



STADTRAT

Aktennummer
Sitzung vom
Zuständige Abteilung

24.11.2016
Finanzen

04. Budget 2017

Der Gemeinderat unterbreitet dem Stadtrat das Budget 2017 inkl. Vorbericht.

Sachlage

Der Vorbericht enthält alle wichtigen Erläuterungen zum Budget 2017. Die Schulraumplanung beeinflusst die Finanzplanung massgeblich. Daher wird der **Finanzplan 2016 – 2021** dem Stadtrat ebenfalls anlässlich der ausserordentlichen Stadtratssitzung vom 26.1.2017 zusammen mit der Orientierung über die Schulraumplanung vorgelegt.

Antrag

Dem Stadtrat von Nidau wird die Zustimmung zu folgenden Beschlussesentwürfen empfohlen:

Der Stadtrat von Nidau beschliesst, gestützt auf Art. 6, Abs. 2 und 3 des Reglements über die Übertragung der Aufgaben in den Bereichen Feuerwehr und Gemeindeführung in Katastrophen und Notlagen:

1. Die Feuerwehrdienstersatzabgabe für das Jahr 2017 wird auf 11.5% des einfachen Steuerbetrages festgesetzt.
2. Die Ersatzabgabe beträgt mindestens CHF 40.00 und darf den vom kantonalen Recht festgelegten Höchstsatz nicht überschreiten.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Der Stadtrat von Nidau beschliesst gestützt auf Artikel 55 Buchstabe e der Stadtordnung und unter Vorbehalt des fakultativen Referendums gemäss Artikel 35 der Stadtordnung:

1. Das mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 3'489'277 (Allgemeiner Haushalt: CHF 2'966'980; Spezialfinanzierungen: CHF 522'297) abschliessende Budget für das Jahr 2017 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2017 werden folgende Gemeindesteuern erhoben:
 - a) Auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) das 1,7fache der kantonalen Einheitsansätze.
 - b) Eine Liegenschaftssteuer von 1,5 ‰ des amtlichen Wertes.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Nidau, 24. Oktober 2016 dr

NAMENS DES GEMEINDERATES NIDAU

Die Stadtpräsidentin Der Stadtschreiber

Sandra Hess

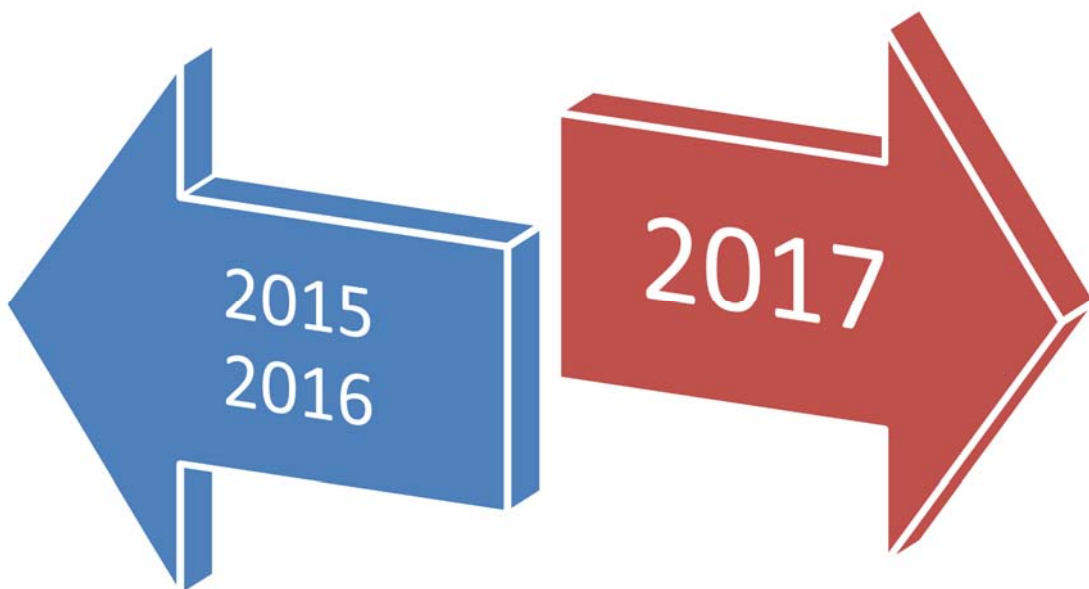
Stephan Ochsenbein

Beilagen:

Budget 2017



Budget 2017



Inhalt

| | | |
|----------|---|-----------|
| 0 | Auf einen Blick (Management Summary) | 4 |
| 1 | Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) | 5 |
| 1.1 | Allgemeines | 5 |
| 1.2 | Abschreibungen | 5 |
| 1.2.1 | Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV) | 5 |
| 1.2.2 | Neues Verwaltungsvermögen | 6 |
| 1.2.3 | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) | 6 |
| 1.3 | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 6 |
| 1.4 | Übergang HRM1 - HRM2 | 6 |
| 2 | Erläuterungen | 7 |
| 2.1 | Allgemeines | 7 |
| 2.1.1 | Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr | 7 |
| 2.1.2 | Ergebnis Budget 2016 | 7 |
| 2.2 | Erfolgsrechnung | 7 |
| 2.2.1 | Entwicklung Personalaufwand | 8 |
| 2.2.2 | Entwicklung Sachaufwand | 8 |
| 2.2.3 | Entwicklung Steuerertrag | 9 |
| 2.2.4 | Entwicklung FILAG | 10 |
| 2.3 | Investitionen | 12 |
| 3 | Ergebnis | 13 |
| 3.1 | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde | 13 |
| 3.1.1 | Erfolgsrechnung | 13 |
| 3.1.2 | Investitionsrechnung | 13 |
| 3.1.3 | Finanzierungsergebnis | 13 |
| 3.2 | Ergebnis Allgemeiner Haushalt | 14 |
| 3.3 | Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt | 14 |
| 3.4 | Ergebnis Elektrizität | 14 |
| 3.5 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser | 15 |
| 3.6 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall | 15 |
| 4 | Eigenkapitalnachweis | 16 |
| 4.1 | Auswertungen | 16 |
| 4.2 | Kommentare zu den Auswertungen | 16 |
| 4.2.1 | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 16 |
| 4.2.2 | Verwaltete unselbständige Stiftungen im Eigenkapital | 16 |
| 4.2.3 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 16 |
| 4.2.4 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 16 |
| 5 | Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis) | 16 |
| 5.1 | Nettoverschuldungsquotient | 16 |
| 5.2 | Selbstfinanzierungsgrad | 16 |
| 5.3 | Zinsbelastungsanteil | 16 |

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 6 | Antrag | 17 |
| 7. | Genehmigung | 17 |
| 8. | Zahlenteil | 18 |
| 8.1 | Erfolgsrechnung | |
| 8.1.1 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 19 |
| 8.1.2 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung..... | 20 |
| 8.1.3 | Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | 21 |
| 8.2 | Investitionsrechnung | |
| 8.2.1 | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung..... | 57 |
| 8.2.2 | Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung | 58 |

Vorbericht Budget 2017

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die Berner Einwohnergemeinden hatten auf 1. Januar 2016 das neue Harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2) einzuführen. Der Vergleich der Budgets mit der Jahresrechnung wird erschwert; eine direkte Gegenüberstellung ist bis und mit Jahresrechnung 2015 nur bedingt möglich. Erst das Budget 2018 wird die gewohnte vollständige Vergleichsmöglichkeit bieten – nämlich die Gegenüberstellung mit dem Budget 2017 und der Jahresrechnung 2016. Das vorliegende Budget entspricht den kantonalen Vorgaben.

Zur finanziellen Führung des Finanzhaushalts müssen die zuständigen Organe über Instrumente verfügen. Gemäss Art. 60 Abs. 1 der Gemeindeverordnung umfasst das Rechnungswesen den Finanzplan, das Budget und die Jahresrechnung. Die Haupteigenschaften des Budgets sind:

- Der Gemeinderat stellt mit dem Budget die finanziellen Auswirkungen seines „Regierungsprogramms“ des kommenden Jahres dar.
- Der Gemeinderat stellt im Budget alle Einnahmen und Ausgaben einander gegenüber.
- Das Budget ist zukunftsorientiert, es handelt sich um einen kurzfristigen Finanzplan.
- Das Budget stützt sich auf den Finanzplan.
- Ausgaben sind durch Einnahmen zu decken. Die zuständigen Gemeindeorgane stellen sicher, dass der Haushalt mittelfristig finanziell im Gleichgewicht ist.

Das vom zuständigen Organ genehmigte Budget ist rechtlich verbindlich.

Mit dem Budget können direkt Ausgaben beschlossen werden (neue einmalige Konsumausgaben).

Das vorliegende Budget für das Jahr 2017 wurde nach dem Grundsatz der Vollständigkeit erstellt. Das heisst, es enthält alle im heutigen Zeitpunkt absehbaren Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sowie sämtliche Aufwände und Erträge der Erfolgsrechnung und berücksichtigt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde.

Das vorliegende Budget basiert auf folgenden Grundlagen:

- Detailbudgetierung der Abteilungen gemäss Budgetrichtlinien des Gemeinderates.
- Budget 2016 sowie Jahresrechnung 2015, ferner Finanzplanung 2016–2021.
- Kantonale Prognoseannahmen für Positionen aus dem Finanz- und Lastenausgleichsgesetz (FILAG) inkl. der Neuen Finanzierung der Volksschule (NFA).
- Gemeindesteueranlage: 1.7 Einheiten
- Liegenschaftssteuer: 1.5 ‰ vom amtlichen Wert
- Abwassergebühren: CHF 2.00 pro m³ Frischwasserbezug
Grundgebühr für Schmutzwasser (Tarif abhängig von der Nennleistung des Wasserzählers), Grundgebühr für Regenabwasser (entspricht einem Zuschlag von 50% auf die Grundgebühr für Schmutzwasser)
- Kehrrichtgebühren: Haushaltungen und Kleingewerbe: CHF 26.00 pro Einwohnergleichwert
Industrie-, Gewerbe- und Handel- & Dienstleistungsbetriebe nach Betriebs- und Lagerflächen: bis 100m² CHF 260.00, bis 500m² CHF 650.00, über 500m² CHF 1'300.00, Container-Vignetten: CHF 15.00
- Feuerwehrdienstersatzabgabe: 11.5% des einfachen Steuerbetrages. Die Ersatzabgabe beträgt mindestens CHF 40.00 und darf den vom kantonalen Recht festgelegten Höchstsatz nicht überschreiten.

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst im

- **Gesamthaushalt** (Konsolidierung Ergebnisse Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'489'277; **unter HRM2 ist das Gesamtergebnis zu beschliessen.**
- **Allgemeiner Haushalt** (HRM1: Steuerhaushalt) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'966'980; unter HRM1 wurde diese Position ausgewiesen bzw. beschlossen.

| | | | |
|--|---|---|--------------------------------|
| Gesamthaushalt CHF 3'489'277.00 | | | |
| Allgemeiner Haushalt (HRM1: Steuerhaushalt) CHF 2'966'980.00 | | Spezialfinanzierungen gebührenfinanziert CHF 522'297.00 | |
| Steuerfinanz. Haushalt CHF 4'377'662.00 | Elektrizität CHF 1'410'682.00 | Abwasserentsorgung CHF 475'770.00 | Abfall CHF 46'527.00 |

Faktoren, welche das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2017 (Allgemeiner Haushalt: Defizit CHF 2'966'980.00) gegenüber dem Budget 2016 (Defizit CHF 2'872'823.30) massgeblich (Abweichungen ab ca. CHF 100'000) beeinflussen:

- Tiefere Belastung von CHF 390'000 aufgrund von zusätzlichen Abschreibungen anlässlich der Jahresrechnung bei den Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens nach HRM1.
- Höherer Personalaufwand von CHF 375'000 (neben den budgetierten Lohnanpassungen 2017 v.a. verursacht bei den Bereichen Tagesbetreuung (CHF 60'000), Liegenschaftlichen Finanzvermögen (CHF 40'000) (beide Bereiche sind entweder teilweise lastenausgleichsberechtigt oder belasten den Allgemeinen Haushalt nicht, weil es sich um eine Spezialfinanzierung handelt) und den geplanten und durch den Stadtrat noch zu bewilligenden Neuanstellungen bei den Abteilungen Infrastruktur und Zentrale Dienste (CHF 175'000 im ersten noch unterjährigen Jahr der Anstellungen).
- Minderertrag von CHF 145'000 bei der Abgeltung des Kantons für das Personal der Sozialen Dienste (ohne Berücksichtigung der neuen Zusammenarbeit mit den Gemeinden Twann-Tüscherz)
- Mehraufwand von CHF 180'000 beim Finanz- und Lastenausgleich (FILAG).

Investitionen

Das Budget der Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von CHF 6'577'000 aus. CHF 6'202'000 im Allgemeinen Haushalt, CHF 375'000 bei der Spezialfinanzierung Abwasser und CHF 0 bei der Spezialfinanzierung Abfall.

Entwicklung Bilanzüberschuss (HRM1: Eigenkapital)

| | | |
|---|-----|---------------------|
| Bestand per 31. Dezember 2015 | CHF | 12'008'112.42 |
| Aufwandüberschuss gemäss Budget 2016 | CHF | 2'872'823.30 |
| Aufwandüberschuss gemäss Budget 2017 (Allgemeiner Haushalt) | CHF | <u>2'966'980.00</u> |
| Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2017 | CHF | 6'168'309.12 |

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

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

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

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

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

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2017 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme bzw. Nutzung der Investition.

Im Allgemeinen Haushalt werden per 2017 Nettoinvestitionen von rund CHF 3.2 Millionen in Betrieb genommen. Sie sind nach den neuen Vorschriften in der Anlagebuchhaltung zu aktivieren und linear nach vorgeschriebener Nutzungsdauer abzuschreiben.

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen; insbesondere stellen die Abschreibungen eine angemessene Selbstfinanzierung sicher. Unter HRM2 erfolgt die erste Abschreibungstranche erst im Jahr der Inbetriebnahme bzw. Fertigstellung der Investition.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen müssen vorgenommen werden, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind somit unter HRM2 regelbasiert.

Die bisher unter HRM1 zulässigen „übrige Abschreibungen“ in beliebiger Höhe (sofern budgetiert bzw. über Nachkredite durch das finanzkompetente Organ beschlossen) sind unter HRM2 nicht mehr möglich!

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Aufwandüberschuss gemäss Budget | | 2'966'980.00 |
| Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt | 6'202'000.00 | |
| ./. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt | 353'800.00 | |
| Differenz Nettoinvestition/ordentlich Abschreibungen Allgemeiner Haushalt | 5'848'200.00 | |
| Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses) | | 0.00 |
| Ergebnis Budget/Aufwandüberschuss | | 2'966'980.00 |

Der Allgemeine Haushalt wird isoliert betrachtet: Die ordentlichen Abschreibungen von CHF 353'800 liegen unter der Nettoinvestitionstranche von CHF 6'202'000.00. Da jedoch ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

1.4 Übergang HRM1 - HRM2

Ein Vergleich mit der Jahresrechnung 2015 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

2.1.1 Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr

Die sehr erfreulichen Ergebnisse der Jahresrechnungen 2002 bis 2015 ermöglichten die Bildung eines Eigenkapitals von rund CHF 12 Millionen und die Stadt Nidau weist per 31.12.2015, trotz überdurchschnittlichen Nettoinvestitionen per 2012 und 2013 von über CHF 10.6 Millionen, abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen beim steuerfinanzierten Haushalt von lediglich rund CHF 4 Millionen auf.

2.1.2 Ergebnis Budget 2017

Aufgrund der in den letzten Jahren durchwegs erfreulichen Jahresabschlüsse haben sich der Gemeinderat und der Stadtrat anlässlich des letzten Budgets entschieden, die Steueranlage per 1.1.2016 um 1 Steueranlagezehntel zu senken. In der Folge ist mit Steuerausfällen von rund CHF 800'000 - CHF 1 Million pro Jahr zu rechnen. Aufgrund des angesparten Eigenkapitals und der Tatsache, dass in der Vergangenheit zum Teil markant bessere Abschlüsse als budgetiert erreicht wurden, ist diese Steuersenkung gemäss den Einschätzungen des Gemeinderates weiterhin vertretbar. Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass er damit vor dem Hintergrund des erneut stark defizitären Budgets 2017 und im Hinblick auf die anstehenden Grossprojekte AGGLOlac, A5 und einer Umsetzung der Schulraumplanung eine gewisse finanzielle Unsicherheiten eingeht. Er gewichtet dabei die Erfahrungen aus der Vergangenheit stärker als die Risiken, die die Zukunft bringen könnte. Um die Auswirkungen der Steuersenkung etwas zu reduzieren wurden per Rechnungsabschluss 2015 erneut zusätzliche Abschreibungen vorgenommen. Dadurch kann der Steuerausfall durch Einsparungen bei den Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens nach HRM1 ab dem 1.1.2016 während 10 Jahren mit rund CHF 400'000 p.a. kompensiert werden.

