b>
	Nettoaufwand		393'974.32		769'350.00		89'449.21
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'002'970.25</b>	<b>173'997.95</b>	<b>1'272'100.00</b>	<b>175'000.00</b>	<b>822'805.25</b>	<b>188'264.10</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	429'645.90		490'000.00		406'779.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'481.75		33'000.00		24'094.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'020.45		40'000.00		28'166.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'921.75		14'000.00		7'649.80	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-1'228.50				-1'375.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'386.40		8'800.00		5'725.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'505.50		2'200.00		1'327.40	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-27'930.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'541.90		16'000.00		11'745.50	
3101.02	Treibstoffe	4'010.25		8'500.00		4'115.75	
3101.04	Strassensignale	9'381.30		10'000.00		17'874.75	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	29'814.35		40'000.00		1'386.30	
3112.01	Dienstkleider	2'860.90		3'200.00		1'242.25	
3120.04	Strassenbeleuchtung Elektrizität	125'383.40		112'000.00		88'593.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'465.65		12'000.00		9'172.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'157.40		65'500.00		19'795.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'314.00		2'000.00		3'242.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'628.85		2'900.00		2'084.10	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	94'133.25		132'000.00		96'559.70	
3141.02	Strassenmarkierungen	5'746.95		5'000.00		8'768.55	
3141.03	Schneeräumung	6'219.70		18'000.00		4'642.00	
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	64'429.70		110'000.00		30'595.80	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	12'191.85		5'000.00		8'629.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	33'300.30		105'000.00		33'264.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	20'657.25		21'000.00		20'657.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	16'000.00		16'000.00		15'999.95	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'710.90		100'000.00		129'260.05
4260.02	Versicherungsleistungen						6'440.40

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		54'000.00		65'000.00		42'000.00
4631.01	Beiträge von Kanton		19'287.05		10'000.00		10'563.65
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>157'621.60</b>	<b>592'619.58</b>	<b>188'375.00</b>	<b>516'125.00</b>	<b>151'795.50</b>	<b>696'887.44</b>
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00		539.55	
3101.05	Parkuhren	24'297.40		31'000.00		19'810.30	
3120.01	Elektrizität und Wasser	223.85		250.00		226.10	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	808.50		2'000.00		833.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	98'111.20		98'000.00		97'226.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'741.25		2'000.00		1'724.75	
3141.04	Parkplatzmarkierungen	1'402.00		2'000.00		401.05	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	16'911.40		37'000.00		16'911.40	
	Allgemeiner Haushalt						
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'126.00		1'125.00		1'123.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
4240.02	Parkbewilligungen Schalter		64'811.00		65'000.00		66'013.50
4240.03	Parkbewilligungen und Parkgebühren Digitalparking		294'633.08		250'000.00		275'225.59
4240.31	Parkgebühren Bar		88'189.55		100'000.00		143'827.40
4260.02	Versicherungsleistungen		4'942.85				3'834.90
4270.01	Bussen		138'917.10		100'000.00		206'863.05
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'126.00		1'125.00		1'123.00
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>38'107.10</b>	<b>54'000.00</b>	<b>76'870.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>42'894.80</b>	<b>54'000.00</b>
	Nettoaufwand				22'870.00		
	Nettoertrag	15'892.90				11'105.20	
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>38'107.10</b>	<b>54'000.00</b>	<b>76'870.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>42'894.80</b>	<b>54'000.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'823.15		5'000.00		4'557.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	308.50		400.00		269.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	348.20		400.00		315.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	86.40		150.00		85.65	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-13.75				-15.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	71.75		90.00		64.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16.90		30.00		14.85	
3099.01	Übriger Personalaufwand	48.45				28.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'891.15		4'000.00		3'535.20	
3101.02	Treibstoffe	1'076.05		2'000.00		1'316.00	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	1'113.85		15'000.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Heizmaterial	2'176.50		3'200.00		2'354.40	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	5'146.00		4'000.00		2'921.60	
3120.12	Nebenkosten Wasser	2'018.05		1'800.00		1'209.00	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	1'762.75		1'700.00		1'101.00	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	1'400.10		1'500.00		1'050.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	890.05		1'500.00		893.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'625.50		4'500.00		4'361.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	647.45		600.00		1'001.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'161.85		15'000.00		4'277.95	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	4'508.20		16'000.00		13'552.35	
4930.14	Interne Verrechnung (3290)		54'000.00		54'000.00		54'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'229'116.70</b>	<b>25'235.00</b>	<b>1'318'100.00</b>		<b>1'075'484.05</b>	<b>29'160.00</b>
	Nettoaufwand		1'203'881.70		1'318'100.00		1'046'324.05
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>25'049.70</b>		<b>18'100.00</b>		<b>27'854.55</b>	
	Nettoaufwand		25'049.70		18'100.00		27'854.55
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>25'049.70</b>		<b>18'100.00</b>		<b>27'854.55</b>	
3134.01	Sachversicherungsprämien	162.55		100.00		97.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	928.85		5'000.00		3'798.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	23'958.30				23'958.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt			13'000.00			
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'204'067.00</b>	<b>25'235.00</b>	<b>1'300'000.00</b>		<b>1'047'629.50</b>	<b>29'160.00</b>
	Nettoaufwand		1'178'832.00		1'300'000.00		1'018'469.50
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'000.00</b>	<b>25'235.00</b>			<b>28'000.00</b>	<b>29'160.00</b>
3130.14	Generalabonnemente SBB	28'000.00				28'000.00	
4250.03	Generalabonnemente SBB		25'235.00				29'160.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'176'067.00</b>		<b>1'300'000.00</b>		<b>1'019'629.50</b>	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'176'067.00		1'300'000.00		1'019'629.50	
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>7'208.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>6'160.00</b>	
	Nettoaufwand		7'208.00		5'500.00		6'160.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>634</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>7'208.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>6'160.00</b>	
	Nettoaufwand		7'208.00		5'500.00		6'160.00
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>7'208.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>6'160.00</b>	
3634.03	Regionale Verkehrskonferenz Biel-Seeland-Berner Jura	7'208.00		5'500.00		6'160.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'720'876.40</b>	<b>2'196'413.20</b>	<b>3'223'490.00</b>	<b>2'627'950.00</b>	<b>2'499'994.72</b>	<b>2'011'515.27</b>
	Nettoaufwand		524'463.20		595'540.00		488'479.45
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'486'734.10</b>	<b>1'486'734.10</b>	<b>1'788'200.00</b>	<b>1'788'200.00</b>	<b>1'299'094.25</b>	<b>1'299'094.25</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'486'734.10</b>	<b>1'486'734.10</b>	<b>1'788'200.00</b>	<b>1'788'200.00</b>	<b>1'299'094.25</b>	<b>1'299'094.25</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'486'734.10</b>	<b>1'486'734.10</b>	<b>1'788'200.00</b>	<b>1'788'200.00</b>	<b>1'299'094.25</b>	<b>1'299'094.25</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'727.75		185'000.00		143'508.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'037.85		13'000.00		8'885.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'285.20		14'000.00		10'296.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'185.00		3'500.00		1'770.75	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-271.15				-244.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'564.55		3'300.00		2'085.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	660.00		800.00		540.65	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	77.20		5'000.00		984.80	
3101.02	Treibstoffe	1'659.05		1'300.00		1'965.80	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	3'582.95		18'000.00		10'258.25	
3111.72	Werkzeuge & Geräte mit 2. KST Pumpwerke			12'500.00		10'175.10	
3112.01	Dienstkleider	198.85		1'800.00		644.80	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00			
3120.72	Elektrizität und Wasser mit 2. KST Pumpwerke	20'277.40		21'000.00		11'802.25	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3132.72	Dienstleistungen und Honorare mit 2. KST Pumpwerke	82'825.10		120'000.00		108'111.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'325.85		3'000.00		2'961.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'995.15		10'900.00		1'894.30	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	71'937.65		70'000.00		24'911.65	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	6'793.00		12'000.00		5'946.00	
3151.72	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Pumpwerke	4'087.30		25'000.00		24'942.05	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	-185.00					

