# Einwohnergemeinde Port

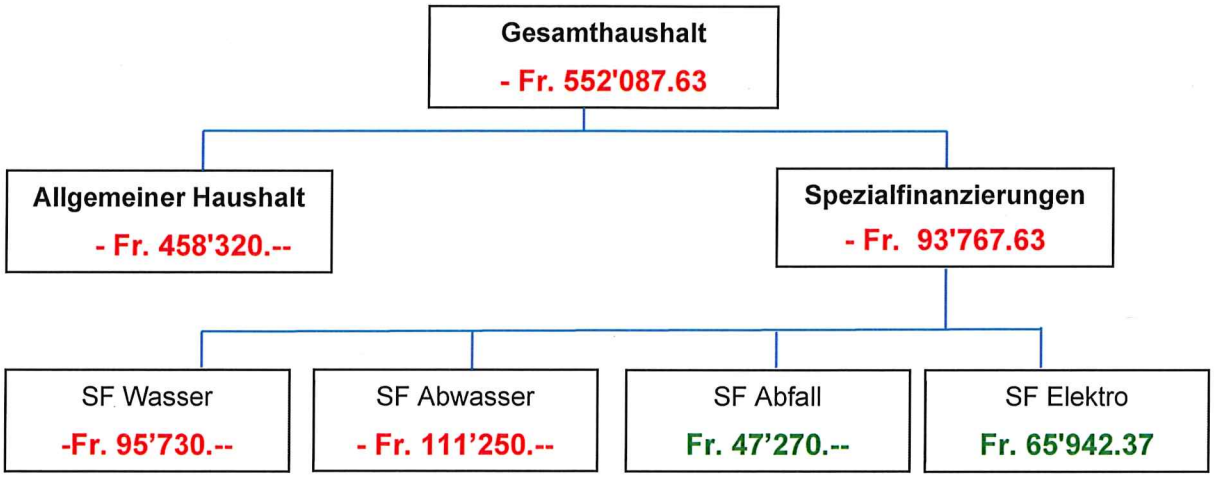
# Budget 2025

## Erfolgsrechnung

## Investitionsechnung

## 2. Budget 2025

### **Erfolgsrechnung** (Übersicht)




**Steueranlage und Gebühren**
Das Budget 2025 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 1,0 % zurückzuführen (abhängig vom Entscheid des Kantons).

| | | Budget 2025 | Budget 2024 |
|---|---|---|---|
| **30** | **Personalaufwand** | **3'470'430.--** | **3'293'230.--** |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 235'780.-- | 232'460.-- |
| 301 | Löhne Personal | 2'557'700.-- | 2'448'220.-- |
| 302 | Löhne Personal Schule | 31'460.-- | 29'800.-- |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 476'910.-- | 457'500.-- |
| 309 | übriger Personalaufwand | 146'060.-- | 125'250.-- |

Nebst einer angenommenen Teuerungszulage von 1.0 % für 2025 sowie individuellen, leistungsbezogenen Gehaltsanpassungen sind die höheren Kosten im Personalaufwand wie folgt zu begründen:

- Differenz Teuerung 2024 von 0.5 % (Budgetiert 1,5 %, Entscheid Kanton 2,0 %)
- Erhöhung der Stellenprozente für das Unterhaltspersonal um 40 % aufgrund der Mehrzweckhallenerweiterung
- Anpassung der Stellenprozente des Schulsekretariates von 30 % auf 45 %
- Anpassung Stellenprozente Leitung Tagesschule von 46 % auf 55 %
- Erhöhung Stellenprozente EWV um 15 % (für Dienstleistungen zu Gunsten Dritter)

**Entwicklung Sachaufwand**

| | | Budget 2025 | Budget 2024 |
|---|---|---|---|
| **31** | **Sachaufwand** | **5'831'2800.--** | **6'282'310.--** |
| 310 | Material- Warenaufwand | 3'024'630.-- | 3'641'180.-- |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 173'680.-- | 132'790.-- |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 260'450.-- | 265'350.-- |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'090'650.-- | 1'139'400.-- |
| 314 | Baulicher und betr. Unterhalt | 671'670.-- | 537'970.-- |
| 315 | Unterhalt Mobilien | 254'780.-- | 227'220.-- |
| 316 | Mieten, Pacht, Benützungsgebühren | 51'360.-- | 50'000.-- |
| 317 | Spesenentschädigungen | 169'460.-- | 160'800.-- |
| 318 | Wertberichtigung auf Forderungen | 65'000.-- | 67'000.-- |
| 319 | Versch. Betriebsaufwand | 69'600.-- | 60'600.-- |

310 Material- und Warenaufwand
Die Reduktion von über Fr. 600'000.—ist hauptsächlich auf die tieferen Energiebeschaffungs- und Systemdienstleistungen SDL (alle Hilfsdienste, die Netzbetreiber für Kunden, neben den der Übertragung und Verteilung elektrischer Energie zusätzlich erbringen) zurückzuführen.

311 Nicht aktivierbare Anlagen
Der Mehraufwand im Budget 2025 von ca. Fr. 41'400.— beruht auf folgenden Positionen:

| | |
|---|---|
| Fr. 14'800.-- | Anschaffung Messapparate Elektroversorgung |
| Fr. 20'000.-- | Softwareergänzung für die Sicherstellung der elektronischen Langzeitarchivierung |
| Fr. 6'500.-- | Softwareergänzung für Tool «Benchmarking» |

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

314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt
Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2024 betrag ca. Fr. 134'000.--

| | |
|---|---|
| ca. Fr. 50'000.-- | Einmalige Unterhaltsarbeiten welche nicht über den Baukredit der Mehrweckhallensanierung gebucht werden (Erneuerung Zaun, Lackierung Garderobenbänke, Infotafel Raumreservationssystem, Regale, Abfallbehälter) |
| ca. Fr. 20'000.-- | zusätzlicher Strassenunterhalt |
| ca. Fr. 12'000.-- | Gemeindehaus: u.A. Malerarbeiten Fenster wetterseitig |
| ca. Fr. 30'000.-- | Verbundsteine und Glasvordach beim Kindergarten Mattenstrasse |

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

| | | Budget 2025 | Budget 2024 |
|---|---|---|---|
| **40** | **Fiskalertrag** | **13'366'300.--** | **12'3640'880.--** |
| 400 | Direkte Steuern nat. Personen | ...11'446'300.-- | 10'708'200.-- |
| 401 | Direkte Steuern jur. Personen | 566'000.-- | 608'680.-- |
| 402 | Übrige direkte Steuern | 1'330'000.-- | 1'298'000.-- |
| 403 | Hundetaxe | 24'000.-- | 26'000.-- |

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

Die direkten Steuern natürlicher Personen teilen sich wie folgt auf:

| | | |
|---|---|---|
| Einkommenssteuern | 10'552'700.-- | 9'712'000.-- |
| Vermögenssteuern | 1'241'600.-- | 1'079'700.-- |
| Quellensteuern | 100'000.-- | 190'000.-- |

Die Ertragsprognose bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen beruht auf den Steuerzahlen 2023, dem Bevölkerungswachstum und den Prognoseannahmen des Kantons.

## Ergebnis Gesamthaushalt

| | | |
|---|---|---|
| Betrieblicher Aufwand | Fr. | 23'352'207.63 |
| Betrieblicher Ertrag | Fr. | 22'903'940.00 |
| **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **Fr.** | **-448'267.63** |
| | | |
| Finanzaufwand (SG 34) | Fr. | 438'645.00 |
| Finanzertrag (SG 44) | Fr. | 125'225.00 |
| **Ergebnis aus Finanzierung** | **Fr.** | **-313'420.00** |
| | | |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | Fr. | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | Fr. | 221'600.00 |
| **Ausserordentliches Ergebnis** | **Fr.** | **221'600.00** |
| | | |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **Fr.** | **-540'087.63** |

Im Finanzaufwand führen insbesondere höhere Zinskosten für das Fremdkapital (Finanzierung Sanierung Mehrzweckhalle) zu diesem Ergebnis.

Beim Ergebnis des ausserordentlichen Ergebnisses handelt es sich um die letztmalige Entnahme aus der Neubewertungsreserve (Diese Buchungen ist vom Kanton vorgegeben).

## Ergebnisse der Spezialfinanzierungen

### Wasserversorgung

| | | |
|---|---|---|
| Aufwand | Fr. | 749'180.-- |
| Ertrag | Fr. | 649'500.-- |
| **Aufwandüberschuss** | **Fr.** | **99'680.--** |

Mit der Reduktion von Fr. 1.40 auf Fr. 1.20 pro m³ Frischwasserbezug (ab 2025) wird bewusst mit einem Aufwandüberschuss in der Wasserrechnung budgetiert. Dadurch soll die Reserve im Konto Rechnungsausgleich, welche per Ende 2023 Fr. 1.18 Mio. betrug, in den kommenden Jahren abgebaut werden.

### Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| | | |
|---|---|---|
| Aufwand | Fr. | 1'125'950.-- |
| Ertrag | Fr. | 1'014'700.-- |
| **Aufwandüberschuss** | **Fr.** | **111'250.--** |

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 2023 Fr. 2,04 Mio. betrug, in den kommenden Jahren weiter abgebaut werden.

## Abfallentsorgung

| | | |
|---|---|---|
| Aufwand | Fr. | 289'000.-- |
| Ertrag | Fr. | ...336'270.-- |
| **Ertragsüberschuss** | **Fr.** | **47'270.--** |

Mit dem positiven Ergebnis der Spezialfinanzierung Abfall kann die aktuelle Reserve von Fr. 122'000.- ausgebaut werden. Dadurch ergibt sich Handlungsspielraum für allfällige Investitionen oder Anpassungen im Bereich Abfallwesen.

