

# BUDGET 2025



## **Inhaltsverzeichnis**

	Seiten
<b>Vorbericht</b>	<b>1 – 22</b>
0. Das Wichtigste in Kürze (Management Summary)	4
1. Rechnungslegungsgrundsätze	5
2. Abgaben	6
3. Ergebnis	7 – 9
4. Erfolgsrechnung	10 – 17
5. Investitionsrechnung	18 – 19
6. Eigenkapitalnachweis	20
7. Antrag des Gemeinderats	21
8. Genehmigung der Gemeindeversammlung	22
<b>Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung</b>	<b>23 – 63</b>
<b>Erfolgsrechnung nach Sachgruppen</b>	<b>64 – 71</b>
<b>Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung</b>	<b>72 – 76</b>

# Vorbericht Budget 2025

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Art. 29  
Mindestinhalt

<sup>1</sup> Das Budget enthält mindestens

- a den Vorbericht mit einer Kommentierung über das Ergebnis des Budgets, die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals, die wesentlichen Änderungen gegenüber dem letzten Budget und der letzten Jahresrechnung und die wesentlichen Investitionen im Budgetjahr sowie die Anträge des Gemeinderates an das zuständige Organ,
- b den Zusammenschluss des Budgets der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung nach Funktionen,
- c das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung nach Konten,
- d bei Einwohner- und gemischten Gemeinden zusätzlich die Übersicht über das Budget.

<sup>2</sup> Diese Vorgaben gelten nicht für Gemeinden, die ganz oder teilweise nach einem wirkungsorientierten Steuerungsmodell geführt werden; diese beschliessen ihr Budget oder Teile davon als Produktbudget.

<sup>3</sup> Das Budget ist jeweils vergleichend mit den Daten des Budgets des laufenden Jahres und der Jahresrechnung des Vorjahres darzustellen.

## 0 Das Wichtigste in Kürze (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2025 der Gemeinde Belp weist bei einem Aufwand von CHF 70'581'600 ein ausgeglichenes Ergebnis im allgemeinen Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen) aus. Eigentlich resultiert im steuerfinanzierten Haushalt ein Ertragsüberschuss von CHF 2'306'200, welcher jedoch als obligatorische Einlage in die finanzpolitischen Reserven verbucht werden muss. Das Defizit des Gesamthaushalts aus den beiden Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall beträgt insgesamt CHF 343'200. Es wurde mit einer unveränderten Steueranlage von 1,40 gerechnet. Ein Steuerzehntel beträgt CHF 2,05 Mio. (Vorjahr: 1,97 Mio.). Im Vorjahr wurde im allgemeinen Haushalt ebenfalls ein ausgeglichenes Ergebnis, bei einer Einlage in die finanzpolitischen Reserven von CHF 3'470'400, budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert demnach im allgemeinen Haushalt eine Schlechterstellung um CHF 1'164'200. Die Verschuldung der Gemeinde wird sich bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 9,23 Mio. und einem Cashflow von lediglich CHF 1,5 Mio., unter Berücksichtigung der Bilanzwerte und der Realisierungsquote bei den Investitionen, voraussichtlich um rund CHF 3 Mio. auf CHF 21 Mio. erhöhen. Das Ergebnis präsentiert sich wie folgt:

Ergebnis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Gesamtaufwand (vor Abschreibungen)	66'707'600	64'162'600	61'959'793.45
Gesamtertrag (ohne Ausgleich SF)	70'238'400	68'889'200	70'647'009.22
<b>Ergebnis vor Abschreibungen</b>	<b>3'530'800</b>	<b>4'726'600</b>	<b>8'687'215.77</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV) HRM	0	0	238'649.00
Abschreibungen VV Allgemeiner Haushalt HRM2	1'489'000	1'570'300	1'408'773.10
Abschreibungen VV SF Abwasser HRM2	66'600	64'900	54'290.30
Abschreibungen VV SF Abfall HRM2	12'200	12'100	10'887.05
<b>Ergebnis nach Abschreibungen</b>	<b>1'963'000</b>	<b>3'079'300</b>	<b>6'974'616.32</b>
Abschluss SF Abwasser	- 313'100	- 343'400	-327'012.58
Abschluss SF Abfall	- 30'100	- 47'700	7'458.92
<b>Ergebnis nach Abschluss SF</b>	<b>2'306'200</b>	<b>3'470'400</b>	<b>7'294'169.98</b>
Einlage in finanzpolitische Reserve (Allg. Haushalt)	2'306'200	3'470'400	33'176.55
<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7'260'993.43</b>

Ohne die ausserordentlichen, neutralen Erträge aus den Entnahmen der Neubewertungsreserve und der Aufwertungsgewinne aus der Überführung der Energie Belp AG in eine Aktiengesellschaft von total CHF 2'348'900 würde im allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von CHF 42'700 resultieren. Dieses Resultat entspricht auch dem operativen Ergebnis. Das Eigenkapital des Gesamthaushalts wird von heute CHF 60,7 Mio. auf CHF 61,7 Mio. per 31.12.2025 zunehmen. Gegenüber der ersten Lesung des Budgets 2025 im Gemeinderat präsentiert sich das Budgetergebnis, auch aufgrund von Sparmassnahmen im Sach- und übrigen Betriebsaufwand, um CHF 736'300 besser. So konnte auch die Selbstfinanzierung um CHF 518'600 und das Finanzierungsergebnis um CHF 1,05 Mio. verbessert werden.

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

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

### 1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde bis 31.12.2023 vollständig abgeschrieben.

#### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Da das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierung Abwasser per 1.1.2016 bereits vollständig abgeschrieben ist, müssen hierfür keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

#### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Ab 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten, Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und nicht mehr degressiv.

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

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

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

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		2'306'200
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	8'650'000	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'489'000	
Differenz	7'161'000	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>2'306'200</b>
Ergebnis Budget (SG 9000)		0

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen im allgemeinen Haushalt sowie in den Spezialfinanzierungen Abfall- und Abwasserentsorgung bis zum Betrag von **CHF 100'000** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die maximale Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Art. 79a GV für Gemeinden mit mehr als 10'000 Einwohnern CHF 100'000.

## 2 Abgaben

<b>Steueranlage:</b>	<b>1,40 der einfachen Steuer</b>	(unverändert)
<b>Liegenschaftssteuer:</b>	<b>1,0 Promille des amtlichen Wertes</b>	(unverändert)

### Wiederkehrende Gebührenansätze 2025 in der Kompetenz des Gemeinderats

#### Abwasser:

##### *Schmutzabwasser*

Grundgebühr pro Wohnung/Haus und Wohneinheit	CHF	80.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Kleinbetrieb	CHF	80.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Mittelbetrieb	CHF	150.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Grossbetrieb	CHF	250.00	**	unverändert
Verbrauchsgebühr pro Kubikmeter	CHF	1.60	**	unverändert

##### *Regenabwasser*

Grundgebühr pro Wohnung und Wohneinheit	CHF	40.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Haus und Wohneinheit	CHF	80.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Kleinbetrieb	CHF	80.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Mittelbetrieb	CHF	150.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Grossbetrieb	CHF	250.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Betrieb nur mit Umlade-/Verladeflächen	CHF	40.00	**	unverändert

#### Abfall:

Grundgebühr pro Wohnung/Gewerbe	CHF	90.00	**	unverändert
Verbrauchsgebühren gemäss Abfallverordnung			**	unverändert

#### Elektrizität:

Konzessionsabgabe NE 5 pro kWh	CHF	0.005	**	unverändert
Konzessionsabgabe NE 7 pro kWh	CHF	0.014	**	unverändert

#### Feuerwehr:

Ersatzabgabe in % der Kantonssteuer	%	4.50	*	unverändert
Maximum	CHF	450.00	*	unverändert
Minimum	CHF	20.00	*	unverändert

\* = keine Mehrwertsteuerpflicht

\*\* = Ansätze exklusive Mehrwertsteuer

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	64'058'400.00	61'895'100.00	59'819'819.34
Betrieblicher Ertrag	62'318'300.00	61'046'500.00	61'893'437.20
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'740'100.00</b>	<b>-848'600.00</b>	<b>2'073'617.86</b>
Finanzaufwand	505'000.00	395'800.00	328'683.45
Finanzertrag	1'859'200.00	1'974'800.00	2'880'801.91
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'354'200.00</b>	<b>1'579'000.00</b>	<b>2'552'118.46</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-385'900.00</b>	<b>730'400.00</b>	<b>4'625'736.32</b>
Ausserordentlicher Aufwand	2'306'200.00	3'470'400.00	33'176.55
Ausserordentlicher Ertrag	2'348'900.00	2'348'900.00	2'348'880.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>42'700.00</b>	<b>-1'121'500.00</b>	<b>2'315'703.45</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-343'200.00</b>	<b>-391'100.00</b>	<b>6'941'439.77</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	9'652'000.00	6'405'000.00	3'666'255.70
Investitionseinnahmen	425'000.00	290'000.00	1'816'737.20
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-9'227'000.00</b>	<b>-6'115'000.00</b>	<b>-1'849'518.50</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-343'200.00	-391'100.00	6'941'439.77
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'567'800.00	1'647'300.00	1'712'599.45
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	696'900.00	672'100.00	737'631.43
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-356'100.00	-354'400.00	-287'258.30
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	2'306'200.00	3'470'400.00	33'176.55
Einlagen in das Eigenkapital	-2'348'900.00	-2'348'900.00	-2'348'880.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'522'700.00</b>	<b>2'695'400.00</b>	<b>6'788'708.90</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-9'227'000.00	-6'115'000.00	-1'849'518.50
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-7'704'300.00</b>	<b>-3'419'600.00</b>	<b>4'939'190.40</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

### 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne SF Abwasser und Abfall)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	59'995'600.00	57'793'400.00	55'954'273.74
Betrieblicher Ertrag	58'703'700.00	57'363'200.00	58'422'949.66
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'291'900.00</b>	<b>-430'200.00</b>	<b>2'468'675.92</b>
Finanzaufwand	505'000.00	395'800.00	328'683.45
Finanzertrag	1'754'200.00	1'947'500.00	2'805'297.51
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'249'200.00</b>	<b>1'551'700.00</b>	<b>2'476'614.06</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-42'700.00</b>	<b>1'121'500.00</b>	<b>4'945'289.98</b>
Ausserordentlicher Aufwand	2'306'200.00	3'470'400.00	33'176.55
Ausserordentlicher Ertrag	2'348'900.00	2'348'900.00	2'348'880.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>42'700.00</b>	<b>-1'121'500.00</b>	<b>2'315'703.45</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'260'993.43</b>

#### Kommentar:

- In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht, d.h. SF Abwasser und Abfall, nicht berücksichtigt, da diese Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können.

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	2'713'800.00	2'733'300.00	2'574'629.35
Betrieblicher Ertrag	2'300'700.00	2'363'900.00	2'175'569.37
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-413'100.00</b>	<b>-369'400.00</b>	<b>-399'059.98</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	100'000.00	26'000.00	72'047.40
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>100'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>72'047.40</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-313'100.00</b>	<b>-343'400.00</b>	<b>-327'012.58</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-313'100.00</b>	<b>-343'400.00</b>	<b>-327'012.58</b>

#### Kommentar:

- Der Kostendeckungsgrad der Abwasserentsorgung beträgt 88,5 %. Bewusst soll das aktuell hohe Eigenkapital der Spezialfinanzierung von CHF 3,3 Mio. abgebaut werden. In der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt die Rückstellung per 1.1.2024 zudem CHF 11,1 Mio., welche für die Finanzierung von Abschreibungen und werterhaltenden Massnahmen unterhalb der Aktivierungsgrenze zur Verfügung steht.
- Nach den kantonalen gesetzlichen Vorgaben müssen mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung "Walterhalt" eingelegt werden. Dies entspricht einem jährlichen Betrag von CHF 670'000. Die Anschlussgebühren dürfen dabei angerechnet werden. Nach HRM2 dürfen auch in den Spezialfinanzierungen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden.

- Gemäss den Eawag-Vorgaben (Eawag = Eidgenössische Anstalt für Wasserversorgung, Abwasserreinigung und Gewässerschutz) und dem Gemeinderatsbeschluss vom 6. Juni 2019 wurde der budgetierte Unterhaltsbetrag für die Abwasserleitungen seit 1.1.2022 auf CHF 317'000 erhöht.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	1'349'000.00	1'368'400.00	1'290'916.25
Betrieblicher Ertrag	1'313'900.00	1'319'400.00	1'294'918.17
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-35'100.00</b>	<b>-49'000.00</b>	<b>4'001.92</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	5'000.00	1'300.00	3'457.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>3'457.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-30'100.00</b>	<b>-47'700.00</b>	<b>7'458.92</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-30'100.00</b>	<b>-47'700.00</b>	<b>7'458.92</b>

#### Kommentar:

- Der Kostendeckungsgrad der Abfallentsorgung beträgt 97,8 %. Das aktuelle Eigenkapital der Spezialfinanzierung beläuft sich auf CHF 732'273. Das budgetierte Defizit kann daraus gedeckt werden.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (2-stellige Kontenstufe)

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>70'581'600</b>	<b>70'581'600</b>	<b>69'280'300</b>	<b>69'280'300</b>	<b>70'974'021.80</b>	<b>70'974'021.80</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>70'581'600</b>		<b>69'280'300</b>		<b>63'705'569.45</b>	
30 Personalaufwand	12'321'800		11'943'300		11'352'798.85	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'165'300		9'852'100		9'063'656.09	
33 Abschreibungen Verwalt.vermögen	1'567'800		1'647'300		1'712'599.45	
34 Finanzaufwand	505'000		395'800		328'683.45	
35 Einlagen in Fonds und SF	696'900		672'100		737'631.43	
36 Transferaufwand	39'306'600		37'780'300		36'953'133.52	
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'306'200		3'470'400		33'176.55	
39 Interne Verrechnungen	3'712'000		3'519'000		3'523'890.11	
<b>4 Ertrag</b>		<b>70'238'400</b>		<b>68'889'200</b>		<b>70'647'009.22</b>
40 Fiskalertrag		32'997'000		31'713'000		33'296'946.25
41 Regalien und Konzessionen		660'000		670'000		638'834.62
42 Entgelte		10'939'200		10'716'100		10'754'923.63
43 Verschiedene Erträge		6'000		3'500		7'823.95
44 Finanzertrag		1'859'200		1'974'800		2'880'801.91
45 Entnahmen Fonds und SF		356'100		354'400		287'258.30
46 Transferertrag		17'360'000		17'589'500		16'907'650.45
48 Ausserordentlicher Ertrag		2'348'900		2'348'900		2'348'880.00
49 Interne Verrechnungen		3'712'000		3'519'000		3'523'890.11
<b>9 Abschlusskonten</b>		<b>343'200</b>		<b>391'100</b>	<b>7'268'452.35</b>	<b>327'012.58</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung		343'200		391'100	7'268'452.35	327'012.58

#### Kommentar:

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Personalaufwand</b>	<b>12'321'800</b>	<b>11'943'300</b>	<b>11'352'798.85</b>

- Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
300 Behörden und Kommissionen	579'600	580'800	542'048.60
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'631'300	9'332'700	8'926'628.35
304 Zulagen	51'400	50'900	55'211.65
305 Arbeitgeberbeiträge	1'639'500	1'633'900	1'556'911.50
306 Arbeitgeberleistungen	58'800	58'800	58'800.00
309 Übriger Personalaufwand	361'200	286'200	213'198.75

- Gemäss Beschluss des Gemeinderats sind für individuelle Lohnanpassungen 1,0 % (CHF 91'000, inkl. Sozialleistungen) vorgesehen.
- Aufgrund der angestiegenen Teuerung ist ein Teuerungsausgleich von ebenfalls 1,0 % eingeplant (effektive Auszahlung analog Kanton gemäss Beschluss Regierungsrat im Dezember 2024).
- In der Tagesschule wird mit dem Anstieg von Kindern und der Anzahl Betreuungseinheiten mit einer Zunahme der Bruttolöhne um CHF 61'000 auf CHF 496'000 gerechnet. Darin enthalten ist die vom Gemeinderat beschlossene Erhöhung der Stellenprozente der Tagesschulleitung von 40 auf 50 %.
- Der Stellenetat bei der Schulsozialarbeit wurde vom Gemeinderat am 19. Oktober 2023, befristet bis 31. Dezember 2025, von 120 auf 200 Stellenprozente erhöht, was die Besoldungskosten um rund CHF 80'000 ansteigen lässt.
- Ebenfalls am 19. Oktober 2023 hat der Gemeinderat bei der offenen Kinder- und Jugendarbeit aufgrund von höheren Kantonsbeiträgen den Stellenetat um weitere 20 Stellenprozente, befristet bis Ende 2026, erhöht, was Mehrkosten von brutto rund CHF 19'000 ergibt.
- Der Gemeinderat hat am 14. Dezember 2023 zusätzliche 60 Stellenprozente im Werkhof bewilligt, was jährliche Folgekosten von rund CHF 55'000 auslöst.
- Am 29. Februar 2024 hat der Gemeinderat infolge von Arbeitsüberlastung beim Regionalen Sozialdienst zusätzlich eine bis Ende 2025 befristete 80 %-Sekretariatsstelle geschaffen, was 2025 Personalkosten von rund CHF 62'000 auslöst.
- Der Gemeinderat hat am 16. Mai 2024 die Schaffung von unbefristeten Stellenprozenten im Bereich Familie von maximal 60 Stellenprozenten beschlossen. Gegenüber dem Vorjahresbudget bedeutet dies eine Aufwandsteigerung um rund CHF 81'000. Zudem wurden für das Schulsekretariat 30 befristete Stellenprozente in unbefristete umgewandelt sowie 30 Stellenprozente von der Abteilung Präsidiales und Sicherheit in die Abteilung Familie und Bildung transferiert.
- Der Gemeinderat hat am 23. Mai 2024 beschlossen, für das Bauinspektorat nach a.o. Kündigungen und Mutterschaft der Leitung weitere CHF 65'000 für die befristete Besetzung von Übergangslösungen im Budget 2025 vorzusehen.
- Nach Personalwechsellern sind aufgrund von Rotationsgewinnen die Bruttolöhne in der allgemeinen Verwaltung, der öffentlichen Sicherheit und beim Regionalen Sozialdienst um rund netto CHF 160'000 (ohne Sozialleistungen) tiefer.
- Aufgrund von Erfahrungswerten wird der Feuerwehrosold der Feuerwehr Regio Belp um CHF 50'000 geringer budgetiert.
- Für die Aus- und Weiterbildung des Personals sind a.o. Kosten von CHF 38'300 für die Bereiche allgemeine Verwaltung, Sozialarbeiter/innen RSB und Abwasserentsorgung budgetiert. Mit der Auflösung des Gemeindeverbandes «Regionales Kompetenzzentrum Bevölkerungsschutz Bern-Mittelland» werden die Aus- und Weiterbildungskosten der Zivilschutzorganisation Belp um CHF 25'000 ansteigen, da diese in andere Ausbildungszentren verlegt werden müssen, wo Belp nicht Mitglied ist.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>10'165'300</b>	<b>9'852'100</b>	<b>9'063'656.09</b>

