

***Einwohnergemeinde***

***Port***

***Budget 2024***

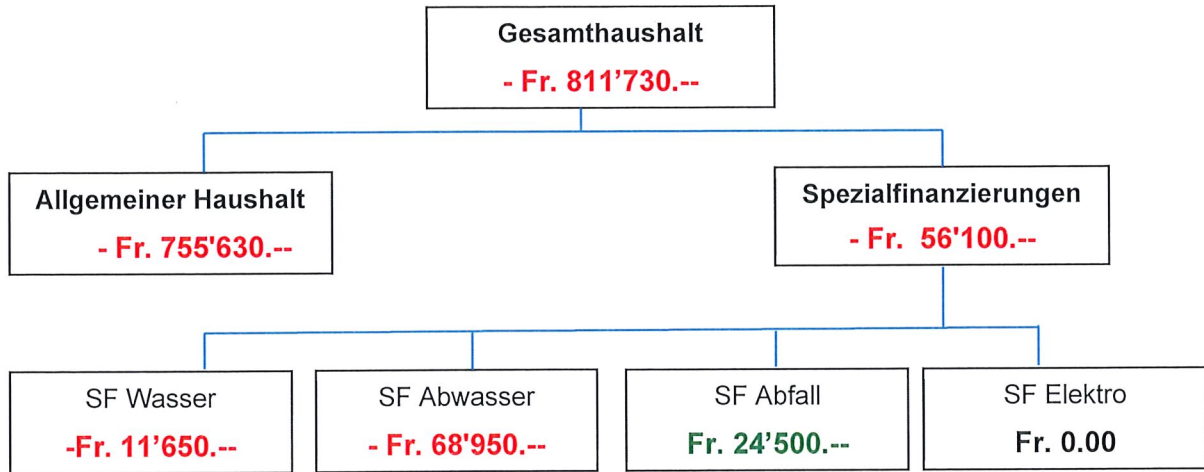


***Erfolgsrechnung***

***Investitionsechnung***

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung (Übersicht)



### Steueranlage und Gebühren

Das Budget 2024 sieht im Bereich der Steueranlagen und Gebühren keine Änderungen vor.

### Entwicklung Personalaufwand

Der Anstieg im Personalaufwand ist auf voraussichtliche Gehaltsstufenanpassungen sowie der Berechnung einer Teuerung von 1,5 % zurückzuführen (abhängig vom Entscheid des Kantons).

	Budget 2024	Budget 2023
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>3'293'230.--</b>	<b>3'087'700.--</b>
300 Behörden und Kommissionen	232'460.--	222'530.--
301 Löhne Personal	2'448'220.--	2'215'510.--
302 Löhne Personal Schule	...29'800.--	*105'060.--
305 Arbeitgeberbeiträge	...457'500.--	425'120.--
309 übriger Personalaufwand	125'250.--	119'480.--

\* inkl. Schulsozialarbeit. Neu unter 301 «Löhne Personal»

Nebst einer angenommenen Teuerungszulage von 1.5 % für 2024 sowie individuellen, leistungsbezogenen Gehaltsanpassungen sind die höheren Kosten im Personalaufwand wie folgt zu begründen:

Anstellung eines zusätzlichen Monteurs in der EWW sowie Anpassung Administrativpersonal EWW um 45 %. Diese stehen beide im Zusammenhang mit der Übernahme von Dienstleistungen der EWW für Nachbargemeinden.

**Entwicklung Sachaufwand**

		Budget 2024	Budget 2023
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>6'282'310.--</b>	<b>6'140'400.--</b>
310	Material- Warenaufwand	3'641'180.--	3'366'210.--
311	Nicht aktivierbare Anlagen	132'790.--	184'870.--
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	265'350.--	264'350.--
313	Dienstleistungen und Honorare	1'139'400.--	1'209'670.--
314	Baulicher und betr. Unterhalt	537'970.--	611'250.--
315	Unterhalt Mobilien	227'220.--	198'550.--
316	Mieten, Pacht, Benützungsgebühren	50'000.--	40'000.--
317	Spesenentschädigungen	160'800.--	158'500.--
318	Wertberichtigung auf Forderungen	67'000.--	57'000.--
319	Versch. Betriebsaufwand	60'600.--	65'500.--

**310 Material- und Warenaufwand**

Die Erhöhung um knapp 275'000.-- ist auf folgende Positionen zurückzuführen:

Aufwand SDL	Fr.	183'600.--
Energieeinkauf HKN	Fr.	76'000.--
Netznutzungsentgelt Vorlieferant	Fr.	25'000.--

**311 Nicht aktivierbare Anlagen**

Der Minderaufwand im Budget 2024 von ca. Fr. 52'000.-- ist damit zu erklären, dass im Jahr 2023 einmalige Ausgaben für Aussenmobiliar der Tagesschule (Fr. 24'000.--) und für die Anschaffung von neuen Stromzählern (Fr. 31'600.--) budgetiert wurden.

**313 Dienstleistungen und Honorare**

Wegfall Tageskarten 28'000.--

Ölfeuerungskontrolle 8'000.--

Geänderte Buchungspraxis der Elektroversorgung für Nachbargemeinden. Die Aufwände werden nicht pauschal über Dienstleistungen, sondern im jeweiligen Aufwandkonto budgetiert.

**314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt**

Nebst dem ordentlichen Unterhalt fielen 2023 folgende einmalige Unterhaltskosten an:

Fr. 18'000.-- Zivilschutzanlage

Fr. 30'000.-- Mehrzweckhalle

Fr. 40'000.-- öffentliche Anlagen

**Entwicklung der Steuereinnahmen**

Die Steuern sind auf der Steueranlage 1,69 Einheiten berechnet worden.

		Budget 2024	Budget 2023
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>12'640'880.--</b>	<b>12'361'300.--</b>
400	Direkte Steuern nat. Personen	...10'708'200.--	10'603'800.--
401	Direkte Steuern jur. Personen	608'680.--	489'500.--
402	Übrige direkte Steuern	1'298'000.--	1'248'000.--
403	Hundetaxe	26'000.--	20'000.--

Unter den übrigen direkten Steuern fallen insbesondere die Liegenschaftssteuern, die Grundstücksgewinnsteuern und die Sonderveranlagungen.

Die direkten Steuern natürlicher Personen teilen sich wie folgt auf:

Einkommenssteuern	9'472'000.--	9'413'000.--
Vermögenssteuern	1'044'700.--	1'089'800.--
Quellensteuern	191'500.--	101'000.--

Die Ertragsprognose bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen beruht auf den Steuerzahlen 2022, dem Bevölkerungswachstum und den Prognoseannahmen des Kantons.

### Ergebnis Gesamthaushalt

Betrieblicher Aufwand	Fr.	22'497'995.--
Betrieblicher Ertrag	Fr.	21'708'880.--
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>Fr.</b>	<b>-789'115.--</b>
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	358'000.--
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	113'785.--
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>Fr.</b>	<b>-244'215.--</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	0.--
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	221'600.--
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>221'600.--</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>-811'730.--</u></b>

Im Finanzaufwand führen insbesondere höhere Zinskosten für das Fremdkapital zu diesem Ergebnis.

Beim Ergebnis des ausserordentlichen Ergebnisses handelt es sich um die Einlage in die Schwankungsreserve von Fr. 221'600.-- infolge Auflösung der Neubewertungsreserve (diese Buchungen ist vom Kanton vorgegeben).

### Ergebnisse der Spezialfinanzierungen

#### Wasserversorgung

Aufwand	Fr.	734'500.--
Ertrag	Fr.	722'850.--
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>11'650.--</u></b>

Mit der Reduktion von Fr. 1.50 auf Fr. 1.40 pro m<sup>3</sup> Frischwasserbezug (ab 2023) wird bewusst mit einem Aufwandüberschuss in der Wasserrechnung budgetiert. Dadurch soll die Reserve im Konto Rechnungsausgleich, welche per Ende 2022 Fr. 1.04 Mio. betrug, in den kommenden Jahren weiter abgebaut werden.

#### Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Aufwand	Fr.	1'022'600.--
Ertrag	Fr.	953'650.--
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>68'950.--</u></b>

Mit der Reduktion der Abwassergebühren (Grundgebühren und Verbrauchsgebühr, ab 2019) wird bewusst mit einem Aufwandüberschuss in der Abwasserrechnung budgetiert. Dadurch soll die Reserve im Konto Rechnungsausgleich, welche per Ende 2022 Fr. 2,17 Mio. betrug, in den kommenden Jahren weiter abgebaut werden.

**Abfallentsorgung**

Aufwand	Fr.	298'500.--
Ertrag	Fr.	...323'000.--
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>24'500.--</u></b>

Mit dem positiven Ergebnis der Spezialfinanzierung Abfall kann die aktuelle Reserve von Fr. 70'461.-- ausgebaut werden. Dadurch ergibt sich Handlungsspielraum für allfällige Investitionen oder Anpassungen im Bereich Abfallwesen.

**Ergebnis Spezialfinanzierung Elektroversorgung**

Aufwand	Fr.	4'537'200.--
Ertrag	Fr.	4'537'200.--
<b>Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>0.--</u></b>

Die Elektrorechnung schliesst ausgeglichen ab, da der budgetierte Gewinn von Fr. 306'880.-- in Anwendung von Art. 9, Abs. 2, des EWW-Reglements der Gemeinde abgeliefert wird.

**Energiepreise 2024**

Trotz höherer Einkaufskosten Ende 2022 und einer regulatorischen Unterdeckung in der Energie werden die Energiepreise unverändert belassen. Es gilt ein Einheitspreis von 17.4 Rp./kWh. Erneuerbare Energie liefert die EWW Port weiterhin ohne Aufpreis bereits in der Grundversorgung.

**Netzpreise 2024**

Die Grundgebühr wird vereinheitlicht auf 120.-/Jahr angehoben. Die Arbeitstarife ET und DT werden vereinheitlicht 8.5 Rp./kWh

Der Netzpreis für den Netztarif Wärme (HZ) und eMobilität (eM) wird im Niedertarif von 6 auf 7Rp./kWh angehoben. Alle anderen Tarife bleiben unverändert.

**Zusätzliche Abgaben 2024**

- Die Systemdienstleistung Swissgrid steigt von 0.46 Rp./kWh auf 0.75 Rp./kWh.
- Neu muss ein Entgelt für «Wasserkraftreserve» ausgewiesen werden 1.2 Rp./kWh.
- Der Netzzuschlag gem. EnG bleibt unverändert bei 2.3 Rp./kWh.
- Die EWW Port leistet der Gemeinde Port für das Jahr 2024, wie in den Jahren 2021, 2022 und 2023, eine Abgabe von 0.7 Rp./KWh.

## Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.69 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

## Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.69 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

### ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	Fr.	22'855'995.--
Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	Fr.	22'044'315.--
<b>Aufwandsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>811'730.--</b>
davon		
Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	Fr.	15'913'475.--
Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	Fr.	15'157'845.--
<b>Aufwandsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>755'630.--</b>
Aufwand <b>Wasserversorgung</b>	Fr.	734'500.--
Ertrag <b>Wasserversorgung</b>	Fr.	722'850.--
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'650.--</b>
Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	Fr.	1'022'600.--
Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	Fr.	953'650.--
<b>Aufwandsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>68'950.--</b>
Aufwand <b>Abfall</b>	Fr.	298'500.--
Ertrag <b>Abfall</b>	Fr.	323'000.--
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>24'500.--</b>
Aufwand <b>Elektrizitätsversorgung</b>	Fr.	4'886'920.--
Ertrag <b>Elektrizitätsversorgung</b>	Fr.	4'886'920.--
<b>Aufwand- / Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.--</b>

### INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	Fr.	9'730'000.--
Einnahmen	Fr.	--
Nettoinvestitionen	Fr.	9'730'000.--

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'638'100.00	194'550.00	1'635'030.00	269'760.00	1'540'319.91	216'378.20
01	Legislative und Exekutive	301'980.00		293'470.00		263'458.93	
011	Legislative	49'280.00		63'200.00		56'225.15	
0110	Legislative	49'280.00		63'200.00		56'225.15	
3000.00	Entschädigung Wahlbüro	5'500.00		12'780.00		10'074.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'220.00		14'820.00		12'879.70	
3130.01	Porto	7'560.00		10'400.00		10'069.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'500.00		12'500.00		11'742.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'200.00		8'998.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'460.00	
012	Exekutive	252'700.00		230'270.00		207'233.78	
0120	Exekutive	252'700.00		230'270.00		207'233.78	
3000.00	Gemeinderat	125'400.00		104'400.00		102'992.20	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'950.00		30'250.00		30'625.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		3'300.00		4'072.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		200.00		183.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		820.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3170.00	Repräsentationen	17'400.00		11'400.00		9'935.00	
3170.01	Partnergemeinde Holysov	7'000.00		9'400.00		5'431.63	
3199.00	Ratskredit	60'600.00		65'500.00		53'993.30	
02	Allgemeine Dienste	1'336'120.00	194'550.00	1'341'560.00	269'760.00	1'276'860.98	216'378.20
021	Finanz- und Steuerverwaltung						1'575.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung						1'575.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						1'575.00
022	Allgemeine Dienste	1'253'320.00	173'900.00	1'268'060.00	178'600.00	1'201'825.86	187'540.35
0220	Allgemeine Dienste	1'253'320.00	173'900.00	1'268'060.00	178'600.00	1'201'825.86	187'540.35
3010.00	Löhne	805'300.00		788'900.00		745'123.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					4'826.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'000.00		50'800.00		55'082.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'900.00		69'400.00		58'903.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'100.00		13'700.00		12'119.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'800.00		12'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'300.00		8'600.00		7'825.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'700.00		19'500.00		11'641.00	
3091.00	Personalwerbung	2'700.00		6'430.00		7'078.39	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'350.00		3'350.00		1'884.95	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		10'300.00		7'940.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700.00		4'700.00		6'528.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000.00		3'500.00		20'012.25	
3113.00	Hardware	1'000.00		4'600.00		6'458.65	
3118.00	Anschaffung IT-Software und Lizenzen	1'500.00				1'540.95	
3130.00	Telefon und Kommunikation	15'410.00		14'220.00		13'155.60	
3130.01	Porto, Post- und Bankspesen	15'500.00		15'500.00		13'546.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'300.00		4'100.00		2'710.51	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'600.00		24'500.00		22'262.00	
3137.00	Steuern und Abgaben; Schiffsplätze	4'850.00		4'850.00		4'810.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'300.00		4'450.00		2'255.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		7'969.80	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	80'410.00		72'450.00		69'048.84	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'600.00		11'600.00		10'449.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		4'000.00		2'826.45	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	15'800.00		46'850.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik					45'367.38	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	56'800.00		62'160.00		55'059.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'400.00		6'000.00		5'399.20	
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		8'800.00		13'500.00		40'131.82
4611.00	Entsch. von Kantonen; Registerführung		4'800.00		4'800.00		4'808.53
4612.00	int. Verr. Rg-führung Wasser		21'900.00		21'900.00		21'900.00
4612.01	int. Verr. Rg-führung Abwasser		54'000.00		54'000.00		54'000.00
4612.02	int. Verr. Rg-führung Abfall		13'000.00		13'000.00		13'000.00
4612.03	int. Verr. Rg-führung Elektro		36'100.00		36'100.00		36'100.00
4900.00	Int. Verr. Büromaterial		800.00		800.00		800.00
4910.00	Int. Verr. Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		
4910.01	Int. Verr. Dienstleistungen		31'500.00		31'500.00		16'800.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>82'800.00</b>	<b>20'650.00</b>	<b>73'500.00</b>	<b>91'160.00</b>	<b>75'035.12</b>	<b>27'262.85</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>82'800.00</b>	<b>20'650.00</b>	<b>73'500.00</b>	<b>91'160.00</b>	<b>75'035.12</b>	<b>27'262.85</b>
3010.00	Löhne	22'100.00		22'000.00		21'951.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'450.00		1'137.25	
3052.00	AG-Beiträge an PK	1'200.00		1'800.00		1'753.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		450.00		334.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		350.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		200.00		108.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'018.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	500.00		1'500.00		57.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'500.00		18'500.00		13'546.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'100.00		2'560.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000.00		13'050.00		26'510.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		2'880.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					90.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'100.00		8'100.00		3'087.62	
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		1'100.00		500.00		7'710.35
4920.00	Int. Verr. Magazinmiete		19'550.00		90'660.00		19'552.50



Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	665'780.00	306'600.00	720'610.00	259'800.00	622'340.78	360'743.62
11	Öffentliche Sicherheit	30'000.00		17'000.00		15'538.55	
111	Polizei	27'000.00		14'000.00		13'820.50	
1110	Polizei	27'000.00		14'000.00		13'820.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000.00		14'000.00		13'820.50	
112	Verkehrssicherheit	3'000.00		3'000.00		1'718.05	
1120	Verkehrssicherheit	3'000.00		3'000.00		1'718.05	
3130.00	Verkehrsdienst	3'000.00		3'000.00		1'718.05	
14	Allgemeines Rechtswesen	80'000.00	130'600.00	69'000.00	90'500.00	78'689.20	131'050.15
140	Allgemeines Rechtswesen	80'000.00	130'600.00	69'000.00	90'500.00	78'689.20	131'050.15
1400	Allgemeines Rechtswesen	80'000.00	130'600.00	69'000.00	90'500.00	78'689.20	131'050.15
3130.00	Staatsgebühren, Zivilstandsämter	25'000.00		23'000.00		22'947.00	
3130.02	Gebühren Bauwesen	35'000.00		23'000.00		37'951.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		23'000.00		17'790.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'000.00		40'000.00		48'531.80
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen		85'000.00		50'000.00		82'248.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		600.00		500.00		270.00
15	Feuerwehr	467'810.00	157'500.00	534'210.00	152'300.00	453'386.93	220'538.45
150	Feuerwehr	467'810.00	157'500.00	534'210.00	152'300.00	453'386.93	220'538.45
1500	Feuerwehr	467'810.00	157'500.00	534'210.00	152'300.00	453'386.93	220'538.45
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	34'000.00		38'000.00		25'970.00	
3010.00	Sold und Entschädigungen	89'800.00		79'800.00		95'642.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'500.00		1'766.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		950.00		907.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		250.00		249.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00		350.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		99.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'900.00		36'900.00		27'526.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'700.00		7'700.00		10'381.95	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		526.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		7'500.00		7'778.87	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		3'000.00		324.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'500.00		18'700.00		17'224.90	
3112.00	Kleider, Wäsche	8'790.00		17'370.00		7'486.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			1'000.00			
3130.00	Telefon und Kommunikation	4'700.00		5'800.00		3'063.75	
3130.01	Porto, Post- und Bankspesen	500.00		500.00		301.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300.00		4'900.00		4'633.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'900.00		4'000.00		9'221.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'610.00		14'950.00		12'628.16	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	73'450.00		129'450.00		73'431.59	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien/FZ	49'700.00		56'230.00		49'727.73	
3300.90	Planm. Abschr. altes VV FW 12 Jahre 2016-27	20'550.00		20'550.00		20'541.68	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'000.00		1'195.30	
3900.00	int. Verr. Büromaterial	800.00		800.00		800.00	
3910.01	int. Verr. Rg-führung	7'700.00		7'700.00		7'700.00	
3920.00	Int.Verr. Magazinmiete	63'810.00		63'810.00		63'810.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'350.00		9'400.00		10'448.55	
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		5'000.00		17'515.50
4270.00	Bussen		100.00		500.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden		114'200.00		116'000.00		106'048.95
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		33'200.00		30'800.00		33'164.00
4920.00	Int. Verr. Miete FW						63'810.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>87'970.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>74'726.10</b>	<b>9'155.02</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>14'500.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>2'155.40</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>14'500.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>2'155.40</b>	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		2'155.40	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	4'500.00					
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>73'470.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>90'400.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>72'570.70</b>	<b>9'155.02</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>68'470.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>84'750.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>68'999.80</b>	<b>9'155.02</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		10'000.00		7'589.70	
3130.00	Telefon und Kommunikation	350.00		650.00		3.40	
3130.01	ZUPLA	500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	320.00		300.00		285.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'300.00		21'800.00		7'723.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	54'000.00		52'000.00		53'397.20	
4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
4632.00	Beiträge von Gde. und Gde-Verbänden		15'000.00		13'500.00		5'655.02
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'650.00</b>		<b>3'570.90</b>	
3632.00	Beiträge an RFO Brügg	5'000.00		5'650.00		3'570.90	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>5'509'615.00</b>	<b>815'900.00</b>	<b>5'371'120.00</b>	<b>728'350.00</b>	<b>4'997'700.51</b>	<b>810'015.40</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'507'615.00</b>	<b>815'900.00</b>	<b>5'369'120.00</b>	<b>728'350.00</b>	<b>4'995'700.51</b>	<b>810'015.40</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>269'330.00</b>		<b>289'240.00</b>		<b>255'023.95</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>269'330.00</b>		<b>289'240.00</b>		<b>255'023.95</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3104.00	Lehrmittel	18'000.00		19'000.00		18'284.61	
3119.00	Anschaffungen übr. nicht aktivierbare Anlagen	500.00		1'300.00		5'928.24	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon und Kommunikation	1'440.00		1'500.00		1'374.20	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'250.00		1'300.00		2'573.43	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'800.00		2'800.00		1'507.32	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00		5'000.00		2'376.45	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	1'240.00		1'240.00		1'239.66	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	6'500.00		6'500.00		5'585.04	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	220'000.00		237'500.00		204'608.00	
3612.00	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	12'800.00		12'800.00		11'547.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'488'400.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>1'504'210.00</b>	<b>3'850.00</b>	<b>1'266'288.99</b>	<b>3'865.00</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'488'400.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>1'504'210.00</b>	<b>3'850.00</b>	<b>1'266'288.99</b>	<b>3'865.00</b>
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	18'800.00		17'500.00		17'334.70	
3010.00	Löhne Schulsekretariat	28'100.00					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte (Stellvertretungen)	29'800.00		105'060.00		30'514.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		6'500.00		2'260.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700.00		6'950.00		873.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00		1'150.00		179.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		1'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		850.00		92.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00		14'000.00		6'492.95	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		1'153.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'500.00		14'500.00		11'909.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00		4'500.00		3'776.94	
3104.00	Lehrmittel	72'000.00		74'000.00		70'439.83	
3104.01	Werkunterricht	11'200.00		11'500.00		13'993.25	
3104.02	Fakultativer Unterricht	8'200.00		8'200.00		1'120.59	
3110.00	Büromöbel und Geräte	300.00		300.00		672.49	
3111.00	Musikinstrumente	1'800.00		1'200.00		2'694.40	
3113.00	Hardware	2'000.00				5'398.70	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	5'000.00		5'000.00			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'000.00		20'000.00		1'696.90	
3130.00	Telefon und Kommunikation	3'300.00		3'300.00		3'562.80	
3130.01	Portokosten	2'700.00		2'700.00		1'973.35	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	6'300.00		6'500.00		2'390.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000.00		6'000.00		5'115.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'500.00		4'500.00			
3158.00	Unterhalt IT-Software, Serviceverträge	15'800.00		21'000.00		25'692.41	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	20'400.00		13'400.00		17'450.94	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	103'000.00		98'700.00		68'251.00	
3300.60	Planm. Abschr. Sachanlagen	165'500.00		143'800.00		135'091.39	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	864'200.00		887'500.00		765'681.25	
3612.01	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	60'000.00		18'000.00		70'176.00	
4612.00	Entsch. von Gde. und Gde-Verbänden		3'900.00		3'850.00		3'865.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'820'900.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>1'732'100.00</b>	<b>312'000.00</b>	<b>1'700'135.40</b>	<b>362'200.50</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	<b>Sekundarstufe I</b>	1'820'900.00	380'000.00	1'732'100.00	312'000.00	1'700'135.40	362'200.50
3612.01	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	1'370'900.00		1'324'400.00		1'293'467.80	
3612.02	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	280'000.00		287'700.00		238'986.20	
3612.03	Entsch. Schulen Biel	170'000.00		120'000.00		167'681.40	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		380'000.00		312'000.00		362'200.50
214	<b>Musikschulen</b>	140'000.00		145'000.00		138'595.90	
2140	<b>Musikschulen</b>	140'000.00		145'000.00		138'595.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	140'000.00		145'000.00		138'595.90	
217	<b>Schulliegenschaften</b>	1'229'200.00	46'000.00	1'234'240.00	46'000.00	1'258'039.49	74'064.00
2170	<b>Schulliegenschaften</b>	1'229'200.00	46'000.00	1'234'240.00	46'000.00	1'258'039.49	74'064.00
3010.00	Löhne	219'600.00		222'060.00		206'523.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					3'660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000.00		14'200.00		16'149.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'300.00		19'300.00		17'562.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00		4'800.00		4'757.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'350.00		2'300.00		2'165.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		4'000.00		4'401.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand					140.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'800.00		22'000.00		20'351.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte			1'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'600.00		5'000.00		3'700.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	57'000.00		57'000.00		47'920.10	
3130.00	Telefon und Kommunikation	2'450.00		2'380.00		2'171.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'800.00		16'800.00		13'570.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'800.00		58'500.00		117'155.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'415.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		360.00	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	778'950.00		796'900.00		771'495.68	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'550.00				23'539.81	
4260.00	Rückerst. und Kostenbet. Dritter		8'000.00		8'000.00		36'064.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		38'000.00		38'000.00		38'000.00
