

VKA – Verband für Kanalisation und Abwasserreinigung
Bellmund, Ipsach, Mörigen, Nidau, Port, Sutz-Lattrigen



Budget 2021

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV) [BSG 170.511]

Mai 2020

Inhalt

1	RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines.....	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	3
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	3
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	ERLÄUTERUNGEN.....	3
2.1	Allgemeines.....	3
2.2	Erfolgsrechnung	4
2.2.1	Betrieblicher Aufwand	4
2.2.2	Betrieblicher Ertrag.....	4
2.2.3	Finanzaufwand / Finanzertrag	5
2.3	Investitionen	5
2.3.1	Projekte.....	5
3	ERGEBNIS	6
3.1	Allgemeine Übersicht.....	6
3.2	Übersicht Gesamtergebnis.....	6
3.2.1	Erfolgsrechnung	6
3.2.2	Investitionsrechnung	6
3.2.3	Finanzierungsergebnis	7
4	ERFOLGSRECHNUNG	7
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	7
5	INVESTITIONSRECHNUNG	8
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	8
6	EIGENKAPTALNACHWEIS	8
6.1	Auswertung.....	8
6.2	Kommentar	8
7	KOSTENVERTEILER GEMEINDEN	9
7.1	Annuitäten (Konto 7206.4632.10)	9
7.2	Betrieb und Unterhalt (Konto 7206.4632.00)	9
7.2.1	Kostenverteiler.....	9
7.2.2	Aufwand nach Projektkonten (Detail).....	10
8	ANTRAG EXEKUTIVE	12
9	GENHEMIGUNG BUDGET	12
10	DETAILS ZUM BUDGET	13
10.1	Erfolgsrechnung nach Funktionen	13
10.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	16
10.3	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	19
10.4	Investitionsprogramm 2021 - 2025.....	20

Vorbericht Budget 2021

1 RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Der VKA verfügt über kein bestehendes Verwaltungsvermögen gemäss den vorstehenden Bestimmungen.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser wird linear, in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung, abgeschrieben. Der Verband verfügte zu diesem Zeitpunkt über kein Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme des Objektes.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Die VKA-Kommission belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Die Kommission verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 ERLÄUTERUNGEN

2.1 Allgemeines

Für die Verbandsgemeinden können zusätzliche Aufgaben wahrgenommen werden, was sowohl zu einem höheren Aufwand für den Unterhalt wie auch zu entsprechenden Mehrerträgen bei den Entschädigungen der Gemeinden für Arbeiten an deren Anlagen führt.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Betrieblicher Aufwand

30 Personalaufwand			Abweichung	in %	
Budget 2021	58'410	Budget 2020	58'530	-120	-0.2
		Rechnung 2019	63'984	-5'574	-8.7

Die Arbeiten für die Bereinigung der alten Dossiers, die Langzeit-Archivierung und die Einführung der elektronischen Geschäftsverwaltung dauern weiter an, weshalb der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget praktisch unverändert bleibt.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			Abweichung	in %	
Budget 2021	815'500	Budget 2020	738'300	77'200	10.5
		Rechnung 2019	620'062	195'438	31.5

Für die Verbandsgemeinden werden erneut weitere Aufgaben übernommen, was den Mehraufwand in dieser Sachgruppe begründet. Dieser Aufwand wird zur besseren Vergleichbarkeit neu in einem eigenen Konto (3143.01) erfasst. Der Aufwand für die verbandseigenen Objekte bleibt insgesamt auf dem Budgetwert des Vorjahres.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			Abweichung	in %	
Budget 2021	71'400	Budget 2020	61'490	9'910	16.1
		Rechnung 2019	24'691	46'709	189.2

Mit der Einführung von HRM2 werden die neuen Investitionen erst nach Inbetriebnahme abgeschrieben. Die Abschreibungen werden nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer berechnet und erfolgen linear.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			Abweichung	in %	
Budget 2021	455'900	Budget 2020	473'400	-17'500	-3.7
		Rechnung 2019	455'900	-	0.0

In dieser Kostenart wird die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung für die Abwasseranlagen gemäss der Tabelle Wiederbeschaffungswert verbucht. Die Anlagewerte wurden im Jahr 2019 überprüft und führen durch die Anpassungen zu einer Reduktion der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung.

