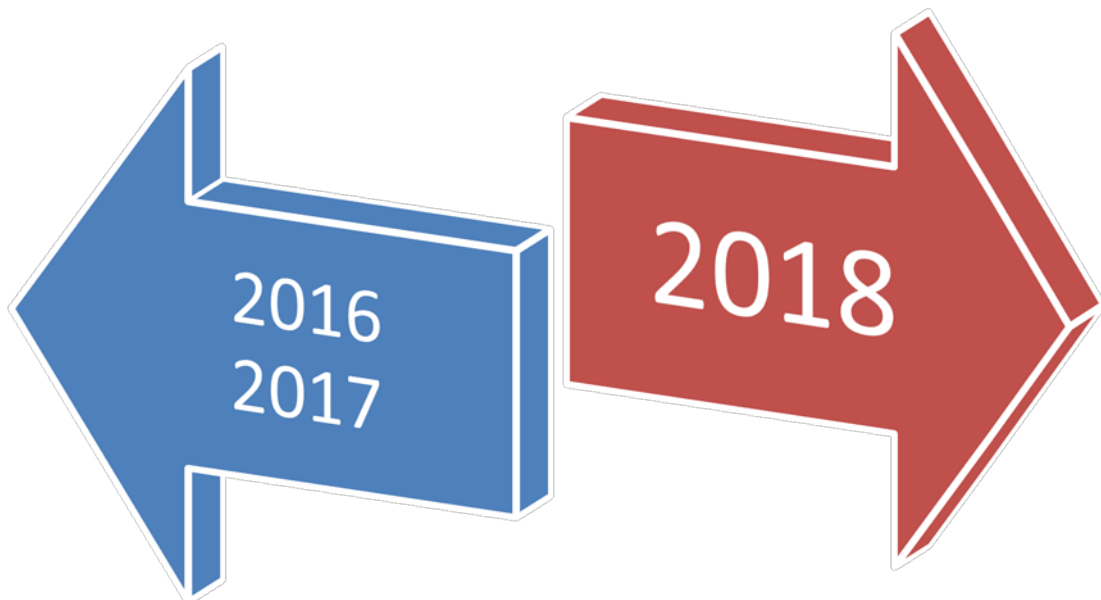




# Budget 2018





## Inhalt

<b>0</b>	<b>AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY)</b>	<b>3</b>
<b>1</b>	<b>RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)</b>	<b>4</b>
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Artikel T2-4 Absatz 1 GV)	4
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
<b>2</b>	<b>ERLÄUTERUNGEN</b>	<b>5</b>
2.1	Allgemeines	5
2.1.1	Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr	5
2.1.2	Ergebnis Budget 2018	5
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand	6
2.2.3	Entwicklung Steuerertrag	7
2.2.4	Entwicklung FILAG	8
2.3	Investitionen	10
<b>3</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>10</b>
3.1	Allgemeine Übersicht	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	11
3.2.1	Erfolgsrechnung	11
3.2.2	Investitionsrechnung	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	11
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	11
3.4	Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt	12
3.5	Ergebnis Elektrizität	12
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	12
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	13
<b>4</b>	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>13</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	13
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	14
<b>5</b>	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>14</b>
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	14
5.2	Funktionale Gliederung	15

---

<b>6</b>	<b>EIGENKAPITALNACHWEIS</b> .....	<b>17</b>
6.1	Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital .....	17
6.2	Kommentare.....	17
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital .....	17
6.2.2	Vorfinanzierungen.....	17
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen) .....	17
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen .....	18
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag .....	18
<b>7</b>	<b>ANTRAG</b> .....	<b>19</b>
<b>8.</b>	<b>GENEHMIGUNG</b> .....	<b>19</b>
<b>9.</b>	<b>BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG</b> .....	<b>20</b>

## 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 für 2016 und 2017 mit der Jahresrechnung war erschwert. Das Budget 2018 bietet nun die gewohnte vollständige Vergleichsmöglichkeit – 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 stimmt mit dem ersten Planjahr des Finanzplans überein.
- 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 2018 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.

Das vorliegende Budget basiert auf folgenden Grundlagen:

- Detailbudgetierung der Abteilungen gemäss Budgetrichtlinien des Gemeinderates.
- Budget 2017 sowie Jahresrechnung 2016, ferner Finanzplanung 2017–2022.
- 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 m<sup>3</sup> Frischwasserbezug  
Grundgebühr für Schmutzwasser (Tarif abhängig von der Nennleistung des Wasserzählers), Grundgebühr für Regenabwasser (entspricht einem Zuschlag von 50% auf der Grundgebühr für Schmutzwasser)
- Kehrichtgebühren: Haushalte und Kleingewerbe: CHF 26.00 pro Einwohnergleichwert  
Industrie-, Gewerbe- und Handel- & Dienstleistungsbetriebe nach Betriebs- und Lagerflächen: bis 100m<sup>2</sup> CHF 260.00, bis 500m<sup>2</sup> CHF 650.00, über 500m<sup>2</sup> CHF 1'300.00, Container-Vignetten: CHF 15.00
- Feuerwehrdienstersatzabgabe: 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 4'100'253.10; **unter HRM2 ist das Gesamtergebnis zu beschliessen.**
- **Allgemeinen Haushalt** (HRM1: Steuerhaushalt) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'667'666.10; **unter HRM1 wurde diese Position ausgewiesen bzw. beschlossen.**

<b>Gesamthaushalt</b> <b>CHF 4'100'253.10</b>			
Allgemeiner Haushalt (HRM1: Steuerhaushalt) <b>CHF 3'667'666.10</b>		Spezialfinanzierungen gebührenfinanziert <b>CHF 432'587.00</b>	
Steuerfinanz. Haushalt <b>CHF 4'683'550.55</b>	Elektrizität <b>CHF 1'015'884.45</b>	Abwasserentsorgung <b>CHF 391'744.00</b>	Abfall <b>CHF 40'843.00</b>

Faktoren, welche das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2018 (Allgemeiner Haushalt: Defizit CHF 3'667'666.10) gegenüber dem Budget 2017 (Defizit CHF 2'966'980.00) massgeblich beeinflussen (Abweichungen ab ca. CHF 100'000):

- Minderertrag von CHF 280'000 beim Steuerertrag aufgrund der Hochrechnung der Erträge 2017.
- Tieferer Nettoertrag bei der Elektrizitätsversorgung von CHF 395'000.
- Mehraufwand von CHF 105'000 beim Unterhalt an Gebäuden.
- Mehrertrag von CHF 100'000 infolge der Zusatzpauschale beim Kinder- und Erwachsenenschutz.
- Höherer Nettoaufwand von CHF 160'000 beim Finanz- und Lastenausgleich (FILAG).

#### Investitionen

Das Budget der Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von CHF 3'994'000 aus. CHF 3'709'000 im Allgemeinen Haushalt, CHF 285'000 bei der Spezialfinanzierung Abwasser und CHF 0 bei der Spezialfinanzierung Abfall.

#### Entwicklung Bilanzüberschuss (HRM1: Eigenkapital)

Bestand per 31. Dezember 2016	CHF	12'881'251.03
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2017	CHF	2'966'980.00
Aufwandüberschuss gemäss Budget 2018 (Allgemeiner Haushalt)	CHF	<u>3'667'666.10</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2017	CHF	6'246'604.93

## **1 RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)**

### **1.1 Allgemeines**

Das Budget 2018 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG [BSG 170.11]), erstellt.

### **1.2 Abschreibungen**

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

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

Verwaltungsvermögen		
Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 01.01.2016	CHF	4'892'207.75
Abzüglich:		
Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	CHF	677'004.00
Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	CHF	0.00
Investitionen für Anlagen im Bau	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen Bereich Abwasser	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen mit Ausnahmegewilligungen 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 <b>Abschreibungssatz</b> von		<b>10.00 %</b>
oder	CHF	421'520.40

### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2018 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 resp. 2018 Nettoinvestitionen von rund CHF 2.5 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.

### 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		3'667'666.10
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	3'709'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	675'871.30	
Differenz Nettoinvestition/ordentlich Abschreibungen Allgemeiner Haushalt	3'033'128.70	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>0.00</b>
Ergebnis Budget/Aufwandüberschuss		3'667'666.10

Der Allgemeine Haushalt wird isoliert betrachtet: Die ordentlichen Abschreibungen von CHF 675'871.30 liegen unter der Nettoinvestitionstranche von CHF 3'033'128.70. Da jedoch ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

## 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

## 2 ERLÄUTERUNGEN

### 2.1. Allgemeines

#### 2.1.1 Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr

Die sehr erfreulichen Ergebnisse der Jahresrechnungen 2002 bis 2016 ermöglichten die Bildung eines Bilanzüberschusses (inkl. Jahresergebnis 2016) von rund CHF 13 Millionen und die Stadt Nidau weist per 31.12.2016, abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen beim steuerfinanzierten Haushalt von lediglich rund CHF 4.6 Millionen auf.

#### 2.1.2 Ergebnis Budget 2018

Aufgrund der in den letzten Jahren durchwegs erfreulichen Jahresabschlüsse haben sich der Gemeinderat und der Stadtrat anlässlich des Budgets für 2016 entschieden, die Steueranlage um 1 Steueranlagezehntel 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 2018 und im Hinblick auf die anstehenden Grossprojekte AGGLOlac, A5 und einer Umsetzung der Schulraumplanung eine gewisse finanzielle Unsicherheit eingeht. Er gewichtet dabei die Erfahrungen aus der Vergangenheit stärker als die Risiken, die

die Zukunft bringen könnte. Die Hochrechnung des Steuerertrages für 2017 zeigt auf, dass das Ergebnis des Rechnungsjahres 2016 per 2017 voraussichtlich nicht erreicht werden kann und somit die Steuererträge gegenüber dem Vorjahresbudget insgesamt um rund CHF 300'000 reduziert werden müssen.

#### In Kürze:

- Die bisherigen gemeindeeigenen Dienstleistungen werden wie bis anhin weitergeführt.
- Das Budget basiert auf einer Steueranlage von **1.7 Einheiten**, nachdem diese von 2002 bis 2015 unverändert bei 1.8 Einheiten lag.
- Der Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) belastet die Stadt Nidau insgesamt um CHF 160'000 mehr als im letzten Jahr budgetiert (vgl. Seite 8).
- Das Budget des Allgemeinen Haushalts schliesst nach Vornahme von sämtlichen obligatorischen Abschreibungen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'667'666.10 ab.
- Das Defizit kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden. Unter Berücksichtigung des veranschlagten Aufwandüberschusses pro 2017 von CHF 2'966'980.00 vermindert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2018 auf ca. CHF 6.2 Millionen (8 Steueranlagezehntel).
- Entgegen HRM1 wird das Ergebnis des Gesamthaushalts beschlossen – also das konsolidierte Ergebnis des Allgemeinen Haushalts und der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall (unter HRM1 wurde das Ergebnis des Steuerhaushalts beschlossen).
- Nachstehende Übersicht zeigt die einzelnen Ergebnisse:

Allgemeiner Haushalt (unter HRM1: Steuerhaushalt)	-3'667'666.10
Abwasserentsorgung	-391'744.00
Abfall	-40'843.00
<b>Gesamthaushalt Aufwandüberschuss</b>	<b>-4'100'253.10</b>

- Gegenüber dem Budget 2017 – mit einem Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt) von CHF 2'966'980.00 schliesst das Budget 2018 (Allgemeiner Haushalt) mit einer Schlechterstellung von CHF 700'686.10 ab.

## 2.2 Erfolgsrechnung

Bei der Erarbeitung des Budgets 2018 wurde darauf geachtet, keine vermeidbaren Ausgaben zu budgetieren. Die Mehrausgaben in einzelnen Bereichen sind beinahe ausschliesslich durch Ersatzanschaffungen und Unterhaltsarbeiten begründet. Zusätzlich unterliess man den Einbau von Reserven. Die restriktiven Budgetvorgaben wurden soweit als möglich umgesetzt. Das zurzeit laufende Grossprojekt Umsetzung Schulraumplanung wurde im Finanzplan 2017 aufgenommen, spielt aber im vorliegenden Budget 2018 noch eine stark untergeordnete Rolle und ist 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.

Die folgenden Aufstellungen/Vergleiche richten sich nach Sachgruppen. Generell wird der Vergleich Budget 2018/Budget 2017 kommentiert.

### 2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand umfasst hauptsächlich die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, die Entschädigungen der Behörden sowie die Personalversicherungsbeiträge (AHV, Pensionskasse und Unfallversicherung). Die Lohnbudgetierung basiert auf den Gehältern 2017. Der Teuerungsausgleich wird jährlich durch den Regierungsrat des Kantons Bern festgelegt und ist auch für die Stadt Nidau bindend. Der Anteil, welcher für die individuellen Lohnerhöhungen zur Verfügung steht beschliesst der Gemeinderat im Dezember.

### 2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Nachfolgende Aufstellung zeigt einen Überblick über die Veränderungen beim Sachaufwand gegenüber dem Budget 2017 und der Rechnung 2016.

Sachgruppe		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
310	Material- und Warenaufwand	3'725'611.55	3'484'100.00	3'228'694.20
311	Nicht aktivierbare Anlagen	544'100.00	629'800.00	399'469.05
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	632'800.00	628'360.00	631'366.25
313	Dienstleistungen und Honorare	2'749'190.00	2'619'430.00	2'127'796.52
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'458'370.00	1'348'950.00	706'163.65
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	666'100.00	631'400.00	377'898.60
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	266'440.00	252'340.00	221'390.20



317	Spesenentschädigungen	101'400.00	89'750.00	62'130.80
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	492'000.00	502'000.00	646'562.19
319	Verschiedener Betriebsaufwand	134'600.00	141'100.00	199'111.45
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>10'770'611.55</b>	<b>10'327'230.00</b>	<b>8'600'582.91</b>

Die für 2018 budgetierten Posten wurden mehrfach und intensiv geprüft; nur unbedingt nötige und gebundene Aufwendungen und Mehraufwand fanden im vorliegenden Budget Aufnahme. Insgesamt sind rund CHF 443'000 mehr Sachaufwand budgetiert als im Vorjahr.

Vor allem aufgrund höherer Kosten beim Energieankauf und bei der gesetzlichen Förderabgabe Swissgrid bei der Elektrizitätsversorgung ist bei der Position „Material- und Warenaufwand mit Mehrkosten gegenüber dem Vorjahresbudget von rund CHF 300'000 zu rechnen.

Die zu erwartenden Kosten bei der Sachgruppe „Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen“ liegen im Rahmen des Vorjahres.

Beim „Baulichen Unterhalt und betrieblichen Unterhalt“ ist mit einer Kostensteigerung von CHF 110'000 zu rechnen. Hauptverursacht wird diese Zunahme durch einen höheren Unterhaltsaufwand bei den Schulliegenschaften und beim Unterhalt des Leitungsnetzes der Elektrizitätsversorgung.

Bei den Dienstleitungen und Honoraren zeichnet sich gegenüber dem Budget für 2017 eine Kostensteigerung von CHF 130'000 ab. Verursacht wird diese hauptsächlich durch Honorare bei den Funktionen Schulliegenschaften (Arealkontrollen) und Raumordnung (Ortsplanung und diverse Planungen) sowie durch Mehraufwände bei den Hausinstallationskontrollen und Dienstleistungen bei der Elektrizitätsversorgung. Die übrigen Aufwandpositionen bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets oder liegen leicht darunter.

### 2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

Bei der Budgetierung des Steuerertrages wurde, soweit möglich und vertretbar, von den Einnahmen des Jahres 2016 sowie den Hochrechnungen des Steuerertrages des laufenden Jahres ausgegangen. Die budgetierten Steuererträge entsprechen den in der Finanzplanung 2017 – 2022 eingestellten Steuererträgen für 2018. Die nachfolgende Tabelle zeigt die budgetierten Steuererträge für 2018 sowie der im Budget 2017 eingestellte Betrag und die Steuererträge der Rechnung 2016.