- **Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt insgesamt um CHF 313'200 über dem Vorjahresbudget und CHF 1'101'644 über der Jahresrechnung 2023.** Dabei wurden gegenüber den Budgetvorgaben, welche inkl. Nachholbedarf eine Obergrenze im Gesamthaushalt von CHF 9,5 Mio. und im allgemeinen Haushalt von CHF 8,0 Mio. vorsah, rund CHF 660'000 an zusätzlichem Sachaufwand (Nachholbedarf bei der Infrastruktur, Energiesparmassnahmen sowie allgemeine Betriebskosten) ins Budget 2025 aufgenommen. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
310 Material- und Warenaufwand	1'318'900	1'315'700	1'261'390.90
311 Nicht aktivierbare Anlagen	738'200	758'600	601'937.85
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	759'500	714'200	792'529.30
313 Dienstleistungen und Honorare	3'195'500	3'062'400	2'950'635.79
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'147'200	2'007'500	1'788'399.80
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	912'900	1'016'600	820'638.15
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggebühren	548'500	447'600	438'747.00
317 Spesenentschädigungen	208'400	198'100	162'250.65
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	233'200	230'400	171'989.00

319 Verschiedener Betriebsaufwand

103'000

101'000

75'137.65

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

Jahr	Gesamthaushalt in TCHF	Allg. Haushalt in TCHF
RG 2018	7'832	6'517
RG 2019	8'030	6'482
RG 2020	8'555	7'245
RG 2021	8'326	7'005
RG 2022	8'483	7'162
RG 2023	9'064	7'695
BU 2024	9'852	8'286
<b>BU 2025</b>	<b>10'165</b>	<b>8'656</b>

- Die Anschaffungen von nicht aktivierbaren Anlagen sind wesentlich höher als in der Jahresrechnung 2023, jedoch leicht tiefer als im Vorjahresbudget. So sind beim Werkhof die Neuanschaffung einer Holzhackmaschine für CHF 31'000, beim Restaurant Kreuz die Übernahme des Kleininventars für geschätzte CHF 75'000 (Pächterwechsel) und für diverse Anschaffungen der Regio Feuerwehr Belp CHF 155'000 vorgesehen.
- Für die voraussichtliche externe Unterstützung des Bauinspektorats sind vorsorglich CHF 168'000 bei den Dienstleistungen und Honoraren budgetiert worden. Die Leitung konnte bisher nicht besetzt werden und auch 100 Sachbearbeitungs-Prozente sind bereits seit mehreren Monaten unbesetzt. Der Anstieg gegenüber der Jahresrechnung 2023 ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass der externe Reinigungsaufwand von rund CHF 100'000 neu statt in der Sachgruppe 314 «baulicher Unterhalt» in der Sachgruppe 313 «Dienstleistungen und Honorare» verbucht wird.
- Der bauliche und betriebliche Unterhalt wird insbesondere aufgrund von Nachholbedarf bei den Liegenschaften sowie für Energiesparmassnahmen (Umrüstungen diverse Beleuchtungen auf LED für CHF 123'500) deutlich zunehmen. Grössere Kleininvestitionen sind die Sanierung des Aussentreppenzugangs mit Rampe bei der Gemeindeverwaltung für CHF 45'000, die Aussenraumgestaltungen in den Schulanlagen Neumatt und Mühlematt für je CHF 40'000, die Instandstellung der WC-Anlagen in der Schulanlage Mühlematt für CHF 40'000, der Ersatz von Bodenbelag und Spielgeräte beim Spielplatz Scheuermatt für CHF 40'000, die Belagssanierung des Parkplatzes Mittelstrasse für CHF 40'000 sowie das Einrichten von Haltestellen für PubliBike für CHF 42'500.
- Die Miete des Magazins K31 in Kehrsatz für zusätzliche Lagerfläche der Feuerwehr Regio Belp ab Januar 2025 sowie die vorgesehene Auslagerung des Regionalen Sozialdienstes von der Gartenstrasse 2 in die Liegenschaft Sägetstrasse 5 voraussichtlich per Juli 2025 sind die Hauptgründe für die ansteigenden Kosten für Mieten, Leasing, Pachten und Benützungsgebühren.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'567'800</b>	<b>1'647'300</b>	<b>1'712'599.45</b>

- Die Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens in der Funktion 1500 (Feuerwehr) von CHF 238'600 sind per Ende 2023 ausgelaufen. Ab 2024 sind keine solchen Abschreibungen mehr zu tätigen.
- Auf den Investitionen ab 2016 müssen die Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 der Gemeindeverordnung berechnet werden. Die Berechnungen ergeben unter Berücksichtigung einer Realisierungsquote von 75 % planmässige Abschreibungen 2024 von CHF 1'567'800. Diese werden direkt in die entsprechenden Funktionen verbucht und verteilen sich wie folgt:

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Allgemeiner Haushalt	1'489'000	1'570'300	1'647'422.10
Abwasserentsorgung	66'600	64'900	54'290.30
Abfall	12'200	12'100	10'887.05

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Finanzaufwand</b>	<b>505'000</b>	<b>395'800</b>	<b>328'683.45</b>

- Die Verschuldung wird per Ende 2025 um voraussichtlich rund CHF 3 Mio. zunehmen. Aufgrund der angestiegenen Zinssätze liegt der budgetierte Zinsaufwand (inkl. interne Verzinsung SF) um CHF 83'200 über dem Vorjahresbudgetwert.

- Der Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen wird insgesamt um CHF 31'000 höher budgetiert. Hauptverantwortlich sind die vorgesehenen Planungskosten für die Gesamtsanierung des Kreuzstockes für CHF 100'000 (2. Tranche).

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Einlagen in Fonds und SF</b>	<b>696'900</b>	<b>672'100</b>	<b>737'631.43</b>

Diese Position umfasst die gesetzlich vorgeschriebenen Einlagen von CHF 670'000 in die Spezialfinanzierung «Werterhalt Abwasserentsorgung». Zusätzlich ist der voraussichtliche Ertragsüberschuss von CHF 26'900 aus der Parkplatzbewirtschaftung enthalten.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Transferaufwand</b>	<b>39'306'600</b>	<b>37'780'300</b>	<b>36'953'133.52</b>

- Die Beiträge in den kantonalen Lastenausgleich werden wie folgt prognostiziert:

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2110 Lehrergehälter Kindergarten	573'000	497'000	461'555.75
2111 Lehrergehälter Basisstufe	89'000	77'000	73'681.00
2120 Lehrergehälter Primarstufe	2'994'000	2'623'000	2'571'527.70
2130 Lehrergehälter Sekundarstufe 1	1'557'000	1'561'000	1'638'521.25
<b>Total LA Lehrergehälter</b>	<b>5'213'000</b>	<b>4'758'000</b>	<b>4'745'285.70</b>
5320 Ergänzungsleistungen *)	2'838'000	2'587'000	2'619'385.00
5410 Familienzulagen	57'000	57'000	46'549.00
5799 Sozialhilfe *)	6'895'000	6'497'000	5'943'515.70
6291 Öffentlicher Verkehr *)	1'285'000	1'348'000	1'233'918.00
9300 Neue Aufgabenteilung	2'100'000	2'104'000	2'118'957.00
<b>Total Lastenverteiler</b>	<b>18'388'000</b>	<b>17'351'000</b>	<b>16'707'610.40</b>
9300 Finanzausgleich (Disparitätenabbau)	1'100'000	764'000	1'252'554.00
<b>Total Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>19'488'000</b>	<b>18'115'000</b>	<b>17'960'164.40</b>

\*) Korrekturminusfaktor aus Vorjahren im Budget 2025 berücksichtigt!

- Die angestiegenen Zahlungen in den Disparitätenabbau des Finanzausgleichs sind auf die ausserordentlich hohen Steuererträge 2023 aus dem der Berechnung zugrunde liegenden Dreijahresschnitt zurückzuführen. Diese werden aufgrund des harmonisierten Steuerertrages pro Kopf der vorangehenden drei Jahre (2022 – 2024) berechnet.
- Aufgrund der SuS-Zunahme und zur Reduktion des SuS-Durchschnitts pro Klasse ist, nach der Klassenöffnung in der Primarstufe per Schuljahr 2023/24, per Schuljahr 2024/25 eine weitere Kindergartenklasse eröffnet worden, was die Beiträge in den Lastenausgleich «Lehrergehälter» für 2025 ansteigen lassen wird. Zudem führen die Lohnmassnahmen des Kantons zu entsprechendem Mehraufwand.
- Aufgrund der ansteigenden Krankenkassenprämien und Mietnebenkosten sowie der höheren Fallzahlen im Bereich Asyl und Flüchtlinge werden die Kosten des kantonalen Lastenausgleichs «Sozialhilfe» für die individuelle Sozialhilfe sowie die entsprechenden Besoldungskosten für das Personal auf den Sozialdiensten weiterhin zunehmen. Zudem nehmen die Leistungen für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf aufgrund der Entwicklung der SuS-Zahlen nochmals mit rund 50 Klasseneröffnungen bei den besonderen Volksschulen zu. Weitere Mehrkosten zeichnen sich bei der familienergänzenden Kinderbetreuung aufgrund der aktuell laufenden Teilrevision der FKJV ab, in deren Rahmen entsprechende Motionen im Grossen Rat umgesetzt werden. Zusätzliches Budget wurde auch seitens der kant. Direktion für Inneres und Justiz beim kant. Jugendamt für Leistungen für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf gemeldet (Bestandeszunahme und Teuerung). Daraus ergeben sich in der individuellen Sozialhilfe signifikante Mehrkosten.
- Die Ausgleichskasse Bern (AKB) rechnet wieder mit höheren Kosten bei den «Ergänzungsleistungen», Die ursprüngliche geplante Kostensenkung aufgrund der EL-Reform (Ende der Übergangsphase) ist per Ende 2023 bereits wieder durch höhere Fallkosten, Anpassung der Heimtaxen und hypothetischen Einkommen ab 2024 mehr als kompensiert worden. Somit werden auch ansteigende Anteile der Gemeinden an den EL-Kosten erwartet.

- Aufgrund von kantonalen Angebotsanpassungen, Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen, Neu- und Ausbauten bei Depots sowie den anstehenden und bereits begonnenen Grossprojekten (Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern-Ostermündigen und ÖV-Knoten Ostermünden) steigen die Kosten des Lastenausgleichs «öffentlicher Verkehr» stark an.
- Die Zunahme von Belper SuS, welche die Schule ausserhalb der Gemeinde Belp besuchen, sowie die höheren Beitragswerte gemäss den kantonalen Empfehlungen sind der Hauptgrund für die um CHF 25'300 höheren Entschädigungen an Gemeinden in der Volksschule.
- Die Gemeindeversammlung vom 20. Juni 2024 hat der Überführung des myBuxi-Angebots in einen dauerhaften Betrieb zugestimmt, was maximale jährliche Betriebskosten von CHF 12 pro Einwohner/in auslöst. Zudem hat der Gemeinderat Beiträge an den PubliBike-Betrieb Region Bern sowie die Gantrisch-Busverbindungen beschlossen. Insgesamt werden die Beiträge an private Unternehmungen deshalb um CHF 157'500 zunehmen.
- Die Sozialhilfeunterstützungen und die Alimentenbevorschussungen des regionalen Sozialdienstes werden analog dem Vorjahresbudget auf CHF 13,95 Mio. veranschlagt. Die Kosten können in den kantonalen Lastenausgleich eingegeben werden.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'306'200</b>	<b>3'470'400</b>	<b>33'176.55</b>

Der ausserordentliche Aufwand beinhaltet die obligatorischen Einlagen in die finanzpolitischen Reserven in der Höhe von voraussichtlich CHF 2'306'200, was dem Ertragsüberschuss des allgemeinen Haushalts entspricht.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>3'712'000</b>	<b>3'519'000</b>	<b>3'523'890.11</b>

Bei den internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Abschreibungen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können. Im Gegensatz zum HRM1 werden jedoch nur Aufwände und Erträge innerhalb des allgemeinen Haushalts intern weiterverrechnet. Gegenseitige Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen werden über die Sachgruppen 3612, bzw. 4612 verbucht.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Fiskalertrag</b>	<b>32'997'000</b>	<b>31'713'000</b>	<b>33'296'946.25</b>

Die Steuererträge werden wie folgt budgetiert:

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>400 Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>23'781'000</b>	<b>23'150'000</b>	<b>23'100'710.80</b>
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	21'091'000	20'540'000	20'672'326.70
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen	2'190'000	2'150'000	1'977'896.25
4002 Quellensteuern natürliche Personen	500'000	460'000	450'487.85
<b>401 Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>5'102'000</b>	<b>4'651'000</b>	<b>5'872'492.20</b>
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	5'050'000	4'550'000	5'862'275.75
4011 Kapitalsteuern juristische Personen	52'000	101'000	10'216.45
<b>402 Übrige direkte Steuern</b>	<b>4'066'000</b>	<b>3'866'000</b>	<b>4'274'843.25</b>
4021 Grundsteuern	2'630'000	2'600'000	2'621'364.10
4022 Vermögensgewinnsteuern	1'300'000	1'150'000	1'439'322.00
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern	100'000	80'000	175'746.20
4029 Eingang abgeschriebene Steuern	36'000	36'000	38'410.95

<b>403 Besitz- und Aufwandsteuern</b>	<b>48'000</b>	<b>46'000</b>	<b>48'900.00</b>
4033 Hundesteuer	48'000	46'000	48'900.00

Die Berechnung der Steuern wurde mit der FILAG-Hilfe des Kantons und einer unveränderten Steueranlage von 1,40 Einheiten aus optimistischer Sicht vorgenommen.

Bei den Einkommenssteuern 2025 von CHF 20'300'000 wird mit einer Erhöhung von 1,5 % gegenüber den Hochrechnungen 2024 gerechnet. Darin ist der gesetzlich vorgeschriebene Ausgleich der kalten Progression der Tarife, Abzüge und Steuerfreibeträge aufgrund der Teuerung mit den damit verbundenen Mindererträgen enthalten. Zudem werden aufgrund von Erfahrungswerten der letzten Jahre Einkommenssteuern aus Vorjahren, Nachsteuern und Nettoerlöse aus Steuerteilungen von CHF 791'000 erwartet.

Die Vermögenssteuern 2025 werden mit CHF 2'050'000 und voraussichtlich einem Zuwachs von 1,5 % gegenüber der Hochrechnung 2024 zu stehen kommen. Auch hier werden zusätzlich noch Vorjahressteuern und Nettoerlöse aus Steuerteilungen von CHF 140'000 prognostiziert.

Die Gewinn- und Kapitalsteuern sind sehr schwierig zu budgetieren. Es wird ein ordentlicher Steuerertrag von CHF 5'000'000 prognostiziert. Zusätzlich wird ein Ertrag aus Vorjahren und aus Steuerteilungen von netto CHF 102'000 erwartet.

