

# Einwohnergemeinde Port



---

Lohngasse 12

2562 Port

## Vorbericht Budget 2018

Nach HRM2

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>5</b>
1.1	Allgemeines.....	5
1.2	Abschreibungen .....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)..	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) ....	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	6
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>6</b>
2.1	Allgemeines.....	6
2.2	Erfolgsrechnung .....	6
2.2.1	<i>Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand</i> .....	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand .....	7
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag .....	7
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung der int. Verrechnungen von Mieten.....	7
2.3	Investitionen .....	8
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>9</b>
3.1	Allgemeine Übersicht .....	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	9
3.2.1	Erfolgsrechnung .....	9
3.2.2	Investitionsrechnung .....	9
3.2.3	Finanzierungsergebnis.....	10
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	10
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....	11
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	11
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....	12
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierungen Elektro .....	12
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>13</b>
4.1	<b>Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung</b> (mind. 2-stellige Kontenstufe) .....	13
4.2	<b>Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung</b> (1-stellige Kontenstufe und Einzelkonto) .....	13
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>13</b>
5.1	<b>Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung</b> (1-stellige Kontenstufe und Einzelkonto) .....	13
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>13</b>
6.1	Auswertungen .....	14

---

6.2	Kommentare zu den Auswertungen .....	14
6.2.1	Spezialfinanzierungen ( SG 290) .....	14
6.2.2	Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292).....	14
6.2.3	Vorfinanzierungen (SG 293) .....	14
6.2.4	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	15
6.2.5	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296) .....	15
6.2.6	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	15
<b>7</b>	<b>Antrag des Gemeinderates .....</b>	<b>16</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung Budget .....</b>	<b>17</b>

## **Beilagen**

**Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen 2-stellig**

**Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung 1-stellig**

**Erfolgsrechnung nach Einzelkonto**

**Investitionsrechnung Funktionale Gliederung 1-stellig**

**Investitionsrechnung nach Einzelkonto**

## Vorbericht Budget 2018

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2018, welches nach dem Rechnungsmodell HRM2 erstellt wurde, rechnet im steuerfinanzierten Bereich, nach Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84+85 Gemeindeverordnung des Kantons Bern von Fr. 44'870.--, mit einem ausgeglichenen Budget.

Das Ergebnis wird durch mehrere Sonderfaktoren beeinflusst:

- Die Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens per 01.01.2016 innerhalb von zwölf Jahren (bis 2027) belastet die Erfolgsrechnung mit Fr. 419'585.10.
- Die von der Einwohnergemeinde direkt beeinflussbaren Aufwandpositionen wurden nach den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit budgetiert.
- Die Abschreibungen für das neue Schulhaus belasten die Erfolgsrechnung mit gut Fr. 700'000.--.
- Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird mit einem Zuwachs von rund 1.5 % gegenüber der Rechnung 2017 gerechnet. Zudem wurde ein Bevölkerungszuwachs von 3'492 Personen per Ende 2016 auf 3'700 Personen per Ende 2018 gerechnet (Überbauungen Allmend-Romantica und Lohn-Bellevue).

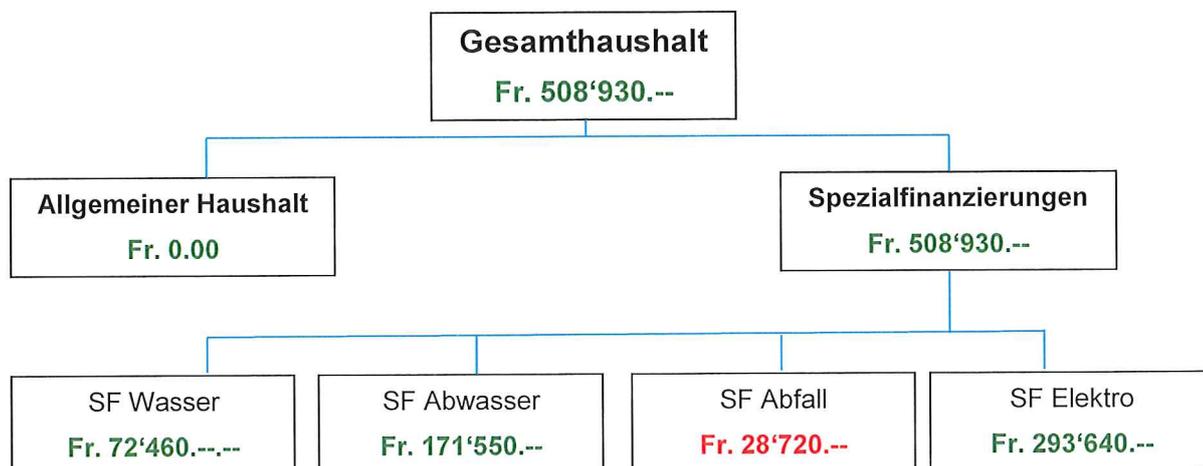
Das bisherige Eigenkapital von Fr. 1'858'246.17 bleibt unverändert und beträgt ca. 3,3 Steueranlagezehntel.

Aufgrund des erwarteten Rechnungsabschlusses wird sich die Einlage in die Finanzpolitische Reserve von Fr. 755'830.-- auf Fr. 800'700.-- erhöhen.

#### Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2018 sind:

- Im Jahre 2018 sind Investitionsprojekte von Total Fr. 3'309'000.-- im allgemeinen Haushalt, d.h. steuerfinanzierten Bereich, vorgesehen, wovon Fr. 1.70 Mio. auf das neue Schulhaus und den behindertengerechten Umbau des alten Schulhauses entfallen.
- Einlagen in den Werterhalt Wasser und Abwasser wurden mit den Anschlussgebühren verrechnet.
- Budgetierung von zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84+85 GV im Betrag von Fr. 44'870.--.
- Reduktion des Tarifes für Trinkwasser von Fr. 1.80 auf Fr. 1.50 pro m<sup>3</sup>.
- Wechsel des Anbieters bei der Kehrrichtentsorgung.

### Erfolgsrechnung (Übersicht)



# 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 Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	Fr. 5'035'021.20
wird innert	<b>12 Jahren</b>
d.h. seit dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027	
linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen <b>Abschreibungssatz</b> von	<b>8.33 %</b>
oder	Fr. 419'585.10

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

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:  
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung

*nur falls vorhanden:*

- Verwaltungsvermögen mit Ausnahmegewilligungen Abschreibungen:  
Die Verfügungen gemäss bisherigem Recht, welche im Zeitpunkt der Einführung von HRM2 noch nicht abgelaufen sind, gelten weiter:

**Es bestehen keine Sonderfälle**

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Wenn die genannten Bedingungen zutreffen, sind die zusätzliche Abschreibungen wie folgt zu budgetieren:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		44'870.--
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	3'309'000.--	
.J. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'367'800.--	
Differenz	1'941'200.--	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>44'870.--</b>
Ergebnis Budget (SG 9000)		0.00

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000.-- (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

Die Erläuterungen sollen auf relevante Budgetpositionen und allgemeine Entwicklungstendenzen in der Budgetperiode hinweisen. Über die wesentlichen Investitionen ist ebenfalls zu informieren.

### 2.1 Allgemeines

Die Steueranlage wurde per 2017 um 1/10 von 1.59 auf 1.69 Einheiten erhöht und bleibt für 2018 unverändert. Die Erhöhung diene in erster Linie für die Finanzierung der Abschreibungen des neuen Schulhauses.

Weiter wurde mit steigenden Einwohnerzahlen gerechnet. Insbesondere in der Überbauung Lohn-Bellevue dürften im Jahr 2018 eine grössere Anzahl Wohnung neu bezogen werden.

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Aufwand liegt im Bereich der Rechnung 2016 bzw. des Budget 2017.

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>2'497'370.--</b>	<b>2'511'520.--</b>	<b>2'511'486.89</b>
300 Behörden und Kommissionen	221'340.--	223'210.--	203'720.34
301 Löhne Personal	1'819'500.--	1'834'800.--	1'886'622.60
302 Löhne Stellvertretung	15'300.--	9'800.--	12'051.40.--
305 Arbeitgeberbeiträge	347'130.--	357'610.--	338'772.40
309 übriger Personalaufwand	94'100.--	86'100.--	70'370.15

Der Gemeinderat hat beschlossen per 1. Juli 2017 auf das degressive Lohnsystem des Kantons Bern umzustellen. Dies hat zur Folge, dass Gehaltsanpassungen beim Personal in den unteren Lohnstufen höher ausfallen. Dagegen fallen Lohnanpassungen beim Personal in den oberen Lohnstufen tiefer aus.

Für das Budget 2018 wurde mit einer kleinen Teuerung von 0,3 % und einer Gewährung von durchschnittlich 2 Gehaltsstufen (je nach Qualifikation) gerechnet.

## 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Aufwand liegt um rund Fr. 120'000.-- über dem Budget 2017.

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>4'540'270.--</b>	<b>4'420'190.--</b>	<b>3'958'285.41</b>
310 Material- Warenaufwand	2'141'400.--	1'978'300.--	1'950'823.27
311 Nicht aktivierbare Anlagen	235'140.--	263'060.--	151'357.00
312 Ver- und Entsorgung Liegensch.	275'500.--	275'800.--	226'759.55
313 Dienstleistungen und Honorare	982'560.--	998'150.--	836'645.59
314 Baulicher und betrieblicher Unt.	465'050.--	495'000.--	449'297.09
315 Unterhalt Mobilien	186'220.--	180'750.--	123'372.74
316 Mieten, Pacht, Benützungsggeb.	12'200.--	13'250.--	12'843.00
317 Reisekosten und Spesen	128'600.--	117'380.--	88'708.00
318 Wertber. auf Forderungen	57'000.--	50'000.--	64'161.05
319 Versch. Betriebsaufwand	56'600.--	48'500.--	54'318.12

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Voranschlag 2016 um 2.7 % zu.

*Begründung:*Veränderung gegenüber Budget 2017

Die Erhöhung bei der SG 310 von Fr. 163'000.-- betrifft vor allem die Spezialfinanzierung Elektro (Stromeinkauf / KEV-Abgaben). Ansonsten keine grossen Verschiebungen gegenüber dem Budget 2017.

Abweichungen gegenüber Rechnung 2016

- 311 Ersatz Fahrzeug für EWW und Ersatz Netzanalysator
- 312 Anpassung Gebühren für Strassenentwässerung aufgrund Neuerschliessungen
- 313 Anpassung Kosten für Abfallentsorgung (Mehraufwand für neue Wohngebiete), höhere Kosten für Catering Tagesschule.
- 315 Höhere Unterhaltskosten im Bereich IT (neue Schule) und für Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge des Werkhofes
- 317 Höhere Kosten für Schulreisen und Landschulwochen aufgrund gestiegener Schülerzahlen.

## 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Gegenüber dem Budget 2017 wird für 2018 mit Steuermehreinnahmen (Allgemeine Steuereinnahmen) von ca. Fr. 400'000.-- gerechnet. Die Begründung liegt bei der Wachstumsprognose von 1,5 % gemäss Angaben der Kantonalen Planungsgruppe sowie dem Bevölkerungszuwachs.

Bei den Sondersteuern wurden die Budgetpositionen für Grundstückgewinnsteuern (+ Fr. 45'000.--) und Sonderveranlagungen (+ Fr. 31'200.--) angepasst. Gerechnet wird mit einem 5-Jahresdurchschnitt.

## 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung der int. Verrechnungen von Mieten

Bei den internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

Im Budget 2018 werden erstmals Mietkosten von Fr. 28'600.-- zu Lasten der Tagesschule, als interne Verrechnung zu Gunsten der Schulliegenschaft, aufgenommen.

Diese wurden mit Fr. 100.-- pro Jahr und m<sup>2</sup> genutzter Fläche berechnet.