Sachgruppe		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>15'410'100.00</b>	<b>15'691'000.00</b>	<b>16'474'323.62</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>12'562'000.00</b>	<b>12'869'500.00</b>	<b>12'920'960.92</b>
<b>4000</b>	<b>Einkommenssteuern natürliche Personen</b>	<b>11'259'000.00</b>	<b>11'617'500.00</b>	<b>11'456'164.75</b>
4000.01	Einkommenssteuern	10'854'000.00	11'160'500.00	11'044'757.85
4000.20	Nachsteuern und Bussen	6'000.00	6'000.00	47'671.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	750'000.00	750'000.00	721'255.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-350'000.00	-300'000.00	-352'302.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-1'000.00	1'000.00	-6'467.10
4000.80	Lotteriegewinnsteuern	0.00	0.00	1'250.00
<b>4001</b>	<b>Vermögenssteuern natürliche Personen</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>1'127'998.80</b>
4001.01	Vermögenssteuern	900'000.00	850'000.00	1'048'858.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	150'000.00	150'000.00	158'220.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-50'000.00	-50'000.00	-79'080.45
<b>4002</b>	<b>Quellensteuern natürliche Personen</b>	<b>303'000.00</b>	<b>302'000.00</b>	<b>336'797.37</b>
4002.01	Quellensteuern	300'000.00	300'000.00	332'973.25
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung	1'000.00	2'000.00	3'824.12
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>1'052'000.00</b>	<b>1'252'000.00</b>	<b>1'663'096.05</b>
<b>4010</b>	<b>Gewinnsteuern juristische Personen</b>	<b>987'000.00</b>	<b>1'187'000.00</b>	<b>1'565'112.90</b>
4010.01	Gewinnsteuern	850'000.00	1'050'000.00	852'830.55
4010.20	Nachsteuern und Bussen	1'000.00	1'000.00	813.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	200'000.00	180'000.00	820'450.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-65'000.00	-45'000.00	-108'981.50
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen	1'000.00	1'000.00	0.00
<b>4011</b>	<b>Kapitalsteuern juristische Personen</b>	<b>60'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>89'387.80</b>
4011.01	Kapitalsteuern	45'000.00	45'000.00	69'001.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	20'000.00	20'000.00	23'391.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-5'000.00	-5'000.00	-3'004.85
<b>4019</b>	<b>Übrige direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>8'595.35</b>

Sachgruppe		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
4019.01	Holdingleistungen	5'000.00	5'000.00	8'595.35
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>	<b>1'776'100.00</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>1'870'666.65</b>
<b>4021</b>	<b>Grundsteuern</b>	<b>1'300'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>1'319'830.20</b>
4021.01	Liegenschaftssteuern	1'300'000.00	1'200'000.00	1'319'830.20
<b>4022</b>	<b>Vermögensgewinnsteuern</b>	<b>400'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>470'417.95</b>
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	200'000.00	150'000.00	224'102.00
4022.10	Sonderveranlagungen	200'000.00	150'000.00	246'315.95
<b>4024</b>	<b>Erbschafts- und Schenkungssteuern</b>	<b>25'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>29'415.55</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	25'000.00	20'000.00	29'415.55
<b>4029</b>	<b>Eingang abgeschriebene Steuern</b>	<b>51'100.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>51'002.95</b>
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	50'000.00	30'000.00	50'203.15
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern	100.00	0.00	44.50
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern	1'000.00	0.00	755.30
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>19'600.00</b>
<b>4033</b>	<b>Hundesteuer</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>19'600.00</b>
4033.01	Hundetaxe	20'000.00	20'000.00	19'600.00

#### Berechnung Steueranlagezehntel

3181.02	Forderungsverluste allgemeine Steuerguthaben	-400'000.00	-400'000.00	-287'088.20
	Total massgebende Steuerarten für die Berechnung des Steueranlagezehntels unter HRM2	13'255'100.00	13'744'500.00	14'297'480.97
	<b>Steueranlagezehntel</b>	<b>779'711.76</b>	<b>808'500.00</b>	<b>841'028.29</b>

#### Grundlagen:

- Gemeindesteueranlage: 1.7
- Prognosen/Empfehlungen im Rahmen der Finanzplanungshilfe resp. der Finanzplanung 2017 – 2022.
- Die direkten Steuern der natürlichen Personen machen rund 83% des Fiskalertrages aus.
- Juristische Personen: Die Ertragslage der Rechnungsjahre 2011–2016 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 2011–2016.
- In Nidau ist der Ertrag der juristischen Personen von ein paar wenigen Firmen abhängig. Sie sind zum Teil vom Export und somit vom Geschehen in Europa bzw. am Weltwirtschafts- und Devisenmarkt (Frankenstärke) abhängig. Die Gewinnprognosen können sich relativ rasch ändern. Die Veranlagung erfolgt üblicherweise mehrere Jahre später.
- Die Hochrechnungen des zu erwartenden Steuerertrages für 2017 zeigen auf, dass gegenüber dem Rechnungsergebnis 2016 und den budgetierten Erträgen für 2017 mit Mindererträgen zu rechnen ist. Insgesamt generieren die durch den Bereich Steuern budgetierten Konti einen Minderertrag von CHF 280'000 gegenüber dem Budget 2017 und CHF 1'060'000 gegenüber der Rechnung 2016.

#### 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 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Lehrerbesoldungen Kindergarten	438'000.00	435'800.00	410'040.70
Lehrerbesoldungen Primarstufe	1'524'600.00	1'417'000.00	1'344'120.65
Lehrerbesoldungen Sekundarstufe und Sonderschulen	953'900.00	938'200.00	787'250.50
Neue Aufgabenteilung	1'262'700.00	1'270'000.00	1'271'129.00
Sozialversicherung EL	1'504'200.00	1'563'330.00	1'495'881.00
Sozialhilfe	3'622'500.00	3'474'400.00	3'486'179.85
Familienzulagen	27'600.00	27'520.00	24'601.00
Öffentlicher Verkehr	1'010'556.00	938'500.00	925'059.00
<b>Total Lastenausgleich</b>	<b>10'344'056.00</b>	<b>10'064'750.00</b>	<b>9'744'261.70</b>

Finanzausgleich	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Disparitätenabbau (-Ertrag/+Aufwand)	-1'260'000.00	-1'150'000.00	-1'027'122.00
Zuschuss soziodemografische Lasten	-140'000.00	-130'000.00	-145'112.00
<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>-1'400'000.00</b>	<b>-1'280'000.00</b>	<b>-1'172'234.00</b>
<b>Total Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>8'944'056.00</b>	<b>8'784'750.00</b>	<b>8'572'027.70</b>

#### Grundlagen:

- Budgetgrundlage bilden die durch den Kanton zur Verfügung gestellte Finanzplanungshilfe und das kantonale Kalkulationstool NFV (Neue Finanzierung Volksschule).

#### Die Lastenausgleichssysteme im Einzelnen

Beim Lastenausgleich Gehaltskosten Volksschule übernehmen die Gemeinden 30,0 % 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 2017/2018 werden 45 Klassen (7 Kindergarten; 18 Primarstufe; 20 Oberstufe) geführt. Für das kommende Schuljahr 2018/2019 werden 46 Klassen (7 Kindergarten; 18 Primarstufe; 21 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 218 geschuldet (per 2022: CHF 235).

Die Kosten für den Lastenausgleich „Sozialhilfe“ werden je hälftig durch Kanton und Gemeinden übernommen. Der Kanton prognostiziert für den Bereich Soziales vom 2017 auf 2018 Mehrkosten. Der Beitrag pro Einwohner steigt voraussichtlich von CHF 513 (2017) auf CHF 525 (2022). Ungefähr CHF 2 pro Einwohner entstehen durch zusätzliche Kosten im Bereich der Flüchtlingssozialhilfe.

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 ging die Finanzierung der Bahninfrastruktur der Privatbahnen an den Bund über, was die Kosten entlastete. Im Gegenzug müssen der Kanton und somit auch die Gemeinden einen Pauschalbeitrag (FABI-Beitrag) an die Bahninfrastrukturfinanzierung leisten. Pro Einwohner sind CHF 45 und je ÖV-Punkt CHF 373 budgetiert. Ab 2019 bis 2022 ist mit massiv höheren Kosten zu rechnen (2022: CHF 54 je Einwohner und CHF 422 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 183 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 1,26 Millionen bei einem HEI von ca. 87%.

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 2018 wird mit einem Zuschuss von CHF 140'000 gerechnet.

### 2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget für 2018 stützt sich auf das vom Gemeinderat am 19. September 2017 beschlossene Investitionsprogramm. Das sich über sechs Jahre erstreckende Investitionsprogramm ist als eine Auflistung aller wünschenswerten Investitionen zu verstehen und in diesem Umfang ohne radikale Sparmassnahmen resp. Steuererhöhungen nicht tragbar. Somit wird eine Priorisierung der künftigen Investitionen resp. eine Verzichtsplannung unerlässlich sein. Die im Investitionsprogramm für 2018 vorgesehenen Ausgaben können jedoch nicht zusammen mit dem Budget 2018 der Erfolgsrechnung genehmigt werden, sondern müssen dem nach Finanzkompetenzen zuständigen Organ als separate Investitionsvorhaben zur Beschlussfassung unterbreitet werden. Das Budget 2018 der Investitionsrechnung ist ein Planungsinstrument (keine Verbindlichkeiten) und dient lediglich den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen). Daher können anlässlich der Verabschiedung des Budgets keine Änderungen am durch den Gemeinderat beschlossenen Investitionsprogramm vorgenommen werden. Im Budgetjahr sind Investitionen von netto CHF 4 Millionen vorgesehen, was rund CHF 3 Millionen über den Nettoinvestitionen des Jahres 2016 liegt. Gegenüber dem Budget 2017 sind es CHF 2.6 Millionen weniger. Die konkreten Projekte sind unter dem Titel 5 Investitionsrechnung resp. 5.2 Funktionale Gliederung auf der Seite 15 ersichtlich.

## 3 ERGEBNIS

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

### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-4'100'253.10	-3'489'277.00	715'832.00
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-3'667'666.10	-2'966'980.00	873'138.61
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-432'587.00	-522'297.00	-157'306.61
Steuerertrag natürliche Personen	12'562'000.00	12'869'500.00	12'920'960.92
Steuerertrag juristische Personen	1'052'000.00	1'252'000.00	1'663'096.05
Liegenschaftssteuer	1'300'000.00	1'200'000.00	1'319'830.20
Nettoinvestitionen	3'994'000.00	6'577'000.00	1'082'473.65

### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.2.1. Erfolgsrechnung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	51'122'365.85	48'557'773.35	45'561'852.42
Betrieblicher Ertrag	44'768'334.00	43'065'424.35	44'784'604.32
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-6'354'031.85</b>	<b>-5'492'349.00</b>	<b>-777'248.10</b>
Finanzaufwand	1'045'666.00	992'281.00	666'938.75
Finanzertrag	2'916'100.00	2'875'781.00	2'651'642.35
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'870'434.00</b>	<b>1'883'500.00</b>	<b>1'984'703.60</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-4'483'597.85</b>	<b>-3'608'849.00</b>	<b>1'207'455.50</b>
Ausserordentlicher Aufwand	31'113.00	31'108.00	654'715.90
Ausserordentlicher Ertrag	414'457.75	150'680.00	163'092.40
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>383'344.75</b>	<b>119'572.00</b>	<b>-491'623.50</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-4'100'253.10</b>	<b>-3'489'277.00</b>	<b>715'832.00</b>

#### 3.2.2. Investitionsrechnung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Investitionsausgaben	3'994'000.00	6'577'000.00	1'082'473.65
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-3'994'000.00</b>	<b>-6'577'000.00</b>	<b>-1'082'473.65</b>

#### 3.2.3. Finanzierungsergebnis

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'100'253.10	-3'489'277.00	715'832.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	703'209.30	756'600.00	458'863.75
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	468'784.00	413'194.35	469'418.85
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	-40'338.00	-17'800.00	-10'766.95
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	31'113.00	31'108.00	654'715.90
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-414'457.75	-150'680.00	-163'092.40
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-3'351'942.55</b>	<b>-2'456'854.65</b>	<b>2'124'971.15</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'994'000.00	-6'577'000.00	-1'082'473.65
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-7'345'942.55</b>	<b>-9'033'854.65</b>	<b>1'042'497.50</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

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

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	48'956'647.85	46'320'123.35	43'705'578.12
Betrieblicher Ertrag	43'045'996.00	41'360'624.35	43'097'131.63
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-5'910'651.85</b>	<b>-4'959'499.00</b>	<b>-608'446.49</b>
Finanzaufwand	1'045'363.00	992'281.00	666'938.75
Finanzertrag	2'905'004.00	2'865'228.00	2'640'147.35
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'859'641.00</b>	<b>1'872'947.00</b>	<b>1'973'208.60</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-4'051'010.85</b>	<b>-3'086'552.00</b>	<b>1'364'762.11</b>
Ausserordentlicher Aufwand	31'113.00	31'108.00	654'715.90
Ausserordentlicher Ertrag	414'457.75	150'680.00	163'092.40
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>383'344.75</b>	<b>119'572.00</b>	<b>-491'623.50</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-3'667'666.10</b>	<b>-2'966'980.00</b>	<b>873'138.61</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

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

### 3.4 Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	44'879'858.55	42'722'233.35	40'608'814.47
Betrieblicher Ertrag	37'985'196.00	36'346'524.35	38'064'712.68
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-6'894'662.55</b>	<b>-6'375'709.00</b>	<b>-2'544'101.79</b>
Finanzaufwand	1'031'599.00	986'753.00	666'938.75
Finanzertrag	2'905'004.00	2'865'228.00	2'638'502.35
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'873'405.00</b>	<b>1'878'475.00</b>	<b>1'971'563.60</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-5'021'257.55</b>	<b>-4'497'234.00</b>	<b>-572'538.19</b>
Ausserordentlicher Aufwand	31'113.00	31'108.00	654'715.90
Ausserordentlicher Ertrag	368'820.00	150'680.00	149'774.65
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>337'707.00</b>	<b>119'572.00</b>	<b>-504'941.25</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-4'683'550.55</b>	<b>-4'377'662.00</b>	<b>-1'077'479.44</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

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

### 3.5 Ergebnis Elektrizität

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	4'076'789.30	3'597'890.00	3'096'763.65
Betrieblicher Ertrag	5'060'800.00	5'014'100.00	5'032'418.95
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>984'010.70</b>	<b>1'416'210.00</b>	<b>1'935'655.30</b>
Finanzaufwand	13'764.00	5'528.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	1'645.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-13'764.00</b>	<b>-5'528.00</b>	<b>1'645.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>970'246.70</b>	<b>1'410'682.00</b>	<b>1'937'300.30</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	45'637.75	0.00	13'317.75
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>45'637.75</b>	<b>0.00</b>	<b>13'317.75</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'015'884.45</b>	<b>1'410'682.00</b>	<b>1'950'618.05</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

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

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	1'495'178.00	1'565'910.00	1'255'587.95
Betrieblicher Ertrag	1'092'338.00	1'079'800.00	1'054'434.24
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-402'840.00</b>	<b>-486'110.00</b>	<b>-201'153.71</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	11'096.00	10'340.00	11'158.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'096.00</b>	<b>10'340.00</b>	<b>11'158.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-391'744.00</b>	<b>-475'770.00</b>	<b>-189'995.71</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-391'744.00</b>	<b>-475'770.00</b>	<b>-189'995.71</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

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



Im Budget 2018 wurden Anschlussgebühren von CHF 10'000 eingestellt. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung betrug per Ende 2016 noch CHF 1.27 Millionen. Diese Reserve sollen mittelfristig auf ca. 0.5 Millionen reduziert werden bevor dannzumal wieder kostendeckende Gebühren erhoben werden.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	670'540.00	671'740.00	600'686.35
Betrieblicher Ertrag	630'000.00	625'000.00	633'038.45
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-40'540.00</b>	<b>-46'740.00</b>	<b>32'352.10</b>
Finanzaufwand	303.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	213.00	337.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-303.00</b>	<b>213.00</b>	<b>337.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-40'843.00</b>	<b>-46'527.00</b>	<b>32'689.10</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-40'843.00</b>	<b>-46'527.00</b>	<b>32'689.10</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Das Eigenkapital beträgt per 01.01.2017 CHF 168'000. Die im Budget 2017 und im vorliegenden Budget 2018 budgetierten Ergebnisse führen dazu, dass die Spezialfinanzierung voraussichtlich spätestens per Rechnungsabschluss 2019 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 zwischenzeitlich an die Hand genommen. So schlossen die Rechnungsjahre 2016 und 2017 bereits mit Überdeckungen von CHF 25'000 resp. CHF 33'000 ab. Weitere Massnahmen (Einführung Gebühren für Grünabfall resp. Anpassung übrige Gebühren) sollten per 2018 umgesetzt werden. Im laufenden Rechnungsjahr wird wieder eine Besserstellung gegenüber dem Budget erwartet.