2.2.2 Betrieblicher Ertrag

42 Entgelte			Abweichung	in %	
Budget 2021	13'500	Budget 2020	13'500	-	0.0
		Rechnung 2019	22'293	-8'793	-39.4

Die Entgelte umfassen die Gebührenerträge für das Erstellen der Fachberichte sowie die Entschädigungen für Arbeiten für private Anschlüsse. Die Beträge sind schwer abschätzbar, da diese abhängig sind von der Anzahl der eingegangenen Bauchgesuche bzw. der Amtsbericht-Erstellung.

45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			Abweichung	in %	
Budget 2021	71'400	Budget 2020	61'490	9'910	16.1
		Rechnung 2019	24'691	46'709	189.2

In dieser Sachgruppe wird lediglich die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhaltung Abwasser von Fr. 71'400.00 für die Finanzierung der Abschreibungen verbucht.

46 Transferertrag

			Abweichung	in %	
Budget 2021	1'323'810	Budget 2020	1'264'230	59'580	4.7
		Rechnung 2019	1'125'400	198'410	17.6

Der Transferertrag beinhaltet folgende Positionen:

	BU 2021	BU 2020	RG 2019
- Entschädigungen der Gemeinden für Arbeiten an ihren Anlagen	216'300.00	136'800.00	166'543.75
Bellmund		25'300.00	
Ipsach		93'600.00	
Mörigen		-.-	
Nidau		-.-	
Port		26'000.00	
Sutz-Lattrigen		37'800.00	
Brügg		33'600.00	
- Gemeindebeiträge für Betrieb und Unterhalt	644'080.00	646'530.00	479'817.57
- Gemeindebeiträge für Annuitäten	463'400.00	480'900.00	460'672.20
- Rückverteilung CO ² -Abgabe	30.00	0.00	34.35

2.2.3 Finanzaufwand / Finanzertrag**34 Finanzaufwand**

			Abweichung	in %	
Budget 2021	7'500	Budget 2020	7'500	-	0.0
		Rechnung 2019	7'772	-272	-3.5

Die Zinsen für das Schuldscheindarlehen (Postfinance, 1.5 Mio., 0.5 %) mit einer festen Laufzeit bis 2023 belaufen sich auf jährlich Fr. 7'500.00.

2.3 Investitionen

Für 2021 geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) zugrunde liegen. Die hier ausgewiesenen Zahlen haben informativen Charakter. Noch nicht beschlossene Projekte (in folgender Tabelle mit * gekennzeichnet) müssen in jedem Fall durch das finanzkompetente Organ (ab Fr. 200'000.00 Abgeordnetenversammlung) beschlossen werden.

2.3.1 Projekte

Fürhölzigraben, Wasserbauplan	238'220
Wehrleitung Port-Brügg (inkl. Provisorium)	389'000
Trennsystem Huebstrasse	340'000
Ersatz EMRSL-Ausrüstung (*)	100'000

Total Investitionen	1'067'220
----------------------------	------------------

3 ERGEBNIS

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Gesamtaufwand	1'417'010.00	1'339'220.00	1'186.155.62
Gemeindebeiträge	1'107'480.00	1'127'430.00	940'489.77
Einlage in SF Werterhalt	455'900.00	473'400.00	455'900.00
Entnahme aus SF Werterhalt	71'400.00	61'490.00	24'690.75
Nettoinvestitionen	1'067'220.00	1'120'000.00	541'709.25

3.2 Übersicht Gesamtergebnis

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	1'401'310.00	1'331'720.00	1'164'637.44
Betrieblicher Ertrag	1'408'710.00	1'339'220.00	1'172'384.12
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'500.00	12'000.00	34'721.10
Finanzaufwand	7'500.00	7'500.00	7'772.18
Finanzertrag	0.00	0.00	25.50
Ergebnis aus Finanzierung	-7'500.00	-7'500.00	-7'746.68
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Investitionsausgaben	1'067'220.00	1'120'000.00	577'640.25
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	35'931.00
Ergebnis Investitionsrechnung	1'067'220.00	1'120'000.00	541'709.25