## Ergebnis Spezialfinanzierung Elektroversorgung

| | | |
|---|---|---|
| Aufwand | Fr. | 4'651'927.63 |
| Ertrag | Fr. | 4'651'927.63 |
| **Ergebnis** | **Fr.** | **0.--** |

Die Elektrorechnung schliesst ausgeglichen ab, da der budgetierte Gewinn von Fr. 768'510.-- für die Aufstockung des Eigenkapitals auf Fr. 800'000.— (Fr. 65'942.37) sowie in Anwendung von Art. 9, Abs. 2, des EWV-Reglements der Gemeinde abgeliefert wird (Fr. 702'567.63)

### Energietarife

Gegenüber 2024 sinken die durchschnittlichen Beschaffungskosten für Energie um -16,3%.
Dies wirkt sich wie folgt auf den Energietarif für Haushalte und Gewerbe aus:
Tarif Energie Port - Arbeitspreis: 1,5 Rp./kWh (-8,6%)

### Netznutzungstarife

Betrieb und Unterhalt der Netze wurden teurer. Die Gewährleistung einer Infrastruktur, welche den zukünftigen Anforderungen gerecht wird, führt zu Mehrkosten. Durch den Ausbau von PV-Anlagen und zunehmendem Eigenverbrauch können wir ausserdem weniger Strom absetzen. Dadurch erhöhen sich die Netzkosten pro Kilowattstunde um +16,5%.
Dies wirkt sich wie folgt auf die Netznutzungstarife aus:

Tarif Standard - Grundpreis: unverändert
Tarif Standard - Arbeitspreis: +1,4 Rp./kWh (+16,5%)
Tarif Gewerbe und Industrie - Grundpreis: unverändert
Tarif Gewerbe und Industrie - Arbeitspreis: +1.0 Rp./kWh (+25%)
Tarif Gewerbe und Industrie - Leistungspreis: unverändert
Systemdienstleistungen Swissgrid: - 0,2 Rp./kWh (-26,7%)
Stromreserve Bund: -0,97 Rp./kWh (-80,8%)

### Abgaben an das Gemeindewesen

Die EWV Port leistet der Gemeinde Port für das Jahr 2025, wie in den Jahren 2021-2024, 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 2025 bestehend aus:

**ERFOLGSRECHNUNG**

| | | |
|---|---|---|
| Aufwand **Gesamthaushalt** | Fr. | 23'802'852.63 |
| Ertrag **Gesamthaushalt** | Fr. | 23'250'765.00 |
| **Aufwandsüberschuss** | **Fr.** | **552'087.63** |
| | | |
| davon | | |
| Aufwand **Allgemeiner Haushalt** | Fr. | 16'990'745.00 |
| Ertrag **Allgemeiner Haushalt** | Fr. | 16'532'425.00 |
| **Aufwandsüberschuss** | **Fr.** | **458'320.00** |
| | | |
| Aufwand **Wasserversorgung** | Fr. | 745'230.00 |
| Ertrag **Wasserversorgung** | Fr. | 649'500.00 |
| **Aufwandüberschuss** | **Fr.** | **95'730.00** |
| | | |
| Aufwand **Abwasserentsorgung** | Fr. | 1'125'950.00 |
| Ertrag **Abwasserentsorgung** | Fr. | 1'014'700.00 |
| **Aufwandsüberschuss** | **Fr.** | **111'250.00** |
| | | |
| Aufwand **Abfall** | Fr. | 289'000.00 |
| Ertrag **Abfall** | Fr. | 336'270.00 |
| **Ertragsüberschuss** | **Fr.** | **47'270.00** |
| | | |
| Aufwand **Elektrizitätsversorgung** | Fr. | 4'651'927.63 |
| Ertrag **Elektrizitätsversorgung** | Fr. | 4'717'870.00 |
| **Ertragsüberschuss** | **Fr.** | **65'942.37** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INVESTITIONSRECHNUNG** | Ausgaben | Fr. | 6'845'000.00 |
| | Einnahmen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen | Fr. | 6'845'000.00 |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **1'722'060.00** | **202'650.00** | **1'638'100.00** | **194'550.00** | **1'621'334.51** | **214'580.58** |
| **01** | **Legislative und Exekutive** | **325'530.00** | | **301'980.00** | | **281'554.94** | |
| **011** | **Legislative** | **63'790.00** | | **49'280.00** | | **57'927.75** | |
| **0110** | **Legislative** | **63'790.00** | | **49'280.00** | | **57'927.75** | |
| 3000.00 | Entschädigung Wahlbüro | 10'780.00 | | 5'500.00 | | 9'460.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 15'900.00 | | 11'220.00 | | 14'150.85 | |
| 3130.01 | Porto | 11'210.00 | | 7'560.00 | | 8'969.55 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 12'800.00 | | 12'500.00 | | 12'754.95 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 10'600.00 | | 10'000.00 | | 10'132.40 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'460.00 | |
| **012** | **Exekutive** | **261'740.00** | | **252'700.00** | | **223'627.19** | |
| **0120** | **Exekutive** | **261'740.00** | | **252'700.00** | | **223'627.19** | |
| 3000.00 | Gemeinderat | 125'600.00 | | 125'400.00 | | 104'150.35 | |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 30'640.00 | | 30'950.00 | | 29'982.71 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'000.00 | | 4'900.00 | | 3'393.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 250.00 | | 250.00 | | 152.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'150.00 | | 1'200.00 | | 785.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'500.00 | | | | 360.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3170.00 | Repräsentationen | 16'000.00 | | 17'400.00 | | 10'386.65 | |
| 3170.01 | Partnergemeinde Holysov | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 9'789.65 | |
| 3199.00 | Ratskredit | 69'600.00 | | 60'600.00 | | 64'626.43 | |
| **02** | **Allgemeine Dienste** | **1'396'530.00** | **202'650.00** | **1'336'120.00** | **194'550.00** | **1'339'779.57** | **214'580.58** |
| **022** | **Allgemeine Dienste** | **1'302'780.00** | **171'100.00** | **1'253'320.00** | **173'900.00** | **1'275'879.74** | **177'787.98** |
| **0220** | **Allgemeine Dienste** | **1'302'780.00** | **171'100.00** | **1'253'320.00** | **173'900.00** | **1'275'879.74** | **177'787.98** |
| 3010.00 | Löhne | 803'100.00 | | 805'300.00 | | 771'266.60 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 5'080.00 | | | | 4'476.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 51'900.00 | | 52'000.00 | | 49'271.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 69'150.00 | | 71'900.00 | | 68'308.50 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 12'200.00 | | 13'100.00 | | 12'672.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 12'050.00 | | 12'800.00 | | 11'461.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 9'550.00 | | 9'300.00 | | 8'372.75 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 14'300.00 | | 16'700.00 | | 7'328.40 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 2'000.00 | | 2'700.00 | | 9'569.78 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 4'050.00 | | 3'350.00 | | 2'056.10 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'155.93 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 5'600.00 | | 4'700.00 | | 4'665.05 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'560.55 | |
| 3113.00 | Hardware | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 22'457.60 | |
| 3118.00 | Anschaffung IT-Software und Lizenzen | 28'000.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 11'800.00 | | 15'410.00 | | 11'471.42 | |
| 3130.01 | Porto, Post- und Bankspesen | 16'000.00 | | 15'500.00 | | 15'702.38 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 29'300.00 | | 4'300.00 | | 22'177.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 22'450.00 | | 22'600.00 | | 22'491.30 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben; Schiffsplätze | 4'850.00 | | 4'850.00 | | 4'810.35 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 5'150.00 | | 4'300.00 | | 4'842.95 | |