## 2.3 Investitionen

Erläuterungen zum Investitionsprogramm

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

### Steuerhaushalt

0290.5060.01	Schliess-System Gemeindehaus	Fr.	30'000.--
2110.5060.02	Schliess-System Kindergarten	Fr.	20'000.--
2120.5060.02	Einrichten zusätzliche Klasse	Fr.	54'000.--
2170.5040.01	Neues Schulhaus	Fr.	1'000'000.--
2170.5040.02	Altes Schulhaus; Behindertengerechter Umbau	Fr.	700'000.--
3410.5060.04	Ersatz Mäher	Fr.	80'000.--
3410.5060.05	Ersatz Beleuchtung Mehrzweckhalle	Fr.	40'000.--
6150.5010.01	Portmoosstrasse inkl. Beleuchtung; Sanierung	Fr.	365'000.--
6150.5010.06	Ringstrasse; Sanierung	Fr.	200'000.--
6150.5010.10	Erschliessung Lohn-Bellevue	Fr.	400'000.--
6150.5010.13	Schulweg Trottoiranpassung	Fr.	80'000.--
6150.5010.15	„Hängebrüggli Zihl“ Sanierung	Fr.	120'000.--
6150.5010.16	Beleuchtung Aegertenstrasse	Fr.	30'000.--
6150.5040.01	Ersatz Werkhof; Projektierung	Fr.	70'000.--
6150.5040.02	„Moosbrüggli“ Sanierung	Fr.	80'000.--
6150.5040.03	Wehrbrücke; Sanierung	Fr.	40'000.--

### **Total Steuerhaushalt**

**Fr. 3'309'000.--**

### **Spezialfinanzierungen**

#### **Wasser**

7101.5031.03	Portmoosstrasse; Sanierung	Fr.	200'000.--
7101.5031.04	Turnweg Sanierung	Fr.	150'000.--
7101.5031.14	Aegertenstrasse Teil 1; Sanierung	Fr.	250'000.--
7101.5031.15	Aegertenstrasse Teil 2, Sanierung	Fr.	250'000.--
7101.5031.16	Unterhalt Netz/Schieber (Rahmenkredit 2018-22)	Fr.	40'000.--
7101.5060.04	Unterhalt Hydranten (Rahmenkredit 2018-22)	Fr.	40'000.--
7101.5060.05	Anschaffung Wassermesser (Rahmenkredit 2018-22)	Fr.	20'000.--

#### **Abwasser**

7201.5032.02	Portmoosstrasse; Sanierung	Fr.	260'000.--
7201.5032.09	Aegertenstrasse; Sanierung	Fr.	305'000.--
7201.5292.01	GEP-Massnahmen 2015-2018	Fr.	320'000.--

#### **Elektrizitätsversorgung**

8711.5034.17	Portmoos; Sanierung	Fr.	250'000.--
8711.5034.18	Verstärkung TS West / TS MZH	Fr.	100'000.--
8711.5034.19	Aegertenstrasse; Sanierung	Fr.	50'000.--
8711.5034.20	Aegertenstr. Verstärkung VK 39-VK 14-VK 40	Fr.	50'000.--
8711.5034.21	TS Kürze-Aegertenstrasse; Verstärkung	Fr.	50'000.--
8711.5040.01	Kabelverteilkabinen 2016-2020	Fr.	30'000.--
8711.5040.04	Mess-Station; Projektierung Verschiebung	Fr.	100'000.--

### **Total Spezialfinanzierungen**

**Fr. 2'465'000.--**

### **Total Investitionen Gesamthaushalt**

**Fr. 5'774'000.--**

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget Vorjahr	Jahres- rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	508'930.--	235'520.--	1'254'489.56
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0.--	-260'990.--	0.--
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	508'930.--	496'510.--	1'254'489.56
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	9'244'340.--	8'950'500.--	8'095'059.43
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	414'000.--	315'000.--	694'792.10
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	670'000.--	670'000.--	661'332.60
Nettoinvestitionen (SG 5 ./. 6)	5'774'000.--	6'044'000.--	9'348'180.05

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	16'746'600.--
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	17'302'450.--
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	555'790.--
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	274'070.--
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	219'080.--
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	-54'990.--
Operatives Ergebnis	Fr.	500'800.--
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	44'870.--
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	53'000.--
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	8'130.--
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>508'930.--</b>

##### 3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	Fr.	5'774'000.--
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	Fr.	--
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'774'000.--</b>

## 3.2.3 Finanzierungsergebnis

*Selbstfinanzierung:*

Ergebnis Gesamthaushalt	90	Fr.	508'930.--
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	1'367'800.--
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ Fr.	718'920.--
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- Fr.	52'600.--
WB Darlehen VV	364	+ Fr.	---
WB Beteiligungen VV	365	+ Fr.	---
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	---
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ Fr.	44'870.--
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- Fr.	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	53'000.--
Selbstfinanzierung		Fr.	2'534'920.--

*Nettoinvestitionen:*

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		Fr.	5'774'000.--
--	--	-----	--------------

<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>- 3'239'080.--</b>
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>		

## 3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	11'772'770.--
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	11'918'590.--
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	145'820.--
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	273'850.--
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	172'900.--
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	-100'950.--
Operatives Ergebnis	Fr.	44'870.--
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	44'870.--
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	---
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	-44'870.--

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>---</b>
---------------------------------------	------------	------------

*Kommentar:*

Das knapp positive Ergebnis zeigt auf, dass mit dem hohen Abschreibungsbedarf für das neue Schulhaus die Steuererhöhung ab dem Steuerjahr 2017 gerechtfertigt war. Nach der grossen Investition muss das Augenmerk nun wieder vermehrt auf die Schuldentilgung und den Abbau des Fremdkapitals gerichtet werden.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	631'570.--
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	693'200.--
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	61'630.--
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	10'830.--
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	10'830.--
Operatives Ergebnis	Fr.	72'460.--
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	---
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	---
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	---
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>72'460.--</b>

#### Kommentar:

Für 2018 wird mit reduzierten Gebühren von Fr. 1.50 pro m<sup>3</sup> Frischwasser gerechnet (bisher Fr. 1.80). Trotz dieser Reduktion wird mit einem positiven Gesamtergebnis gerechnet.

Mit zum guten Ergebnis tragen weitere budgetierte Anschlussgebühren in der Höhe von Fr. 83'000.-- bei.

Beim Finanzertrag handelt es sich um die int. Verzinsung der Spezialfinanzierung, welche per Rechnungsabschluss 2016 folgende Saldi aufwies:

Vorschuss RA	Fr.	159'494.36
Werterhalt	Fr.	1'477'313.27

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	1'145'100.--
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	1'296'400.--
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	151'300.--
Finanzaufwand(SG 34)	Fr.	
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	20'250.--
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	20'250.--
Operatives Ergebnis	Fr.	171'550.--
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	---
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	---
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	---
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>171'550.--</b>

#### Kommentar:

Auch in der Spezialfinanzierung Abwasser werden im Jahr 2018 grössere Anschlussgebühren (budgetiert sind Fr. 594'000.--) das gute Rechnungsergebnis beeinflussen.

Beim Finanzertrag handelt es sich um die int. Verzinsung der Spezialfinanzierung, welche per Rechnungsabschluss 2016 folgende Saldi aufwies:

Vorschuss RA	Fr.	1'990'697.90
Werterhalt	Fr.	895'914.30

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	330'500.--
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	302'000.--
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-28'500.--
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	-220.--
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	-220.--
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>-28'720.--</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	--
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	--
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	--
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>-28'720.--</b>

#### Kommentar:

Um auf der Kostenseite Einsparungen zu erzielen, wurde der Transport des Abfalls wie die Verwertung des Grüngutes neu ausgeschrieben. Neu wird ab Januar 2018 die Firma Kocher-Schlunegger, Büren, für die Abfallentsorgung zuständig sein (bisher Stadt Biel).

Dadurch können zwar Kosten eingespart werden, andererseits steigt der Aufwand durch die neuen Quartiere, insb. Lohn-Bellevue. Ob mit den zusätzlichen Gebühreneinnahmen und den Einsparnissen bei der Abfuhr die Abfallrechnung positiv abschliesst, wird sich weisen. Zu beachten ist, dass die per 31. Dezember 2016 bestehende Verpflichtung bis ins Jahr 2022 abgetragen werden muss. Insbesondere ist beim Grüngut die Einnahmenseite kritisch zu hinterfragen.

Beim Finanzertrag handelt es sich um die int. Verzinsung der Spezialfinanzierung, welche per Rechnungsabschluss 2016 folgenden Saldo aufwies:

Verpflichtung RA (2014) Fr. - 31'234.17

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierungen Elektro

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	2'866'720.--
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	3'092'260.--
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	225'540.--
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	15'100.--
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	15'100.--
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>240'640.--</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	--
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	53'000.--
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	53'000.--
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>293'640.--</b>

*Kommentar:*

Die EWW Port hat die jährlich wiederkehrenden Preisberechnungen gemäss den gesetzlichen Vorgaben abgeschlossen. An der Kommissionssitzung vom 23. August 2017 wurden die Tarife 2018 verabschiedet. Wir bekennen uns zur Energiestrategie 2050 und vertreiben ab dem Jahr 2018 ausschliesslich 100% erneuerbare Energie zu gleichbleibenden Preisen.

*Energiepreise*

Die Energiepreise bleiben erfreulicherweise unverändert.  
Erneuerbare Energie liefert die EWW Port neu ohne Aufpreis von 0.5 Rp. / kWh bereits in der Grundversorgung.

*Netznutzungspreise*

Die Netzpreise und Grundgebühren werden punktuell gesenkt.

*Zusätzliche Abgaben*

- Die Systemdienstleistung Swissgrid wird von 0.40 Rp./kWh auf 0.32 Rp./kWh gesenkt.
- Die gesetzliche Förderabgabe (KEV) wird von 1.5 Rp./kWh auf 2.3 Rp./kWh erhöht.
- Die Abgaben und Leistungen an die Gemeinde bleiben unverändert 1.7 Rp./kWh.

## **4 Erfolgsrechnung**

### **4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung**

(mind. 2-stellige Kontenstufe) Beilage 4-stellig, da Verdichtung durch RUF noch nicht möglich.

Ist dem Voranschlag als integrierender Bestandteil beigefügt.

### **4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung**

(1-stellige Kontenstufe) Beilage Einzelkonto, da Verdichtung durch RUF noch nicht möglich.

Ist dem Voranschlag als integrierender Bestandteil beigefügt.

## **5 Investitionsrechnung**

### **5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung**

(1-stellige Kontenstufe).

Ist dem Voranschlag als integrierender Bestandteil beigefügt.

## **6 Eigenkapitalnachweis**

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

## 6.1 Auswertungen

### Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital Gemeinde Port		Budget 2018			in Tausend Fr.			
Eigenkapital per 01.01.2017		Veränderungsnachweis 2017 und 2018			Eigenkapital per 31.12.2018			
		Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				
	CHF		CHF		CHF		CHF	
29	Eigenkapital	10'715		854		29	Eigenkapital	11'869
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'470	Einlagen in SF EK	472	Einlagen in SF EK	532	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'474
29000	SF Feuerwehr einseitig oder	3510.xx		4510.xx		29000	SF Feuerwehr einseitig oder	0
29000	SF Feuerwehr zweiseitig oder	3510.xx		4510.xx		29000	SF Feuerwehr zweiseitig oder	0
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	9010.00		9010.00		29000	SF Feuerwehr zweiseitig	0
29001	SF Wasserversorgung	159	Einlage	168	Einlage	72	SF Wasserversorgung	399
29002	SF Abwasserentsorgung	1'991	Einlage	157	Einlage	172	SF Abwasserentsorgung	2'320
29003	SF Abfall	-31	Entnahme	-29	Entnahme	-5	SF Abfall	-65
29004	SF Elektrizität	2'351	Einlage	176	Einlage	293	SF Elektrizität	2'820
2900x	weitere SF	0	9010.xx	0	9011.xx	2900x	weitere SF	0
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	3898.xx	0	4898.xx	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche	0	Entnahmen aus Rücklagen der	0	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	2'373	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	584	Einlage in Vorfinanzierung EK	322	Vorfinanzierungen	3'279
29300	Allgemeiner Haushalt	0	3893	0	4893	-261	Allgemeiner Haushalt	-261
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'477	Einlage	19	Einlage	13	Wasserversorgung Werterhalt	1'509
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	896	Einlage	565	Einlage	570	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'031
294	Reserven	756	Einlagen	45		0	Reserven	801
29400	Zusätzliche Abschreibungen	756	3894.xx	45	4894.xx	0	Zusätzliche Abschreibungen	801
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'258	Einlagen	0	Entnahmen	0	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'258
29600	Neubewertungsreserve FV	1'258	3896.xx	0	4896.xx	0	Neubewertungsreserve FV	1'258
29601	Schwankungsreserve		3896.xx		4896.xx		Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	Einlagen übriges Eigenkapital	0	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'858	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0		0	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'858

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

### 6.2.1 Spezialfinanzierungen ( SG 290)

Dank der guten prognostizierten Abschlüsse für 2017 und 2018 in den Bereichen Wasser, Abwasser und Elektrizitätsversorgung wird das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen insgesamt weiter ansteigen.