3.2.3 Finanzierungsergebnis*Selbstfinanzierung:*

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90		0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	71'400.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	455'900.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	71'400.00
WB Darlehen VV	364	+	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	0.00
<u>Entnahmen aus dem Eigenkapital</u>	<u>489</u>	<u>-</u>	<u>0.00</u>

Selbstfinanzierung 455'900.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung 5 ./ . 6 1'067'220.00

Finanzierungsergebnis	- 611'320.00
------------------------------	---------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

4 ERFOLGSRECHNUNG**4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung**

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	1'417'010.00		1'339'220.00		1'186'155.62	
30 Personalaufwand	58'410.00		58'530.00		63'984.30	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	815'500.00		738'300.00		620'062.39	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'400.00		61'490.00		24'690.75	
34 Finanzaufwand	7'500.00		7'500.00		7'772.18	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	455'900.00		473'400.00		455'900.00	
39 Interne Verrechnungen	8'300.00				13'746.00	
4 Ertrag		1'417'010.00		1'339'220.00		1'186'155.62
42 Entgelte		13'500.00		13'500.00		22'293.25
44 Finanzertrag						25.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		71'400.00		61'490.00		24'690.75
46 Transferertrag		1'323'810.00		1'264'230.00		1'125'400.12
49 Interne Verrechnungen		8'300.00				13'746.00
	1'417'010.00	1'417'010.00	1'339'220.00	1'339'220.00	1'186'155.62	1'186'155.62

5 INVESTITIONSRECHNUNG

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'067'220.00	1'067'220.00	1'120'000.00	1'120'000.00		
	1'067'220.00	1'067'220.00	1'120'000.00	1'120'000.00		
Nettoinvestition						
	1'067'220.00	1'067'220.00	1'120'000.00	1'120'000.00		

Die Rechnungszahlen 2019 konnten zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht in die neue Software übernommen werden und fehlen deshalb auf der Auswertung.

6 EIGENKAPTALNACHWEIS

6.1 Auswertung

Eigenkapital per 01.01.2020		Veränderungsnachweis			in Tausend CHF	
		Budget 2020 (+/-)	Budget 2021 (+/-)		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2021	
	CHF	CHF	CHF	CHF		CHF
29 Eigenkapital	1'322	412		385	29 Eigenkapital	2'119
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0	0		0	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0
293 Vorfinanzierungen	1'322	412		385	293 Vorfinanzierungen	2'119
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'322	412		385	29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'119
294 Reserven	0	0		0	294 Reserven	0
29400 Zusätzliche Abschreibungen	0	0		0	29400 Zusätzliche Abschreibungen	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0		0	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0
29600 Neubewertungsreserve FV	0	0		0	29600 Neubewertungsreserve FV	0
29601 Schwankungsreserve	0	0		0	29601 Schwankungsreserve	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0		0	298 Übriges Eigenkapital	0
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	0	0		0	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	0
		2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0			

6.2 Kommentar

Das Eigenkapital wird detaillierter dargestellt als unter dem alten Rechnungsmodell HRM1. Insbesondere werden auch die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Neu wird in Artikel 29 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals aufzuzeigen ist.

Das Eigenkapital des Verbandes beinhaltet lediglich die Bilanzgruppe Vorfinanzierungen für den Werterhalt. Dieser Bestand erhöht sich aufgrund der Einlagen und Entnahmen für Abschreibungen in den Jahren 2020/21 um netto Fr. 797'000 auf einen Wert von voraussichtlich 2.119 Mio. Franken.