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasserentsorgung	4'002.20		44'000.00		4'002.20	
3320.92	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Abwasserentsorgung			66'000.00			
3510.12	Einlagen in Spezialfinanzierung Werterhalt	372'720.00		413'000.00		387'420.00	
3510.52	Einlagen in Spezialfinanzierung Werterhalt (Anschlussgebühren)	14'700.00		10'000.00		13'700.00	
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	37'000.00		38'000.00		34'000.00	
3612.15	Interne Verrechnung (6150)	54'000.00		65'000.00		42'000.00	
3632.03	Betriebsbeiträge Abwasserentsorgung	102'410.20		122'500.00		100'874.80	
3634.04	Betriebsbeiträge ARA	503'538.00		508'000.00		345'056.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'224'226.72		1'440'000.00		1'037'643.55
4240.52	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		14'700.00		10'000.00		13'700.00
4409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung (9610)		11'574.00		6'628.00		12'316.00
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		83'610.10		110'000.00		70'451.40
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		152'623.28		221'572.00		164'983.30
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>615'043.20</b>	<b>615'043.20</b>	<b>698'750.00</b>	<b>698'750.00</b>	<b>653'569.22</b>	<b>653'569.22</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>615'043.20</b>	<b>615'043.20</b>	<b>698'750.00</b>	<b>698'750.00</b>	<b>653'569.22</b>	<b>653'569.22</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>615'043.20</b>	<b>615'043.20</b>	<b>698'750.00</b>	<b>698'750.00</b>	<b>653'569.22</b>	<b>653'569.22</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'614.00		120'000.00		123'488.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'423.55		9'000.00		7'443.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'505.85		10'000.00		8'731.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'099.00		2'700.00		2'013.70	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-303.00				-337.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'957.65		2'200.00		1'760.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	488.70		550.00		436.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'748.80		8'000.00		6'684.55	
3101.02	Treibstoffe	2'024.90		2'000.00		2'244.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'802.05		20'000.00		5'494.40	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	10'719.70		30'500.00		51'328.20	
3112.01	Dienstkleider	364.00		1'200.00		967.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			5'000.00			
3130.15	Vignetteneinkauf	32'747.52		62'000.00		34'346.52	
3132.73	Dienstleistungen mit 2. KST Abfall	384'167.78		400'000.00		384'292.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'405.85		1'600.00		1'235.60	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Steuern und Abgaben	698.70		1'000.00		704.30	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	635.05		6'000.00		3'811.55	
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	12'000.00		12'000.00		11'000.00	
3632.04	Beitrag an Tierkörpersammelstelle	3'943.10		5'000.00		7'923.65	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Abteilung Infrastruktur)						120.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		514'662.54		500'000.00		514'089.35
4240.13	Vignettenverkauf		36'162.25		70'600.00		37'285.00
4250.05	Verkauf Abfall Container				500.00		60.00
4260.73	Rückerstattungen mit 2. KST Abfall		26'245.03		42'000.00		44'511.67
4409.03	Verrechnete Zinsen Abfall (9610)		528.00		340.00		637.00
4612.23	Interne Verrechnung (7792)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		24'445.38		72'310.00		43'866.20
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>83'366.40</b>		<b>78'000.00</b>		<b>59'720.00</b>	
	Nettoaufwand		83'366.40		78'000.00		59'720.00
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>83'366.40</b>		<b>78'000.00</b>		<b>59'720.00</b>	
	Nettoaufwand		83'366.40		78'000.00		59'720.00
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>83'366.40</b>		<b>78'000.00</b>		<b>59'720.00</b>	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	83'366.40		78'000.00		59'720.00	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>111'104.65</b>	<b>70'705.60</b>	<b>184'500.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>74'457.05</b>	<b>35'701.80</b>
	Nettoaufwand		40'399.05		64'500.00		38'755.25
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>111'104.65</b>	<b>70'705.60</b>	<b>184'500.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>74'457.05</b>	<b>35'701.80</b>
	Nettoaufwand		40'399.05		64'500.00		38'755.25
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>111'104.65</b>	<b>70'705.60</b>	<b>184'500.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>74'457.05</b>	<b>35'701.80</b>
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'353.90		4'500.00		4'277.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'828.45		10'000.00		12'963.60	
3199.11	Anlässe, Massnahmen Energiestadt	28'216.70		50'000.00		21'514.65	
3637.13	Beiträge aus SF Förderung von Anstrengungen in den Bereichen Energieeffizienz und Klimaschutz	70'705.60		120'000.00		35'701.80	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		70'705.60		120'000.00		35'701.80
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>243'784.35</b>	<b>23'930.30</b>	<b>245'160.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>231'658.45</b>	<b>23'150.00</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		219'854.05		224'160.00		208'508.45
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>182'524.30</b>		<b>182'500.00</b>		<b>182'206.00</b>	
	Nettoaufwand		182'524.30		182'500.00		182'206.00
<b>7716</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>182'524.30</b>		<b>182'500.00</b>		<b>182'206.00</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	182'524.30		182'500.00		182'206.00	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>61'260.05</b>	<b>23'930.30</b>	<b>62'660.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>49'452.45</b>	<b>23'150.00</b>
	Nettoaufwand		37'329.75		41'660.00		26'302.45
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz</b>			<b>10'000.00</b>			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			10'000.00			
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>42'486.85</b>		<b>22'160.00</b>		<b>28'041.50</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'646.30		10'000.00		9'115.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	617.00		700.00		539.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	696.45		750.00		631.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	177.85		280.00		171.40	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung	-27.60				-30.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	143.40		180.00		128.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33.80		50.00		29.75	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	218.95		200.00		181.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'980.70		9'000.00		17'274.95	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>18'773.20</b>	<b>23'930.30</b>	<b>30'500.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>21'410.95</b>	<b>23'150.00</b>
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'773.20		8'500.00		5'410.95	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			6'000.00			
3612.16	Interne Verrechnung (7301)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4033.01	Hundetaxe		23'930.30		21'000.00		23'150.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>180'843.70</b>		<b>228'880.00</b>		<b>181'495.75</b>	
	Nettoaufwand		180'843.70		228'880.00		181'495.75
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>180'843.70</b>		<b>228'880.00</b>		<b>181'495.75</b>	
	Nettoaufwand		180'843.70		228'880.00		181'495.75