inklusiv Simulation

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 56.00 | |
| 3158.00 | Informatik-Unterhalt (Software) | 80'400.00 | | 80'410.00 | | 79'883.03 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 9'200.00 | | 14'600.00 | | 11'029.03 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 4'786.30 | |
| 3300.60 | Planm. Abschr. Mobilien | | | 15'800.00 | | | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 15'750.00 | | | | 45'367.37 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 62'800.00 | | 56'800.00 | | 62'215.45 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 8'600.00 | | 6'400.00 | | 8'424.20 | |
| 4260.00 | Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter | | 8'800.00 | | 8'800.00 | | 15'406.11 |
| 4611.00 | Entsch. von Kantonen; Registerführung | | 5'000.00 | | 4'800.00 | | 5'081.87 |
| 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 | | |
| 4910.01 | Int. Verr. Dienstleistungen | | 31'500.00 | | 31'500.00 | | 31'500.00 |
| **029** | **Verwaltungsliegenschaften** | **93'750.00** | **31'550.00** | **82'800.00** | **20'650.00** | **63'899.83** | **36'792.60** |
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften** | **93'750.00** | **31'550.00** | **82'800.00** | **20'650.00** | **63'899.83** | **36'792.60** |
| 3010.00 | Löhne | 20'100.00 | | 22'100.00 | | 30'589.05 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 750.00 | | | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'300.00 | | 1'400.00 | | 967.40 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an PK | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 292.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 350.00 | | 400.00 | | 354.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 350.00 | | 300.70 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 250.00 | | 250.00 | | 25.05 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 127.00 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | 3'000.00 | | 500.00 | | | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 18'500.00 | | 18'500.00 | | 629.85 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'447.70 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 27'950.00 | | 16'000.00 | | 11'661.15 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 2'900.00 | | 3'000.00 | | 2'880.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | | | 90.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 13'550.00 | | 15'100.00 | | 13'534.58 | |
| 4240.00 | Ertrag Energie PV | | 12'000.00 | | | | |
| 4260.00 | Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 1'100.00 | | 17'240.10 |
| 4920.00 | Int. Verr. Magazinmiete | | 19'550.00 | | 19'550.00 | | 19'552.50 |
| **1** | **ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG** | **683'830.00** | **361'560.00** | **665'780.00** | **306'600.00** | **654'115.55** | **350'233.62** |
| **11** | **Öffentliche Sicherheit** | **22'000.00** | | **30'000.00** | | **21'292.77** | |
| **111** | **Polizei** | **19'000.00** | | **27'000.00** | | **19'635.42** | |
| **1110** | **Polizei** | **19'000.00** | | **27'000.00** | | **19'635.42** | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 19'000.00 | | 27'000.00 | | 19'635.42 | |
| **112** | **Verkehrssicherheit** | **3'000.00** | | **3'000.00** | | **1'657.35** | |
| **1120** | **Verkehrssicherheit** | **3'000.00** | | **3'000.00** | | **1'657.35** | |
| 3130.00 | Verkehrsdienst | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'657.35 | |
| **14** | **Allgemeines Rechtswesen** | **80'000.00** | **115'600.00** | **80'000.00** | **130'600.00** | **75'208.30** | **106'519.55** |
| **140** | **Allgemeines Rechtswesen** | **80'000.00** | **115'600.00** | **80'000.00** | **130'600.00** | **75'208.30** | **106'519.55** |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **1400** | **Allgemeines Rechtswesen** | **80'000.00** | **115'600.00** | **80'000.00** | **130'600.00** | **75'208.30** | **106'519.55** |
| 3130.00 | Staatsgebühren, Zivilstandsämter | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 31'318.10 | |
| 3130.02 | Gebühren Bauwesen | 30'000.00 | | 35'000.00 | | 25'324.75 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 18'565.45 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 47'985.80 |
| 4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen | | 70'000.00 | | 85'000.00 | | 57'993.75 |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 600.00 | | 600.00 | | 540.00 |
| **15** | **Feuerwehr** | **498'460.00** | **225'660.00** | **467'810.00** | **157'500.00** | **462'331.17** | **217'906.45** |
| **150** | **Feuerwehr** | **498'460.00** | **225'660.00** | **467'810.00** | **157'500.00** | **462'331.17** | **217'906.45** |
| **1500** | **Feuerwehr** | **498'460.00** | **225'660.00** | **467'810.00** | **157'500.00** | **462'331.17** | **217'906.45** |
| 3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder | 34'000.00 | | 34'000.00 | | 26'920.00 | |
| 3010.00 | Sold und Entschädigungen | 89'500.00 | | 89'800.00 | | 88'062.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'511.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 907.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 250.00 | | 300.00 | | 207.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 400.00 | | 450.00 | | 349.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 150.00 | | 100.00 | | 100.70 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 44'800.00 | | 35'900.00 | | 36'688.95 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 7'700.00 | | 7'700.00 | | 8'454.70 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 331.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 9'000.00 | | 8'500.00 | | 5'049.99 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | 311.66 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 26'200.00 | | 14'500.00 | | 17'782.35 | |
| 3112.00 | Kleider, Wäsche | 9'490.00 | | 8'790.00 | | 8'704.30 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 2'567.50 | |
| 3130.01 | Porto, Post- und Bankspesen | 500.00 | | 500.00 | | 170.95 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 6'800.00 | | 6'300.00 | | 6'255.95 | |
| 3144.00 | Unterhalt FW-Magazin Feuerwehr | 12'500.00 | | 15'900.00 | | 9'562.20 | |
| 3144.01 | Unterhalt FW-Magazin Gemeinde | 13'100.00 | | | | 7'746.44 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 10'610.00 | | 10'610.00 | | 15'322.53 | |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten | 73'450.00 | | 73'450.00 | | 73'431.59 | |
| 3300.60 | Planm. Abschr. Mobilien/FZ | 49'750.00 | | 49'700.00 | | 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 | | 1'200.00 | | 1'196.50 | |
| 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 | 7'300.00 | | 8'350.00 | | 8'115.75 | |
| 4260.00 | Rückerstatt. und Kostenbeteiligungen Dritter | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 14'684.65 |
| 4270.00 | Bussen | | 100.00 | | 100.00 | | |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden | | 118'550.00 | | 114'200.00 | | 108'201.80 |
| 4634.00 | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen | | 33'200.00 | | 33'200.00 | | 31'210.00 |
| 4920.00 | Int. Verr. Miete FW | | 63'810.00 | | | | 63'810.00 |
| **16** | **Verteidigung** | **83'370.00** | **20'300.00** | **87'970.00** | **18'500.00** | **95'283.31** | **25'807.62** |
| **161** | **Militärische Verteidigung** | **11'250.00** | | **14'500.00** | | **4'174.95** | |
| **1610** | **Militärische Verteidigung** | **11'250.00** | | **14'500.00** | | **4'174.95** | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 4'174.95 | |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten | 1'250.00 | | 4'500.00 | | | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **162** | **Zivile Verteidigung** | **72'120.00** | **20'300.00** | **73'470.00** | **18'500.00** | **91'108.36** | **25'807.62** |
| **1620** | **Zivilschutz** | **66'400.00** | **20'300.00** | **68'470.00** | **18'500.00** | **86'337.01** | **25'807.62** |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'076.70 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 350.00 | | 350.00 | | 303.40 | |
| 3130.01 | ZUPLA | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 350.00 | | 320.00 | | 311.30 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'800.00 | | 3'300.00 | | 22'918.55 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden | 53'400.00 | | 54'000.00 | | 53'727.06 | |
| 4630.00 | Beiträge vom Bund | | 3'800.00 | | 3'500.00 | | 9'325.00 |
| 4632.00 | Beiträge von Gde. und Gde-Verbänden | | 16'500.00 | | 15'000.00 | | 16'482.62 |
| **1627** | **Regionaler Führungsstab** | **5'720.00** | | **5'000.00** | | **4'771.35** | |
| 3632.00 | Beiträge an RFO Brügg | 5'720.00 | | 5'000.00 | | 4'771.35 | |
| **2** | **BILDUNG** | **5'931'740.00** | **947'940.00** | **5'509'615.00** | **815'900.00** | **5'544'635.23** | **863'824.15** |
| **21** | **Obligatorische Schule** | **5'929'740.00** | **947'940.00** | **5'507'615.00** | **815'900.00** | **5'542'635.23** | **863'824.15** |
| **211** | **Eingangsstufe** | **318'960.00** | | **269'330.00** | | **295'449.55** | |
| **2110** | **Kindergarten** | **318'960.00** | | **269'330.00** | | **295'449.55** | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 300.00 | | 300.00 | | 129.75 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 19'320.00 | | 18'000.00 | | 17'151.74 | |
| 3119.00 | Anschaffungen übr. nicht aktivierbare Anlagen | 1'540.00 | | 500.00 | | 1'237.00 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 1'800.00 | | 1'440.00 | | 1'386.80 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter | 1'380.00 | | 1'250.00 | | 810.00 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 1'640.00 | | 2'800.00 | | 1'630.91 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 2'210.65 | |
| 3300.40 | Planm. Abschr. Hochbauten | 1'250.00 | | 1'240.00 | | 1'239.66 | |
| 3300.60 | Planm. Abschr. Mobilien | 6'600.00 | | 6'500.00 | | 5'585.04 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 272'000.00 | | 220'000.00 | | 246'816.00 | |
| 3612.00 | Entsch. an Gde. und Gde-Verbände | 8'630.00 | | 12'800.00 | | 17'252.00 | |
| **212** | **Primarstufe** | **1'617'950.00** | **12'800.00** | **1'488'400.00** | **3'900.00** | **1'417'567.70** | **14'368.60** |
| **2120** | **Primarstufe** | **1'617'950.00** | **12'800.00** | **1'488'400.00** | **3'900.00** | **1'417'567.70** | **14'368.60** |
| 3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder | 18'010.00 | | 18'800.00 | | 14'315.92 | |
| 3010.00 | Löhne Schulsekretariat | 42'700.00 | | 28'100.00 | | | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte (Stellvertretungen) | 31'460.00 | | 29'800.00 | | 44'226.95 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | | | | | 900.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'300.00 | | 3'200.00 | | 2'463.75 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'750.00 | | 2'700.00 | | 2'617.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 600.00 | | 450.00 | | 382.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'000.00 | | 800.00 | | 570.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 600.00 | | 350.00 | | 271.40 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 26'330.00 | | 14'000.00 | | 3'761.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'057.75 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 14'200.00 | | 14'500.00 | | 12'265.00 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 3'780.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | | | 2'315.20 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 72'740.00 | | 72'000.00 | | 64'989.93 | |
| 3104.01 | Werkunterricht | 11'140.00 | | 11'200.00 | | 10'731.40 | |
| 3104.02 | Fakultativer Unterricht | 8'200.00 | | 8'200.00 | | 1'500.73 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3111.00 | Musikinstrumente | 500.00 | | 1'800.00 | | 1'202.40 | |
| 3113.00 | Hardware | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 148.00 | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3118.00 | Anschaffung Software und Lizenzen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'686.00 | |
| 3119.00 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 3'250.00 | | 13'000.00 | | 6'794.88 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 10'600.00 | | 3'300.00 | | 2'902.50 | |
| 3130.01 | Portokosten | 3'150.00 | | 2'700.00 | | 2'370.25 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter | 6'230.00 | | 6'300.00 | | 2'148.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 2'833.17 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 354.00 | |
| 3158.00 | Unterhalt IT-Software, Serviceverträge | 48'320.00 | | 15'800.00 | | 26'141.12 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 28'400.00 | | 20'400.00 | | 15'421.86 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 374.70 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 109'710.00 | | 103'000.00 | | 83'741.40 | |
| 3300.60 | Planm. Abschr. Sachanlagen | 135'100.00 | | 165'500.00 | | 135'091.39 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 28'650.00 | | | | 8'873.40 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 865'400.00 | | 864'200.00 | | 879'299.50 | |
| 3612.01 | Entsch. an Gde. und Gde-Verbände | 115'030.00 | | 60'000.00 | | 78'816.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 8'900.00 | | | | |
| 4612.00 | Entsch. von Gde. und Gde-Verbänden | | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 14'368.60 |
| **213** | **Oberstufe** | **1'967'670.00** | **386'400.00** | **1'820'900.00** | **380'000.00** | **1'938'600.50** | **369'013.00** |
| **2130** | **Sekundarstufe I** | **1'967'670.00** | **386'400.00** | **1'820'900.00** | **380'000.00** | **1'938'600.50** | **369'013.00** |
| 3612.01 | SV Nidau; Sekundarschule | 1'524'600.00 | | 1'370'900.00 | | 1'460'668.30 | |
| 3612.02 | SV Nidau; Integration | 245'800.00 | | 280'000.00 | | 229'136.90 | |
| 3612.03 | Entsch. Schulen Biel | 197'270.00 | | 170'000.00 | | 248'795.30 | |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 386'400.00 | | 380'000.00 | | 369'013.00 |
| **214** | **Musikschulen** | **135'000.00** | | **140'000.00** | | **137'212.70** | |
| **2140** | **Musikschulen** | **135'000.00** | | **140'000.00** | | **137'212.70** | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 135'000.00 | | 140'000.00 | | 137'212.70 | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **1'276'810.00** | **46'000.00** | **1'229'200.00** | **46'000.00** | **1'261'825.52** | **42'322.50** |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **1'276'810.00** | **46'000.00** | **1'229'200.00** | **46'000.00** | **1'261'825.52** | **42'322.50** |
| 3010.00 | Löhne | 228'650.00 | | 219'600.00 | | 214'213.55 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 3'660.00 | | | | 3'660.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 14'600.00 | | 14'000.00 | | 13'710.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 19'150.00 | | 19'300.00 | | 18'885.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 4'747.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'400.00 | | 3'500.00 | | 3'152.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'450.00 | | 2'350.00 | | 2'281.40 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'812.90 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 22'000.00 | | 20'800.00 | | 22'321.95 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'300.00 | | 1'600.00 | | 5'757.95 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 53'000.00 | | 57'000.00 | | 51'987.85 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 2'450.00 | | 2'450.00 | | 1'941.85 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 20'000.00 | | 16'800.00 | | 19'779.85 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 84'600.00 | | 54'800.00 | | 85'242.61 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'495.85 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'297.50 | |
| 3300.40 | Planm. Abschr. Hochbauten VV | 784'000.00 | | 778'950.00 | | 779'997.88 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 23'550.00 | | 23'550.00 | | 23'539.83 | |
| 4260.00 | Rückerst. und Kostenbet. Dritter | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 4'322.50 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 38'000.00 |
| **218** | **Tagesbetreuung** | **540'360.00** | **502'740.00** | **491'525.00** | **386'000.00** | **430'595.41** | **438'120.05** |