7 KOSTENVERTEILER GEMEINDEN

7.1 Annuitäten (Konto 7206.4632.10)

Finanzaufwand	SG 34	7'500.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	SG 35	455'900.00
Total Annuitäten		463'400.00

	Einwohner (E)	Anteil in %	Annuitäten
Bellmund	1'580	12.34%	57'200.95
Ipsach	4'060	31.72%	146'984.65
Mörigen	895	6.99%	32'401.80
Nidau	1'201	9.38%	43'479.95
Port	3'679	28.74%	133'191.30
Sutz-Latringen	1'385	10.82%	50'141.35
	12'800	100.00%	463'400.00

7.2 Betrieb und Unterhalt (Konto 7206.4632.00)

7.2.1 Kostenverteiler

Aufwand nach Projektkonten					372'810.00		
Aufwand Erfolgsrechnung Allgemein					271'270.00		
Total Betriebs- und Unterhaltskosten					644'080.00		

	Einwohner (E)	Einwohner- gleichwerte (EGW)	E + EGW	Anteil in %	Aufwand Erfolgsrechnung Allgemein	Aufwand nach Projektkonten	Abrechnung 2021
Bellmund	1'580	106.33	1'686.33	10.90%	29'568.70	52'132.10	81'700.80
Ipsach	4'060	486.58	4'546.58	29.39%	79'721.35	80'623.55	160'345.00
Mörigen	895	149.59	1'044.59	6.75%	18'316.20	97'481.30	115'797.50
Nidau	1'201	432.33	1'633.33	10.56%	28'639.40	14'307.85	42'947.25
Port	3'679	436.59	4'115.59	26.60%	72'164.20	38'117.50	110'281.70
Sutz-Latringen	1'385	1'059.35	2'444.35	15.80%	42'860.10	90'147.65	133'007.75
	12'800	2'670.77	15'470.77	100.00%	271'269.95	372'809.95	644'080.00

	Mödingen					Sutz-Laitzigen					Ipsach					Nidau					Bellmund					Port		Total		
	11	12	13	14	15	21	22	23	24	25	31	32	33	34	35	41	42	43	44	45	51	52	53	54	55	61	62		71	72
Gabeltier	640,00	220,00	17,00			675,00	117,00	581,00	0,00	14,00	1538,00	50,00	322,00	684,00	427,00	1738,41	71,00	118,00	0,00	118,00	1394,00	68,00	118,00	0,00	118,00	1074,00	2604,00	0,00	0,00	12980,00
EW	120,92	11,67				265,13	54,12	708,43	4,00	24,67	135,59	1,33	137,00	116,73	98,27	184,00	248,33	0,50	33,33	0,50	71,33	1,17	0,50	0,00	0,50	96,67	339,92			2670,77
40 Pumpwerk Nidau Grogarten																														
Einwohner + EGV	760,92	240,67	43,00			945,13	165,12	1289,43	4,00	39,67	0,00	0,00	480,00	1970,73	522,27	1312,00	0,00	0,00	0,00	33,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7205,94
Einwohner + EGV	2707,49	686,35	153,00			3300,50	597,50	4386,02	14,23	141,15	0,00	0,00	1739,95	3893,69	1859,53	4869,53	0,00	0,00	0,00	118,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25940,80
50 RUB Bellmund																														
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1485,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1485,33
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18520,00
51 Abo Becken Alen II																														
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			5525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8500,00
60 Düker Port (Nidau-Büden-Kanal)																														
Einwohner + EGV	760,92	240,67	43,00			945,13	165,12	1289,43	4,00	39,67	1973,98	501,33	480,00	1970,73	522,27	1312,00	321,33	0,00	0,00	33,33	1485,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14112,43
Einwohner + EGV	940,34	297,42	53,14			1189,22	204,05	1593,46	4,94	49,92	2088,19	619,54	604,30	1323,20	645,42	1821,36	397,19	0,00	0,00	41,19	1810,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17440,00
61 RUB Düker Port (Schleusenweg)																														
Einwohner + EGV	760,92	240,67	43,00			945,13	165,12	1289,43	4,00	39,67	1973,98	501,33	480,00	1970,73	522,27	1312,00	321,33	0,00	0,00	33,33	1485,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14112,43
Einwohner + EGV	1150,71	366,46	65,46			1440,74	257,44	1863,51	6,69	66,41	2940,46	739,41	744,04	1830,49	739,50	1897,86	493,51	0,00	0,00	56,75	2231,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14112,43
62 RUB Schleuse Port (Weintrasse)																														
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
29 Umherfall Gemeindefreie Sutz-Laitzigen																														
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
59 PVP Ipsach (gemeindefreie Werke)																														
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59 Kommunale Leitungen Bellmund																														
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Einwohner + EGV	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	26328,51	39781,13	31377,68			50340,19	23674,8	18487,44	657,34	18254,88	34921,48	67670,85	63047,61	17621,30	83951,14	13148,21	17581,64	0,00	0,00	334,02	47878,86	1288,29	2867,23	334,02	2867,23	26780,48	11827,02	38117,59	317810,00	317810,00