In Kürze:

- Die bisherigen gemeindeeigenen Dienstleistungen werden wie bis anhin weitergeführt.
- Das Budget basiert auf einer Steueranlage von **1.7 Einheiten**, nachdem diese von 2002 bis 2015 unverändert bei 1.8 Einheiten lag.
- Der Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) belastet die Stadt Nidau insgesamt um CHF 180'000 mehr als im letzten Jahr budgetiert (vgl. Seite 10).
- Die neuen Stellen bei den Abteilungen Infrastruktur und Zentrale Dienste belasten die künftigen Budgets mit rund CHF 350'000 pro Jahr.
- Das Budget des Allgemeinen Haushalts schliesst nach Vornahme von sämtlichen obligatorischen Abschreibungen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'966'980 ab.
- Das Defizit kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden. Unter Berücksichtigung des veranschlagten Aufwandüberschusses pro 2016 von CHF 2'872'823.30 vermindert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2017 auf ca. CHF 6.1 Millionen (8 Steueranlagezehntel).
- Entgegen HRM1 wird neu das Ergebnis des Gesamthaushalts beschlossen – also das konsolidierte Ergebnis des Allgemeinen Haushalts und der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall (unter HRM1 wurde das Ergebnis des Steuerhaushalts beschlossen).
- Nachstehende Übersicht zeigt die einzelnen Ergebnisse:

| | |
|---|----------------------|
| Allgemeiner Haushalt (unter HRM1: Steuerhaushalt) | -2'966'980.00 |
| Abwasserentsorgung | -475'770.00 |
| Abfall | -46'527.00 |
| Gesamthaushalt Aufwandüberschuss | -3'489'277.00 |

- Gegenüber dem Budget 2016 – mit einem Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt) von CHF 2'872'823.30 schliesst das Budget 2017 (Allgemeiner Haushalt) mit einer Schlechterstellung von CHF 94'156.70 ab.

2.2 Erfolgsrechnung

Bei der Erarbeitung des Budgets 2017 wurde darauf geachtet, keine vermeidbaren Ausgaben zu budgetieren. Es sollten möglichst keine neuen wiederkehrenden Mehrausgaben zugelassen werden. Die Mehrausgaben in einzelnen Bereichen sind beinahe ausschliesslich durch Ersatzanschaffungen und Unterhaltarbeiten begründet. Zusätzlich unterliess man den Einbau von Reserven. Die restriktiven Budgetvorgaben wurden soweit als möglich umgesetzt. Die zurzeit laufenden Grossprojekte AGGLOlac, A5 und Umsetzung Schulraumplanung spielen im Finanzplan und vorliegenden Budget 2017 eine stark untergeordnete Rolle und sind keine Ursache für das sich abzeichnende finanzielle Ungleichgewicht. Der prognostizierte Aufwandüberschuss entsteht im Wesentlichen durch Leistungen, welche die Gemeinde aufgrund von übergeordnetem Recht zu erfüllen hat und die sich der direkten Einflussnahme durch die Gemeinde entziehen.

Insbesondere die ersten beiden Budgets unter HRM2 stellen erhöhte Anforderungen an sämtliche Interessengruppen. Neu erfolgt eine weitaus detailliertere Kontenzuweisung. Etliche bis 2015 gültigen Konti wurden auf mehrere Konti aufgesplittet; einzelne Funktionen und Sachgruppenzuweisungen (bisher Artengliederung) mussten gewechselt werden. Nochmals wird darauf hingewiesen, dass erst das Budget 2018 einen vollständigen Vergleich zulassen wird (Gegenüberstellung von drei Budget- bzw. Rechnungsjahren nach HRM2: Budgets 2018, 2017 und Jahresrechnung 2016).

Die folgenden Aufstellungen/Vergleiche richten sich nach Sachgruppen bzw. Artengliederung und sind mit vorgenannten Schwierigkeiten behaftet; generell wird der Vergleich Budget 2017/Budget 2016 kommentiert.

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand umfasst hauptsächlich die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, die Entschädigungen der Behörden sowie die Personalversicherungsbeiträge (AHV, Pensionskasse und Unfallversicherung). Die budgetierten Aufwendungen liegen um ca. CHF 375'000 über dem Budget für das laufende Jahr. Die Lohnbudgetierung basiert auf den hochgerechneten Gehältern 2016; für Teuerungsausgleich und individuelle Lohnerhöhungen wurden insgesamt 2% eingesetzt.

| Personalaufwand | Budget 2017 | Budget 2016 |
|---|--------------------------|----------------------|
| Löhne (Rechnungsergebnis 2015) | | 7'765'500.00 |
| Teuerung und individuelle Lohnerhöhungen 2016 von 1.0% | | 77'700.00 |
| Veränderung ohne Teuerung und individuelle Lohnerhöhungen | | 519'300.00 |
| Lohn Budget 2016 | 8'362'500.00 | 8'362'500.00 |
| Teuerung und individuelle Lohnerhöhungen 2017 von 2% | 167'250.00 | |
| Veränderung ohne Teuerung und individuelle Lohnerhöhungen | ¹⁾ 136'750.00 | |
| Lohn Budget 2017 | 8'666'500.00 | |
| Löhne | 8'666'500.00 | 8'362'500.00 |
| Arbeitgeberbeiträge (AHV, PK, KTG, UVG) | 1'571'279.00 | 1'487'265.00 |
| Behörden und Kommissionen | 280'500.00 | 270'000.00 |
| Leistungen an Pensionierte | 73'000.00 | 73'000.00 |
| Übriger Personalaufwand | 147'870.00 | 170'900.00 |
| Total Personalaufwand | 10'739'149.00 | 10'363'665.00 |

¹⁾ **Gegenüber dem Budget 2016** nehmen die Löhne um rund CHF 300'000 zu. Verursacht wurde diese Zunahme durch die Bereiche Tagesbetreuung und Liegenschaften Finanzvermögen infolge Mehrbelastungen. Bei den Zentralen Diensten musste zudem für das Projekt Digitale Langzeitarchivierung der Stellenetat um temporär 20% erhöht werden. Hauptverantwortlich für die Abweichung sind aber die geplanten und durch den Stadtrat noch zu bewilligende Neuanstellungen bei den Abteilungen Infrastruktur und Zentrale Dienste.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Nachfolgende Aufstellung zeigt einen Überblick über die Veränderungen beim Sachaufwand gegenüber dem Budget 2016.

| Sachgruppe | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--|--------------|--------------|
| 310 Material- und Warenaufwand | 3'484'100.00 | 3'632'034.80 |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | 629'800.00 | 522'100.00 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 628'360.00 | 565'751.00 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | 2'619'430.00 | 2'534'805.00 |
| 314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 1'348'950.00 | 1'365'400.00 |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 631'400.00 | 489'200.00 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 252'340.00 | 235'735.00 |
| 317 Spesenentschädigungen | 89'750.00 | 89'700.00 |
| 318 Wertberichtigungen auf Forderungen | 502'000.00 | 512'000.00 |
| 319 Verschiedener Betriebsaufwand | 141'100.00 | 186'800.00 |

| | | | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 10'327'230.00 | 10'133'525.80 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|

Die für 2017 budgetierten Posten wurden mehrfach und intensiv geprüft; nur unbedingt nötige und gebundene Aufwendungen und Mehraufwand (z.B. Teuerung) fanden im vorliegenden Budget Aufnahme. Insgesamt sind rund CHF 195'000 mehr Sachaufwand budgetiert als im Vorjahr.

Bei der Position „Nicht aktivierbare Anlagen“ sind die neu anzuschaffenden Messapparate bei der Elektrizitätsversorgung und Hardware bei der Primarstufe hauptsächlich für die Abweichung verantwortlich.

Die mit einem höheren Beitrag berücksichtigten Aufwände für Heizmaterial bei den Schulliegenschaften sind hauptverantwortlich für die Zunahme bei der Sachgruppe „Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen“.

Beim „Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen“ sind die grössten Kostensteigerungen beim Unterhalt für die Messapparate und beim Unterhalt für die Software zu verzeichnen.

Der „Verschiedene Betriebsaufwand“ ist tiefer als beim Budget für 2016, weil bei den Repräsentationskosten und beim Kontakt zu Industrie und Gewerbe sowie bei Anlässen und Massnahmen der Energiestadt bewusst auf einzelne Ausgaben verzichtet wird.

2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

Bei der Budgetierung des Steuerertrages wurde, soweit möglich und vertretbar, von den Einnahmen des Jahres 2015 sowie den Hochrechnungen des Steuerertrages des laufenden Jahres ausgegangen. Die budgetierten Steuererträge entsprechen den in der Finanzplanung 2016 – 2021 eingestellten Steuererträgen für 2017. Die nachfolgende Tabelle zeigt die budgetierten Steuererträge für 2017 sowie der im Budget 2016 eingestellte Betrag.

| Sachgruppe | | Budget 2017 | Budget 2016 |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| 40 | Fiskalertrag | 15'691'000.00 | 15'571'000.00 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | 12'869'500.00 | 12'759'000.00 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | 11'617'500.00 | 11'507'000.00 |
| 4000.01 | Einkommenssteuern | 11'160'500.00 | 11'050'000.00 |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen | 6'000.00 | 6'000.00 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | 750'000.00 | 750'000.00 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen | -300'000.00 | -300'000.00 |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | 950'000.00 | 950'000.00 |
| 4001.01 | Vermögenssteuern | 850'000.00 | 850'000.00 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen | 150'000.00 | 150'000.00 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen | -50'000.00 | -50'000.00 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | 302'000.00 | 302'000.00 |
| 4002.01 | Quellensteuern | 300'000.00 | 300'000.00 |
| 4002.10 | Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | 1'252'000.00 | 1'252'000.00 |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | 1'187'000.00 | 1'187'000.00 |
| 4010.01 | Gewinnsteuern | 1'050'000.00 | 1'050'000.00 |
| 4010.20 | Nachsteuern und Bussen | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | 180'000.00 | 180'000.00 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | -45'000.00 | -45'000.00 |
| 4010.60 | Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | 60'000.00 | 55'000.00 |
| 4011.01 | Kapitalsteuern | 45'000.00 | 40'000.00 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | 20'000.00 | 20'000.00 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | -5'000.00 | -5'000.00 |
| 4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | 5'000.00 | 10'000.00 |
| 4019.01 | Holdingssteuern | 5'000.00 | 10'000.00 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | 1'550'000.00 | 1'540'000.00 |

| Sachgruppe | | Budget 2017 | Budget 2016 |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| 4021 | Grundsteuern | 1'200'000.00 | 1'200'000.00 |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern | 1'200'000.00 | 1'200'000.00 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | 300'000.00 | 300'000.00 |
| 4022.01 | Grundstückgewinnsteuern | 150'000.00 | 150'000.00 |
| 4022.10 | Sonderveranlagungen | 150'000.00 | 150'000.00 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 20'000.00 | 10'000.00 |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 20'000.00 | 10'000.00 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | 30'000.00 | 30'000.00 |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern | 30'000.00 | 30'000.00 |
| | | | |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | 20'000.00 | 20'000.00 |
| 4033 | Hundesteuer | 20'000.00 | 20'000.00 |
| 4033.01 | Hundetaxe | 20'000.00 | 20'000.00 |

Grundlagen:

- Gemeindesteueranlage: 1.7
- Prognosen/Empfehlungen im Rahmen der Finanzplanungshilfe resp. der Finanzplanung 2016 – 2021.
- Natürliche Personen: Die Wachstumsprognosen für die Einkommens- und Vermögenssteuern verhalten sich konstant.
- Die direkten Steuern der natürlichen Personen machen rund 82% des Fiskalertrages aus.
- Der Grosse Rat des Kantons Bern hat im Rahmen der Angebots- und Strukturüberprüfung (ASP) entschieden, dass ab Steuerjahr 2014 nur noch die effektiven Berufskosten abzugsfähig sind. Dies generiert Mehrerträge bei den Einkommenssteuern. Ebenso mit einer Verbesserung bei den Einkommenssteuern ist aufgrund der Erhöhung der Eigenmietwerte zu erwarten.
- Juristische Personen: Die Abschwächung der Konjunktur infolge der Aufhebung des Euromindestkurses wirkt sich direkt bei zahlreichen juristischen Personen aus. In den Jahren 2016 und 2017 wird deshalb mit negativen Doppeleffekten gerechnet.
- Juristische Personen: Die Ertragslage der Rechnungsjahre 2011–2015 wurde als Basis herangezogen (das Spitzenergebnis 2014 ist ein Einzelfall und wird daher nicht berücksichtigt). In der Gesamtheit entspricht der eingestellte Ertrag dem realisierten Durchschnittswert 2011–2015.
- In Nidau ist der Ertrag der juristischen Personen von ein paar wenigen Firmen abhängig. Sie sind zum Teil vom Export und somit vom Geschehen in Europa bzw. am Weltwirtschafts- und Devisenmarkt (Frankenstärke) abhängig. Die Gewinnprognosen können sich relativ rasch ändern. Die Veranlagung erfolgt üblicherweise mehrere Jahre später.
- Insgesamt generieren die durch den Bereich Steuern budgetierten Konti einen Mehrertrag von CHF 120'000.

2.2.4 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Der Finanz- und Lastenausgleich belastet die Stadt Nidau insgesamt um CHF 178'750 mehr als im letzten Jahr budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung von rund CHF 565'000 zu erwarten. Diese Zunahme wird vor allem durch die Lastenausgleiche „Sozialversicherung EL“, „Sozialhilfe“ und „Lehrerbesoldungen“ verursacht. Entlastung gegenüber dem Vorjahr ist beim Lastenausgleich „Neue Aufgabenteilung“ festzustellen.

| Lastenausgleich | Budget 2017 | Budget 2016 | Rechnung 2015 |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Lehrerbesoldungen Kindergarten | 435'800.00 | 405'000.00 | 373'210.05 |
| Lehrerbesoldungen Primarstufe | 1'417'000.00 | 1'363'000.00 | 1'249'025.20 |
| Lehrerbesoldungen Sekundarstufe | 938'200.00 | 801'200.00 | 749'930.15 |
| Neue Aufgabenteilung | 1'270'000.00 | 1'260'000.00 | 1'276'665.00 |
| Sozialversicherung EL | 1'563'330.00 | 1'540'000.00 | 1'456'872.00 |
| Sozialhilfe | 3'474'400.00 | 3'350'000.00 | 3'328'588.65 |
| Familienzulagen | 27'520.00 | 25'000.00 | 28'518.00 |
| Öffentlicher Verkehr | 938'500.00 | 971'800.00 | 792'614.00 |
| Total Lastenausgleich | 10'064'750.00 | 9'716'000.00 | 9'255'423.05 |

| Finanzausgleich | Budget 2017 | Budget 2016 | Rechnung 2015 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Disparitätenabbau (-Ertrag/+Aufwand) | -1'150'000.00 | -980'000.00 | -891'274.00 |
| Zuschuss soziodemografische Lasten | -130'000.00 | -130'000.00 | -144'274.00 |
| Total Finanzausgleich | -1'280'000.00 | -1'110'000.00 | -1'035'548.00 |
| Total Finanz- und Lastenausgleich | 8'784'750.00 | 8'606'000.00 | 8'219'750.05 |

Grundlagen:

- Budgetgrundlage bilden die durch den Kanton zur Verfügung gestellte Finanzplanungshilfe/Version 2.0 vom Juli 2016 und das kantonale Kalkulationstool NFV (Neue Finanzierung Volksschule).