## 4 ERFOLGSRECHNUNG

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>54'673'615.85</b>	<b>54'673'615.85</b>	<b>51'959'030.35</b>	<b>51'959'030.35</b>	<b>50'166'174.58</b>	<b>50'166'174.58</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>54'673'615.85</b>		<b>51'959'030.35</b>		<b>49'260'346.87</b>	
30 Personalaufwand	10'985'525.00		10'739'149.00		9'838'617.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'770'611.55		10'327'230.00		8'600'582.91	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	703'209.30		756'600.00		458'863.75	
34 Finanzaufwand	1'045'666.00		992'281.00		666'938.75	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	468'784.00		413'194.35		469'418.85	
36 Transferaufwand	28'194'236.00		26'321'600.00		26'194'369.91	
38 Ausserordentlicher Aufwand	31'113.00		31'108.00		654'715.90	
39 Interne Verrechnungen	2'474'471.00		2'377'868.00		2'376'839.80	
<b>4 Ertrag</b>		<b>50'573'362.75</b>		<b>48'469'753.35</b>		<b>49'976'178.87</b>
40 Fiskalertrag		15'410'100.00		15'691'500.00		16'474'323.62
41 Regalien und Konzessionen		1'000.00		1'000.00		
42 Entgelte		12'158'590.00		12'091'300.00		13'285'825.68
43 Verschiedene Erträge		10'000.00		20'000.00		84'215.00
44 Finanzertrag		2'916'100.00		2'875'781.00		2'651'642.35
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		40'338.00		17'800.00		10'766.95
46 Transferertrag		17'148'306.00		15'243'824.35		14'929'473.07
48 Ausserordentlicher Ertrag		414'457.75		150'680.00		163'092.40
49 Interne Verrechnungen		2'474'471.00		2'377'868.00		2'376'839.80
<b>9 Abschlusskonten</b>		<b>4'100'253.10</b>		<b>3'489'277.00</b>		<b>189'995.71</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung		4'100'253.10		3'489'277.00		189'995.71

## 4.2 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>54'673'615.85</b>	<b>54'673'615.85</b>	<b>51'959'030.35</b>	<b>51'959'030.35</b>	<b>50'166'174.58</b>	<b>50'166'174.58</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>4'433'510.00</b>	<b>1'721'350.00</b>	<b>4'307'545.00</b>	<b>1'735'300.00</b>	<b>3'822'941.39</b>	<b>2'205'572.30</b>
Nettoaufwand		2'712'160.00		2'572'245.00		1'617'369.09
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>979'864.00</b>	<b>1'643'084.00</b>	<b>936'199.35</b>	<b>1'456'449.35</b>	<b>807'032.95</b>	<b>1'451'835.50</b>
Nettoertrag	663'220.00		520'250.00		644'802.55	
<b>2 Bildung</b>	<b>7'987'631.60</b>	<b>2'792'200.00</b>	<b>7'831'170.00</b>	<b>2'636'660.00</b>	<b>7'072'081.40</b>	<b>2'946'311.90</b>
Nettoaufwand		5'195'431.60		5'194'510.00		4'125'769.50
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>2'317'567.40</b>	<b>392'390.00</b>	<b>2'229'225.00</b>	<b>365'340.00</b>	<b>1'897'613.50</b>	<b>410'945.90</b>
Nettoaufwand		1'925'177.40		1'863'885.00		1'486'667.60
<b>4 Gesundheit</b>	<b>24'110.00</b>		<b>28'709.00</b>		<b>21'694.20</b>	<b>5823.5</b>
Nettoaufwand		24'110.00		28'709.00		15'870.70
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>25'490'460.00</b>	<b>17'371'480.00</b>	<b>23'769'870.00</b>	<b>15'787'380.00</b>	<b>23'806'478.64</b>	<b>16'004'747.89</b>
Nettoaufwand		8'118'980.00		7'982'490.00		7'801'730.75
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>2'525'765.60</b>	<b>786'953.00</b>	<b>2'523'908.00</b>	<b>718'108.00</b>	<b>2'190'676.45</b>	<b>820'632.75</b>
Nettoaufwand		1'738'812.60		1'805'800.00		1'370'043.70
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'849'691.00</b>	<b>2'206'021.00</b>	<b>2'843'220.00</b>	<b>2'277'650.00</b>	<b>2'300'860.25</b>	<b>1'908'613.40</b>
Nettoaufwand		643'670.00		565'570.00		392'246.85
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>4'090'553.30</b>	<b>5'106'437.75</b>	<b>3'603'418.00</b>	<b>5'014'100.00</b>	<b>3'096'763.65</b>	<b>5'047'381.70</b>
Nettoertrag	1'015'884.45		1'410'682.00		1'950'618.05	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>3'974'462.95</b>	<b>22'653'700.10</b>	<b>3'885'766.00</b>	<b>21'968'043.00</b>	<b>5'150'032.15</b>	<b>19'364'309.74</b>
Nettoertrag	18'679'237.15		18'082'277.00		14'214'277.59	

## 5 INVESTITIONSRECHNUNG

### 5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'994'000.00</b>	<b>3'994'000.00</b>	<b>6'577'000.00</b>	<b>6'577'000.00</b>	<b>1'082'473.65</b>	<b>1'082'473.65</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>256'000.00</b>		<b>350'000.00</b>		<b>86'208.10</b>	
Nettoaufgaben		256'000.00		350'000.00		86'208.10
<b>2 Bildung</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>3'132'000.00</b>		<b>77'457.95</b>	
Nettoaufgaben		1'230'000.00		3'132'000.00		77'457.95
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>115'935.15</b>	
Nettoaufgaben		80'000.00		80'000.00		115'935.15
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>940'000.00</b>		<b>1'080'000.00</b>		<b>163'024.50</b>	
Nettoaufgaben		940'000.00		1'080'000.00		163'024.50
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>615'000.00</b>		<b>1'025'000.00</b>		<b>61'622.95</b>	
Nettoaufgaben		615'000.00		1'025'000.00		61'622.95
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>873'000.00</b>		<b>910'000.00</b>		<b>578'225.00</b>	
Nettoaufgaben		873'000.00		910'000.00		578'225.00
<b>9 Finanzen und Steuern</b>		<b>3'994'000.00</b>		<b>6'577'000.00</b>		<b>1'082'473.65</b>
Nettoeinnahmen	3'994'000.00		6'577'000.00		1'082'473.65	



## 5.2 Funktionale Gliederung

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016			
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen		
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>3'994'000.00</b>	<b>3'994'000.00</b>	<b>6'577'000.00</b>	<b>6'577'000.00</b>	<b>1'082'473.65</b>	<b>1'082'473.65</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>256'000.00</b>		<b>350'000.00</b>		<b>86'208.10</b>	
	Nettoausgaben		256'000.00		350'000.00		86'208.10
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>256'000.00</b>		<b>350'000.00</b>		<b>86'208.10</b>	
	Nettoausgaben		256'000.00		350'000.00		86'208.10
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>106'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>70'883.85</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>106'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>70'883.85</b>	
5200.01	Digitale Geschäftsverwaltung & Langzeitarchivierung	50'000.00		50'000.00		70'883.85	
5200.02	Erneuerung Arbeitszeiterfassung	56'000.00					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>150'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>15'324.25</b>	
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>150'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>15'324.25</b>	
5010.01	Schulgasse 2, Umgestaltung Hof	150'000.00					
5040.01	Stadtmauer Eckwehrturm			300'000.00		15'324.25	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>3'132'000.00</b>		<b>77'457.95</b>	
	Nettoausgaben		1'230'000.00		3'132'000.00		77'457.95
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>3'132'000.00</b>		<b>77'457.95</b>	
	Nettoausgaben		1'230'000.00		3'132'000.00		77'457.95
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>282'000.00</b>			
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>282'000.00</b>			
5060.01	Erneuerung Schulmobiliar			282'000.00			
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>2'850'000.00</b>		<b>77'457.95</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>2'850'000.00</b>		<b>77'457.95</b>	
5040.02	Sporthalle Beunden, Sanierung Bodenbelag			250'000.00			
5040.03	Sporthalle Beunden, Sanierung Lüftung (WRG)			550'000.00			
5040.06	Umsetzung Schulraumplanung			1'900'000.00			
5040.07	SH Weidteile, Flachdachsanierung			150'000.00			
5040.09	SH Weidteile, Vorabklärungen Sanierungen	40'000.00					
5040.10	SH Beunden Ost, Wettbewerb zweistufig inkl. Planung unc	1'190'000.00					
5290.01	Schulraumplanung					77'457.95	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>115'935.15</b>	
	Nettoausgaben		80'000.00		80'000.00		115'935.15
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>115'935.15</b>	
	Nettoausgaben		80'000.00		80'000.00		115'935.15
<b>341</b>	<b>Sport</b>					<b>115'935.15</b>	
<b>3411</b>	<b>Strandbad</b>					<b>115'935.15</b>	
5040.01	Strandbad, Dachsanierungen (Asbest)					115'935.15	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000.00</b>			
<b>3421</b>	<b>Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000.00</b>			
5060.01	Lieferwagen mit Kippbrücke	80'000.00		80'000.00			
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>940'000.00</b>		<b>1'080'000.00</b>		<b>163'024.50</b>	
	Nettoausgaben		940'000.00		1'080'000.00		163'024.50
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>940'000.00</b>		<b>980'000.00</b>		<b>163'024.50</b>	
	Nettoausgaben		940'000.00		980'000.00		163'024.50
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>940'000.00</b>		<b>980'000.00</b>		<b>163'024.50</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>940'000.00</b>		<b>980'000.00</b>		<b>163'024.50</b>	
5010.01	Verbesserung Fussgängersicherheit Nidau					9061.60	
5010.03	Mittelstrasse	300'000.00		300'000.00			
5010.04	Unterer Kanalweg, Sanierung			380'000.00		7'160.05	
5010.05	Gerberweg (Bahnhof-Hechtenweg)			100'000.00			
5010.06	Schloss-Strasse (Barkenhafen)					146'802.85	
5010.09	Strassenbeleuchtung auf LED umrüsten	100'000.00		80'000.00			

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Aufwand	Budget 2017 Einnahmen	Rechnung 2016 Aufwand	Rechnung 2016 Einnahmen
5010.11	Strassenbeleuchtung in Projekt 0.4 kV-Leitungen Aalmatte	20'000.00					
5010.12	Lyss-Strasse, exkl. Trottoiranpassung	400'000.00					
5060.01	Ersatz Strassenreinigungsfahrzeug	120'000.00		120'000.00			
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>			<b>100'000.00</b>			
	<b>Nettoaussgaben</b>				<b>100'000.00</b>		<b>163'024.50</b>
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>			<b>100'000.00</b>			
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>			<b>100'000.00</b>			
5010.01	Velospot			100'000.00			
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>615'000.00</b>		<b>1'025'000.00</b>		<b>61'622.95</b>	
	<b>Nettoaussgaben</b>		<b>615'000.00</b>		<b>1'025'000.00</b>		<b>61'622.95</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>285'000.00</b>		<b>375'000.00</b>			
	<b>Nettoaussgaben</b>		<b>285'000.00</b>		<b>375'000.00</b>		<b>61'622.95</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>285'000.00</b>		<b>375'000.00</b>			
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>285'000.00</b>		<b>375'000.00</b>			
5032.02	GEP-Massnahmen "Badstubenzahl"	30'000.00					
5032.03	Gerberweg West			200'000.00			
5032.04	Mittelstrasse	100'000.00		100'000.00			
5032.06	Sanierung Kanalisationsleitung Hauptstrasse 20 - 32	75'000.00		75'000.00			
5292.01	Wertkleitungen AGGLOlac - Planungskredit	80'000.00					
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>330'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>61'622.95</b>	
	<b>Nettoaussgaben</b>		<b>330'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>61'622.95</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>330'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>61'622.95</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>330'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>61'622.95</b>	
5290.01	Revision Ortsplanung	50'000.00		100'000.00		61'622.95	
5290.03	Westast A5-Umfahrung, Interessen Nidau			50'000.00			
5290.04	Städtebauliche Begleitplanung A5	90'000.00		300'000.00			
5290.05	Planung Bahnhofgebiet	150'000.00		100'000.00			
5290.08	Mobilität Bevölkerung			100'000.00			
5290.09	Wertkleitungen AGGLOlac - Planungskredit	40'000.00					
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>873'000.00</b>		<b>910'000.00</b>		<b>578'225.00</b>	
	<b>Nettoaussgaben</b>		<b>873'000.00</b>		<b>910'000.00</b>		<b>578'225.00</b>
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>873'000.00</b>		<b>910'000.00</b>		<b>578'225.00</b>	
	<b>Nettoaussgaben</b>		<b>873'000.00</b>		<b>910'000.00</b>		<b>578'225.00</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>873'000.00</b>		<b>910'000.00</b>		<b>578'225.00</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>	<b>873'000.00</b>		<b>910'000.00</b>		<b>578'225.00</b>	
5034.01	Mittelstrasse	100'000.00		100'000.00			
5034.02	0,4 kV Aalmattenweg West (Verbindung Verteilboxen un...	180'000.00					
5034.03	Kabel UW Brügg - MS Aalmatten					119'807.00	
5034.04	Kabel MS Aalmatten - TS Balainen					97'922.55	
5034.05	Kabel TS Ipsachstrasse - TS Mikron					33'937.55	
5034.06	0,4 kV Gerberweg West			100'000.00			
5034.07	Kabel TS Alpha - TS Mittelstrasse					1'131.00	
5034.08	Unterer Kanalweg-VK 57					144'668.15	
5034.12	0,4 kV-Leitungen Lyss-Strasse Ost	150'000.00					
5040.02	Trafostation Aalmatten (Teilabrechnung)					26'269.60	
5040.06	Trafostation Milanweg	200'000.00		500'000.00			
5040.07	Trafostation Schützenmatt					78'830.45	
5040.08	Trafostation Ipsachstrasse					65'370.05	
5040.09	Trafostation Alpha			160'000.00		1'763.00	
5040.11	Trafostation Aalmatten (Restkredit)	172'000.00		50'000.00		8'525.65	
5294.01	Wertkleitungen AGGLOlac - Planungskredit	71'000.00					
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>3'994'000.00</b>		<b>6'577'000.00</b>		<b>1'082'473.65</b>
	<b>Nettoeinnahmen</b>	<b>3'994'000.00</b>		<b>6'577'000.00</b>		<b>1'082'473.65</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>3'994'000.00</b>		<b>6'577'000.00</b>		<b>1'082'473.65</b>
	<b>Nettoeinnahmen</b>	<b>3'994'000.00</b>		<b>6'577'000.00</b>		<b>1'082'473.65</b>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>3'994'000.00</b>		<b>6'577'000.00</b>		<b>1'082'473.65</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>3'994'000.00</b>		<b>6'577'000.00</b>		<b>1'082'473.65</b>
6900.01	Aktiviere Ausgaben		3'994'000.00		6'577'000.00		1'082'473.65

## 6 EIGENKAPITALNACHWEIS

Das Eigenkapital wird detaillierter dargestellt als unter HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreressen-Veränderungen ergeben.

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung der einzelnen Eigenkapitalpositionen. Er erhöht die Transparenz und vereinfacht damit die Analyse der finanziellen Situation einer Gemeinde. Das Eigenkapital umfasst:

- Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital
- Vorfinanzierungen
- Reserven
- Neubewertungsreserve Finanzvermögen
- Bilanzüberschuss und Bilanzfehlbetrag

Der unter HRM1 verwendete Begriff „Eigenkapital“ entspricht dem „Bilanzüberschuss“. Oder anders ausgedrückt: Der Saldo der Erfolgsrechnung verändert den Bilanzüberschuss respektive den Bilanzfehlbetrag.