8 ANTRAG EXEKUTIVE

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget 2021 mit einem Aufwand und Ertrag von Fr. 1'417'010.00 zu genehmigen.

VKA-KOMMISSION

VKA Verband für Kanalisation und Abwasserreinigung
Bellmund, Ipsach, Mörigen, Nidau, Port, Sutz-Lattrigen



Kurt Blösch
Präsident



Hubert Allemann
Geschäftsführer



Marianne Iseli
Finanzverwalterin

Nidau, 12. Mai 2020

9 GENEHMIGUNG BUDGET

Das beschlussfassende Organ des VKA hat das Budget 2021 am 24.06.2020 gemäss dem vorstehenden Antrag der VKA-Kommission vom 12.05.2020 genehmigt.

ABGEORDNETENVERSAMMLUNG

VKA Verband für Kanalisation und Abwasserreinigung
Bellmund, Ipsach, Mörigen, Nidau, Port, Sutz-Lattrigen

Kurt Blösch
Präsident

Hubert Allemann
Sekretär

Nidau, 24.06.2020

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
72 Abwasserentsorgung	1'417'010.00	1'417'010.00	1'339'220.00	1'339'220.00	1'186'155.62	1'186'155.62
720 Abwasserentsorgung	1'417'010.00	1'417'010.00	1'339'220.00	1'339'220.00	1'186'155.62	1'186'155.62
7206 Regionale Abwasseranlagen	1'417'010.00	1'417'010.00	1'339'220.00	1'339'220.00	1'186'155.62	1'186'155.62
3000.00 Abgeordnete; Sitzungsgelder	960.00		960.00		420.00	
3000.01 Kommission; Sitzungen etc.	4'200.00		5'400.00		5'370.00	
3000.02 GL; Sitzungsgelder			8'000.00			
3001.00 Kommissionspräsident; Entschädigung	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
3010.00 Löhne Geschäftsstelle	40'000.00		31'000.00		41'756.50	
3010.01 Entschädigung Protokollführer	4'500.00		4'500.00		8'790.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV + Verw.-Kosten	3'000.00		3'000.00		2'220.75	
3053.00 AG-Beitrag an Unfallversicherung	1'000.00		1'000.00		846.90	
3054.00 AG-Beiträge an FAK	750.00		670.00		630.25	
3055.00 AG-Beitrag KK- Taggeldvers.	1'200.00		1'200.00		1'149.40	
3100.00 Büromaterial	5'500.00		5'500.00		3'234.65	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		769.00	
3102.00 Drucksachen und Publikationen	7'000.00		7'000.00		366.45	
3102.01 PR-Aktionen (Freizeitpass, Besichtigungen, etc.)	1'000.00		2'000.00			
3110.00 Ansch. Büromobiliar, -maschinen und -geräte	9'000.00		9'000.00		15'073.55	
3111.00 Ansch. App., Maschinen, Geräte, Fz und Werkzeuge	5'000.00		10'000.00		13'513.60	
3112.00 Dienst- und Schutzkleider	200.00		200.00			
3120.00 Strom	20'500.00		23'600.00		19'074.75	
3120.01 Wasser und Abwasser	4'100.00		2'700.00		5'093.60	
3130.00 Telefon und Kommunikation	15'400.00		16'200.00		9'681.90	
3130.01 Porto- und Versandkosten	2'000.00		2'000.00		973.00	
3130.02 Post- und Bankspesen	700.00		700.00		102.54	
3130.03 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		2'500.00		1'825.00	
3130.04 Bürorreinigung	2'200.00		2'200.00		1'280.00	
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Pikettorganisation	59'200.00					
3131.00 Planungen und Vorbereitung	4'000.00		5'000.00			
Dritter für Bauvorhaben						
3132.00 Honorare ext. Berater und Fachexperten	27'500.00		20'500.00		37'419.65	
3132.01 Entschädigung an Gde Mörgen für Finanzverwaltung	27'300.00		27'300.00		27'300.00	
3132.02 Planungen Dritter	7'000.00		6'000.00		4'356.35	
3132.10 Ausserordentliche Arbeiten	27'000.00		33'000.00		12'171.20	