inklusiv Simulation

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **2180** | **Tagesbetreuung** | **525'810.00** | **497'740.00** | **491'525.00** | **386'000.00** | **430'595.41** | **438'120.05** |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 292'800.00 | | 270'400.00 | | 221'292.00 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 1'650.00 | | | | 1'380.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 19'000.00 | | 17'500.00 | | 14'350.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 17'700.00 | | 12'200.00 | | 11'590.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'350.00 | | 3'850.00 | | 2'764.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'400.00 | | 4'300.00 | | 3'319.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 760.00 | | 650.00 | | 489.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'080.00 | | 2'600.00 | | 999.40 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'940.00 | | 6'800.00 | | 5'637.83 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 700.00 | | 700.00 | | 379.20 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 7'030.00 | | 6'700.00 | | 3'911.51 | |
| 3119.00 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 6'000.00 | | 1'000.00 | | 24'728.25 | |
| 3130.01 | Porto, Post- und Bankspesen | 540.00 | | 580.00 | | 364.10 | |
| 3130.02 | Catering-Service | 91'000.00 | | 91'000.00 | | 71'541.20 | |
| 3130.09 | Telefonkosten | 1'160.00 | | 2'500.00 | | 950.84 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 4'050.00 | | 4'100.00 | | 1'718.91 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 2'350.00 | | 2'345.00 | | 2'340.75 | |
| 3612.00 | Entsch. an Gemeinden | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'037.22 | |
| 3910.01 | Int. verr. Rg-führung Tagesschule | 23'800.00 | | 23'800.00 | | 23'800.00 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 38'000.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Elternbeiträge | | 232'500.00 | | 200'000.00 | | 203'508.55 |
| 4260.01 | Rückerstattungen Verpflegung | | 77'360.00 | | 75'000.00 | | 59'128.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 187'880.00 | | 111'000.00 | | 175'483.50 |
| **2181** | **Ferienbetreuung** | **14'550.00** | **5'000.00** | | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 14'550.00 | | | | | |
| 4260.00 | Anteil Kanton an Schulsozialarbeit | | 5'000.00 | | | | |
| **219** | **Obligatorische Schule, übriges** | **72'990.00** | | **68'260.00** | | **61'383.85** | |
| **2197** | **Schulsozialdienst** | **72'990.00** | | **68'260.00** | | **61'383.85** | |
| 3010.00 | Löhne Schulsozialarbeit | 52'200.00 | | 50'900.00 | | 49'443.55 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 660.00 | | | | 660.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'400.00 | | 3'200.00 | | 3'206.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'500.00 | | 4'300.00 | | 4'179.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 750.00 | | 750.00 | | 676.60 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 800.00 | | 800.00 | | 741.70 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 700.00 | | 700.00 | | 538.90 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 530.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'780.00 | | 2'800.00 | | 1'407.20 | |
| 3138.00 | Präventionsprojekte | 5'100.00 | | 2'710.00 | | | |
| **29** | **Übriges Bildungswesen** | **2'000.00** | | **2'000.00** | | **2'000.00** | |
| **299** | **Bildung** | **2'000.00** | | **2'000.00** | | **2'000.00** | |
| **2991** | **Erwachsenenbildung** | **2'000.00** | | **2'000.00** | | **2'000.00** | |
| 3130.00 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| **3** | **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** | **953'620.00** | **24'600.00** | **659'980.00** | **20'600.00** | **418'089.31** | **31'430.85** |
| **32** | **Kultur, übriges** | **169'250.00** | | **160'640.00** | | **141'258.30** | |
| **329** | **Kultur** | **169'250.00** | | **160'640.00** | | **141'258.30** | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3290** | **Übrige Kultur** | **169'250.00** | | **160'640.00** | | **141'258.30** | |
| 3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder | 6'050.00 | | 7'210.00 | | 7'300.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 4'600.00 | | 3'660.00 | | 3'031.05 | |
| 3130.01 | Porto | 2'200.00 | | 1'750.00 | | 1'570.96 | |
| 3130.06 | Jungbürgerfeier | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 3'120.30 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3612.00 | int. Verr.kult. Anlässe z.G. EV | 13'600.00 | | 14'400.00 | | 13'585.00 | |
| 3634.00 | Beiträge an Kulturförderung | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 71'885.00 | |
| 3636.00 | Beiträge für kulturelle Anlässe | 25'200.00 | | 16'020.00 | | 5'656.78 | |
| 3636.01 | Beiträge an Musikgesellschaft | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 13'100.00 | |
| 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 | | 7'009.21 | |
| **33** | **Medien** | **23'500.00** | | **23'500.00** | | **20'823.20** | |
| **332** | **Massenmedien** | **23'500.00** | | **23'500.00** | | **20'823.20** | |
| **3320** | **Massenmedien** | **23'500.00** | | **23'500.00** | | **20'823.20** | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'798.05 | |
| 3130.01 | Porti (Verteilung Nidauer Anzeiger) | 15'500.00 | | 15'500.00 | | 14'025.15 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| **34** | **Sport und Freizeit** | **760'870.00** | **24'600.00** | **475'840.00** | **20'600.00** | **256'007.81** | **31'430.85** |
| **341** | **Sport** | **760'870.00** | **24'600.00** | **475'840.00** | **20'600.00** | **256'007.81** | **31'430.85** |
| **3410** | **Sport** | **760'870.00** | **24'600.00** | **475'840.00** | **20'600.00** | **256'007.81** | **31'430.85** |
| 3010.00 | Löhne | 138'800.00 | | 114'220.00 | | 121'676.55 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 2'070.00 | | | | 1'320.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 9'000.00 | | 7'300.00 | | 6'986.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an PK | 9'000.00 | | 7'600.00 | | 7'431.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an UVG | 2'400.00 | | 2'250.00 | | 2'399.85 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an FAK | 2'100.00 | | 1'800.00 | | 1'553.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an KTV | 1'400.00 | | 1'050.00 | | 935.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 7'746.05 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | 11'000.00 | | 27'500.00 | | | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 54'000.00 | | 49'000.00 | | 43'389.65 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Tennisplatz | 3'000.00 | | 2'200.00 | | 3'098.55 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 1'800.00 | | 1'600.00 | | 1'732.65 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 8'000.00 | | 5'100.00 | | 5'847.85 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 67'300.00 | | 15'800.00 | | 25'998.42 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 13'500.00 | | 5'000.00 | | 4'906.75 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 3'100.00 | | 3'100.00 | | 3'041.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 143.20 | |
| 3300.40 | Planm. Abschr. Hochbauten | 406'000.00 | | 187'200.00 | | 5'895.51 | |
| 3300.60 | Planm. Abschr. Mobilien | 11'900.00 | | 11'920.00 | | 11'905.33 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | | | 16'700.00 | | | |
| 4260.00 | Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 16'191.85 |
| 4472.00 | Verg. für Benützungen Liegenschaften VV | | 17'000.00 | | 13'000.00 | | 15'239.00 |
| 4920.00 | Int. Verr. Magazinmiete | | 6'600.00 | | 6'600.00 | | |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **8'700.00** | | **8'100.00** | | **7'830.60** | |
| **43** | **Gesundheitsprävention** | **8'700.00** | | **8'100.00** | | **7'830.60** | |
| **433** | **Schulgesundheitsdienst** | **8'700.00** | | **8'100.00** | | **7'830.60** | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **4330** | **Schulgesundheitsdienst** | **900.00** | | **1'100.00** | | **1'095.00** | |
| 3136.00 | Honorare Schularzt | 900.00 | | 1'100.00 | | 1'095.00 | |
| **4331** | **Schulzahnpflege** | **7'800.00** | | **7'000.00** | | **6'735.60** | |
| 3136.00 | Honorare Schulzahnarzt | 6'800.00 | | 6'000.00 | | 6'735.60 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| **5** | **SOZIALE SICHERHEIT** | **3'811'080.00** | **280'000.00** | **3'749'680.00** | **243'000.00** | **3'523'802.15** | **266'550.53** |
| **53** | **Alter + Hinterlassene** | **991'900.00** | | **953'400.00** | | **953'754.95** | |
| **531** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **56'700.00** | | **57'400.00** | | **52'925.45** | |
| **5310** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **56'700.00** | | **57'400.00** | | **52'925.45** | |
| 3130.00 | AHV-Zweigstelle Ipsach (bis 2018 Nidau) | 56'700.00 | | 57'400.00 | | 52'925.45 | |
| **532** | **Ergänzungsleistungen AHV/IV** | **921'200.00** | | **882'000.00** | | **887'545.00** | |
| **5320** | **Ergänzungsleistungen AHV/IV** | **921'200.00** | | **882'000.00** | | **887'545.00** | |
| 3631.00 | Lastenausgleich EL | 921'200.00 | | 882'000.00 | | 887'545.00 | |
| **535** | **Leistungen an das Alter** | **14'000.00** | | **14'000.00** | | **13'284.50** | |
| **5350** | **Leistungen an das Alter** | **14'000.00** | | **14'000.00** | | **13'284.50** | |
| 3636.00 | Seniorenausflug | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 13'284.50 | |
| **54** | **Familie und Jugend** | **393'980.00** | **280'000.00** | **361'280.00** | **243'000.00** | **377'137.30** | **266'550.53** |
| **541** | **Familienzulagen** | **15'680.00** | | **19'600.00** | | **15'773.00** | |
| **5410** | **Familienzulagen** | **15'680.00** | | **19'600.00** | | **15'773.00** | |
| 3631.00 | Lastenausgleich Familienzulage | 15'680.00 | | 19'600.00 | | 15'773.00 | |
| **544** | **Jugendschutz** | **43'800.00** | | **46'180.00** | | **34'380.00** | |
| **5440** | **Jugendschutz** | **1'800.00** | | **1'500.00** | | **1'445.00** | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'800.00 | | 1'500.00 | | 1'445.00 | |