Bei der Spezialfinanzierung Abfall muss konsequent hingeschaut werden, damit der Turnaround bis 2020 geschafft werden kann.

### 6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

Keine.

### 6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

Da der Werterhalt nur für die Finanzierung von Abschreibungen verwendet werden darf, besteht sowohl bei der Wasserversorgung wie auch bei der Abwasserentsorgung eine „Reserve“ für lange Zeit. Dies umso mehr, als jährliche Einlagen (gemäss Wiederbeschaffungswert) erfolgen.

Um die Einlagen in den Werterhalt nicht noch höher werden zu lassen, hat der Gemeinderat beschlossen, von der Möglichkeit, dass die einmaligen Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden dürfen, Gebrauch zu machen.

#### 6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Aufgrund des budgetierten Ergebnisses 2018 erfolgt eine weitere Einlage in die finanzpolitische Reserve gemäss Art. 84+85 Gemeindeverordnung des Kantons Bern.

Entgegen dem Budget dürfe auch das Jahr 2017 positiv abschliessen, da die Gemeinde aus Agglomerationsfonds einen Beitrag von Fr. 958'595.-- erhielt. Dieser wird als Investitionsüberschuss von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung und wird somit erfolgswirksam.

#### 6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Einlage bei Umstellung auf HRM Fr. 1'258'000.--. Keine Veränderungen geplant.

#### 6.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Da voraussichtlich die Rechnungen 2017 und 2018 positiv abschliessen werden und der Überschuss aus dem steuerfinanzierten Haushalt in die finanzpolitische Reserve einfliesst, gibt es hier keine Veränderung.

## 7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage von 1.69 Einheiten für die Gemeindesteuern  
 b) Genehmigung Steueranlage von 1 ‰ des amtl. Wertes für die Liegen-schaftsteuern  
 c) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>		Fr.	17'168'285.--
Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>		Fr.	17'677'215.--
<b>Aufwand-/Ertragsüberschuss</b>		<b>Fr.</b>	<b>508'930.--</b>
davon			
Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>		Fr.	12'194'175.--
Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>		Fr.	12'194'175.--
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>Fr.</b>	<b>-.--</b>
Aufwand <b>Wasserversorgung</b>		Fr.	631'570.--
Ertrag <b>Wasserversorgung</b>		Fr.	704'030.--
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>Fr.</b>	<b>72'460.--</b>
Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>		Fr.	1'145'100.--
Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>		Fr.	1'316'650.--
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>Fr.</b>	<b>171'550.--</b>
Aufwand <b>Abfall</b>		Fr.	330'720.--
Ertrag <b>Abfall</b>		Fr.	302'000.--
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>Fr.</b>	<b>28'720.--</b>
Aufwand <b>Elektrizitätsversorgung</b>		Fr.	2'866'720.--
Ertrag <b>Elektrizitätsversorgung</b>		Fr.	3'160'360.--
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>Fr.</b>	<b>293'640.--</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	Ausgaben	Fr.	5'774'000.--
	Einnahmen	Fr.	
	Nettoinvestitionen	Fr.	5'774'000.--

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

### Namens des Gemeinderates

Der Präsident      Der Sekretär  
 B. Mühlethaler      Ch. Luder

Port, 23. Oktober 2017

## **8 Genehmigung Budget**

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Port hat das Budget 2018 am 5. Dezember 2017 gemäss vorstehendem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Port, 6. Dezember 2017

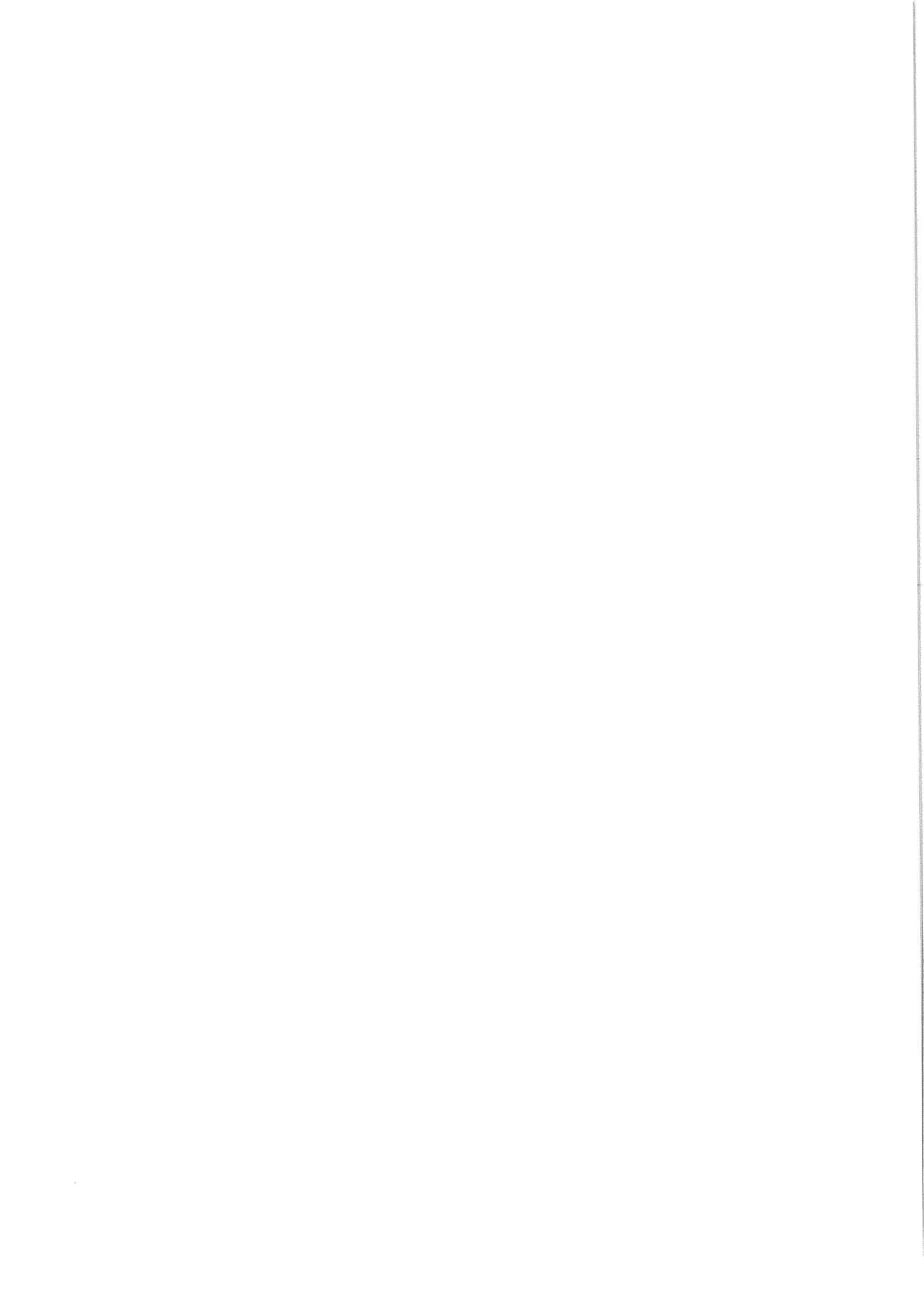
### **Namens der Einwohnergemeinde Port**

Der Präsident  
B. Mühlethaler

Der Sekretär  
Ch. Luder

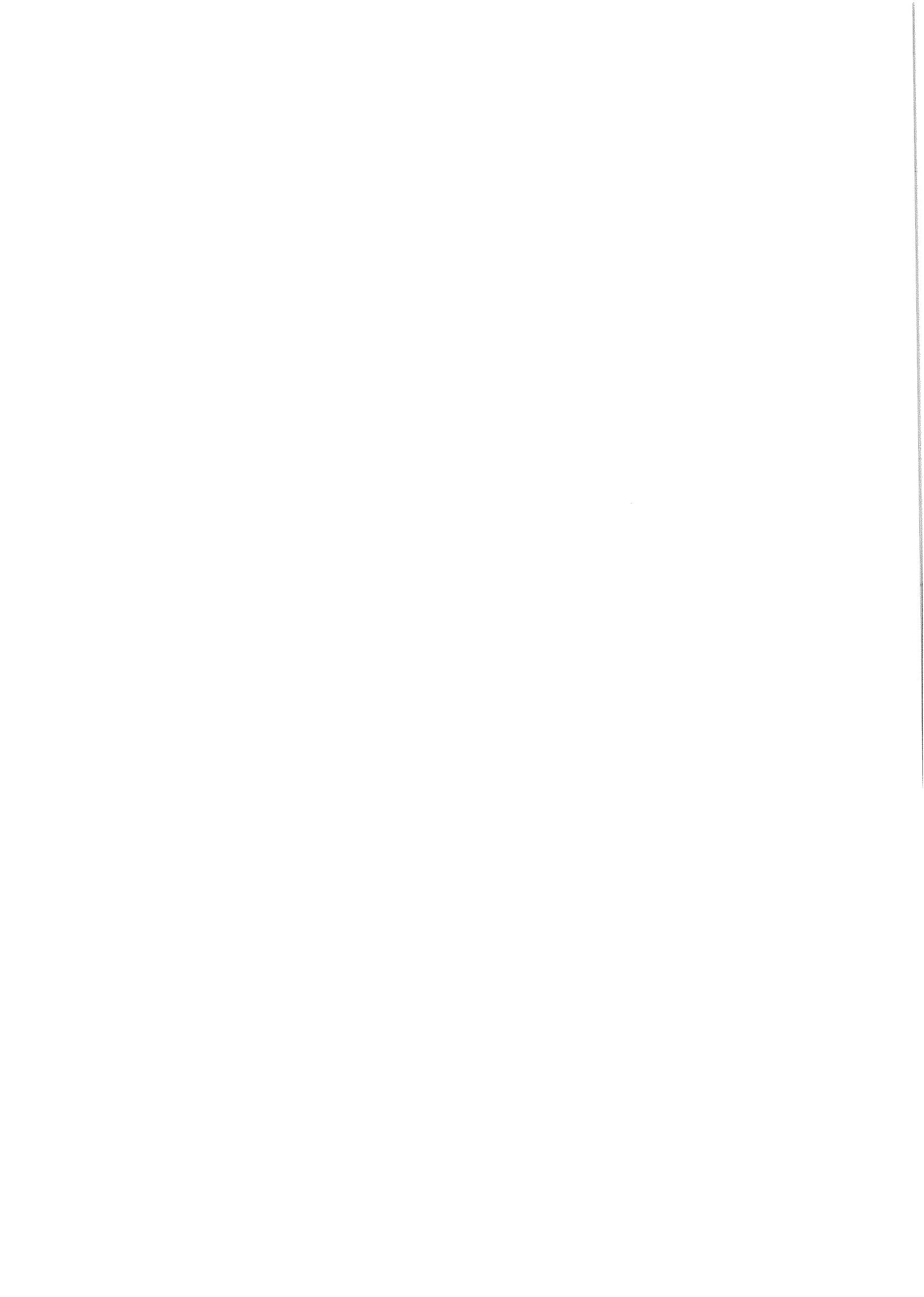
Erfolgsrechnung

Sachgruppen	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>AUFWAND</b>							
30	Personalaufwand	2'497'370	0	2'511'520	0	2'511'486.89	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'540'270	0	4'420'190	0	3'958'285.41	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'367'800	0	1'461'600	0	489'681.25	0.00
34	Finanzaufwand	274'070	0	271'530	0	285'389.75	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	718'920	0	701'000	0	398'392.35	0.00
36	Transferaufwand	7'622'300	0	7'364'920	0	7'621'060.33	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	44'870	0	0	0	755'831.88	0.00
39	Interne Verrechnungen	102'685	0	74'920	0	67'792.50	0.00
<b>3</b>	<b>TOTAL AUFWAND</b>	<b>17'168'285</b>	<b>0</b>	<b>16'805'680</b>	<b>0</b>	<b>16'087'920.36</b>	<b>0.00</b>
<b>ERTRAG</b>							
40	Fiskalertrag	0	10'738'540	0	10'250'000	0.00	10'000'249.53
41	Regalien und Konzessionen	0	207'600	0	231'400	0.00	172'152.30
42	Entgelte	0	5'619'950	0	5'573'450	0.00	6'044'236.49
44	Finanzertrag	0	219'080	0	199'250	0.00	336'686.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	52'600	0	38'000	0.00	23'227.20
46	Transferertrag	0	683'760	0	665'180	0.00	678'240.30
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	53'000	0	9'000	0.00	19'825.40
49	Interne Verrechnungen	0	102'685	0	74'920	0.00	67'792.50
<b>4</b>	<b>TOTAL ERTRAG</b>	<b>0</b>	<b>17'677'215</b>	<b>0</b>	<b>17'041'200</b>	<b>0.00</b>	<b>17'342'409.92</b>
<b>ABSCHLUSS</b>							
90	Abschluss Erfolgsrechnung	508'930		235'520		1'254'489.56	
<b>9</b>	<b>ABSCHLUSSKONTEN</b>	<b>508'930</b>		<b>235'520</b>		<b>1'254'489.56</b>	
<b>GESAMTTOTAL</b>							
		<b>17'677'215</b>	<b>17'677'215</b>	<b>17'041'200</b>	<b>17'041'200</b>	<b>17'342'409.92</b>	<b>17'342'409.92</b>