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.01 EDV-Lizenzen					20'204.00	
3134.00 Sachversicherungen	15'700.00		13'400.00		14'092.10	
3137.00 Steuern und Abgaben	5'100.00		5'700.00		6'045.60	
3138.00 Notare / Anwälte / Schätzer	3'000.00		3'000.00			
3142.00 Unterhalt Wasserbau	88'200.00		83'900.00		34'668.90	
3143.00 Unterhalt übr. Tiefbauten	230'700.00		427'900.00		376'662.75	
3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten, Anlagen Gemeinden	204'900.00					
3143.02 Unterhalt übrige Tiefbauten, Anlagen Private	10'000.00					
3151.00 Unterhalt App., Maschinen, Fz etc. im Werkhof	3'500.00		3'500.00		575.25	
3158.00 EDV-Support (Software)	12'000.00		12'000.00		3'027.65	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10'900.00		9'600.00		9'600.00	
3170.00 Spesen etc. Abgeordnetenversammlung	200.00		200.00		59.40	
3170.01 Spesen Kommission	1'500.00		1'500.00		1'521.70	
3170.02 Spesen Geschäftsleitung und Verwaltung	1'000.00		1'000.00		762.55	
3199.00 übriger Betriebsaufwand					607.25	
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau	5'160.00				255.20	
3300.30 planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	46'740.00		40'490.00		24'435.55	
3320.90 Abschreibung GEP	19'500.00		21'000.00			
3401.00 Verzinsung kurzfr. Finanzverb.			7'500.00		7'772.18	
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'500.00					
3510.10 Einlage in SF Werterhalt	455'900.00				455'900.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Benützungskosten	8'300.00		4'734'000.00		13'746.00	
4210.00 Gebühren Geschäftsleitung						2'575.00
4240.00 Erstellen von Fachberichten		3'500.00		3'500.00		15'295.95
4240.01 Arbeiten für private Anschlüsse		10'000.00		10'000.00		-1'017.90
4260.00 Rückerstattung Dritter						5'440.20
4400.00 Zinsen flüssige Mittel						25.50
4510.00 Entnahme aus SF Werterhalt		71'400.00		61'490.00		24'690.75
4612.00 Entschädigung von Gemeinden für Arbeiten an deren Anlagen		216'300.00		136'800.00		166'543.75
4632.00 Betriebsbeiträge		644'080.00		646'530.00		479'817.57
4632.10 für Betrieb und Unterhalt						
4690.00 Betriebsbeiträge für Annuitäten		463'400.00		480'900.00		460'672.20
4699.10 Übriger Transferertrag						18'332.25
4920.00 Rückverteilung CO2-Abgabe		30.00				34.35
Interne Verrechnung von Benützungskosten		8'300.00				13'746.00

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'417'010.00	1'417'010.00	1'339'220.00	1'339'220.00	1'186'155.62	1'186'155.62
Gesamtergebnis	1'417'010.00	1'417'010.00	1'339'220.00	1'339'220.00	1'186'155.62	1'186'155.62