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>145'678.70</b>		<b>193'880.00</b>		<b>152'450.75</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	846.70		3'400.00		1'062.10	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	545.70		480.00		480.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	68'252.45		90'000.00		70'795.20	
3132.05	Fachausschuss	16'297.85		26'000.00		21'289.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	59'736.00		74'000.00		58'823.65	
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>35'165.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>29'045.00</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'165.00		35'000.00		29'045.00	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>6'582'353.08</b>	<b>8'305'828.35</b>	<b>7'650'843.00</b>	<b>8'740'500.00</b>	<b>3'340'423.86</b>	<b>5'004'190.56</b>
	Nettoertrag	1'723'475.27		1'089'657.00		1'663'766.70	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>6'582'353.08</b>	<b>8'305'828.35</b>	<b>7'650'843.00</b>	<b>8'740'500.00</b>	<b>3'340'423.86</b>	<b>5'004'190.56</b>
	Nettoertrag	1'723'475.27		1'089'657.00		1'663'766.70	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>6'332'353.08</b>	<b>8'305'828.35</b>	<b>7'650'843.00</b>	<b>8'740'500.00</b>	<b>3'340'423.86</b>	<b>5'004'190.56</b>
	Nettoertrag	1'973'475.27		1'089'657.00		1'663'766.70	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>	<b>6'332'353.08</b>	<b>8'305'828.35</b>	<b>7'650'843.00</b>	<b>8'740'500.00</b>	<b>3'340'423.86</b>	<b>5'004'190.56</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'598.80		20'000.00		18'993.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'689.30		1'500.00		1'227.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.40		1'500.00		1'334.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	148.10		120.00		109.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	394.20		360.00		284.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	104.60		100.00		77.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00		100.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		263.00	
3101.11	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	621'644.55		722'000.00		625'808.45	
3101.12	Energieankauf	4'117'150.70		4'846'000.00		1'440'068.60	
3101.13	Energie-Rücklieferung aus Solaranlagen	153'460.16		136'000.00		62'658.19	
3101.14	Energieankauf HKN	24'617.40		32'000.00		8'377.05	
3101.21	Systemdienstleistungen	105'182.90		111'000.00		35'880.34	
3101.22	Aufwand Netzzuschlag (EnG)	530'361.70		551'000.00		515'779.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'718.45		43'000.00		16'842.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'105.00		4'000.00			
3111.02	Messapparate	3'177.55		35'000.00		2'975.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon- und Kommunikation	241.50		1'200.00		281.40
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'875.00		3'800.00		1'950.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	117'173.10		115'000.00		77'993.40
3132.06	Dienstleistungen Verwaltung Elektrizität	166'280.90		245'000.00		186'154.45
3132.07	Dienstleistungen Betrieb Elektrizität	21'460.20		19'000.00		6'246.45
3132.08	Hausinstallationskontrollen	6'708.00		18'000.00		11'089.10
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'281.20		3'500.00		3'403.85
3137.01	Steuern und Abgaben	905.00		2'300.00		1'270.00
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, 0.4 kV (NE 7)	78'053.05		95'000.00		43'473.45
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz, 16 kV (NE 5)			79'000.00		13'988.70
3144.40	Unterhalt Trafostationen (NE 6)	1'020.00		25'000.00		5'773.75
3151.02	Unterhalt Zähler/Messwesen	36'580.85		65'000.00		34'677.05
3151.03	Unterhalt Rundsteueranlage	420.00		5'000.00		2'870.90
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	26'594.20		11'400.00		1'388.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	565.85		1'500.00		753.75
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'028.23		5'000.00		2'168.69
3199.05	Repräsentationskosten	2'000.00		5'000.00		2'000.00
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Elektrizität	38'204.20		101'000.00		30'379.70
3300.44	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Elektrizität	15'071.15		57'000.00		5'644.40
3300.94	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Elektrizität	8'866.35		17'000.00		8'866.40
3320.94	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Elektrizität	8'199.45				
3409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität	64'356.00		139'563.00		43'848.00
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	13'000.00		10'000.00		9'000.00
3893.02	Einlage in SF Förderung von Anstrengungen in den Bereichen Energieeffizienz und Klimaschutz	111'715.04		120'000.00		116'423.39
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		34'517.05		25'000.00	10'573.20
4240.15	Netznutzungsentgelt NE 5		287'370.46		227'000.00	277'547.05
4240.16	Netznutzungsentgelt NE 7		1'338'708.16		1'445'000.00	1'362'266.91
4240.17	Abgaben an das Gemeinwesen		879'320.39		932'000.00	891'817.35
4240.18	Energieverkauf Grundversorgung NE 5 & 7		3'041'459.20		3'582'000.00	1'618'572.35
4240.21	Systemdienstleistungen		101'823.99		111'000.00	36'576.37
4240.22	Ertrag Netzzuschlag (EnG)		530'187.88		551'000.00	525'765.24
4240.23	Energieverkauf Marktversorgung NE 5 & 7		1'457'071.82		1'670'000.00	226'460.34
4240.54	Hausanschlussgebühren und Netzerweiterungen		559'678.40		15'000.00	4'400.00
4250.04	Verkauf alte Kupferkabel		349.85		2'500.00	321.25
4612.15	Interne Verrechnung (3290)		5'000.00		5'000.00	5'000.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		70'341.15		175'000.00		44'890.50
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>250'000.00</b>					
	Nettoaufwand		250'000.00				
<b>8730</b>	<b>Nicht elektrische Energie allgemein</b>	<b>250'000.00</b>					
3650.40	Wertberichtigungen Beeteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	250'000.00					
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>4'046'386.12</b>	<b>22'667'706.17</b>	<b>4'297'365.95</b>	<b>26'145'168.95</b>	<b>6'837'799.63</b>	<b>24'571'956.98</b>
	Nettoertrag	18'621'320.05		21'847'803.00		17'734'157.35	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>-170'397.35</b>	<b>18'449'016.35</b>	<b>400'000.00</b>	<b>16'379'000.00</b>	<b>1'407'034.95</b>	<b>19'889'816.80</b>
	Nettoertrag	18'619'413.70		15'979'000.00		18'482'781.85	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>-170'397.35</b>	<b>18'449'016.35</b>	<b>400'000.00</b>	<b>16'379'000.00</b>	<b>1'407'034.95</b>	<b>19'889'816.80</b>
	Nettoertrag	18'619'413.70		15'979'000.00		18'482'781.85	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>-275'443.80</b>	<b>15'497'581.95</b>	<b>350'000.00</b>	<b>14'397'000.00</b>	<b>1'615'153.70</b>	<b>17'384'366.75</b>
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-509'294.50				1'188'714.65	
3181.02	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	233'850.70		350'000.00		426'439.05	
4000.01	Einkommenssteuern		12'876'376.90		12'000'000.00		12'414'649.15
4000.20	Nachsteuern und Bussen		54'263.55		6'000.00		14'794.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		628'708.50		600'000.00		818'713.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-619'787.90		-450'000.00		-493'053.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-6'045.10		8'000.00		-12'606.55
4001.01	Vermögenssteuern		1'278'476.45		1'200'000.00		1'338'223.20
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		160'841.50		120'000.00		172'255.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-142'544.40		-80'000.00		-86'142.45
4002.01	Quellensteuern		312'684.05		350'000.00		659'764.00
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)		4'790.60		3'000.00		4'476.10
4010.01	Gewinnsteuern		834'891.30		520'000.00		1'872'576.95
4010.20	Nachsteuern und Bussen		3'607.90				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		468'717.95		150'000.00		859'994.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-431'957.40		-100'000.00		-230'360.55
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen		-391.75				
4011.01	Kapitalsteuern		8'417.00		10'000.00		6'411.80
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'068.45		10'000.00		1'407.10