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'428'790	171'200	1'415'900	191'500	1'458'610.13	195'429.39
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	471'515	217'300	470'250	220'500	403'759.50	189'042.70
2 Bildung	3'753'460	508'100	3'473'450	480'400	2'715'825.21	550'785.75
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	483'800	24'850	505'020	25'150	425'081.18	28'442.55
4 Gesundheit	6'900	0	6'900	0	4'572.75	0.00
5 Soziale Sicherheit	3'048'270	0	3'068'100	0	2'939'409.30	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'192'620	117'800	1'177'010	117'400	1'013'335.27	121'967.90
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'561'400	2'351'400	2'619'700	2'400'700	2'238'451.35	2'070'003.00
8 Volkswirtschaft	3'162'160	3'160'360	2'931'380	2'929'580	3'703'086.85	3'698'294.20
9 Finanzen und Steuern	1'597'020	11'154'925	1'638'980	10'941'460	2'452'801.88	10'500'967.93
<b>Total Aufwand</b>	<b>17'705'935</b>		<b>17'306'690</b>		<b>17'354'933.42</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>17'705'935</b>		<b>17'306'690</b>		<b>17'354'933.42</b>



Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'428'790	171'200	1'415'900	191'500	1'458'610.13	195'429.39
01	Legislative und Exekutive	285'950		277'270		256'550.34	
011	Legislative	59'750		55'220		50'288.95	
0110	Legislative	59'750		55'220		50'288.95	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	10'140		9'060		6'914.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	12'300		11'600		13'524.60	
3130.02	Porto	11'450		9'300		4'863.80	
3132.01	Honorare Dritter, Rechnungsrevision	13'500		13'000		13'179.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'900		9'800		9'305.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'460		2'460		2'500.00	
012	Exekutive	226'200		222'050		206'261.39	
0120	Exekutive	226'200		222'050		206'261.39	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	111'000		107'500		110'893.70	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'500		36'750		26'883.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'900		4'900		4'383.45	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	100		100		88.32	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	1'300		1'300		1'242.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000		10'000			
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'300		9'500		8'452.80	
3170.02	Partnergemeinde Holysov	7'500		3'500			
3199.01	Ratskredit	56'600		48'500		54'318.12	
02	Allgemeine Dienste	1'142'840	171'200	1'138'630	191'500	1'202'059.79	195'429.39
022	Allgemeine Dienste	1'073'370	154'200	1'074'920	174'500	1'141'861.31	187'481.94
0220	Allgemeine Dienste	1'073'370	154'200	1'074'920	174'500	1'141'861.31	187'481.94
3010.01	Löhne	684'800		672'520		758'155.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	43'500		42'700		45'687.20	
3052.01	AG-Beiträge an PK	64'000		62'300		62'669.00	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	12'100		11'300		6'662.94	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	11'700		11'400		13'011.94	
3055.01	AG-Beiträge an KTV	7'500		7'200		7'638.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'700		15'700		8'090.90	
3091.01	Personalwerbung	900				648.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'800				2'633.65	
3100.01	Büromaterial	17'300		17'300		11'340.23	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	18'250		18'250		17'580.22	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'000		4'500		9'887.40	
3113.01	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate					34.50	
3118.01	Anschaffung IT Software und Lizenzen					9'614.20	
3130.01	Telefon und Kommunikation	12'000		35'000		10'798.80	
3130.02	Porto, Post- und Bankspesen	16'700		14'800		16'034.44	
3132.01	Honorare Dritter	5'200		5'200		15'670.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'300		25'000		20'004.00	
3137.01	Steuern und Abgaben; Schiffsplätze	4'800		4'800		4'750.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'320		4'770		3'437.80	
3153.01	Unterhalt IT Hardware	2'400		2'400		955.60	
3158.01	Unterhalt IT Software	62'200		61'980		53'859.84	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		3'495.10	
3611.01	Entsch. an Kanton	54'100		49'000		54'087.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	5'300		5'300		5'112.00	
4260.01	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		9'200		14'500		25'720.49
4611.01	Entsch. von Kantonen; Registerführung		4'500		4'500		4'305.45
4612.01	int. Verr. Rg-führung Wasser		21'900		21'900		21'900.00
4612.02	int. Verr. Rg-führung Abwasser		54'000		54'000		54'000.00
4612.03	int. Verr. Rg-führung Abfall		13'000		13'000		13'000.00
4612.04	int. Verr. Rg-führung Elektro		36'100		51'100		36'100.00
4900.01	Int. Verr. Büromaterial		800		800		800.00
4910.01	Int. Verr. Dienstleistungen		14'700		14'700		14'700.00
4920.01	Int. verr. FW-Magazin Gde.-Haus						16'956.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	69'470	17'000	63'710	17'000	60'198.48	7'947.45
0290	Verwaltungsliegenschaften	69'470	17'000	63'710	17'000	60'198.48	7'947.45
3010.01	Löhne	21'000		20'600		19'040.39	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'330		1'310		1'225.58	
3052.01	AG-Beiträge an PK	1'700		1'700		1'614.30	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	600		870		189.85	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	350		350		347.39	
3055.01	AG-Beiträge an KTV	190		180		170.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600		1'600		977.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000		18'000		15'767.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'250		1'300		2'108.02	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'250		14'800		15'876.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		2'880.00	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'200					
4260.01	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter						7'947.45
4920.01	Int. Verr. Mغازinmiete		17'000		17'000		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	471'515	217'300	470'250	220'500	403'759.50	189'042.70
11	Öffentliche Sicherheit	35'500		29'500		25'190.00	
111	Polizei	35'500		29'500		25'190.00	
1110	Polizei	35'500		29'500		25'190.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	35'500		29'500		25'190.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	68'000	82'000	63'000	82'000	67'558.20	71'878.90
140	Allgemeines Rechtswesen	68'000	82'000	63'000	82'000	67'558.20	71'878.90
1400	Allgemeines Rechtswesen	68'000	82'000	63'000	82'000	67'558.20	71'878.90
3130.04	Staatsgebühren, Zivilstandsämter	18'000		18'000		15'016.10	
3130.05	Gebühren Bauwesen	30'000		25'000		28'749.20	
3132.01	Honorare Fachexperten, Geometer	20'000		20'000		23'792.90	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		31'000		31'000		31'248.55
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen		50'000		50'000		39'657.80
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000		1'000		972.55
15	Feuerwehr	306'055	115'400	313'630	121'000	248'733.61	96'941.90
150	Feuerwehr	306'055	115'400	313'630	121'000	248'733.61	96'941.90
1500	Feuerwehr	306'055	115'400	313'630	121'000	248'733.61	96'941.90
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	31'100		35'100		27'809.54	
3010.01	Sold und Entschädigungen	78'000		75'700		69'336.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'000		825.85	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	2'200		2'200		1'678.64	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	300		300		234.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	35'300		35'800		30'202.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	7'700		7'700		7'392.95	
3100.01	Büromaterial	2'000		2'000		450.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'800		6'800		4'308.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		665.30	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	17'000		21'000		21'716.38	
3112.01	Dienstkleider, Uniformen	4'640		1'860		4'115.55	
3130.01	Telefon und Kommunikation	6'100		5'800		4'132.95	
3130.02	Porto, Post- und Bankspesen	500		500		39.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'230		5'700		5'227.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'100		4'000		635.65	
3151.01	Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	14'100		15'700		13'627.95	
3300.60	Planm. Abschr. Sachanlagen	24'300		26'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planm. Abschr. altes VV FW 12 Jahre 2016-27	20'600		20'550		20'541.65	
3900.01	int. Verr. Büromaterial	800		800		800.00	
3910.01	int. Verr. Rg-führung	7'700		7'700		7'700.00	
3920.01	Int.Verr. Magazinmiete	23'600		23'600		23'595.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	9'985		10'820		3'697.50	
4260.01	Rückerstatt. und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		7'070.00
4270.01	Bussen		500		2'000		
4632.01	Beiträge von Gemeinden		76'100		80'300		59'136.90
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		30'800		30'700		30'735.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>61'960</b>	<b>19'900</b>	<b>64'120</b>	<b>17'500</b>	<b>62'277.69</b>	<b>20'221.90</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>6'599.45</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>6'599.45</b>	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		6'599.45	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>56'960</b>	<b>19'900</b>	<b>59'120</b>	<b>17'500</b>	<b>55'678.24</b>	<b>20'221.90</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>48'460</b>	<b>19'900</b>	<b>50'620</b>	<b>17'500</b>	<b>47'782.14</b>	<b>20'221.90</b>
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		10'342.75	
3130.01	Telefon und Kommunikation	600		350		602.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	260		110		255.69	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600		4'300			
3632.01	Beiträge an Gemeinden	37'000		35'860		36'581.20	
4630.01	Beiträge vom Bund		3'900		3'500		3'874.00
4632.01	Beiträge von Gde. und Gde-Verbänden		16'000		14'000		16'347.90
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>8'500</b>		<b>8'500</b>		<b>7'896.10</b>	
3632.01	Beiträge an RFO Brügg	8'500		8'500		7'896.10	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>3'753'460</b>	<b>508'100</b>	<b>3'473'450</b>	<b>480'400</b>	<b>2'715'825.21</b>	<b>550'785.75</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'751'460</b>	<b>508'100</b>	<b>3'471'450</b>	<b>480'400</b>	<b>2'713'825.21</b>	<b>550'785.75</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>245'850</b>		<b>226'570</b>		<b>216'875.66</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>245'850</b>		<b>226'570</b>		<b>216'875.66</b>	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'200		1'626.51	
3104.01	Lehrmittel	16'800		16'800		14'103.65	
3119.01	Anschaffungen übr. nicht aktivierbare Anlagen	3'600		3'000		1'754.20	
3130.01	Telefon und Kommunikation	700		570		685.75	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500		3'600		2'422.80	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten	800		3'000			
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	4'400					
3611.11	Entsch. an Kanton	194'250		178'600		183'954.75	
3612.01	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	18'600		18'600		12'328.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>887'990</b>		<b>812'290</b>	<b>3'400</b>	<b>757'010.87</b>	<b>3'531.00</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>887'990</b>		<b>812'290</b>	<b>3'400</b>	<b>757'010.87</b>	<b>3'531.00</b>
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	14'700		10'300		11'209.20	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte (Stellvertretungen)	15'300		9'800		12'051.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		920		765.59	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	20		20		15.42	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	270		250		216.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'000		5'000		3'249.80	
3100.01	Büromaterial	800		500		1'002.80	
3102.01	Drucksachen, Kopierer, Inserate	25'600		18'200		23'193.31	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		4'000		1'395.00	
3104.01	Lehrmittel	65'300		61'000		39'468.85	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3104.02	Werkunterricht	18'600		15'700		9'501.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			500			
3111.01	Anschaffungen Musikinstrumente			3'000		370.20	
3113.01	Anschaffung Hardware	500					
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	1'500		13'800		14'293.95	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			9'300		3'269.10	
3130.01	Telefon und Kommunikation	4'600		5'200		3'473.55	
3130.02	Portokosten	1'000		1'000		356.10	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	3'800		3'400			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000		6'000		2'189.60	
3153.01	IT-Unterhalt Hardware	6'000		6'000		2'052.00	
3158.01	IT-Unterhalt Software (Service-Verträge)	11'900					
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	82'800		75'500		56'339.70	
3300.60	Planm. Abschr. Sachanlagen	10'300				2'280.00	
3611.11	Entsch. an Kanton	512'000		468'400		481'406.00	
3612.02	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	95'000		94'500		88'911.00	
4612.01	Entsch. von Gde. und Gde-Verbänden				3'400	3'531.00	
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'184'900</b>	<b>188'400</b>	<b>1'034'320</b>	<b>178'800</b>	<b>1'125'816.20</b>	<b>193'089.50</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'184'900</b>	<b>188'400</b>	<b>1'034'320</b>	<b>178'800</b>	<b>1'125'816.20</b>	<b>193'089.50</b>
3612.02	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	935'100		823'400		895'145.55	
3612.03	Entsch. Nidau Integration	169'800		151'970		158'269.75	
3612.04	Entsch. Schulen Biel	80'000		58'950		72'400.90	
4611.01	Entsch. vom Kanton		188'400		178'800		193'089.50
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>90'000</b>		<b>95'000</b>		<b>89'958.15</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>90'000</b>		<b>95'000</b>		<b>89'958.15</b>	
3636.01	Beiträge an Musikschulen	90'000		95'000		89'958.15	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'047'120</b>	<b>28'600</b>	<b>1'046'690</b>	<b>56'600</b>	<b>296'129.17</b>	<b>69'107.60</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'047'120</b>	<b>28'600</b>	<b>1'046'690</b>	<b>56'600</b>	<b>296'129.17</b>	<b>69'107.60</b>
3010.01	Löhne	186'000		204'000		195'450.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'900		8'450		12'174.23	
3052.01	AG-Beiträge an PK	10'200		13'700		15'761.70	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	5'700		3'650		2'965.00	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	3'200		2'240		3'449.06	
3055.01	AG-Beiträge an KTV	2'000		1'230		1'902.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		5'162.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'600		17'100		10'449.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	13'000					
3111.01	Maschinen und Fahrzeuge.					243.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	47'000		47'000		30'598.20	
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'520		1'220		1'376.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'742.23	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'900		32'500		12'864.60	