218	<b>Tagesbetreuung</b>	491'525.00	386'000.00	416'330.00	366'500.00	352'593.28	369'885.90
2180	<b>Tagesbetreuung</b>	491'525.00	386'000.00	416'330.00	366'500.00	352'593.28	369'885.90
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	270'400.00		207'480.00		198'974.85	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'380.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500.00		13'400.00		15'887.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200.00		8'900.00		8'408.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'850.00		2'950.00		2'618.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		3'300.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		500.00		496.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00		2'400.00		367.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'800.00		6'000.00		4'915.61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		517.20	
3105.00	Lebensmittel	6'700.00		6'000.00		3'539.57	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		25'000.00		2'046.30	
3130.01	Porto, Post- und Bankspesen	580.00		400.00		406.40	
3130.02	Catering-Service	91'000.00		69'000.00		59'776.00	
3130.09	Telefonkosten	2'500.00		2'500.00		224.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'100.00		4'000.00		1'254.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'345.00				2'340.75	
3612.00	Entsch. an Gemeinden	2'500.00		2'000.00		2'340.05	
3910.01	Int. verr. Rg-führung Tagesschule	23'800.00		23'800.00		9'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Elternbeiträge		200'000.00		192'000.00		187'515.90
4260.01	Rückerstattungen Verpflegung		75'000.00		56'500.00		51'880.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		111'000.00		118'000.00		130'490.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>68'260.00</b>		<b>48'000.00</b>		<b>25'023.50</b>	
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>68'260.00</b>		<b>48'000.00</b>		<b>25'023.50</b>	
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	50'900.00		45'000.00		18'338.05	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					220.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00				1'464.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300.00				1'388.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00				259.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00				199.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100.00				269.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		3'000.00		2'883.35	
3138.00	Präventionsprojekte	2'710.00					
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>659'980.00</b>	<b>20'600.00</b>	<b>606'390.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>525'707.66</b>	<b>26'901.40</b>
<b>32</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>160'640.00</b>		<b>161'600.00</b>		<b>154'329.54</b>	
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>160'640.00</b>		<b>161'600.00</b>		<b>154'329.54</b>	
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>160'640.00</b>		<b>161'600.00</b>		<b>154'329.54</b>	
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	7'210.00		7'700.00		8'510.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'660.00		4'500.00		3'727.25	
3130.01	Porto	1'750.00		1'700.00		1'099.95	
3130.06	Jungbürgerfeier	3'300.00		6'000.00		404.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		90.90	
3612.00	int. Verr.kult. Anlässe z.G. EV	14'400.00		14'400.00		13'195.00	
3634.00	Beiträge an Kulturförderung	75'000.00		72'000.00		71'885.00	
3636.00	Beiträge für kulturelle Anlässe	16'020.00		16'000.00		25'459.69	
3636.01	Beiträge an Musikgesellschaft	14'000.00		14'000.00		12'650.00	
3636.02	Beiträge an Kirchgemeinde Nidau	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3636.03	Beiträge an Portissimo	10'000.00		10'000.00		2'307.25	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>23'500.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>25'285.00</b>	
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>23'500.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>25'285.00</b>	
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>23'500.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>25'285.00</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		5'000.00		11'161.05	
3130.01	Porti (Verteilung Nidauer Anzeiger)	15'500.00		15'500.00		14'123.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00			
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>475'840.00</b>	<b>20'600.00</b>	<b>423'290.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>346'093.12</b>	<b>26'901.40</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>475'840.00</b>	<b>20'600.00</b>	<b>423'290.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>346'093.12</b>	<b>26'901.40</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>475'840.00</b>	<b>20'600.00</b>	<b>423'290.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>346'093.12</b>	<b>26'901.40</b>
3010.00	Löhne	114'220.00		113'620.00		138'207.45	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					770.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'300.00		7'300.00		10'420.05	
3052.00	AG-Beiträge an PK	7'600.00		8'200.00		11'011.4C	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	2'250.00		2'350.00		2'552.30	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'800.00		1'800.00			
3055.00	AG-Beiträge an KTV	1'050.00		1'100.00		1'232.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		550.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		12'585.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	27'500.00				27'068.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	49'000.00		49'000.00		44'745.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Tennisplatz	2'200.00		2'200.00		1'547.10	
3130.00	Telefon und Kommunikation	1'600.00		1'600.00		1'005.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'100.00		5'000.00		5'037.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'800.00		46'300.00		19'950.37	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		12'742.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'100.00		3'100.00		3'041.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		100.00		632.00	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	187'200.00		96'800.00		5'895.52	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	11'920.00		11'920.00		11'905.33	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	16'700.00		51'900.00		35'191.60	
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		1'000.00		1'000.00		7'710.35
4472.00	Verg. für Benützigungen Liegenschaften VV		13'000.00		20'000.00		19'191.05
4920.00	Int. Verr. Magazinmiete		6'600.00		6'600.00		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>8'100.00</b>		<b>6'100.00</b>		<b>6'739.50</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	8'100.00		6'100.00		6'739.50	
433	Schulgesundheitsdienst	8'100.00		6'100.00		6'739.50	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'100.00		1'100.00		930.00	
3136.00	Honorare Schularzt	1'100.00		1'100.00		930.00	
4331	Schulzahnpflege	7'000.00		5'000.00		5'809.50	
3136.00	Honorare Schulzahnarzt	6'000.00		4'000.00		5'809.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'749'680.00	243'000.00	3'764'780.00	225'600.00	3'587'029.80	234'514.38
53	Alter + Hinterlassene	953'400.00		1'009'680.00		959'696.55	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	57'400.00		55'980.00		56'589.95	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	57'400.00		55'980.00		56'589.95	
3130.00	AHV-Zweigstelle Ipsach (bis 2018 Nidau)	57'400.00		55'980.00		56'589.95	
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	882'000.00		939'900.00		889'277.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	882'000.00		939'900.00		889'277.00	
3631.00	Lastenausgleich EL	882'000.00		939'900.00		889'277.00	
535	Leistungen an das Alter	14'000.00		13'800.00		13'829.60	
5350	Leistungen an das Alter	14'000.00		13'800.00		13'829.60	
3636.00	Seniorenausflug	14'000.00		13'800.00		13'829.60	
54	Familie und Jugend	361'280.00	243'000.00	352'200.00	225'600.00	348'195.55	234'514.38
541	Familienzulagen	19'600.00		19'500.00		18'367.00	
5410	Familienzulagen	19'600.00		19'500.00		18'367.00	
3631.00	Lastenausgleich Familienzulage	19'600.00		19'500.00		18'367.00	
544	Jugendschutz	46'180.00		46'200.00		37'640.60	
5440	Jugendschutz	1'500.00		2'200.00		1'178.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'200.00		1'178.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	44'680.00		44'000.00		36'462.60	
3612.00	Kinder- und Jugendarbeit (Nidau)	44'680.00		44'000.00		36'462.60	
545	Leistungen an Familien	295'500.00	243'000.00	286'500.00	225'600.00	292'187.95	234'514.38
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	291'000.00	243'000.00	282'000.00	225'600.00	289'294.60	234'514.38
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	291'000.00		282'000.00		289'294.60	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		243'000.00		225'600.00		234'514.38
5458	Tageselternverein	4'500.00		4'500.00		2'893.35	
3636.00	Beiträge Elternrat	4'500.00		4'500.00		2'893.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'435'000.00		2'402'900.00		2'279'137.70	
579	Sozialhilfe	2'435'000.00		2'402'900.00		2'279'137.70	
5796	Regionaler Sozialdienst	220'200.00		218'900.00		205'147.10	
3612.00	Sozialdienste Nidau	220'200.00		218'900.00		205'147.10	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'214'800.00		2'184'000.00		2'073'990.60	
3611.00	Entsch. an Kanton	2'214'800.00		2'184'000.00		2'073'990.60	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'694'240.00	140'600.00	1'637'330.00	133'000.00	1'422'033.50	125'642.85
61	Strassenverkehr	1'131'250.00	138'600.00	1'079'630.00	98'000.00	1'059'902.75	84'463.85
615	Gemeindestrassen	1'131'250.00	138'600.00	1'079'630.00	98'000.00	1'059'902.75	84'463.85
6150	Gemeindestrassen	1'095'250.00	84'600.00	1'061'130.00	73'000.00	1'059'902.75	84'463.85
3010.00	Löhne	275'800.00		273'500.00		266'235.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700.00		17'550.00		20'424.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		25'000.00		24'319.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800.00		6'050.00		6'015.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'350.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'350.00		3'000.00		2'788.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		231.00	
3100.00	Büromaterial	250.00		250.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		6'321.90	
3101.01	Treibstoffe	6'600.00		6'240.00		4'926.70	
3101.02	Signale und Markierungen	34'350.00		23'000.00		16'686.20	
3101.03	Winterdienst (Salz usw.)	11'000.00		14'800.00		10'110.59	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00				1'032.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00				5'118.85	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000.00		2'409.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'000.00		13'000.00		7'981.35	
3120.02	Energie Strassenbeleuchtung	53'000.00		51'000.00		32'952.95	
3120.03	Strassenabwasser	62'500.00		62'500.00		62'444.45	
3130.00	Telefon und Kommunikation	1'680.00		1'440.00		518.20	
3130.01	Strassenreinigung durch Dritte	35'700.00		30'000.00		27'876.00	
3130.03	Winterdienst durch Dritte	33'700.00		33'700.00		23'822.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		2'890.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		11'500.00		7'553.10	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	101'000.00		99'000.00		150'595.60	
3141.01	Unterhalt öff. Beleuchtung	38'000.00		36'900.00		42'646.35	
3141.02	Unterhalt öff. Anlagen	51'800.00		91'800.00		99'183.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'470.00		14'000.00		9'009.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'900.00		24'500.00		20'726.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		1'467.65	



Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	143'100.00		104'700.00		76'294.36	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	33'850.00		28'250.00		33'817.66	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	34'100.00		26'900.00		22'151.99	
3320.90	Planm. Abschr.immat. Anlagen	11'400.00		11'400.00		44'170.75	
3612.00	int. Verr. öff. Beleuchtung	25'000.00		25'000.00		24'180.00	
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		2'500.00		2'000.00		2'363.50
4612.02	Int. Verr. Abwasser		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4612.03	int. Verr. Abfall		29'000.00		29'000.00		29'000.00
4612.04	int. Verr. Elektro		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'150.00		1'000.00		1'165.35
4910.01	Int. Verr. Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		25'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'950.00				10'935.00
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>36'000.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>25'000.00</b>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'500.00			
3132.00	Honorare externe Kontrollen	32'000.00		13'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00			
4240.01	Benützungsgb. und Dienstleistungen		50'000.00		23'000.00		
4270.00	Bussen		4'000.00		2'000.00		
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>562'990.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>557'700.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>362'130.75</b>	<b>41'179.00</b>
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>6'450.00</b>		<b>6'450.00</b>		<b>6'205.55</b>	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>6'450.00</b>		<b>6'450.00</b>		<b>6'205.55</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00		150.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		196.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'100.00		6'100.00		6'009.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>556'540.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>551'250.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>355'925.20</b>	<b>41'179.00</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>42'084.20</b>	<b>41'179.00</b>
3130.00	Kosten SBB Tageskarten			28'000.00		42'000.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'500.00		2'500.00		84.20	
4250.01	Tageskarte		2'000.00		35'000.00		41'179.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>554'040.00</b>		<b>520'750.00</b>		<b>313'841.00</b>	
3632.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	554'040.00		520'750.00		313'841.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'376'170.00</b>	<b>2'106'100.00</b>	<b>2'503'870.00</b>	<b>2'269'600.00</b>	<b>2'006'948.24</b>	<b>1'812'717.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>734'500.00</b>	<b>734'500.00</b>	<b>747'800.00</b>	<b>747'800.00</b>	<b>741'444.25</b>	<b>741'444.25</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>734'500.00</b>	<b>734'500.00</b>	<b>747'800.00</b>	<b>747'800.00</b>	<b>741'444.25</b>	<b>741'444.25</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>734'500.00</b>	<b>734'500.00</b>	<b>747'800.00</b>	<b>747'800.00</b>	<b>741'444.25</b>	<b>741'444.25</b>
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'400.00		1'896.66	
3010.00	Löhne	117'600.00		95'650.00		95'785.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'266.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'300.00		6'100.00		7'580.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an PK	10'200.00		8'750.00		8'568.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'900.00		1'550.00		1'414.00	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'900.00		1'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an KTV	1'050.00		1'000.00		1'037.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		2'200.00		680.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		60.00	
3100.00	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		71.08	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'800.00		7'800.00		2'664.39	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'900.00		1'900.00		1'051.21	
3110.00	Büromöbel und Geräte	800.00		900.00		1'485.61	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'500.00		19'500.00		7'166.37	
3113.00	Hardware	1'200.00		1'200.00		709.19	
3130.00	Telefon und Kommunikation	1'400.00		1'100.00		1'382.79	
3130.01	Porto	1'000.00		800.00		805.69	
3130.05	Mitglieder- und Vereinsbeiträge	1'500.00		1'600.00		1'444.01	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'600.00		4'900.00		1'768.57	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'300.00		14'300.00		6'517.23	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		1'000.00		332.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	41'900.00		45'900.00		16'131.79	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	2'400.00		2'800.00		1'887.45	
3153.00	IT-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	IT-Unterhalt Software	7'600.00		5'100.00		4'784.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		2'500.00		1'432.79	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					796.61	
3300.30	Planm. Absch. übr. Tiefbauten	35'300.00		29'300.00		18'538.24	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	2'450.00		2'300.00		1'573.65	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	8'200.00		7'200.00		5'544.99	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					4'316.08	
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	95'000.00		65'000.00		54'327.05	
3510.50	Einlage Anschlussgeb. in WE	30'000.00		60'000.00		70'592.95	
3612.00	int. Verr. z.G. Wasser	21'900.00		21'900.00		21'900.00	
3612.10	Wasserankauf SWG	282'500.00		270'300.00		287'701.37	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	6'100.00				6'097.50	
4240.04	Grundgebühren Wasser		317'600.00		316'600.00		317'273.44
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		30'000.00		60'000.00		70'592.95
4250.00	Verkäufe						12.50
4250.01	Verkäufe		322'700.00		324'000.00		319'230.20
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		4'600.00		6'400.00		2'199.40
4409.00	Übrige Zinsen		2'000.00		2'000.00		2'162.80
4510.00	Entnahme aus SF Werterhalt		45'950.00		38'800.00		29'972.96
9010.10	Abschluss SF Wasser, Ertragsüberschuss			57'950.00		102'132.50	
9011.10	Abschluss SF Entnahme Aufwandüberschuss		11'650.00				
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'022'600.00</b>	<b>1'022'600.00</b>	<b>1'172'800.00</b>	<b>1'172'800.00</b>	<b>747'524.01</b>	<b>747'524.01</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserentsorgung	1'022'600.00	1'022'600.00	1'172'800.00	1'172'800.00	747'524.01	747'524.01
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	1'022'600.00	1'022'600.00	1'172'800.00	1'172'800.00	747'524.01	747'524.01
3120.00	Ver- und Ents. Liegenschaften VV	150.00		150.00		136.12	
3130.00	Telefon und Kommunikation	400.00		400.00		279.50	
3132.00	Honorare Dritter	19'000.00		19'000.00		12'833.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	57'500.00		49'500.00		31'905.97	
3300.30	Planm. Abschr. Tiefbauten	91'950.00		56'900.00		43'480.85	
3510.10	Einlagen SF WE; Wiederbeschaffungswert					117'619.00	
3510.51	Einlage Anschlussgeb. in WE	370'000.00		490'000.00		59'548.00	
3612.00	int. Verr. Rg-führung Abwasser	54'000.00		54'000.00		54'000.00	
3612.01	int. Verr. Abwasser	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3632.00	Betriebsbeitrag VKA	238'200.00		306'850.00		245'120.40	
3632.01	Betriebsbeitrag ARA	190'400.00		195'000.00		181'601.02	
4240.01	Benützungsgb. und Dienstleistungen		491'700.00		491'400.00		471'102.55
4240.50	Anschlussgebühren		370'000.00		490'000.00		59'548.00
4409.00	Übrige Zinsen von FV				2'500.00		1'956.65
4510.00	Entnahme aus SF Werterhalt		91'950.00		56'900.00		43'480.85
9011.00	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		68'950.00		132'000.00		
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						171'435.96
73	Abfall	323'000.00	323'000.00	341'000.00	341'000.00	323'732.74	323'732.74
730	Abfall	323'000.00	323'000.00	341'000.00	341'000.00	323'732.74	323'732.74
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	323'000.00	323'000.00	341'000.00	341'000.00	323'732.74	323'732.74
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		2'463.50	
3130.00	Abfuhrkosten Kehricht	102'000.00		98'500.00		100'297.30	
3130.01	Abfuhrgebühren Grüngut	54'500.00		52'500.00		50'823.67	
3130.02	Verwertung Kehricht	5'000.00		5'500.00		4'719.33	
3130.03	Verwertung Grüngut	80'000.00		90'000.00		72'681.42	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'500.00		8'500.00		5'155.52	
3612.00	int. Verr. Rg-führung Abfall	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3612.01	int. Verr. Dienstl. Abfall	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
3632.00	Beiträge an Gde. und Gde-Verbände	2'500.00		2'500.00		2'800.74	
4240.01	Benützungsgb. und Dienstleistungen						6'151.30
4240.02	Grundgebühr Kehricht		221'000.00		241'000.00		220'151.00
4240.03	Verbrauchsgebühr Grüngut (Vignetten)		90'000.00		90'000.00		86'538.89
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		12'000.00		10'000.00		10'863.90
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						27.65
9010.30	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	24'500.00		37'500.00		42'791.26	
74	Verbauungen	43'000.00		35'500.00		19'117.00	
741	Gewässerverbauungen	34'000.00		26'500.00		19'117.00	
7410	Gewässerverbauungen	34'000.00		26'500.00		19'117.00	
3611.00	Entsch. an Kanton	34'000.00		26'500.00		19'117.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
745	Naturgefahren	9'000.00		9'000.00			
7450	Naturgefahren	9'000.00		9'000.00			
3134.00	Einsatzkostenversicherung GVB	9'000.00		9'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00					
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00					
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00					
3140.00	Neophytenbekämpfung	5'000.00					
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			8'000.00	8'000.00	16.00	16.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			8'000.00	8'000.00	16.00	16.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			8'000.00	8'000.00	16.00	16.00
3130.00	Ölfeuerungskontrolle			8'000.00		16.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				8'000.00		16.00
77	Übriger Umweltschutz	144'300.00	26'000.00	129'500.00		128'624.03	
771	Friedhof und Bestattung	113'300.00		98'500.00		98'176.88	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	113'300.00		98'500.00		98'176.88	
3612.00	Entsch. Friedhofverband Hueb	113'300.00		98'500.00		98'176.88	
779	Umweltschutz	31'000.00	26'000.00	31'000.00		30'447.15	
7792	Hundetoiletten	31'000.00	26'000.00	31'000.00		30'447.15	
3101.00	Robidog; Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'447.15	
3119.00	Robidog; Unterhalt Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Robidog; Int. Verr. Dienst.	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
4033.00	Hundesteuer		26'000.00				
79	Raumordnung	103'770.00		69'270.00		46'490.21	
790	Raumordnung	103'770.00		69'270.00		46'490.21	
7900	Raumordnung allgemein	103'770.00		69'270.00		46'490.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'000.00		24'500.00		12'102.20	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	21'500.00		21'500.00		17'611.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3300.10	Planm. Abschr. Strassen	5'250.00		5'250.00		4'262.54	
3300.90	Planm. Abschr. übrige Sachanlagen	12'520.00		12'520.00			
3320.90	Planm. Abschr. immat. Anlagen					12'514.47	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'889'420.00	4'886'920.00	4'539'700.00	4'537'200.00	2'922'828.54	2'921'633.54
81	Landwirtschaft	2'500.00		2'500.00		1'195.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'500.00		2'500.00		1'195.00	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'500.00		2'500.00		1'195.00	
3010.00	Löhne	2'500.00		2'500.00		1'195.00	
87	Brennstoffe und Energie	4'886'920.00	4'886'920.00	4'537'200.00	4'537'200.00	2'921'633.54	2'921'633.54
871	Elektrizität	4'886'920.00	4'886'920.00	4'537'200.00	4'537'200.00	2'921'633.54	2'921'633.54
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	4'886'920.00	4'886'920.00	4'537'200.00	4'537'200.00	2'921'633.54	2'921'633.54
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	8'600.00		9'500.00		6'825.21	
3010.00	Löhne	451'900.00		365'000.00		377'576.35	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					5'066.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	29'000.00		23'300.00		29'863.20	
3052.00	AG-Beiträge an PK	40'500.00		34'300.00		34'269.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	6'600.00		5'250.00		5'467.55	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	7'200.00		5'800.00			
3055.00	AG-Beiträge an KTV	4'600.00		3'850.00		4'041.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'600.00		9'800.00		1'920.02	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'900.00		8'900.00		485.30	
3100.00	Büromaterial	2'700.00		3'700.00		559.98	
3101.00	Energieeinkauf	2'219'000.00		2'213'000.00		1'082'821.23	
3101.01	Netznutzungsentgelt Vorlieferant	445'000.00		420'000.00		366'525.62	
3101.02	Aufwand SDL	243'000.00		59'400.00		19'514.65	
3101.03	Aufwand Netzzuschlag (EnG)	287'000.00		297'000.00		275'814.86	
3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'700.00		22'700.00		14'496.68	
3101.05	Energieeinkauf HKN	104'000.00		28'000.00		5'771.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'600.00		3'600.00		4'378.49	
3104.01	Verbrauchsmaterial EV	3'600.00					
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'200.00		3'600.00		2'166.39	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	12'500.00		14'500.00		30'991.32	
3111.01	Anschaffung Messapparate			31'600.00		28'939.24	
3113.00	IT-Hardware	4'600.00		4'600.00		3'221.33	
3130.00	Telefon und Kommunikation	5'400.00		4'300.00		5'419.74	
3130.01	Porto	3'800.00		3'400.00		3'222.74	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	9'900.00		237'900.00		9'995.72	
3130.03	Dienstleistungen Port z.G. BBN	74'500.00					
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'700.00		8'400.00		7'488.39	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'500.00		17'400.00		12'430.36	
3132.01	Dienstleistungen Youtility	36'800.00		36'800.00		16'663.90	
3132.02	Dienstleistungen Messwesen	33'400.00		17'900.00		20'936.67	
3132.03	Dienstleistungen Rundsteueranlagen			2'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'900.00		4'196.10	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	101'500.00		101'500.00		78'385.08	
3144.00	Unterhalt Trafostationen + VK	10'500.00		10'500.00		10'440.02	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		54.60	
3151.00	Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	7'100.00		7'100.00		4'967.87	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Zähler/Messwesen	6'200.00		2'000.00			
3151.02	Unterhalt Rundsteueranlage	2'500.00		2'500.00		4'362.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		38.49	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	34'900.00		17'200.00		8'962.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'400.00		11'100.00		7'138.93	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		0.05	
3300.30	Planm. Abschr. Tiefbauten	38'000.00		38'410.00		20'647.06	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	41'000.00		40'900.00		41'945.84	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien					3'750.00	
3300.61	Planm. Abschr. Mobilien	32'750.00		8'250.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					1'115.18	
3409.00	Übrige Passivzinsen	700.00		700.00		628.40	
3602.00	Gemeindeabgaben	86'400.00		90'300.00		84'710.79	
3602.01	Gewinnablieferung an Gemeinde	306'880.00		241'440.00		188'734.67	
3604.00	Portsolar Übertrag an Bilanz					9'192.20	
3612.03	Int. Verr. z.G. Elektro	58'400.00		58'400.00		51'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	24'390.00				24'390.00	
4210.00	Ertrag Mahngebühren		8'000.00		8'000.00		5'422.44
4240.01	Ertrag Netznutzungsentgelt NE7		1'326'000.00		1'261'000.00		1'165'787.97
4240.02	Ertrag SDL		243'000.00		59'400.00		19'559.73
4240.03	Ertrag Netzzuschlag (EnG)		287'000.00		297'000.00		281'175.71
4240.04	Portsolar Einzahlungen						9'192.20
4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben		86'400.00		90'300.00		84'710.79
4240.53	Ertrag Anschlussgebühren		25'000.00		25'000.00		42'800.00
4250.00	Ertrag Energieverkauf GV		1'835'000.00		1'898'000.00		767'191.00
4250.01	Ertrag Energieverkauf MV		596'000.00		470'000.00		302'289.94
4260.00	Rückerst. und Kostenbet. Dritter		11'100.00		389'000.00		206'128.76
4612.00	Int. Verr. kult. Anlässe z.G. EV		14'500.00		14'500.00		13'195.00
4612.01	Verr. öff. Beleuchtung		25'000.00		25'000.00		24'180.00
4612.08	Ertrag Dienstl. Bellmund		127'700.00				
4612.09	Ertrag Dienstl. Brugg		67'220.00				
4612.10	Ertrag Dienstl. Nidau		235'000.00				
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'689'410.00</b>	<b>13'410'595.00</b>	<b>1'557'050.00</b>	<b>13'103'390.00</b>	<b>1'616'666.71</b>	<b>12'739'768.76</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>63'000.00</b>	<b>12'604'880.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>12'351'300.00</b>	<b>80'111.50</b>	<b>12'037'042.80</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>63'000.00</b>	<b>12'604'880.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>12'351'300.00</b>	<b>80'111.50</b>	<b>12'037'042.80</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>60'000.00</b>	<b>11'324'880.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>11'096'300.00</b>	<b>74'704.75</b>	<b>10'824'740.30</b>
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000.00		50'000.00		72'704.75	
4000.00	Einkommenssteuern		9'712'000.00		9'728'000.00		9'036'688.05
4000.20	Nach- und Strafsteuern NP		30'000.00		30'000.00		6'894.30
4000.40	Steuerteilungen zG NP		200'000.00		190'000.00		174'662.90
4000.50	Steuerteilungen zL NP		-450'000.00		-500'000.00		-452'210.10
4000.60	pauschale Steueranrechnung NP		-10'000.00		-15'000.00		-12'694.45