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-449.75		-5'000.00		-530.85
4019.01	Holdingleistungen		97.40		5'000.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		65'816.70		50'000.00		43'793.80
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>5'738.00</b>	<b>1'077'698.25</b>	<b>50'000.00</b>	<b>481'000.00</b>	<b>-282'136.75</b>	<b>702'486.05</b>
3180.03	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					-287'374.15	
3181.03	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern	5'738.00		50'000.00		5'237.40	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern						470.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		621'714.15		230'000.00		355'750.70
4022.10	Sonderveranlagungen		453'653.00		250'000.00		342'601.55
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		2'331.10		1'000.00		3'663.80
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>99'308.45</b>	<b>1'873'736.15</b>		<b>1'501'000.00</b>	<b>74'018.00</b>	<b>1'802'964.00</b>
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern	99'294.50				68'659.50	
3181.04	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	13.95				5'358.50	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'873'736.15		1'500'000.00		1'802'964.00
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern				1'000.00		
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'292'882.00</b>	<b>1'386'171.80</b>	<b>1'300'000.00</b>	<b>1'556'800.00</b>	<b>1'295'682.00</b>	<b>1'364'127.80</b>
	Nettoertrag	93'289.80		256'800.00		68'445.80	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'292'882.00</b>	<b>1'386'171.80</b>	<b>1'300'000.00</b>	<b>1'556'800.00</b>	<b>1'295'682.00</b>	<b>1'364'127.80</b>
	Nettoertrag	93'289.80		256'800.00		68'445.80	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'292'882.00</b>	<b>1'386'171.80</b>	<b>1'300'000.00</b>	<b>1'556'800.00</b>	<b>1'295'682.00</b>	<b>1'364'127.80</b>
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'292'882.00		1'300'000.00		1'295'682.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		218'932.00		190'000.00		204'311.00
4622.70	Diparitätenabbau Gemeinden		1'150'075.00		1'350'000.00		1'142'508.00
4910.01	Interne Verrechnung (1506)		17'164.80		16'800.00		17'308.80
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>222'958.80</b>		<b>105'000.00</b>	<b>0.20</b>	<b>337'138.55</b>
	Nettoertrag	222'958.80		105'000.00		337'138.35	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>222'958.80</b>		<b>105'000.00</b>	<b>0.20</b>	<b>337'138.55</b>
	Nettoertrag	222'958.80		105'000.00		337'138.35	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>222'958.80</b>		<b>105'000.00</b>	<b>0.20</b>	<b>337'138.55</b>
3181.10	Forderungsverluste/Erlasse Erbschafts- und Schenkungssteuern					0.20	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		136'632.00		25'000.00		249'975.05
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		86'326.80		80'000.00		87'163.50
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>2'164'322.85</b>	<b>2'599'315.00</b>	<b>2'198'363.00</b>	<b>2'617'951.00</b>	<b>2'289'120.54</b>	<b>2'971'684.95</b>
	Nettoertrag	434'992.15		419'588.00		682'564.41	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>433'418.85</b>	<b>908'411.00</b>	<b>460'833.00</b>	<b>880'421.00</b>	<b>178'289.59</b>	<b>850'854.00</b>
	Nettoertrag	474'992.15		419'588.00		672'564.41	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>433'418.85</b>	<b>908'411.00</b>	<b>460'833.00</b>	<b>880'421.00</b>	<b>178'289.59</b>	<b>850'854.00</b>
3181.05	Abschreibungen (Verzugszinsen Nesko)	5'099.75		10'000.00		6'391.50	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'630.00		5'000.00		4'617.16	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	388'287.85		370'000.00		142'173.90	
3409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	11'574.00		6'628.00		12'316.00	
3409.03	Verrechnete Zinsen Abfall	528.00		340.00		637.00	
3409.05	Zinsen Legate und Stiftungen	686.25		1'000.00		720.40	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	10'000.00		5'000.00		327.98	
3499.02	Vergütungszinsen NESKO	9'287.50		60'000.00		9'196.65	
3499.03	Vorauszahlungszinsen NESKO	510.50		1'000.00			
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'815.00		1'865.00		1'909.00	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel				500.00		
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszinse)		381.70		500.00		397.70
4401.02	Verzugszinsen NESKO		107'114.80		70'000.00		75'389.80
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		13'685.75		500.00		1'014.50
4409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710)		64'356.00		139'563.00		43'848.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		25'170.75		35'000.00		37'755.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		697'702.00		634'358.00		692'449.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'690'904.00</b>	<b>1'690'904.00</b>	<b>1'737'530.00</b>	<b>1'737'530.00</b>	<b>2'120'830.95</b>	<b>2'120'830.95</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'690'904.00</b>	<b>1'690'904.00</b>	<b>1'737'530.00</b>	<b>1'737'530.00</b>	<b>2'120'830.95</b>	<b>2'120'830.95</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'055.40		145'000.00		142'639.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'310.25		10'000.00		8'904.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'374.10		10'000.00		10'467.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	779.45		870.00		738.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'162.25		2'610.00		2'066.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	573.85		650.00		553.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			1'600.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	141'220.70		230'000.00		191'751.95	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	91'451.90		95'000.00		70'173.35	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt zu Lasten Nebenkosten Mieter	27'362.15		40'000.00		23'138.55	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV			10'000.00			
3439.03	Heizmaterial	303'681.20		276'300.00		309'109.45	
3439.04	Sachversicherungsprämien	46'444.15		35'000.00		32'490.95	
3439.05	Honorare	34'743.45		40'000.00		11'371.10	
3439.11	Nebenkosten Elektrizität (alt 3431.11)	79'052.35		110'000.00		60'111.00	
3439.12	Nebenkosten Wasser (alt 3431.12)	9'052.95		11'000.00		8'768.50	
3439.13	Nebenkosten Abwasser (alt 3431.13)	9'537.40		10'000.00		7'824.80	
3439.14	Nebenkosten Kehricht (alt 3431.14)	8'258.45		10'000.00		8'373.50	
3441.01	Wertberichtigung Liegenschaften FV					14'000.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					460'376.70	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	71'000.00		67'000.00		68'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	695'844.00		632'500.00		689'972.00	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'057'619.05		1'052'000.00		906'610.70
4430.02	Baurechtszinse FV		66'989.00		47'000.00		49'038.40
4430.03	Parzelle 17 Warteliste		580.00				
4439.02	Verwaltungskosten FV		-4.00		13'000.00		
4439.03	Versicherungsleistungen FV		41'809.45				1'567.45
4439.11	Rückerstattungen Dritter Nebenkosten Liegenschaften FV		98'530.80		90'000.00		126'744.40
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV		111'109.00				1'036'870.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		314'270.70		535'530.00		
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>40'000.00</b>				<b>-10'000.00</b>	
	Nettoaufwand		40'000.00				
	Nettoertrag					10'000.00	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>40'000.00</b>				<b>-10'000.00</b>	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	40'000.00				-10'000.00	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>5'846.65</b>		<b>2'500.00</b>		<b>7'528.80</b>
	Nettoertrag	5'846.65		2'500.00		7'528.80	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>5'846.65</b>		<b>2'500.00</b>		<b>7'528.80</b>
	Nettoertrag	5'846.65		2'500.00		7'528.80	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>5'846.65</b>		<b>2'500.00</b>		<b>7'528.80</b>
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		5'846.65		2'500.00		7'528.80