3151.01	Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	2'800		2'800			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		800		989.60	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	708'800		696'000			
3300.60	Planm. Abschr. Sachanlagen			12'000			
4260.01	Rückerst. und Kostenbet. Dritter				56'600	69'107.60	
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		28'600				
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>295'600</b>	<b>291'100</b>	<b>256'580</b>	<b>241'600</b>	<b>228'035.16</b>	<b>285'057.65</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>295'600</b>	<b>291'100</b>	<b>256'580</b>	<b>241'600</b>	<b>228'035.16</b>	<b>285'057.65</b>
3010.09	Löhne	161'000		161'580		150'167.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'300		10'200		9'452.24	
3052.01	AG-Beiträge an PK	7'000		6'950		6'676.80	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	1'650		3'200		1'563.42	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	2'750		2'750		2'677.85	
3055.01	AG-Beiträge an KTV	1'700		3'200		387.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400		2'300		668.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'450		5'100		3'780.40	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	700		700		79.80	
3105.01 Lebensmittel	5'450		4'300		2'479.75	
3119.01 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'300		500		162.40	
3130.01 Telefon und Kommunikation	300		300		250.00	
3130.02 Porto, Post- und Bankspesen	300		1'000		65.00	
3130.03 Catering-Service	56'200		46'000		42'624.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'500		1'500			
3910.01 Int. verr. Rg-führung Tagesschule	7'000		7'000		7'000.00	
3920.01 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	28'600					
4260.02 Rückerstattungen Elternbeiträge		125'000		111'000		122'238.45
4260.03 Rückerstattungen Verpflegung		48'600		39'600		36'440.00
4631.01 Beiträge vom Kanton		117'500		91'000		126'379.20
<b>29</b> <b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
<b>299</b> <b>Bildung</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
<b>2991</b> <b>Erwachsenenbildung</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
3130.06 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'000		2'000.00	
<b>3</b> <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>483'800</b>	<b>24'850</b>	<b>505'020</b>	<b>25'150</b>	<b>425'081.18</b>	<b>28'442.55</b>
<b>32</b> <b>Kultur, übrige</b>	<b>162'360</b>		<b>180'080</b>	<b>300</b>	<b>133'657.58</b>	
<b>329</b> <b>Kultur</b>	<b>162'360</b>		<b>180'080</b>	<b>300</b>	<b>133'657.58</b>	
<b>3290</b> <b>Übrige Kultur</b>	<b>162'360</b>		<b>180'080</b>	<b>300</b>	<b>133'657.58</b>	
3000.01 Tag- und Sitzungsgelder	12'000		12'000		8'100.00	
3102.01 Drucksachen, Publikationen, Inserate	8'000		8'000		1'128.15	
3130.02 Porto	1'000		1'000			
3130.07 Jungbürgerfeier	2'500		2'800		2'217.50	
3170.01 Reisekosten und Spesen	300		300		34.00	
3612.01 int. Verr.kult. Anlässe z.G. EV	15'360		14'880		14'280.00	
3634.01 Beiträge an öff. Unternehmungen	70'200		90'100		70'171.00	
3636.01 Kulturelle Anlässe	12'000		15'000		11'987.18	
3636.02 Beiträge an Musikgesellschaft	11'000		11'000		9'500.00	
3636.03 Beiträge an Kirchgemeinde Nidau	20'000		15'000		15'000.00	
3636.04 Beiträge an Portissimo	10'000		10'000		1'239.75	
4250.01 Verkäufe				300		
<b>33</b> <b>Medien</b>	<b>23'500</b>		<b>22'000</b>		<b>22'658.35</b>	
<b>332</b> <b>Massenmedien</b>	<b>23'500</b>		<b>22'000</b>		<b>22'658.35</b>	
<b>3320</b> <b>Massenmedien</b>	<b>23'500</b>		<b>22'000</b>		<b>22'658.35</b>	
3102.02 Web-Auftritt	5'000		5'000		4'423.00	
3130.02 Porti (Verteilung Nidauer Anzeiger)	17'500		16'000		17'235.35	
3636.01 Beiträge an private Organisationen	1'000		1'000		1'000.00	
<b>34</b> <b>Sport und Freizeit</b>	<b>297'940</b>	<b>24'850</b>	<b>302'940</b>	<b>24'850</b>	<b>268'765.25</b>	<b>28'442.55</b>
<b>341</b> <b>Sport</b>	<b>297'940</b>	<b>24'850</b>	<b>302'940</b>	<b>24'850</b>	<b>268'765.25</b>	<b>28'442.55</b>
<b>3410</b> <b>Sport</b>	<b>297'940</b>	<b>24'850</b>	<b>302'940</b>	<b>24'850</b>	<b>268'765.25</b>	<b>28'442.55</b>
3010.01 Löhne	123'200		120'400		115'608.71	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'800		7'700		7'336.73	
3052.01 AG-Beiträge an PK	11'500		11'200		10'821.90	
3053.01 AG-Beiträge an UVG	3'500		3'500		1'166.17	
3054.01 AG-Beiträge an FAK	2'100		2'050		2'078.85	
3055.01 AG-Beiträge an KTV	1'200		1'150		1'083.35	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		155.00	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'500		17'500		11'826.95	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	4'100		7'700			
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'000		56'000		52'708.80	
3120.02 Ver- und Entsorgung Tennisplatz	2'000		1'800		1'955.80	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'640		1'640		1'600.70
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'000		3'500		4'529.24
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'600		56'600		51'796.70
3151.01	Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	8'600		6'500		3'055.35
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'100		3'100		3'041.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100		
3300.40	Planm. Abschr. Sachanlagen	4'500				
3300.60	Planm. Abschr. Sachanlagen	8'000				
3300.90	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			2'000		
4260.01	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		250		250	
4472.01	Verg. für Benützungen Liegenschaften VV		18'000		18'000	21'803.55
4920.01	Int. Verr. Magazinmiete		6'600		6'600	6'639.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>6'900</b>		<b>6'900</b>		<b>4'572.75</b>
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>6'900</b>		<b>6'900</b>		<b>4'572.75</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>6'900</b>		<b>6'900</b>		<b>4'572.75</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>1'900</b>		<b>1'900</b>		<b>1'326.15</b>
3136.01	Honorare Schularzt	1'900		1'900		1'326.15
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>3'246.60</b>
3136.01	Honorare Schulzahnarzt	4'000		4'000		3'246.60
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>3'048'270</b>		<b>3'068'100</b>		<b>2'939'409.30</b>
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>873'220</b>		<b>903'000</b>		<b>840'049.55</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>76'800</b>		<b>73'500</b>		<b>74'683.70</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>76'800</b>		<b>73'500</b>		<b>74'683.70</b>
3130.03	AHV-Zweigstelle Nidau	76'800		73'500		74'683.70
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>782'620</b>		<b>815'700</b>		<b>754'465.00</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>782'620</b>		<b>815'700</b>		<b>754'465.00</b>
3631.01	Lastenausgleich EL	782'620		815'700		754'465.00
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>13'800</b>		<b>13'800</b>		<b>10'900.85</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>13'800</b>		<b>13'800</b>		<b>10'900.85</b>
3636.01	Beitrag an Seniorenausfahrt	13'800		13'800		10'900.85
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>90'450</b>		<b>90'100</b>		<b>78'598.40</b>
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>15'000</b>		<b>14'080</b>		<b>12'408.00</b>
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>15'000</b>		<b>14'080</b>		<b>12'408.00</b>
3631.02	Lastenausgleich Familienzulage	15'000		14'080		12'408.00
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>43'450</b>		<b>44'020</b>		<b>35'366.85</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>2'200</b>		<b>2'200</b>		<b>2'131.00</b>
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'200		2'200		2'131.00
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>41'250</b>		<b>41'820</b>		<b>33'235.85</b>
3612.01	Kinder- und Jugendarbeit (Nidau)	41'250		41'820		33'235.85
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>32'000</b>		<b>32'000</b>		<b>30'823.55</b>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	15'500		15'500		16'989.65	
3636.01	Beiträge KITA	15'500		15'500		16'989.65	
5458	Tageselternverein	16'500		16'500		13'833.90	
3636.01	Beiträge Tageselternverein	16'500		16'500		13'833.90	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'084'600		2'075'000		2'020'761.35	
579	Sozialhilfe	2'084'600		2'075'000		2'020'761.35	
5796	Regionaler Sozialdienst	199'850		262'000		262'465.65	
3612.01	Sozialdienste Nidau	199'850		262'000		262'465.65	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'884'750		1'813'000		1'758'295.70	
3611.12	Entsch. an Kanton	1'884'750		1'813'000		1'758'295.70	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'192'620	117'800	1'177'010	117'400	1'013'335.27	121'967.90
61	Strassenverkehr	841'460	75'800	856'660	75'800	688'396.37	79'610.90
615	Gemeindestrassen	841'460	75'800	856'660	75'800	688'396.37	79'610.90
6150	Gemeindestrassen	841'460	75'800	856'660	75'800	688'396.37	79'610.90
3010.01	Löhne	172'700		170'900		169'614.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'000		10'750		10'585.12	
3052.01	AG-Beiträge an PK	17'300		17'000		16'364.40	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	5'500		9'000		5'556.90	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	3'000		2'850		2'999.00	
3055.01	AG-Beiträge an KTV	1'900		9'000		1'666.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		500		800.00	
3100.01	Büromaterial	250		250			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		6'727.55	
3101.02	Treibstoffe	5'000		5'000		3'572.95	
3101.03	Signale und Markierungen	27'700		32'700		27'664.50	
3101.04	Winterdienst (Salz usw.)	14'000		14'000		1'973.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	17'000		22'500		1'065.00	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	2'000		2'500		1'333.95	
3120.01	Ver- und Ents. Liegenschaften VV	6'500		5'000		6'813.50	
3120.03	Energie Strassenbeleuchtung	41'000		43'000		41'376.10	
3120.04	Strassenabwasser	94'800		94'800		67'038.85	
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'020		1'020		1'028.00	
3130.08	Strassenreinigung durch Dritte	30'040		30'040		25'041.30	
3130.09	Winterdienst durch Dritte	35'250		35'250		19'173.65	
3132.01	Honorare Dritter	6'000		6'000			
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		7'128.19	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	104'500		134'500		107'156.65	
3141.02	Unterhalt öff. Beleuchtung	28'100		26'100		31'771.85	
3141.03	Unterhalt öff. Anlagen	67'600		55'500		73'048.96	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		7'000		1'846.20	
3151.01	Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	30'500		29'000		20'003.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		1'177.80	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen	49'900		24'000		15'365.40	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	3'700		18'000		3'641.05	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	15'000		15'000			
3320.90	Planm. Abschr.immat. Anlagen	7'200				121.50	
3612.01	int. Verr. öff. Beleuchtung	20'000		20'000		16'740.00	
4260.01	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		4'000		4'000		7'874.40
4612.02	Int. Verr. Abwasser		1'000				1'000.00
4612.03	int. Verr. Abfall		29'000				29'000.00
4612.04	int. Verr. Elektro		15'000				15'000.00
4612.05	int. Verr. Dienstl. Werkhof				16'000		
4612.06	int. Verr. Dienstl. Abfall				29'000		
4631.01	Beiträge vom Kanton		1'800		1'800		1'736.50
4910.01	Int. Verr. Dienstleistungen		25'000		25'000		25'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	351'160	42'000	320'350	41'600	324'938.90	42'357.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr	7'100		8'150		6'978.40	
6220	Regionalverkehr	7'100		8'150		6'978.40	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		56.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'100		7'150		6'922.00	
629	Öffentlicher Verkehr	344'060	42'000	312'200	41'600	317'960.50	42'357.00
6290	Öffentlicher Verkehr	44'500	42'000	42'400	41'600	41'532.00	42'357.00
3130.01	Kosten SBB Tageskarten	42'000		39'900		39'950.00	
3634.01	Beiträge an öff. Unternehmungen	2'500		2'500		1'582.00	
4250.01	Verkauf Generalabonnemente		42'000		41'600		42'357.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	299'560		269'800		276'428.50	
3631.13	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	299'560		269'800		276'428.50	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'561'400	2'351'400	2'619'700	2'400'700	2'238'451.35	2'070'003.00
71	Wasserversorgung	704'030	704'030	771'300	771'300	849'279.35	849'279.35
710	Wasserversorgung	704'030	704'030	771'300	771'300	849'279.35	849'279.35
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	704'030	704'030	771'300	771'300	849'279.35	849'279.35
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'400		2'500		2'676.40	
3010.01	Löhne	81'600		84'800		79'794.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'200		5'300		4'873.06	
3052.01	AG-Beiträge an PK	5'800		6'300		6'236.40	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	1'580		1'650		1'494.33	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	1'400		1'400		1'384.50	
3055.01	AG-Beiträge an KTV	870		890		677.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'100		2'000		1'904.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'800		2'800			
3100.01	Büromaterial	1'600		2'000		62.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		4'720.38	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'100		1'100		243.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	900		3'600			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'400		16'300		4'818.45	
3113.01	Hardware	800		1'100			
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'100		1'200		736.05	
3130.02	Porto	800		900		576.00	
3130.06	Mitglieder- und Vereinsbeiträge	1'300		1'400		1'280.70	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	7'500		8'000			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000		6'950		17'152.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000		1'100		448.13	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	44'400		47'400		56'732.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		700		102.40	
3151.01	Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	2'100		3'000		1'038.11	
3153.01	IT-Unterhalt (Hardware)	500		500		288.50	
3158.01	IT-Unterhalt Software	10'400		12'500		3'059.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'400		2'280		1'859.64	
3300.20	Planm. Abschr. Sachanlagen			11'000			
3300.30	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten	18'000				5'866.10	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	1'000				144.50	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	4'400				2'339.40	
3300.90	Planm. Abschr. Sachanlagen			3'000			
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	41'920		27'000			
3510.50	Einlage Anschlussgeb. in WE	83'000		80'000		181'413.35	
3612.01	int. Verr. z.G. Wasser	14'600				21'900.00	
3612.02	int. Verr. (nicht aktiv)			14'600			
3612.10	Wasserankauf SWG	241'500		246'300		232'830.80	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen				1'000		
4240.04	Grundgebühren Wasser		294'600		284'600		289'622.90
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		83'000		80'000		181'413.35
4250.01	Verkäufe		283'000		374'400		349'216.10
4260.01	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		9'400		9'400		13'170.30