### 6.1 Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2017		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2018					
CHF		aus Budget 2017 (+/-)		aus Budget 2018 (+/-)		CHF					
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>28'744'708</b>		<b>-3'208'455</b>		<b>-4'024'814</b>	<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>21'511'439</b>		
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'651'188</b>		<b>-506'603</b>		<b>-361'303</b>	<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>783'282</b>		
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	236'635	3510.01	Einlagen in SF des EK	15'694	3510.01	Einlagen in SF des EK	71'284	29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	323'613
29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'246'954	9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	-475'770	9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	-391'744	29002.01	SF Abwasserentsorgung	379'440
29003.01	SF Abfall	167'600	9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall	-46'527	9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall	-40'843	29003.01	SF Abfall	80'230
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>12'766'251</b>		<b>265'128</b>		<b>4'155</b>	<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>13'035'534</b>		
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	3'413'601	3510.12	Einlagen/Entnahmen Einlage in SF WE (WbW) Verr. mit Einlage aus Anschlussgebühren gem. Mitteilung AGR v. 9.12.15	387'500	3510.12	Einlagen/Entnahmen Einlage in SF WE (WbW) Verr. mit Einlage aus Anschlussgebühren gem. Mitteilung AGR v. 9.12.15	387'500	29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	4'188'601
			3510.52	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000	3510.52	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	10'000			
29304.01	Elektrizität Werterhalt	933'829	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-2'800	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-45'638	29304.01	Elektrizität Werterhalt	885'391
29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'859'610	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-115'680	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-333'820	29300.04	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'410'110
29300.01	Bauinventar	7'969	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	-5'000	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	-5'000	29300.01	Bauinventar	-2'031
29300.02	Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	107'555	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	0	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK, resp. Entnahme	0	29300.02	Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	107'555
29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	443'687	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'108	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK	1'113	29300.03	Parkplatz-Ersatzabgaben	445'908
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>623'610</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>623'610</b>		
29400.01	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	623'610	3894.01	Einlage in Reserve	0	3894.01	Einlage in Reserve	0	29400.01	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	623'610
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>822'409</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>822'409</b>		
29600.01	Neubewertungsreserve FV	822'409		0		0	29600.01	Neubewertungsreserve FV	822'409		
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>12'881'251</b>		<b>-2'966'980</b>		<b>-3'667'666</b>	<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>6'246'605</b>		
			9000.01	Jahresergebnis Überschuss (+)		9000.01	Jahresergebnis Überschuss (+)				
			9001.01	Defizit (-)		9001.01	Defizit (-)				

### 6.2 Kommentare

#### 6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall wurden bereits unter Ziffer 3.5 und 3.6 erläutert. Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird, aufgrund der neuen Abschreibungsmodalitäten nach HRM2 und der damit tieferen Beiträge an die Regiofeuerwehr, im Budget 2018 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 71'284 gerechnet.

#### 6.2.2 Vorfinanzierungen

Der Bereich Vorfinanzierungen enthält die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser, den Werterhalt Elektrizität sowie die weiteren Spezialfinanzierungen nach Reglementen der Gemeinde.

#### 6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen)

Der Bestand der finanzpolitischen Reserve von CHF 623'610 wird sich in den Jahren 2017 und 2018 voraussichtlich nicht verändern. Im Allgemeinen Haushalt werden sowohl 2017 als auch 2018 Defizite erwartet – aus diesem Grund sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

#### 6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1.1.2016 neu bewertet. Das Total der Aufwertungen von CHF 822'408.85 bleibt gemäss den Annahmen in den Budgets 2017 und 2018 unverändert. Gemäss den Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung Artikel T2-3 sind Entnahmen vorzunehmen, wenn aufgewertetes Finanzvermögen veräussert wird. Fünf Jahre nach der Neubewertung (d.h. per 31.12.2020) wird die Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt.

#### 6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der Bilanzüberschuss von CHF 12.88 Millionen nimmt um die für 2017 und 2018 erwarteten Aufwandüberschüsse im Allgemeinen Haushalt ab. Per Ende 2018 ist mit einem Bilanzüberschuss von CHF 6.25 Millionen zu rechnen – dies entspricht rund 7.5 Steueranlagezehnteln des Rechnungsjahres 2016.

## 7 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 2018 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 4'100'253.10 (Allgemeiner Haushalt: CHF 3'667'666.10; Spezialfinanzierungen: CHF 432'587.00) abschliessende Budget für das Jahr 2018 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2018 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 2017

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Stadtpräsidentin

Der Stadtschreiber

Der Finanzverwalter

sig.

Sandra Hess

sig.

Stephan Ochsenbein

sig.

Dominik Rhiner

## 8 GENEHMIGUNG

Der Stadtrat von Nidau genehmigt somit das Budget 2018 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 2018 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 4'100'253.10 (Allgemeiner Haushalt: CHF 3'667'666.10; Spezialfinanzierungen: CHF 432'587.00) abschliessende Budget für das Jahr 2018 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2018 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, 23. November 2017

NAMENS DES STADTRATES

Der Stadtratspräsident

Der Stadtschreiber

sig.

Bernhard Aellig

sig.

Stephan Ochsenbein



**9 BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG**

Seiten 21 - 58





## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>54'673'615.85</b>	<b>54'673'615.85</b>	<b>51'959'030.35</b>	<b>51'959'030.35</b>	<b>50'166'174.58</b>	<b>50'166'174.58</b>
<b>00</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>4'433'510.00</b>	<b>1'721'350.00</b>	<b>4'307'545.00</b>	<b>1'735'300.00</b>	<b>3'822'941.39</b>	<b>2'205'572.30</b>
	Nettoaufwand		2'712'160.00		2'572'245.00		1'617'369.09
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>472'900.00</b>		<b>447'515.00</b>		<b>431'832.00</b>	
	Nettoaufwand		472'900.00		447'515.00		431'832.00
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>141'800.00</b>		<b>111'815.00</b>		<b>92'117.15</b>	
	Nettoaufwand		141'800.00		111'815.00		92'117.15
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>141'800.00</b>		<b>111'815.00</b>		<b>92'117.15</b>	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Stadtrat	20'000.00		15'000.00		16'730.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	15'000.00		6'000.00		15'072.75	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	17'500.00		17'500.00		1'167.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		4'000.00		3'800.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'600.00		635.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		200.00		25.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		315.00		182.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00				3.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	19'000.00		13'500.00		10'668.20	
3120.07	Rathaus	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
3130.04	Portokosten	21'000.00		14'000.00		14'348.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		22'000.00		21'910.50	
3132.02	Datenaufsichtsstelle Art. 14 DSV	10'000.00		10'000.00			
3199.01	Stadtratskredit	500.00		500.00		371.90	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>331'100.00</b>		<b>335'700.00</b>		<b>339'714.85</b>	
	Nettoaufwand		331'100.00		335'700.00		339'714.85
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>331'100.00</b>		<b>335'700.00</b>		<b>339'714.85</b>	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	211'000.00		212'000.00		202'583.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	15'000.00		15'000.00		13'899.00	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	10'000.00		15'000.00		6'465.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		30'000.00		25'465.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		300.00		464.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00		3'619.05	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	5'000.00		1'000.00		421.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		25'000.00		80.00	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.08	Nebenkosten Sitzungszimmer Hauptstrasse 73	6'500.00		7'300.00		5'459.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		283.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		363.60	
3170.02	Gratulationen	4'500.00		3'500.00		4'553.00	
3199.02	Gemeinderatskredit	16'000.00		12'000.00		9'557.50	
3199.03	Kommissionskredite			6'000.00			
3199.04	Kontakt zu Industrie und Gewerbe					5'192.55	
3199.05	Repräsentationskosten	1'500.00		1'500.00		60'621.45	
3199.08	Jungbürgerfeier	1'000.00		1'000.00		686.45	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'960'610.00</b>	<b>1'721'350.00</b>	<b>3'860'030.00</b>	<b>1'735'300.00</b>	<b>3'391'109.39</b>	<b>2'205'572.30</b>
	Nettoaufwand		2'239'260.00		2'124'730.00		1'185'537.09
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'720'120.00</b>	<b>1'615'450.00</b>	<b>3'613'270.00</b>	<b>1'608'900.00</b>	<b>3'234'484.29</b>	<b>2'087'248.10</b>
	Nettoaufwand		2'104'670.00		2'004'370.00		1'147'236.19
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'720'120.00</b>	<b>1'615'450.00</b>	<b>3'613'270.00</b>	<b>1'608'900.00</b>	<b>3'234'484.29</b>	<b>2'087'248.10</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200'000.00		2'120'000.00		2'035'000.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	151'000.00		150'000.00		123'725.25	
3050.09	Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-24'832.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	183'000.00		180'600.00		154'166.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'700.00		17'500.00		10'810.65	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-4'815.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39'620.00		38'700.00		35'215.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000.00		9'700.00		8'553.45	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-85'338.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'200.00		25'470.00		33'954.80	
3091.01	Personalwerbung	20'000.00		20'000.00		15'282.55	
3099.01	Übriger Personalaufwand	15'000.00		14'000.00		10'849.35	
3100.01	Büromaterial	25'000.00		20'000.00		24'798.50	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büoinformatik	10'000.00		10'000.00		6'029.65	
3101.02	Treibstoffe	2'400.00		2'400.00		878.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	27'000.00		31'500.00		12'593.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400.00		5'100.00		5'396.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	27'000.00		29'000.00		26'291.40	
3113.01	Hardware	30'000.00		30'000.00		53'146.45	
3116.01	Medizinische Geräte			1'000.00			
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	58'000.00		73'800.00		67'483.15	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		2'167.50	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	25'000.00		23'000.00		24'211.39	
3130.03	Betriebskosten	1'400.00		1'400.00		1'280.05	
3130.04	Portokosten	45'000.00		55'000.00		44'409.00	
3130.05	Post- und Bankspesen	5'500.00		5'000.00		5'500.62	
3130.07	Kartengebühren	1'200.00		1'200.00		1'202.28	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'000.00		12'000.00		10'395.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'500.00		30'000.00		66'142.75	
3132.03	Rechtskosten	20'000.00		20'000.00		22'020.85	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	9'500.00		9'900.00		1'874.35	
3133.02	Rechenzentrum	170'000.00		170'000.00		138'463.65	
3133.03	Rechenzentrum (Leitungskosten)	15'000.00		15'000.00		14'904.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	29'000.00		32'000.00		26'021.10	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		739.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	18'000.00		5'000.00		4'760.10	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		5'381.15	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000.00		5'000.00		5'070.35	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	269'700.00		264'700.00		199'597.45	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		1'800.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	39'000.00		35'000.00		35'631.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	21'000.00		21'000.00		15'625.10	
3190.01	Schadenersatzleistungen	500.00					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software Allgemeiner Haushalt	15'200.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt			18'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	100'000.00		100'000.00		98'096.40	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'000.00		17'500.00		15'043.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		35'349.10
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (IR)				20'000.00		20'300.00
4611.02	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern		6'000.00		6'000.00		5'736.00
4611.03	Entschädigungen Registerführung Quellensteuern		750.00		700.00		720.00
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		42'000.00		41'000.00		39'000.00
4612.13	Interne Verrechnung (7301)		8'000.00		4'000.00		4'000.00
4612.14	Interne Verrechnung (8710)		39'000.00		33'000.00		29'000.00
4632.02	Beiträge von Schulverband		149'400.00		149'400.00		149'400.00
4930.01	Interne Verrechnung (1610)		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4930.02	Interne Verrechnung (2180)		30'500.00		30'500.00		32'000.00

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.03	Interne Verrechnung (5310)		123'000.00		122'000.00		118'000.00
4930.04	Interne Verrechnung (5444)		74'250.00		74'250.00		74'250.00
4930.05	Interne Verrechnung (5451)		18'300.00		18'300.00		18'000.00
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		841'100.00		841'100.00		1'385'000.00
4930.07	Interne Verrechnung (9630)		74'000.00		58'000.00		48'000.00
4930.08	Interne Verrechnung (6155)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
4930.10	Interne Verrechnung (7792)		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		78'600.00		78'600.00		78'000.00
4930.12	Interne Verrechnung (2197)		13'450.00		13'450.00		13'450.00
4930.13	Interne Verrechnung (5797)		78'600.00		78'600.00		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>240'490.00</b>	<b>105'900.00</b>	<b>246'760.00</b>	<b>126'400.00</b>	<b>156'625.10</b>	<b>118'324.20</b>
	Nettoaufwand		134'590.00		120'360.00		38'300.90
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>240'490.00</b>	<b>105'900.00</b>	<b>246'760.00</b>	<b>126'400.00</b>	<b>156'625.10</b>	<b>118'324.20</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00		11'000.00		42'631.75	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	41'000.00		41'000.00		6'390.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		2'900.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		2'500.00		3'266.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		257.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950.00		950.00		827.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		201.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'410.70	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'000.00		838.80	
3116.01	Medizinische Geräte	1'000.00		100.00		525.00	
3120.01	Elektrizität und Wasser			30'400.00			
3120.02	Heizmaterial	22'000.00		20'000.00		10'238.65	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	17'000.00				15'579.70	
3120.12	Nebenkosten Wasser	4'500.00				4'135.80	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	3'500.00				3'050.45	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	3'500.00				3'363.90	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	800.00		800.00		661.10	
3130.10	Serviceabonnemente	14'440.00		17'360.00		16'454.75	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (für spätere Investitionskredite)	15'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		5'000.00		2'190.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'500.00		7'100.00		6'115.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000.00		69'000.00		32'445.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'000.00		140.00	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	20'000.00		20'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	3'750.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	2'700.00		9'000.00			
4260.02	Versicherungsleistungen				100.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		105'900.00		116'800.00		117'174.20
4472.02	Vergütung Benützung Mittelstrasse 3				1'500.00		1'150.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV				8'000.00		
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>979'864.00</b>	<b>1'643'084.00</b>	<b>936'199.35</b>	<b>1'456'449.35</b>	<b>807'032.95</b>	<b>1'451'835.50</b>
	Nettoertrag	663'220.00		520'250.00		644'802.55	
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>282'500.00</b>	<b>13'750.00</b>	<b>280'300.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>252'462.30</b>	<b>14'770.25</b>
	Nettoaufwand		268'750.00		267'300.00		237'692.05
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>282'500.00</b>	<b>13'750.00</b>	<b>280'300.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>252'462.30</b>	<b>14'770.25</b>
	Nettoaufwand		268'750.00		267'300.00		237'692.05
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>282'500.00</b>	<b>13'750.00</b>	<b>280'300.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>252'462.30</b>	<b>14'770.25</b>
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		10'500.00		914.55	
3112.01	Dienstkleider	500.00		500.00		484.90	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		500.00		210.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	266'000.00		268'500.00		250'852.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		250.00				250.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'500.00		13'000.00		14'520.25
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>128'000.00</b>	<b>1'233'000.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>1'068'000.00</b>	<b>93'652.55</b>	<b>1'054'623.95</b>
	Nettoertrag	1'105'000.00		940'000.00		960'971.40	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>128'000.00</b>	<b>1'233'000.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>1'068'000.00</b>	<b>93'652.55</b>	<b>1'054'623.95</b>
	Nettoertrag	1'105'000.00		940'000.00		960'971.40	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>128'000.00</b>	<b>173'000.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>177'000.00</b>	<b>93'652.55</b>	<b>170'157.65</b>
3130.11	Gebühren Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	60'000.00		67'000.00		57'551.20	
3130.12	Nicht verrechenbare Aufwände Baubewilligungen	10'000.00		14'500.00		5'372.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'000.00		34'500.00		28'329.10	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	12'000.00		12'000.00		2'400.00	
4120.01	Konzessionen		1'000.00		1'000.00		