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	1'417'010.00		1'339'220.00		1'186'155.62	
30 Personalaufwand	58'410.00		58'530.00		63'984.30	
300 Behörden und Kommissionen	7'960.00		17'160.00		8'590.00	
3000 Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	5'160.00		14'360.00		5'790.00	
3001 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'500.00		35'500.00		50'547.00	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'500.00		35'500.00		50'547.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	5'950.00		5'870.00		4'847.30	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'220.75	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		846.90	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	750.00		670.00		630.25	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'149.40	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	815'500.00		738'300.00		620'062.39	
310 Material- und Warenaufwand	14'700.00		15'700.00		4'370.10	
3100 Büromaterial	5'500.00		5'500.00		3'234.65	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		769.00	
3102 Drucksachen, Publikationen	8'000.00		9'000.00		366.45	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	14'200.00		19'200.00		28'587.15	
3110 Büromöbel und Geräte	9'000.00		9'000.00		15'073.55	
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		10'000.00		13'513.60	
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		200.00			
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	24'600.00		26'300.00		24'168.35	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	24'600.00		26'300.00		24'168.35	
313 Dienstleistungen und Honorare	199'100.00		137'500.00		135'451.34	
3130 Dienstleistungen Dritter	82'500.00		23'600.00		13'862.44	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	4'000.00		5'000.00			
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	88'800.00		86'800.00		81'247.20	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand					20'204.00	
3134 Sachversicherungsprämien	15'700.00		13'400.00		14'092.10	
3137 Steuern und Abgaben	5'100.00		5'700.00		6'045.60	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	3'000.00		3'000.00			

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	533'800.00		511'800.00		411'331.65	
3142 Unterhalt Wasserbau	88'200.00		83'900.00		34'668.90	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	445'600.00		427'900.00		376'662.75	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	15'500.00		15'500.00		3'602.90	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	3'500.00		3'500.00		575.25	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00		12'000.00		3'027.65	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren	10'900.00		9'600.00		9'600.00	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	10'900.00		9'600.00		9'600.00	
317 Spesenentschädigungen	2'700.00		2'700.00		2'343.65	
3170 Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		2'343.65	
319 Verschiedener Betriebsaufwand					607.25	
3199 Übriger Betriebsaufwand					607.25	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'400.00		61'490.00		24'690.75	
330 Sachanlagen VV	51'900.00		40'490.00		24'690.75	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	51'900.00		40'490.00		24'690.75	
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'500.00		21'000.00			
3320 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'500.00		21'000.00			
34 Finanzaufwand	7'500.00		7'500.00		7'772.18	
340 Zinsaufwand	7'500.00		7'500.00		7'772.18	
3401 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					7'772.18	
3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'500.00		7'500.00			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	455'900.00		473'400.00		455'900.00	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im	455'900.00		473'400.00		455'900.00	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	455'900.00		473'400.00		455'900.00	
39 Interne Verrechnungen	8'300.00				13'746.00	
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'300.00				13'746.00	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,	8'300.00				13'746.00	
4 Ertrag		1'417'010.00		1'339'220.00		1'186'155.62
42 Entgelte		13'500.00		13'500.00		22'293.25
421 Gebühren für Amtshandlungen						2'575.00
4210 Gebühren für Amtshandlungen						2'575.00

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		13'500.00		13'500.00		14'278.05
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		13'500.00		13'500.00		14'278.05
426 Rückerstattungen						5'440.20
4260 Rückerstattungen Dritter						5'440.20
44 Finanzertrag						25.50
440 Zinsertrag						25.50
4400 Zinsen flüssige Mittel						25.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		71'400.00		61'490.00		24'690.75
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		71'400.00		61'490.00		24'690.75
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		71'400.00		61'490.00		24'690.75
46 Transferertrag		1'323'810.00		1'264'230.00		1'125'400.12
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		216'300.00		136'800.00		166'543.75
4612 Entschädigungen von Gemeinden und		216'300.00		136'800.00		166'543.75
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'107'480.00		1'127'430.00		940'489.77
4632 Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'107'480.00		1'127'430.00		940'489.77
469 Verschiedener Transferertrag		30.00				18'366.60
4690 Übriger Transferertrag		30.00				18'366.60
4699 Rückverteilungen						34.35
49 Interne Verrechnungen		8'300.00				13'746.00
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'300.00				13'746.00
4920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'300.00				13'746.00
	1'417'010.00	1'417'010.00	1'339'220.00	1'339'220.00	1'186'155.62	1'186'155.62
Gesamtergebnis	1'417'010.00	1'417'010.00	1'339'220.00	1'339'220.00	1'186'155.62	1'186'155.62