Die übrigen direkten Steuern werden aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert. Bei den Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinne und Sonderveranlagungen) wird mit einem Mehrertrag gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 150'000 gerechnet.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>660'000</b>	<b>670'000</b>	<b>638'834.62</b>

Die Konzessionsabgaben der Energie Belp AG für den Ortsteil Belp und der BKW Energie AG für den Ortsteil Belpberg werden insgesamt mit CHF 660'000 veranschlagt.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Entgelte</b>	<b>10'939'200</b>	<b>10'716'100</b>	<b>10'754'923.63</b>

- Die Ersatzabgaben Feuerwehr werden aufgrund von Erfahrungswerten um CHF 30'000 höher budgetiert.
- Aufgrund der massiven Zunahme von Kindern in der Tagesschule wird mit um CHF 30'000 höheren Elterngebührenerträgen gerechnet.
- Anhand von Erfahrungswerten werden in der Abwasserentsorgung um CHF 55'000 geringere Anschlussgebühren veranschlagt.
- Mit CHF 4'470'000 liegen die erwarteten Rückerstattungen aus wirtschaftlichen Hilfen um voraussichtlich CHF 100'000 über dem Vorjahresbudgetwert.
- Die Benützungsgebühren und Dienstleistungserträge beim Giessenbad, bei den Gemeindestrassen sowie bei den Parkplätzen werden um insgesamt CHF 71'500 höher budgetiert als im Vorjahr.
- Die langjährige Informatikpartnerin der Gemeinde, Talus AG, Wiler b. Seedorf, gewährt 2025 eine einmalige Gutschrift auf den RIO-Benutzerkosten von insgesamt rund CHF 65'000, welche bei den Rückerstattungen von Dritten entsprechend budgetiert worden ist.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>6'000</b>	<b>3'500</b>	<b>7'823.95</b>

Keine Bemerkungen.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Finanzertrag</b>	<b>1'859'200</b>	<b>1'974'800</b>	<b>2'880'801.91</b>

- Aufgrund der angestiegenen Zinssätze werden auch die Zinserträge, insbesondere bei den verrechneten Zinsen der Spezialfinanzierungen, ansteigen. Die Zunahme beträgt insgesamt CHF 97'000.
- Die voraussichtliche Dividende auf dem Aktienkapital der Energie Belp AG soll 2025 (für das Rechnungsjahr 2024) CHF 250'000 betragen und liegt damit um CHF 200'000 unter dem Vorjahresbudget, jedoch um CHF 150'000 über dem Wert aus der Gemeinde-Jahresrechnung 2023.
- Mit dem geplanten Umzug des Regionalen Sozialdienstes wird die interne Mietzinsverrechnung von Verwaltungseigenschaften voraussichtlich per 1. Juli 2025 um CHF 22'000 tiefer ausfallen.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>356'100</b>	<b>354'400</b>	<b>287'258.30</b>

Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung «Werterhalt Abwasser» zur Finanzierung der ordentlichen Abschreibungen sowie von Ausgaben in der Erfolgsrechnung mit Investitionscharakter unter der Aktivierungsgrenze wird mit CHF 345'600 veranschlagt.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Transferertrag</b>	<b>17'360'000</b>	<b>17'589'500</b>	<b>16'907'650.45</b>

- Die Entschädigungen des Kantons für den Kinder- und Erwachsenenschutz sind 2024 etwas weniger stark angestiegen als erwartet, weshalb der Budgetwert 2025 um CHF 35'000 geringer ausfällt.
- Aufgrund der massiven Zunahme der Kinder in der Tagesschule Belp wird mit höheren Kantonsbeiträgen um CHF 155'000 gerechnet.
- Folgende Nettoaufwände werden durch den kantonalen Lastenausgleich «Sozialhilfe» finanziert und sind gegenüber dem Vorjahresbudget um insgesamt CHF 97'500 tiefer:
  - 5430 Alimentenbevorschussung und –inkasso CHF 45'000
  - 5444 Personalaufwand offene Kinder- u. Jugendarbeit (LA-berechtigt) CHF 210'000
  - 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe CHF 8'044'000
  - 5720 Inkassoprovision auf Rückerstattungen Dritter der Sozialhilfe CHF 60'000
  - 5796/5798 Personalaufwand Regionaler Sozialdienst (LA-berechtigt) CHF 1'563'500
- Aufgrund des Wegfalls der Sekundarschüler/innen aus den Gemeinden Kaufdorf und Toffen in der Sekundarstufe 1 wird mit geringeren Schulgelderträgen um CHF 268'100 gerechnet. Die SuS der neunten Klasse besuchen die Oberstufe Belp noch bis und mit Schuljahr 2024/25.
- Das Defizit der Betriebsrechnung des regionalen Sozialdienstes Belp zulasten der Anschlussgemeinden (ohne Belp) wird voraussichtlich CHF 122'800 betragen, was einem Zuwachs um CHF 17'600 entspricht.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>2'348'900</b>	<b>2'348'900</b>	<b>2'348'880.00</b>

- Seit 2021 kann, nach Abzug der einmaligen Einlage 2021 in die Schwankungsreserve, die Neubewertungsreserve innert 5 Jahren linear aufgelöst werden, was letztmals 2025 zu einem jährlichen Buchgewinn von CHF 1'567'600 führt. Der Bestand in der Schwankungsreserve beträgt CHF 886'710.
- Seit dem Jahr 2017 kann während linear 16 Jahren mit CHF 781'300 die Auflösung des Aufwertungsgewinns, welcher bei der Gründung der Energie Belp AG verbucht werden konnte, als Buchgewinn realisiert werden.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>3'712'000</b>	<b>3'519'000</b>	<b>3'523'890.11</b>

Siehe Bemerkungen beim Aufwand.

#### 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>70'581'600</b>	<b>70'581'600</b>	<b>69'280'300</b>	<b>69'280'300</b>	<b>70'974'021.80</b>	<b>70'974'021.80</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>5'487'800</b>	<b>847'100</b>	<b>5'074'400</b>	<b>795'200</b>	<b>4'689'407.48</b>	<b>795'285.99</b>
Nettoaufwand		4'640'700		4'279'200		3'894'121.49
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>5'389'700</b>	<b>5'143'200</b>	<b>5'271'900</b>	<b>5'168'300</b>	<b>5'009'884.91</b>	<b>4'703'106.10</b>
Nettoaufwand		246'500		103'600		306'778.81
<b>2 Bildung</b>	<b>11'741'500</b>	<b>1'317'800</b>	<b>11'179'200</b>	<b>1'396'500</b>	<b>10'901'462.10</b>	<b>1'708'222.70</b>
Nettoaufwand		10'423'700		9'782'700		9'193'239.40
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'882'600</b>	<b>532'800</b>	<b>1'866'800</b>	<b>498'700</b>	<b>1'621'710.44</b>	<b>526'066.40</b>
Nettoaufwand		1'349'800		1'368'100		1'095'644.04
<b>4 Gesundheit</b>	<b>55'700</b>		<b>56'100</b>		<b>48'300.10</b>	
Nettoaufwand		55'700		56'100		48'300.10
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>30'687'700</b>	<b>20'021'700</b>	<b>30'002'500</b>	<b>19'896'400</b>	<b>29'022'314.80</b>	<b>19'571'068.63</b>
Nettoaufwand		10'666'000		10'106'100		9'451'246.17
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>3'852'400</b>	<b>824'300</b>	<b>3'646'100</b>	<b>786'800</b>	<b>3'517'755.28</b>	<b>809'056.18</b>
Nettoaufwand		3'028'100		2'859'300		2'708'699.10
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>4'994'900</b>	<b>4'145'400</b>	<b>5'009'900</b>	<b>4'179'000</b>	<b>4'825'421.92</b>	<b>3'960'857.42</b>
Nettoaufwand		849'500		830'900		864'564.50
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>72'700</b>	<b>705'500</b>	<b>78'300</b>	<b>695'000</b>	<b>43'457.60</b>	<b>692'678.92</b>
Nettoertrag	632'800		616'700		649'221.32	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>6'416'600</b>	<b>37'043'800</b>	<b>7'095'100</b>	<b>35'864'400</b>	<b>11'294'307.17</b>	<b>38'207'679.46</b>
Nettoertrag	30'627'200		28'769'300		26'913'372.29	

## 5 Investitionsrechnung

Nachfolgend sind die geplanten Nettoinvestitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) zugrunde liegen, ersichtlich.

Projekte	Funktion	Betrag in CHF	Abschreibung in Jahren
<b>Allgemeiner Haushalt</b>		<b>8'650'000</b>	
Hackengerät Feuerwehr	1506	210'000	im Bau
Sanierung Restaurant Dorfzentrum	292	625'000	25
Sanierung Saalbau Dorfzentrum	292	130'000	25
Sanierung Fassade Eingang Dorfzentrum	292	130'000	25
Erneuerung Dorfplatz	292	150'000	im Bau
Sanierung Jugendhaus	290	550'000	25
Ersatz KG Kefigässli	2170	1'050'000	25
Neubau KG Steinbach	2170	850'000	im Bau
Neubau Pumprackanlage Giessenbad	3412	100'000	im Bau
Erneuerung Schulanlage Mühlematt	2170	100'000	im Bau
Sanierung Schulanlage Dorf	2170	2'508'000	25
Umgebung Dorf und Schlosspark - Spielplatz	293	30'000	im Bau
Sanierung Gerbeweg	6150	291'000	40
Sanierung Holzackerstrasse	6150	25'000	im Bau
Sanierung Muristrasse süd	6150	60'000	40
Sanierung Riedlistrasse	6150	50'000	im Bau
Sanierung Rollmattstrasse	6150	25'000	im Bau
Ersatz Rollmatt-/Breitmattbrücke	6150	100'000	im Bau
Ersatz Schützenfahrbrücke	6150	236'000	40
Ersatz Augutbrücke	6150	75'000	im Bau
Greulenbach, Offenlegung ab Riedli	7410	20'000	im Bau
Offenlegung Seitengräben Heitern	7410	75'000	50
Ersatz Meilis Werkhof	6150	405'000	10
Digitalisierung gegen aussen	220	80'000	5
Mieterinvestitionen Sägestr. 5, Umzug RSB	290	615'000	15
Büroumnutzung/Sanierung Gartenstrasse 2	290	160'000	10
<b>Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung</b>		<b>527'000</b>	
Sanierung Gerbeweg	7201	113'000	80
Sanierung Holzackerstrasse	7201	30'000	im Bau
Sanierung Riedlistrasse	7201	30'000	im Bau
Sanierung Rollmattstrasse	7201	50'000	im Bau
Sanierung Muristrasse süd	7201	43'000	80
Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	7201	36'000	im Bau
Regenwasserleitung Hühnerhubelstr.	7201	225'000	im Bau
<b>Spezialfinanzierung Abfall</b>		<b>50'000</b>	
Unterflursammelstellen	7301	50'000	25
<b>Total Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b>		<b>9'227'000</b>	

**Kommentar:**

Insgesamt sind netto CHF 9'227'000 an Investitionen geplant, welche mit der Selbstfinanzierung von CHF 1'522'700 zu lediglich 16,5 % aus eigenen Mitteln finanziert werden können (Vorjahr 44,1 %). Die Realisierungsquote ist dabei nicht berücksichtigt.

Während die Netto- und Bruttoinvestitionen in den beiden Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall identisch sind, betragen die voraussichtlichen Bruttoinvestitionen im allgemeinen Haushalt CHF 9'075'000. Insgesamt werden Investitionseinnahmen von CHF 425'000 erwartet. Dabei handelt es sich um Bundesbeiträge für die Gewässerverbauung Heitern. Die Anschlussgebühren und allfällige Planungsmehrwerte werden nach HRM2 in der Erfolgsrechnung erfasst.

Das Investitionsbudget 2024 sah Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt von CHF 5'177'000, in der SF Abwasser von CHF 902'000 und in der SF Abfall von CHF 36'000 vor. Insgesamt waren Investitionen von CHF 6'115'000 geplant.

Zum Teil wurden die Kredite für diese Investitionen bereits beschlossen. Alle übrigen geplanten Vorhaben werden dem zuständigen Beschlussorgan als einzelne Verpflichtungskredite noch vorgelegt.

Die Auflistung dieser Investitionsvorhaben ist unverbindlich und beruht auf Kostenschätzungen, sofern noch kein Kreditbeschluss vorliegt. Das Investitionsbudget ist ein Führungs- und Planungsinstrument der Behörden und wird vom Gemeinderat beschlossen.

## 6 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapitalnachweis		Eigen- kapital	Veränd.	Eigen- kapital	Veränd.	Eigen- kapital
		01.01.2024	Budget 2024	01.01.2025	Budget 2025	31.12.2025
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>60'699'879</b>	<b>1'058'600</b>	<b>61'758'479</b>	<b>-34'673</b>	<b>61'723'806</b>
<b>290</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>11'487'719</b>	<b>-1'170'300</b>	<b>10'317'419</b>	<b>-1'097'600</b>	<b>9'219'819</b>
29000.01	SF Parkplatzbewirtschaftung	434'289	2'100	436'389	26'900	463'289
29002.01	SF Abwasserentsorgung RA	3'289'907	-343'400	2'946'507	-313'100	2'633'407
29003.01	SF Abfallentsorgung RA	732'273	-47'700	684'573	-30'100	654'473
29005.01	SF Übertrag Verwaltungsvermögen	7'031'250	-781'300	6'249'950	-781'300	5'468'650
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>11'141'804</b>	<b>326'100</b>	<b>11'467'904</b>	<b>324'400</b>	<b>11'792'304</b>
29300.01	Planungsmehrwerte	0	0	0	0	0
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	11'141'804	326'100	11'467'904	324'400	11'792'304
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>9'927'790</b>	<b>3'470'400</b>	<b>13'398'190</b>	<b>2'306'200</b>	<b>15'704'390</b>
29400.01	Finanzpolitische Reserven	9'927'790	3'470'400	13'398'190	2'306'200	15'704'390
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserven FV</b>	<b>4'021'983</b>	<b>-1'567'600</b>	<b>2'454'383</b>	<b>-1'567'673</b>	<b>886'710</b>
29600.01	Neubewertungsreserven FV	3'135'273	-1'567'600	1'567'673	-1'567'673	0
29601.01	Schwankungsreserven FV	886'710	0	886'710	0	886'710
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>24'120'583</b>	<b>0</b>	<b>24'120'583</b>	<b>0</b>	<b>24'120'583</b>
29900.01	Jahresergebnis		0		0	
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	24'120'583		24'120'583		24'120'583

## 7 Antrag des Gemeinderats

- a) Die **Gemeindesteuer** beträgt **unverändert** das **1,40-fache** der einfachen Steuer für natürliche und juristische Personen.
- b) Die **Liegenschaftssteuer** beträgt **unverändert 1,0 Promille** des amtlichen Wertes.
- c) Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Belp wird mit einem **ausgeglichenen Ergebnis im allgemeinen Haushalt** genehmigt. Zusammen mit den Ergebnissen der Spezialfinanzierungen beträgt der Aufwandüberschuss insgesamt CHF 343'200, bestehend aus:

	<i>Aufwand</i>		<i>Ertrag</i>	
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>70'581'600</b>	<b>CHF</b>	<b>70'238'400</b>
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	343'200
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>66'518'800</b>	<b>CHF</b>	<b>66'518'800</b>
Ertragsüberschuss	CHF	0	CHF	
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	<b>CHF</b>	<b>2'713'800</b>	<b>CHF</b>	<b>2'400'700</b>
Aufwandüberschuss			CHF	313'100
<b>SF Abfallentsorgung</b>	<b>CHF</b>	<b>1'349'000</b>	<b>CHF</b>	<b>1'318'900</b>
Aufwandüberschuss			CHF	30'100

Belp, 19. September 2024

Gemeinderat Belp  
Der Präsident                      Die Sekretärin

Leiter Finanzen

Benjamin Marti

Annina Straub

Thomas Reusser

## **8 Genehmigung der Gemeindeversammlung**

Die Gemeindeversammlung Belp hat das Budget 2025 am 5. Dezember 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderats genehmigt.

Belp, 5. Dezember 2024

Einwohnergemeinde Belp  
Der Präsident                      Die Sekretärin

Benjamin Marti                      Annina Straub

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>70'581'600.00</b>	<b>70'581'600.00</b>	<b>69'280'300.00</b>	<b>69'280'300.00</b>	<b>70'974'021.80</b>	<b>70'974'021.80</b>
<b>00</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>5'487'800.00</b>	<b>847'100.00</b>	<b>5'074'400.00</b>	<b>795'200.00</b>	<b>4'689'407.48</b>	<b>795'285.99</b>
	Nettoaufwand		4'640'700.00		4'279'200.00		3'894'121.49
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>615'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>636'900.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>564'840.90</b>	<b>14'250.20</b>
	Nettoaufwand		610'800.00		616'900.00		550'590.70
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>153'100.00</b>		<b>176'200.00</b>		<b>149'368.25</b>	
	Nettoaufwand		153'100.00		176'200.00		149'368.25
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>153'100.00</b>		<b>176'200.00</b>		<b>149'368.25</b>	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	20'500.00		21'000.00		26'275.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		6'000.00		6'516.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		400.00		447.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		74.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		104.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		28.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	30'000.00		45'000.00		21'634.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					2'134.45	
3130.01	Portokosten	30'000.00		35'000.00		22'993.30	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		15'496.35	
3130.09	Projekte und Anlässe	5'000.00		6'000.00		3'435.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'000.00		16'500.00		18'276.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		854.05	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		1'500.00		2'120.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		5'138.95	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	1'000.00		500.00		1'837.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>462'700.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>460'700.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>415'472.65</b>	<b>14'250.20</b>
	Nettoaufwand		457'700.00		440'700.00		401'222.45
<b>0120</b>	<b>Gemeinderat</b>	<b>388'700.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>384'700.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>358'805.30</b>	<b>14'250.20</b>
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	292'000.00		292'000.00		277'986.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'000.00		18'000.00		17'256.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		24'000.00		21'955.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'459.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'300.00		4'011.25	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		500.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	6'000.00				312.50	
3130.02	Kommunikation	300.00		300.00		292.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		2'000.00		1'779.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'492.45	
3199.01	Uebrigter Betriebsaufwand	40'500.00		40'500.00		31'759.40	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000.00		20'000.00		14'250.20
<b>0121</b>	<b>Kommissionen</b>	<b>74'000.00</b>		<b>76'000.00</b>		<b>56'667.35</b>	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	43'000.00		45'000.00		36'600.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'000.00		3'000.00		2'233.70	
3199.01	Uebrigter Betriebsaufwand	28'000.00		28'000.00		17'833.65	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'872'000.00</b>	<b>842'100.00</b>	<b>4'437'500.00</b>	<b>775'200.00</b>	<b>4'124'566.58</b>	<b>781'035.79</b>
	Nettoaufwand		4'029'900.00		3'662'300.00		3'343'530.79
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'010'700.00</b>	<b>566'300.00</b>	<b>3'704'700.00</b>	<b>473'400.00</b>	<b>3'365'014.58</b>	<b>484'161.49</b>
	Nettoaufwand		3'444'400.00		3'231'300.00		2'880'853.09
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'962'700.00</b>	<b>566'300.00</b>	<b>3'656'700.00</b>	<b>473'400.00</b>	<b>3'353'976.68</b>	<b>484'161.49</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'600'900.00		2'478'000.00		2'336'698.40	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-20'000.00		-12'000.00		-41'925.10	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'700.00		12'200.00		11'758.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	164'000.00		159'000.00		148'159.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	221'900.00		214'200.00		196'433.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'000.00		31'600.00		28'732.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38'000.00		37'000.00		34'522.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'000.00		15'400.00		14'026.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'300.00		18'000.00		22'066.60	
3091.01	Personalwerbung	4'000.00		4'500.00		3'054.95	
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	41'100.00		33'000.00		32'593.55	
3100.01	Büromaterial	5'500.00		7'000.00		3'299.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	35'000.00		38'000.00		34'054.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'682.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	12'000.00		14'000.00		22'290.90	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'000.00				17'946.60	
3130.01	Portokosten	17'000.00		19'000.00		13'594.75	
3130.02	Kommunikation	6'500.00		7'000.00		5'748.40	
3130.03	Post- und Bankspesen	7'000.00		7'000.00		6'674.63	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	500.00		1'000.00		296.30	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Kosten Arbeitssicherheit	2'000.00		2'000.00		649.15	
3130.09	Projekte und Anlässe			12'000.00		3'885.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	174'000.00		6'000.00		2'315.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	70'000.00		72'000.00		68'529.90	
3134.01	Versicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		4'210.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'900.00		3'900.00		3'871.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		4'727.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		7'075.60	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		470.60	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	198'500.00		212'000.00		148'448.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		617.60	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		5'252.45	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	71'800.00		57'900.00		45'848.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	168'000.00		167'000.00		153'712.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'600.00		12'500.00		12'652.95	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'500.00		5'500.00		5'388.85
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		70'000.00		35'000.00		34'951.64
4611.01	Entschädigungen von Kanton		36'500.00		35'200.00		41'380.00
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		80'000.00		78'000.00		75'221.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		109'000.00		106'000.00		104'086.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		205'100.00		194'500.00		203'889.00
4950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen		60'200.00		19'200.00		19'245.00
<b>0221</b>	<b>Geschäftsleitung</b>	<b>48'000.00</b>		<b>48'000.00</b>		<b>11'037.90</b>	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		30'000.00			
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	18'000.00		18'000.00		11'037.90	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>861'300.00</b>	<b>275'800.00</b>	<b>732'800.00</b>	<b>301'800.00</b>	<b>759'552.00</b>	<b>296'874.30</b>
	Nettoaufwand		585'500.00		431'000.00		462'677.70
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>356'200.00</b>	<b>103'000.00</b>	<b>346'200.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>217'198.20</b>	<b>128'206.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'400.00		18'800.00		21'403.60	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	400.00		400.00		459.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300.00		1'200.00		1'352.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.00		1'400.00		1'161.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		322.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		314.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		113.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		8'500.00		5'137.90	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		1'477.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'000.00		56'500.00		56'068.40	
3130.02	Kommunikation	2'200.00		3'000.00		1'921.70	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	43'000.00		42'600.00			
3134.01	Versicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		4'569.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	115'000.00		180'000.00		99'559.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		3'000.00		191.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		600.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'000.00					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	64'100.00		23'100.00		23'146.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00		1'000.00		300.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		102'000.00		127'000.00		127'906.00
<b>0292</b>	<b>Dorfzentrum</b>	<b>388'000.00</b>	<b>80'500.00</b>	<b>284'200.00</b>	<b>81'500.00</b>	<b>325'044.25</b>	<b>76'440.45</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'500.00		86'100.00		93'036.05	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-10'459.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00		100.00		90.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'500.00		5'000.00		5'387.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		6'600.00		3'901.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'105.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		1'252.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		337.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3091.01	Personalwerbung					314.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		9'000.00		6'264.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	80'000.00		22'000.00		26'731.05	
3112.01	Dienstkleider	1'000.00		100.00		17.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'000.00		60'000.00		71'812.65	
3130.02	Kommunikation	3'000.00		3'000.00		2'789.80	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3134.01	Versicherungsprämien	8'400.00		8'400.00		8'366.65	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	13'000.00		8'000.00		41'547.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'000.00		34'000.00		43'141.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'000.00		10'000.00		18'140.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen			600.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'500.00		28'000.00		11'267.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		55'000.00		56'000.00		54'015.80