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		150'000.00		159'000.00		147'982.35
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Abteilung Infrastruktur)		20'000.00		15'000.00		22'175.30
4631.01	Beiträge von Kanton		2'000.00		2'000.00		
<b>1402</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>		<b>1'060'000.00</b>		<b>891'000.00</b>		<b>884'466.30</b>
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		960'000.00		891'000.00		884'466.30
4611.20	Entschädigung vom Kanton (Zusatzpauschale KES)		100'000.00				
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>360'534.00</b>	<b>360'534.00</b>	<b>340'549.35</b>	<b>340'549.35</b>	<b>360'859.00</b>	<b>360'859.00</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>360'534.00</b>	<b>360'534.00</b>	<b>340'549.35</b>	<b>340'549.35</b>	<b>360'859.00</b>	<b>360'859.00</b>
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>360'534.00</b>	<b>360'534.00</b>	<b>340'549.35</b>	<b>340'549.35</b>	<b>360'859.00</b>	<b>360'859.00</b>
3181.08	Forderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	15'000.00		20'000.00		16'756.60	
3300.95	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Feuerwehr (bishheriges VV, 10 Jahre)	22'500.00		22'500.00		22'517.45	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	71'284.00		15'694.35		81'998.85	
3632.02	Beitrag an Regiofeuerwehr Agglomeration Biel	230'000.00		260'000.00		216'589.30	
3910.01	Interne Verrechnung (9300)	16'800.00		16'800.00		16'804.80	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'950.00		5'555.00		6'192.00	
4200.50	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		350'000.00		330'000.00		350'111.50
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'906.00		10'124.35		10'360.50
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		628.00		425.00		387.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>208'830.00</b>	<b>35'800.00</b>	<b>187'350.00</b>	<b>34'900.00</b>	<b>100'059.10</b>	<b>21'582.30</b>
	Nettoaufwand		173'030.00		152'450.00		78'476.80
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>118'100.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>99'100.00</b>	<b>31'100.00</b>	<b>22'813.25</b>	<b>19'798.30</b>
	Nettoaufwand		84'100.00		68'000.00		3'014.95
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>118'100.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>99'100.00</b>	<b>31'100.00</b>	<b>22'813.25</b>	<b>19'798.30</b>
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00			
3132.03	Rechtskosten	15'000.00		15'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'755.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00				883.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	83'600.00		64'600.00		11'093.80	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten			1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		3'080.90	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				100.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		34'000.00		31'000.00		19'798.30
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>90'730.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>88'250.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>77'245.85</b>	<b>1'784.00</b>
	Nettoaufwand		88'930.00		84'450.00		75'461.85
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>10'900.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>10'050.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>5'719.65</b>	<b>1'784.00</b>
3120.01	Elektrizität und Wasser	3'800.00		3'800.00		3'415.70	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	600.00		350.00		596.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		871.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		836.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		1'900.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		800.00		800.00		1'784.00
4631.01	Beiträge von Kanton		1'000.00		3'000.00		
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>75'000.00</b>		<b>73'200.00</b>		<b>66'696.20</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	75'000.00		73'200.00		66'696.20	
<b>1627</b>	<b>Regionale Führungsstab</b>	<b>4'830.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>4'830.00</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'830.00		5'000.00		4'830.00	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>7'987'631.60</b>	<b>2'792'200.00</b>	<b>7'831'170.00</b>	<b>2'636'660.00</b>	<b>7'072'081.40</b>	<b>2'946'311.90</b>
	Nettoaufwand		5'195'431.60		5'194'510.00		4'125'769.50
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>7'697'631.60</b>	<b>2'792'200.00</b>	<b>7'561'170.00</b>	<b>2'636'660.00</b>	<b>6'790'878.45</b>	<b>2'946'311.90</b>
	Nettoaufwand		4'905'431.60		4'924'510.00		3'844'566.55
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>498'050.00</b>		<b>502'450.00</b>		<b>469'216.50</b>	
	Nettoaufwand		498'050.00		502'450.00		469'216.50
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>498'050.00</b>		<b>502'450.00</b>		<b>469'216.50</b>	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	1'100.00		1'100.00		380.00	
3100.01	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		785.40	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	1'100.00		1'100.00		36.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		1'100.00			
3104.01	Lehrmittel	25'400.00		25'800.00		26'583.60	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		600.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikation	4'200.00		4'200.00		3'800.00	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		336.45	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'000.00		1'014.10	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'600.00		4'800.00		3'950.05	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	385'000.00		355'000.00		342'843.20	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	53'000.00		80'800.00		67'197.50	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	18'500.00		25'500.00		22'290.20	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'220'400.00</b>		<b>2'208'330.00</b>		<b>1'958'561.50</b>	
	Nettoaufwand		2'220'400.00		2'208'330.00		1'958'561.50
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'220'400.00</b>		<b>2'208'330.00</b>		<b>1'958'561.50</b>	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	14'000.00		14'000.00		10'509.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'000.00		10'000.00		2'234.00	
3100.01	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		615.65	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	4'000.00		4'000.00		3'901.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'601.50	
3104.01	Lehrmittel	148'300.00		166'200.00		128'468.85	
3104.02	Bibliotheken	10'500.00		10'500.00		10'342.75	
3104.03	Werkmaterial	29'000.00		30'400.00		21'886.15	
3110.02	Schulmobiliar	8'300.00		47'000.00		48'718.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'300.00		9'200.00		8'013.15	
3113.01	Hardware	9'200.00		76'500.00		30'536.15	
3118.01	Anschaffung und Entwicklung Software und Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	3'000.00		3'000.00		3'302.95	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'500.00		20'000.00		13'677.00	
3120.03	Abfallgebühren	3'000.00		3'000.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikation	43'700.00		11'500.00		9'154.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'500.00		12'180.00		9'719.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'364.50	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00		3'797.65	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	17'100.00		17'500.00		17'678.90	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	23'500.00		20'500.00		24'279.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	65'800.00		53'950.00		33'868.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	28'200.00		28'000.00			
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	1'143'000.00		1'030'000.00		989'829.35	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	359'600.00		372'000.00		348'655.40	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	221'100.00		228'000.00		217'229.60	
3612.06	Schulgelder andere Primarschulen Lehrergehälter	22'000.00		15'000.00		5'635.90	



## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.07	Schulgelder andere Primarschulen Betriebskosten	16'800.00		12'900.00		9'542.00	
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>2'128'500.00</b>	<b>443'000.00</b>	<b>1'976'500.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>1'895'412.45</b>	<b>398'355.55</b>
	Nettoaufwand		1'685'500.00		1'676'500.00		1'497'056.90
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>2'128'500.00</b>	<b>443'000.00</b>	<b>1'976'500.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>1'895'412.45</b>	<b>398'355.55</b>
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'600.00		3'500.00		3'364.50	
3611.04	Schulgelder Maturitätsschulen Lehrergehälter	66'000.00		36'000.00		30'187.10	
3611.05	Schulgelder Maturitätsschulen Betriebskosten	31'200.00		18'000.00		13'975.00	
3612.02	Schulgelder Schulverband Lehrergehälter	885'000.00		813'000.00		789'455.45	
3612.03	Schulgelder Schulverband Betriebskosten	748'000.00		770'000.00		776'357.40	
3612.04	Schulgelder französisch sprechende Kinder Lehrergehälter	247'900.00		211'200.00		172'083.55	
3612.05	Schulgelder französisch sprechende Kinder Betriebskosten	146'800.00		124'800.00		109'989.45	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		443'000.00		300'000.00		398'355.55
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>230'000.00</b>		<b>230'000.00</b>		<b>222'239.75</b>	
	Nettoaufwand		230'000.00		230'000.00		222'239.75
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>230'000.00</b>		<b>230'000.00</b>		<b>222'239.75</b>	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	230'000.00		230'000.00		222'239.75	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'583'991.60</b>	<b>1'475'100.00</b>	<b>1'593'300.00</b>	<b>1'488'760.00</b>	<b>1'316'688.05</b>	<b>1'660'428.85</b>
	Nettoaufwand		108'891.60		104'540.00		
	Nettoertrag					343'740.80	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'583'991.60</b>	<b>1'475'100.00</b>	<b>1'593'300.00</b>	<b>1'488'760.00</b>	<b>1'316'688.05</b>	<b>1'660'428.85</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	390'000.00		395'000.00		391'756.60	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	210'000.00		210'000.00		183'884.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'000.00		42'000.00		37'207.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		46'000.00		41'643.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00		3'600.00		3'207.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800.00		10'800.00		10'619.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'700.00		2'331.55	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-15'095.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'000.00		38'000.00		35'026.70	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00		16'000.00		6'392.70	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser			120'000.00			
3120.02	Heizmaterial	190'000.00		190'000.00		240'409.95	
3120.03	Abfallgebühren			5'500.00			

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	80'000.00				75'071.55	
3120.12	Nebenkosten Wasser	12'000.00				11'021.50	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	13'000.00				12'242.90	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	7'500.00				6'756.90	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	300.00		300.00		153.20	
3130.10	Serviceabonnemente	15'500.00		15'500.00		12'858.45	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		15'000.00		1'674.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	41'000.00		43'000.00		38'844.30	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		8'000.00		545.95	
3144.02	Unterhalt Schulhaus Balainen	58'500.00		91'500.00		51'023.70	
3144.03	Unterhalt Schulhaus Beunden	113'000.00		85'000.00		22'854.80	
3144.04	Unterhalt Schulhaus Burgerallee	87'000.00		58'000.00		30'199.70	
3144.05	Unterhalt Schulhaus Weidteile	109'000.00		51'000.00		82'147.25	
3144.06	Unterhalt Kindergarten Aalmatten	6'000.00		3'000.00		13'754.15	
3144.07	Unterhalt Kindergarten Birkenweg	5'000.00		5'000.00		395.45	
3144.08	Unterhalt Kindergarten Strandweg	3'000.00		3'000.00		2'743.50	
3144.10	Unterhalt Kindergarten Weidteile 1	3'000.00		2'000.00			
3144.11	Unterhalt Kindergarten Weidteile 2	6'000.00		2'000.00		66.30	
3144.20	Unterhalt Balainenweg 29 (Wohnung)	5'000.00		5'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		5'500.00		1'457.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		900.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	3'200.00		118'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	15'491.60				15'491.60	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100.00		132'941.45
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'444'200.00		1'444'200.00		1'470'720.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		5'900.00		19'460.00		17'292.40
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		12'425.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		10'250.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						16'800.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>867'400.00</b>	<b>791'100.00</b>	<b>871'300.00</b>	<b>765'000.00</b>	<b>765'154.75</b>	<b>811'821.80</b>
	Nettoaufwand		76'300.00		106'300.00		
	Nettoertrag					46'667.05	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>867'400.00</b>	<b>791'100.00</b>	<b>871'300.00</b>	<b>765'000.00</b>	<b>765'154.75</b>	<b>811'821.80</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500'000.00		500'000.00		468'507.95	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	25'000.00		25'000.00		7'668.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00		35'000.00		29'775.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		35'000.00		25'289.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'150.00		3'150.00		2'458.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'450.00		9'450.00		8'497.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'400.00		2'118.35	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-2'471.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'200.00		1'160.50	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		10'016.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		1'500.00		2'307.05	
3105.01	Lebensmittel	49'000.00		58'000.00		40'648.85	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-4'200.00		-3'200.00		-3'997.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'805.50	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		4'000.00		792.30	
3120.01	Elektrizität und Wasser	5'300.00		5'800.00		4'836.65	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		1'976.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	105'000.00		105'000.00		101'529.50	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	4'000.00		2'000.00		1'267.10	
3611.06	Tagesschulleitung	35'800.00		35'000.00		28'966.85	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	30'500.00		30'500.00		32'000.00	
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		85'000.00		100'000.00		82'235.75
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		93'100.00		95'000.00		88'842.45
4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		13'000.00		15'000.00		10'766.95
4631.01	Beiträge von Kanton		600'000.00		555'000.00		629'976.65
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>169'290.00</b>	<b>83'000.00</b>	<b>179'290.00</b>	<b>82'900.00</b>	<b>163'605.45</b>	<b>75'705.70</b>
	Nettoaufwand		86'290.00		96'390.00		87'899.75
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>14'900.00</b>	<b>9'720.00</b>	<b>12'718.00</b>
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		9'720.00	
4231.01	Kursgelder		8'000.00		6'500.00		5'930.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		7'000.00		8'400.00		6'788.00
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>154'290.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>164'290.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>153'885.45</b>	<b>62'987.70</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'000.00		110'000.00		107'293.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		7'500.00		6'764.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		8'000.00		7'968.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	660.00		660.00		606.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'980.00		1'980.00		1'930.50	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		499.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		640.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'199.70	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'200.00		1'200.00		655.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		11'000.00		10'216.45	
3199.07	Projektarbeit	2'000.00		3'000.00		660.95	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'450.00		13'450.00		13'450.00	
4631.01	Beiträge von Kanton		12'000.00		12'000.00		12'461.80
4632.02	Beiträge von Schulverband		56'000.00		56'000.00		50'525.90
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>290'000.00</b>		<b>270'000.00</b>		<b>281'202.95</b>	
	Nettoaufwand		290'000.00		270'000.00		281'202.95
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>290'000.00</b>		<b>270'000.00</b>		<b>281'202.95</b>	
	Nettoaufwand		290'000.00		270'000.00		281'202.95
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>290'000.00</b>		<b>270'000.00</b>		<b>281'202.95</b>	
3612.08	Schulgelder Sonderschulen Lehrergehälter	198'000.00		178'000.00		193'879.95	
3612.11	Schulgelder Sonderschulen Betriebskosten	92'000.00		92'000.00		87'323.00	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>2'317'567.40</b>	<b>392'390.00</b>	<b>2'229'225.00</b>	<b>365'340.00</b>	<b>1'897'613.50</b>	<b>410'945.90</b>
	Nettoaufwand		1'925'177.40		1'863'885.00		1'486'667.60
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>26'800.00</b>	<b>16'800.00</b>
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>26'800.00</b>	<b>16'800.00</b>
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>26'800.00</b>	<b>16'800.00</b>
3637.12	Beiträge aus SF Bauinventar	15'000.00		15'000.00		16'800.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		15'000.00		15'000.00		16'800.00
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>774'970.00</b>	<b>68'100.00</b>	<b>691'080.00</b>	<b>45'100.00</b>	<b>638'919.35</b>	<b>40'254.00</b>
	Nettoaufwand		706'870.00		645'980.00		598'665.35
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>197'200.00</b>	<b>27'100.00</b>	<b>196'900.00</b>	<b>33'600.00</b>	<b>182'365.20</b>	<b>26'843.00</b>
	Nettoaufwand		170'100.00		163'300.00		155'522.20

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3210</b>	<b>Bibliothek deutsch</b>	<b>138'100.00</b>	<b>20'700.00</b>	<b>134'000.00</b>	<b>24'700.00</b>	<b>128'071.90</b>	<b>20'247.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'000.00		70'000.00		64'567.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		4'700.00		3'837.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		3'000.00		4'535.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	420.00		420.00		244.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'260.00		1'260.00		1'095.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	320.00		320.00		283.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		4'800.00		833.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		1'000.00		919.35	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	17'000.00		17'000.00		16'977.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'900.00		3'700.00		12'446.00	
3113.01	Hardware	500.00		3'000.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	6'000.00		6'000.00		6'012.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'300.00		1'600.00		1'115.20	
3130.04	Portokosten	500.00				451.00	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		300.00		250.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		1'000.00		1'048.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		900.00		784.45	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	2'000.00		2'000.00		267.85	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		587.45	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		11'816.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'200.00		1'200.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		19'000.00		15'605.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'500.00		4'500.00		4'642.00
<b>3211</b>	<b>Bibliothek französisch</b>	<b>59'100.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>62'900.00</b>	<b>8'900.00</b>	<b>54'293.30</b>	<b>6'596.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000.00		23'000.00		26'926.80	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	5'500.00		5'500.00		4'545.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'900.00		1'669.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00				591.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.00		170.00		80.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		476.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130.00		130.00		133.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		98.05	
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	7'700.00		7'700.00		7'495.15	
3113.01	Hardware	300.00		1'500.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		2'000.00		325.00	
3120.01	Elektrizität und Wasser	3'000.00		3'000.00		230.65	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon- und Kommunikation	1'200.00		1'200.00		1'046.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		70.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'200.00		981.60	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	500.00		3'000.00		267.85	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		500.00		579.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00		8'774.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		200.00		200.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		6'500.00		4'275.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'200.00		2'200.00		2'321.00
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>577'770.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>494'180.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>456'554.15</b>	<b>13'411.00</b>
	Nettoaufwand		536'770.00		482'680.00		443'143.15
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>386'900.00</b>		<b>330'400.00</b>		<b>301'090.30</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			10'000.00			
3130.16	Infrastruktur für Veranstaltungen in Nidau	74'000.00		89'000.00		78'077.65	
3199.06	Schliengen Partnerschaft	6'000.00		6'000.00		7'160.50	
3612.17	Interne Verrechnung (8710)	4'800.00		4'800.00		5'000.00	
3634.02	Kulturelle Institutionen Biel	145'000.00		145'000.00		141'755.00	
3636.03	Kulturelle Institutionen Nidau	5'400.00		5'900.00		5'900.00	
3636.04	Kulturelle Veranstaltungen Nidau	4'500.00		12'500.00		11'140.45	
3636.05	Kultur Kreuz Nidau	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.06	Verschiedene freiwillige Beiträge	32'200.00		22'200.00		17'056.70	
3636.07	Verschiedene Vereinsbeiträge	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3930.05	Interne Verrechnung (6191)	80'000.00					
<b>3291</b>	<b>Integration</b>	<b>190'870.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>163'780.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>155'463.85</b>	<b>13'411.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'000.00		47'000.00		70'958.65	
3010.03	Löhne Projektarbeit	54'500.00		28'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		4'648.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700.00		3'700.00		3'352.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		630.00		336.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'880.00		1'300.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	470.00		470.00		329.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	900.00		1'200.00		76.00	
3199.07	Projektarbeit	43'100.00		43'100.00		43'391.45	
3636.02	Internido	31'800.00		30'800.00		31'070.60	
4231.01	Kursgelder		13'000.00		6'000.00		8'540.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'000.00		500.00		3'271.00