| **5444** | **Offene Kinder- und Jugendarbeit** | **42'000.00** | | **44'680.00** | | **32'935.00** | |
| 3612.00 | Kinder- und Jugendarbeit (Nidau) | 42'000.00 | | 44'680.00 | | 32'935.00 | |
| **545** | **Leistungen an Familien** | **334'500.00** | **280'000.00** | **295'500.00** | **243'000.00** | **326'984.30** | **266'550.53** |
| **5451** | **Kinderkrippen und Kinderhorte** | **330'000.00** | **280'000.00** | **291'000.00** | **243'000.00** | **323'669.60** | **266'550.53** |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 330'000.00 | | 291'000.00 | | 323'669.60 | |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 280'000.00 | | 243'000.00 | | 266'550.53 |
| **5458** | **Tageselternverein** | **4'500.00** | | **4'500.00** | | **3'314.70** | |
| 3636.00 | Beiträge Elternrat | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'314.70 | |
| **57** | **Sozialhilfe und Asylwesen** | **2'425'200.00** | | **2'435'000.00** | | **2'192'909.90** | |
| **579** | **Sozialhilfe** | **2'425'200.00** | | **2'435'000.00** | | **2'192'909.90** | |
| **5796** | **Regionaler Sozialdienst** | **230'000.00** | | **220'200.00** | | **179'025.50** | |
| 3612.00 | Sozialdienste Nidau | 230'000.00 | | 220'200.00 | | 179'025.50 | |
| **5799** | **Lastenausgleich Sozialhilfe** | **2'195'200.00** | | **2'214'800.00** | | **2'013'884.40** | |
| 3611.00 | Entsch. an Kanton | 2'195'200.00 | | 2'214'800.00 | | 2'013'884.40 | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **6** | **VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG** | **1'690'920.00** | **139'920.00** | **1'694'240.00** | **140'600.00** | **1'472'422.09** | **127'574.60** |
| **61** | **Strassenverkehr** | **1'119'600.00** | **138'620.00** | **1'131'250.00** | **138'600.00** | **1'014'583.24** | **82'372.00** |
| **615** | **Gemeindestrassen** | **1'119'600.00** | **138'620.00** | **1'131'250.00** | **138'600.00** | **1'014'583.24** | **82'372.00** |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **1'083'600.00** | **84'620.00** | **1'095'250.00** | **84'600.00** | **1'014'583.24** | **82'372.00** |
| 3010.00 | Löhne | 280'200.00 | | 275'800.00 | | 261'271.65 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 3'000.00 | | | | 3'000.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 18'200.00 | | 17'700.00 | | 16'922.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 26'000.00 | | 25'000.00 | | 24'483.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'100.00 | | 5'800.00 | | 5'873.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'200.00 | | 4'400.00 | | 3'918.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'700.00 | | 2'350.00 | | 2'848.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'645.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 250.00 | | 250.00 | | 208.75 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 3'813.30 | |
| 3101.01 | Treibstoffe | 6'000.00 | | 6'600.00 | | 5'336.05 | |
| 3101.02 | Signale und Markierungen | 50'350.00 | | 34'350.00 | | 26'901.07 | |
| 3101.03 | Winterdienst (Salz usw.) | 8'200.00 | | 11'000.00 | | 6'764.55 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | | | 500.00 | | | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 7'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3112.00 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'960.15 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 10'000.00 | | 13'000.00 | | 9'302.20 | |
| 3120.02 | Energie Strassenbeleuchtung | 49'300.00 | | 53'000.00 | | 46'179.25 | |
| 3120.03 | Strassenabwasser | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'444.45 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 1'680.00 | | 1'680.00 | | 643.90 | |
| 3130.01 | Strassenreinigung durch Dritte | 35'700.00 | | 35'700.00 | | 26'526.35 | |
| 3130.03 | Winterdienst durch Dritte | 33'700.00 | | 33'700.00 | | 24'227.80 | |
| 3130.07 | Strassenreinigung durch Dritte (nicht benützen) | | | | | 3'273.55 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'282.85 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'493.90 | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 121'000.00 | | 101'000.00 | | 95'650.65 | |
| 3141.01 | Unterhalt öff. Beleuchtung | 43'150.00 | | 38'000.00 | | 38'267.77 | |
| 3141.02 | Unterhalt öff. Anlagen | 54'900.00 | | 51'800.00 | | 91'203.99 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 7'470.00 | | 6'470.00 | | 18'589.25 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 25'500.00 | | 30'900.00 | | 26'858.30 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 800.00 | | 1'425.20 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 95'700.00 | | 143'100.00 | | 84'431.21 | |
| 3300.40 | Planm. Abschr. Hochbauten | 33'850.00 | | 33'850.00 | | 33'824.53 | |
| 3300.60 | Planm. Abschr. Mobilien | 33'250.00 | | 34'100.00 | | 33'235.62 | |
| 3320.90 | Planm. Abschr.immat. Anlagen | 7'200.00 | | 11'400.00 | | 7'205.90 | |
| 3612.00 | int. Verr. öff. Beleuchtung | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 24'570.00 | |
| 4260.00 | Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 266.70 |
| 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 | | 1'170.00 | | 1'150.00 | | 1'170.30 |
| 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 | | 10'950.00 | | 10'935.00 |
| **6155** | **Parkplätze** | **36'000.00** | **54'000.00** | **36'000.00** | **54'000.00** | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.00 | Honorare externe Kontrollen | 32'000.00 | | 32'000.00 | | | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Verwaltungskosten | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 4240.01 | Benützungsgeb. und Dienstleistungen | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | |
| 4270.00 | Bussen | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | |
| **62** | **Öffentlicher Verkehr** | **571'320.00** | **1'300.00** | **562'990.00** | **2'000.00** | **457'838.85** | **45'202.60** |
| **622** | **Regionalverkehr** | **6'370.00** | | **6'450.00** | | **6'231.85** | |
| **6220** | **Regionalverkehr** | **6'370.00** | | **6'450.00** | | **6'231.85** | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 250.00 | | 150.00 | | 222.85 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | 200.00 | | | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 6'120.00 | | 6'100.00 | | 6'009.00 | |
| **629** | **Öffentlicher Verkehr** | **564'950.00** | **1'300.00** | **556'540.00** | **2'000.00** | **451'607.00** | **45'202.60** |
| **6290** | **Öffentlicher Verkehr** | **2'500.00** | **1'300.00** | **2'500.00** | **2'000.00** | **28'652.00** | **45'202.60** |
| 3130.00 | Kosten SBB Tageskarten | | | | | 28'652.00 | |
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 4250.01 | Tageskarte | | | | 2'000.00 | | 45'170.00 |
| 4260.00 | Provision Tageskarten SBB | | 1'300.00 | | | | 32.60 |
| **6291** | **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** | **562'450.00** | | **554'040.00** | | **422'955.00** | |
| 3632.00 | Lastenausgleich öffentlicher Verkehr | 562'450.00 | | 554'040.00 | | 422'955.00 | |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **2'488'450.00** | **2'238'450.00** | **2'376'170.00** | **2'106'100.00** | **2'176'524.49** | **1'961'905.03** |
| **71** | **Wasserversorgung** | **745'230.00** | **745'230.00** | **734'500.00** | **734'500.00** | **802'129.89** | **802'129.89** |
| **710** | **Wasserversorgung** | **745'230.00** | **745'230.00** | **734'500.00** | **734'500.00** | **802'129.89** | **802'129.89** |
| **7101** | **Wasserwerk (Gemeindebetrieb)** | **745'230.00** | **745'230.00** | **734'500.00** | **734'500.00** | **802'129.89** | **802'129.89** |
| 3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder | 2'100.00 | | 2'000.00 | | 2'344.98 | |
| 3010.00 | Löhne | 126'050.00 | | 117'600.00 | | 120'742.80 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 1'130.00 | | | | 1'099.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 8'400.00 | | 7'300.00 | | 7'815.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an PK | 10'950.00 | | 10'200.00 | | 10'062.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an UVG | 2'050.00 | | 1'900.00 | | 1'753.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an FAK | 1'950.00 | | 1'900.00 | | 1'772.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an KTV | 1'350.00 | | 1'050.00 | | 1'294.25 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'400.00 | | 2'400.00 | | 1'188.75 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 933.40 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 800.00 | | 1'100.00 | | 340.02 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'800.00 | | 6'800.00 | | 3'134.12 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 420.56 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 800.00 | | 800.00 | | 339.01 | |
| 3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 19'500.00 | | 17'500.00 | | 1'195.26 | |
| 3113.00 | Hardware | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 507.06 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 1'600.00 | | 1'400.00 | | 695.37 | |
| 3130.01 | Porto | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 907.80 | |
| 3130.05 | Mitglieder- und Vereinsbeiträge | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'444.01 | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 800.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 14'300.00 | | 14'300.00 | | 11'906.90 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 900.00 | | 600.00 | | 400.75 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 41'900.00 | | 41'900.00 | | 7'812.28 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 600.00 | | 500.00 | | 527.90 | |
| 3151.00 | Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'074.64 | |
| 3153.00 | IT-Unterhalt (Hardware) | 500.00 | | 500.00 | | | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3158.00 | IT-Unterhalt Software | 7'600.00 | | 7'600.00 | | 5'855.58 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 797.85 | |
| 3300.30 | Planm. Absch. übr. Tiefbauten | 24'750.00 | | 35'300.00 | | 20'755.21 | |
| 3300.40 | Planm. Abschr. Hochbauten | 3'500.00 | | 2'450.00 | | 2'483.00 | |
| 3300.60 | Planm. Abschr. Mobilien | 7'800.00 | | 8'200.00 | | 6'202.38 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 4'300.00 | | | | 4'316.09 | |