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'000.00		25'000.00		22'424.65
<b>0293</b>	<b>Schloss Belp</b>	<b>117'100.00</b>	<b>92'300.00</b>	<b>102'400.00</b>	<b>92'300.00</b>	<b>217'309.55</b>	<b>92'227.85</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'600.00		34'400.00		34'924.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'300.00		2'200.00		2'255.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		2'200.00		2'058.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		578.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		524.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		210.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		4'000.00		2'462.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00		415.00	
3112.01	Dienstkleider	1'000.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		12'000.00		10'570.75	
3130.02	Kommunikation	600.00		600.00		650.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3134.01	Versicherungsprämien	11'900.00		11'900.00		11'867.70	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	13'000.00		13'000.00		12'412.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		17'000.00		136'732.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800.00		95.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		350.70	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'500.00		6'500.00		6'019.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		79'800.00		79'800.00		79'883.60
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'325.00
<b>1</b>	<b>Oeffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>5'389'700.00</b>	<b>5'143'200.00</b>	<b>5'271'900.00</b>	<b>5'168'300.00</b>	<b>5'009'884.91</b>	<b>4'703'106.10</b>
	Nettoaufwand		246'500.00		103'600.00		306'778.81
<b>11</b>	<b>Oeffentliche Sicherheit</b>	<b>206'500.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>189'300.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>215'643.85</b>	<b>92'827.60</b>
	Nettoaufwand		107'500.00		90'300.00		122'816.25
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>206'500.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>189'300.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>215'643.85</b>	<b>92'827.60</b>
	Nettoaufwand		107'500.00		90'300.00		122'816.25
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>206'500.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>189'300.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>215'643.85</b>	<b>92'827.60</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'800.00		76'200.00		94'110.30	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-2'000.00		-2'000.00		-3'149.95	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'000.00		577.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'500.00		4'900.00		6'068.15	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300.00		7'000.00		10'518.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		907.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'100.00		1'412.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		588.60	
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00		106.50	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		42'000.00		46'757.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00				111.30	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	62'000.00		57'600.00		57'535.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		4'000.00		3'111.50
4270.01	Bussen		95'000.00		95'000.00		89'716.10
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'563'800.00</b>	<b>1'791'500.00</b>	<b>1'494'800.00</b>	<b>1'851'500.00</b>	<b>1'552'849.20</b>	<b>1'659'581.90</b>
	Nettoertrag	227'700.00		356'700.00		106'732.70	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'563'800.00</b>	<b>1'791'500.00</b>	<b>1'494'800.00</b>	<b>1'851'500.00</b>	<b>1'552'849.20</b>	<b>1'659'581.90</b>
	Nettoertrag	227'700.00		356'700.00		106'732.70	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>207'700.00</b>	<b>361'500.00</b>	<b>197'600.00</b>	<b>386'500.00</b>	<b>213'399.75</b>	<b>325'541.40</b>
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen			500.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		7'500.00		8'033.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		18.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		100.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	56'000.00		56'000.00		55'633.80	
3130.08	Gebühren für Dritte	70'000.00		70'000.00		67'700.30	
3130.12	Gebühren für Dritte P+I	70'000.00		60'000.00		78'844.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		1'669.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		170'000.00		160'000.00		173'323.20
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen P+I		140'000.00		140'000.00		135'468.20
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		4'500.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		35'000.00		70'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		12'250.00
<b>1402</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>	<b>1'356'100.00</b>	<b>1'430'000.00</b>	<b>1'297'200.00</b>	<b>1'465'000.00</b>	<b>1'339'449.45</b>	<b>1'334'040.50</b>
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'356'100.00		1'297'200.00		1'339'449.45	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'430'000.00		1'465'000.00		1'334'040.50

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>3'053'800.00</b>	<b>2'908'400.00</b>	<b>3'021'800.00</b>	<b>2'868'800.00</b>	<b>2'656'496.81</b>	<b>2'534'153.25</b>
	Nettoaufwand		145'400.00		153'000.00		122'343.56
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>3'053'800.00</b>	<b>2'908'400.00</b>	<b>3'021'800.00</b>	<b>2'868'800.00</b>	<b>2'656'496.81</b>	<b>2'534'153.25</b>
	Nettoaufwand		145'400.00		153'000.00		122'343.56
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr Belp</b>	<b>1'025'700.00</b>	<b>880'300.00</b>	<b>1'002'800.00</b>	<b>849'800.00</b>	<b>1'003'075.41</b>	<b>880'731.85</b>
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		20'000.00		22'127.05	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	200.00		100.00		560.50	
3134.01	Versicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'224.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		10'000.00		5'717.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'000.00		37'500.00		36'903.45	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		16'000.00		15'077.71	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					238'649.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	918'300.00		914'000.00		680'146.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00		1'670.55	
4200.01	Ersatzabgaben		740'000.00		710'000.00		740'582.60
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00				379.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		139'800.00		139'800.00		139'770.00
<b>1506</b>	<b>Feuerwehr Regio Belp</b>	<b>2'028'100.00</b>	<b>2'028'100.00</b>	<b>2'019'000.00</b>	<b>2'019'000.00</b>	<b>1'653'421.40</b>	<b>1'653'421.40</b>
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	146'700.00		146'700.00		135'497.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	329'400.00		320'000.00		314'233.05	
3010.03	Sold Feuerwehr	443'400.00		493'400.00		403'069.00	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-9'000.00		-9'000.00		-7'454.90	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400.00		5'000.00		5'139.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'000.00		30'000.00		28'957.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800.00		24'000.00		23'356.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		3'500.00		3'036.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		7'000.00		6'731.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'946.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'000.00		50'000.00		30'345.15	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	20'000.00		20'000.00		15'265.20	
3100.01	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		3'187.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		38'627.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		11'500.00		9'166.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	186'000.00		145'000.00		70'890.90	
3112.01	Dienstkleider	65'000.00		70'000.00		45'831.10	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	40'800.00		65'800.00		44'368.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00		1'165.25	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Portokosten	1'000.00		1'000.00		1'050.15	
3130.02	Kommunikation	14'300.00		14'300.00		14'977.05	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten					415.85	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00		5'384.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		11'000.00		17'088.75	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	14'300.00		10'000.00		4'016.55	
3134.01	Versicherungsprämien	15'000.00		15'000.00		13'244.65	
3137.01	Steuern und Abgaben	10'200.00		10'200.00		7'988.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	88'000.00		110'000.00		76'283.45	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'000.00		6'000.00		6'623.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	288'000.00		242'000.00		235'272.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		8'190.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	65'400.00		65'900.00		24'376.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	46'200.00		46'600.00		34'354.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		3'061.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'200.00		23'100.00		22'836.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'000.00				4'900.65	
4250.01	Verkäufe						40'959.90
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		85'000.00		85'000.00		120'711.50
4270.01	Bussen		2'000.00		2'000.00		75.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'300.00		11'300.00		11'269.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'741'800.00		1'730'700.00		1'287'903.80
4614.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		188'000.00		190'000.00		192'502.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>565'600.00</b>	<b>344'300.00</b>	<b>566'000.00</b>	<b>349'000.00</b>	<b>584'895.05</b>	<b>416'543.35</b>
	Nettoaufwand		221'300.00		217'000.00		168'351.70
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>38'700.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>38'700.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>35'503.45</b>	<b>6'681.20</b>
	Nettoaufwand		31'700.00		31'700.00		28'822.25
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>38'700.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>38'700.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>35'503.45</b>	<b>6'681.20</b>
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100.00		2'100.00		2'372.95	
3134.01	Versicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'154.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'500.00		27'500.00		24'890.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00		300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100.00		7'100.00		7'085.00	
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		6'681.20
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>526'900.00</b>	<b>337'300.00</b>	<b>527'300.00</b>	<b>342'000.00</b>	<b>549'391.60</b>	<b>409'862.15</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			189'600.00		185'300.00		139'529.45
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>478'300.00</b>	<b>310'500.00</b>	<b>483'000.00</b>	<b>319'700.00</b>	<b>513'953.45</b>	<b>392'034.25</b>
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'700.00		152'000.00		193'653.15	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000.00		-5'000.00		-7'028.15	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'500.00		2'500.00		1'698.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'900.00		9'800.00		12'907.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'300.00		13'200.00		21'281.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'500.00		1'864.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		2'400.00		3'002.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		1'000.00		1'210.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	70'000.00		45'000.00		35'290.95	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'158.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		12'200.00		10'940.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'200.00		3'369.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'500.00		35'000.00		16'080.80	
3112.01	Dienstkleider	5'000.00		5'000.00		8'845.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	400.00				151.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55'000.00		20'000.00		59'830.80	
3130.01	Portokosten	1'000.00		900.00		1'616.25	
3130.02	Kommunikation	6'000.00		6'000.00		5'628.55	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		5'607.40	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		3'800.00		4'000.40	
3134.01	Versicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		7'759.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'500.00		3'500.00		2'710.85	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.00		1'217.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		38'000.00		14'804.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		4'900.00		6'227.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'900.00		7'500.00		7'338.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200.00		3'200.00		6'300.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700.00		28'700.00		28'709.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'800.00		22'800.00		22'843.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'000.00		23'000.00		18'554.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'700.00		9'700.00		9'700.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
4250.01	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000.00		1'500.00		4'464.85