Die Lastenausgleichssysteme im Einzelnen

Beim Lastenausgleich Gehaltskosten Volksschule übernehmen die Gemeinden 30,0 % der Kosten, der Kanton 70 %. Zusätzlich finanzieren die Gemeinden sämtliche Infrastrukturen. Die Zahl der gehaltenen Lektionen und somit indirekt auch die Anzahl der Klassen sowie das Angebot der fakultativen Fächer sind die massgebenden Faktoren für die Belastung der Gemeinde. Im laufenden Schuljahr 2016/2017 werden 43 Klassen (7 Kindergarten; 17 Primarstufe; 19 Oberstufe) geführt. Für das kommende Schuljahr 2017/2018 werden 45 Klassen (7 Kindergarten; 18 Primarstufe; 20 Oberstufe) erwartet. Der Aufwand im Budget entspricht dem Kalenderjahr.

Der Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen wird je zur Hälfte durch Kanton und Gemeinden finanziert. Er beinhaltet die Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien. Die Kosten steigen gemäss Prognose der Finanzdirektion des Kantons Bern permanent und entwickeln sich unabhängig der aktuellen Teuerung besorgniserregend. Pro Einwohner sind gemäss kantonalen Angaben CHF 227 geschuldet (per 2021: CHF 253).

Die Kosten für den Lastenausgleich „Sozialhilfe“ werden je hälftig durch Kanton und Gemeinden übernommen. Der Kanton prognostiziert für den Bereich Soziales vom 2016 auf 2017 Mehrkosten. Der Beitrag pro Einwohner steigt voraussichtlich von CHF 490 auf CHF 505.

Beim Lastenausgleich „Öffentlicher Verkehr“ gehen ein Drittel der Kosten zu Lasten der Gemeinden. Den Rest finanziert der Kanton. Das Fahrplanangebot nach ÖV-Punkten und die Anzahl Einwohner sind kostenrelevant. Ab 2016 geht die Finanzierung der Bahninfrastruktur der Privatbahnen an den Bund über, was die Kosten zwar entlastet. Im Gegenzug müssen der Kanton und somit auch die Gemeinden einen Pauschalbeitrag (FABI-Beitrag) an die Bahninfrastrukturfinanzierung leisten. Pro Einwohner sind CHF 41 und je ÖV-Punkt CHF 334 budgetiert. Ab 2018 bis 2021 ist mit massiv höheren Kosten zu rechnen (CHF 52 je Einwohner und CHF 413 je ÖV-Punkt). Folgende Sachverhalte sind dafür verantwortlich:

- Im Rahmen des neuen Angebotsbeschlusses 2018 – 2021 sollen gezielte Verbesserungen im ÖV-Angebot vorgenommen werden.
- Bei verschiedenen Transportunternehmen stehen grössere Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten an. Die Folgekosten aus diesen Beschaffungen und Investitionen führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit der Inangriffnahme der beiden Grossprojekte "Entflechtung Wylerfeld" und "Ausbau Bahnhof Bern" erhöhen sich ab 2018/2019 die Investitionsausgaben.

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

Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES), für welchen der Kanton ab 2013 vollumfänglich zuständig ist. Pro Einwohner sind CHF 184 eingestellt.

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

Ausgleichzahlung, der so genannte Disparitätenabbau beträgt voraussichtlich CHF 1,15 Millionen bei einem HEI von ca. 82%.

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangebote. Für die Ermittlung der Anspruchsberechtigung wird der Soziallastenindex beigezogen. Massgebende Kriterien sind der Anteil an Ausländern, Arbeitslosen sowie an Bezüglern von Ergänzungsleistungen. Die Gemeinde Nidau erfüllt die Anspruchsbedingungen. Im Budget 2017 wird mit einem Zuschuss von CHF 130'000 gerechnet.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget stützt sich auf das vom Gemeinderat am 6. September 2016 beschlossene Investitionsprogramm. Aufgrund der aktuellen Finanzlage wurden im überarbeiteten Investitionsprogramm erneut nur die notwendigen Projekte aufgenommen. Das Wünschenswerte wurde im grossen Masse ausgeschlossen oder auf unbestimmte Zeit hinausgeschoben. Es wurden vor allem Projekte geplant, welche bei Nichtrealisierung Folgekosten verursachen würden. Die budgetierten Ausgaben können jedoch nicht zusammen mit dem Budget 2017 der Erfolgsrechnung genehmigt werden, sondern müssen dem nach Finanzkompetenzen zuständigen Organ als separate Investitionsvorhaben zur Beschlussfassung unterbreitet werden. Geplante Investitionen 2017, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

| Nettoinvestitionen | Budget 2017 |
|--|---------------------|
| Digitale Geschäftsverwaltung & Langzeitarchivierung * | 50'000.00 |
| Stadtmauer Eckwehrturm (*Projektierung) | 300'000.00 |
| Schulmobiliar 1. Etappe * | 282'000.00 |
| Umsetzung Schulraumplanung | 1'900'000.00 |
| Schulhaus Weidteile: Flachdachsanierung | 150'000.00 |
| Sporthalle Beunden: Sanierung Bodenbelag | 250'000.00 |
| Sporthalle Beunden: Sanierung Lüftung (WRG) | 550'000.00 |
| Mittelstrasse | 300'000.00 |
| Unterer Kanalweg * | 380'000.00 |
| Gerberweg (Bahnhof-Hechtenweg) | 100'000.00 |
| Strassenbeleuchtung auf LED umrüsten | 80'000.00 |
| Ersatz Strassenreinigungsfahrzeug * | 120'000.00 |
| Lieferwagen mit Kippbrücke | 80'000.00 |
| Velospot | 100'000.00 |
| Revision Ortsplanung * | 100'000.00 |
| Städtebauliche Begleitplanung * | 300'000.00 |
| Westast A5-Umfahrung, Interessen Nidau * | 50'000.00 |
| Mobilität Bevölkerung | 100'000.00 |
| Planung Bahnhofgebiet | 100'000.00 |
| Abwasserentsorgung (Mittelstrasse, Gerberweg West, Sanierung Kanalisationsleitung Hauptstrasse 20-32*) | 375'000.00 |
| Elektrizitätsversorgung (Mittelstrasse, Trafostationen Aalmatten*, Milanweg* und Alpha*, 0.4kV Gerberweg West) | 910'000.00 |
| Total Nettoinvestitionen | 6'577'000.00 |
| Anlagen Finanzvermögen (Unterhalt Schloss-Strasse 13 und 15) | 500'000.00 |

* bereits beschlossene Projekte

- Bei planmässiger Umsetzung sind von obigen Betreffnissen CHF 3.4 Millionen (52% der Nettoinvestitionen) den Bilanzkonti „Anlagen im Bau“ zuzuschlagen. Anlagen im Bau dürfen nicht abgeschrieben werden (Abschreibungspflicht bei Fertigstellung/Inbetriebnahme) – aus diesem Grund verursachen sie im vorliegenden Budget keinen Abschreibungsaufwand.
- Mit netto CHF 6.577 Millionen liegt eine überdurchschnittliche Investitionstätigkeit vor. Der Durchschnittswert der realisierten Nettoinvestitionen von 2002 bis 2015 von CHF 2.4 Millionen wird deutlich

übertrafen. Es gilt aber darauf hinzuweisen, dass die Grossprojekte AGGLOlac und A5 im vorliegenden Investitionsprogramm resp. im Finanzplan 2016 – 2021 noch eine stark untergeordnete Rolle einnehmen resp. noch nicht berücksichtigt wurden. Betreffend die Umsetzung der Schulraumplanung sind für 2017 Investitionen von CHF 1.9 Millionen vorgesehen.

3 Ergebnis

Die Erfolgsrechnung muss gemäss HRM2 auch gestuft ausgewiesen werden. Der gestufte Erfolgsausweis zeigt das **operative Ergebnis**, das **ausserordentliche Ergebnis** und das **Gesamtergebnis**. Dabei gelten als ausserordentlich (Sachgruppen: Einlagen und Entnahmen Vorfinanzierungen des Eigenkapitals) die zusätzlichen Abschreibungen, Einlagen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, die eine Vorfinanzierung bezwecken und ausschliesslich auf einer kommunalen Rechtsgrundlage basieren (davon ausgenommen sind Einlagen in den Werterhalt Abwasser). Entnahmen aus der Neubewertungsreserve sowie Einlagen und Entnahmen aus der Schwankungsreserve sind weitere ausserordentliche Buchungsvorfälle. Das **operative Ergebnis** zeigt das Ergebnis aus der **betrieblichen Tätigkeit** (Sachgruppen Aufwand: Personal-, Sach- und Transferaufwand sowie Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen; Sachgruppen Ertrag: Fiskalertrag, Entgelte, Verschiedene Erträge, Transferertrag und die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen) und das **Ergebnis aus der Finanzierung** (Sachgruppen: Finanzaufwand (Zinsaufwände und Aufwände Liegenschaften Finanzvermögen) und Finanzertrag (Zinserträge, Liegenschaftserträge Finanz- und Verwaltungsvermögen, Finanzerträge aus Beteiligungen)).

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

| | | |
|---|------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 48'557'773.35 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 43'065'424.35 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -5'492'349.00 |
| Finanzaufwand | CHF | 992'281.00 |
| Finanzertrag | CHF | 2'875'781.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 1'883'500.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | -3'608'849.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | 31'108.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | 150'680.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 119'572.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | -3'489'277.00 |

3.1.2 Investitionsrechnung

| | | |
|--------------------------------------|------------|---------------------|
| Investitionsausgaben | CHF | 6'577'000.00 |
| Investitionseinnahmen | CHF | 0.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | CHF | 6'577'000.00 |

3.1.3 Finanzierungsergebnis

| | | | |
|---|----------|------------|--------------------------|
| Selbstfinanzierung: | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 90 | | CHF -3'489'277.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + | CHF 756'600.00 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + | CHF 413'194.35 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - | CHF -17'800.00 |
| WB Darlehen VV | 364 | + | CHF 0.00 |
| WB Beteiligungen VV | 365 | + | CHF 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + | CHF 0.00 |
| Zusätzliche Abschreibungen | 383 | + | CHF 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | + | CHF 31'108.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - | CHF -150'680.00 |
| Selbstfinanzierung | | | CHF -2'456'854.65 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 5 | ./. | 6 |
| Finanzierungsergebnis | | | CHF -9'033'854.65 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Entgegen HRM1 wird neu das Ergebnis des Gesamthaushalts beschlossen. Also das zusammengefasste (konsolidierte) Ergebnis des Allgemeinen Haushalts und der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall (unter HRM1 wurde das Ergebnis des Steuerhaushalts beschlossen).

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

| | | |
|---|------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 46'320'123.35 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 41'360'624.35 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -4'959'499.00 |
| Finanzaufwand | CHF | 992'281.00 |
| Finanzertrag | CHF | 2'865'228.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 1'872'947.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | -3'086'552.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | 31'108.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | 150'680.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 119'572.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | -2'966'980.00 |

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht, d.h. Abwasser und Abfall nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungs- resp. Vor-schusskonto verrechnet werden können. **Dieses Ergebnis entspricht somit dem bisherigen Ergebnis nach HRM1.**

3.3 Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt

| | | |
|---|------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 42'722'233.35 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 36'346'524.35 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -6'375'709.00 |
| Finanzaufwand | CHF | 986'753.00 |
| Finanzertrag | CHF | 2'865'228.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 1'878'475.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | -4'497'234.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | 31'108.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | 150'680.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | -119'572.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | -4'377'662.00 |

In diesem Ergebnis ist neben den Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall auch das Ergebnis der Elektrizität nicht enthalten. Dieses Ergebnis weist die Abteilung Finanzen zusätzlich zu den vorgeschriebenen Standardauswertungen aus, weil es ihr wichtig ist darzulegen, wie sich der allgemeine Haushalt der Stadt Nidau ohne das Ergebnis der Elektrizität präsentiert.

3.4 Ergebnis Elektrizität

| | | |
|---|------------|---------------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 3'597'890.00 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 5'014'100.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | 1'416'210.00 |
| Finanzaufwand | CHF | 5'528.00 |
| Finanzertrag | CHF | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | -5'528.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | 1'410'682.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | 1'410'682.00 |

Dieses Ergebnis weist die Abteilung Finanzen zusätzlich zu den vorgeschriebenen Standardauswertungen aus, weil sie neben den Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht (Abwasser und Abfall) auch das Ergebnis der Elektrizität transparent darstellen will.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

| | | |
|---|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 1'565'910.00 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 1'079'800.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -486'110.00 |
| Finanzaufwand | CHF | 0.00 |
| Finanzertrag | CHF | 10'340.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 10'340.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | -470'770.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | -475'770.00 |

Auch nach HRM2 müssen weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Wertehalt eingelegt werden. Die Abschreibungen nach Wiederbeschaffungswert betragen CHF 387'500. Nach HRM2 dürfen aber auch bei den Spezialfinanzierungen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden. Ab 2016 sind die einmaligen Anschlussgebühren neu in der Erfolgsrechnung zu verbuchen (HRM1: Investitionsrechnung) und mittels Einlage in die Spezialfinanzierung Wertehalt zu neutralisieren. Im Budget 2016 wurden Anschlussgebühren von CHF 10'000 eingestellt. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung betrug per Ende 2015 noch CHF 1.44 Millionen. Diese Reserve sollen mittelfristig auf ca. 0.5 Millionen reduziert werden bevor dannzumal wieder kostendeckende Gebühren erhoben werden.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

| | | |
|---|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 671'740.00 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 625'000.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -46'740.00 |
| Finanzaufwand | CHF | 0.00 |
| Finanzertrag | CHF | 213.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 213.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | -46'527.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | -46'527.00 |

Die im Budget 2016 und im vorliegenden Budget 2017 budgetierten Ergebnisse führen dazu, dass die Spezialfinanzierung spätestens per Rechnungsabschluss 2017 nur noch ein marginales Eigenkapital aufweist. Mittelfristig wird in dieser Spezialfinanzierung ein Eigenkapital von rund CHF 200'000 angestrebt. Somit besteht aus finanzieller Sicht bereits sehr kurzfristig Handlungsbedarf. Entsprechende Arbeiten wurden an die Hand genommen und Korrekturmassnahmen müssen 2017 eingeleitet resp. umgesetzt werden. Ohne den geplanten Ersatz eines Fahrzeuges für CHF 30'000 wäre die erwartete Abfallrechnung 2017 beinahe ausgeglichen. Bereits im vergangenen Jahr wurden verschiedene Massnahmen umgesetzt, sodass per 2015 eine Überdeckung von CHF 25'000 anstatt eines Defizits von CHF 105'000 resultierte. Auch im laufenden Rechnungsjahr wird wieder eine deutliche Besserstellung (>CHF 70'000) gegenüber dem Budget erwartet.

4 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital (der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und -fehlbetrag bezeichnet.) wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

4.1 Auswertungen

Auswertungen über das neu zusammengesetzte bzw. voraussichtliche Eigenkapital werden erst 2017 (nach Rechnungsabschluss 2016) möglich sein.

4.2 Kommentare zu den Auswertungen

4.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Auswertung möglich ab 2017.

4.2.2 Verwaltete unselbständige Stiftungen im Eigenkapital

Auswertung möglich ab 2017.

4.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Auswertung möglich ab 2017.

4.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Auswertung möglich ab 2017.

5 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

Die fakultative Auswertung der Finanzkennzahlen folgt voraussichtlich im Budgetjahr 2018 (nach Rechnungsabschluss 2016).

5.1 Nettoverschuldungsquotient

Auswertung möglich ab 2017.

5.2 Selbstfinanzierungsgrad

Auswertung möglich ab 2017.

5.3 Zinsbelastungsanteil

Auswertung möglich ab 2017.

6 Antrag

Dem Stadtrat von Nidau wird die Zustimmung zu folgenden Beschlussesentwürfen empfohlen:

Der Stadtrat von Nidau beschliesst, gestützt auf Art. 6, Abs. 2 und 3 des Reglements über die Übertragung der Aufgaben in den Bereichen Feuerwehr und Gemeindeführung in Katastrophen und Notlagen:

1. Die Feuerwehrdienstersatzabgabe für das Jahr 2017 wird auf 11.5% des einfachen Steuerbetrages festgesetzt.
2. Die Ersatzabgabe beträgt mindestens CHF 40.00 und darf den vom kantonalen Recht festgelegten Höchstsatz nicht überschreiten.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Der Stadtrat von Nidau beschliesst gestützt auf Artikel 55 Buchstabe e der Stadtordnung und unter Vorbehalt des fakultativen Referendums gemäss Artikel 35 der Stadtordnung:

1. Das mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 3'489'277 (Allgemeiner Haushalt: CHF 2'966'980; Spezialfinanzierungen: CHF 522'297) abschliessende Budget für das Jahr 2017 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2017 werden folgende Gemeindesteuern erhoben:
 - a) Auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) das 1,7fache der kantonalen Einheitsansätze.
 - b) Eine Liegenschaftssteuer von 1,5 ‰ des amtlichen Wertes.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Nidau, 24. Oktober 2016

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Stadtpräsidentin

Der Stadtschreiber

Der Finanzverwalter

sig.