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>759'578.62</b>	<b>4'397.57</b>	<b>399'002.95</b>	<b>5'483'917.95</b>	<b>1'845'961.94</b>	<b>1'660.08</b>
	Nettoaufwand		755'181.05				1'844'301.86
	Nettoertrag			5'084'915.00			
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>759'578.62</b>		<b>399'002.95</b>		<b>1'845'961.94</b>	
	Nettoaufwand		759'578.62		399'002.95		1'845'961.94
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>	<b>360'575.67</b>				<b>1'446'959.04</b>	
3894.01	Einlage zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 und 85 GV	360'575.67				1'446'959.04	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>399'002.95</b>		<b>399'002.95</b>		<b>399'002.90</b>	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt	399'002.95		399'002.95		399'002.90	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>4'397.57</b>				<b>1'660.08</b>
	Nettoertrag	4'397.57				1'660.08	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>4'397.57</b>				<b>1'660.08</b>
4290.01	Übrige Entgelte		4'384.11				1'657.16
4390.01	Übriger Ertrag		13.46				2.92
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>				<b>5'483'917.95</b>		
	Nettoertrag			5'483'917.95			
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>				<b>5'483'917.95</b>		
9001.01	Aufwandüberschuss				5'483'917.95		

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>56'741'990.50</b>	<b>56'741'990.50</b>	<b>61'670'351.95</b>	<b>61'670'351.95</b>	<b>54'236'548.77</b>	<b>54'236'548.77</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>56'741'990.50</b>		<b>61'670'351.95</b>		<b>54'236'548.77</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>11'006'444.16</b>		<b>11'827'080.00</b>		<b>10'820'948.08</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>256'305.50</b>		<b>287'000.00</b>		<b>272'216.50</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	256'305.50		287'000.00		272'216.50	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>9'213'284.25</b>		<b>9'527'700.00</b>		<b>9'079'108.65</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'213'284.25		9'527'700.00		9'079'108.65	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'299'018.51</b>		<b>1'751'280.00</b>		<b>1'225'683.63</b>	
3050	AG-Beiträge, AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	551'959.81		675'490.00		527'028.93	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	669'141.80		759'650.00		670'223.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58'069.85		94'610.00		13'643.30	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	136'679.60		175'460.00		134'278.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-116'832.55		46'070.00		-119'490.55	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>13'114.35</b>		<b>30'000.00</b>		<b>26'600.90</b>	
3062	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	13'114.35		30'000.00		26'600.90	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>224'721.55</b>		<b>231'100.00</b>		<b>217'338.40</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	127'888.70		162'600.00		140'564.95	
3091	Personalwerbung	37'625.80		35'500.00		23'042.90	
3099	Übriger Personalaufwand	59'207.05		33'000.00		53'730.55	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>11'815'425.17</b>		<b>14'463'270.00</b>		<b>10'552'206.05</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>6'397'531.00</b>		<b>7'263'200.00</b>		<b>3'481'922.93</b>	
3100	Büromaterial	24'080.00		33'200.00		40'256.92	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'858'075.88		6'744'600.00		3'006'586.23	
3102	Drucksachen, Publikationen	56'922.70		132'700.00		75'469.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	27'153.34		30'800.00		33'090.83	
3104	Lehrmittel	205'189.78		220'800.00		191'310.50	
3105	Lebensmittel	226'109.30		101'100.00		135'208.65	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>333'165.03</b>		<b>560'950.00</b>		<b>500'741.09</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	34'318.70		37'100.00		93'317.81	



## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	129'222.70		252'900.00		184'805.00	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'935.55		13'400.00		5'953.85	
3113	Hardware	91'403.33		98'750.00		94'364.28	
3116	Medizinische Geräte	383.25		2'000.00		228.05	
3118	Immateriellen Anlagen	60'488.30		85'000.00		62'881.65	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'413.20		71'800.00		59'190.45	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>862'619.95</b>		<b>818'350.00</b>		<b>756'221.15</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	862'619.95		818'350.00		756'221.15	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>2'439'849.99</b>		<b>2'695'320.00</b>		<b>2'486'711.09</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	416'988.21		423'920.00		421'361.64	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			15'000.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'649'193.33		1'873'800.00		1'752'807.35	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	205'737.35		228'900.00		180'099.65	
3134	Sachversicherungsprämien	156'899.95		131'000.00		122'552.75	
3137	Steuern und Abgaben	11'031.15		22'700.00		9'889.70	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>880'759.45</b>		<b>1'340'750.00</b>		<b>858'916.85</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	108'015.90		109'000.00		120'754.60	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	171'931.60		267'000.00		140'967.10	
3142	Unterhalt Wasserbau	11'057.60		42'000.00		5'873.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	149'990.70		244'000.00		82'373.80	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	393'010.65		626'750.00		465'537.10	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	46'753.00		52'000.00		43'410.95	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>568'552.62</b>		<b>794'700.00</b>		<b>604'735.60</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			5'000.00		59.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	124'550.05		221'200.00		151'524.30	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	38'350.40		61'000.00		38'210.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	384'840.07		475'000.00		392'580.45	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'812.10		32'500.00		22'361.15	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>245'163.55</b>		<b>278'700.00</b>		<b>216'701.55</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	217'320.55		216'700.00		190'108.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27'722.40		60'000.00		25'072.15	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	120.60		2'000.00		1'520.65	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>84'996.25</b>		<b>119'400.00</b>		<b>83'821.95</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	39'261.25		44'500.00		36'704.90	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	45'735.00		74'900.00		47'117.05	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>-106'862.32</b>		<b>432'600.00</b>		<b>1'419'253.34</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-370'000.00				960'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	263'137.68		432'600.00		459'253.34	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>109'649.65</b>		<b>159'300.00</b>		<b>143'180.50</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	4'304.85		7'000.00		3'430.15	
3199	Übriger Betriebsaufwand	105'344.80		152'300.00		139'750.35	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'682'813.35</b>		<b>1'289'082.95</b>		<b>827'090.05</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>1'534'671.60</b>		<b>1'068'482.95</b>		<b>688'060.20</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'534'671.60		1'068'482.95		688'060.20	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>148'141.75</b>		<b>220'600.00</b>		<b>139'029.85</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	148'141.75		220'600.00		139'029.85	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'241'664.80</b>		<b>1'455'831.00</b>		<b>950'950.24</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>471'062.10</b>		<b>522'531.00</b>		<b>204'312.46</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'630.00		5'000.00		4'617.16	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	388'287.85		370'000.00		142'173.90	
3409	Übrige Passivzinsen	77'144.25		147'531.00		57'521.40	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>750'804.70</b>		<b>867'300.00</b>		<b>723'113.15</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	141'220.70		230'000.00		191'751.95	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	118'814.05		135'000.00		93'311.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	490'769.95		502'300.00		438'049.30	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>					<b>14'000.00</b>	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					14'000.00	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>19'798.00</b>		<b>66'000.00</b>		<b>9'524.63</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	19'798.00		66'000.00		9'524.63	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>420'314.90</b>		<b>423'000.00</b>		<b>401'120.00</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>420'314.90</b>		<b>423'000.00</b>		<b>401'120.00</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	420'314.90		423'000.00		401'120.00	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>27'405'149.61</b>		<b>29'443'190.00</b>		<b>25'986'005.42</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>9'287'643.49</b>		<b>9'695'990.00</b>		<b>9'039'828.65</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'547'026.25		5'888'000.00		5'498'920.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'740'617.24		3'807'990.00		3'540'907.90	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'292'882.00</b>		<b>1'300'000.00</b>		<b>1'295'682.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'292'882.00		1'300'000.00		1'295'682.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>16'574'624.12</b>		<b>18'447'200.00</b>		<b>15'650'494.77</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'914'137.40		3'166'000.00		2'764'306.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	649'046.22		691'800.00		683'802.74	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	654'714.60		657'900.00		495'184.60	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	432'634.10		474'200.00		441'323.15	
3637	Beiträge an private Haushalte	11'924'091.80		13'457'300.00		11'265'877.78	
<b>365</b>	<b>Wertberichtigungen Beteiligungen VV</b>	<b>250'000.00</b>					
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	250'000.00					
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>483'416.71</b>		<b>131'125.00</b>		<b>2'034'882.13</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>483'416.71</b>		<b>131'125.00</b>		<b>2'034'882.13</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	122'841.04		131'125.00		587'923.09	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	360'575.67				1'446'959.04	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>2'686'761.80</b>		<b>2'637'773.00</b>		<b>2'663'346.80</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>17'164.80</b>		<b>16'800.00</b>		<b>17'308.80</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	17'164.80		16'800.00		17'308.80	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>1'970'080.00</b>		<b>1'984'750.00</b>		<b>1'951'680.00</b>	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskost..	1'970'080.00		1'984'750.00		1'951'680.00	
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>699'517.00</b>		<b>636'223.00</b>		<b>694'358.00</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Fina..	699'517.00		636'223.00		694'358.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>56'564'921.84</b>		<b>55'892'552.00</b>		<b>54'027'699.27</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>18'609'578.65</b>		<b>16'425'000.00</b>		<b>20'162'941.85</b>