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.01	Übrige Zinsen		10'830		7'900		7'506.70
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt		23'200		14'000		8'350.00
9010.10	Abschluss SF Wasser, Ertragsüberschuss	72'460		168'230		212'627.40	
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'316'650</b>	<b>1'316'650</b>	<b>1'287'200</b>	<b>1'287'200</b>	<b>919'131.05</b>	<b>919'131.05</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'316'650</b>	<b>1'316'650</b>	<b>1'287'200</b>	<b>1'287'200</b>	<b>919'131.05</b>	<b>919'131.05</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'316'650</b>	<b>1'316'650</b>	<b>1'287'200</b>	<b>1'287'200</b>	<b>919'131.05</b>	<b>919'131.05</b>
3120.01	Ver- und Ents. Liegenschaften VV	200		200		157.80	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	4'500		4'500			
3132.01	Honorare Dritter	10'000		10'000		7'789.90	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'000		11'000		8'035.35	
3300.30	Planm. Abschr. Tiefbauten	29'400		24'000		14'877.20	
3510.51	Einlage Anschlussgeb. in WE	594'000		594'000		216'979.00	
3612.01	int. Verr. Rg-führung Abwasser	54'000		54'000			
3612.02	int. Verr. Abwasser	1'000		1'000		55'000.00	
3632.02	Betriebsbeitrag VKA	245'000		244'600		186'874.00	
3632.03	Betriebsbeitrag ARA	190'000		186'700		185'980.00	
4240.01	Benützungsb. und Dienstleistungen		673'000		653'700		672'631.45
4240.51	Anschlussgebühren		594'000		594'000		216'976.00
4409.01	Übrige Zinsen von FV		20'250		15'500		14'646.40
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt		29'400		24'000		14'877.20
9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			157'200			
9010.20	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	171'550				243'437.80	
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>330'720</b>	<b>330'720</b>	<b>333'200</b>	<b>333'200</b>	<b>301'592.60</b>	<b>301'592.60</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>330'720</b>	<b>330'720</b>	<b>333'200</b>	<b>333'200</b>	<b>301'592.60</b>	<b>301'592.60</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>330'720</b>	<b>330'720</b>	<b>333'200</b>	<b>333'200</b>	<b>301'592.60</b>	<b>301'592.60</b>
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'600		5'400		5'164.05	
3130.11	Abfuhrkosten Kehricht	100'500		83'700		89'831.00	
3130.12	Abfuhrgebühren Grüngut	63'000		84'000		72'257.10	
3130.13	Verwertung Kehricht	9'900		9'900		5'780.65	
3130.14	Verwertung Grüngut	103'000		103'000		82'804.80	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500		2'200		892.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	220				112.25	
3612.01	int. Verr. Rg-führung Abfall	13'000		13'000			
3612.02	int. Verr. Dienstl. Abfall	29'000		29'000		42'000.00	
3612.03	int. Verr. Abfall					2'750.75	
3632.01	Beiträge an Gde. und Gde-Verbände	3'000		3'000			
4240.02	Grundgebühr Kehricht		215'000		207'500		212'494.40
4240.03	Verbrauchsgebühr Grüngut (Vignetten)		80'000		114'200		69'285.30
4260.01	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		7'000		7'000		7'289.40
9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss				4'500		
9011.30	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		28'720				12'523.50
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>30'000</b>		<b>29'700</b>		<b>11'542.00</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>21'000</b>		<b>20'700</b>		<b>11'542.00</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>21'000</b>		<b>20'700</b>		<b>11'542.00</b>	
3611.01	Entsch. an Kanton	21'000		20'700		11'542.00	
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>9'000</b>		<b>9'000</b>			
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>9'000</b>		<b>9'000</b>			
3134.02	Einsatzkostenversicherung GVB	9'000		9'000			
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>			<b>9'000</b>	<b>9'000</b>		
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>			<b>9'000</b>	<b>9'000</b>		