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		130'000.00		120'000.00		192'376.10
4611.01	Entschädigungen von Kanton		15'000.00		39'400.00		13'770.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		159'000.00		157'300.00		181'423.30
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>48'600.00</b>	<b>26'800.00</b>	<b>44'300.00</b>	<b>22'300.00</b>	<b>35'438.15</b>	<b>17'827.90</b>
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	30'800.00		29'000.00		23'850.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400.00		3'000.00		2'995.80	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-100.00		-100.00		-79.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		700.00		641.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		300.00		343.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		72.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		149.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		18.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'508.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		4'000.00		3'240.60	
3112.01	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'256.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	1'500.00		1'500.00			
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		100.00	
3130.02	Kommunikation	1'000.00		1'000.00		929.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'200.00		200.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		200.00		412.50	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'300.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		24'500.00		22'300.00		17'827.90
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>11'741'500.00</b>	<b>1'317'800.00</b>	<b>11'179'200.00</b>	<b>1'396'500.00</b>	<b>10'901'462.10</b>	<b>1'708'222.70</b>
	Nettoaufwand		10'423'700.00		9'782'700.00		9'193'239.40
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>11'713'000.00</b>	<b>1'308'800.00</b>	<b>11'147'900.00</b>	<b>1'387'500.00</b>	<b>10'874'935.05</b>	<b>1'700'429.60</b>
	Nettoaufwand		10'404'200.00		9'760'400.00		9'174'505.45
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>763'100.00</b>		<b>668'700.00</b>		<b>640'378.90</b>	
	Nettoaufwand		763'100.00		668'700.00		640'378.90
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>667'700.00</b>		<b>585'000.00</b>		<b>559'040.85</b>	
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	700.00		700.00		453.40	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	39'800.00		36'600.00		42'622.30	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	9'900.00		9'500.00		9'578.55	
3130.01	Portokosten	300.00		300.00		300.00	
3130.02	Kommunikation	7'500.00		7'000.00		7'402.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		2'192.90	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'200.00		2'384.50	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'000.00		10'700.00		4'060.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton	573'000.00		497'000.00		461'555.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'000.00		20'000.00		28'490.05	
<b>2111</b>	<b>Basisstufe</b>	<b>95'400.00</b>		<b>83'700.00</b>		<b>81'338.05</b>	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'800.00		4'200.00		5'097.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	800.00		800.00		827.50	
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		139.90	
3130.02	Kommunikation	600.00		500.00		566.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		509.40	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600.00		600.00		516.60	
3611.01	Entschädigung an Kanton	89'000.00		77'000.00		73'681.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'478'900.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>3'088'700.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'048'338.20</b>	<b>3'796.40</b>
	Nettoaufwand		3'463'900.00		3'078'700.00		3'044'541.80
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'478'900.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>3'088'700.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'048'338.20</b>	<b>3'796.40</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		210.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'800.00		8'400.00		986.40	
3099.01	Uebrigere Personalaufwand	8'500.00		8'200.00		6'471.50	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	254'200.00		255'800.00		269'283.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	24'000.00		24'000.00		32'193.00	
3130.01	Portokosten	2'000.00		3'000.00		1'229.60	
3130.02	Kommunikation	18'000.00		18'000.00		17'532.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'500.00		5'500.00		5'441.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'000.00		11'000.00		8'449.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		594.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'900.00		56'800.00		57'636.80	
3611.01	Entschädigung an Kanton	2'994'000.00		2'623'000.00		2'571'527.70	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	85'000.00		72'000.00		76'782.15	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		5'000.00		10'000.00		3'796.40
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000.00				
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>2'325'400.00</b>	<b>185'000.00</b>	<b>2'318'400.00</b>	<b>458'100.00</b>	<b>2'369'794.85</b>	<b>683'389.35</b>
	Nettoaufwand		2'140'400.00		1'860'300.00		1'686'405.50
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>2'325'400.00</b>	<b>185'000.00</b>	<b>2'318'400.00</b>	<b>458'100.00</b>	<b>2'369'794.85</b>	<b>683'389.35</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		1'569.10	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Uebrigere Personalaufwand	4'700.00		4'700.00		4'700.00	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	223'900.00		226'100.00		228'188.05	
3105.01	Lebensmittel	22'400.00		22'200.00		22'276.20	
3109.01	Uebrigere Material- und Warenaufwand	5'500.00		5'500.00		4'402.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	25'000.00		25'000.00		24'999.25	
3130.01	Portokosten	2'000.00		2'000.00		1'507.50	
3130.02	Kommunikation	5'100.00		5'000.00		5'075.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		2'900.00		3'656.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'000.00		16'000.00		16'401.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	4'300.00		4'300.00		4'050.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		544.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	99'500.00		97'000.00		73'682.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	1'557'000.00		1'561'000.00		1'638'521.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	351'000.00		340'700.00		340'220.60	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		5'000.00		10'000.00		934.70
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		180'000.00		448'100.00		682'454.65
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>407'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>417'587.65</b>	
	Nettoaufwand		407'000.00		420'000.00		417'587.65
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>407'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>417'587.65</b>	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	407'000.00		420'000.00		417'587.65	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'563'900.00</b>	<b>226'800.00</b>	<b>2'422'500.00</b>	<b>227'900.00</b>	<b>2'377'785.75</b>	<b>234'957.40</b>
	Nettoaufwand		2'337'100.00		2'194'600.00		2'142'828.35
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'563'900.00</b>	<b>226'800.00</b>	<b>2'422'500.00</b>	<b>227'900.00</b>	<b>2'377'785.75</b>	<b>234'957.40</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	596'000.00		611'000.00		593'660.35	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-1'000.00		-1'000.00			
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		4'900.00		4'990.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	38'500.00		39'400.00		37'285.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'500.00		46'000.00		44'304.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'600.00		10'300.00		9'244.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'900.00		9'100.00		8'664.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		3'200.00		2'813.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'400.00		1'000.00		300.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000.00		60'000.00		58'229.30	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000.00		68'000.00		42'999.25	
3112.01	Dienstkleider	5'000.00		500.00		76.45	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	395'000.00		405'000.00		402'659.35	
3130.02	Kommunikation	3'000.00		3'000.00		2'387.45	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	68'000.00		48'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	55'000.00		5'000.00		95'968.70	
3134.01	Versicherungsprämien	46'000.00		46'000.00		46'016.60	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	197'000.00		130'000.00		109'809.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	263'000.00		268'000.00		296'753.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	47'500.00		47'500.00		31'100.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'700.00		2'800.00		1'282.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	568'000.00		493'200.00		469'172.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	113'500.00		113'500.00		113'468.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		29'000.00		29'000.00		24'200.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		45'800.00		57'400.00		57'439.20
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		149'000.00		140'000.00		149'354.20
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'000.00		1'500.00		3'964.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>911'300.00</b>	<b>849'500.00</b>	<b>786'000.00</b>	<b>665'500.00</b>	<b>747'902.55</b>	<b>760'232.45</b>
	Nettoaufwand		61'800.00		120'500.00		
	Nettoertrag					12'329.90	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung / Aufgabenhilfe</b>	<b>15'500.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>15'700.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>15'402.70</b>	<b>11'813.30</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		15'000.00		14'988.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		500.00		255.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		33.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		59.45	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten					20.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					45.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'500.00		10'500.00		11'793.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						20.30
<b>2181</b>	<b>Tagesschule</b>	<b>895'800.00</b>	<b>838'000.00</b>	<b>770'300.00</b>	<b>655'000.00</b>	<b>732'499.85</b>	<b>748'419.15</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	496'000.00		435'000.00		421'995.30	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-523.60	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'100.00		900.00		864.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'000.00		28'100.00		26'583.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'500.00		23'000.00		23'237.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00		4'000.00		3'499.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400.00		6'500.00		6'179.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'700.00		299.75	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		950.00	
3091.01	Personalwerbung	100.00				107.70	
3099.01	Uebrigere Personalaufwand	1'000.00		800.00		702.95	
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		954.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		1'400.00		1'237.35	
3105.01	Lebensmittel	154'400.00		142'000.00		118'410.95	
3109.01	Uebrigere Material- und Warenaufwand	6'500.00		4'900.00		4'875.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'500.00		2'500.00		1'821.15	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	2'000.00		2'000.00		1'505.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3130.01	Portokosten	600.00		600.00		600.00	
3130.02	Kommunikation	1'000.00		600.00		1'072.50	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	200.00		100.00		447.70	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	15'500.00					
3130.11	Transportkosten	33'000.00		30'000.00		31'972.20	
3134.01	Versicherungsprämien	600.00		700.00		550.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		4'000.00		7'023.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'100.00		1'000.00		247.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	52'200.00		52'200.00		52'200.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'086.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		390'000.00		360'000.00		340'020.10
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000.00		5'000.00		939.05
4611.01	Entschädigungen von Kanton		445'000.00		290'000.00		407'460.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'263'400.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>1'443'600.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>1'273'147.15</b>	<b>18'054.00</b>
	Nettoaufwand		1'230'900.00		1'417'600.00		1'255'093.15
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>502'500.00</b>		<b>397'900.00</b>		<b>358'818.85</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	387'800.00		308'100.00		242'509.25	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'100.00		3'000.00		2'593.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'000.00		19'900.00		15'649.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'500.00		29'200.00		17'597.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00		3'100.00		2'406.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		4'600.00		3'637.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'900.00		1'515.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		420.00	
3091.01	Personalwerbung					1'098.55	
3100.01	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'613.35	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3130.01	Portokosten	6'000.00		5'000.00		6'161.20	
3130.02	Kommunikation	1'100.00		1'100.00		1'064.50	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	20'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					41'658.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500.00		5'500.00		6'492.35	
3134.01	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		1'026.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	13'000.00		12'000.00		13'175.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>22'200.00</b>		<b>21'900.00</b>		<b>21'965.05</b>	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'200.00		8'000.00		7'893.55	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'000.00		5'900.00		6'021.50	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'000.00		8'000.00		8'050.00	
<b>2193</b>	<b>Schulveranstaltungen</b>	<b>26'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>19'537.20</b>	
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	18'000.00		18'000.00		12'120.35	
3199.02	Schulprojekte	8'500.00		7'000.00		7'416.85	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'000.00		1'000.00		
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>10'500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>8'734.25</b>	<b>3'400.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		12'000.00		8'371.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		300.00		278.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		19.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		64.75	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		3'400.00
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>145'500.00</b>		<b>129'900.00</b>		<b>160'296.90</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		4'500.00		5'424.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00		200.00		277.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		12.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		64.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3130.11	Transportkosten	140'000.00		125'000.00		154'517.25	
<b>2196</b>	<b>Elternmitarbeit</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'367.40</b>	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'367.40	
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>227'700.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>149'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>145'620.35</b>	<b>14'484.00</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'900.00		119'000.00		116'658.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'300.00		7'700.00		7'527.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'600.00		10'000.00		9'771.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		1'200.00		1'157.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		1'800.00		1'749.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		700.00		729.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'000.00		2'592.70	
3091.01	Personalwerbung					414.65	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		957.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		670.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		630.10	
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		102.20	
3130.02	Kommunikation	1'500.00		1'500.00		1'212.60	
3130.07	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3130.09	Projekte und Anlässe	1'000.00		2'000.00		827.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500.00		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		100.00		369.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		250.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		20'000.00		16'000.00		14'484.00
<b>2198</b>	<b>Schule Belp</b>	<b>326'000.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>704'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>555'807.15</b>	<b>170.00</b>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	50'000.00		50'000.00		52'490.40	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	48'000.00		43'500.00		18'979.70	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'000.00		10'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		10'000.00			
3134.01	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		871.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	23'500.00		26'500.00		9'490.45	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	183'300.00		256'200.00		166'117.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		413.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik			307'400.00		307'444.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						170.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		7'500.00		5'000.00		
<b>29</b>	<b>Uebriges Bildungswesen</b>	<b>28'500.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>31'300.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>26'527.05</b>	<b>7'793.10</b>
	Nettoaufwand		19'500.00		22'300.00		18'733.95
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>9'675.00</b>	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		9'675.00
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>9'675.00</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00		9'675.00	
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>18'500.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>16'852.05</b>	<b>7'793.10</b>
	Nettoaufwand		9'500.00		12'300.00		9'058.95
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>18'500.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>16'852.05</b>	<b>7'793.10</b>
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		10'000.00		6'030.10	
3130.01	Portokosten	2'500.00		2'500.00		2'034.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		8'800.00		8'787.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000.00		5'000.00		3'810.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		4'000.00		4'000.00		3'983.10
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>1'882'600.00</b>	<b>532'800.00</b>	<b>1'866'800.00</b>	<b>498'700.00</b>	<b>1'621'710.44</b>	<b>526'066.40</b>
	Nettoaufwand		1'349'800.00		1'368'100.00		1'095'644.04
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>83'100.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>83'500.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>62'927.50</b>	<b>748.05</b>
	Nettoaufwand		62'600.00		63'000.00		62'179.45
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>83'100.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>83'500.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>62'927.50</b>	<b>748.05</b>
	Nettoaufwand		62'600.00		63'000.00		62'179.45
<b>3110</b>	<b>Ortsmuseum Belp</b>	<b>83'100.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>83'500.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>62'927.50</b>	<b>748.05</b>
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00		4'300.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		9.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		65.80	
3099.01	Uebrigere Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'094.60	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		144.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'000.00		4'492.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		1'500.00		1'902.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500.00		5'000.00		4'304.25	
3130.01	Portokosten	1'500.00		1'800.00		1'444.70	
3130.02	Kommunikation	800.00		800.00		512.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'600.00		39'400.00		37'137.65	
3134.01	Versicherungsprämien	500.00		500.00		473.35	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'600.00		8'600.00		6'745.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		10'000.00		10'000.00		748.05
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		10'500.00		10'500.00		

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>556'900.00</b>	<b>46'100.00</b>	<b>533'700.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>517'009.45</b>	<b>49'117.90</b>
	Nettoaufwand		510'800.00		489'700.00		467'891.55
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>151'900.00</b>	<b>39'100.00</b>	<b>133'900.00</b>	<b>39'000.00</b>	<b>129'864.45</b>	<b>38'367.90</b>
	Nettoaufwand		112'800.00		94'900.00		91'496.55
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>151'900.00</b>	<b>39'100.00</b>	<b>133'900.00</b>	<b>39'000.00</b>	<b>129'864.45</b>	<b>38'367.90</b>
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'290.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'500.00		69'000.00		69'579.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					7.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'200.00		4'200.00		4'156.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		3'300.00		3'171.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		593.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		975.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		100.00		28.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
3100.01	Büromaterial	900.00		900.00		782.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		800.00		1'140.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	32'000.00		31'000.00		31'036.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		831.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		2'700.00		3'154.50	
3130.01	Portokosten	200.00		500.00		85.30	
3130.02	Kommunikation	1'500.00		1'500.00		1'562.30	
3130.09	Projekte und Anlässe	5'600.00		5'600.00		4'606.20	
3134.01	Versicherungsprämien	200.00		300.00		228.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'500.00		2'500.00		1'328.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'500.00		5'500.00		5'025.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		79.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		400.00		200.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		29'563.50
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		100.00				60.00
4390.01	Spenden, Schenkungen		1'000.00		1'000.00		694.40
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'000.00		8'000.00		8'050.00
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>15'849.10</b>	
	Nettoaufwand		14'000.00		14'000.00		15'849.10
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>15'849.10</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		14'000.00		15'849.10	
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>391'000.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>385'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>371'295.90</b>	<b>10'750.00</b>
	Nettoaufwand		384'000.00		380'800.00		360'545.90
<b>3290</b>	<b>Uebrige Kultur</b>	<b>391'000.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>385'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>371'295.90</b>	<b>10'750.00</b>
3130.09	Projekte und Anlässe	78'000.00		78'000.00		73'883.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		3'800.00		8'703.35	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	304'000.00		304'000.00		288'709.05	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		4'000.00		6'600.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00		1'000.00		4'150.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>59'900.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>51'100.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>55'169.35</b>	<b>24'586.60</b>
	Nettoaufwand		36'400.00		29'600.00		30'582.75
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>59'900.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>51'100.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>55'169.35</b>	<b>24'586.60</b>
	Nettoaufwand		36'400.00		29'600.00		30'582.75
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>59'900.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>51'100.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>55'169.35</b>	<b>24'586.60</b>
3102.01	Drucksachen, Publikationen	38'000.00		34'000.00		37'608.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	8'100.00		5'600.00		5'645.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	13'000.00		10'700.00		11'075.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		840.00	
4250.01	Verkäufe						15.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4290.01	Uebrige Entgelte		22'000.00		20'000.00		23'071.60
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'182'700.00</b>	<b>442'700.00</b>	<b>1'198'500.00</b>	<b>412'700.00</b>	<b>986'604.14</b>	<b>451'613.85</b>
	Nettoaufwand		740'000.00		785'800.00		534'990.29
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>906'000.00</b>	<b>380'700.00</b>	<b>913'600.00</b>	<b>350'700.00</b>	<b>790'597.19</b>	<b>389'601.55</b>
	Nettoaufwand		525'300.00		562'900.00		400'995.64
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>21'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>13'027.30</b>	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000.00		5'000.00		815.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000.00		9'000.00		12'212.00	
<b>3411</b>	<b>Giessenbad</b>	<b>706'200.00</b>	<b>377'700.00</b>	<b>738'800.00</b>	<b>347'700.00</b>	<b>663'544.59</b>	<b>385'719.60</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'000.00		275'800.00		284'139.45	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000.00		-2'000.00		-14'864.65	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'400.00		17'800.00		16'241.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'500.00		23'000.00		22'522.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		4'700.00		4'581.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'100.00		3'821.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'700.00		1'004.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		780.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		1'788.85	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'000.00		56'000.00		55'153.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		31.15	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	5'000.00		5'000.00		5'078.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		94'500.00		15'149.60	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00		1'600.00		1'347.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'000.00		68'000.00		90'742.80	
3130.02	Kommunikation	3'000.00		3'000.00		2'853.65	
3130.03	Post- und Bankspesen	2'800.00		2'200.00		3'053.34	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'150.20	
3134.01	Versicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'765.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	12'000.00		12'000.00		11'786.85	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	15'000.00		22'000.00		11'818.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'000.00		60'000.00		46'143.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'000.00		20'000.00		45'711.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'700.00		56'900.00		45'744.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		320'000.00		295'000.00		322'811.75
4250.01	Verkäufe		4'500.00		4'500.00		4'673.70
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		4'000.00		4'000.00		4'112.80
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000.00		25'000.00		34'921.35
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		19'200.00		19'200.00		19'200.00
<b>3412</b>	<b>Sportanlagen Giessenbad</b>	<b>178'800.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>160'800.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>114'025.30</b>	<b>3'881.95</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'700.00		49'700.00		49'038.65	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-1'131.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'300.00		3'200.00		3'095.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00		5'100.00		4'969.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		800.00		813.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		719.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00		300.20	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'136.20	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'000.00		11'500.00		16'012.65	
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00		79.50	
3134.01	Versicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'586.15	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	89'000.00		72'000.00		29'284.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		6'000.00		4'317.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'803.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			4'800.00			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'500.00		2'500.00		3'881.95
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>276'700.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>284'900.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>196'006.95</b>	<b>62'012.30</b>
	Nettoaufwand		214'700.00		222'900.00		133'994.65
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>199'300.00</b>		<b>207'400.00</b>		<b>113'645.10</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'900.00		8'600.00		8'433.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		300.00		300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		500.00		544.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		514.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		143.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		126.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		52.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'116.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700.00		1'700.00		365.55	
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00			
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'015.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000.00		3'000.00		4'354.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00					
3134.01	Versicherungsprämien	100.00		100.00		6.35	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	105'000.00		125'000.00		31'049.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		1'687.40	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	14'000.00		14'000.00		14'172.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	55'000.00		48'500.00		48'762.60	
<b>3421</b>	<b>Ferienpass</b>	<b>77'400.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>77'500.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>82'361.85</b>	<b>62'012.30</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000.00		25'000.00		23'898.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400.00		1'300.00		1'405.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		220.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		326.75	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					102.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Kommunikation	400.00		400.00		375.65	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	100.00		100.00		244.50	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		55'787.90	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		60'000.00		60'000.00		59'012.30
4390.01	Spenden, Schenkungen		2'000.00		2'000.00		3'000.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>55'700.00</b>		<b>56'100.00</b>		<b>48'300.10</b>	
	Nettoaufwand		55'700.00		56'100.00		48'300.10
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>55'700.00</b>		<b>56'100.00</b>		<b>48'300.10</b>	
	Nettoaufwand		55'700.00		56'100.00		48'300.10
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>55'600.00</b>		<b>56'000.00</b>		<b>48'200.10</b>	
	Nettoaufwand		55'600.00		56'000.00		48'200.10
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>22'600.00</b>		<b>22'900.00</b>		<b>18'390.15</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		20'000.00		17'052.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00		1'000.00		1'053.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		39.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		244.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3099.01	Uebriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		500.00			
3106.01	Medizinisches Material	300.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>33'000.00</b>		<b>33'100.00</b>		<b>29'809.95</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		225.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		0.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen					104.45	
3106.01	Medizinisches Material	500.00		1'000.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	29'000.00		29'000.00		29'480.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>30'687'700.00</b>	<b>20'021'700.00</b>	<b>30'002'500.00</b>	<b>19'896'400.00</b>	<b>29'022'314.80</b>	<b>19'571'068.63</b>
	Nettoaufwand		10'666'000.00		10'106'100.00		9'451'246.17
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>117'800.00</b>	<b>2'977'200.00</b>	<b>122'000.00</b>	<b>3'023'019.25</b>	<b>118'222.00</b>
	Nettoaufwand		3'111'200.00		2'855'200.00		2'904'797.25
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>319'900.00</b>	<b>117'800.00</b>	<b>319'100.00</b>	<b>122'000.00</b>	<b>318'041.45</b>	<b>118'222.00</b>
	Nettoaufwand		202'100.00		197'100.00		199'819.45
<b>5310</b>	<b>AHV - Zweigstelle Belp</b>	<b>319'900.00</b>	<b>117'800.00</b>	<b>319'100.00</b>	<b>122'000.00</b>	<b>318'041.45</b>	<b>118'222.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'500.00		239'300.00		233'894.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'500.00		15'400.00		15'087.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'800.00		24'400.00		24'147.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		2'400.00		2'316.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'600.00		3'508.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'500.00		1'461.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		812.00	
3091.01	Personalwerbung					473.90	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'200.00		1'918.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	400.00		400.00		2'937.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		800.00		1'157.20	
3130.01	Portokosten	2'300.00		2'300.00		2'415.35	
3130.02	Kommunikation	1'200.00		1'200.00		1'205.90	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'900.00		6'600.00		6'942.70	
3134.01	Versicherungsprämien	300.00		200.00		329.75	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'000.00		3'500.00		4'444.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'500.00		13'800.00		14'488.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'500.00		3'000.00		2'373.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		60'000.00		60'000.00		56'835.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		55'300.00		59'000.00		59'014.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>2'838'000.00</b>		<b>2'587'000.00</b>		<b>2'619'385.00</b>	
	Nettoaufwand		2'838'000.00		2'587'000.00		2'619'385.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>2'838'000.00</b>		<b>2'587'000.00</b>		<b>2'619'385.00</b>	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'838'000.00		2'587'000.00		2'619'385.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>58'800.00</b>		<b>58'800.00</b>		<b>76'063.20</b>	
	Nettoaufwand		58'800.00		58'800.00		76'063.20
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>58'800.00</b>		<b>58'800.00</b>		<b>76'063.20</b>	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					15'166.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2'096.30	
3064.01	Ueberbrückungsrenten	58'800.00		58'800.00		58'800.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>12'300.00</b>		<b>12'300.00</b>		<b>9'529.60</b>	
	Nettoaufwand		12'300.00		12'300.00		9'529.60
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>12'300.00</b>		<b>12'300.00</b>		<b>9'529.60</b>	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000.00		3'000.00		229.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'300.00		9'300.00		9'300.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'635'000.00</b>	<b>1'238'000.00</b>	<b>1'624'000.00</b>	<b>1'253'000.00</b>	<b>1'564'205.30</b>	<b>1'132'608.22</b>
	Nettoaufwand		397'000.00		371'000.00		431'597.08
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>57'000.00</b>		<b>57'000.00</b>		<b>46'549.00</b>	
	Nettoaufwand		57'000.00		57'000.00		46'549.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>57'000.00</b>		<b>57'000.00</b>		<b>46'549.00</b>	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	57'000.00		57'000.00		46'549.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>258'000.00</b>	<b>213'000.00</b>	<b>258'000.00</b>	<b>213'000.00</b>	<b>286'464.45</b>	<b>143'741.29</b>
	Nettoaufwand		45'000.00		45'000.00		142'723.16
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>258'000.00</b>	<b>213'000.00</b>	<b>258'000.00</b>	<b>213'000.00</b>	<b>286'464.45</b>	<b>143'741.29</b>
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	8'000.00		8'000.00		6'668.65	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	250'000.00		250'000.00		279'795.80	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000.00		3'000.00		2'484.65
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		210'000.00		210'000.00		141'256.64
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>350'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>319'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>313'732.85</b>	<b>219'137.68</b>
	Nettoaufwand		130'000.00		99'000.00		94'595.17
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>10'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>10'518.00</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		9'000.00		10'518.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>340'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>310'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>303'214.85</b>	<b>219'137.68</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'900.00		185'200.00		183'481.90	
3010.02	Löhne Praktikanten	15'500.00		18'000.00		15'087.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'400.00		13'100.00		12'813.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'400.00		14'100.00		13'867.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'969.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'000.00		2'978.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'200.00		1'146.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		940.90	
3091.01	Personalwerbung					210.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		562.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		591.75	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		300.00	
3130.01	Portokosten	400.00		400.00		302.00	
3130.02	Kommunikation	2'300.00		2'300.00		2'202.25	
3130.09	Projekte und Anlässe	29'400.00		21'400.00		21'183.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'705.60	
3134.01	Versicherungsprämien	500.00		400.00		485.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		400.00		1'241.75	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		200.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'500.00		3'500.00		3'796.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	37'000.00		37'000.00		36'134.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		2'200.00		2'213.05	
4632.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		210'000.00		210'000.00		209'137.68
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>970'000.00</b>	<b>805'000.00</b>	<b>990'000.00</b>	<b>820'000.00</b>	<b>917'459.00</b>	<b>769'729.25</b>
	Nettoaufwand		165'000.00		170'000.00		147'729.75
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>970'000.00</b>	<b>805'000.00</b>	<b>990'000.00</b>	<b>820'000.00</b>	<b>917'459.00</b>	<b>769'729.25</b>
3637.01	Beiträge an private Haushalte	970'000.00		990'000.00		917'459.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		805'000.00		820'000.00		769'729.25
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>25'803'700.00</b>	<b>18'665'900.00</b>	<b>25'381'300.00</b>	<b>18'521'400.00</b>	<b>24'415'090.25</b>	<b>18'320'238.41</b>
	Nettoaufwand		7'137'800.00		6'859'900.00		6'094'851.84
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>13'744'000.00</b>	<b>5'670'000.00</b>	<b>13'792'000.00</b>	<b>5'570'000.00</b>	<b>13'416'245.47</b>	<b>5'709'228.71</b>
	Nettoaufwand		8'074'000.00		8'222'000.00		7'707'016.76