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>14'547'764.15</b>		<b>13'757'000.00</b>		<b>14'831'544.10</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'933'515.95		12'164'000.00		12'742'967.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'296'773.55		1'240'000.00		1'424'336.10
4002	Quellensteuern natürliche Personen		317'474.65		353'000.00		664'240.10
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>884'001.10</b>		<b>590'000.00</b>		<b>2'509'498.85</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		874'868.00		570'000.00		2'502'210.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		9'035.70		15'000.00		7'288.05
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		97.40		5'000.00		
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>3'153'883.10</b>		<b>2'057'000.00</b>		<b>2'798'748.90</b>
4021	Grundsteuern		1'873'736.15		1'500'000.00		1'802'964.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'075'367.15		480'000.00		698'352.25
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		136'632.00		25'000.00		249'975.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		68'147.80		52'000.00		47'457.60
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>23'930.30</b>		<b>21'000.00</b>		<b>23'150.00</b>
4033	Hundesteuer		23'930.30		21'000.00		23'150.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>15'572'897.31</b>		<b>15'875'600.00</b>		<b>11'853'524.70</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>354'098.65</b>		<b>320'000.00</b>		<b>312'002.50</b>
4200	Ersatzabgaben		354'098.65		320'000.00		312'002.50
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>237'798.85</b>		<b>180'200.00</b>		<b>168'881.58</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		237'798.85		180'200.00		168'881.58
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>8'580.00</b>		<b>11'000.00</b>		<b>9'220.00</b>
4231	Kursgelder		8'580.00		11'000.00		9'220.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>11'565'883.79</b>		<b>11'870'700.00</b>		<b>8'131'670.55</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'565'883.79		11'870'700.00		8'131'670.55
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>38'210.20</b>		<b>3'000.00</b>		<b>29'541.25</b>
4250	Verkäufe		38'210.20		3'000.00		29'541.25
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>3'225'024.61</b>		<b>3'390'700.00</b>		<b>2'993'688.61</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'225'024.61		3'390'700.00		2'993'688.61

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>138'917.10</b>		<b>100'000.00</b>		<b>206'863.05</b>
4270	Bussen		138'917.10		100'000.00		206'863.05
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>4'384.11</b>				<b>1'657.16</b>
4290	Übrige Entgelte		4'384.11				1'657.16
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>13.46</b>				<b>2.92</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>		<b>13.46</b>				<b>2.92</b>
4390	Übriger Ertrag		13.46				2.92
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>3'559'477.05</b>		<b>3'267'731.00</b>		<b>4'137'963.65</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>197'640.25</b>		<b>218'031.00</b>		<b>133'603.00</b>
4400	Zinsen Flüssige Mittel				500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		107'496.50		70'500.00		75'787.50
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		13'685.75		500.00		1'014.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		76'458.00		146'531.00		56'801.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>1'265'524.30</b>		<b>1'202'000.00</b>		<b>1'083'960.95</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'125'188.05		1'099'000.00		955'649.10
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		140'336.25		103'000.00		128'311.85
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>		<b>111'109.00</b>				<b>1'036'870.00</b>
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		111'109.00				1'036'870.00
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV</b>		<b>25'170.75</b>		<b>35'000.00</b>		<b>37'755.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		25'170.75		35'000.00		37'755.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>1'960'032.75</b>		<b>1'812'700.00</b>		<b>1'845'774.70</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'938'817.75		1'796'000.00		1'823'209.70
4472	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		15'515.00		11'000.00		16'865.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'700.00		5'700.00		5'700.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>95'952.80</b>		<b>132'528.90</b>		<b>119'522.70</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK</b>		<b>12'342.70</b>		<b>15'000.00</b>		<b>10'245.60</b>
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		12'342.70		15'000.00		10'245.60
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK</b>		<b>83'610.10</b>		<b>117'528.90</b>		<b>109'277.10</b>

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		83'610.10		117'528.90		109'277.10
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>15'584'923.32</b>		<b>16'708'389.10</b>		<b>15'004'089.95</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>86'326.80</b>		<b>80'000.00</b>		<b>87'163.50</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		86'326.80		80'000.00		87'163.50
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>12'435'734.77</b>		<b>13'624'000.00</b>		<b>12'076'583.50</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'015'247.22		13'011'000.00		11'594'987.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		420'487.55		613'000.00		481'596.15
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'369'007.00</b>		<b>1'540'000.00</b>		<b>1'346'819.00</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordat..		218'932.00		190'000.00		204'311.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemein..		1'150'075.00		1'350'000.00		1'142'508.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'688'008.10</b>		<b>1'461'889.10</b>		<b>1'485'995.15</b>
4630	Beiträge vom Bund				2'500.00		2'367.85
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		932'054.05		634'800.00		743'681.65
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		742'712.05		810'289.10		723'171.10
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		13'242.00		14'300.00		16'774.55
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>5'846.65</b>		<b>2'500.00</b>		<b>7'528.80</b>
4699	Rückverteilungen		5'846.65		2'500.00		7'528.80
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>455'317.45</b>		<b>845'530.00</b>		<b>86'306.70</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>455'317.45</b>		<b>845'530.00</b>		<b>86'306.70</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		455'317.45		845'530.00		86'306.70
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>2'686'761.80</b>		<b>2'637'773.00</b>		<b>2'663'346.80</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>17'164.80</b>		<b>16'800.00</b>		<b>17'308.80</b>
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		17'164.80		16'800.00		17'308.80
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>1'970'080.00</b>		<b>1'984'750.00</b>		<b>1'951'680.00</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'970'080.00		1'984'750.00		1'951'680.00
<b>494</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>699'517.00</b>		<b>636'223.00</b>		<b>694'358.00</b>
4940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Fin..		699'517.00		636'223.00		694'358.00

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>177'068.66</b>		<b>5'777'799.95</b>		<b>208'849.50</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>177'068.66</b>		<b>5'777'799.95</b>		<b>208'849.50</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>				<b>5'483'917.95</b>		
9001	Aufwandüberschuss				5'483'917.95		
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>		<b>177'068.66</b>		<b>293'882.00</b>		<b>208'849.50</b>
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		177'068.66		293'882.00		208'849.50