**Erfolgsrechnung**

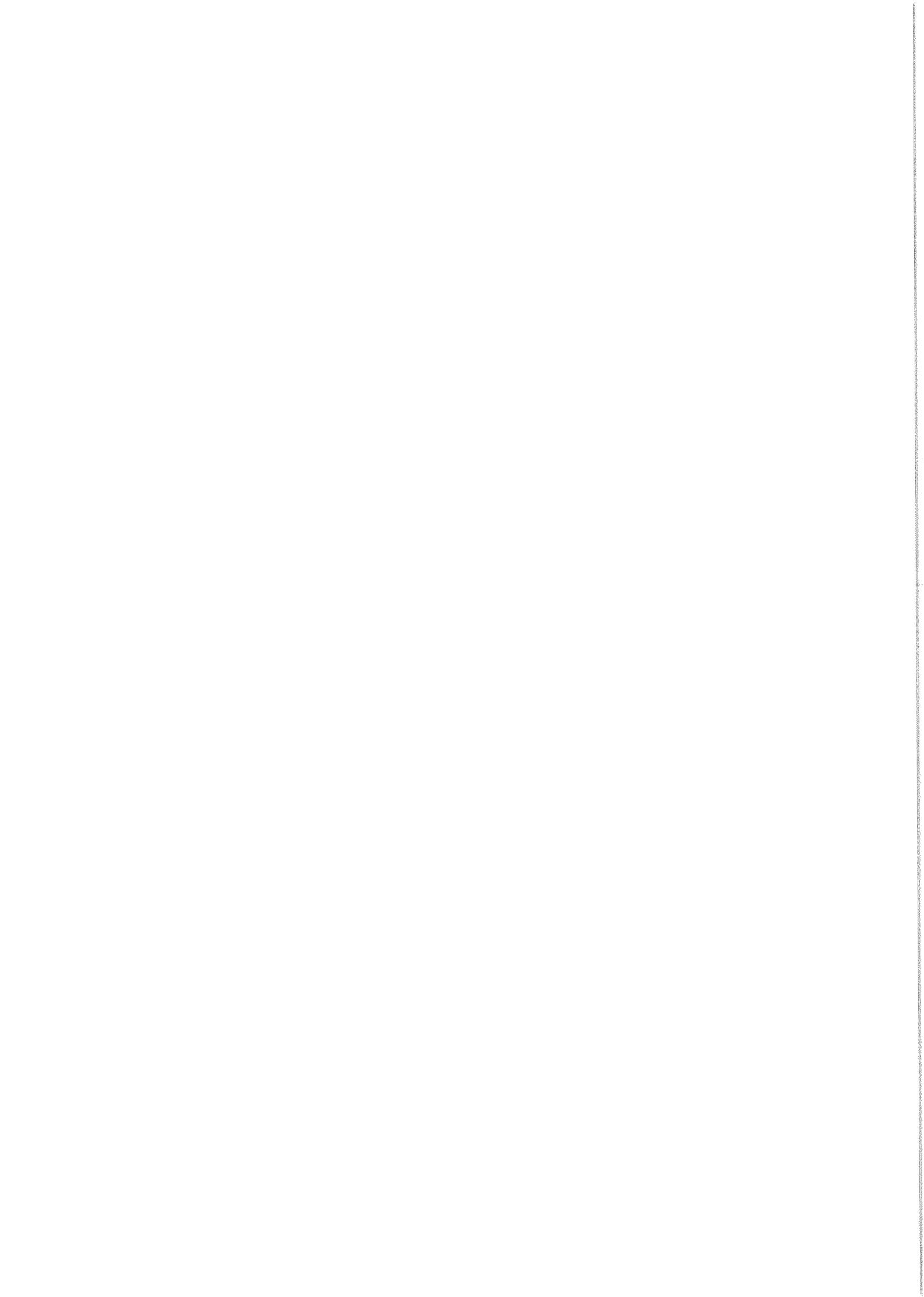
Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			9'000	9'000		
3130.15	Ölfeuerungskontrolle			9'000			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				9'000		
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>119'000</b>		<b>116'600</b>		<b>116'689.60</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>88'000</b>		<b>85'600</b>		<b>86'229.20</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>88'000</b>		<b>85'600</b>		<b>86'229.20</b>	
3612.01	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	88'000		85'600		86'229.20	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>31'000</b>		<b>31'000</b>		<b>30'460.40</b>	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>31'000</b>		<b>31'000</b>		<b>30'460.40</b>	
3101.01	Robidog; Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		5'460.40	
3119.01	Robidog; Unterhalt Anlagen	2'500		2'500			
3910.01	Robidog; Int. Verr. Dienst.	25'000		25'000		25'000.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>61'000</b>		<b>72'700</b>		<b>40'216.75</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>61'000</b>		<b>72'700</b>		<b>40'216.75</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>61'000</b>		<b>72'700</b>		<b>40'216.75</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	25'000		24'000		11'539.15	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	19'400		19'200		23'042.00	
3132.01	Honorare Dritter für Raumplanung	5'000		5'000			
3300.10	Planm. Abschr. Strassen	900		6'000		447.10	
3300.90	Planm. Abschr. übrige Sachanlagen	10'200				5'188.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			18'000			
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>3'162'160</b>	<b>3'160'360</b>	<b>2'931'380</b>	<b>2'929'580</b>	<b>3'703'086.85</b>	<b>3'698'294.20</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>4'792.65</b>	
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>4'792.65</b>	
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>4'792.65</b>	
3010.01	Löhne	1'800		1'800		4'792.65	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>3'160'360</b>	<b>3'160'360</b>	<b>2'929'580</b>	<b>2'929'580</b>	<b>3'698'294.20</b>	<b>3'698'294.20</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>3'160'360</b>	<b>3'160'360</b>	<b>2'929'580</b>	<b>2'929'580</b>	<b>3'698'294.20</b>	<b>3'698'294.20</b>
<b>8711</b>	<b>Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]</b>	<b>3'160'360</b>	<b>3'160'360</b>	<b>2'929'580</b>	<b>2'929'580</b>	<b>2'714'502.20</b>	<b>2'557'959.65</b>
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	9'500		10'000		9'233.60	
3010.01	Löhne	309'400		322'500		324'662.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'650		20'350		19'565.65	
3052.01	AG-Beiträge an PK	23'200		28'070		24'945.60	
3053.01	AG-Beiträge an UVG	5'570		4'760		5'938.66	
3054.01	AG-Beiträge an FAK	5'300		5'400		5'559.11	
3055.01	AG-Beiträge an KTV	3'300		3'420		2'711.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'600		8'000		6'290.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'800		4'800		3'171.65	
3100.01	Büromaterial	3'500		5'100		597.20	
3101.01	Energieeinkauf	998'000		895'600		17'139.37	
3101.02	Netznutzungsentgelt Vorlieferant	416'000		468'000		469'449.60	
3101.03	Aufwand SDL	46'000		63'900		61'741.50	
3101.04	Aufwand KEV	327'000		213'000		180'548.35	
3101.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		9'000			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'900		11'900		6'529.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'600		14'400		40.75	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	74'600		82'200		16'854.55	
3111.02	Anschaffung Messapparate	48'600		48'600		60'639.57	
3113.01	IT-Hardware	3'100		4'200		1'142.95	
3130.01	Telefon und Kommunikation	4'200		3'900		2'073.30	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02 Porto	3'300		3'800		2'371.05	
3130.03 Dienstleistungen Dritter	12'500		12'000		17'754.60	
3130.06 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'800		5'800		8'449.50	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'500		20'000		6'749.45	
3132.02 Dienstleistungen Youtility	48'700		52'700		42'028.40	
3134.01 Sachversicherungsprämien	3'900		4'300		2'775.45	
3143.01 Unterhalt Leitungsnetz	81'500		82'100		70'180.68	
3144.01 Unterhalt Trafostationen + VK	12'000		12'000		11'860.25	
3150.01 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'400		2'800		409.60	
3151.01 Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	5'500		9'100		4'530.94	
3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		2'328.80	
3158.01 Unterhalt Software, Lizenzen	13'900		15'000		12'433.50	
3170.01 Reisekosten und Spesen	6'800		6'500		4'630.76	
3300.30 Planm. Abschr. Tiefbauten	13'700		9'000		1'503.20	
3300.40 Planm. Abschr. Hochbauten	32'400				18'322.20	
3602.01 Gemeindeabgaben	207'600		231'400		172'152.30	
3604.01 Portsolar Übertrag Bilanz					255'138.90	
3612.01 int. Verr.(nicht aktiv)			43'400			
3612.02 int. Verr. (nicht aktiv)			15'000			
3612.04 Int. Verr. z.G. Elektro	58'400				51'100.00	
4240.01 Ertrag Netznutzungsanteil		1'388'000		1'413'600		1'486'639.10
4240.02 Ertrag SDL		46'000		63'900		64'960.60
4240.03 Ertrag KEV		327'000		213'000		187'719.65
4240.04 Portsolar Einzahlungen						255'138.90
4240.05 Ertrag Gemeindeabgaben		207'600		231'400		172'152.30
4240.53 Ertrag Anschlussgebühren		60'000		125'000		193'859.40
4250.01 Ertrag Energieverkauf		992'000		785'000		
4260.01 Rückerst. und Kostenbet. Dritter		36'300		42'400		137'283.80
4409.01 Übrige Zinsen von FV		15'100		11'400		9'360.50
4612.01 Int. Verr. kult. Anlässe z.G. EV		15'360		14'880		14'280.00
4612.02 Verr. öff. Beleuchtung		20'000		20'000		16'740.00
4893.01 Entnahmen aus WE		53'000		9'000		19'825.40
9010.01 Abschluss SF Elektro; Ertragsüberschuss			175'580		810'947.86	
9010.40 Abschluss SF, Ertragsüberschuss	293'640					
<b>8712 Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]</b>					<b>983'792.00</b>	<b>1'140'334.55</b>
3101.02 Energieeinkauf BKW					983'792.00	
4250.01 Ertrag Energieverkauf						1'140'334.55
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>1'597'020</b>	<b>11'154'925</b>	<b>1'638'980</b>	<b>10'941'460</b>	<b>2'452'801.88</b>	<b>10'500'967.93</b>
<b>91 Steuern</b>	<b>52'000</b>	<b>10'713'540</b>	<b>50'000</b>	<b>10'244'000</b>	<b>61'785.30</b>	<b>9'944'982.13</b>
<b>910 Steuern</b>	<b>52'000</b>	<b>10'713'540</b>	<b>50'000</b>	<b>10'244'000</b>	<b>61'785.30</b>	<b>9'944'982.13</b>
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>50'000</b>	<b>9'663'340</b>	<b>50'000</b>	<b>9'270'500</b>	<b>59'194.80</b>	<b>8'792'338.93</b>
3180.01 Wertberichtigungen gefährdete Steuern					-5'000.00	
3181.01 Forderungsverluste	50'000		50'000		64'194.80	
4000.01 Einkommenssteuern NP		8'485'050		8'247'500		7'417'126.20
4000.20 Nach- und Strafsteuern NP		80'000				73'226.20
4000.40 Steuerteilungen zG NP		140'000		180'000		143'247.25
4000.50 Steuerteilungen zL NP		-450'000		-530'000		-393'119.20
4000.60 pauschale Steueranrechnung NP		-10'000				-11'117.70
4000.70 Rückstellung Steuerteilungen NP		-30'000				-30'000.00
4001.01 Vermögenssteuern NP		943'290		915'000		825'252.45
4001.40 Steuerteilung Vermögen zG NP		35'000				33'192.00
4001.50 Steuerteilung Vermögen zL NP		-80'000				-72'115.75
4002.01 Quellensteuern NP		130'000		130'000		107'890.50
4002.10 Quellensteuern BGSA		1'000		8'000		527.48
4010.01 Gewinnsteuern JP		320'000		240'000		606'311.65
4010.40 Steuerteilungen Gewinnsteuern zG JP		65'000		47'000		62'046.90
4010.50 Steuerteilungen Gewinnsteuern zL JP		-10'000		-5'000		-9'178.85
4011.01 Kapitalssteuern JP		20'000		18'000		20'013.20
4011.40 Steuerteilungen Kapitalsteuern zG JP		5'000				4'731.85
4011.50 Steuerteilungen Kapitalsteuern zL JP		-1'000				-362.95
4019.01 Holdingsteuern		15'000		15'000		11'230.30

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029.01	Eingang abg. Steuern		5'000		5'000		3'437.40
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>2'000</b>	<b>361'200</b>		<b>285'000</b>	<b>2'353.65</b>	<b>473'310.60</b>
3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000				2'353.65	
4000.80	Lotteriegewinne						950.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		195'000		150'000		173'643.05
4022.10	Sonderveranlagungen		166'200		135'000		298'717.55
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>670'000</b>		<b>670'000</b>	<b>236.85</b>	<b>661'332.60</b>
3180.01	Wertberichtigungen					236.85	
4021.01	Liegenschaftssteuern		670'000		670'000		661'332.60
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>		<b>19'000</b>		<b>18'500</b>		<b>18'000.00</b>
4033.01	Hundetaxen		19'000		18'500		18'000.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>822'200</b>	<b>37'000</b>	<b>743'400</b>	<b>35'000</b>	<b>948'488.00</b>	<b>35'825.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>822'200</b>	<b>37'000</b>	<b>743'400</b>	<b>35'000</b>	<b>948'488.00</b>	<b>35'825.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>822'200</b>	<b>37'000</b>	<b>743'400</b>	<b>35'000</b>	<b>948'488.00</b>	<b>35'825.00</b>
3621.60	LA neue Aufgabenteilung Filag	657'000		660'600		948'488.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinde	165'200		82'800			
4621.60	FA soziodemograf. Zuschuss		37'000		35'000		35'825.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>25'000</b>		<b>6'000</b>		<b>55'267.40</b>
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>25'000</b>		<b>6'000</b>		<b>55'267.40</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>25'000</b>		<b>6'000</b>		<b>55'267.40</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000		6'000		55'267.40
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>278'850</b>	<b>170'385</b>	<b>271'530</b>	<b>162'770</b>	<b>287'653.25</b>	<b>291'453.80</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>267'250</b>	<b>90'485</b>	<b>259'930</b>	<b>81'670</b>	<b>232'457.15</b>	<b>91'403.55</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>267'250</b>	<b>90'485</b>	<b>259'930</b>	<b>81'670</b>	<b>232'457.15</b>	<b>91'403.55</b>
3181.01	Abschreibunen (Verzugszinse)	5'000				2'375.75	
3406.01	Verzinsung langfr. Finanzverbindlichkeiten	185'750		195'010		164'266.70	
3409.01	Verzinsung SF	46'400				31'637.60	
3409.02	übrige Passivzinsen	100		34'920		186.05	
3499.01	Vergütungszinse auf Steuern	30'000		30'000		33'991.05	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		-200		150		-133.30
4401.01	Verzugszinse auf Steuern		60'000		50'000		67'019.60
4409.01	Int. Verr. Zinsen						112.25
4451.01	Dividende MÜVE		20'700		20'700		20'707.50
4940.01	Int. verr. von kalk. Zinsen		9'985		10'820		3'697.50
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>11'600</b>	<b>79'900</b>	<b>11'600</b>	<b>81'100</b>	<b>55'196.10</b>	<b>200'050.25</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>11'600</b>	<b>79'900</b>	<b>11'600</b>	<b>81'100</b>	<b>55'196.10</b>	<b>200'050.25</b>
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		5'000		620.80	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'600		6'600		54'575.30	
4260.01	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		5'500		5'500		4'387.25
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		60'000		61'200		60'000.00
4430.02	Pachtzinse Liegenschaften FV		250		250		14'407.00
4430.03	Baurechtszinsen		14'150		14'150		
4443.01	Aufwertungsgewinn Liegensch. FV						121'256.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'400</b>		<b>1'300</b>		<b>1'287.30</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'400</b>		<b>1'300</b>		<b>1'287.30</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'400</b>		<b>1'300</b>		<b>1'287.30</b>
4699.01	Rückverteilung CO-2 Abgabe		1'400		1'300		1'287.30