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge von Kanton		23'000.00		4'000.00		1'600.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'000.00		1'000.00		
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>35'700.00</b>	<b>4'950.00</b>	<b>33'000.00</b>		<b>20'869.10</b>	<b>3'950.00</b>
	Nettoaufwand		30'750.00		33'000.00		16'919.10
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>35'700.00</b>	<b>4'950.00</b>	<b>33'000.00</b>		<b>20'869.10</b>	<b>3'950.00</b>
	Nettoaufwand		30'750.00		33'000.00		16'919.10
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>35'700.00</b>	<b>4'950.00</b>	<b>33'000.00</b>		<b>20'869.10</b>	<b>3'950.00</b>
3130.17	Nidauer Anzeiger Portokosten	20'000.00		20'000.00		19'841.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		639.00	
3133.04	Homepage	5'700.00		3'000.00		388.80	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'950.00				3'950.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'481'897.40</b>	<b>304'340.00</b>	<b>1'480'145.00</b>	<b>305'240.00</b>	<b>1'211'025.05</b>	<b>349'941.90</b>
	Nettoaufwand		1'177'557.40		1'174'905.00		861'083.15
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>644'547.40</b>	<b>285'940.00</b>	<b>650'430.00</b>	<b>285'840.00</b>	<b>496'538.90</b>	<b>328'900.65</b>
	Nettoaufwand		358'607.40		364'590.00		167'638.25
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
3636.08	Sportvereine Nidau	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>3411</b>	<b>Strandbad</b>	<b>569'617.40</b>	<b>282'940.00</b>	<b>584'380.00</b>	<b>282'840.00</b>	<b>455'267.55</b>	<b>325'016.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'000.00		250'000.00		233'335.40	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal					93.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		18'000.00		14'155.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		17'000.00		17'325.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'250.00		7'250.00		5'805.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'500.00		4'063.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'130.00		1'130.00		910.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		1'500.00		1'590.00	
3091.01	Personalwerbung	2'500.00		2'500.00		947.70	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		42.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		10'500.00		6'031.90	
3101.02	Treibstoffe	500.00		500.00			
3101.03	Chemikalien	25'000.00		25'000.00		13'574.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'434.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00			

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		7'900.00		1'437.70	
3112.01	Dienstkleider	500.00		500.00		489.00	
3120.01	Elektrizität und Wasser			85'000.00			
3120.02	Heizmaterial	4'000.00				3'063.70	
3120.03	Abfallgebühren			2'000.00			
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	75'000.00				70'837.95	
3120.12	Nebenkosten Wasser	6'000.00				5'237.70	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	6'000.00				5'031.20	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	2'000.00				1'720.50	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		1'679.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		15'000.00		779.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'104.35	
3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		64.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	32'000.00		48'000.00		9'027.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000.00		57'500.00		40'750.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500.00		11'500.00		6'097.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	4'637.40		6'000.00		4'637.40	
4240.04	Eintrittsgelder		240'000.00		240'000.00		276'830.05
4240.05	Verschiedene Einnahmen (Tel+Dusche)		1'000.00		700.00		1'064.85
4240.06	Verschiedene Einnahmen (Fussballkasten)		100.00		300.00		64.50
4250.02	Verkäufe Kioskartikel		7'500.00		5'000.00		12'610.60
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		34'500.00		10'200.00
4470.10	Pachtzins Restaurant		22'000.00				21'906.00
4479.06	Nebenkosten Wohnung Strandbad		2'340.00		2'340.00		2'340.00
<b>3412</b>	<b>Fussballplatz</b>	<b>69'930.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>61'050.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>36'271.35</b>	<b>3'884.65</b>
3120.01	Elektrizität und Wasser			6'500.00			
3120.02	Heizmaterial	5'000.00		5'000.00		4'257.65	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	3'000.00				2'720.20	
3120.12	Nebenkosten Wasser	2'500.00				2'258.10	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	2'000.00				1'985.05	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	200.00				140.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		699.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'500.00				1'311.20	
3140.02	Unterhalt Fussballplatz	42'000.00		42'000.00		20'773.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'750.00		6'750.00		1'346.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00				780.00	



## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Allgemeiner Haushalt	3'680.00					
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		3'000.00		3'884.65
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>837'350.00</b>	<b>18'400.00</b>	<b>829'715.00</b>	<b>19'400.00</b>	<b>714'486.15</b>	<b>21'041.25</b>
	Nettoaufwand		818'950.00		810'315.00		693'444.90
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>37'380.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>47'560.00</b>	<b>7'400.00</b>	<b>26'467.65</b>	<b>4'782.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000.00		33'000.00		16'563.30	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	1'000.00				861.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'540.00		2'210.00		810.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	140.00		200.00		30.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		600.00		231.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		150.00		77.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		438.00	
3100.01	Büromaterial	300.00		300.00		82.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		198.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3103.02	Ankauf Ausleihmaterial	3'000.00		3'000.00		2'985.65	
3113.01	Hardware	500.00		500.00		1'806.85	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	1'900.00		1'900.00		240.60	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	400.00		400.00		311.75	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		350.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'200.00		981.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		388.80	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	500.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		110.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		400.00		400.00		335.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		7'000.00		4'447.00
<b>3421</b>	<b>Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege, Uferzonen</b>	<b>766'470.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>748'655.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>661'642.70</b>	<b>16'259.25</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	480'000.00		470'000.00		466'605.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'000.00		32'000.00		28'920.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'000.00		37'000.00		34'211.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'920.00		13'630.00		11'220.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'640.00		8'460.00		8'253.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'160.00		2'115.00		1'656.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		15'958.55	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Treibstoffe	12'000.00		12'000.00		9'557.00	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	13'500.00		12'500.00		8'090.50	
3112.01	Dienstkleider	3'500.00		3'500.00		2'080.45	
3120.01	Elektrizität und Wasser	1'000.00		200.00		432.45	
3120.03	Abfallgebühren	20'000.00				16'258.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'500.00		30'500.00		9'231.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'000.00		7'500.00		8'576.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'800.00		1'800.00		1'875.05	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		20'000.00		6'795.20	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		15'000.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000.00		6'000.00			
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	34'000.00		33'000.00		30'509.55	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			4'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	8'000.00		8'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'450.00		1'450.00		1'410.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		3'259.75
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00				3'000.00
4631.01	Beiträge von Kanton		9'000.00		10'000.00		9'999.50
<b>3422</b>	<b>Spielplätze</b>	<b>33'500.00</b>		<b>33'500.00</b>		<b>26'375.80</b>	
3120.01	Elektrizität und Wasser	300.00		300.00			
3149.02	Unterhalt Spielplätze	32'000.00		32'000.00		25'175.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>24'110.00</b>		<b>28'709.00</b>		<b>21'694.20</b>	<b>5'823.50</b>
	Nettoaufwand		24'110.00		28'709.00		15'870.70
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>24'110.00</b>		<b>28'709.00</b>		<b>21'694.20</b>	<b>5'823.50</b>
	Nettoaufwand		24'110.00		28'709.00		15'870.70
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>24'110.00</b>		<b>28'709.00</b>		<b>21'694.20</b>	<b>5'823.50</b>
	Nettoaufwand		24'110.00		28'709.00		15'870.70
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>10'960.00</b>		<b>10'960.00</b>		<b>6'544.35</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		6'028.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	670.00		670.00		380.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.00		60.00		11.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		108.50	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		16.45	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>13'150.00</b>		<b>17'749.00</b>		<b>15'149.85</b>	<b>5'823.50</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'344.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		2.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		9.00		6.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		801.30	
3132.04	Zahnkontrollen	8'000.00		12'600.00		12'698.70	
3637.10	Beiträge für normale Gebisse	1'500.00		1'500.00		206.10	
3637.11	Beiträge für anormale Gebisse	1'000.00		1'000.00		91.00	
4632.02	Beiträge von Schulverband						5'823.50
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>25'490'460.00</b>	<b>17'371'480.00</b>	<b>23'769'870.00</b>	<b>15'787'380.00</b>	<b>23'806'478.64</b>	<b>16'004'747.89</b>
	Nettoaufwand		8'118'980.00		7'982'490.00		7'801'730.75
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'953'280.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>2'015'410.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>1'925'862.10</b>	<b>123'052.10</b>
	Nettoaufwand		1'838'280.00		1'905'410.00		1'802'810.00
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>375'080.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>374'080.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>359'162.20</b>	<b>123'052.10</b>
	Nettoaufwand		260'080.00		264'080.00		236'110.10
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>375'080.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>374'080.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>359'162.20</b>	<b>123'052.10</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'000.00		210'000.00		205'001.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00		12'912.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		21'000.00		17'451.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'157.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'780.00		3'780.00		3'685.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		954.10	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	123'000.00		122'000.00		118'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		45'000.00		40'000.00		48'368.40
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		70'000.00		70'000.00		74'683.70
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'504'200.00</b>		<b>1'563'330.00</b>		<b>1'495'881.00</b>	
	Nettoaufwand		1'504'200.00		1'563'330.00		1'495'881.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'504'200.00</b>		<b>1'563'330.00</b>		<b>1'495'881.00</b>	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	1'504'200.00		1'563'330.00		1'495'881.00	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>69'000.00</b>		<b>73'000.00</b>		<b>65'818.90</b>	
	Nettoaufwand		69'000.00		73'000.00		65'818.90
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>69'000.00</b>		<b>73'000.00</b>		<b>65'818.90</b>	
3062.01	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	69'000.00		73'000.00		65'818.90	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
3636.12	Verein für Altersfragen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>2'080'970.00</b>	<b>739'800.00</b>	<b>2'032'920.00</b>	<b>814'800.00</b>	<b>1'894'579.15</b>	<b>831'483.41</b>
	Nettoaufwand		1'341'170.00		1'218'120.00		1'063'095.74
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>27'600.00</b>		<b>27'520.00</b>		<b>24'601.00</b>	
	Nettoaufwand		27'600.00		27'520.00		24'601.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>27'600.00</b>		<b>27'520.00</b>		<b>24'601.00</b>	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	27'600.00		27'520.00		24'601.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>613'550.00</b>	<b>424'800.00</b>	<b>632'550.00</b>	<b>485'800.00</b>	<b>592'265.65</b>	<b>553'538.61</b>
	Nettoaufwand		188'750.00		146'750.00		38'727.04
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>613'550.00</b>	<b>424'800.00</b>	<b>632'550.00</b>	<b>485'800.00</b>	<b>592'265.65</b>	<b>553'538.61</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000.00		190'000.00		183'027.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		13'000.00		11'432.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		14'017.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'026.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'500.00		3'262.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00		850.00		844.55	
3130.13	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	4'000.00		3'000.00		4'375.80	
3637.06	Alimentenbevorschussungen	280'000.00		300'000.00		270'079.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	78'600.00		78'600.00		78'000.00	
3930.02	Interne Verrechnung (5796)					26'200.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	27'400.00		27'400.00			
4260.04	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		250'000.00		210'000.00		257'524.01
4611.01	Entschädigungen vom Kanton				100'000.00		128'516.30
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		61'800.00		175'800.00		167'498.30

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.03	Beiträge von Gemeinden gemäss LA Abgeltung für das Personal Alimente		113'000.00				
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>458'870.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>444'870.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>416'966.90</b>	<b>71'559.15</b>
	Nettoaufwand		370'870.00		354'870.00		345'407.75
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>468.00</b>	
3636.10	Pro Juventute (Elternbriefe)	1'000.00		1'000.00		468.00	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>434'150.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>420'150.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>394'495.05</b>	<b>71'559.15</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'000.00		210'000.00		204'325.85	
3010.03	Löhne Projektarbeit	21'000.00		20'500.00		14'641.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900.00		17'900.00		13'645.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		13'944.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'220.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'400.00		3'885.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		919.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		1'735.85	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'000.00		1'188.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		6'000.00		5'991.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		2'000.00		1'798.30	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500.00		2'500.00		226.80	
3120.01	Elektrizität und Wasser	5'100.00		8'000.00		4'964.75	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800.00		1'500.00		1'421.50	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	25'500.00		14'400.00		14'400.00	
3199.07	Projektarbeit	30'000.00		34'000.00		35'934.60	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	74'250.00		74'250.00		74'250.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		88'000.00		90'000.00		71'559.15
<b>5445</b>	<b>Robinsonspielplatz</b>	<b>23'720.00</b>		<b>23'720.00</b>		<b>22'003.85</b>	
3010.04	Löhne Robinsonspielplatz	18'000.00		18'000.00		14'893.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		940.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen					73.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110.00		110.00		76.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	330.00		330.00		266.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.00		80.00		61.30	
3199.10	Betrieb Robinsonspielplatz	4'000.00		4'000.00		5'691.70	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>980'950.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>927'980.00</b>	<b>239'000.00</b>	<b>860'745.60</b>	<b>206'385.65</b>

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			753'950.00		688'980.00		654'359.95
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>950'950.00</b>	<b>215'000.00</b>	<b>896'980.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>832'244.35</b>	<b>206'385.65</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	680'000.00		635'000.00		611'459.05	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	17'000.00		17'000.00		14'169.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'000.00		45'000.00		37'935.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		34'000.00		30'118.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00		3'920.00		3'847.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'600.00		11'760.00		10'826.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'000.00		3'252.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'550.00		9'000.00		4'722.65	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		408.00	
3100.01	Büromaterial	600.00		500.00		591.41	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00		11'000.00		6'879.98	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		500.00		81.20	
3105.01	Lebensmittel	38'000.00		40'000.00		32'392.41	
3105.09	Erstattung Lebensmittel Personal	-7'000.00		-6'600.00		-7'506.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		6'000.00		1'669.10	
3113.01	Hardware	2'000.00		500.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'000.00		8'000.00		7'685.00	
3120.01	Elektrizität und Wasser			1'100.00			
3120.02	Heizmaterial	4'000.00		5'500.00		2'998.55	
3120.03	Abfallgebühren	800.00		800.00		650.00	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	2'200.00				2'151.30	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'000.00				786.00	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	1'000.00				655.55	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	500.00				224.65	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	2'000.00		2'000.00		1'134.75	
3130.04	Portokosten	300.00		300.00		63.35	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00		800.00		713.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00				267.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		457.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					421.20	
3144.06	Unterhalt Kindergarten Aalmatten					413.10	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen (Service-Verträge, Up-Grades)	500.00		2'500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		526.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	46'000.00		44'000.00		43'583.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		666.30	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	18'300.00		18'300.00		18'000.00	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.07	Elternbeiträge Betreuung		155'000.00		160'000.00		156'040.55
4260.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		50'000.00		50'000.00		48'352.80
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000.00		17'000.00		1'992.30
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>30'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>28'501.25</b>	
3636.11	Tageselternverein Seestern	30'000.00		31'000.00		28'501.25	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'000.00		12'000.00		
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>209'000.00</b>		<b>208'900.00</b>		<b>215'867.50</b>	
	Nettoaufwand		209'000.00		208'900.00		215'867.50
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>209'000.00</b>		<b>208'900.00</b>		<b>215'867.50</b>	
	Nettoaufwand		209'000.00		208'900.00		215'867.50
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>209'000.00</b>		<b>208'900.00</b>		<b>215'867.50</b>	
3636.13	Beschäftigungsprogramme	100'000.00		100'000.00		107'781.50	
3636.14	Motion Gfeller Betreuungskosten	109'000.00		108'900.00		108'086.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>21'247'210.00</b>	<b>16'516'680.00</b>	<b>19'512'640.00</b>	<b>14'862'580.00</b>	<b>19'770'169.89</b>	<b>15'050'212.38</b>
	Nettoaufwand		4'730'530.00		4'650'060.00		4'719'957.51
<b>571</b>	<b>Beihilfen</b>		<b>10'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		
	Nettoertrag	10'000.00		20'000.00			
<b>5711</b>	<b>Zuschüsse nach Dekret</b>		<b>10'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		
4611.06	Familienrechtliche Beiträge nicht Heimbewohner		5'000.00		10'000.00		
4611.07	Familienrechtliche Beiträge Heimbewohner		5'000.00		10'000.00		
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>13'654'000.00</b>	<b>3'362'000.00</b>	<b>12'148'000.00</b>	<b>3'211'000.00</b>	<b>12'510'140.91</b>	<b>4'249'470.21</b>
	Nettoaufwand		10'292'000.00		8'937'000.00		8'260'670.70
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>13'654'000.00</b>	<b>3'362'000.00</b>	<b>12'148'000.00</b>	<b>3'211'000.00</b>	<b>12'510'140.91</b>	<b>4'249'470.21</b>
3637.02	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG)	13'500'000.00		12'000'000.00		12'330'225.61	
3637.03	AHV-Mindestbeiträge (lastenausgleichsberechtigt)	125'000.00		120'000.00		151'172.65	
3637.04	Nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten	15'000.00		14'000.00		14'205.40	
3637.05	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	14'000.00		14'000.00		14'537.25	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		270'000.00		214'000.00		443'555.05
4260.06	Übrige Ertäge ohne Inkassoprivileg inkl. Prämienverbilligungen Krankenkassen		3'000'000.00		2'905'000.00		3'655'437.96
4611.04	Heimatliche Vergütungen ohne Inkassoprivileg		90'000.00		90'000.00		158'207.20