| 3510.10 | Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert | 95'000.00 | | 95'000.00 | | | |
| 3510.50 | Einlage Anschlussgeb. in WE | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 142'267.18 | |
| 3612.00 | int. Verr. z.G. Wasser | 21'900.00 | | 21'900.00 | | 21'900.00 | |
| 3612.10 | Wasserankauf SWG | 282'500.00 | | 282'500.00 | | 274'732.88 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten | 6'100.00 | | 6'100.00 | | 6'097.50 | |
| 4240.04 | Grundgebühren Wasser | | 324'600.00 | | 317'600.00 | | 324'315.74 |
| 4240.50 | Erlös aus Anschlussgebühren | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 142'267.18 |
| 4250.01 | Verkäufe | | 253'300.00 | | 322'700.00 | | 296'160.81 |
| 4260.00 | Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter | | 2'400.00 | | 4'600.00 | | 3'402.43 |
| 4409.00 | Übrige Zinsen | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'227.05 |
| 4510.00 | Entnahme aus SF Werterhalt | | 37'200.00 | | 45'950.00 | | 33'756.68 |
| 9010.10 | Abschluss SF Wasser, Ertragsüberschuss | | | | | 135'210.01 | |
| 9011.10 | Abschluss SF Entnahme Aufwandüberschuss | | 95'730.00 | | 11'650.00 | | |
| **72** | **Abwasserentsorgung** | **1'125'950.00** | **1'125'950.00** | **1'022'600.00** | **1'022'600.00** | **822'693.87** | **822'693.87** |
| **720** | **Abwasserentsorgung** | **1'125'950.00** | **1'125'950.00** | **1'022'600.00** | **1'022'600.00** | **822'693.87** | **822'693.87** |
| **7201** | **Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)** | **1'125'950.00** | **1'125'950.00** | **1'022'600.00** | **1'022'600.00** | **822'693.87** | **822'693.87** |
| 3120.00 | Ver- und Ents. Liegenschaften VV | 150.00 | | 150.00 | | 205.30 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 300.00 | | 400.00 | | 270.73 | |
| 3132.00 | Honorare Dritter | 21'000.00 | | 19'000.00 | | 20'176.47 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 61'500.00 | | 57'500.00 | | 42'268.22 | |
| 3300.30 | Planm. Abschr. Tiefbauten | 72'800.00 | | 91'950.00 | | 49'684.14 | |
| 3510.10 | Einlagen SF WE; Wiederbeschaffungswert | | | | | 25'806.99 | |
| 3510.51 | Einlage Anschlussgeb. in WE | 450'000.00 | | 370'000.00 | | 151'360.01 | |
| 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 | 204'200.00 | | 238'200.00 | | 221'405.99 | |
| 3632.01 | Betriebsbeitrag ARA | 261'000.00 | | 190'400.00 | | 256'516.02 | |
| 4240.01 | Benützungsgeb. und Dienstleistungen | | 491'900.00 | | 491'700.00 | | 481'682.39 |
| 4240.50 | Anschlussgebühren | | 450'000.00 | | 370'000.00 | | 151'360.01 |
| 4409.00 | Übrige Zinsen von FV | | | | | | 1'417.20 |
| 4510.00 | Entnahme aus SF Werterhalt | | 72'800.00 | | 91'950.00 | | 49'684.14 |
| 9011.00 | Abschluss SF, Aufwandüberschuss | | 111'250.00 | | 68'950.00 | | |
| 9011.20 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | | | | | 138'550.13 |
| **73** | **Abfall** | **336'270.00** | **336'270.00** | **323'000.00** | **323'000.00** | **332'185.27** | **332'185.27** |
| **730** | **Abfall** | **336'270.00** | **336'270.00** | **323'000.00** | **323'000.00** | **332'185.27** | **332'185.27** |
| **7301** | **Abfall (Gemeindebetrieb)** | **336'270.00** | **336'270.00** | **323'000.00** | **323'000.00** | **332'185.27** | **332'185.27** |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'075.09 | |
| 3130.00 | Abfuhrkosten Kehricht | 99'000.00 | | 102'000.00 | | 98'536.93 | |
| 3130.01 | Abfuhrgebühren Grüngut | 54'000.00 | | 54'500.00 | | 50'290.93 | |
| 3130.02 | Verwertung Kehricht | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'874.65 | |
| 3130.03 | Verwertung Grüngut | 75'000.00 | | 80'000.00 | | 74'377.47 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 7'500.00 | | 8'500.00 | | 4'883.01 | |
| 3612.00 | int. Verr. Rg-führung Abfall | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | | 2'512.44 | |
| 4240.01 | Benützungsgeb. und Dienstleistungen | | 6'100.00 | | | | 5'916.70 |
| 4240.02 | Grundgebühr Kehricht | | 239'000.00 | | 221'000.00 | | 230'204.35 |
| 4240.03 | Verbrauchsgebühr Grüngut (Vignetten) | | 80'000.00 | | 90'000.00 | | 85'825.77 |
| 4260.00 | Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter | | 11'000.00 | | 12'000.00 | | 10'168.00 |
| 4409.00 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 170.00 | | | | 70.45 |
| 9010.30 | Abschluss SF, Ertragsüberschuss | 47'270.00 | | 24'500.00 | | 51'634.75 | |
| **74** | **Verbauungen** | **38'000.00** | | **43'000.00** | | **25'739.00** | |
| **741** | **Gewässerverbauungen** | **29'000.00** | | **34'000.00** | | **25'739.00** | |
| **7410** | **Gewässerverbauungen** | **29'000.00** | | **34'000.00** | | **25'739.00** | |
| 3611.00 | Entsch. an Kanton | 29'000.00 | | 34'000.00 | | 25'739.00 | |
| **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** | | **5'000.00** | | | |
| **750** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **5'000.00** | | **5'000.00** | | | |
| **7500** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **5'000.00** | | **5'000.00** | | | |
| 3140.00 | Neophytenbekämpfung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| **76** | **Bekämpfung von Umweltverschmutzung** | **7'000.00** | **7'000.00** | | | **4'896.00** | **4'896.00** |
| **761** | **Luftreinhaltung und Klimaschutz** | **7'000.00** | **7'000.00** | | | **4'896.00** | **4'896.00** |
| **7610** | **Luftreinhaltung und Klimaschutz** | **7'000.00** | **7'000.00** | | | **4'896.00** | **4'896.00** |
| 3130.00 | Ölfeuerungskontrolle | 7'000.00 | | | | 4'896.00 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 7'000.00 | | | | 4'896.00 |
| **77** | **Übriger Umweltschutz** | **160'950.00** | **24'000.00** | **144'300.00** | **26'000.00** | **128'942.19** | |
| **771** | **Friedhof und Bestattung** | **129'450.00** | | **113'300.00** | | **98'511.94** | |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung allgemein** | **129'450.00** | | **113'300.00** | | **98'511.94** | |
| 3612.00 | Entsch. Friedhofverband Hueb | 129'450.00 | | 113'300.00 | | 98'511.94 | |
| **779** | **Umweltschutz** | **31'500.00** | **24'000.00** | **31'000.00** | **26'000.00** | **30'430.25** | |
| **7792** | **Hundetoiletten** | **31'500.00** | **24'000.00** | **31'000.00** | **26'000.00** | **30'430.25** | |
| 3101.00 | Robidog; Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'500.00 | | 5'000.00 | | 5'430.25 | |
| 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 | | 24'000.00 | | 26'000.00 | | |
| **79** | **Raumordnung** | **70'050.00** | | **103'770.00** | | **59'938.27** | |
| **790** | **Raumordnung** | **70'050.00** | | **103'770.00** | | **59'938.27** | |
| **7900** | **Raumordnung allgemein** | **70'050.00** | | **103'770.00** | | **59'938.27** | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | 368.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 25'000.00 | | 59'000.00 | | 19'935.70 | |
| 3130.05 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 21'650.00 | | 21'500.00 | | 20'869.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 848.40 | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.10 | Planm. Abschr. Strassen | 4'250.00 | | 5'250.00 | | 4'262.54 | |
| 3300.90 | Planm. Abschr. übrige Sachanlagen | | | 12'520.00 | | | |
| 3320.90 | Planm.Abschr. immat.Anlagen | 13'650.00 | | | | 13'654.28 | |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **4'720'370.00** | **4'717'870.00** | **4'889'420.00** | **4'886'920.00** | **4'414'028.65** | **4'412'483.35** |
| **81** | **Landwirtschaft** | **2'500.00** | | **2'500.00** | | **1'545.30** | |
| **811** | **Verwaltung, Vollzug und Kontrolle** | **2'500.00** | | **2'500.00** | | **1'545.30** | |
| **8110** | **Verwaltung, Vollzug und Kontrolle** | **2'500.00** | | **2'500.00** | | **1'545.30** | |
| 3010.00 | Löhne | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'545.30 | |
| **87** | **Brennstoffe und Energie** | **4'717'870.00** | **4'717'870.00** | **4'886'920.00** | **4'886'920.00** | **4'412'483.35** | **4'412'483.35** |
| **871** | **Elektrizität** | **4'717'870.00** | **4'717'870.00** | **4'886'920.00** | **4'886'920.00** | **4'412'483.35** | **4'412'483.35** |
| **8711** | **Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)** | **4'717'870.00** | **4'717'870.00** | **4'886'920.00** | **4'886'920.00** | **4'412'483.35** | **4'412'483.35** |
| 3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder | 8'600.00 | | 8'600.00 | | 6'334.92 | |
| 3010.00 | Löhne | 481'100.00 | | 451'900.00 | | 470'150.25 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 4'520.00 | | | | 4'396.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 31'050.00 | | 29'000.00 | | 30'233.25 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an PK | 43'750.00 | | 40'500.00 | | 40'245.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an UVG | 6'700.00 | | 6'600.00 | | 6'822.35 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an FAK | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'088.60 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an KTV | 5'050.00 | | 4'600.00 | | 5'034.10 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 18'600.00 | | 18'600.00 | | 51'441.85 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 7'900.00 | | 8'900.00 | | 5'293.12 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'700.00 | | 2'700.00 | | 1'472.84 | |
| 3101.00 | Energieeinkauf | 1'800'000.00 | | 2'219'000.00 | | 2'511'431.94 | |
| 3101.01 | Netznutzungsentgeld Vorlieferant | 435'000.00 | | 445'000.00 | | 324'361.16 | |
| 3101.02 | Aufwand SDL | 94'000.00 | | 243'000.00 | | 56'238.57 | |
| 3101.03 | Aufwand Netzzuschlag (EnG) | 275'000.00 | | 287'000.00 | | 286'251.28 | |
| 3101.04 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 21'500.00 | | 18'700.00 | | 19'032.71 | |
| 3101.05 | Energieeinkauf HKN | 57'000.00 | | 104'000.00 | | 5'564.31 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 2'477.72 | |
| 3104.01 | Verbrauchsmaterial EV | | | 3'600.00 | | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 1'356.19 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | 14'500.00 | | 12'500.00 | | 22'386.27 | |
| 3111.01 | Anschaffung Messapparate | 14'800.00 | | | | 30'288.45 | |
| 3113.00 | IT-Hardware | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 2'300.65 | |
| 3130.00 | Telefon und Kommunikation | 6'400.00 | | 5'400.00 | | 5'678.84 | |