Sandra Hess

sig.

Stephan Ochsenbein

sig.

Dominik Rhiner

7 Genehmigung

Der Stadtrat von Nidau genehmigt somit das Budget 2017 wie folgt:

Der Stadtrat von Nidau beschliesst, gestützt auf Art. 6, Abs. 2 und 3 des Reglements über die Übertragung der Aufgaben in den Bereichen Feuerwehr und Gemeindeführung in Katastrophen und Notlagen:

1. Die Feuerwehrdienstersatzabgabe für das Jahr 2017 wird auf 11.5% des einfachen Steuerbetrages festgesetzt.
2. Die Ersatzabgabe beträgt mindestens CHF 40.00 und darf den vom kantonalen Recht festgelegten Höchstsatz nicht überschreiten.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Der Stadtrat von Nidau beschliesst gestützt auf Artikel 55 Buchstabe e der Stadtordnung und unter Vorbehalt des fakultativen Referendums gemäss Artikel 35 der Stadtordnung:

1. Das mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 3'489'277 (Allgemeiner Haushalt: CHF 2'966'980; Spezialfinanzierungen: CHF 522'297) abschliessende Budget für das Jahr 2017 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2017 werden folgende Gemeindesteuern erhoben:
 - a) Auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) das 1,7fache der kantonalen Einheitsansätze.
 - b) Eine Liegenschaftssteuer von 1,5 ‰ des amtlichen Wertes.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Nidau, 24. November 2016

NAMENS DES STADTRATES

Der Stadtratspräsident

Der Stadtschreiber

sig.

Kurt Schwab

sig.

Stephan Ochsenbein

8 Zahlenteil

8.1 Erfolgsrechnung

- 8.1.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Seite 19)
- 8.1.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (Seite 20)
- 8.1.3 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (Seite 21ff)

8.2 Investitionsrechnung

- 8.2.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Seite 57)
- 8.2.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Seite 58ff)

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 51'959'030.35 | 51'959'030.35 | 51'343'470.55 | 51'343'470.55 | | |
| 3 | Aufwand | 51'959'030.35 | | 51'343'470.55 | | | |
| 30 | Personalaufwand | 10'739'149.00 | | 10'363'665.00 | | | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 10'327'230.00 | | 10'133'225.80 | | | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 756'600.00 | | 1'141'053.00 | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 992'281.00 | | 816'511.00 | | | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 413'194.35 | | 412'664.75 | | | |
| 36 | Transferaufwand | 26'321'600.00 | | 26'136'000.00 | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 31'108.00 | | 31'105.00 | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'377'868.00 | | 2'309'246.00 | | | |
| 4 | Ertrag | | 48'469'753.35 | | 48'053'759.25 | | |
| 40 | Fiskalertrag | | 15'691'500.00 | | 15'571'000.00 | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 1'000.00 | | 800.00 | | |
| 42 | Entgelte | | 12'091'300.00 | | 12'246'466.50 | | |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | |
| 44 | Finanzertrag | | 2'875'781.00 | | 2'458'771.00 | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 17'800.00 | | 30'000.00 | | |
| 46 | Transferertrag | | 15'243'824.35 | | 15'010'802.75 | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 150'680.00 | | 406'673.00 | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 2'377'868.00 | | 2'309'246.00 | | |
| 9 | Abschlusskonten | | 3'489'277.00 | | 3'289'711.30 | | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 3'489'277.00 | | 3'289'711.30 | | |