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.70	Rückstellung Steuerteilungen NP		-10'000.00		-20'000.00		235'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		1'079'700.00		1'129'800.00		1'019'383.90
4001.40	Steuerteilung Vermögen zG NP		55'000.00		50'000.00		51'621.55
4001.50	Steuerteilung Vermögen zL NP		-90'000.00		-90'000.00		-89'103.25
4002.00	Quellensteuern		190'000.00		100'000.00		187'495.25
4002.10	Quellensteuern BGSA		1'500.00		1'000.00		1'807.25
4010.00	Gewinnsteuern JP		490'000.00		363'000.00		550'631.60
4010.40	Steuerteilungen Gewinnsteuern zG JP		120'000.00		120'000.00		97'776.00
4010.50	Steuerteilungen Gewinnsteuern zL JP		-15'000.00		-4'000.00		-15'545.85
4011.00	Kapitalssteuern JP		10'000.00		5'000.00		13'265.65
4011.40	Steuerteilungen Kapitalsteuern zG JP		4'000.00		4'000.00		1'040.45
4011.50	Steuerteilungen Kapitalsteuern zL JP		-500.00		-500.00		-280.20
4019.00	Holdingssteuern		180.00		2'000.00		130.25
4029.00	Eingang abg. Steuern		8'000.00		3'000.00		18'177.00
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>3'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>375'000.00</b>	<b>4'938.70</b>	<b>345'323.50</b>
3181.00	Forderungsverluste Sondersteuern	3'000.00		3'000.00		4'938.70	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		140'000.00		120'000.00		126'085.85
4022.10	Sonderveranlagungen		260'000.00		250'000.00		219'237.65
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern				5'000.00		
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>880'000.00</b>		<b>860'000.00</b>	<b>468.05</b>	<b>844'979.00</b>
3180.00	Wertberichtigungen Liegenschaftssteuern					468.05	
4021.00	Liegenschaftssteuern		880'000.00		860'000.00		844'979.00
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>				<b>20'000.00</b>		<b>22'000.00</b>
4033.00	Hundetaxen				20'000.00		22'000.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>868'060.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>879'100.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>877'395.00</b>	<b>42'145.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>868'060.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>879'100.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>877'395.00</b>	<b>42'145.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>868'060.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>879'100.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>877'395.00</b>	<b>42'145.00</b>
3621.60	LA neue Aufgabenteilung Filag	717'360.00		717'600.00		709'747.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinde	150'700.00		161'500.00		167'648.00	
4621.60	FA soziodemograf. Zuschuss		42'000.00		40'000.00		42'145.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>40'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>48'122.10</b>
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>40'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>48'122.10</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>40'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>48'122.10</b>
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		10'000.00		11'019.90
4600.00	Ertragsanteile an dir. Bundessteuer		30'000.00		25'000.00		37'102.20
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>359'300.00</b>	<b>107'135.00</b>	<b>225'900.00</b>	<b>120'350.00</b>	<b>149'382.33</b>	<b>115'769.25</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>343'300.00</b>	<b>59'355.00</b>	<b>207'900.00</b>	<b>71'200.00</b>	<b>139'048.73</b>	<b>60'854.45</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>343'300.00</b>	<b>59'355.00</b>	<b>207'900.00</b>	<b>71'200.00</b>	<b>139'048.73</b>	<b>60'854.45</b>
3181.00	Abschreibungen (Verzugszinsen)	2'000.00		2'000.00		1'023.23	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	13'800.00		2'400.00		2'374.60	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	314'400.00		190'800.00		121'901.70	
3409.00	Übrige Passivzinsen	4'600.00		4'500.00		4'174.20	
3409.01	übrige Passivzinsen			200.00		689.48	
3499.00	Vergütungszinse auf Steuern	8'500.00		8'000.00		8'885.52	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00				175.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		35'000.00		60'700.00		34'447.50
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		650.00		1'000.00		628.40
4451.00	Dividende MÜVE		15'155.00				15'155.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'350.00		9'500.00		10'448.55
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>16'000.00</b>	<b>47'780.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>49'150.00</b>	<b>10'333.60</b>	<b>54'914.80</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>16'000.00</b>	<b>47'780.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>49'150.00</b>	<b>10'333.60</b>	<b>54'914.80</b>
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00		10'000.00		5'425.85	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'000.00		8'000.00		4'907.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		36'250.00		36'600.00		36'250.00
4430.01	Pachtzinse Liegenschaften FV				250.00		255.00
4430.02	Baurechtszinsen		11'530.00		12'300.00		12'263.80
4443.00	Aufwertungsgewinn Liegensch. FV						6'146.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'680.05</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'680.05</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'680.05</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'700.00		1'500.00		1'680.05
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>399'050.00</b>	<b>614'880.00</b>	<b>399'050.00</b>	<b>555'240.00</b>	<b>509'777.88</b>	<b>495'009.56</b>
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>399'050.00</b>		<b>399'050.00</b>		<b>509'777.88</b>	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>					<b>110'734.46</b>	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					-2.50	
3894.00	zusätzl. Abschr. GV Art. 84+85					110'736.96	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>399'050.00</b>		<b>399'050.00</b>		<b>399'043.42</b>	
3300.90	Planm. Abschr. (bish. VV 12 J.)	399'050.00		399'050.00		399'043.42	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>614'880.00</b>		<b>555'240.00</b>		<b>495'009.56</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>614'880.00</b>		<b>555'240.00</b>		<b>495'009.56</b>
4120.00	Gemeindeabgabe EV		86'400.00		92'200.00		84'710.79
4602.00	Gewinnablieferung EV		306'880.00		241'440.00		188'734.67
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		221'600.00		221'600.00		221'564.10
		<b>22'880'495.00</b>	<b>22'124'865.00</b>	<b>22'341'980.00</b>	<b>21'554'300.00</b>	<b>19'248'315.15</b>	<b>19'248'315.15</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>		<b>755'630.00</b>		<b>787'680.00</b>		
		<b>22'880'495.00</b>	<b>22'880'495.00</b>	<b>22'341'980.00</b>	<b>22'341'980.00</b>	<b>19'248'315.15</b>	<b>19'248'315.15</b>



Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
02 Allgemeine Dienste			50'000.00		20'000.00	
022 Allgemeine Dienste			50'000.00		20'000.00	
0220 Allgemeine Dienste					20'000.00	
5060.00 Mobilien					20'000.00	
INV00046 Softwareumstellung INFOMA					20'000.00	
029 Verwaltungsliegenschaften			50'000.00			
0290 Verwaltungsliegenschaften			50'000.00			
5060.00 Mobilien			50'000.00			
INV00078 Anzeigetafel elektronisch Gemeindehaus			50'000.00			
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					543'051.48	
15 Feuerwehr					543'051.48	
150 Feuerwehr					543'051.48	
1500 Feuerwehr					543'051.48	
5040.00 Hochbauten					457'800.55	
INV00001 Feuerwehr-Magazin					457'800.55	
5060.00 Mobilien					85'250.93	
INV00048 Einrichten FW-Magazin					29'528.70	
INV00061 Atemschutzausrüstung					55'722.23	
2 BILDUNG			45'000.00		2'219'363.45	
		95'000.00				

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	95'000.00		45'000.00		2'219'363.45	
Obligatorische Schule						
212	95'000.00		45'000.00		82'903.35	
Primarstufe						
2120	95'000.00		45'000.00		82'903.35	
Primarstufe						
5060.00	95'000.00		45'000.00		82'903.35	
Mobilien						
INV00062						
2 zusätzl. Klassenzimmer 2021 altes SH						
INV00077						
IT Schule Ersatz Laptop Lehrerschaft						
INV00089	95'000.00		45'000.00		82'903.35	
ICT Schule Tranche 2024						
217					2'136'460.10	
Schulliegenschaften						
2170					2'136'460.10	
Schulliegenschaften						
5040.00					2'136'460.10	
Hochbauten						
INV00025					2'136'460.10	
Schulraumerweiterung altes SH "Baukredit"						
3	4'500'000.00		3'000'000.00		241'819.85	
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
34	4'500'000.00		3'000'000.00		241'819.85	
Sport und Freizeit						
341	4'500'000.00		3'000'000.00		241'819.85	
Sport						
3410	4'500'000.00		3'000'000.00		241'819.85	
Sport						
5040.00	4'500'000.00		3'000'000.00		178'931.65	
Hochbauten						
INV00074	4'500'000.00		3'000'000.00		178'931.65	
Mehrzweckhalle Sanierung Ausführungskr.						
5060.00					62'888.20	
Mobilien						
INV00063					62'888.20	
Stühle MZSH						
6	1'500'000.00		905'000.00		570'771.48	
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
61	1'500'000.00		905'000.00		570'771.48	
Strassenverkehr						