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>00</b>	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>11'206'422.95</b>	<b>11'206'422.95</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>12'315'312.85</b>	<b>12'315'312.85</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>41'343.25</b>		<b>100'000.00</b>		<b>1'025'188.90</b>	
	Nettoausgaben		41'343.25		100'000.00		1'025'188.90
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>41'343.25</b>		<b>100'000.00</b>		<b>1'025'188.90</b>	
	Nettoausgaben		41'343.25		100'000.00		
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>41'343.25</b>		<b>100'000.00</b>		<b>1'025'188.90</b>	
	Nettoergebnis		41'343.25		100'000.00		1'025'188.90
	Nettoausgaben		41'343.25		100'000.00		1'025'188.90
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>41'343.25</b>		<b>100'000.00</b>		<b>1'025'188.90</b>	
	Nettoergebnis		41'343.25		100'000.00		1'025'188.90
	Nettoausgaben		41'343.25		100'000.00		1'025'188.90
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>41'343.25</b>		<b>100'000.00</b>		<b>1'025'188.90</b>	
5040.02	Unterer Kanalweg, Sanierung			100'000.00			
5040.03	Schulgasse 2, Energetische Sanierung	41'343.25				1'025'188.90	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>108'719.40</b>				<b>749'179.10</b>	
	Nettoausgaben		108'719.40				749'179.10
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>108'719.40</b>				<b>749'179.10</b>	
	Nettoausgaben		108'719.40				749'179.10
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>108'719.40</b>				<b>749'179.10</b>	
	Nettoergebnis		108'719.40				749'179.10
	Nettoausgaben		108'719.40				749'179.10
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>108'719.40</b>				<b>749'179.10</b>	
5040.01	Spärs, Sanierung Schiessanlage	77'641.05				70'668.10	
5090.01	Spärs Altlastensanierung Kugelfang	31'078.35				678'511.00	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>9'148'463.10</b>		<b>11'819'000.00</b>		<b>8'905'530.70</b>	
	Nettoausgaben		9'148'463.10		11'819'000.00		8'905'530.70



## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>9'148'463.10</b>		<b>11'819'000.00</b>		<b>8'905'530.70</b>	
	Nettoausgaben		9'148'463.10		11'819'000.00		
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>9'148'463.10</b>		<b>11'819'000.00</b>		<b>8'905'530.70</b>	
	Nettoergebnis		9'148'463.10		11'819'000.00		8'905'530.70
	Nettoausgaben		9'148'463.10		11'819'000.00		8'905'530.70
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>9'148'463.10</b>		<b>11'819'000.00</b>		<b>8'905'530.70</b>	
	Nettoergebnis		9'148'463.10		11'819'000.00		8'905'530.70
	Nettoausgaben		9'148'463.10		11'819'000.00		8'905'530.70
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>9'148'463.10</b>		<b>11'819'000.00</b>		<b>8'905'530.70</b>	
5040.09	SH Weidteile, Studienauftrag Gesamtsanierung	54'961.15		400'000.00		53'105.20	
5040.10	SH Beunden Ost	8'775'454.90		11'139'000.00		8'614'402.45	
5040.12	SH Balainen, Sanierung Dach Neubau	17'158.45				159'934.85	
5040.15	SH Bürgerallee Sanierung Dach			30'000.00			
5040.16	Umbau Hauswartwohnung in Logopädieräume	89'849.00				71'945.30	
5040.17	Kindergarten Weidteile L-Trakt	105'772.10		250'000.00		6'142.90	
5040.18	Schulhaus Bürgerallee 13, Sanierung Heiz- und Wasserleitung	105'267.50					
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>108'594.10</b>		<b>164'000.00</b>		<b>2'627.90</b>	
	Nettoausgaben		108'594.10		164'000.00		2'627.90
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>108'594.10</b>		<b>164'000.00</b>		<b>2'627.90</b>	
	Nettoausgaben		108'594.10		164'000.00		2'627.90
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>124'181.05</b>		<b>164'000.00</b>			
	Nettoergebnis		124'181.05		164'000.00		2'627.90
	Nettoausgaben		124'181.05		164'000.00		
<b>3411</b>	<b>Strandbad</b>	<b>-15'586.95</b>				<b>2'627.90</b>	
5040.02	Strandbad, Sanierung Kassenhaus (Hochbau)	-15'586.95				2'627.90	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>124'181.05</b>		<b>164'000.00</b>			

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		124'181.05		164'000.00		2'627.90
	Nettoausgaben		124'181.05		164'000.00		
<b>3421</b>	<b>Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen</b>	<b>124'181.05</b>		<b>164'000.00</b>			
5060.02	Traktor (Ersatz Hansa und John Deere Spindelmäher)	124'181.05		164'000.00			
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>494'351.40</b>	<b>15'400.00</b>	<b>3'477'000.00</b>		<b>628'162.05</b>	<b>48'330.00</b>
	Nettoausgaben		478'951.40		3'477'000.00		579'832.05
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>463'310.40</b>	<b>15'400.00</b>	<b>2'724'000.00</b>		<b>346'634.25</b>	<b>48'330.00</b>
	Nettoausgaben		447'910.40		2'724'000.00		298'304.25
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>26'005.80</b>		<b>75'000.00</b>			
	Nettoergebnis		26'005.80		75'000.00		298'304.25
	Nettoausgaben		26'005.80		75'000.00		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>430'344.10</b>	<b>15'400.00</b>	<b>2'649'000.00</b>		<b>346'526.55</b>	<b>48'330.00</b>
5010.02	Lyss-Strasse, Trottoiranpassung	1'425.00					
5010.03	Mittelstrasse	81'074.15		954'000.00		8'429.50	
5010.09	Strassenbeleuchtung auf LED umrüsten	35'576.90		50'000.00		28'598.15	
5010.14	Verkehrsberuhigung Nidau West Beunden/Grasgarten und Aalmatten (2. Etappe)	7'103.20				114'788.00	
5010.18	Sanierung Parkplätze Schlossbrücke					2'071.90	
5010.19	Betriebs- und Gestaltungskonzept Zihlstrasse	-484.65				6'436.70	
5010.20	Betriebs- und Gestaltungskonzept Dr. Schneiderstrasse	16'576.55				16'361.45	
5010.21	Verkehrsberuhigung Quartiere nördlich der Zihl	97'913.10		300'000.00		46'649.85	
5010.23	Spiel- und Quartierplatz Guglerstrasse	10'400.00				37'885.30	
5010.25	Bahnhofgebiet - Rückbau Hauptstrasse 75, temporäre Gestaltung	77'173.30		160'000.00		83'400.50	
5010.26	Betriebs- und Gestaltungskonzept Gurnigel-, Kelten-, Guglerstrasse	75'794.50					
5010.27	Skate- Bewegungs- und Begegnungspark SH Balainen	27'792.05				698.95	
5010.28	Bahnhofgebiet: Infrastrukturverträge Kostenbeteiligung			1'100'000.00		1'206.25	
5010.29	Kreisel Kreuzweg/Sanierung Allmendstrasse			20'000.00			
5010.30	Sanierung Parkplätze Schulgasse			65'000.00			
6310.01	Neugestaltung Spielplatz Zihl Beitrag Kanton aus Lotteriefonds						48'330.00
6360.01	Skate- Bewegungs- und Begegnungspark SH Balainen Beiträge Sponsoren		5'000.00				