| 3130.01 | Porto | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'652.31 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter | 9'900.00 | | 9'900.00 | | 4'637.97 | |
| 3130.03 | Dienstleistungen Port z.G. BBN | | | 74'500.00 | | | |
| 3130.05 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 8'700.00 | | 8'700.00 | | 7'438.30 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 17'500.00 | | 22'500.00 | | 12'509.66 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen Youtility | 45'800.00 | | 36'800.00 | | 41'834.13 | |
| 3132.02 | Dienstleistungen Messwesen | 34'900.00 | | 33'400.00 | | 12'200.47 | |
| 3132.03 | Dienstleistungen Rundsteueranlagen | 3'000.00 | | | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 5'200.00 | | 4'500.00 | | 4'942.75 | |
| 3143.00 | Unterhalt Leitungsnetz | 101'500.00 | | 101'500.00 | | 94'496.18 | |
| 3144.00 | Unterhalt Trafostationen + VK | 10'500.00 | | 10'500.00 | | 10'419.26 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'400.00 | | 2'000.00 | | 2'111.56 | |
| 3151.00 | Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge | 13'900.00 | | 7'100.00 | | 11'901.56 | |
| 3151.01 | Unterhalt Zähler/Messwesen | 2'000.00 | | 6'200.00 | | | |
| 3151.02 | Unterhalt Rundsteueranlage | 4'500.00 | | 2'500.00 | | 21'345.73 | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3158.00 | Unterhalt Software, Lizenzen | 20'900.00 | | 34'900.00 | | 18'610.12 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 9'400.00 | | 7'400.00 | | 7'923.44 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 636.77 | |
| 3300.30 | Planm. Abschr. Tiefbauten | 26'850.00 | | 38'000.00 | | 23'093.90 | |
| 3300.40 | Planm. Abschr. Hochbauten | 53'050.00 | | 41'000.00 | | 50'644.04 | |
| 3300.60 | Planm. Abschr. Mobilien | 36'150.00 | | | | 15'140.58 | |
| 3300.61 | Planm. Abschr. Mobilien | | | 32'750.00 | | | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 1'100.00 | | | | 1'115.19 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 21'750.00 | | | | 9'751.61 | |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 700.00 | | 700.00 | | 786.10 | |
| 3602.00 | Gemeindeabgaben | 84'000.00 | | 86'400.00 | | 85'919.85 | |
| 3602.01 | Gewinnablieferung an Gemeinde | 701'867.63 | | 306'880.00 | | | |
| 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 | | 24'390.00 | |
| 4210.00 | Ertrag Mahngebühren | | 12'000.00 | | 8'000.00 | | 15'784.50 |
| 4240.01 | Ertrag Netznutzungsentgelt NE7 | | 1'445'000.00 | | 1'326'000.00 | | 1'207'992.55 |
| 4240.02 | Ertrag SDL | | 94'000.00 | | 243'000.00 | | 55'642.33 |
| 4240.03 | Ertrag Netzzuschlag (EnG) | | 275'000.00 | | 287'000.00 | | 282'303.10 |
| 4240.05 | Ertrag Gemeindeabgaben | | 84'000.00 | | 86'400.00 | | 85'919.85 |
| 4240.53 | Ertrag Anschlussgebühren | | 35'000.00 | | 25'000.00 | | 39'160.00 |
| 4250.00 | Ertrag Energieverkauf GV | | 1'616'000.00 | | 1'835'000.00 | | 1'739'792.81 |
| 4250.01 | Ertrag Energieverkauf MV | | 590'000.00 | | 596'000.00 | | 429'805.40 |
| 4260.00 | Rückerst. und Kostenbet. Dritter | | 15'100.00 | | 11'100.00 | | 16'141.05 |
| 4612.00 | Int. Verr. kult. Anlässe z.G. EV | | 13'600.00 | | 14'500.00 | | 13'585.00 |
| 4612.01 | Verr. öff. Beleuchtung | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 24'570.00 |
| 4612.08 | Ertrag Dienstl. Bellmund | | 152'700.00 | | 127'700.00 | | 146'129.65 |
| 4612.09 | Ertrag Dienstl. Brügg | | 63'470.00 | | 67'220.00 | | 62'278.74 |
| 4612.10 | Ertrag Dienstl. Nidau | | 232'000.00 | | 235'000.00 | | 227'436.00 |
| 4612.11 | Ertrag BVE | | 65'000.00 | | | | |
| 9010.40 | Abschluss EV, Ertragsüberschuss | 65'942.37 | | | | | |
| 9011.40 | Abschluss SF Elektro, Aufwandüberschuss | | | | | | 65'942.37 |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | **1'905'295.00** | **14'544'755.00** | **1'689'410.00** | **13'410'595.00** | **3'019'664.57** | **14'623'864.44** |
| **91** | **Steuern** | **61'000.00** | **13'332'300.00** | **63'000.00** | **12'604'880.00** | **93'068.33** | **14'024'265.60** |
| **910** | **Steuern** | **61'000.00** | **13'332'300.00** | **63'000.00** | **12'604'880.00** | **93'068.33** | **14'024'265.60** |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **60'000.00** | **12'017'300.00** | **60'000.00** | **11'324'880.00** | **92'203.40** | **12'167'703.30** |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | 34'000.00 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 58'203.40 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern | | 10'552'700.00 | | 9'712'000.00 | | 9'654'592.60 |
| 4000.20 | Nach- und Strafsteuern NP | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 177'074.30 |
| 4000.40 | Steuerteilungen zG NP | | 180'000.00 | | 200'000.00 | | 189'602.35 |
| 4000.50 | Steuerteilungen zL NP | | -550'000.00 | | -450'000.00 | | -493'535.50 |
| 4000.60 | pauschale Steueranrechnung NP | | -15'000.00 | | -10'000.00 | | -11'226.00 |
| 4000.70 | Rückstellung Steuerteilungen NP | | -50'000.00 | | -10'000.00 | | -85'000.00 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern | | 1'241'600.00 | | 1'079'700.00 | | 1'163'903.10 |
| 4001.40 | Steuerteilung Vermögen zG NP | | 50'000.00 | | 55'000.00 | | 58'013.35 |
| 4001.50 | Steuerteilung Vermögen zL NP | | -95'000.00 | | -90'000.00 | | -96'551.65 |
| 4002.00 | Quellensteuern | | 100'000.00 | | 190'000.00 | | 94'765.20 |
| 4002.10 | Quellensteuern BGSA | | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 2'406.25 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern JP | | 490'000.00 | | 490'000.00 | | 1'441'213.50 |
| 4010.40 | Steuerteilungen Gewinnsteuern zG JP | | 90'000.00 | | 120'000.00 | | 89'801.05 |
| 4010.50 | Steuerteilungen Gewinnsteuern zL JP | | -25'000.00 | | -15'000.00 | | -31'256.20 |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4011.00 | Kapitalssteuern JP | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'868.85 |
| 4011.40 | Steuerteilungen Kapitalsteuern zG JP | | 1'000.00 | | 4'000.00 | | 793.65 |
| 4011.50 | Steuerteilungen Kapitalsteuern zL JP | | | | -500.00 | | -81.80 |
| 4019.00 | Holdingsteuern | | | | 180.00 | | |
| 4029.00 | Eingang abg. Steuern | | 5'000.00 | | 8'000.00 | | 3'320.25 |
| **9101** | **Sondersteuern** | **1'000.00** | **425'000.00** | **3'000.00** | **400'000.00** | **677.00** | **960'655.35** |
| 3181.00 | Forderungsverluste Sondersteuern | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 677.00 | |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 160'000.00 | | 140'000.00 | | 564'708.10 |
| 4022.10 | Sonderveranlagungen | | 265'000.00 | | 260'000.00 | | 395'947.25 |
| **9102** | **Liegenschaftssteuern** | | **890'000.00** | | **880'000.00** | **187.93** | **872'506.95** |
| 3180.00 | Wertberichtigungen Liegenschaftssteuern | | | | | 187.93 | |
| 4021.00 | Liegenschaftssteuern | | 890'000.00 | | 880'000.00 | | 872'506.95 |
| **9103** | **Hundetaxe** | | | | | | **23'400.00** |
| 4033.00 | Hundetaxen | | | | | | 23'400.00 |
| **93** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **1'005'300.00** | **45'000.00** | **868'060.00** | **42'000.00** | **872'546.00** | **46'956.00** |
| **930** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **1'005'300.00** | **45'000.00** | **868'060.00** | **42'000.00** | **872'546.00** | **46'956.00** |
| **9300** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **1'005'300.00** | **45'000.00** | **868'060.00** | **42'000.00** | **872'546.00** | **46'956.00** |
| 3621.60 | LA neue Aufgabenteilung Filag | 728'000.00 | | 717'360.00 | | 717'981.00 | |
| 3622.70 | Disparitätenabbau Gemeinde | 277'300.00 | | 150'700.00 | | 154'565.00 | |
| 4621.60 | FA soziodemograf. Zuschuss | | 45'000.00 | | 42'000.00 | | 46'956.00 |
| **95** | **Ertragsanteile, übrige** | | **45'000.00** | | **40'000.00** | | **49'306.25** |
| **950** | **Ertragsanteile, übrige** | | **45'000.00** | | **40'000.00** | | **49'306.25** |
| **9500** | **Ertragsanteile, übrige** | | **45'000.00** | | **40'000.00** | | **49'306.25** |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 12'900.35 |
| 4600.00 | Ertragsanteile an dir. Bundessteuer | | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 36'405.90 |
| **96** | **Vermögens- und Schuldenverwaltung** | **439'945.00** | **113'355.00** | **359'300.00** | **107'135.00** | **261'379.05** | **194'553.49** |
| **961** | **Zinsen** | **423'945.00** | **64'055.00** | **343'300.00** | **59'355.00** | **257'084.60** | **146'125.84** |
| **9610** | **Zinsen** | **423'945.00** | **64'055.00** | **343'300.00** | **59'355.00** | **257'084.60** | **146'125.84** |
| 3181.00 | Abschreibungen (Verzugszinsen) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'315.65 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 44'645.00 | | 13'800.00 | | 800.00 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 364'300.00 | | 314'400.00 | | 243'365.30 | |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 5'000.00 | | 4'600.00 | | 3'736.15 | |
| 3499.00 | Vergütungszinse auf Steuern | 8'000.00 | | 8'500.00 | | 7'867.50 | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 1'000.00 | | 200.00 | | 1'112.50 |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 111'952.05 |
| 4402.00 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | 5'000.00 | | | | 9'004.44 |
| 4409.00 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 600.00 | | 650.00 | | 786.10 |
| 4451.00 | Dividende MÜVE | | 15'155.00 | | 15'155.00 | | 15'155.00 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 7'300.00 | | 8'350.00 | | 8'115.75 |
| **963** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **16'000.00** | **49'300.00** | **16'000.00** | **47'780.00** | **4'294.45** | **48'427.65** |
| **9630** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **16'000.00** | **49'300.00** | **16'000.00** | **47'780.00** | **4'294.45** | **48'427.65** |
| 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 2'640.30 | |
| 3439.00 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 1'654.15 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 36'000.00 | | 36'250.00 | | 36'300.00 |
| 4430.01 | Pachtzinse Liegenschaften FV | | 250.00 | | | | 255.00 |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4430.02 | Baurechtszinsen | | 13'050.00 | | 11'530.00 | | 11'872.65 |