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
72	Abwasserentsorgung	1'067'220.00	1'067'220.00	1'120'000.00	1'120'000.00		
720	Abwasserentsorgung	1'067'220.00	1'067'220.00	1'120'000.00	1'120'000.00		
7206	Regionale Abwasseranlagen	1'067'220.00	1'067'220.00	1'120'000.00	1'120'000.00		
5032.00	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	829'000.00		100'000.00			
INV00009	Ersatz EMRSL-Ausrüstung (Diverse)	100'000.00		100'000.00			
INV00012	Wehrbrücke Port, Leitungsumlegung	389'000.00					
INV00013	RWL Huebstrasse bis Kreisel	340'000.00					
5032.12	RÜB Strandboden Möringen,			335'000.00			
INV00003	RÜB Strandboden Möringen, Ersatz EMRSL-Ausrüstung			335'000.00			
5032.16	Wasserbauplan Fürhölzligraben	238'220.00		485'000.00			
INV00004	Wasserbauplan Fürhölzligraben	238'220.00		485'000.00			
5292.00	Nachführung GEP			200'000.00			
INV00010	Nachführung GEP			200'000.00			
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'067'220.00		1'120'000.00		
INV00011	Aktivierte Ausgaben		1'067'220.00		1'120'000.00		
	Nettoinvestition	1'067'220.00	1'067'220.00	1'120'000.00	1'120'000.00		

Investitionsprogramm 2021 - 2025

Projektbezeichnung	ND	Jahr Abschreib.	Bruttokosten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später	Abschreib. 2021
5032.16 Wasserbaupl. Fürhölzigraben 21.06.17: 505'440, Saldo 31.12.18: 15'219.70	100	2021	490'220	2'000	250'000	238'220					4'900
5032.24 Hürtigraben Renaturierung 12.06.13: 1'574'000, Saldo 31.12.18: 1'270'975.55	100	2019	29'000	29'000							-
5032.31 RuB Ipsach Seestrasse 21.05.18: 35'000; Saldo 31.12.18 27'110.10	33	2019	3'000	3'000							913
5032.32 RuB Herdi Ipsach 21.06.17: 1'250'000; Saldo 31.12.18: 721'330.65	50	2019	262'000	232'000	30'000						14'882
5292.00 Nachführung GEP 19.06.19: 195'000,	10	2020	195'000	4'000	191'000						19'500
5032.12 RuB Strandboden Möriegen AV 19.06.19: 331'050 (exkl. MwSt.)	33	2019	311'050	264'000	47'050						9'332
Kapazitätssteigerung Hauptleitung Möriegen -Sutz	80	2021	800'000					400'000	400'000		-
Ersatz EIMRSL-Ausrüstung (1 Anlage pro Jahr)	33	2020	500'000		100'000	100'000	100'000	100'000	100'000		3'000
PW Grasgarten, Ausbau	50	-	250'000							250'000	-
Autobahn Westast Porttunnel RuB Schleuse/Hangleitung/Mikron/Schlössli	80	-	2'500'000							2'500'000	-
Wehrleitung Port-Brügg, inkl. Provisorium	80	2021	1'000'000	11'000	600'000	389'000					12'500
Innensanierungen Leitungen	80	2023	400'000					200'000	200'000		-
Auslauf Düker Port, Sanierung	50	2022	300'000				300'000				-
Trennsystem Huebstrasse AV 2020	80	2021	400'000		60'000	340'000					5'000
5032.22 PW Nydegger 05.03.18 48'000; Saldo 31.12.18: 0	50	2019	34'500	34'500							1'050
Sanierung Kurzgraben (Strasse), Anteil VKA 10 %; Jahr und Kosten ???	80		-								-
Total			7'474'770	579'500	1'278'050	1'067'220	400'000	700'000	700'000	2'750'000	71'077