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>13'714'000.00</b>	<b>5'670'000.00</b>	<b>13'762'000.00</b>	<b>5'570'000.00</b>	<b>13'387'331.27</b>	<b>5'709'228.71</b>
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	12'000.00		60'000.00		10'992.20	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	13'700'000.00		13'700'000.00		13'376'339.07	
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		170'000.00		70'000.00		304'833.22
4260.03	Uebrige Erträge Unterstützungen		4'300'000.00		4'300'000.00		4'206'203.49
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'200'000.00		1'200'000.00		1'198'192.00
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>28'914.20</b>	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00		28'914.20	
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>12'059'700.00</b>	<b>12'995'900.00</b>	<b>11'589'300.00</b>	<b>12'951'400.00</b>	<b>10'998'844.78</b>	<b>12'611'009.70</b>
	Nettoertrag	936'200.00		1'362'100.00		1'612'164.92	
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>1'909'000.00</b>	<b>1'909'000.00</b>	<b>1'873'800.00</b>	<b>1'873'800.00</b>	<b>1'893'469.50</b>	<b>1'893'469.50</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'558'500.00		1'534'200.00		1'584'093.55	
3010.02	Löhne Praktikanten	30'000.00		32'500.00		28'821.85	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-10'000.00		-10'000.00		-31'948.85	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'600.00		6'000.00		10'251.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	102'500.00		101'000.00		100'798.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	133'600.00		131'100.00		123'836.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'600.00		15'600.00		15'695.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'800.00		23'500.00		23'681.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'600.00		9'800.00		8'908.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'000.00		27'000.00		24'995.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		360.80	
3130.02	Kommunikation	800.00		600.00		855.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'000.00		3'121.50	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'909'000.00		1'873'800.00		1'893'469.50
<b>5797</b>	<b>Sekretariat Sozialkommission</b>	<b>100'800.00</b>		<b>125'900.00</b>		<b>121'999.15</b>	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00		8'025.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'600.00		84'100.00		88'611.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'300.00		5'400.00		5'673.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		9'200.00		9'516.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		800.00		847.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'300.00		1'328.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		500.00		553.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			400.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			300.00			
3130.01	Portokosten	1'000.00		1'000.00		617.90	
3130.02	Kommunikation	500.00		500.00		532.50	
3130.09	Projekte und Anlässe	8'000.00		8'000.00		3'384.35	
3134.01	Versicherungsprämien	400.00		500.00		400.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		2'900.00		2'508.00	
<b>5798</b>	<b>Sekretariat RSB Belp</b>	<b>1'381'400.00</b>	<b>1'164'400.00</b>	<b>1'354'600.00</b>	<b>1'057'600.00</b>	<b>1'326'030.90</b>	<b>1'126'540.25</b>
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'775.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	702'300.00		722'200.00		681'380.25	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-10'000.00		-5'000.00		-388.15	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'900.00		1'700.00		3'598.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	45'300.00		46'600.00		43'956.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'100.00		54'100.00		41'937.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'400.00		7'200.00		6'745.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'500.00		10'800.00		10'220.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		4'500.00		4'162.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		20'000.00		3'935.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		1'841.65	
3100.01	Büromaterial	6'000.00		4'000.00		5'953.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		14'363.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			2'400.00		17'603.30	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					10'680.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00					
3130.01	Portokosten	12'000.00		15'000.00		12'858.90	
3130.02	Kommunikation	5'700.00		5'000.00		4'775.70	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	12'500.00		52'100.00		51'138.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00				19'170.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	67'000.00		65'000.00		64'861.15	
3134.01	Versicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'865.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		200.00		6'979.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	72'000.00		79'000.00		74'669.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	101'500.00		49'500.00		44'891.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		155.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'600.00		15'600.00		14'416.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	136'000.00		134'000.00		131'788.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	30'000.00		30'000.00		27'450.00	
3950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen	60'200.00		19'200.00		19'245.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		31'000.00		1'000.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		122'800.00		105'200.00		175'868.45

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'010'600.00		951'400.00		950'671.80
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>8'668'500.00</b>	<b>9'922'500.00</b>	<b>8'235'000.00</b>	<b>10'020'000.00</b>	<b>7'657'345.23</b>	<b>9'590'999.95</b>
3611.01	Entschädigung an Kanton	6'895'000.00		6'497'000.00		5'943'515.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'773'500.00		1'738'000.00		1'713'829.53	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		9'922'500.00		10'020'000.00		9'590'999.95
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	
3638.01	Beiträge an das Ausland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>3'852'400.00</b>	<b>824'300.00</b>	<b>3'646'100.00</b>	<b>786'800.00</b>	<b>3'517'755.28</b>	<b>809'056.18</b>
	Nettoaufwand		3'028'100.00		2'859'300.00		2'708'699.10
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'266'400.00</b>	<b>734'300.00</b>	<b>2'160'100.00</b>	<b>700'800.00</b>	<b>2'103'857.78</b>	<b>726'039.18</b>
	Nettoaufwand		1'532'100.00		1'459'300.00		1'377'818.60
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'266'400.00</b>	<b>734'300.00</b>	<b>2'160'100.00</b>	<b>700'800.00</b>	<b>2'103'857.78</b>	<b>726'039.18</b>
	Nettoaufwand		1'532'100.00		1'459'300.00		1'377'818.60
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'957'600.00</b>	<b>425'500.00</b>	<b>1'871'300.00</b>	<b>412'000.00</b>	<b>1'811'801.40</b>	<b>433'982.80</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	806'000.00		774'800.00		723'136.80	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-4'000.00		-2'000.00		-7'516.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'300.00		9'200.00		9'216.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	52'000.00		50'000.00		46'211.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'100.00		64'000.00		60'632.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'100.00		13'100.00		12'013.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'100.00		11'600.00		10'741.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900.00		4'800.00		4'405.90	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		4'000.00		2'100.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		473.90	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		229.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	120'000.00		120'000.00		122'983.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	40'000.00		16'100.00		77'085.10	
3112.01	Dienstkleider	7'500.00		7'000.00		7'535.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		19'000.00		19'117.90	
3130.02	Kommunikation	3'000.00		3'000.00		3'070.30	
3130.05	Dienstleistungen Energie Belp AG	100'000.00		100'000.00		113'533.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'000.00		11'000.00		1'823.35	
3134.01	Versicherungsprämien	11'000.00		13'000.00		9'424.15	
3137.01	Steuern und Abgaben	11'500.00		11'500.00		11'265.00	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	310'000.00		310'000.00		289'637.35	
3141.02	Winterdienst	49'700.00		53'000.00		46'279.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		10'000.00		13'405.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000.00		40'000.00		47'679.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200.00		3'200.00		3'012.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	166'000.00		186'200.00		161'831.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	66'000.00		24'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'400.00				12'389.65	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'000.00		14'000.00		10'083.05	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		159'500.00		135'000.00		173'405.35
4250.01	Verkäufe						700.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00		1'000.00		874.50
4611.01	Entschädigungen von Kanton		2'000.00		2'000.00		2'115.75
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		85'000.00		112'000.00		83'054.40
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		125'000.00		109'000.00		124'400.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		53'000.00		53'000.00		49'432.80
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>240'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>245'267.45</b>	<b>245'267.45</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'900.00		8'600.00		8'433.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		300.00		300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		500.00		544.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		514.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		142.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		126.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		52.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'737.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'000.00		2'748.80	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		10'000.00			
3130.02	Kommunikation	300.00		200.00		50.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	1'500.00		1'500.00		1'523.74	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	39'000.00		38'000.00		38'512.10	
3134.01	Versicherungsprämien	300.00		200.00		262.25	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	57'000.00		57'000.00		36'471.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		26'017.05	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'500.00		400.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00		14'000.00		13'957.80	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	26'900.00		2'100.00		71'389.43	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	29'800.00		31'800.00		11'482.93	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		240'000.00		220'000.00		245'267.45
<b>6156</b>	<b>Parkplätze Giessenbad</b>	<b>68'800.00</b>	<b>68'800.00</b>	<b>68'800.00</b>	<b>68'800.00</b>	<b>46'788.93</b>	<b>46'788.93</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'400.00		13'200.00		12'911.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900.00		800.00		833.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.00		1'300.00		1'294.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		218.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		193.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		80.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		573.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'374.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00			
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00		22.50	
3130.03	Post- und Bankspesen	400.00		300.00		518.23	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		13'037.25	
3134.01	Versicherungsprämien	100.00		100.00		45.90	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		16'500.00		8'135.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		12'000.00		2'550.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		34'000.00		32'000.00		33'537.40
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000.00		5'000.00		1'768.60
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		29'800.00		31'800.00		11'482.93
<b>62</b>	<b>Oeffentlicher Verkehr</b>	<b>1'586'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>1'486'000.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>1'413'897.50</b>	<b>83'017.00</b>
	Nettoaufwand		1'496'000.00		1'400'000.00		1'330'880.50
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>202'000.00</b>		<b>52'000.00</b>		<b>76'500.00</b>	
	Nettoaufwand		202'000.00		52'000.00		76'500.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>202'000.00</b>		<b>52'000.00</b>		<b>76'500.00</b>	
3130.09	Projekte und Anlässe			50'000.00		75'000.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	43'000.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	157'500.00					
<b>629</b>	<b>Oeffentlicher Verkehr</b>	<b>1'384'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>1'434'000.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>1'337'397.50</b>	<b>83'017.00</b>
	Nettoaufwand		1'294'000.00		1'348'000.00		1'254'380.50
<b>6290</b>	<b>Oeffentlicher Verkehr</b>	<b>99'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>103'479.50</b>	<b>83'017.00</b>
3130.08	Gebühren für Dritte	85'000.00		80'000.00		84'570.40	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					659.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		2'000.00		1'750.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		4'000.00		16'500.00	
4250.01	Verkäufe		90'000.00		86'000.00		83'017.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'285'000.00</b>		<b>1'348'000.00</b>		<b>1'233'918.00</b>	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'285'000.00		1'348'000.00		1'233'918.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>4'994'900.00</b>	<b>4'145'400.00</b>	<b>5'009'900.00</b>	<b>4'179'000.00</b>	<b>4'825'421.92</b>	<b>3'960'857.42</b>
	Nettoaufwand		849'500.00		830'900.00		864'564.50
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>2'713'800.00</b>	<b>2'713'800.00</b>	<b>2'733'300.00</b>	<b>2'733'300.00</b>	<b>2'574'629.35</b>	<b>2'574'629.35</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>2'713'800.00</b>	<b>2'713'800.00</b>	<b>2'733'300.00</b>	<b>2'733'300.00</b>	<b>2'574'629.35</b>	<b>2'574'629.35</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>2'713'800.00</b>	<b>2'713'800.00</b>	<b>2'733'300.00</b>	<b>2'733'300.00</b>	<b>2'574'629.35</b>	<b>2'574'629.35</b>
3010.72	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'200.00		88'800.00		90'787.80	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200.00		2'200.00		2'160.00	
3050.72	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'200.00		5'700.00		5'857.00	
3052.72	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700.00		4'400.00		4'308.00	
3053.72	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'500.00		1'539.15	
3054.72	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'400.00		1'300.00		1'361.65	
3055.72	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		600.00		567.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00					
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'900.00		15'500.00		20'246.60	
3102.72	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		579.55	
3111.72	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		289.00	
3130.70	Portokosten	300.00		1'000.00		188.65	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.71	Betriebs- und Inkassokosten	100.00		100.00		8.40	
3130.72	Dienstleistungen Energie Belp AG	54'000.00		70'000.00		38'638.05	
3130.79	Kommunikation	100.00		100.00		150.00	
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00			
3134.72	Versicherungsprämien	1'500.00		2'000.00		869.90	
3137.72	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		381.25	
3143.71	Unterhalt Tiefbauten Abwasser werterhaltend	279'000.00		279'000.00		232'968.00	
3143.72	Unterhalt Tiefbauten Abwasser	38'000.00		38'000.00		19'679.80	
3151.72	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'500.00		20'000.00		15'293.25	
3169.72	Benutzung externe Abwasserleitungen			3'000.00			
3181.72	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
3300.72	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasser	66'600.00		64'900.00		54'290.30	
3510.10	Einlagen in Werterhaltung nach Wiederbeschaffungswert	525'000.00		470'000.00		577'681.00	
3510.50	Einlagen in Werterhaltung aus Anschlussgebühren	145'000.00		200'000.00		88'561.00	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser	165'000.00		190'000.00		158'275.40	
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'273'800.00		1'263'100.00		1'259'948.10	
4240.52	Anschlussgebühren		145'000.00		200'000.00		88'561.00
4240.72	Benützungsgebühren		1'810'000.00		1'820'000.00		1'799'636.27
4260.72	Rückerstattungen von Dritten		100.00				113.80
4409.72	Intern verrechnete Zinsen Abwasser		100'000.00		26'000.00		72'047.40
4510.72	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		345'600.00		343'900.00		287'258.30
9011.72	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss		313'100.00		343'400.00		327'012.58
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>1'403'100.00</b>	<b>1'403'100.00</b>	<b>1'418'200.00</b>	<b>1'418'200.00</b>	<b>1'354'685.82</b>	<b>1'354'685.82</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>1'403'100.00</b>	<b>1'403'100.00</b>	<b>1'418'200.00</b>	<b>1'418'200.00</b>	<b>1'354'685.82</b>	<b>1'354'685.82</b>
<b>7300</b>	<b>Tierkörperbeseitigung</b>	<b>54'100.00</b>	<b>54'100.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>56'310.65</b>	<b>56'310.65</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		9'760.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		22.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		34.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00		4'230.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		4'700.00		6'838.65	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	100.00		100.00		63.30	
3134.01	Versicherungsprämien	300.00		300.00		273.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton	30'000.00		27'000.00		31'574.70	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		3'512.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000.00		45'000.00		52'886.15
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		63.30
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3'000.00		4'000.00		2'008.70
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		600.00		300.00		1'352.50
<b>7301</b>	<b>Abfallentsorgung</b>	<b>1'349'000.00</b>	<b>1'349'000.00</b>	<b>1'368'400.00</b>	<b>1'368'400.00</b>	<b>1'298'375.17</b>	<b>1'298'375.17</b>
3010.73	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'400.00		16'000.00		10'674.80	
3053.73	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		59.35	
3102.73	Drucksachen, Publikationen	9'900.00		10'000.00		9'756.30	
3111.73	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'900.00		16'000.00		15'754.75	
3130.73	Abfuhr- und Beseitigungskosten	720'000.00		737'800.00		700'847.60	
3130.74	Grüne Abfuhr	311'500.00		328'100.00		294'878.70	
3130.75	Dienstleistungen Energie Belp AG	13'500.00		13'000.00		13'963.05	
3130.76	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		3'700.00		87.50	
3130.77	Betriebs- und Inkassokosten	200.00		300.00		13.25	
3130.78	Portokosten	1'000.00		1'000.00		1'367.60	
3132.73	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			
3134.73	Versicherungsprämien	300.00		300.00		294.05	
3137.73	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		263.75	
3143.73	Unterhalt Tiefbauten Abfall	6'000.00		6'000.00		1'950.00	
3158.73	Unterhalt immaterielle Anlagen Abfall (Software)	5'000.00		5'000.00		280.00	
3181.73	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		500.00			
3300.73	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abfall	12'200.00		12'100.00		10'887.05	
3612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	234'600.00		215'300.00		229'838.50	
4240.73	Kehrichtabfuhrgebühren		1'100'000.00		1'100'000.00		1'093'740.62
4240.74	Grünabfuhrgebühren		165'000.00		165'000.00		159'624.40
4240.75	Dienstleistungserträge		500.00		500.00		
4250.73	Verkäufe		42'000.00		47'500.00		35'234.40
4260.73	Rückerstattungen von Dritten		6'000.00		6'000.00		6'318.75
4270.73	Bussen		400.00		400.00		
4409.73	Intern verrechnete Zinsen Abfall		5'000.00		1'300.00		3'457.00
9010.73	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss					7'458.92	
9011.73	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss		30'100.00		47'700.00		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>416'700.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>407'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>411'419.95</b>	<b>27'562.35</b>
	Nettoaufwand		389'200.00		379'500.00		383'857.60
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>416'700.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>407'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>411'419.95</b>	<b>27'562.35</b>
	Nettoaufwand		389'200.00		379'500.00		383'857.60