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | EFOLGSRECHNUNG | 51'959'030.35 | 51'959'030.35 | 51'343'470.55 | 51'343'470.55 | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 4'307'545.00 | 1'735'300.00 | 4'162'135.00 | 2'196'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 2'572'245.00 | | 1'965'935.00 | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 936'199.35 | 1'456'449.35 | 888'102.75 | 1'427'752.75 | | |
| | Nettoertrag | 520'250.00 | | 539'650.00 | | | |
| 2 | Bildung | 7'831'170.00 | 2'636'660.00 | 7'397'935.00 | 2'673'320.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 5'194'510.00 | | 4'724'615.00 | | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 2'229'225.00 | 365'340.00 | 2'139'310.00 | 346'090.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'863'885.00 | | 1'793'220.00 | | |
| 4 | Gesundheit | 28'709.00 | | 31'110.00 | 6'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 28'709.00 | | 25'110.00 | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 23'769'870.00 | 15'787'380.00 | 23'741'460.00 | 15'500'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 7'982'490.00 | | 8'241'260.00 | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 2'523'908.00 | 718'108.00 | 2'565'591.00 | 718'905.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'805'800.00 | | 1'846'686.00 | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 2'843'220.00 | 2'277'650.00 | 2'718'003.00 | 2'177'493.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 565'570.00 | | 540'510.00 | | |
| 8 | Volkswirtschaft | 3'603'418.00 | 5'014'100.00 | 3'767'784.80 | 5'174'844.50 | | |
| | Nettoertrag | 1'410'682.00 | | 1'407'059.70 | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 3'885'766.00 | 21'968'043.00 | 3'932'039.00 | 21'122'665.30 | | |
| | Nettoertrag | 18'082'277.00 | | 17'190'626.30 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | EFOLGSRECHNUNG | 51'959'030.35 | 51'959'030.35 | 51'343'470.55 | 51'343'470.55 | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 4'307'545.00 | 1'735'300.00 | 4'162'135.00 | 2'196'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 2'572'245.00 | | 1'965'935.00 | | |
| 01 | Legislative und Exekutive | 447'515.00 | | 438'900.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 447'515.00 | | 438'900.00 | | |
| 011 | Legislative | 111'815.00 | | 86'800.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 111'815.00 | | 86'800.00 | | |
| 0110 | Legislative | 111'815.00 | | 86'800.00 | | | |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Stadtrat | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3000.03 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3000.04 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse | 17'500.00 | | 7'000.00 | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'600.00 | | 850.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 100.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 315.00 | | 150.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 13'500.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3120.07 | Rathaus | 7'200.00 | | 7'200.00 | | | |
| 3130.04 | Portokosten | 14'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 22'000.00 | | 22'000.00 | | | |
| 3132.02 | Datenaufsichtsstelle Art. 14 DSV | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3199.01 | Stadtratskredit | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 012 | Exekutive | 335'700.00 | | 352'100.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 335'700.00 | | 352'100.00 | | |
| 0120 | Exekutive | 335'700.00 | | 352'100.00 | | | |
| 3000.02 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat | 212'000.00 | | 212'000.00 | | | |
| 3000.03 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3000.04 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 30'000.00 | | 28'200.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'800.00 | | 3'800.00 | | | |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen | 1'000.00 | | 2'200.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | | |
| 3120.08 | Nebenkosten Sitzungszimmer Hauptstrasse 73 | 7'300.00 | | 5'300.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3170.02 | Gratulationen | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3199.02 | Gemeinderatskredit | 12'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 3199.03 | Kommissionskredite | 6'000.00 | | | | | |
| 3199.04 | Kontakt zu Industrie und Gewerbe | | | 5'000.00 | | | |
| 3199.05 | Repräsentationskosten | 1'500.00 | | 21'500.00 | | | |
| 3199.08 | Jungbürgerfeier | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 3'860'030.00 | 1'735'300.00 | 3'723'235.00 | 2'196'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 2'124'730.00 | | 1'527'035.00 | | |
| 022 | Allgemeine Dienste | 3'613'270.00 | 1'608'900.00 | 3'513'250.00 | 2'092'300.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 2'004'370.00 | | 1'420'950.00 | | |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 3'613'270.00 | 1'608'900.00 | 3'513'250.00 | 2'092'300.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'120'000.00 | | 2'000'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 150'000.00 | | 140'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 180'600.00 | | 170'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 17'500.00 | | 16'500.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 38'700.00 | | 36'000.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 9'700.00 | | 9'000.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 25'470.00 | | 28'300.00 | | | |
| 3091.01 | Personalwerbung | 20'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 14'000.00 | | 13'900.00 | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 3100.02 | Verbrauchsmaterial Büoinformatik | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3101.02 | Treibstoffe | 2'400.00 | | 2'400.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 31'500.00 | | 38'500.00 | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 5'100.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 29'000.00 | | 29'300.00 | | | |
| 3113.01 | Hardware | 30'000.00 | | 41'600.00 | | | |
| 3116.01 | Medizinische Geräte | 1'000.00 | | | | | |
| 3118.01 | Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel) | 73'800.00 | | 94'000.00 | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 23'000.00 | | 23'000.00 | | | |
| 3130.03 | Betreibungskosten | 1'400.00 | | 1'400.00 | | | |
| 3130.04 | Portokosten | 55'000.00 | | 55'000.00 | | | |
| 3130.05 | Post- und Bankspesen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|---------|--|-------------|------------|-------------|--------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.07 | Kartengebühren | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 12'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 30'000.00 | | 29'100.00 | | | |
| 3132.03 | Rechtskosten | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand | 9'900.00 | | 10'900.00 | | | |
| 3133.02 | Rechenzentrum | 170'000.00 | | 131'250.00 | | | |
| 3133.03 | Rechenzentrum (Leitungskosten) | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 32'000.00 | | 32'000.00 | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 900.00 | | 900.00 | | | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 4'500.00 | | | |
| 3151.11 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 6'000.00 | | | | | |
| 3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 5'000.00 | | 6'200.00 | | | |
| 3158.01 | Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades) | 264'700.00 | | 218'700.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 2'400.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 35'000.00 | | 40'000.00 | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 21'000.00 | | 21'000.00 | | | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt | | | 64'400.00 | | | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt | 18'000.00 | | 31'000.00 | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 17'500.00 | | 17'500.00 | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 4310.01 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | |
| 4611.02 | Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | |
| 4611.03 | Entschädigungen Registerführung Quellensteuern | | 700.00 | | 700.00 | | |
| 4612.12 | Interne Verrechnung (7201) | | 41'000.00 | | 41'000.00 | | |
| 4612.13 | Interne Verrechnung (7301) | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | |
| 4612.14 | Interne Verrechnung (8710) | | 33'000.00 | | 43'000.00 | | |
| 4632.02 | Beiträge von Schulverband | | 149'400.00 | | 149'400.00 | | |
| 4930.01 | Interne Verrechnung (1610) | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | |
| 4930.02 | Interne Verrechnung (2180) | | 30'500.00 | | 30'500.00 | | |
| 4930.03 | Interne Verrechnung (5310) | | 122'000.00 | | 122'000.00 | | |
| 4930.04 | Interne Verrechnung (5444) | | 74'250.00 | | 74'250.00 | | |
| 4930.05 | Interne Verrechnung (5451) | | 18'300.00 | | 18'300.00 | | |
| 4930.06 | Interne Verrechnung (5796) | | 841'100.00 | | 1'412'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4930.07 | Interne Verrechnung (9630) | | 58'000.00 | | 36'000.00 | | |
| 4930.08 | Interne Verrechnung (6155) | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | |
| 4930.10 | Interne Verrechnung (7792) | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 4930.11 | Interne Verrechnung (5430) | | 78'600.00 | | 81'700.00 | | |
| 4930.12 | Interne Verrechnung (2197) | | 13'450.00 | | 13'450.00 | | |
| 4930.07 | Interne Verrechnung (5797) | | 78'600.00 | | | | |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 246'760.00 | 126'400.00 | 209'985.00 | 103'900.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 120'360.00 | | 106'085.00 | | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 246'760.00 | 126'400.00 | 209'985.00 | 103'900.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 11'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 3010.02 | Löhne Reinigungspersonal | 41'000.00 | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'000.00 | | 3'300.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 950.00 | | 900.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 250.00 | | 225.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3116.01 | Medizinische Geräte | 100.00 | | | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 30'400.00 | | 22'400.00 | | | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 20'000.00 | | 22'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 800.00 | | | | | |
| 3130.10 | Serviceabonnemente | 17'360.00 | | 16'760.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 7'100.00 | | 7'100.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 69'000.00 | | 73'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 20'000.00 | | | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt | 9'000.00 | | | | | |
| 4260.02 | Versicherungsleistungen | | 100.00 | | | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 116'800.00 | | | | |
| 4470.02 | Miete Unterer Kanalweg 19 | | | | 25'500.00 | | |
| 4470.03 | Miete Strandweg 1 | | | | 8'700.00 | | |
| 4470.04 | Miete Hauptstrasse 73 | | | | 11'800.00 | | |
| 4470.05 | Miete Dr. Schneiderstrasse 92, Magazin | | | | 56'400.00 | | |
| 4472.02 | Miete Mittelstrasse 3 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4479.01 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 8'000.00 | | | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 936'199.35 | 1'456'449.35 | 888'102.75 | 1'427'752.75 | | |
| | Nettoertrag | 520'250.00 | | 539'650.00 | | | |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 280'300.00 | 13'000.00 | 280'600.00 | 13'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 267'300.00 | | 267'600.00 | | |
| 111 | Polizei | 280'300.00 | 13'000.00 | 280'600.00 | 13'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 267'300.00 | | 267'600.00 | | |
| 1110 | Polizei | 280'300.00 | 13'000.00 | 280'600.00 | 13'000.00 | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'500.00 | | 11'000.00 | | | |
| 3112.01 | Dienstkleider | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 500.00 | | 300.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 268'500.00 | | 268'500.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 128'000.00 | 1'068'000.00 | 130'000.00 | 1'062'800.00 | | |
| | Nettoertrag | 940'000.00 | | 932'800.00 | | | |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 128'000.00 | 1'068'000.00 | 130'000.00 | 1'062'800.00 | | |
| | Nettoertrag | 940'000.00 | | 932'800.00 | | | |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 128'000.00 | 177'000.00 | 130'000.00 | 207'800.00 | | |
| 3130.11 | Gebühren Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei | 67'000.00 | | 85'000.00 | | | |
| 3130.12 | Nicht verrechenbare Aufwände Baubewilligungen | 14'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 34'500.00 | | 32'500.00 | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 12'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 4120.01 | Konzessionen | | 1'000.00 | | 800.00 | | |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 159'000.00 | | 190'000.00 | | |
| 4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen (Abteilung Infrastruktur) | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 1402 | Kinder- und Erwachsenenschutz | | 891'000.00 | | 855'000.00 | | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 891'000.00 | | 855'000.00 | | |
| 15 | Feuerwehr | 340'549.35 | 340'549.35 | 340'652.75 | 340'652.75 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 150 | Feuerwehr | 340'549.35 | 340'549.35 | 340'652.75 | 340'652.75 | | |
| 1506 | Regionale Feuerwehrorganisation | 340'549.35 | 340'549.35 | 340'652.75 | 340'652.75 | | |
| 3181.08 | Förderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 3300.95 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Feuerwehr (bishheriges VV, 10 Jahre) | 22'500.00 | | 22'500.00 | | | |
| 3510.01 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 15'694.35 | | 15'164.75 | | | |
| 3632.02 | Beitrag an Regiofeuerwehr Agglomeration Biel | 260'000.00 | | 260'000.00 | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung (9300) | 16'800.00 | | 16'800.00 | | | |
| 3940.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 5'555.00 | | 6'188.00 | | | |
| 4200.50 | Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht | | 330'000.00 | | 330'000.00 | | |
| 4632.01 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 10'124.35 | | 10'352.75 | | |
| 4940.01 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 425.00 | | 300.00 | | |
| 16 | Verteidigung | 187'350.00 | 34'900.00 | 136'850.00 | 11'300.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 152'450.00 | | 125'550.00 | | |
| 161 | Militärische Verteidigung | 99'100.00 | 31'100.00 | 48'600.00 | 7'500.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 68'000.00 | | 41'100.00 | | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 99'100.00 | 31'100.00 | 48'600.00 | 7'500.00 | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3132.03 | Rechtskosten | 15'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 64'600.00 | | 18'600.00 | | | |
| 3169.01 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 100.00 | | | | |
| 4632.01 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 31'000.00 | | 7'500.00 | | |
| 162 | Zivile Verteidigung | 88'250.00 | 3'800.00 | 88'250.00 | 3'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 84'450.00 | | 84'450.00 | | |
| 1620 | Zivilschutz | 10'050.00 | 3'800.00 | 10'050.00 | 3'800.00 | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 3'800.00 | | 3'800.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 350.00 | | 350.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'900.00 | | 1'900.00 | | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 800.00 | | 800.00 | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 1626 | Regionale Zivilschutzorganisation | 73'200.00 | | 73'200.00 | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 73'200.00 | | 73'200.00 | | | |
| 1627 | Regionale Führungsstab | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 2 | Bildung | 7'831'170.00 | 2'636'660.00 | 7'397'935.00 | 2'673'320.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 5'194'510.00 | | 4'724'615.00 | | |
| 21 | Obligatorische Schule | 7'561'170.00 | 2'636'660.00 | 7'131'335.00 | 2'673'320.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 4'924'510.00 | | 4'458'015.00 | | |
| 211 | Eingangsstufe | 502'450.00 | | 487'380.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 502'450.00 | | 487'380.00 | | |
| 2110 | Kindergarten | 502'450.00 | | 487'380.00 | | | |
| 3090.03 | Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen | 1'100.00 | | 1'050.00 | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 1'100.00 | | 1'050.00 | | | |
| 3100.02 | Verbrauchsmaterial Büroinformatik | 1'100.00 | | 500.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'100.00 | | 1'050.00 | | | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 25'800.00 | | 27'700.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 600.00 | | | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 4'200.00 | | 4'200.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 350.00 | | 350.00 | | | |
| 3159.01 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 4'800.00 | | 5'480.00 | | | |
| 3611.02 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter | 355'000.00 | | 315'000.00 | | | |
| 3612.04 | Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter | 80'800.00 | | 90'000.00 | | | |
| 3612.05 | Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten | 25'500.00 | | 40'000.00 | | | |
| 212 | Primarstufe | 2'208'330.00 | | 2'166'120.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 2'208'330.00 | | 2'166'120.00 | | |
| 2120 | Primarstufe | 2'208'330.00 | | 2'166'120.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.03 | Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen | 14'000.00 | | 16'250.00 | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 10'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 1'500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3100.02 | Verbrauchsmaterial Büroinformatik | 4'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 166'200.00 | | 157'300.00 | | | |
| 3104.02 | Bibliotheken | 10'500.00 | | 10'500.00 | | | |
| 3104.03 | Werkmaterial | 30'400.00 | | 28'350.00 | | | |
| 3110.02 | Schulmobiliar | 47'000.00 | | 50'500.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 9'200.00 | | 27'200.00 | | | |
| 3113.01 | Hardware | 76'500.00 | | 34'000.00 | | | |
| 3118.01 | Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel) | 3'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 20'000.00 | | 21'000.00 | | | |
| 3120.03 | Abfallgebühren | 3'000.00 | | | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 11'500.00 | | 10'500.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 12'180.00 | | 12'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3158.01 | Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades) | 17'500.00 | | 18'500.00 | | | |
| 3159.01 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 20'500.00 | | 24'500.00 | | | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 53'950.00 | | 51'220.00 | | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt | 28'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 3611.02 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter | 1'030'000.00 | | 964'000.00 | | | |
| 3612.04 | Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter | 372'000.00 | | 383'000.00 | | | |
| 3612.05 | Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten | 228'000.00 | | 278'000.00 | | | |
| 3612.06 | Schulgelder andere Primarschulen Lehrergehälter | 15'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 3612.07 | Schulgelder andere Primarschulen Betriebskosten | 12'900.00 | | 16'800.00 | | | |
| 213 | Oberstufe | 1'976'500.00 | 300'000.00 | 1'903'720.00 | 370'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'676'500.00 | | 1'533'720.00 | | |
| 2130 | Sekundarstufe I | 1'976'500.00 | 300'000.00 | 1'903'720.00 | 370'000.00 | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3611.04 | Schulgelder Maturitätsschulen Lehrergehälter | 36'000.00 | | 75'600.00 | | | |
| 3611.05 | Schulgelder Maturitätsschulen Betriebskosten | 18'000.00 | | 36'120.00 | | | |
| 3612.02 | Schulgelder Schulverband Lehrergehälter | 813'000.00 | | 755'000.00 | | | |
| 3612.03 | Schulgelder Schulverband Betriebskosten | 770'000.00 | | 786'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3612.04 | Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter | 211'200.00 | | 145'000.00 | | | |
| 3612.05 | Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten | 124'800.00 | | 102'500.00 | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 300'000.00 | | 370'000.00 | | |
| 214 | Musikschulen | 230'000.00 | | 210'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 230'000.00 | | 210'000.00 | | |
| 2140 | Musikschulen | 230'000.00 | | 210'000.00 | | | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 230'000.00 | | 210'000.00 | | | |
| 217 | Schulliegenschaften | 1'593'300.00 | 1'488'760.00 | 1'438'100.00 | 1'519'320.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 104'540.00 | | | | |
| | Nettoertrag | | | 81'220.00 | | | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'593'300.00 | 1'488'760.00 | 1'438'100.00 | 1'519'320.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 395'000.00 | | 390'000.00 | | | |
| 3010.02 | Löhne Reinigungspersonal | 210'000.00 | | 210'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 42'000.00 | | 42'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 46'000.00 | | 46'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'600.00 | | 3'600.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 10'800.00 | | 10'800.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'700.00 | | 2'700.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 38'000.00 | | 32'000.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 16'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 120'000.00 | | 120'000.00 | | | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 190'000.00 | | 150'000.00 | | | |
| 3120.03 | Abfallgebühren | 5'500.00 | | 5'500.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3130.10 | Serviceabonnemente | 15'500.00 | | 22'500.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 15'000.00 | | 9'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 43'000.00 | | 43'000.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3144.02 | Unterhalt Schulhaus Balainen | 91'500.00 | | 83'000.00 | | | |
| 3144.03 | Unterhalt Schulhaus Beunden | 85'000.00 | | 72'500.00 | | | |
| 3144.04 | Unterhalt Schulhaus Burgerallee | 58'000.00 | | 41'000.00 | | | |
| 3144.05 | Unterhalt Schulhaus Weidteile | 51'000.00 | | 80'000.00 | | | |
| 3144.06 | Unterhalt Kindergarten Aalmatten | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3144.07 | Unterhalt Kindergarten Birkenweg | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3144.08 | Unterhalt Kindergarten Strandweg | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3144.10 | Unterhalt Kindergarten Weidteile 1 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3144.11 | Unterhalt Kindergarten Weidteile 2 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3144.20 | Unterhalt Balainenweg 29 (Wohnung) | 5'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'500.00 | | 5'500.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 900.00 | | 900.00 | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt | 118'000.00 | | 36'800.00 | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 100.00 | | | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 1'444'200.00 | | 1'444'200.00 | | |
| 4470.06 | Miete Aalmattenweg 46, Wohnung (neu Konto 4470.01) | | | | 15'120.00 | | |
| 4470.07 | Miete Balainenweg 29, Wohnung (neu Konto 4470.01) | | | | 11'400.00 | | |
| 4471.01 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 19'460.00 | | 19'460.00 | | |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | |
| 4479.01 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 10'000.00 | | | | |
| 4479.02 | Nebenkosten Strandweg 1 | | | | 3'400.00 | | |
| 4479.03 | Nebenkosten Abwarte (neu Konto 4479.01) | | | | 4'740.00 | | |
| 4479.04 | Nebenkosten Aalmattenweg 46 (Wohnung) (neu Konto 4479.01) | | | | 2'640.00 | | |
| 4479.05 | Nebenkosten Balainenweg 29 (Wohnung) (neu Konto 4479.01) | | | | 3'360.00 | | |
| 218 | Tagesbetreuung | 871'300.00 | 765'000.00 | 759'440.00 | 716'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 106'300.00 | | 43'440.00 | | |
| 2180 | Tagesbetreuung | 871'300.00 | 765'000.00 | 759'440.00 | 716'000.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 500'000.00 | | 440'000.00 | | | |
| 3010.02 | Löhne Reinigungspersonal | 25'000.00 | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 35'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 35'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'150.00 | | 2'640.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 9'450.00 | | 7'920.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'400.00 | | 1'980.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'200.00 | | 3'200.00 | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 14'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 58'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 3105.09 | Erstattung Lebensmittel Personal | -3'200.00 | | -3'000.00 | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 4'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 5'800.00 | | 3'700.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 2'500.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 105'000.00 | | 105'000.00 | | | |
| 3169.01 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3611.06 | Tagesschulleitung | 35'000.00 | | 34'000.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 30'500.00 | | 30'500.00 | | | |
| 4240.07 | Elternbeiträge Betreuung | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | |
| 4260.03 | Elternbeiträge Mahlzeiten | | 95'000.00 | | 81'000.00 | | |
| 4502.01 | Entnahme aus Legaten und Stiftungen | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 555'000.00 | | 520'000.00 | | |
| 219 | Obligatorische Schule | 179'290.00 | 82'900.00 | 166'575.00 | 68'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 96'390.00 | | 98'575.00 | | |
| 2194 | Freiwilliger Schulsport | 15'000.00 | 14'900.00 | 5'485.00 | | | |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen | | | 5'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 335.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | 30.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 90.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 30.00 | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 15'000.00 | | | | | |
| 4231.01 | Kursgelder | | 6'500.00 | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 8'400.00 | | | | |
| 2197 | Schulsozialdienst | 164'290.00 | 68'000.00 | 161'090.00 | 68'000.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 110'000.00 | | 110'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'500.00 | | 7'500.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 660.00 | | 660.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'980.00 | | 1'980.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 1'200.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 11'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 3199.07 | Projektarbeit | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 13'450.00 | | 13'450.00 | | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | |
| 4632.02 | Beiträge von Schulverband | | 56'000.00 | | 56'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Aufwand | Budget 2017 Ertrag | Aufwand | Budget 2016 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2015 Ertrag |
|-------------|---|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------|-------------------------|
| 22 | Sonderschulen | 270'000.00 | | 266'600.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 270'000.00 | | 266'600.00 | | |
| 220 | Sonderschulen | 270'000.00 | | 266'600.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 270'000.00 | | 266'600.00 | | |
| 2200 | Sonderschulen | 270'000.00 | | 266'600.00 | | | |
| 3612.08 | Schulgelder Sonderschulen Lehrergehälter | 178'000.00 | | 195'600.00 | | | |
| 3612.11 | Schulgelder Sonderschulen Betriebskosten | 92'000.00 | | 71'000.00 | | | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 2'229'225.00 | 365'340.00 | 2'139'310.00 | 346'090.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'863'885.00 | | 1'793'220.00 | | |
| 31 | Kulturerbe | 25'000.00 | 15'000.00 | 20'000.00 | 10'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 312 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 25'000.00 | 15'000.00 | 20'000.00 | 10'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 25'000.00 | 15'000.00 | 20'000.00 | 10'000.00 | | |
| 3637.12 | Beiträge aus SF Bauinventar | 15'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3893.01 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 4893.01 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 15'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 32 | Kultur, übrige | 691'080.00 | 45'100.00 | 670'690.00 | 35'750.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 645'980.00 | | 634'940.00 | | |
| 321 | Bibliotheken | 196'900.00 | 33'600.00 | 182'255.00 | 24'400.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 163'300.00 | | 157'855.00 | | |
| 3210 | Bibliothek deutsch | 134'000.00 | 24'700.00 | 129'160.00 | 19'000.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 70'000.00 | | 62'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'700.00 | | 4'160.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'000.00 | | 2'600.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 420.00 | | 380.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'260.00 | | 1'120.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 320.00 | | 280.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'800.00 | | 1'600.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3103.02 | Ankauf Ausleihmaterial | 17'000.00 | | 17'000.00 | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 3'700.00 | | 14'000.00 | | | |
| 3113.01 | Hardware | 3'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 1'600.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 900.00 | | 900.00 | | | |
| 3158.01 | Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades) | 2'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3159.01 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 12'000.00 | | 11'820.00 | | | |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 1'200.00 | | 1'500.00 | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 19'000.00 | | 13'000.00 | | |
| 4636.01 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | |
| 3211 | Bibliothek französisch | 62'900.00 | 8'900.00 | 53'095.00 | 5'400.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 23'000.00 | | 23'000.00 | | | |
| 3010.02 | Löhne Reinigungspersonal | 5'500.00 | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'900.00 | | 1'540.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 170.00 | | 150.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 500.00 | | 420.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 130.00 | | 110.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3103.02 | Ankauf Ausleihmaterial | 7'700.00 | | 7'600.00 | | | |
| 3113.01 | Hardware | 1'500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 2'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3158.01 | Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades) | 3'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3159.01 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 9'000.00 | | 8'775.00 | | | |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 200.00 | | 200.00 | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 6'500.00 | | 3'000.00 | | |
| 4636.01 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 2'200.00 | | 2'200.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 329 | Kultur | 494'180.00 | 11'500.00 | 488'435.00 | 11'350.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 482'680.00 | | 477'085.00 | | |
| 3290 | Übrige Kultur | 330'400.00 | | 330'400.00 | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3130.16 | Infrastruktur für Veranstaltungen in Nidau | 89'000.00 | | 89'000.00 | | | |
| 3199.06 | Schliengen Partnerschaft | 6'000.00 | | 10'800.00 | | | |
| 3612.17 | Interne Verrechnung (8710) | 4'800.00 | | | | | |
| 3634.02 | Kulturelle Institutionen Biel | 145'000.00 | | 145'000.00 | | | |
| 3636.03 | Kulturelle Institutionen Nidau | 5'900.00 | | 5'900.00 | | | |
| 3636.04 | Kulturelle Veranstaltungen Nidau | 12'500.00 | | 13'000.00 | | | |
| 3636.05 | Kultur Kreuz Nidau | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3636.06 | Verschiedene freiwillige Beiträge | 22'200.00 | | 21'700.00 | | | |
| 3636.07 | Verschiedene Vereinsbeiträge | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3291 | Integration | 163'780.00 | 11'500.00 | 158'035.00 | 11'350.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 47'000.00 | | 70'000.00 | | | |
| 3010.03 | Löhne Projektarbeit | 28'000.00 | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'000.00 | | 4'800.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'700.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 630.00 | | 420.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'880.00 | | 1'260.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 470.00 | | 315.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'200.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3199.07 | Projektarbeit | 43'100.00 | | 44'000.00 | | | |
| 3636.02 | Internido | 30'800.00 | | 30'740.00 | | | |
| 4231.01 | Kursgelder | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 500.00 | | 1'350.00 | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 4'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 4636.01 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 33 | Medien | 33'000.00 | | 31'100.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 33'000.00 | | 31'100.00 | | |
| 332 | Massenmedien | 33'000.00 | | 31'100.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 33'000.00 | | 31'100.00 | | |
| 3320 | Massenmedien | 33'000.00 | | 31'100.00 | | | |
| 3130.17 | Nidauer Anzeiger Portokosten | 20'000.00 | | 20'500.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3133.04 | Homepage | 3'000.00 | | 600.00 | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 1'480'145.00 | 305'240.00 | 1'417'520.00 | 300'340.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'174'905.00 | | 1'117'180.00 | | |
| 341 | Sport | 650'430.00 | 285'840.00 | 605'280.00 | 283'940.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 364'590.00 | | 321'340.00 | | |
| 3410 | Sport | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3636.08 | Sportvereine Nidau | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3411 | Strandbad | 584'380.00 | 282'840.00 | 541'230.00 | 280'940.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 250'000.00 | | 250'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 18'000.00 | | 18'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 17'000.00 | | 17'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'250.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'130.00 | | 1'130.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3091.01 | Personalwerbung | 2'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'500.00 | | 10'500.00 | | | |
| 3101.02 | Treibstoffe | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3101.03 | Chemikalien | 25'000.00 | | 25'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 7'900.00 | | 3'100.00 | | | |
| 3112.01 | Dienstkleider | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 85'000.00 | | 85'000.00 | | | |
| 3120.03 | Abfallgebühren | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 15'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 100.00 | | | | | |
| 3140.01 | Unterhalt an Grundstücken | 48'000.00 | | 37'000.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 57'500.00 | | 48'500.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 11'500.00 | | 11'500.00 | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt | 6'000.00 | | | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.04 | Eintrittsgelder | | 240'000.00 | | 240'000.00 | | |
| 4240.05 | Verschiedene Einnahmen (Tel+Dusche) | | 700.00 | | 700.00 | | |
| 4240.06 | Verschiedene Einnahmen (Fussballkasten) | | 300.00 | | 300.00 | | |
| 4250.02 | Verkäufe Kioskartikel | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 34'500.00 | | | | |
| 4470.08 | Miete Wohnung Strandbad (neu Konto 4470.01) | | | | 10'200.00 | | |
| 4470.10 | Pachtzins Restaurant | | | | 22'000.00 | | |
| 4470.11 | Vermietung Bootsplätze Strandbad | | | | 400.00 | | |
| 4479.06 | Nebenkosten Wohnung Strandbad | | 2'340.00 | | 2'340.00 | | |
| 3412 | Fussballplatz | 61'050.00 | 3'000.00 | 59'050.00 | 3'000.00 | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 6'500.00 | | 6'500.00 | | | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 800.00 | | 800.00 | | | |
| 3140.02 | Unterhalt Fussballplatz | 42'000.00 | | 36'000.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 6'750.00 | | 10'750.00 | | | |
| 4636.01 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 342 | Freizeit | 829'715.00 | 19'400.00 | 812'240.00 | 16'400.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 810'315.00 | | 795'840.00 | | |
| 3420 | Freizeit | 47'560.00 | 7'400.00 | 52'460.00 | 6'400.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 33'000.00 | | 33'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'210.00 | | 2'210.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 150.00 | | 150.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 600.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 300.00 | | 400.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 300.00 | | 1'300.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | 600.00 | | | |
| 3103.02 | Ankauf Ausleihmaterial | 3'000.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3113.01 | Hardware | 500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 1'900.00 | | 1'900.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 400.00 | | 500.00 | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3158.01 | Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades) | 500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3159.01 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 400.00 | | 400.00 | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 7'000.00 | | 6'000.00 | | |
| 3421 | Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen | 748'655.00 | 12'000.00 | 716'280.00 | 10'000.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 470'000.00 | | 440'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 32'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 37'000.00 | | 34'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 13'630.00 | | 14'520.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 8'460.00 | | 7'920.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'115.00 | | 1'980.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3101.02 | Treibstoffe | 12'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 11'500.00 | | | |
| 3111.11 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 12'500.00 | | | | | |
| 3112.01 | Dienstkleider | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 30'500.00 | | 31'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 7'500.00 | | 7'500.00 | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 1'800.00 | | 1'760.00 | | | |
| 3140.01 | Unterhalt an Grundstücken | 20'000.00 | | 32'000.00 | | | |
| 3142.01 | Unterhalt Wasserbau | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 6'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 33'000.00 | | | |
| 3151.11 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 33'000.00 | | | | | |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt | 8'000.00 | | | | | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 1'450.00 | | 1'400.00 | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'000.00 | | | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 3422 | Spielplätze | 33'500.00 | | 43'500.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3149.02 | Unterhalt Spielplätze | 32'000.00 | | 42'000.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Gesundheit | 28'709.00 | | 31'110.00 | 6'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 28'709.00 | | 25'110.00 | | |