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	1'500'000.00		905'000.00		570'771.48	
6150	1'500'000.00		905'000.00		570'771.48	
5010.00	1'500'000.00		880'000.00		292'972.73	
INV00002					208'302.45	
INV00003					25'918.98	
INV00023					4'500.00	
INV00054			260'000.00		17'324.35	
INV00064			220'000.00		4'668.25	
INV00068			400'000.00		32'258.70	
INV00073						
INV00088	810'000.00					
5040.00			25'000.00		254'242.80	
INV00021			25'000.00			
INV00045					254'242.80	
5060.00					23'555.95	
INV00055					22'935.95	
INV00065					620.00	
7	3'440'000.00		1'275'000.00		719'962.53	12'000.00
71	670'000.00		450'000.00		174'802.16	12'000.00
710	670'000.00		450'000.00		174'802.16	12'000.00
7101	670'000.00		450'000.00		174'802.16	12'000.00
5031.00	610'000.00		390'000.00		142'181.23	
INV00002					97'874.46	
INV00003					8'515.04	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00005					35'791.73	
INV00070	40'000.00		40'000.00			
INV00076			350'000.00			
INV00088	570'000.00					
<b>5060.00</b>	<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>32'620.93</b>	
INV00007					14'098.60	
INV00008					18'522.33	
INV00069	20'000.00		20'000.00			
INV00072	40'000.00		40'000.00			
<b>6310.00</b>						<b>12'000.00</b>
INV00005						12'000.00
<b>72</b>	<b>2'770'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>545'160.37</b>	
<b>720</b>	<b>2'770'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>545'160.37</b>	
<b>7201</b>	<b>2'770'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>545'160.37</b>	
<b>5032.00</b>	<b>2'570'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>513'848.01</b>	
INV00002					458'235.75	
INV00003	1'100'000.00				55'612.26	
INV00076						
INV00088	1'470'000.00					
<b>5292.00</b>	<b>200'000.00</b>		<b>425'000.00</b>		<b>31'312.36</b>	
INV00071	200'000.00		425'000.00		31'312.36	
<b>8</b>	<b>195'000.00</b>		<b>590'000.00</b>		<b>225'157.94</b>	
<b>87</b>	<b>195'000.00</b>		<b>590'000.00</b>		<b>225'157.94</b>	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
871 Elektrizität	195'000.00		590'000.00		225'157.94	
8711 Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	195'000.00		590'000.00		225'157.94	
5034.00 Tiefbauten Elektroversorgung			530'000.00		225'157.94	
INV00002 Gumme Schieber 165 - 129 (P60)					76'792.44	
INV00003 Mattenstr. Schieber 228-215 (P83)					6'508.49	
INV00075 MS Port Sanierung/Ersatz Mittelspannung			420'000.00		100'000.00	
INV00076 UNGUELTIG NICHT BENUTZEN Mattenstrasse (Schieber 228-215)			110'000.00			
INV00079 MS Kabel Gumme					41'857.01	
5040.00 Hochbauten	30'000.00		30'000.00			
INV00060 Kabelverteilungskabinen 2021-2025	30'000.00		30'000.00			
5060.00 Mobilien	165'000.00		30'000.00			
INV00080 EV Fahrzeug 3. Monteur	60'000.00		30'000.00			
INV00084 Smart Meter Datahub (System)	105'000.00					
INV00087 Smart Meter Geräteaanschaffung 2024-2027						
<b>Nettoinvestition</b>	<b>9'730'000.00</b>	<b>9'730'000.00</b>	<b>5'865'000.00</b>	<b>5'865'000.00</b>	<b>4'540'126.73</b>	<b>12'000.00</b>
	<b>9'730'000.00</b>	<b>9'730'000.00</b>	<b>5'865'000.00</b>	<b>5'865'000.00</b>	<b>4'540'126.73</b>	<b>4'540'126.73</b>