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>416'700.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>407'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>411'419.95</b>	<b>27'562.35</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		926.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		5.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3134.01	Versicherungsprämien	500.00		500.00		533.60	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	194'000.00		194'000.00		205'645.55	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	36'700.00		28'400.00		22'513.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'400.00				1'354.95	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'500.00		180'500.00		180'440.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		25'000.00		25'000.00		25'803.10
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'500.00		2'500.00		1'759.25
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>26'600.00</b>		<b>23'600.00</b>		<b>14'601.00</b>	
	Nettoaufwand		26'600.00		23'600.00		14'601.00
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>26'600.00</b>		<b>23'600.00</b>		<b>14'601.00</b>	
	Nettoaufwand		26'600.00		23'600.00		14'601.00
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>26'600.00</b>		<b>23'600.00</b>		<b>14'601.00</b>	
3130.09	Projekte und Anlässe	11'500.00		8'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'100.00		15'100.00		14'601.00	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>					<b>17'867.20</b>	
	Nettoaufwand						17'867.20
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>					<b>17'867.20</b>	
	Nettoaufwand						17'867.20
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>					<b>17'867.20</b>	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					14'367.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					3'500.00	
<b>77</b>	<b>Uebriger Umweltschutz</b>	<b>244'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>240'500.00</b>		<b>243'110.00</b>	<b>3'979.90</b>
	Nettoaufwand		243'500.00		240'500.00		239'130.10
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>192'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>188'000.00</b>		<b>194'993.65</b>	<b>3'979.90</b>
	Nettoaufwand		191'000.00		188'000.00		191'013.75
<b>7716</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>192'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>188'000.00</b>		<b>194'993.65</b>	<b>3'979.90</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	176'000.00		176'000.00		175'740.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	16'000.00		12'000.00		19'253.65	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00				3'979.90
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>52'500.00</b>		<b>52'500.00</b>		<b>48'116.35</b>	
	Nettoaufwand		52'500.00		52'500.00		48'116.35
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>52'500.00</b>		<b>52'500.00</b>		<b>48'116.35</b>	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		5'436.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000.00		45'000.00		42'680.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>190'200.00</b>		<b>187'300.00</b>		<b>209'108.60</b>	
	Nettoaufwand		190'200.00		187'300.00		209'108.60
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>190'200.00</b>		<b>187'300.00</b>		<b>209'108.60</b>	
	Nettoaufwand		190'200.00		187'300.00		209'108.60
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>178'700.00</b>		<b>175'800.00</b>		<b>197'647.60</b>	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	8'000.00		8'000.00		8'025.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		663.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00		40'000.00		63'301.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	77'700.00		75'800.00		77'227.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'500.00		51'500.00		48'430.90	
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>11'500.00</b>		<b>11'500.00</b>		<b>11'461.00</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00		11'500.00		11'461.00	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>72'700.00</b>	<b>705'500.00</b>	<b>78'300.00</b>	<b>695'000.00</b>	<b>43'457.60</b>	<b>692'678.92</b>
	Nettoertrag	632'800.00		616'700.00		649'221.32	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>3'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>500.00</b>	<b>2'180.30</b>	
	Nettoaufwand		2'500.00		3'100.00		2'180.30
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>3'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>500.00</b>	<b>2'180.30</b>	
	Nettoaufwand		2'500.00		3'100.00		2'180.30
<b>8111</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>2'700.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>1'951.70</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		3'000.00		1'851.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		4.20	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00		96.50	
<b>8112</b>	<b>Viehschauplatz</b>	<b>300.00</b>	<b>500.00</b>	<b>300.00</b>	<b>500.00</b>	<b>228.60</b>	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		228.60	
4479.01	Uebrige Erträge Liegenschaften VV		500.00		500.00		
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>39'000.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>10'235.80</b>	
	Nettoaufwand		39'000.00		47'000.00		10'235.80
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>39'000.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>10'235.80</b>	
	Nettoaufwand		39'000.00		47'000.00		10'235.80
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>39'000.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>10'235.80</b>	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	39'000.00		47'000.00		10'235.80	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>30'700.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>27'700.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>31'041.50</b>	<b>16'932.55</b>
	Nettoaufwand		15'700.00		14'200.00		14'108.95
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>30'700.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>27'700.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>31'041.50</b>	<b>16'932.55</b>
	Nettoaufwand		15'700.00		14'200.00		14'108.95
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'441.90</b>	
3130.09	Projekte und Anlässe	2'000.00		2'000.00		4'441.90	
<b>8501</b>	<b>Marktwesen</b>	<b>28'700.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>25'700.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>26'599.60</b>	<b>16'932.55</b>
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	6'500.00		6'500.00		5'450.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'500.00		3'787.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00		25.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		13.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		6.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'000.00		2'529.20	
3130.01	Portokosten	400.00		400.00		100.10	
3130.10	Märkte	15'000.00		13'000.00		14'684.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		13'000.00		12'803.00
4390.01	Spenden, Schenkungen		3'000.00		500.00		4'129.55
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>690'000.00</b>		<b>681'000.00</b>		<b>675'746.37</b>
	Nettoertrag	690'000.00		681'000.00		675'746.37	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>690'000.00</b>		<b>681'000.00</b>		<b>675'746.37</b>
	Nettoertrag	690'000.00		681'000.00		675'746.37	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>690'000.00</b>		<b>681'000.00</b>		<b>675'746.37</b>
4120.01	Konzessionen		660'000.00		670'000.00		638'834.62
4250.01	Verkäufe		30'000.00		11'000.00		36'911.75
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>6'416'600.00</b>	<b>37'043'800.00</b>	<b>7'095'100.00</b>	<b>35'864'400.00</b>	<b>11'294'307.17</b>	<b>38'207'679.46</b>
	Nettoertrag	30'627'200.00		28'769'300.00		26'913'372.29	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>211'700.00</b>	<b>32'897'300.00</b>	<b>208'700.00</b>	<b>31'633'200.00</b>	<b>147'414.09</b>	<b>33'121'630.75</b>
	Nettoertrag	32'685'600.00		31'424'500.00		32'974'216.66	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>211'700.00</b>	<b>32'897'300.00</b>	<b>208'700.00</b>	<b>31'633'200.00</b>	<b>147'414.09</b>	<b>33'121'630.75</b>
	Nettoertrag	32'685'600.00		31'424'500.00		32'974'216.66	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>200'000.00</b>	<b>28'917'000.00</b>	<b>197'000.00</b>	<b>27'831'000.00</b>	<b>138'318.59</b>	<b>29'010'085.30</b>
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					-75'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200'000.00		197'000.00		213'318.59	
4000.01	Einkommenssteuern		20'950'000.00		20'410'000.00		20'526'843.65
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		50'000.00		30'000.00		65'776.25
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		560'000.00		560'000.00		582'549.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-460'000.00		-460'000.00		-491'708.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen Natürliche Personen		-10'000.00		-5'000.00		-11'304.15
4001.01	Vermögenssteuern		2'180'000.00		2'140'000.00		1'988'109.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		140'000.00		120'000.00		158'468.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-130'000.00		-110'000.00		-168'680.95
4002.01	Quellensteuern		490'000.00		450'000.00		443'953.70
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		10'000.00		10'000.00		6'534.15
4010.01	Gewinnsteuern		5'000'000.00		4'500'000.00		5'834'754.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		550'000.00		550'000.00		479'394.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-500'000.00		-500'000.00		-290'614.00
4010.60	Pauschale Steueranrechnung Juristische Personen						-1'259.05
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen Jur. Personen						-160'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		50'000.00		100'000.00		6'898.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		4'000.00		4'000.00		3'803.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-2'000.00		-3'000.00		-485.25
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		35'000.00		35'000.00		37'052.30

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'302'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'156'000.00</b>	<b>11'152.95</b>	<b>1'440'850.65</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		11'152.95	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		5'000.00		170.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		650'000.00		550'000.00		794'550.25
4022.10	Sonderveranlagung		650'000.00		600'000.00		644'771.75
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		1'000.00		1'358.65
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'630'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'600'000.00</b>	<b>-3'070.75</b>	<b>2'621'364.10</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		-3'070.75	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'630'000.00		2'600'000.00		2'621'364.10
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>700.00</b>	<b>48'300.00</b>	<b>700.00</b>	<b>46'200.00</b>	<b>1'013.30</b>	<b>49'330.70</b>
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	500.00		500.00		933.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		80.00	
4033.01	Hundetaxe		48'000.00		46'000.00		48'900.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		300.00		200.00		430.70
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>240'300.00</b>	<b>2'868'000.00</b>	<b>218'300.00</b>	<b>3'371'511.00</b>	<b>217'689.00</b>
	Nettoaufwand		2'959'700.00		2'649'700.00		3'153'822.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>240'300.00</b>	<b>2'868'000.00</b>	<b>218'300.00</b>	<b>3'371'511.00</b>	<b>217'689.00</b>
	Nettoaufwand		2'959'700.00		2'649'700.00		3'153'822.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>240'300.00</b>	<b>2'868'000.00</b>	<b>218'300.00</b>	<b>3'371'511.00</b>	<b>217'689.00</b>
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'100'000.00		2'104'000.00		2'118'957.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	1'100'000.00		764'000.00		1'252'554.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		216'000.00		194'000.00		193'389.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'300.00		24'300.00		24'300.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>355'000.00</b>		<b>330'000.00</b>		<b>417'849.90</b>
	Nettoertrag	355'000.00		330'000.00		417'849.90	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>355'000.00</b>		<b>330'000.00</b>		<b>417'849.90</b>
	Nettoertrag	355'000.00		330'000.00		417'849.90	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>355'000.00</b>		<b>330'000.00</b>		<b>417'849.90</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		80'000.00		175'746.20
4600.01	Anteil an Bundeserträgen		255'000.00		250'000.00		242'103.70
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>698'700.00</b>	<b>1'196'300.00</b>	<b>548'000.00</b>	<b>1'327'000.00</b>	<b>481'212.10</b>	<b>2'095'835.76</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	497'600.00		779'000.00		1'614'623.66	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>376'000.00</b>	<b>567'800.00</b>	<b>294'800.00</b>	<b>698'500.00</b>	<b>306'414.10</b>	<b>397'525.57</b>
	Nettoertrag	191'800.00		403'700.00		91'111.47	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>376'000.00</b>	<b>567'800.00</b>	<b>294'800.00</b>	<b>698'500.00</b>	<b>306'414.10</b>	<b>397'525.57</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		5'000.00		6'543.40	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000.00				1'145.65	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	239'000.00		240'000.00		203'730.00	
3409.01	Uebrige Passivzinsen	7'000.00		2'500.00		6'216.60	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen an SF	105'000.00		27'300.00		75'504.40	
3499.01	Vergütungszinsen	17'000.00		20'000.00		13'274.05	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		15'000.00		1'000.00		16'819.71
4401.01	Zinsen Forderungen		90'000.00		85'000.00		113'205.56
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'300.00		1'000.00		981.00
4420.01	Dividenden		7'000.00		6'000.00		9'833.40
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500.00		2'500.00		2'474.50
4463.01	Dividende auf AK Energie Belp AG		250'000.00		450'000.00		100'000.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		202'000.00		153'000.00		154'211.40
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>317'200.00</b>	<b>573'500.00</b>	<b>245'700.00</b>	<b>573'500.00</b>	<b>172'041.90</b>	<b>1'588'167.29</b>
	Nettoertrag	256'300.00		327'800.00		1'416'125.39	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>317'200.00</b>	<b>573'500.00</b>	<b>245'700.00</b>	<b>573'500.00</b>	<b>172'041.90</b>	<b>1'588'167.29</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'300.00		6'300.00		6'296.20	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					9.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.00		400.00		366.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00		409.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		96.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		85.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		35.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		135.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	106'000.00		75'000.00		9'736.25	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		1'936.00	
3439.01	Uebrigter Liegenschaftsaufwand FV	8'000.00		8'000.00		6'164.50	
3439.02	Pachtzinse Land FV	11'000.00		11'000.00		10'976.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'500.00		16'000.00		15'605.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	160'000.00		120'000.00		120'190.20	
4411.41	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV						1'013'182.69
4430.01	Pacht-, Baurechts- und Mietzinse Liegenschaften FV		573'000.00		573'000.00		574'708.00
4439.01	Uebrigere Liegenschaftsertrag FV		500.00		500.00		276.60
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>5'500.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>2'756.10</b>	<b>110'142.90</b>
	Nettoertrag	49'500.00		47'500.00		107'386.80	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>5'500.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>2'756.10</b>	<b>110'142.90</b>
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					2'700.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		56.10	
3420.01	Brokerggebühren	5'000.00		5'000.00			
3499.01	Vergütungszinsen			2'000.00			
4290.01	Uebrigere Entgelte		55'000.00		55'000.00		54'025.10
4440.01	Marktanpassung Wertschriften FV						56'114.00
4499.01	Uebrigere Finanzertrag						3.80
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>6'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'794.05</b>
	Nettoertrag	6'000.00		7'000.00		5'794.05	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>6'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'794.05</b>
	Nettoertrag	6'000.00		7'000.00		5'794.05	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>6'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'794.05</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'000.00		7'000.00		5'794.05
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'306'200.00</b>	<b>2'348'900.00</b>	<b>3'470'400.00</b>	<b>2'348'900.00</b>	<b>7'294'169.98</b>	<b>2'348'880.00</b>
	Nettoaufwand				1'121'500.00		4'945'289.98
	Nettoertrag	42'700.00					
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'306'200.00</b>		<b>3'470'400.00</b>		<b>33'176.55</b>	
	Nettoaufwand		2'306'200.00		3'470'400.00		33'176.55
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'306'200.00</b>		<b>3'470'400.00</b>		<b>33'176.55</b>	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	2'306'200.00		3'470'400.00		33'176.55	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>2'348'900.00</b>		<b>2'348'900.00</b>		<b>2'348'880.00</b>
	Nettoertrag	2'348'900.00		2'348'900.00		2'348'880.00	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>2'348'900.00</b>		<b>2'348'900.00</b>		<b>2'348'880.00</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'567'600.00		1'567'600.00		1'567'630.00
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'300.00		781'300.00		781'250.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b> Nettoaufwand					<b>7'260'993.43</b>	7'260'993.43
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>					<b>7'260'993.43</b>	
9000.01	Abschluss Allgemeiner Haushalt Ertragsüberschuss					7'260'993.43	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>70'581'600.00</b>	<b>70'581'600.00</b>	<b>69'280'300.00</b>	<b>69'280'300.00</b>	<b>70'974'021.80</b>	<b>70'974'021.80</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>70'581'600.00</b>		<b>69'280'300.00</b>		<b>63'705'569.45</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>12'321'800.00</b>		<b>11'943'300.00</b>		<b>11'352'798.85</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>579'600.00</b>		<b>580'800.00</b>		<b>542'048.60</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	579'600.00		580'800.00		542'048.60	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>9'631'300.00</b>		<b>9'332'700.00</b>		<b>8'926'628.35</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'631'300.00		9'332'700.00		8'926'628.35	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>51'400.00</b>		<b>50'900.00</b>		<b>55'211.65</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	51'400.00		50'900.00		55'211.65	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'639'500.00</b>		<b>1'633'900.00</b>		<b>1'556'911.50</b>	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	615'300.00		594'300.00		585'123.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	726'000.00		736'700.00		687'563.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	111'000.00		110'800.00		102'635.70	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	143'000.00		138'400.00		134'988.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	44'200.00		53'700.00		46'600.75	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>58'800.00</b>		<b>58'800.00</b>		<b>58'800.00</b>	
3064	Ueberbrückungsrenten	58'800.00		58'800.00		58'800.00	
<b>309</b>	<b>Uebriger Personalaufwand</b>	<b>361'200.00</b>		<b>286'200.00</b>		<b>213'198.75</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	258'800.00		191'500.00		129'657.85	
3091	Personalwerbung	7'100.00		8'000.00		10'139.35	
3099	Uebriger Personalaufwand	95'300.00		86'700.00		73'401.55	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>10'165'300.00</b>		<b>9'852'100.00</b>		<b>9'063'656.09</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'318'900.00</b>		<b>1'315'700.00</b>		<b>1'261'390.90</b>	
3100	Büromaterial	25'300.00		25'000.00		19'842.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	361'500.00		357'800.00		338'572.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	173'500.00		188'000.00		162'128.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	42'300.00		41'100.00		40'613.15	
3104	Lehrmittel	521'700.00		522'700.00		545'190.70	
3105	Lebensmittel	176'800.00		164'200.00		140'687.15	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106	Medizinisches Material	800.00		1'500.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	17'000.00		15'400.00		14'356.75	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>738'200.00</b>		<b>758'600.00</b>		<b>601'937.85</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	126'600.00		130'900.00		168'637.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	409'400.00		419'600.00		274'344.00	
3112	Kleider, Wäsche	87'500.00		85'300.00		64'909.05	
3113	Hardware	98'200.00		111'300.00		94'047.40	
3118	Immateriellen Anlagen	1'500.00		1'500.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'000.00		10'000.00			
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>759'500.00</b>		<b>714'200.00</b>		<b>792'529.30</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	759'500.00		714'200.00		792'529.30	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>3'195'500.00</b>		<b>3'062'400.00</b>		<b>2'950'635.79</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'364'000.00		2'429'500.00		2'259'596.54	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	437'100.00		195'300.00		322'398.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	177'800.00		170'500.00		162'193.85	
3134	Sachversicherungsprämien	133'900.00		136'400.00		127'706.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	41'000.00		89'000.00		40'472.20	
3137	Steuern und Abgaben	41'700.00		41'700.00		38'268.25	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>2'147'200.00</b>		<b>2'007'500.00</b>		<b>1'788'399.80</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	557'000.00		449'000.00		281'747.45	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	359'700.00		363'000.00		335'917.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	194'000.00		194'000.00		205'645.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	323'000.00		323'000.00		254'597.80	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	689'500.00		659'500.00		695'503.45	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	24'000.00		19'000.00		14'988.25	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>912'900.00</b>		<b>1'016'600.00</b>		<b>820'638.15</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	38'200.00		36'000.00		40'941.25	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	322'100.00		336'500.00		315'927.45	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	26'700.00		29'200.00		9'961.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	525'900.00		614'900.00		453'808.40	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b>	<b>548'500.00</b>		<b>447'600.00</b>		<b>438'747.00</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	548'500.00		444'600.00		438'747.00	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			3'000.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>208'400.00</b>		<b>198'100.00</b>		<b>162'250.65</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	32'400.00		33'000.00		26'354.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	176'000.00		165'100.00		135'895.90	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>233'200.00</b>		<b>230'400.00</b>		<b>171'989.00</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-72'300.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	233'200.00		230'400.00		244'289.00	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>103'000.00</b>		<b>101'000.00</b>		<b>75'137.65</b>	
3199	Uebriger Betriebsaufwand	103'000.00		101'000.00		75'137.65	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'567'800.00</b>		<b>1'647'300.00</b>		<b>1'712'599.45</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>1'291'000.00</b>		<b>1'092'700.00</b>		<b>1'154'867.40</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'291'000.00		1'092'700.00		1'154'867.40	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>276'800.00</b>		<b>554'600.00</b>		<b>557'732.05</b>	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	276'800.00		554'600.00		557'732.05	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>505'000.00</b>		<b>395'800.00</b>		<b>328'683.45</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>353'000.00</b>		<b>269'800.00</b>		<b>286'596.65</b>	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'000.00				1'145.65	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	239'000.00		240'000.00		203'730.00	
3409	Übrige Passivzinsen	112'000.00		29'800.00		81'721.00	
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>			
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000.00		5'000.00			
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>130'000.00</b>		<b>99'000.00</b>		<b>28'812.75</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	106'000.00		75'000.00		9'736.25	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		1'936.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	19'000.00		19'000.00		17'140.50	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>17'000.00</b>		<b>22'000.00</b>		<b>13'274.05</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	17'000.00		22'000.00		13'274.05	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>696'900.00</b>		<b>672'100.00</b>		<b>737'631.43</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>696'900.00</b>		<b>672'100.00</b>		<b>737'631.43</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	696'900.00		672'100.00		737'631.43	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>39'306'600.00</b>		<b>37'780'300.00</b>		<b>36'953'133.52</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>14'120'900.00</b>		<b>13'248'000.00</b>		<b>12'398'076.85</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'306'000.00		11'449'000.00		10'874'088.35	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'814'900.00		1'799'000.00		1'523'988.50	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>3'200'000.00</b>		<b>2'868'000.00</b>		<b>3'371'511.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'100'000.00		2'104'000.00		2'118'957.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	1'100'000.00		764'000.00		1'252'554.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>21'985'700.00</b>		<b>21'664'300.00</b>		<b>21'183'545.67</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'242'000.00		4'049'600.00		3'957'387.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'635'300.00		1'642'600.00		1'634'682.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	316'000.00		318'000.00		298'792.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	566'500.00		422'000.00		419'337.65	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	248'900.00		239'100.00		241'584.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	14'967'000.00		14'983'000.00		14'621'761.72	
3638	Beiträge an das Ausland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'306'200.00</b>		<b>3'470'400.00</b>		<b>33'176.55</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>2'306'200.00</b>		<b>3'470'400.00</b>		<b>33'176.55</b>	
3894	Einlagen in Finanzpolitische Reserven	2'306'200.00		3'470'400.00		33'176.55	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>3'712'000.00</b>		<b>3'519'000.00</b>		<b>3'523'890.11</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>8'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>8'050.00</b>	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'000.00		8'000.00		8'050.00	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>3'412'000.00</b>		<b>3'307'000.00</b>		<b>3'330'900.78</b>	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	3'412'000.00		3'307'000.00		3'330'900.78	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>29'800.00</b>		<b>31'800.00</b>		<b>11'482.93</b>	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	29'800.00		31'800.00		11'482.93	
<b>394</b>	<b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>202'000.00</b>		<b>153'000.00</b>		<b>154'211.40</b>	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	202'000.00		153'000.00		154'211.40	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>395</b>	<b>Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen</b>	<b>60'200.00</b>		<b>19'200.00</b>		<b>19'245.00</b>	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	60'200.00		19'200.00		19'245.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>70'238'400.00</b>		<b>68'889'200.00</b>		<b>70'647'009.22</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>32'997'000.00</b>		<b>31'713'000.00</b>		<b>33'296'946.25</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>23'781'000.00</b>		<b>23'150'000.00</b>		<b>23'100'710.80</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		21'091'000.00		20'540'000.00		20'672'326.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'190'000.00		2'150'000.00		1'977'896.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		500'000.00		460'000.00		450'487.85
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>5'102'000.00</b>		<b>4'651'000.00</b>		<b>5'872'492.20</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		5'050'000.00		4'550'000.00		5'862'275.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		52'000.00		101'000.00		10'216.45
<b>402</b>	<b>Uebrige direkte Steuern</b>		<b>4'066'000.00</b>		<b>3'866'000.00</b>		<b>4'274'843.25</b>
4021	Grundsteuern		2'630'000.00		2'600'000.00		2'621'364.10
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'300'000.00		1'150'000.00		1'439'322.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		80'000.00		175'746.20
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		36'000.00		36'000.00		38'410.95
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>48'000.00</b>		<b>46'000.00</b>		<b>48'900.00</b>
4033	Hundesteuer		48'000.00		46'000.00		48'900.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>660'000.00</b>		<b>670'000.00</b>		<b>638'834.62</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>660'000.00</b>		<b>670'000.00</b>		<b>638'834.62</b>
4120	Konzessionen		660'000.00		670'000.00		638'834.62
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>10'939'200.00</b>		<b>10'716'100.00</b>		<b>10'754'923.63</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>740'000.00</b>		<b>710'000.00</b>		<b>740'582.60</b>
4200	Ersatzabgaben		740'000.00		710'000.00		740'582.60
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>314'000.00</b>		<b>304'000.00</b>		<b>311'902.90</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		314'000.00		304'000.00		311'902.90
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>4'488'000.00</b>		<b>4'444'500.00</b>		<b>4'383'538.84</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'488'000.00		4'444'500.00		4'383'538.84