| 43 | Gesundheit | 28'709.00 | | 31'110.00 | 6'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 28'709.00 | | 25'110.00 | | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 28'709.00 | | 31'110.00 | 6'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 28'709.00 | | 25'110.00 | | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 10'960.00 | | 10'960.00 | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 670.00 | | 670.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 60.00 | | 60.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 180.00 | | 180.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 4331 | Schulzahnpflege | 17'749.00 | | 20'150.00 | 6'000.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 30.00 | | 30.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 9.00 | | 10.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3132.04 | Zahnkontrollen | 12'600.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3637.10 | Beiträge für normale Gebisse | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3637.11 | Beiträge für anormale Gebisse | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 4632.02 | Beiträge von Schulverband | | | | 6'000.00 | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 23'769'870.00 | 15'787'380.00 | 23'741'460.00 | 15'500'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 7'982'490.00 | | 8'241'260.00 | | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 2'015'410.00 | 110'000.00 | 1'990'080.00 | 110'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'905'410.00 | | 1'880'080.00 | | |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 374'080.00 | 110'000.00 | 372'080.00 | 110'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 264'080.00 | | 262'080.00 | | |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 374'080.00 | 110'000.00 | 372'080.00 | 110'000.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 210'000.00 | | 210'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 21'000.00 | | 19'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'780.00 | | 3'780.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 122'000.00 | | 122'000.00 | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | |
| 4632.01 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 70'000.00 | | 70'000.00 | | |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 1'563'330.00 | | 1'540'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 1'563'330.00 | | 1'540'000.00 | | |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 1'563'330.00 | | 1'540'000.00 | | | |
| 3631.02 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL | 1'563'330.00 | | 1'540'000.00 | | | |
| 533 | Leistungen an Pensionierte | 73'000.00 | | 73'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 73'000.00 | | 73'000.00 | | |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | 73'000.00 | | 73'000.00 | | | |
| 3062.01 | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen | 73'000.00 | | 73'000.00 | | | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3636.12 | Verein für Altersfragen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 54 | Familie und Jugend | 2'032'920.00 | 814'800.00 | 2'114'480.00 | 862'600.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'218'120.00 | | 1'251'880.00 | | |
| 541 | Familienzulagen | 27'520.00 | | 25'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 27'520.00 | | 25'000.00 | | |
| 5410 | Familienzulagen | 27'520.00 | | 25'000.00 | | | |
| 3631.03 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige | 27'520.00 | | 25'000.00 | | | |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 632'550.00 | 485'800.00 | 749'600.00 | 540'900.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 146'750.00 | | 208'700.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 632'550.00 | 485'800.00 | 749'600.00 | 540'900.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 190'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'000.00 | | 14'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 15'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'500.00 | | 3'600.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 850.00 | | 900.00 | | | |
| 3130.13 | Inkassokosten Alimentenbevorschussungen | 3'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3637.06 | Alimentenbevorschussungen | 300'000.00 | | 400'000.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 78'600.00 | | 81'700.00 | | | |
| 3930.02 | Interne Verrechnung (5796) | | | 27'200.00 | | | |
| 3930.03 | Interne Verrechnung (5797) | 27'400.00 | | | | | |
| 4260.04 | Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen | | 210'000.00 | | 280'000.00 | | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 100'000.00 | | 119'900.00 | | |
| 4632.01 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 175'800.00 | | 141'000.00 | | |
| 544 | Jugendschutz | 444'870.00 | 90'000.00 | 437'970.00 | 76'700.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 354'870.00 | | 361'270.00 | | |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3636.10 | Pro Juventute (Elternbriefe) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 5444 | Offene Kinder- und Jugendarbeit | 420'150.00 | 90'000.00 | 411'750.00 | 76'700.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 210'000.00 | | 210'000.00 | | | |
| 3010.03 | Löhne Projektarbeit | 20'500.00 | | 17'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 17'900.00 | | 16'400.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 15'000.00 | | 14'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'600.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'400.00 | | 4'200.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'100.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 2'000.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 8'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3159.01 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'000.00 | | | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 14'400.00 | | 14'400.00 | | | |
| 3199.07 | Projektarbeit | 34'000.00 | | 38'500.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 74'250.00 | | 74'250.00 | | | |
| 4632.01 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 90'000.00 | | 76'700.00 | | |
| 5445 | Robinsonspielplatz | 23'720.00 | | 25'220.00 | | | |
| 3010.04 | Löhne Robinsonspielplatz | 18'000.00 | | 18'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 110.00 | | 110.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 330.00 | | 330.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 80.00 | | 80.00 | | | |
| 3199.10 | Betrieb Robinsonspielplatz | 4'000.00 | | 5'500.00 | | | |
| 545 | Leistungen an Familien | 927'980.00 | 239'000.00 | 901'910.00 | 245'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 688'980.00 | | 656'910.00 | | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 896'980.00 | 227'000.00 | 870'910.00 | 245'000.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 635'000.00 | | 624'000.00 | | | |
| 3010.02 | Löhne Reinigungspersonal | 17'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 45'000.00 | | 44'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 34'000.00 | | 34'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'920.00 | | 3'840.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11'760.00 | | 11'520.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3091.01 | Personalwerbung | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 500.00 | | 400.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 11'000.00 | | 11'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 200.00 | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 40'000.00 | | 35'000.00 | | | |
| 3105.09 | Erstattung Lebensmittel Personal | -6'600.00 | | -8'000.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3113.01 | Hardware | 500.00 | | | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 8'000.00 | | 7'500.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 5'500.00 | | 5'500.00 | | | |
| 3120.03 | Abfallgebühren | 800.00 | | 800.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3130.04 | Portokosten | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 800.00 | | 750.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | 1'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 600.00 | | 600.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3158.01 | Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades) | 2'500.00 | | 500.00 | | | |
| 3159.01 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'000.00 | | 600.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 44'000.00 | | 44'000.00 | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 500.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 18'300.00 | | 18'300.00 | | | |
| 4240.07 | Elternbeiträge Betreuung | | 160'000.00 | | 195'000.00 | | |
| 4260.03 | Elternbeiträge Mahlzeiten | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | |
| 4632.01 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 17'000.00 | | | | |
| 5458 | Tageselternverein | 31'000.00 | 12'000.00 | 31'000.00 | | | |
| 3636.11 | Tageselternverein Seestern | 31'000.00 | | 31'000.00 | | | |
| 4632.01 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 12'000.00 | | | | |
| 55 | Arbeitslosigkeit | 208'900.00 | | 213'400.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 208'900.00 | | 213'400.00 | | |
| 559 | Arbeitslosigkeit | 208'900.00 | | 213'400.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 208'900.00 | | 213'400.00 | | |
| 5590 | Arbeitslosigkeit | 208'900.00 | | 213'400.00 | | | |
| 3636.13 | Beschäftigungsprogramme | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 3636.14 | Motion Gfeller Betreuungskosten | 108'900.00 | | 113'400.00 | | | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 19'512'640.00 | 14'862'580.00 | 19'423'500.00 | 14'527'600.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 4'650'060.00 | | 4'895'900.00 | | |
| 571 | Beihilfen | | 20'000.00 | | 33'000.00 | | |
| | Nettoertrag | 20'000.00 | | 33'000.00 | | | |
| 5711 | Zuschüsse nach Dekret | | 20'000.00 | | 33'000.00 | | |
| 4611.06 | Familienrechtliche Beiträge nicht Heimbewohner | | 10'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4611.07 | Familienrechtliche Beiträge Heimbewohner | | 10'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 4611.08 | Übrige Ertäge nicht Heimbewohner | | | | 1'000.00 | | |
| 4611.10 | Übrige Ertäge Heimbewohner | | | | 1'000.00 | | |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 12'148'000.00 | 3'211'000.00 | 12'144'000.00 | 3'302'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 8'937'000.00 | | 8'842'000.00 | | |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 12'148'000.00 | 3'211'000.00 | 12'144'000.00 | 3'302'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3637.02 | Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG) | 12'000'000.00 | | 12'000'000.00 | | | |
| 3637.03 | AHV-Mindestbeiträge (lastenausgleichsberechtigt) | 120'000.00 | | 120'000.00 | | | |
| 3637.04 | Nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten | 14'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 3637.05 | Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe | 14'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 4260.05 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 214'000.00 | | 240'000.00 | | |
| 4260.06 | Übrige Ertäge ohne Inkassoprivileg inkl. Prämienverbilligungen Krankenkassen | | 2'905'000.00 | | 3'000'000.00 | | |
| 4611.04 | Heimatliche Vergütungen ohne Inkassoprivileg | | 90'000.00 | | 60'000.00 | | |
| 4611.05 | Prämienverbilligungen über ASV abgerechnet (ohne Prämienverbilligungen von Krankenkassen) | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4612.02 | Rückerstattungen von Burgergemeinden mit Inkassoprivileg | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 579 | Sozialhilfe | 7'364'640.00 | 11'631'580.00 | 7'279'500.00 | 11'192'600.00 | | |
| | Nettoertrag | 4'266'940.00 | | 3'913'100.00 | | | |
| 5790 | Sozialhilfe | 17'500.00 | | 17'500.00 | | | |
| 3636.15 | Gemeinnütziger Frauenverein | 17'500.00 | | 17'500.00 | | | |
| 5796 | Regionaler Sozialdienst | 3'374'870.00 | 302'500.00 | 3'912'000.00 | 349'200.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 625'000.00 | | | | | |
| 3010.05 | Löhne Soziale Dienste | | | 940'000.00 | | | |
| 3010.06 | Löhne Sozialarbeitende | 1'080'000.00 | | 1'080'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 120'000.00 | | 135'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 145'000.00 | | 170'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 32'000.00 | | 36'000.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 8'000.00 | | 9'000.00 | | | |
| 3055.09 | Taggelder von Krankentaggeldversicherung | -40'000.00 | | -40'000.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 44'700.00 | | | |
| 3130.03 | Betriebskosten | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 3'290.00 | | 2'600.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 89'000.00 | | 89'000.00 | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 15'200.00 | | 15'200.00 | | | |
| 3637.01 | Beträge an private Haushalte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 841'100.00 | | 1'412'000.00 | | | |
| 3930.03 | Interne Verrechnung (5797) | 439'780.00 | | | | | |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 4632.01 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 300'500.00 | | 320'000.00 | | |
| 4930.11 | Interne Verrechnung (5430) | | | | 27'200.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5797 | Allgemeine Soziale Dienste | 497'870.00 | 467'180.00 | | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 325'000.00 | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 22'000.00 | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 33'000.00 | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'950.00 | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'850.00 | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'470.00 | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 30'000.00 | | | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 78'600.00 | | | | | |
| 4930.06 | Interne Verrechnung (5796) | | 439'780.00 | | | | |
| 4930.11 | Interne Verrechnung (5430) | | 27'400.00 | | | | |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 3'474'400.00 | 10'861'900.00 | 3'350'000.00 | 10'843'400.00 | | |
| 3611.03 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe | 3'474'400.00 | | 3'350'000.00 | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 10'683'000.00 | | 10'650'000.00 | | |
| 4611.11 | Inkassoprovision | | 70'000.00 | | 80'000.00 | | |
| 4611.12 | Lastenausgleich "Motion Gfeller" | | 108'900.00 | | 113'400.00 | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 2'523'908.00 | 718'108.00 | 2'565'591.00 | 718'905.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'805'800.00 | | 1'846'686.00 | | |
| 61 | Strassenverkehr | 1'490'008.00 | 646'108.00 | 1'498'551.00 | 646'905.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 843'900.00 | | 851'646.00 | | |
| 615 | Gemeindestrassen | 1'434'688.00 | 646'108.00 | 1'436'100.00 | 646'905.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 788'580.00 | | 789'195.00 | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 1'235'180.00 | 125'000.00 | 1'233'595.00 | 155'800.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 520'000.00 | | 480'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 36'000.00 | | 33'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 40'000.00 | | 36'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 16'000.00 | | 15'840.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 9'350.00 | | 8'640.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'280.00 | | 2'160.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 24'000.00 | | 24'000.00 | | | |
| 3101.02 | Treibstoffe | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3101.04 | Strassensignale | 22'000.00 | | 17'700.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 40'000.00 | | | |
| 3111.11 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 41'000.00 | | | | | |
| 3112.01 | Dienstkleider | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.04 | Strassenbeleuchtung Elektrizität | 78'600.00 | | 78'240.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 28'000.00 | | 28'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 3'500.00 | | 3'050.00 | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 2'350.00 | | 2'340.00 | | | |
| 3141.01 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 200'000.00 | | 225'000.00 | | | |
| 3141.02 | Strassenmarkierungen | 20'500.00 | | 25'000.00 | | | |
| 3141.03 | Schneeräumung | 25'000.00 | | 25'000.00 | | | |
| 3141.05 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 99'100.00 | | 100'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 20'000.00 | | | |
| 3151.11 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 19'500.00 | | | | | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 18'500.00 | | 26'225.00 | | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt | 18'000.00 | | 31'900.00 | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 90'000.00 | | 87'800.00 | | |
| 4612.12 | Interne Verrechnung (7201) | | 25'000.00 | | 58'000.00 | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 6155 | Parkplätze | 199'508.00 | 521'108.00 | 202'505.00 | 491'105.00 | | |
| 3101.05 | Parkuhren | 53'600.00 | | 51'600.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 1'700.00 | | 1'700.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 115'000.00 | | 114'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3141.04 | Parkplatzmarkierungen | 13'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 3893.01 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 1'108.00 | | 1'105.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 13'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 4240.02 | Parkkartenverkauf und Vignetten | | 250'000.00 | | 240'000.00 | | |
| 4240.03 | Gebühren Parkuhren | | 160'000.00 | | 150'000.00 | | |
| 4270.01 | Bussen | | 110'000.00 | | 100'000.00 | | |
| 4940.01 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 1'108.00 | | 1'105.00 | | |
| 619 | Strassen, übriges | 55'320.00 | | 62'451.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 55'320.00 | | 62'451.00 | | |
| 6191 | Werkhof | 55'320.00 | | 62'451.00 | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 400.00 | | 400.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 150.00 | | 170.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 90.00 | | 90.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 30.00 | | 30.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3101.02 | Treibstoffe | 500.00 | | | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 9'500.00 | | | |
| 3111.11 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 8'500.00 | | | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | 7'750.00 | | 7'661.00 | | | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 3'400.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 2'200.00 | | 2'200.00 | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 400.00 | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 12'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 11'500.00 | | | |
| 3151.11 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 10'000.00 | | | | | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 1'028'400.00 | 72'000.00 | 1'061'700.00 | 72'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 956'400.00 | | 989'700.00 | | |
| 623 | Agglomerationsverkehr | 10'100.00 | | 10'100.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 10'100.00 | | 10'100.00 | | |
| 6230 | Agglomerationsverkehr | 10'100.00 | | 10'100.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 1'018'300.00 | 72'000.00 | 1'051'600.00 | 72'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 946'300.00 | | 979'600.00 | | |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 79'800.00 | 72'000.00 | 79'800.00 | 72'000.00 | | |
| 3130.14 | Generalabonnemente SBB | 79'800.00 | | 79'800.00 | | | |
| 4250.03 | Generalabonnemente SBB | | 72'000.00 | | 72'000.00 | | |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | 938'500.00 | | 971'800.00 | | | |
| 3631.04 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr | 938'500.00 | | 971'800.00 | | | |
| 63 | Verkehr, übrige | 5'500.00 | | 5'340.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 5'500.00 | | 5'340.00 | | |
| 634 | Verkehrsplanung allgemein | 5'500.00 | | 5'340.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 5'500.00 | | 5'340.00 | | |
| 6340 | Verkehrsplanung allgemein | 5'500.00 | | 5'340.00 | | | |
| 3634.03 | Regionale Verkehrskonferenz Biel-Seeland-Berner Jura | 5'500.00 | | 5'340.00 | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 2'843'220.00 | 2'277'650.00 | 2'718'003.00 | 2'177'493.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 565'570.00 | | 540'510.00 | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 1'565'910.00 | 1'565'910.00 | 1'468'610.00 | 1'468'610.00 | | |
| 720 | Abwasserentsorgung | 1'565'910.00 | 1'565'910.00 | 1'468'610.00 | 1'468'610.00 | | |
| 7201 | Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] | 1'565'910.00 | 1'565'910.00 | 1'468'610.00 | 1'468'610.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 135'000.00 | | 190'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 13'000.00 | | 17'500.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'000.00 | | 3'840.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'500.00 | | 3'420.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 600.00 | | 900.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3101.02 | Treibstoffe | 2'500.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 4'000.00 | | | |
| 3111.11 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 58'000.00 | | | | | |
| 3111.72 | Werkzeuge & Geräte mit 2. KST Pumpwerke | 16'000.00 | | | | | |
| 3112.01 | Dienstkleider | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3120.01 | Elektrizität und Wasser | | | 17'950.00 | | | |
| 3120.72 | Elektrizität und Wasser mit 2. KST Pumpwerke | 20'010.00 | | | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | 69'000.00 | | | |
| 3132.72 | Dienstleistungen und Honorare mit 2. KST Pumpwerke | 119'000.00 | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 900.00 | | 900.00 | | | |
| 3143.01 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 100'000.00 | | 130'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 15'500.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.11 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 15'000.00 | | | | | |
| 3151.72 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Pumpwerke | 45'000.00 | | | | | |
| 3300.32 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasserentsorgung | 2'800.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3510.12 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) | 387'500.00 | | 387'500.00 | | | |
| 3510.52 | Einlagen in Spezialfinanzierung Werterhalt (Anschlussgebühren) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3612.14 | Interne Verrechnung (0220) | 41'000.00 | | 41'000.00 | | | |
| 3612.15 | Interne Verrechnung (6150) | 25'000.00 | | 58'000.00 | | | |
| 3632.03 | Betriebsbeiträge Abwasserentsorgung | 130'000.00 | | 125'000.00 | | | |
| 3634.04 | Betriebsbeiträge ARA | 418'500.00 | | 353'500.00 | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'067'000.00 | | 1'067'000.00 | | |
| 4240.52 | Anschlussgebühren Abwasserentsorgung | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 4409.02 | Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung (9610) | | 10'340.00 | | 10'105.00 | | |
| 4510.12 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt | | 2'800.00 | | 15'000.00 | | |
| 9011.01 | Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss | | 475'770.00 | | 366'505.00 | | |
| 73 | Abfall | 671'740.00 | 671'740.00 | 668'883.00 | 668'883.00 | | |
| 730 | Abfall | 671'740.00 | 671'740.00 | 668'883.00 | 668'883.00 | | |
| 7301 | Abfall [Gemeindebetrieb] | 671'740.00 | 671'740.00 | 668'883.00 | 668'883.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 115'000.00 | | 89'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'000.00 | | 6'600.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 9'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'100.00 | | 2'700.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'070.00 | | 1'600.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 520.00 | | 400.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3101.02 | Treibstoffe | 2'000.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 9'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 3'500.00 | | | |
| 3111.11 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 3'000.00 | | | | | |
| 3112.01 | Dienstkleider | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3130.15 | Vignetteneinkauf | 49'950.00 | | 49'905.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | 455'000.00 | | | |
| 3132.73 | Dienstleistungen mit 2. KST Abfall | 410'000.00 | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'200.00 | | 900.00 | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 16'500.00 | | | |
| 3151.11 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge | 33'000.00 | | | | | |
| 3300.43 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Abfall | | | 2'250.00 | | | |
| 3409.03 | Verrechnete Zinsen Abfall | | | 1'128.00 | | | |
| 3612.14 | Interne Verrechnung (0220) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3632.04 | Beitrag an Tierkörpersammelstelle | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3636.15 | Gemeinnütziger Frauenverein | 2'000.00 | | | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 505'000.00 | | 505'000.00 | | |
| 4240.13 | Vignettenverkauf | | 58'500.00 | | 58'500.00 | | |
| 4250.05 | Verkauf Abfall Container | | 1'000.00 | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 42'000.00 | | |
| 4260.73 | Rückerstattungen mit 2. KST Abfall | | 47'500.00 | | | | |
| 4409.03 | Verrechnete Zinsen Abfall (9610) | | 213.00 | | | | |
| 4612.23 | Interne Verrechnung (7792) | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | |
| 9011.01 | Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss | | 46'527.00 | | 50'383.00 | | |
| 74 | Verbauungen | 77'000.00 | | 77'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 77'000.00 | | 77'000.00 | | |
| 741 | Gewässerverbauungen | 53'000.00 | | 53'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 53'000.00 | | 53'000.00 | | |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 53'000.00 | | 53'000.00 | | | |
| 3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 53'000.00 | | 53'000.00 | | | |
| 745 | Naturgefahren | 24'000.00 | | 24'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 24'000.00 | | 24'000.00 | | |
| 7450 | Naturgefahren | 24'000.00 | | 24'000.00 | | | |
| 3134.02 | Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB | 24'000.00 | | 24'000.00 | | | |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 107'600.00 | 20'000.00 | 107'600.00 | 20'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 87'600.00 | | 87'600.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 769 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 107'600.00 | 20'000.00 | 107'600.00 | 20'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 87'600.00 | | 87'600.00 | | |
| 7690 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 107'600.00 | 20'000.00 | 107'600.00 | 20'000.00 | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 2'600.00 | | 2'600.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 35'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 3199.11 | Anlässe, Massnahmen Energiestadt | 30'000.00 | | 45'000.00 | | | |
| 3637.13 | Beiträge aus SF Förderung von Anstrengungen im Energiebereich | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 3893.01 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 4893.01 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 225'470.00 | 20'000.00 | 221'910.00 | 20'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 205'470.00 | | 201'910.00 | | |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 176'200.00 | | 173'700.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 176'200.00 | | 173'700.00 | | |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 7716 | Regionale Friedhoforganisation | 175'000.00 | | 172'500.00 | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 175'000.00 | | 172'500.00 | | | |
| 779 | Umweltschutz | 49'270.00 | 20'000.00 | 48'210.00 | 20'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 29'270.00 | | 28'210.00 | | |
| 7790 | Umweltschutz | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 7791 | Öffentliche Toilettenanlagen | 18'170.00 | | 18'210.00 | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 750.00 | | 750.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 290.00 | | 330.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 180.00 | | 180.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 7792 | Hundetoiletten | 30'400.00 | 20'000.00 | 29'300.00 | 20'000.00 | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 8'400.00 | | 7'300.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3181.06 | Forderungsverluste Hundetaxe | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3612.16 | Interne Verrechnung (7301) | 13'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 4033.01 | Hundetaxe | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | |
| 79 | Raumordnung | 195'500.00 | | 174'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 195'500.00 | | 174'000.00 | | |
| 790 | Raumordnung | 195'500.00 | | 174'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 195'500.00 | | 174'000.00 | | |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 159'500.00 | | 138'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 68'000.00 | | 70'000.00 | | | |
| 3132.05 | Fachausschuss | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt | 80'000.00 | | 56'500.00 | | | |
| 7907 | Regionalkonferenzen | 36'000.00 | | 36'000.00 | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 36'000.00 | | 36'000.00 | | | |
| 8 | Volkswirtschaft | 3'603'418.00 | 5'014'100.00 | 3'767'784.80 | 5'174'844.50 | | |
| | Nettoertrag | 1'410'682.00 | | 1'407'059.70 | | | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 3'603'418.00 | 5'014'100.00 | 3'767'784.80 | 5'174'844.50 | | |
| | Nettoertrag | 1'410'682.00 | | 1'407'059.70 | | | |
| 871 | Elektrizität | 3'603'418.00 | 5'014'100.00 | 3'767'784.80 | 5'174'844.50 | | |
| | Nettoertrag | 1'410'682.00 | | 1'407'059.70 | | | |
| 8710 | Elektrizität allgemein | 3'603'418.00 | 5'014'100.00 | 3'767'784.80 | 5'174'844.50 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 75'000.00 | | 95'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'500.00 | | 6'500.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 7'500.00 | | 1'710.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|---------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 450.00 | | 570.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'350.00 | | 1'710.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 350.00 | | 430.00 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | | | | |
| 3101.11 | Netznutzungsentgelt Vorlieferanten | 925'000.00 | | 924'330.00 | | | |
| 3101.12 | Energieankauf | 1'207'000.00 | | 1'439'954.80 | | | |
| 3101.21 | Swissgrid Systemdienstleistungen | 112'000.00 | | 126'000.00 | | | |
| 3101.22 | Swissgrid gesetzliche Förderabgabe | 420'000.00 | | 364'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 25'000.00 | | 21'000.00 | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500.00 | | 200.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3111.02 | Messapparate | 104'500.00 | | 64'400.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon- und Kommunikation | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3130.08 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 9'000.00 | | 9'000.00 | | | |
| 3132.06 | Dienstleistungen Verwaltung Elektrizität | 239'000.00 | | 253'890.00 | | | |
| 3132.07 | Dienstleistungen Betrieb Elektrizität | 42'000.00 | | 42'000.00 | | | |
| 3132.08 | Hausinstallationskontrollen | 28'000.00 | | 24'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 7'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3143.02 | Unterhalt Leitungsnetz, 0.4 kV (NE 7) | 79'000.00 | | 94'000.00 | | | |
| 3143.03 | Unterhalt Leitungsnetz, 16 kV (NE 5) | 60'000.00 | | 19'000.00 | | | |
| 3144.40 | Unterhalt Trafostationen (NE 6) | 48'000.00 | | 78'050.00 | | | |
| 3151.02 | Unterhalt Messapparate | 120'000.00 | | 84'000.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'440.00 | | 1'440.00 | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3300.34 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Elektrizität | 9'800.00 | | 15'500.00 | | | |
| 3300.44 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Elektrizität | 18'000.00 | | 34'600.00 | | | |
| 3409.04 | Verrechnete Zinsen (9610) | 5'528.00 | | | | | |
| 3612.14 | Interne Verrechnung (0220) | 33'000.00 | | 43'000.00 | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | |
| 4240.15 | Netznutzungsentgelt NE 5 | | 364'300.00 | | 308'985.50 | | |
| 4240.16 | Netznutzungsentgelt NE 7 | | 1'695'000.00 | | 1'448'353.00 | | |
| 4240.17 | Abgaben an das Gemeinwesen | | 891'000.00 | | 945'480.00 | | |
| 4240.18 | Energieverkauf Grundversorgung NE 5 & 7 | | 1'455'000.00 | | 1'844'448.00 | | |
| 4240.19 | Energieverkauf Ökostrom NE 5 & 7 | | 20'000.00 | | 25'800.00 | | |
| 4240.21 | Swissgrid Systemdienstleistungen | | 104'000.00 | | 126'000.00 | | |
| 4240.22 | Swissgrid gesetzliche Förderabgaben | | 420'000.00 | | 364'000.00 | | |
| 4240.54 | Hausanschlussgebühren und Netzerweiterungen | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4250.04 | Verkauf alte Kupferkabel | | 2'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 4409.04 | Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710) | | | | 678.00 | | |
| 4612.15 | Interne Verrechnung (3290) | | 4'800.00 | | | | |
| 4893.01 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | | | 50'100.00 | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 3'885'766.00 | 21'968'043.00 | 3'932'039.00 | 21'122'665.30 | | |
| | Nettoertrag | 18'082'277.00 | | 17'190'626.30 | | | |
| 91 | Steuern | 451'000.00 | 15'651'500.00 | 451'000.00 | 15'541'000.00 | | |
| | Nettoertrag | 15'200'500.00 | | 15'090'000.00 | | | |
| 910 | Steuern | 451'000.00 | 15'651'500.00 | 451'000.00 | 15'541'000.00 | | |
| | Nettoertrag | 15'200'500.00 | | 15'090'000.00 | | | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 400'000.00 | 14'151'500.00 | 400'000.00 | 14'041'000.00 | | |
| 3181.02 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 400'000.00 | | 400'000.00 | | | |
| 4000.01 | Einkommenssteuern | | 11'160'500.00 | | 11'050'000.00 | | |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | | 750'000.00 | | 750'000.00 | | |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen | | -300'000.00 | | -300'000.00 | | |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4001.01 | Vermögenssteuern | | 850'000.00 | | 850'000.00 | | |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen | | -50'000.00 | | -50'000.00 | | |
| 4002.01 | Quellensteuern | | 300'000.00 | | 300'000.00 | | |
| 4002.10 | Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger) | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 4010.01 | Gewinnsteuern | | 1'050'000.00 | | 1'050'000.00 | | |
| 4010.20 | Nachsteuern und Bussen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | 180'000.00 | | 180'000.00 | | |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | -45'000.00 | | -45'000.00 | | |
| 4010.60 | Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4011.01 | Kapitalsteuern | | 45'000.00 | | 40'000.00 | | |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | -5'000.00 | | -5'000.00 | | |
| 4019.01 | Holdingssteuern | | 5'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 9101 | Sondersteuern | 50'000.00 | 300'000.00 | 50'000.00 | 300'000.00 | | |
| 3181.03 | Forderungsverluste Sondersteuern | 50'000.00 | | 50'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4022.01 | Grundstückgewinnsteuern | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | |
| 4022.10 | Sonderveranlagungen | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | |
| 9102 | Liegenschaftssteuern | 1'000.00 | 1'200'000.00 | 1'000.00 | 1'200'000.00 | | |
| 3181.04 | Forderungsverluste Liegenschaftssteuern | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern | | 1'200'000.00 | | 1'200'000.00 | | |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 1'270'000.00 | 1'296'800.00 | 1'260'000.00 | 1'126'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | | | 133'200.00 | | |
| | Nettoertrag | 26'800.00 | | | | | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 1'270'000.00 | 1'296'800.00 | 1'260'000.00 | 1'126'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | | | 133'200.00 | | |
| | Nettoertrag | 26'800.00 | | | | | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 1'270'000.00 | 1'296'800.00 | 1'260'000.00 | 1'126'800.00 | | |
| 3621.60 | Lastenausgleich neue Aufgabenteilung | 1'270'000.00 | | 1'260'000.00 | | | |
| 4621.60 | Soziodemografischer Zuschuss | | 130'000.00 | | 130'000.00 | | |
| 4622.70 | Diparitätenabbau Gemeinden | | 1'150'000.00 | | 980'000.00 | | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung (1506) | | 16'800.00 | | 16'800.00 | | |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | | 20'000.00 | | 10'000.00 | | |
| | Nettoertrag | 20'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | 20'000.00 | | 10'000.00 | | |
| | Nettoertrag | 20'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | | 20'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 20'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 1'764'766.00 | 2'028'763.00 | 1'436'661.00 | 1'569'242.00 | | |
| | Nettoertrag | 263'997.00 | | 132'581.00 | | | |
| 961 | Zinsen | 443'086.00 | 707'083.00 | 483'188.00 | 615'769.00 | | |
| | Nettoertrag | 263'997.00 | | 132'581.00 | | | |
| 9610 | Zinsen | 443'086.00 | 707'083.00 | 483'188.00 | 615'769.00 | | |
| 3181.05 | Abschreibungen (Verzugszinsen Nesko) | 25'000.00 | | 35'000.00 | | | |
| 3401.01 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3406.01 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 325'000.00 | | 375'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3409.02 | Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung | 10'340.00 | | 10'105.00 | | | |
| 3409.03 | Verrechnete Zinsen Abfall | 213.00 | | | | | |
| 3409.04 | Verrechnete Zinsen (9610) | | | 678.00 | | | |
| 3409.05 | Zinsen Legate und Stiftungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3499.02 | Vergütungszinsen NESKO | 70'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 3940.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 1'533.00 | | 1'405.00 | | | |
| 4400.01 | Zinsen flüssige Mittel | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 4401.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszinse) | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4401.02 | Verzugszinsen NESKO | | 100'000.00 | | 120'000.00 | | |
| 4409.03 | Verrechnete Zinsen Abfall (9610) | | | | 1'128.00 | | |
| 4409.04 | Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710) | | 5'528.00 | | | | |
| 4451.01 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 40'000.00 | | 35'000.00 | | |
| 4940.01 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 555'555.00 | | 453'641.00 | | |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 1'321'680.00 | 1'321'680.00 | 953'473.00 | 953'473.00 | | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 1'321'680.00 | 1'321'680.00 | 953'473.00 | 953'473.00 | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 122'000.00 | | 85'000.00 | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 9'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 730.00 | | 510.00 | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'200.00 | | 1'530.00 | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 550.00 | | 380.00 | | | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 223'000.00 | | 129'000.00 | | | |
| 3431.01 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3431.02 | Nicht Baulicher Unterhalt zu Lasten Nebenkosten Mieter | 100.00 | | | | | |
| 3439.02 | Elektrizität und Wasser | 114'100.00 | | 49'100.00 | | | |
| 3439.03 | Heizmaterial | 182'000.00 | | 140'000.00 | | | |
| 3439.04 | Sachversicherungsprämien | 16'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 3439.05 | Honorare | 5'000.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung (0220) | 58'000.00 | | 36'000.00 | | | |
| 3940.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 550'000.00 | | 447'453.00 | | | |
| 4260.07 | Rückerstattungen Dritter Nebenkosten Liegenschaften FV | | 145'000.00 | | | | |
| 4430.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 1'005'000.00 | | 530'700.00 | | |
| 4430.02 | Baurechtszinse | | 54'000.00 | | 54'000.00 | | |
| 4439.02 | Verwaltungskosten | | 2'000.00 | | 1'300.00 | | |
| 4439.04 | Nebenkosten Schulgasse 15 | | | | 5'000.00 | | |
| 4439.05 | Nebenkosten Hauptstrasse 73 | | | | 20'000.00 | | |
| 4439.06 | Nebenkosten Schulgasse 21 | | | | 5'500.00 | | |