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.05	Prämienverbilligungen über ASV abgerechnet (ohne Prämienverbilligungen von Krankenkassen)		1'000.00		1'000.00		-7'730.00
4612.02	Rückerstattungen von Burgergemeinden mit Inkassoprivileg		1'000.00		1'000.00		
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>7'593'210.00</b>	<b>13'144'680.00</b>	<b>7'364'640.00</b>	<b>11'631'580.00</b>	<b>7'260'028.98</b>	<b>10'800'742.17</b>
	Nettoertrag	5'551'470.00		4'266'940.00		3'540'713.19	
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>17'500.00</b>		<b>17'500.00</b>		<b>17'237.40</b>	
3636.15	Gemeinnütziger Frauenverein	17'500.00		17'500.00		17'237.40	
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>3'449'780.00</b>	<b>257'000.00</b>	<b>3'374'870.00</b>	<b>302'500.00</b>	<b>3'756'611.73</b>	<b>317'814.10</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	625'000.00		625'000.00			
3010.05	Löhne Soziale Dienste					910'402.10	
3010.06	Löhne Sozialarbeitende	1'115'000.00		1'080'000.00		1'032'446.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'000.00		120'000.00		121'909.85	
3050.09	Erwerb ersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-15'384.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	145'000.00		145'000.00		164'120.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		10'000.00		10'813.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35'000.00		32'000.00		34'773.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000.00		8'000.00		8'301.05	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung			-40'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals					32'069.35	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen					150.00	
3130.03	Betriebskosten	1'000.00		5'000.00		458.68	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'600.00		3'290.00		3'502.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	89'000.00		89'000.00		54'710.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'800.00		15'200.00		12'300.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00		1'040.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	841'100.00		841'100.00		1'385'000.00	
3930.03	Interne Verrechnung (5797)	439'780.00		439'780.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'000.00		7'491.85
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		255'000.00		300'500.00		284'122.25
4930.11	Interne Verrechnung (5430)						26'200.00
<b>5797</b>	<b>Allgemeine Soziale Dienste</b>	<b>503'430.00</b>	<b>467'180.00</b>	<b>497'870.00</b>	<b>467'180.00</b>		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325'000.00		325'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		33'000.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'950.00		1'950.00			



## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'850.00		5'850.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'470.00		1'470.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400.00		30'000.00			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000.00					
3090.04	Aus- und Weiterbildung des Personals SD, KES und Alimente	28'160.00					
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	78'600.00		78'600.00			
4930.06	Interne Verrechnung (5796)		439'780.00		439'780.00		
4930.11	Interne Verrechnung (5430)		27'400.00		27'400.00		
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>3'622'500.00</b>	<b>12'420'500.00</b>	<b>3'474'400.00</b>	<b>10'861'900.00</b>	<b>3'486'179.85</b>	<b>10'482'928.07</b>
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	3'622'500.00		3'474'400.00		3'486'179.85	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton				10'683'000.00		10'244'435.81
4611.11	Inkassoprovision		80'000.00		70'000.00		130'408.26
4611.12	Lastenausgleich "Motion Gfeller"		115'500.00		108'900.00		108'084.00
4611.15	Entschädigung vom Kanton (wirtschaftliche Hilfe und Alimente)		10'204'000.00				
4611.16	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal SH)		1'080'000.00				
4611.17	Entschädigung vom Kanton (Abgeltung für das Personal Alimente)		111'000.00				
4611.18	Entschädigung vom Kanton (Kindertagesstätte)		580'000.00				
4611.19	Entschädigung vom Kanton (Jugendarbeit)		250'000.00				
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>2'525'765.60</b>	<b>786'953.00</b>	<b>2'523'908.00</b>	<b>718'108.00</b>	<b>2'190'676.45</b>	<b>820'632.75</b>
	Nettoaufwand		1'738'812.60		1'805'800.00		1'370'043.70
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'419'809.60</b>	<b>708'113.00</b>	<b>1'490'008.00</b>	<b>646'108.00</b>	<b>1'179'034.60</b>	<b>741'845.75</b>
	Nettoaufwand		711'696.60		843'900.00		437'188.85
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'347'839.60</b>	<b>628'113.00</b>	<b>1'434'688.00</b>	<b>646'108.00</b>	<b>1'126'398.30</b>	<b>741'845.75</b>
	Nettoaufwand		719'726.60		788'580.00		384'552.55
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'147'026.60</b>	<b>127'000.00</b>	<b>1'235'180.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>955'241.40</b>	<b>231'407.75</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	470'000.00		520'000.00		447'490.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'000.00		36'000.00		27'735.65	
3050.09	Erwerb ersatz und Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse					-1'040.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		40'000.00		32'810.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'630.00		16'000.00		10'760.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'460.00		9'350.00		7'915.45	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'115.00		2'280.00		1'588.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00		24'000.00		9'712.40	
3101.02	Treibstoffe	8'000.00		8'000.00		5'045.65	
3101.04	Strassensignale	32'000.00		22'000.00		15'679.55	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	20'000.00		41'000.00		22'190.90	
3112.01	Dienstkleider	3'500.00		3'500.00		1'739.45	
3120.04	Strassenbeleuchtung Elektrizität	75'000.00		78'600.00		73'752.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00				10'196.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'000.00		28'000.00		19'776.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'500.00		2'942.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'350.00		2'350.00		2'186.30	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	175'000.00		200'000.00		151'726.00	
3141.02	Strassenmarkierungen	20'500.00		20'500.00		874.65	
3141.03	Schneeräumung	25'000.00		25'000.00		13'675.15	
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	99'100.00		99'100.00		83'825.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					5'000.00	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	20'500.00		19'500.00		5'762.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	15'471.60		18'500.00		3'896.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Allgemeiner Haushalt	18'000.00		18'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000.00		90'000.00		136'617.75
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (IR)		10'000.00				63'915.00
4612.12	Interne Verrechnung (7201)		18'000.00		25'000.00		18'000.00
4631.01	Beiträge von Kanton		9'000.00		10'000.00		12'875.00
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>200'813.00</b>	<b>501'113.00</b>	<b>199'508.00</b>	<b>521'108.00</b>	<b>171'156.90</b>	<b>510'438.00</b>
3101.05	Parkuhren	63'600.00		53'600.00		63'864.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'000.00			
3120.01	Elektrizität und Wasser	500.00		1'700.00		288.50	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	500.00				372.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	107'000.00		115'000.00		89'526.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		23.25	
3141.04	Parkplatzmarkierungen	12'000.00		13'000.00		2'975.45	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'113.00		1'108.00		1'106.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
4240.02	Parkkartenverkauf und Vignetten		280'000.00		250'000.00		281'625.90
4240.03	Gebühren Parkuhren		125'000.00		160'000.00		127'662.80
4270.01	Bussen		95'000.00		110'000.00		100'043.30

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'113.00		1'108.00		1'106.00
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>71'970.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>55'320.00</b>		<b>52'636.30</b>	
	Nettoaufwand				55'320.00		52'636.30
	Nettoertrag	8'030.00					
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>71'970.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>55'320.00</b>		<b>52'636.30</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		4'778.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		296.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		400.00		350.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		150.00		114.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00		84.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		30.00		16.95	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'500.00		2'442.10	
3101.02	Treibstoffe	1'200.00		500.00		913.65	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	9'500.00		8'500.00		7'048.65	
3120.01	Elektrizität und Wasser			7'750.00			
3120.02	Heizmaterial	2'500.00		2'000.00		1'068.55	
3120.11	Nebenkosten Elektrizität	3'500.00				3'194.95	
3120.12	Nebenkosten Wasser	1'000.00				990.60	
3120.13	Nebenkosten Abwasser	1'000.00				404.45	
3120.14	Nebenkosten Kehricht	2'000.00				1'404.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	3'400.00		3'400.00		3'533.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'132.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	600.00		400.00		540.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'000.00		12'000.00		12'663.30	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	12'000.00		10'000.00		10'657.00	
4930.14	Interne Verrechnung (3290)		80'000.00				
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'100'456.00</b>	<b>78'840.00</b>	<b>1'028'400.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>1'006'639.70</b>	<b>78'787.00</b>
	Nettoaufwand		1'021'616.00		956'400.00		927'852.70
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>10'100.00</b>		<b>10'100.00</b>		<b>79.70</b>	
	Nettoaufwand		10'100.00		10'100.00		79.70
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>10'100.00</b>		<b>10'100.00</b>		<b>79.70</b>	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		79.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00			

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'090'356.00</b>	<b>78'840.00</b>	<b>1'018'300.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>1'006'560.00</b>	<b>78'787.00</b>
	Nettoaufwand		1'011'516.00		946'300.00		927'773.00
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>79'800.00</b>	<b>78'840.00</b>	<b>79'800.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>79'840.00</b>	<b>78'787.00</b>
3130.14	Generalabonnemente SBB	79'800.00		79'800.00		79'840.00	
4250.03	Generalabonnemente SBB		78'840.00		72'000.00		78'787.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'010'556.00</b>		<b>938'500.00</b>		<b>926'720.00</b>	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'010'556.00		938'500.00		926'720.00	
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'002.15</b>	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		5'002.15
<b>634</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'002.15</b>	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		5'002.15
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'002.15</b>	
3634.03	Regionale Verkehrskonferenz Biel-Seeland-Berner Jura	5'500.00		5'500.00		5'002.15	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'849'691.00</b>	<b>2'206'021.00</b>	<b>2'843'220.00</b>	<b>2'277'650.00</b>	<b>2'300'860.25</b>	<b>1'908'613.40</b>
	Nettoaufwand		643'670.00		565'570.00		392'246.85
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'495'178.00</b>	<b>1'495'178.00</b>	<b>1'565'910.00</b>	<b>1'565'910.00</b>	<b>1'255'587.95</b>	<b>1'255'587.95</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'495'178.00</b>	<b>1'495'178.00</b>	<b>1'565'910.00</b>	<b>1'565'910.00</b>	<b>1'255'587.95</b>	<b>1'255'587.95</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'495'178.00</b>	<b>1'495'178.00</b>	<b>1'565'910.00</b>	<b>1'565'910.00</b>	<b>1'255'587.95</b>	<b>1'255'587.95</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'000.00		135'000.00		116'315.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		10'000.00		7'293.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		13'000.00		10'196.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		4'000.00		1'170.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'500.00		2'091.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	540.00		600.00		434.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		2'000.00		802.90	
3101.02	Treibstoffe	2'500.00		2'500.00		708.90	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	8'000.00		58'000.00			
3111.72	Werkzeuge & Geräte mit 2. KST Pumpwerke	16'000.00		16'000.00		5'181.80	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		400.00	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.72	Elektrizität und Wasser mit 2. KST Pumpwerke	16'000.00		20'010.00		14'621.95	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3132.72	Dienstleistungen und Honorare mit 2. KST Pumpwerke	119'000.00		119'000.00		92'186.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'670.65	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		864.90	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000.00		100'000.00		49'984.65	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	15'000.00		15'000.00		2'419.45	
3151.72	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Pumpwerke	45'000.00		45'000.00		14'258.75	
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasserentsorgung	938.00		2'800.00			
3320.92	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Abwasserentsorgung	26'400.00					
3510.12	Einlagen in Spezialfinanzierung Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	387'500.00		387'500.00		387'420.00	
3510.52	Einlagen in Spezialfinanzierung Werterhalt (Anschlussgebühren)	10'000.00		10'000.00			
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	42'000.00		41'000.00		39'000.00	
3612.15	Interne Verrechnung (6150)	18'000.00		25'000.00		18'000.00	
3632.03	Betriebsbeiträge Abwasserentsorgung	133'000.00		130'000.00		103'049.15	
3634.04	Betriebsbeiträge ARA	396'000.00		418'500.00		385'916.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'055'000.00		1'067'000.00		1'054'434.24
4240.52	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		10'000.00		10'000.00		
4409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung (9610)		11'096.00		10'340.00		11'158.00
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		27'338.00		2'800.00		
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		391'744.00		475'770.00		189'995.71
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>670'843.00</b>	<b>670'843.00</b>	<b>671'740.00</b>	<b>671'740.00</b>	<b>633'375.45</b>	<b>633'375.45</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>670'843.00</b>	<b>670'843.00</b>	<b>671'740.00</b>	<b>671'740.00</b>	<b>633'375.45</b>	<b>633'375.45</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>670'843.00</b>	<b>670'843.00</b>	<b>671'740.00</b>	<b>671'740.00</b>	<b>633'375.45</b>	<b>633'375.45</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'000.00		115'000.00		107'983.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		6'701.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		9'000.00		8'251.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00		3'100.00		2'432.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'070.00		2'070.00		1'913.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	520.00		520.00		383.40	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		1'636.60	
3101.02	Treibstoffe	2'000.00		2'000.00		1'493.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00		5'189.55	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					2'865.55	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00			
3112.01	Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		722.65	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		8'000.00		9'553.00	
3130.15	Vignetteneinkauf	49'950.00		49'950.00		48'155.85	
3132.73	Dienstleistungen mit 2. KST Abfall	410'000.00		410'000.00		392'018.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'200.00		848.10	
3137.01	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		402.10	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge mit 2. KST Fahrzeuge	28'000.00		33'000.00		1'738.15	
3409.03	Verrechnete Zinsen Abfall	303.00					
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	8'000.00		4'000.00		4'000.00	
3632.04	Beitrag an Tierkörpersammelstelle	5'000.00		5'000.00		4'398.00	
3636.15	Gemeinnütziger Frauenverein			2'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		515'000.00		505'000.00		522'685.04
4240.13	Vignettenverkauf		58'500.00		58'500.00		52'359.65
4250.05	Verkauf Abfall Container		1'000.00		1'000.00		900.70
4260.73	Rückerstattungen mit 2. KST Abfall		42'500.00		47'500.00		44'093.06
4409.03	Verrechnete Zinsen Abfall (9610)				213.00		337.00
4612.23	Interne Verrechnung (7792)		13'000.00		13'000.00		13'000.00
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss					32'689.10	
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		40'843.00		46'527.00		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>77'000.00</b>		<b>77'000.00</b>		<b>25'051.00</b>	
	Nettoaufwand		77'000.00		77'000.00		25'051.00
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>53'000.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>25'051.00</b>	
	Nettoaufwand		53'000.00		53'000.00		25'051.00
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>53'000.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>25'051.00</b>	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	53'000.00		53'000.00		25'051.00	
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>24'000.00</b>		<b>24'000.00</b>			
	Nettoaufwand		24'000.00		24'000.00		
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>24'000.00</b>		<b>24'000.00</b>			