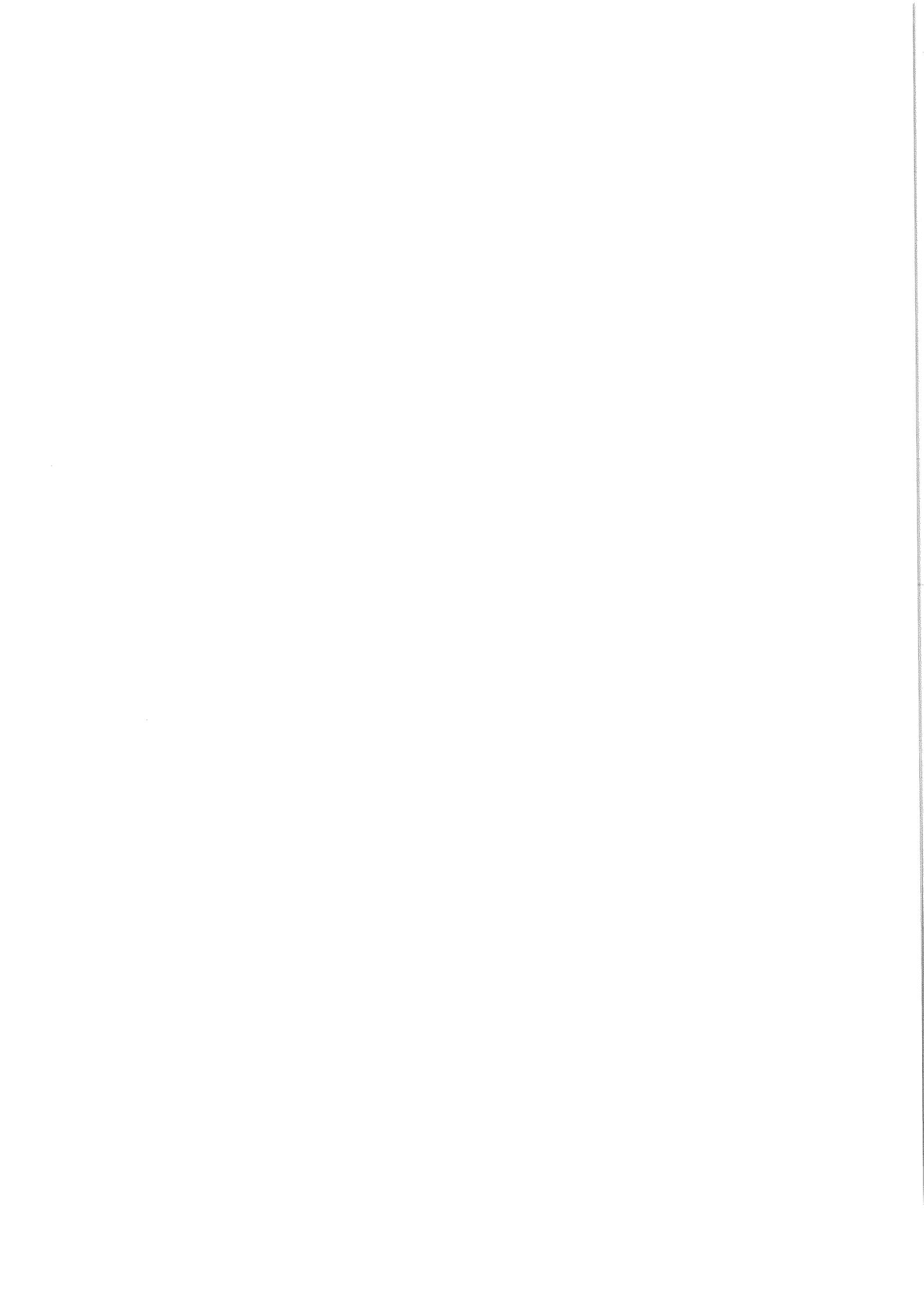
Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	443'970	207'600	574'050	492'390	1'154'875.33	172'152.30
990	Nicht aufgeteilte Posten	443'970		574'050		1'154'875.33	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	44'870				1'154'875.33	
3300.90	Planm. Abschr. altes VV 12 Jahre 2016-27					399'043.45	
3894.01	zusätzl. Abschr. GV Art. 84+85	44'870				755'831.88	
9901	Absch. bis. VV auf 12 J.	399'100		574'050			
3300.90	Planm. Abschr. (bish, VV 12 J.)	399'100		574'050			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		207'600		231'400		172'152.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		207'600		231'400		172'152.30
4120.01	Gemeindeabgabe EV		207'600		231'400		172'152.30
999	Abschluss				260'990		
9990	Abschluss				260'990		
9001.01	Aufwandüberschuss				260'990		
	<b>Total Aufwand</b>	<b>17'705'935</b>		<b>17'306'690</b>		<b>17'354'933.42</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>17'705'935</b>		<b>17'306'690</b>		<b>17'354'933.42</b>



Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben/-einnahmen	30'000	0 30'000	0	0 0	0.00	0.00 0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben/-einnahmen	0	0 0	520'000	0 520'000	0.00	0.00 0.00
2 Bildung Nettoausgaben/-einnahmen	1'774'000	0 1'774'000	2'510'000	0 2'510'000	6'373'345.85	0.00 6'373'345.85
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben/-einnahmen	120'000	0 120'000	0	0 0	0.00	0.00 0.00
4 Gesundheit Nettoausgaben/-einnahmen	0	0 0	0	0 0	0.00	0.00 0.00
5 Soziale Sicherheit Nettoausgaben/-einnahmen	0	0 0	0	0 0	0.00	0.00 0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben/-einnahmen	1'385'000	0 1'385'000	500'000	0 500'000	682'573.49	0.00 682'573.49
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben/-einnahmen	1'835'000	0 1'835'000	1'899'000	0 1'899'000	1'786'076.65	12'000.00 1'774'076.65
8 Volkswirtschaft Nettoausgaben/-einnahmen	630'000	0 630'000	615'000	0 615'000	518'184.06	0.00 518'184.06
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>5'774'000</b>		<b>6'044'000</b>		<b>9'360'180.05</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>12'000.00</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>5'774'000</b>		<b>6'044'000</b>		<b>9'348'180.05</b>



Investitionsrechnung

Investitionsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	30'000					
02	Allgemeine Dienste	30'000					
029	Verwaltungsliegenschaften	30'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften	30'000					
5060.01	Schliess-System	30'000					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			520'000			
15	Feuerwehr			520'000			
150	Feuerwehr			520'000			
1500	Feuerwehr			520'000			
5060.02	Motorspritze			25'000			
5060.03	TLF Ersatzbeschaffung			495'000			
2	Bildung	1'774'000		2'510'000		6'373'345.85	
21	Obligatorische Schule	1'774'000		2'510'000		6'373'345.85	
211	Eingangsstufe	20'000		50'000		22'800.00	
2110	Kindergarten	20'000		50'000		22'800.00	
5040.01	Kindergarten Mattenstrasse; Sanierung			50'000			
5060.01	Einrichten 4. KIGA					22'800.00	
5060.02	Schliess-System	20'000					
212	Primarstufe	54'000		200'000			
2120	Primarstufe	54'000		200'000			
5060.01	Schule IT			200'000			
5060.02	Einrichten neue Klasse 2018	54'000					
217	Schulliegenschaften	1'700'000		2'210'000		6'350'545.85	
2170	Schulliegenschaften	1'700'000		2'210'000		6'350'545.85	
5040.01	Neue Schule; Baukredit	1'000'000		1'950'000		6'350'545.85	
5040.02	Altes SH behindertenger. Umbau	700'000		200'000			
5040.03	Altes SH Dachuntersicht; Sanierung			60'000			
218	Tagesbetreuung			50'000			
2180	Tagesbetreuung			50'000			
5060.01	Tagesschule; Neueinrichtung			50'000			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	120'000					
34	Sport und Freizeit	120'000					
341	Sport	120'000					
3410	Sport	120'000					
5060.04	Ersatz Mäher	80'000					
5060.05	Ersatz Beleuchtung	40'000					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'385'000		500'000		682'573.49	
61	Strassenverkehr	1'385'000		500'000		682'573.49	
615	Gemeindestrassen	1'385'000		500'000		682'573.49	
6150	Gemeindestrassen	1'385'000		500'000		682'573.49	
5000.01	Porthof, Parzelle 1417					17'920.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.01	Portmoosstrasse Sanierung ink. Beleuchtung	365'000		20'000		4'480.85	
5010.02	Sanierung Lohngasse					25'740.40	
5010.06	Ringstrasse; Sanierung	200'000		200'000		12'693.10	
5010.09	Beleuchtung Ringstrasse					37'721.00	
5010.10	Lohn-Bellevue; Erschliessung	400'000				491'777.34	
5010.11	Bushaltestelle Bellevue					91'025.80	
5010.12	Helmstrasse; Sanierung			155'000			
5010.13	Lohngasse/Schulweg; Trottoiranpassung	80'000		80'000			
5010.15	Hängebrüggli Zihl; Sanierung	120'000					
5010.16	Aegertenstrasse Beleuchtung	30'000					
5040.01	Werkhof; Projektierung	70'000		45'000			
5040.02	Moosbrücke Sanierung	80'000					
5040.03	Wehrbrücke Sanierung	40'000					
5290.01	Bewertung Werkhof					1'215.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'835'000</b>		<b>1'899'000</b>		<b>1'786'076.65</b>	<b>12'000.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>950'000</b>		<b>395'000</b>		<b>526'130.60</b>	<b>12'000.00</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>950'000</b>		<b>395'000</b>		<b>526'130.60</b>	<b>12'000.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>950'000</b>		<b>395'000</b>		<b>526'130.60</b>	<b>12'000.00</b>
5031.02	Unterhalt Netz / Schieber 2013-2017			40'000		44'286.85	
5031.03	Portmoosstrasse; Sanierung	200'000		200'000			
5031.04	Turnweg; Sanierung	150'000				222'991.25	
5031.05	Längmattweg Sanierung					112'022.00	
5031.09	Ringstrasse; Sanierung					89'983.75	
5031.10	Helmstrasse; Sanierung			100'000			
5031.14	Aegertenstrasse Teil 1, Sanierung	250'000					
5031.15	Aegertenstrasse Teil 2, Sanierung	250'000					
5031.16	Unterhalt Netz / Schieber 2018-2022	40'000					
5060.01	Unterhalt Hydranten 2013-2017			35'000		23'558.40	
5060.02	Anschaffung Wassermesser 2013-2017			20'000		19'788.35	
5060.04	Unterhalt Hydranten 2018-2022	40'000					
5060.05	Anschaffung Wassermesser 2018-2022	20'000					
5210.02	Wasserleitungskataster (Reseau)					13'500.00	
6310.01	Kantonsbeiträge						12'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>885'000</b>		<b>1'130'000</b>		<b>1'190'177.25</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>885'000</b>		<b>1'130'000</b>		<b>1'190'177.25</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>885'000</b>		<b>1'130'000</b>		<b>1'190'177.25</b>	
5032.01	Ringstrasse; Sanierung					514'611.95	
5032.02	Portmoosstrasse; Sanierung	260'000		510'000		5'797.95	
5032.03	Turnweg; Sanierung					144'111.00	
5032.04	Längmattstrasse; Sanierung					319'862.25	
5032.06	ZPP Lohn-Bellevue; Erschliessung					105'704.35	
5032.08	Helmstrasse; Sanierung			240'000			
5032.09	Aegertenstrasse Sanierung	305'000					
5292.01	GEP-Massnahmen 2015-2018	320'000		380'000		100'089.75	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>374'000</b>		<b>69'768.80</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>374'000</b>		<b>69'768.80</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>			<b>374'000</b>		<b>69'768.80</b>	
5030.02	Mirabellenweg Ausbau			168'000		17'884.05	
5030.03	Mirabellenweg Beleuchtung			30'000			
5030.04	Gesamtmobilitätskonzept Ostast			86'000			
5290.01	Ortsplanung			90'000		48'905.90	
5290.03	Porttunnel, Städtebaul. Begleitung					2'978.85	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft	630'000		615'000		518'184.06	
87	Brennstoffe und Energie	630'000		615'000		518'184.06	
871	Elektrizität	630'000		615'000		518'184.06	
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	630'000		615'000		518'184.06	
5034.01	Erschliessung ZPP Lohn-Bellevue			100'000		5'868.25	
5034.02	Längmattweg; Sanierung					54'260.95	
5034.03	Portmoosstrasse VK1/VK2; Sanierung			185'000			
5034.11	Helmstrasse; Sanierung			200'000			
5034.14	TS Gumme; Sanierung					56'639.55	
5034.15	TS Portmoos					20'999.60	
5034.16	Unterer Kanalweg; Sanierung			100'000			
5034.17	Portmoos (gesamt ohne Ringstrasse)	250'000					
5034.18	Verstärkung TS West / TS MZH	100'000					
5034.19	Aegertenstrasse Sanierung	50'000					
5034.20	Aegertenstr. Verst. VK 39-VK14-VK40	50'000					
5034.21	TS Kürze-Aegertenstrasse Leitungsverst.	50'000					
5040.01	Kabelverteilkabinen 2016-2020	30'000		30'000		8'451.65	
5040.03	Photovoltaikanlage Schulhaus					371'964.06	
5040.04	Mess-Station Verschiebung	100'000					
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>5'774'000</b>		<b>6'044'000</b>		<b>9'360'180.05</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>						<b>12'000.00</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>5'774'000</b>		<b>6'044'000</b>		<b>9'348'180.05</b>