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4439.07 | Nebenkosten Schlgasse 4 - 8 | | | | 1'100.00 | | |
| 4439.08 | Nebenkosten Schloss-Str. 12 | | | | 6'000.00 | | |
| 4439.10 | Nebenkosten Bürgerallee 3 | | | | 3'300.00 | | |
| 4893.01 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 115'680.00 | | 326'573.00 | | |
| 97 | Rückverteilungen | | 4'000.00 | | 2'800.00 | | |
| | Nettoertrag | 4'000.00 | | 2'800.00 | | | |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 4'000.00 | | 2'800.00 | | |
| | Nettoertrag | 4'000.00 | | 2'800.00 | | | |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 4'000.00 | | 2'800.00 | | |
| 4699.10 | Rückvergütung CO2-Abgabe | | 4'000.00 | | 2'800.00 | | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 400'000.00 | 2'966'980.00 | 784'378.00 | 2'872'823.30 | | |
| | Nettoertrag | 2'566'980.00 | | 2'088'445.30 | | | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 400'000.00 | | 784'378.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 400'000.00 | | 784'378.00 | | |
| 9901 | Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen | 400'000.00 | | 784'378.00 | | | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt (bisheriges VV 10 Jahre) | 400'000.00 | | 784'378.00 | | | |
| 999 | Abschluss | | 2'966'980.00 | | 2'872'823.30 | | |
| | Nettoertrag | 2'966'980.00 | | 2'872'823.30 | | | |
| 9990 | Abschluss | | 2'966'980.00 | | 2'872'823.30 | | |
| 9001.01 | Aufwandüberschuss | | 2'966'980.00 | | 2'872'823.30 | | |

Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2016 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015 Einnahmen |
|----------|---|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
| 1 | INVESTITIONSRECHNUNG Nettoausgaben | 6'577'000.00 | 6'577'000.00 | 6'772'000.00 | 6'772'000.00 | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben | 350'000.00 | 350'000.00 | 122'000.00 | 122'000.00 | | |
| 2 | Bildung Nettoausgaben | 3'132'000.00 | 3'132'000.00 | 1'250'000.00 | 1'250'000.00 | | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben | 80'000.00 | 80'000.00 | 120'000.00 | 120'000.00 | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben | 1'080'000.00 | 1'080'000.00 | 1'430'000.00 | 1'430'000.00 | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben | 1'025'000.00 | 1'025'000.00 | 1'740'000.00 | 1'740'000.00 | | |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoausgaben | 910'000.00 | 910'000.00 | 2'110'000.00 | 2'110'000.00 | | |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen | 6'577'000.00 | 6'577'000.00 | 6'772'000.00 | 6'772'000.00 | | |

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2016 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015 Einnahmen |
|-------------|---|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
| 1 | INVESTITIONSRECHNUNG Zunahme der Nettoinvestitionen | 6'577'000.00 | 6'577'000.00 | 6'772'000.00 | 6'772'000.00 | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben | 350'000.00 | | 122'000.00 | | | |
| | | | 350'000.00 | | 122'000.00 | | |
| 02 | Allgemeine Dienste Nettoaussgaben | 350'000.00 | | 122'000.00 | | | |
| | | | 350'000.00 | | 122'000.00 | | |
| 022 | Allgemeine Dienste | 50'000.00 | | 122'000.00 | | | |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 50'000.00 | | 122'000.00 | | | |
| 5200.01 | Digitale Geschäftsverwaltung & Langzeitarchivierung | 50'000.00 | | 122'000.00 | | | |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 300'000.00 | | | | | |
| 290 | Verwaltungsliegenschaften | 300'000.00 | | | | | |
| 5040.01 | Stadtmauer Eckwehrturm | 300'000.00 | | | | | |
| 2 | Bildung Nettoaussgaben | 3'132'000.00 | | 1'250'000.00 | | | |
| | | | 3'132'000.00 | | 1'250'000.00 | | |
| 21 | Obligatorische Schule Nettoaussgaben | 3'132'000.00 | | 1'250'000.00 | | | |
| | | | 3'132'000.00 | | 1'250'000.00 | | |
| 212 | Primarstufe | 282'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 2120 | Primarstufe | 282'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 5060.01 | Erneuerung Schulmobiliar | 282'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 217 | Schulliegenschaften | 2'850'000.00 | | 1'050'000.00 | | | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 2'850'000.00 | | 1'050'000.00 | | | |
| 5040.01 | SH Weidteile, Betonsanierung | | | 95'000.00 | | | |
| 5040.02 | Sporthalle Beunden, Sanierung Bodenbelag | 250'000.00 | | 250'000.00 | | | |
| 5040.03 | Sporthalle Beunden, Sanierung Lüftung (WRG) | 550'000.00 | | 550'000.00 | | | |
| 5040.04 | Ersatzbau Birkenweg (KG und Kita) | | | 100'000.00 | | | |
| 5040.05 | SH Balainen, Neubau/Anbau | | | | | | |
| 5040.06 | Umsetzung Schulraumplanung | 1'900'000.00 | | | | | |

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2016 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015 Einnahmen |
|-------------|---|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------|----------------------------|
| 5040.07 | SH Weidteile, Flachdachsanierung | 150'000.00 | | | | | |
| 5290.01 | Schulraumplanung | | | 55'000.00 | | | |
| 6310.01 | SH Balainen, Neubau/Anbau; Beitrag Kanton | | | | | | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben | 80'000.00 | 80'000.00 | 120'000.00 | | 120'000.00 | |
| 34 | Sport und Freizeit Nettoausgaben | 80'000.00 | 80'000.00 | 120'000.00 | | 120'000.00 | |
| 341 | Sport | | | 120'000.00 | | | |
| 3411 | Strandbad | | | 120'000.00 | | | |
| 5040.01 | Strandbad, Dachsanierungen (Asbest) | | | 120'000.00 | | | |
| 342 | Freizeit | 80'000.00 | | | | | |
| 3421 | Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen | 80'000.00 | | | | | |
| 5060.01 | Lieferwagen mit Kippbrücke | 80'000.00 | | | | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben | 1'080'000.00 | 1'080'000.00 | 1'430'000.00 | | 1'430'000.00 | |
| 61 | Strassenverkehr Nettoausgaben | 980'000.00 | 980'000.00 | 1'430'000.00 | | 1'430'000.00 | |
| 615 | Gemeindestrassen | 980'000.00 | | 1'430'000.00 | | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 980'000.00 | | 1'430'000.00 | | | |
| 5010.01 | Verbesserung Fussgängersicherheit Nidau | | | | | | |
| 5010.02 | Lyss-Strasse, Trottoiranpassung | | | 70'000.00 | | | |
| 5010.03 | Mittelstrasse | 300'000.00 | | 300'000.00 | | | |
| 5010.04 | Unterer Kanalweg, Sanierung | 380'000.00 | | 300'000.00 | | | |
| 5010.05 | Gerberweg (Bahnhof-Hechtenweg) | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5010.07 | Gurgnigelstrasse / Bielstrasse | | | 200'000.00 | | | |
| 5010.08 | Verzweigung Bernstrasse / Gurnigelstrasse | | | 250'000.00 | | | |
| 5010.09 | Strassenbeleuchtung auf LED umrüsten | 80'000.00 | | | | | |
| 5060.01 | Ersatz Strassenreinigungsfahrzeug | 120'000.00 | | 120'000.00 | | | |
| 5060.02 | Iseki | | | 90'000.00 | | | |

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2016 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015 Einnahmen |
|-------------|---|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 100'000.00 | | | | | |
| | Nettoausgaben | | 100'000.00 | | | | |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 100'000.00 | | | | | |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 100'000.00 | | | | | |
| 5010.01 | Velospot | 100'000.00 | | | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'025'000.00 | | 1'740'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | 1'025'000.00 | | 1'740'000.00 | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 375'000.00 | | 925'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | 375'000.00 | | 925'000.00 | | |
| 720 | Abwasserentsorgung | 375'000.00 | | 925'000.00 | | | |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 375'000.00 | | 925'000.00 | | | |
| 5032.01 | Sanierung Pumpwerk Balainen | | | | | | |
| 5032.02 | GEP-Massnahmen "Badstubenzahl" | | | 300'000.00 | | | |
| 5032.03 | Gerberweg West | 200'000.00 | | 300'000.00 | | | |
| 5032.04 | Mittelstrasse | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5032.05 | Bielstrasse - Guglerstrasse | | | 150'000.00 | | | |
| 5032.06 | Sanierung Kanalisationsleitung Hauptstrasse 20 - 32 | 75'000.00 | | 75'000.00 | | | |
| 73 | Abfall | | | 90'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | | | 90'000.00 | | |
| 730 | Abfall | | | 90'000.00 | | | |
| 7301 | Abfall (Gemeindebetrieb) | | | 90'000.00 | | | |
| 5040.01 | Zentrale Sammelstelle | | | 90'000.00 | | | |
| 79 | Raumordnung | 650'000.00 | | 725'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | 650'000.00 | | 725'000.00 | | |
| 790 | Raumordnung | 650'000.00 | | 725'000.00 | | | |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 650'000.00 | | 725'000.00 | | | |
| 5010.01 | Regiotram Agglomeration Biel/Bienne | | | | | | |
| 5290.01 | Revision Ortsplanung | 100'000.00 | | 125'000.00 | | | |

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5290.02 | Entwicklungsplanung Westumfahrung A5 KEST I | | | | | | |
| 5290.03 | Westast A5-Umfahrung, Interessen Nidau | 50'000.00 | | | | | |
| 5290.04 | Städtebauliche Begleitplanung A5 | 300'000.00 | | 300'000.00 | | | |
| 5290.05 | Planung Bahnhofgebiet | 100'000.00 | | 300'000.00 | | | |
| 5290.06 | Seebucht "Expo Park" | | | | | | |
| 5290.07 | AGGLOlac | | | | | | |
| 5290.08 | Mobilität Bevölkerung | 100'000.00 | | | | | |
| 6320.01 | Seebucht "Expo Park"; Beitrag Biel | | | | | | |
| 8 | Volkswirtschaft | 910'000.00 | | 2'110'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | 910'000.00 | | | 2'110'000.00 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 910'000.00 | | 2'110'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | 910'000.00 | | | 2'110'000.00 | |
| 871 | Elektrizität | 910'000.00 | | 2'110'000.00 | | | |
| 8710 | Elektrizität allgemein | 910'000.00 | | 2'110'000.00 | | | |
| 5034.01 | Mittelstrasse | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5034.02 | Aalmattenweg West | | | 200'000.00 | | | |
| 5034.03 | Kabel UW Brügg - MS Aalmatten | | | 80'000.00 | | | |
| 5034.04 | Kabel MS Aalmatten - TS Balainen | | | 80'000.00 | | | |
| 5034.05 | Kabel TS Ipsachstrasse - TS Mikron | | | 25'000.00 | | | |
| 5034.06 | 0.4kV: Gerberweg West | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5040.01 | Fotovoltaik-Anlagen (Beunden/Turnhalle) | | | 400'000.00 | | | |
| 5040.02 | Trafostation Aalmatten (Teilabrechnung) | | | 100'000.00 | | | |
| 5040.03 | Trafostation Balainen | | | | | | |
| 5040.04 | Trafostation Schloss | | | | | | |
| 5040.05 | Trafostation Wolf | | | 300'000.00 | | | |
| 5040.06 | Trafostation Milanweg | 500'000.00 | | 500'000.00 | | | |
| 5040.07 | Trafostation Schützenmatt | | | 95'000.00 | | | |
| 5040.08 | Trafostation Ipsachstrasse | | | 30'000.00 | | | |
| 5040.09 | Trafostation Alpha | 160'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5040.10 | Trafostation Ruferheim; Versetzung | | | | | | |
| 5040.11 | Trafostation Aalmatten (Restkredit) | 50'000.00 | | | | | |
| 6320.01 | Trafostation Ruferheim; Versetzung; Beitrag Gemeindeverband Ruferheim | | | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | | 6'577'000.00 | | 6'772'000.00 | | |
| | Nettoeinnahmen | 6'577'000.00 | | 6'772'000.00 | | | |

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2016 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015 Einnahmen |
|-------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|----------|----------------------------|
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | | | | | |
| | Nettoeinnahmen | 6'577'000.00 | 6'577'000.00 | 6'772'000.00 | 6'772'000.00 | | |
| 999 | Abschluss | | 6'577'000.00 | | 6'772'000.00 | | |
| 9990 | Abschluss | | 6'577'000.00 | | 6'772'000.00 | | |
| 6900.01 | Aktivierte Ausgaben | | 6'577'000.00 | | 6'772'000.00 | | |