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6360.02	Neugestaltung Spielplatz Zihl diverse Beiträge		10'400.00				
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>6'960.50</b>				<b>107.70</b>	
5090.02	Öffentliche Schnellladestation Zentrum	6'960.50				107.70	
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>26'005.80</b>		<b>75'000.00</b>			
	Nettoergebnis		26'005.80		75'000.00		298'304.25
	Nettoausgaben		26'005.80		75'000.00		
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>26'005.80</b>		<b>75'000.00</b>			
5290.01	Werkhof Betriebsanalyse und Machbarkeitsstudie	26'005.80		75'000.00			
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>31'041.00</b>		<b>753'000.00</b>		<b>281'527.80</b>	
	Nettoausgaben		31'041.00		753'000.00		281'527.80
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>			<b>100'000.00</b>			
	Nettoergebnis				100'000.00		281'527.80
	Nettoausgaben				100'000.00		
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>31'041.00</b>		<b>653'000.00</b>		<b>281'527.80</b>	
5010.01	Umsetzung Bus 2020, Neue Buslinie 3					260'749.40	
5010.02	BehiG-Umbau Bushaltestellen	30'495.60		540'000.00		3'134.30	
5040.01	Ersatz alte Buswartehäuser 4 und 6	545.40		113'000.00		17'644.10	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>			<b>100'000.00</b>			
	Nettoergebnis				100'000.00		281'527.80
	Nettoausgaben				100'000.00		
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>			<b>100'000.00</b>			
5010.01	Bikesharing			100'000.00			
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>716'830.30</b>	<b>41'872.80</b>	<b>2'789'000.00</b>		<b>630'026.25</b>	
	Nettoausgaben		674'957.50		2'789'000.00		630'026.25
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>469'475.20</b>	<b>41'872.80</b>	<b>2'560'000.00</b>		<b>463'592.60</b>	
	Nettoausgaben		427'602.40		2'560'000.00		463'592.60

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>469'475.20</b>	<b>41'872.80</b>	<b>2'560'000.00</b>		<b>463'592.60</b>	
	Nettoergebnis		427'602.40		2'560'000.00		463'592.60
	Nettoausgaben		427'602.40		2'560'000.00		463'592.60
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>469'475.20</b>	<b>41'872.80</b>	<b>2'560'000.00</b>		<b>463'592.60</b>	
5032.02	GEP-Massnahmen "Badstubenzahl"	1'844.90		200'000.00			
5032.04	Mittelstrasse	86'537.40		455'000.00		7'270.55	
5032.06	Hauptstrasse 20 - 32, Sanierung Kanalisationsleitung			75'000.00			
5032.07	Hofmattenquartier, Neubau/Sanierung Kanalisation	134'111.85		600'000.00		268'789.45	
5032.10	Bahnhof, Sanierung Kanalisation	1'040.60		862'000.00		24'435.65	
5032.11	Pumpwerk Guglerstrasse					42'962.35	
5032.13	Gesamtkoordination Werke Bahnhof	24'857.65		293'000.00		13'876.60	
5032.15	Kanal- und Schachtsanierung Martiweg	76'303.50		55'000.00		65'445.05	
5292.02	Infrastrukturmanagement Siedlungsentwässerung	144'779.30		20'000.00		40'812.95	
6320.01	Pumpwerk Guglerstrasse, Beitrag Gemeinde Port		41'872.80				
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>247'355.10</b>		<b>229'000.00</b>		<b>166'433.65</b>	
	Nettoausgaben		247'355.10		229'000.00		166'433.65
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>247'355.10</b>		<b>229'000.00</b>		<b>166'433.65</b>	
	Nettoergebnis		247'355.10		229'000.00		166'433.65
	Nettoausgaben		247'355.10		229'000.00		166'433.65
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>247'355.10</b>		<b>229'000.00</b>		<b>166'433.65</b>	
5290.01	Revision Ortsplanung	7'298.70				20'209.85	
5290.05	Planung Bahnhofgebiet	48'258.70		114'000.00		6'412.05	
5290.10	Erarbeitung Baulinienplan					3'780.25	
5290.11	Initial- und Folgefinanzierung espace Biel/Bienne.Nidau	139'069.45		115'000.00		102'504.20	
5290.12	Immobilienstrategie					33'527.30	
5290.14	Gestaltungskonzept Bernstrasse-Neuenburgstrasse	46'847.85					
5290.16	Zwischennutzungsreglement	5'880.40					
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>530'848.60</b>		<b>1'286'000.00</b>		<b>326'267.95</b>	
	Nettoausgaben		530'848.60		1'286'000.00		326'267.95
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>530'848.60</b>		<b>1'286'000.00</b>		<b>326'267.95</b>	
	Nettoausgaben		530'848.60		1'286'000.00		326'267.95

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>	<b>530'848.60</b>		<b>1'286'000.00</b>		<b>326'267.95</b>	
5034.01	Mittelstrasse	12'441.75		187'000.00			
5034.17	0.4kV-Leitung Hofmattenquartier	27'035.50		200'000.00		24'833.95	
5034.19	Gesamtkoordination Werke Bahnhof Leitungen	5'148.45		180'000.00		22'317.60	
5034.21	0.4 kV-Leitung Martiweg	165'405.45		139'000.00		34'912.50	
5034.23	0.4 kV-Leitung Pappelweg	53'797.85		150'000.00			
5034.24	Aufhebung Verteilkabine VK 10 Dr. Schneiderbrücke (Verkabelung ersetzen)	45'465.85				3'689.50	
5040.06	Trafostation Milanweg	18'737.50				3'085.95	
5040.12	Trafostation Guglerstrasse	1'689.00				111'527.15	
5040.13	Trafostation Zentrum	20'879.15					
5040.14	Trafostation Burgerbeunden	39'531.45		50'000.00		122'700.60	
5040.15	Trafostation Progressia	37'110.80		180'000.00		1'866.70	
5040.16	Trafostation Schützenmatt Ersatz Mittelspannungsverteilung	60'861.35				1'334.00	
5040.17	Trafostation Mittelstrasse	1'747.35		200'000.00			
5290.01	Prüfung Rechtsformänderung EV Nidau	40'997.15					
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>57'272.80</b>	<b>11'149'150.15</b>		<b>19'635'000.00</b>	<b>48'330.00</b>	<b>12'266'982.85</b>
	Nettoeinnahmen	11'091'877.35		19'635'000.00		12'218'652.85	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>57'272.80</b>	<b>11'149'150.15</b>		<b>19'635'000.00</b>	<b>48'330.00</b>	<b>12'266'982.85</b>
	Nettoeinnahmen	11'091'877.35		19'635'000.00		12'218'652.85	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>57'272.80</b>	<b>11'149'150.15</b>		<b>19'635'000.00</b>	<b>48'330.00</b>	<b>12'266'982.85</b>
	Nettoergebnis	11'091'877.35		19'635'000.00		12'218'652.85	
	Nettoeinnahmen	11'091'877.35		19'635'000.00		12'218'652.85	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>57'272.80</b>	<b>11'149'150.15</b>		<b>19'635'000.00</b>	<b>48'330.00</b>	<b>12'266'982.85</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen	57'272.80				48'330.00	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		11'149'150.15		19'635'000.00		12'266'982.85

## Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>11'206'422.95</b>	<b>11'206'422.95</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>19'635'000.00</b>	<b>12'315'312.85</b>	<b>12'315'312.85</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>11'206'422.95</b>		<b>19'635'000.00</b>		<b>12'315'312.85</b>	
50	Sachanlagen	10'690'012.80		19'311'000.00		12'059'736.25	
52	Immaterielle Anlagen	459'137.35		324'000.00		207'246.60	
59	Übertrag an Bilanz	57'272.80				48'330.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>11'206'422.95</b>		<b>19'635'000.00</b>		<b>12'315'312.85</b>
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		57'272.80				48'330.00
69	Übertrag an Bilanz		11'149'150.15		19'635'000.00		12'266'982.85
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>11'091'877.35</b>		<b>19'635'000.00</b>		<b>12'218'652.85</b>	