| **97** | **Rückverteilungen** | | **1'500.00** | | **1'700.00** | | **1'299.15** |
| **971** | **Rückverteilungen aus CO2-Abgabe** | | **1'500.00** | | **1'700.00** | | **1'299.15** |
| **9710** | **Rückverteilungen aus CO2-Abgabe** | | **1'500.00** | | **1'700.00** | | **1'299.15** |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 1'500.00 | | 1'700.00 | | 1'299.15 |
| **99** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **399'050.00** | **1'007'600.00** | **399'050.00** | **614'880.00** | **1'792'671.19** | **307'483.95** |
| **990** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **399'050.00** | | **399'050.00** | | **406'533.77** | |
| **9900** | **Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV** | | | | | **7'490.35** | |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | | | | | 7'490.35 | |
| **9901** | **Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen** | **399'050.00** | | **399'050.00** | | **399'043.42** | |
| 3300.90 | Planm. Abschr. (bish, VV 12 J.) | 399'050.00 | | 399'050.00 | | 399'043.42 | |
| **995** | **Neutrale Aufwendungen und Eträge** | | **1'007'600.00** | | **614'880.00** | | **307'483.95** |
| **9950** | **Neutrale Aufwendungen und Erträge** | | **1'007'600.00** | | **614'880.00** | | **307'483.95** |
| 4120.00 | Gemeindeabgabe EV | | 84'000.00 | | 86'400.00 | | 85'919.85 |
| 4602.00 | Gewinnablieferung EV | | 702'000.00 | | 306'880.00 | | |
| 4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | 221'600.00 | | 221'600.00 | | 221'564.10 |
| **999** | **Abschluss** | | | | | **1'386'137.42** | |
| **9990** | **Abschluss** | | | | | **1'386'137.42** | |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | | | | | 1'386'137.42 | |
| | | **23'916'065.00** | **23'457'745.00** | **22'880'495.00** | **22'124'865.00** | **22'852'447.15** | **22'852'447.15** |
| | **Gesamtergebnis** | | **458'320.00** | | **755'630.00** | | |
| | | **23'916'065.00** | **23'916'065.00** | **22'880'495.00** | **22'880'495.00** | **22'852'447.15** | **22'852'447.15** |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | | | | | **104’469.55** | |
| **02** | **Allgemeine Dienste** | | | | | **104’469.55** | |
| **029** | **Verwaltungsliegenschaften** | | | | | **104’469.55** | |
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften** | | | | | **104’469.55** | |
| **5060.00** | **Mobilien** | | | | | **104’469.55** | |
| INV00078 | Anzeigetafel elektronisch Gemeindehaus | | | | | 38’058.20 | |
| INV00082 | Klimatisierung Gde.-Haus | | | | | 66’411.35 | |
| **2** | **BILDUNG** | **160’000.00** | | **95’000.00** | | **248’419.85** | |
| **21** | **Obligatorische Schule** | **160’000.00** | | **95’000.00** | | **248’419.85** | |
| **212** | **Primarstufe** | **80’000.00** | | **95’000.00** | | **44’367.00** | |
| **2120** | **Primarstufe** | **80’000.00** | | **95’000.00** | | **44’367.00** | |
| **5060.00** | **Mobilien** | **80’000.00** | | **95’000.00** | | **44’367.00** | |
| INV00077 | IT Schule Ersatz Laptop Lehrerschaft | | | | | 44’367.00 | |
| INV00089 | ICT Schule Tranche 2024 | | | 95’000.00 | | | |
| INV00096 | ICT Schule, Tranche 2025 | 80’000.00 | | | | | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **80’000.00** | | | | **204’052.85** | |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **80’000.00** | | | | **204’052.85** | |
| **5040.00** | **Hochbauten** | **40’000.00** | | | | **204’052.85** | |
| INV00025 | Schulraumerweiterung altes SH "Baukredit" | | | | | 204’052.85 | |
| INV00099 | Tagesschule Geschirrspüler- und Küchenanpassung | 40’000.00 | | | | | |
| **5060.00** | **Mobilien** | **40’000.00** | | | | | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INV00093 | Fahrzeug Hausdienst | 40'000.00 | | | | | |
| **3** | **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** | **5'015'000.00** | | **4'500'000.00** | | **426'148.77** | |
| **34** | **Sport und Freizeit** | **5'015'000.00** | | **4'500'000.00** | | **426'148.77** | |
| **341** | **Sport** | **4'965'000.00** | | **4'500'000.00** | | **426'148.77** | |
| **3410** | **Sport** | **4'965'000.00** | | **4'500'000.00** | | **426'148.77** | |
| **5040.00** | **Hochbauten** | **4'900'000.00** | | **4'500'000.00** | | **426'148.77** | |
| INV00074 | Mehrzweckhalle Sanierung Ausführungskr. | 4'900'000.00 | | 4'500'000.00 | | 426'148.77 | |
| **5060.00** | **Mobilien** | **65'000.00** | | | | | |
| INV00097 | Klapptische MZH | 65'000.00 | | | | | |
| **342** | **Freizeit** | **50'000.00** | | | | | |
| **3420** | **Freizeit** | **50'000.00** | | | | | |
| **5060.00** | **Mobilien** | **50'000.00** | | | | | |
| INV00094 | Pump Track | 50'000.00 | | | | | |
| **6** | **VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG** | **450'000.00** | | **1'500'000.00** | | **442'853.29** | |
| **61** | **Strassenverkehr** | **450'000.00** | | **1'500'000.00** | | **442'853.29** | |
| **615** | **Gemeindestrassen** | **450'000.00** | | **1'500'000.00** | | **442'853.29** | |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **450'000.00** | | **1'500'000.00** | | **442'853.29** | |
| **5010.00** | **Strassen / Verkehrswege** | **450'000.00** | | **1'500'000.00** | | **328'832.54** | |
| INV00002 | Gumme Schieber 165 - 129 (P60) | | | | | 104'142.20 | |
| INV00003 | Mattenstr. Schieber 228-215 (P83) | | | 690'000.00 | | 172'041.65 | |
| INV00054 | Umsetzung Parkraumbewirtschaftung / Tempo 30 | | | | | 14'755.50 | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INV00064 | Trottoir Allmendstrasse | | | | | 14'180.85 | |
| INV00073 | Bushaltestellen anp. behindertengerecht | | | | | 9'866.80 | |
| INV00088 | Bellevueweg-Waldrain (Sch. 17-5) | 450'000.00 | | 810'000.00 | | 13'845.54 | |
| **5040.00** | **Hochbauten** | | | | | **3'804.45** | |
| INV00045 | Werkhof Spärsstrasse | | | | | 261.15 | |
| INV00085 | Portmoosbrücke Belagsersatz | | | | | 3'543.30 | |
| **5060.00** | **Mobilien** | | | | | **110'216.30** | |
| INV00065 | Gabelstapler Werkhof | | | | | 38'546.30 | |
| INV00086 | Kauf Wegmeisterfahrzeug; Ersatz ISEKI | | | | | 71'670.00 | |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **890'000.00** | | **3'440'000.00** | | **659'163.33** | |
| **71** | **Wasserversorgung** | **340'000.00** | | **670'000.00** | | **217'212.97** | |
| **710** | **Wasserversorgung** | **340'000.00** | | **670'000.00** | | **217'212.97** | |
| **7101** | **Wasserwerk (Gemeindebetrieb)** | **340'000.00** | | **670'000.00** | | **217'212.97** | |
| **5031.00** | **Tiefbauten Wasserversorgung** | **280'000.00** | | **610'000.00** | | **181'331.41** | |
| INV00002 | Gumme Schieber 165 - 129 (P60) | | | | | 23'749.08 | |
| INV00003 | Mattenstr. Schieber 228-215 (P83) | | | | | 110'714.72 | |
| INV00070 | Unterhalt Netz Schieber 2023-2027 | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 33'453.34 | |
| INV00088 | Bellevueweg-Waldrain (Sch. 17-5) | 240'000.00 | | 570'000.00 | | 13'414.27 | |
| **5060.00** | **Mobilien** | **60'000.00** | | **60'000.00** | | **35'881.56** | |
| INV00069 | Wassermesser 2023-2027 | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 13'147.77 | |
| INV00072 | Unterhalt Hydranten 2023-2027 | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 22'733.79 | |
| **72** | **Abwasserentsorgung** | **550'000.00** | | **2'770'000.00** | | **436'251.31** | |
| **720** | **Abwasserentsorgung** | **550'000.00** | | **2'770'000.00** | | **436'251.31** | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **7201** | **Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)** | **550'000.00** | | **2'770'000.00** | | **436'251.31** | |
| **5032.00** | **Tiefbauten Abwasserbeseitigung** | **400'000.00** | | **2'570'000.00** | | **217'969.13** | |
| INV00002 | Gumme Schieber 165 - 129 (P60) | | | | | 41'988.95 | |
| INV00003 | Mattenstr. Schieber 228-215 (P83) | | | 1'100'000.00 | | 134'107.39 | |
| INV00056 | Pumpwerk Guglerstr. (P111) | | | | | 41'872.79 | |
| INV00088 | Bellevueweg-Waldrain (Sch. 17-5) | 400'000.00 | | 1'470'000.00 | | | |
| **5292.00** | **Abwasserentsorgung** | **150'000.00** | | **200'000.00** | | **218'282.18** | |
| INV00071 | GEP Massnahmen 2022-2025 | 150'000.00 | | 200'000.00 | | 218'282.18 | |
| **79** | **Raumordnung** | | | | | **5'699.05** | |
| **790** | **Raumordnung** | | | | | **5'699.05** | |
| **7900** | **Raumordnung allgemein** | | | | | **5'699.05** | |
| **5030.00** | **Übrige Tiefbauten allgemein** | | | | | **5'699.05** | |
| INV00031 | Gesamtmobilitätskonzept Ostast | | | | | 5'699.05 | |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **330'000.00** | | **195'000.00** | | **593'397.78** | |
| **87** | **Brennstoffe und Energie** | **330'000.00** | | **195'000.00** | | **593'397.78** | |
| **871** | **Elektrizität** | **330'000.00** | | **195'000.00** | | **593'397.78** | |
| **8711** | **Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)** | **330'000.00** | | **195'000.00** | | **593'397.78** | |
| **5034.00** | **Tiefbauten Elektroversorgung** | **150'000.00** | | | | **430'733.92** | |
| INV00002 | Gumme Schieber 165 - 129 (P60) | | | | | 26'112.72 | |
| INV00003 | Mattenstr. Schieber 228-215 (P83) | | | | | 63'135.19 | |
| INV00066 | 16kV-Feld Unterstation Brügg | | | | | 90'242.84 | |
| INV00075 | MS Port Sanierung/Ersatz Mittelspannung | 150'000.00 | | | | 251'243.17 | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **5040.00** | **Hochbauten** | **30'000.00** | | **30'000.00** | | | |
| INV00060 | Kabelverteilkabinen 2021-2025 | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| **5060.00** | **Mobilien** | **150'000.00** | | **165'000.00** | | **162'663.86** | |
| INV00080 | EV Fahrzeug 3. Monteur | | | | | 33'211.37 | |
| INV00081 | Software EWV ESL-EVO Abrechnung | | | | | 36'069.68 | |
| INV00083 | EV Möblierung zusätzl. Büros | | | | | 29'069.44 | |
| INV00084 | Smart Meter Datahub (IT-System) | | | 60'000.00 | | 12'688.34 | |
| INV00087 | Smart Meter Geräteanschaffung 2023-2027 | 105'000.00 | | 105'000.00 | | 51'625.03 | |
| INV00098 | Ersatz Fz-Monteur EWV | 45'000.00 | | | | | |
| | | **6'845'000.00** | | **9'730'000.00** | | **2'474'452.57** | |
| | **Nettoinvestition** | | **6'845'000.00** | | **9'730'000.00** | | **2'474'452.57** |
| | | **6'845'000.00** | **6'845'000.00** | **9'730'000.00** | **9'730'000.00** | **2'474'452.57** | **2'474'452.57** |