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.02	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	24'000.00		24'000.00			
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>92'600.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>107'600.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>64'055.95</b>	<b>50.00</b>
	Nettoaufwand		72'600.00		87'600.00		64'005.95
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>92'600.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>107'600.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>64'055.95</b>	<b>50.00</b>
	Nettoaufwand		72'600.00		87'600.00		64'005.95
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>92'600.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>107'600.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>64'055.95</b>	<b>50.00</b>
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'816.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		35'000.00		11'347.55	
3199.11	Anlässe, Massnahmen Energiestadt	30'000.00		30'000.00		29'842.40	
3637.13	Beiträge aus SF Förderung von Anstrengungen im Energiebereich	20'000.00		20'000.00		50.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'000.00		20'000.00		50.00
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>243'170.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>225'470.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>221'581.90</b>	<b>19'600.00</b>
	Nettoaufwand		223'170.00		205'470.00		201'981.90
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>181'200.00</b>		<b>176'200.00</b>		<b>181'401.60</b>	
	Nettoaufwand		181'200.00		176'200.00		181'401.60
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'200.00		1'200.00			
<b>7716</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>180'000.00</b>		<b>175'000.00</b>		<b>181'401.60</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'000.00		175'000.00		181'401.60	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>61'970.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>49'270.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>40'180.30</b>	<b>19'600.00</b>
	Nettoaufwand		41'970.00		29'270.00		20'580.30
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>3'000.00</b>		<b>700.00</b>		<b>238.45</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		700.00		238.45	
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>28'570.00</b>		<b>18'170.00</b>		<b>15'248.20</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		9'557.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		592.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	750.00		750.00		700.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	290.00		290.00		229.85	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		169.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		33.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		920.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		187.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'400.00		4'000.00		2'856.45	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>30'400.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>30'400.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>24'693.65</b>	<b>19'600.00</b>
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'400.00		8'400.00		8'593.65	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		5'000.00			
3181.06	Forderungsverluste Hundetaxe	1'000.00		1'000.00		100.00	
3612.16	Interne Verrechnung (7301)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4033.01	Hundetaxe		20'000.00		20'000.00		19'600.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>270'900.00</b>		<b>195'500.00</b>		<b>101'208.00</b>	
	Nettoaufwand		270'900.00		195'500.00		101'208.00
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>270'900.00</b>		<b>195'500.00</b>		<b>101'208.00</b>	
	Nettoaufwand		270'900.00		195'500.00		101'208.00
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>234'900.00</b>		<b>159'500.00</b>		<b>66'573.90</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		600.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	133'000.00		68'000.00		61'127.40	
3132.05	Fachausschuss	10'000.00		10'000.00		4'846.50	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV	66'000.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Allgemeiner Haushalt	24'400.00		80'000.00			
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>36'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>34'634.10</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'000.00		36'000.00		34'634.10	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>4'090'553.30</b>	<b>5'106'437.75</b>	<b>3'603'418.00</b>	<b>5'014'100.00</b>	<b>3'096'763.65</b>	<b>5'047'381.70</b>
	Nettoertrag	1'015'884.45		1'410'682.00		1'950'618.05	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>4'090'553.30</b>	<b>5'106'437.75</b>	<b>3'603'418.00</b>	<b>5'014'100.00</b>	<b>3'096'763.65</b>	<b>5'047'381.70</b>
	Nettoertrag	1'015'884.45		1'410'682.00		1'950'618.05	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>4'090'553.30</b>	<b>5'106'437.75</b>	<b>3'603'418.00</b>	<b>5'014'100.00</b>	<b>3'096'763.65</b>	<b>5'047'381.70</b>



## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag		1'015'884.45		1'410'682.00		1'950'618.05	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>	<b>4'090'553.30</b>	<b>5'106'437.75</b>	<b>3'603'418.00</b>	<b>5'014'100.00</b>	<b>3'096'763.65</b>	<b>5'047'381.70</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000.00		75'000.00		65'710.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		5'500.00		4'137.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		7'500.00		6'819.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	480.00		450.00		325.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'440.00		1'350.00		1'188.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	360.00		350.00		241.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3101.11	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	806'530.00		925'000.00		915'450.65	
3101.12	Energieankauf	1'384'621.55		1'207'000.00		1'239'895.05	
3101.21	Swissgrid Systemdienstleistungen	85'760.00		112'000.00		123'474.95	
3101.22	Swissgrid gesetzliche Förderabgabe	616'400.00		420'000.00		356'705.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		25'000.00		10'956.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00			
3111.02	Messapparate	227'600.00		104'500.00		49'704.65	
3130.02	Telefon- und Kommunikation	3'500.00		3'500.00		2'624.85	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'000.00		9'000.00		2'364.00	
3132.06	Dienstleistungen Verwaltung Elektrizität	239'000.00		239'000.00		185'162.30	
3132.07	Dienstleistungen Betrieb Elektrizität	62'000.00		42'000.00		7'500.00	
3132.08	Hausinstallationskontrollen	56'000.00		28'000.00		6'240.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000.00		4'986.05	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, 0.4 kV (NE 7)	112'520.00		79'000.00		11'000.50	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz, 16 kV (NE 5)	69'000.00		60'000.00		2'429.00	
3144.40	Unterhalt Trafostationen (NE 6)	49'000.00		48'000.00		15'956.00	
3151.02	Unterhalt Messapparate	125'000.00		120'000.00		40'160.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'440.00		1'440.00		1'388.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		23.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00			
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Elektrizität	21'408.35		9'800.00		9'908.35	
3300.44	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Elektrizität	10'029.40		18'000.00		3'409.40	
3320.94	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV Elektrizität	14'200.00					
3409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität	13'764.00		5'528.00			
3612.14	Interne Verrechnung (0220)	39'000.00		33'000.00		29'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'000.00		28'000.00		32'770.75

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.15	Netznutzungsentgelt NE 5		338'000.00		364'300.00		307'417.66
4240.16	Netznutzungsentgelt NE 7		1'590'000.00		1'695'000.00		1'426'380.29
4240.17	Abgaben an das Gemeinwesen		955'000.00		891'000.00		963'375.36
4240.18	Energieverkauf Grundversorgung NE 5 & 7		1'420'000.00		1'455'000.00		1'803'360.51
4240.19	Energieverkauf Ökostrom NE 5 & 7				20'000.00		
4240.21	Swissgrid Systemdienstleistungen		88'000.00		104'000.00		125'796.06
4240.22	Swissgrid gesetzliche Förderabgaben		605'000.00		420'000.00		358'483.12
4240.54	Hausanschlussgebühren und Netzerweiterungen		30'000.00		30'000.00		
4250.04	Verkauf alte Kupferkabel		2'000.00		2'000.00		9'835.20
4409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710)						1'645.00
4612.15	Interne Verrechnung (3290)		4'800.00		4'800.00		5'000.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		45'637.75				13'317.75
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>3'974'462.95</b>	<b>22'653'700.10</b>	<b>3'885'766.00</b>	<b>21'968'043.00</b>	<b>5'150'032.15</b>	<b>19'364'309.74</b>
	Nettoertrag	18'679'237.15		18'082'277.00		14'214'277.59	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>451'000.00</b>	<b>15'365'100.00</b>	<b>451'000.00</b>	<b>15'651'500.00</b>	<b>600'289.05</b>	<b>16'425'308.07</b>
	Nettoertrag	14'914'100.00		15'200'500.00		15'825'019.02	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>451'000.00</b>	<b>15'365'100.00</b>	<b>451'000.00</b>	<b>15'651'500.00</b>	<b>600'289.05</b>	<b>16'425'308.07</b>
	Nettoertrag	14'914'100.00		15'200'500.00		15'825'019.02	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>400'000.00</b>	<b>13'664'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>14'151'500.00</b>	<b>858'925.75</b>	<b>14'633'010.12</b>
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					571'837.55	
3181.02	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	400'000.00		400'000.00		287'088.20	
4000.01	Einkommenssteuern		10'854'000.00		11'160'500.00		11'044'757.85
4000.20	Nachsteuern und Bussen		6'000.00		6'000.00		47'671.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		750'000.00		750'000.00		721'255.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-350'000.00		-300'000.00		-352'302.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'000.00		1'000.00		-6'467.10
4001.01	Vermögenssteuern		900'000.00		850'000.00		1'048'858.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		150'000.00		150'000.00		158'220.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-50'000.00		-50'000.00		-79'080.45
4002.01	Quellensteuern		300'000.00		300'000.00		332'973.25
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)		3'000.00		2'000.00		3'824.12
4010.01	Gewinnsteuern		850'000.00		1'050'000.00		852'830.55
4010.20	Nachsteuern und Bussen		1'000.00		1'000.00		813.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		200'000.00		180'000.00		820'450.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-65'000.00		-45'000.00		-108'981.50

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen		1'000.00		1'000.00		
4011.01	Kapitalsteuern		45'000.00		45'000.00		69'001.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		20'000.00		20'000.00		23'391.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-3'004.85
4019.01	Holdingssteuern		5'000.00		5'000.00		8'595.35
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		50'000.00		30'000.00		50'203.15
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>50'000.00</b>	<b>400'100.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>-258'635.35</b>	<b>471'712.45</b>
3180.03	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					-266'837.55	
3181.03	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern	50'000.00		50'000.00		8'202.20	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern						1'250.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		150'000.00		224'102.00
4022.10	Sonderveranlagungen		200'000.00		150'000.00		246'315.95
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		100.00				44.50
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'301'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>-1.35</b>	<b>1'320'585.50</b>
3181.04	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	1'000.00		1'000.00		-1.35	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'300'000.00		1'200'000.00		1'319'830.20
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern		1'000.00				755.30
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'262'700.00</b>	<b>1'416'800.00</b>	<b>1'270'000.00</b>	<b>1'296'800.00</b>	<b>1'271'129.00</b>	<b>1'189'038.80</b>
	Nettoaufwand						82'090.20
	Nettoertrag	154'100.00		26'800.00			
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'262'700.00</b>	<b>1'416'800.00</b>	<b>1'270'000.00</b>	<b>1'296'800.00</b>	<b>1'271'129.00</b>	<b>1'189'038.80</b>
	Nettoaufwand						82'090.20
	Nettoertrag	154'100.00		26'800.00			
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'262'700.00</b>	<b>1'416'800.00</b>	<b>1'270'000.00</b>	<b>1'296'800.00</b>	<b>1'271'129.00</b>	<b>1'189'038.80</b>
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'262'700.00		1'270'000.00		1'271'129.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		140'000.00		130'000.00		145'112.00
4622.70	Diparitätenabbau Gemeinden		1'260'000.00		1'150'000.00		1'027'122.00
4910.01	Interne Verrechnung (1506)		16'800.00		16'800.00		16'804.80
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>25'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>29'415.55</b>
	Nettoertrag	25'000.00		20'000.00		29'415.55	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>25'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>29'415.55</b>
	Nettoertrag	25'000.00		20'000.00		29'415.55	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>25'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>29'415.55</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		20'000.00		29'415.55
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'861'760.00</b>	<b>2'174'634.00</b>	<b>1'764'766.00</b>	<b>2'028'763.00</b>	<b>1'382'862.64</b>	<b>1'714'103.45</b>
	Nettoertrag	312'874.00		263'997.00		331'240.81	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>402'840.00</b>	<b>715'714.00</b>	<b>443'086.00</b>	<b>707'083.00</b>	<b>360'918.79</b>	<b>712'159.60</b>
	Nettoertrag	312'874.00		263'997.00		351'240.81	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>402'840.00</b>	<b>715'714.00</b>	<b>443'086.00</b>	<b>707'083.00</b>	<b>360'918.79</b>	<b>712'159.60</b>
3181.05	Abschreibungen (Verzugszinsen Nesko)	20'000.00		25'000.00		9'416.54	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000.00		10'000.00		37'743.65	
3401.02	Vorauszahlungszinsen NESKO	1'000.00				840.90	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	272'700.00		325'000.00		233'930.85	
3409.02	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	11'096.00		10'340.00		11'158.00	
3409.03	Verrechnete Zinsen Abfall	303.00		213.00		337.00	
3409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität					1'645.00	
3409.05	Zinsen Legate und Stiftungen	1'000.00		1'000.00		937.30	
3499.02	Vergütungszinsen NESKO	70'000.00		70'000.00		63'416.55	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'741.00		1'533.00		1'493.00	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00		5'000.00		1'583.40
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszinse)		1'000.00		1'000.00		388.00
4401.02	Verzugszinsen NESKO		100'000.00		100'000.00		111'530.35
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						1'083.35
4409.04	Verrechnete Zinsen Elektrizität (8710)		13'764.00		5'528.00		
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		45'000.00		40'000.00		53'932.50
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		554'950.00		555'555.00		543'642.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'458'920.00</b>	<b>1'458'920.00</b>	<b>1'321'680.00</b>	<b>1'321'680.00</b>	<b>1'001'943.85</b>	<b>1'001'943.85</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'458'920.00</b>	<b>1'458'920.00</b>	<b>1'321'680.00</b>	<b>1'321'680.00</b>	<b>1'001'943.85</b>	<b>1'001'943.85</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'000.00		122'000.00		100'027.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		9'000.00		5'976.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		9'000.00		7'749.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	930.00		730.00		444.65	
3053.09	Taggelder von Unfallversicherung					-7'223.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'790.00		2'200.00		1'704.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		550.00		353.20	
3055.09	Taggelder von Krankentaggeldversicherung					-9'468.70	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	243'000.00		223'000.00		22'870.20	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	66'000.00		30'000.00		31'200.00	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt zu Lasten Nebenkosten Mieter	15'000.00		100.00		14'831.40	
3439.02	Elektrizität und Wasser			114'100.00			
3439.03	Heizmaterial	182'000.00		182'000.00		154'611.70	
3439.04	Sachversicherungsprämien	20'000.00		16'000.00		16'781.00	
3439.05	Honorare	40'000.00		5'000.00		195.05	
3439.11	Nebenkosten Elektrizität (alt 3431.11)	60'000.00				54'992.65	
3439.12	Nebenkosten Wasser (alt 3431.12)	10'000.00				8'654.20	
3439.13	Nebenkosten Abwasser (alt 3431.13)	8'000.00				7'387.65	
3439.14	Nebenkosten Kehricht (alt 3431.14)	6'500.00				5'405.65	
3930.01	Interne Verrechnung (0220)	74'000.00		58'000.00		48'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	550'000.00		550'000.00		537'450.00	
4260.07	Rückerstattungen Dritter Nebenkosten Liegenschaften FV (neu 4439.11)				145'000.00		67'276.05
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'005'000.00		1'005'000.00		745'661.35
4430.02	Baurechtszinse FV		54'000.00		54'000.00		54'896.25
4439.02	Verwaltungskosten FV		1'000.00		2'000.00		1'185.55
4439.03	Versicherungsleistungen FV		100.00				
4439.11	Rückerstattungen Dritter Nebenkosten Liegenschaften FV		65'000.00				
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		333'820.00		115'680.00		132'924.65
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b> Nettoaufwand					<b>20'000.00</b>	20'000.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>					<b>20'000.00</b>	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					20'000.00	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b> Nettoertrag		<b>4'500.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>5'337.75</b>
		4'500.00		4'000.00		5'337.75	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> Nettoertrag		<b>4'500.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>5'337.75</b>
		4'500.00		4'000.00		5'337.75	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>5'337.75</b>
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		4'500.00		4'000.00		5'337.75
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> Nettoaufwand	<b>399'002.95</b>	<b>3'667'666.10</b>	<b>400'000.00</b>	<b>2'966'980.00</b>	<b>1'895'751.46</b>	<b>1'106.12</b>
	Nettoertrag						1'894'645.34
		3'268'663.15		2'566'980.00			

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>399'002.95</b>		<b>400'000.00</b>		<b>1'022'612.85</b>	
	Nettoaufwand		399'002.95		400'000.00		1'022'612.85
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>					<b>623'609.90</b>	
3894.01	Einlage zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 und 85 GV					623'609.90	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>399'002.95</b>		<b>400'000.00</b>		<b>399'002.95</b>	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Allgemeiner Haushalt (bisheriges VV 10 Jahre)	399'002.95		400'000.00		399'002.95	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>						<b>1'106.12</b>
	Nettoertrag					1'106.12	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>						<b>1'106.12</b>
4290.01	Übrige Entgelte						1'106.12
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>3'667'666.10</b>		<b>2'966'980.00</b>	<b>873'138.61</b>	
	Nettoaufwand						873'138.61
	Nettoertrag	3'667'666.10		2'966'980.00			
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>3'667'666.10</b>		<b>2'966'980.00</b>	<b>873'138.61</b>	
9000.01	Ertragsüberschuss					873'138.61	
9001.01	Aufwandüberschuss		3'667'666.10		2'966'980.00		