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>167'500.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>201'511.75</b>
4250	Verkäufe		167'500.00		150'000.00		201'511.75
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>5'055'300.00</b>		<b>4'935'200.00</b>		<b>4'950'499.74</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'055'300.00		4'935'200.00		4'950'499.74
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>97'400.00</b>		<b>97'400.00</b>		<b>89'791.10</b>
4270	Bussen		97'400.00		97'400.00		89'791.10
<b>429</b>	<b>Uebrige Entgelte</b>		<b>77'000.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>77'096.70</b>
4290	Uebrige Entgelte		77'000.00		75'000.00		77'096.70
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>6'000.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>7'823.95</b>
<b>439</b>	<b>Uebriger Ertrag</b>		<b>6'000.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>7'823.95</b>
4390	Uebriger Ertrag		6'000.00		3'500.00		7'823.95
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>1'859'200.00</b>		<b>1'974'800.00</b>		<b>2'880'801.91</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>211'300.00</b>		<b>114'300.00</b>		<b>206'510.67</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		15'000.00		1'000.00		16'819.71
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		90'000.00		85'000.00		113'205.56
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'300.00		1'000.00		981.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		105'000.00		27'300.00		75'504.40
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						<b>1'013'182.69</b>
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1'013'182.69
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>7'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>9'833.40</b>
4420	Dividenden		7'000.00		6'000.00		9'833.40
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>573'500.00</b>		<b>573'500.00</b>		<b>574'984.60</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		573'000.00		573'000.00		574'708.00
4439	Uebriger Liegenschaftsertrag FV		500.00		500.00		276.60
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						<b>56'114.00</b>
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						56'114.00
<b>445</b>	<b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'474.50</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500.00		2'500.00		2'474.50
<b>446</b>	<b>Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen</b>		<b>250'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>100'000.00</b>
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		250'000.00		450'000.00		100'000.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>814'900.00</b>		<b>828'500.00</b>		<b>917'698.25</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		417'900.00		438'900.00		447'765.95
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		65'000.00		76'600.00		76'639.20
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		331'500.00		312'500.00		393'293.10
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500.00		500.00		
<b>449</b>	<b>Uebriger Finanzertrag</b>						<b>3.80</b>
4499	Uebriger Finanzertrag						3.80
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>356'100.00</b>		<b>354'400.00</b>		<b>287'258.30</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK</b>		<b>10'500.00</b>		<b>10'500.00</b>		
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		10'500.00		10'500.00		
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>		<b>345'600.00</b>		<b>343'900.00</b>		<b>287'258.30</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		345'600.00		343'900.00		287'258.30
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>17'360'000.00</b>		<b>17'589'500.00</b>		<b>16'907'650.45</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>255'000.00</b>		<b>250'000.00</b>		<b>242'103.70</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		255'000.00		250'000.00		242'103.70
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>16'873'000.00</b>		<b>17'128'500.00</b>		<b>16'456'363.70</b>
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		13'986'500.00		14'004'100.00		13'467'487.75
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'698'500.00		2'934'400.00		2'796'373.95
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		188'000.00		190'000.00		192'502.00
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>216'000.00</b>		<b>194'000.00</b>		<b>193'389.00</b>
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		216'000.00		194'000.00		193'389.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>469</b>	<b>Uebriger Transferertrag</b>		<b>6'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'794.05</b>
4699	Rückverteilungen		6'000.00		7'000.00		5'794.05

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>2'348'900.00</b>		<b>2'348'900.00</b>		<b>2'348'880.00</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>2'348'900.00</b>		<b>2'348'900.00</b>		<b>2'348'880.00</b>
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'567'600.00		1'567'600.00		1'567'630.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'300.00		781'300.00		781'250.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>3'712'000.00</b>		<b>3'519'000.00</b>		<b>3'523'890.11</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>8'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>8'050.00</b>
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		8'000.00		8'000.00		8'050.00
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>3'412'000.00</b>		<b>3'307'000.00</b>		<b>3'330'900.78</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		3'412'000.00		3'307'000.00		3'330'900.78
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>29'800.00</b>		<b>31'800.00</b>		<b>11'482.93</b>
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		29'800.00		31'800.00		11'482.93
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>202'000.00</b>		<b>153'000.00</b>		<b>154'211.40</b>
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		202'000.00		153'000.00		154'211.40
<b>495</b>	<b>Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen</b>		<b>60'200.00</b>		<b>19'200.00</b>		<b>19'245.00</b>
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		60'200.00		19'200.00		19'245.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>343'200.00</b>		<b>391'100.00</b>	<b>7'268'452.35</b>	<b>327'012.58</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>343'200.00</b>		<b>391'100.00</b>	<b>7'268'452.35</b>	<b>327'012.58</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>343'200.00</b>		<b>391'100.00</b>	<b>7'268'452.35</b>	<b>327'012.58</b>
9000	Ertragsüberschuss					7'260'993.43	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					7'458.92	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		343'200.00		391'100.00		327'012.58

## Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
<b>0</b>	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>10'077'000.00</b>	<b>10'077'000.00</b>	<b>6'695'000.00</b>	<b>6'695'000.00</b>	<b>5'482'992.90</b>	<b>5'482'992.90</b>
<b>00</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'470'000.00</b>		<b>580'000.00</b>		<b>51'833.30</b>	
	Nettoausgaben		2'470'000.00		580'000.00		51'833.30
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'470'000.00</b>		<b>580'000.00</b>		<b>51'833.30</b>	
	Nettoausgaben		2'470'000.00		580'000.00		51'833.30
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>80'000.00</b>		<b>60'000.00</b>			
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>80'000.00</b>		<b>60'000.00</b>			
5200.02	Digitalisierung gegen aussen	80'000.00		60'000.00			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>2'390'000.00</b>		<b>520'000.00</b>		<b>51'833.30</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>1'325'000.00</b>		<b>200'000.00</b>			
5040.01	Sanierung Jugendhaus	550'000.00		200'000.00			
5060.02	Büroumnutzung/Sanierung Gemeindeverwaltung	160'000.00					
5060.03	Mieterinvestitionen Sägetstr.5, Umzug RSB	615'000.00					
<b>0292</b>	<b>Dorfzentrum</b>	<b>1'035'000.00</b>		<b>270'000.00</b>		<b>51'833.30</b>	
5040.01	Sanierung Wärmeverteilung Dorfzentrum (GNr.8255)					51'833.30	
5040.02	Sanierung Saalbau Dorfzentrum	130'000.00		270'000.00			
5040.03	Sanierung Restaurant Dorfzentrum	625'000.00					
5040.04	Erneuerung Dorfplatz	150'000.00					
5040.05	Sanierung Fassade Eingang Dorfzentrum	130'000.00					
<b>0293</b>	<b>Schloss Belp</b>	<b>30'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
5040.02	Schloss Belp - Spielplatz und Umgebung	30'000.00		50'000.00			
<b>1</b>	<b>Oeffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>210'000.00</b>		<b>275'000.00</b>		<b>86'670.00</b>	
	Nettoausgaben		210'000.00		275'000.00		86'670.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>210'000.00</b>		<b>275'000.00</b>		<b>86'670.00</b>	
	Nettoausgaben		210'000.00		275'000.00		86'670.00
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>210'000.00</b>		<b>275'000.00</b>		<b>86'670.00</b>	
<b>1506</b>	<b>Feuerwehr Regio Belp</b>	<b>210'000.00</b>		<b>275'000.00</b>		<b>86'670.00</b>	

## Investitionsrechnung

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben	
5060.03	ASF Atemschutzfahrzeug (GNr.7792)			43'335.00	
5060.04	Verkehrs-/Transportfahrzeug (GNr.7792)			43'335.00	
5060.06	Führungsunterstützungsfahrzeug		150'000.00		
5060.08	Brandschutzkleider		125'000.00		
5060.09	Hackengerät	210'000.00			
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>4'508'000.00</b>	<b>2'110'000.00</b>	<b>667'817.80</b>	
	Nettoausgaben		4'508'000.00	2'110'000.00	667'817.80
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'508'000.00</b>	<b>2'110'000.00</b>	<b>667'817.80</b>	
	Nettoausgaben		4'508'000.00	2'110'000.00	667'817.80
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'508'000.00</b>	<b>2'110'000.00</b>	<b>667'817.80</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'508'000.00</b>	<b>2'110'000.00</b>	<b>667'817.80</b>	
5040.01	Sanierung / Aufstockung Schulanlage Neumatt (GNr.5983)			4'901.05	
5040.12	Sanierung KG Hühnerhubel I+II (GNr.7742)			415'310.05	
5040.13	Sanierung Turnhalle Schulanlage Dorf (GNr.7012)		240'000.00		
5040.14	Sanierung Schulanlage Dorf (GNr.8281)	2'508'000.00	200'000.00	141'991.60	
5040.15	Ersatz Kindergarten Kefigässli (GNr.8266)	1'050'000.00	800'000.00	105'615.10	
5040.16	Neubau Kindergarten Steinbach (GNr.8267)	850'000.00	600'000.00		
5040.17	PVA Kindergarten Hühnerhubel I+II		120'000.00		
5040.18	Neubau/Sanierung Schulanlage Mühlematt	100'000.00	150'000.00		
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>100'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>17'932.05</b>	
	Nettoausgaben		100'000.00	380'000.00	17'932.05
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>100'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>17'932.05</b>	
	Nettoausgaben		100'000.00	380'000.00	17'932.05
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>100'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>17'932.05</b>	
<b>3411</b>	<b>Giessenbad</b>		<b>260'000.00</b>	<b>12'277.80</b>	
5040.01	Erneuerung Garderoben Giessenbad (GNr.8257)		260'000.00	12'277.80	
<b>3412</b>	<b>Sportanlagen Giessenbad</b>	<b>100'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>5'654.25</b>	
5030.01	Neubau Pumptrackanlage (GNr.7311)	100'000.00	220'000.00	5'654.25	
6130.01	Beiträge Dritter Neubau Pumptrackanlage			100'000.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>1'267'000.00</b>	<b>1'702'000.00</b>	<b>378'448.20</b>	

## Investitionsrechnung

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben
	Nettoausgaben	1'267'000.00	1'702'000.00	378'448.20
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'267'000.00</b>	<b>1'702'000.00</b>	<b>378'448.20</b>
	Nettoausgaben	1'267'000.00	1'702'000.00	378'448.20
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'267'000.00</b>	<b>1'702'000.00</b>	<b>378'448.20</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'267'000.00</b>	<b>1'702'000.00</b>	<b>378'448.20</b>
5010.09	Sanierung Eisselweg (* GNr.3289)			3'684.70
5010.11	Sanierung Gerbeweg (* GNr.3289)	291'000.00	260'000.00	23'601.90
5010.13	Sanierung Gürbeweg (* GNr.3289)			3'045.65
5010.15	Sanierung Schönmattweg (* GNr.3289)			3'669.65
5010.17	Ersatz Rollmatt-/Breitmattbrücke	100'000.00	150'000.00	
5010.18	Ersatz Schützenfahrbrücke (GNr.6284)	236'000.00	357'000.00	21'920.80
5010.19	Sanierung Kirchackerweg			7'917.50
5010.20	Sanierung Muristrasse Süd (** GNr.6153)	60'000.00	385'000.00	25'266.30
5010.21	Sanierung Rollmattstrasse (** GNr.6153)	25'000.00	25'000.00	
5010.22	Sanierung Holzackerstrasse (** GNr.6153)	25'000.00	25'000.00	
5010.23	Sanierung Riedlistrasse (** GNr.6153)	50'000.00	50'000.00	
5010.25	Umsetzung BGK Bahnhof Belp		50'000.00	
5010.26	Öffentliche Beleuchtung: Umrüstung auf LED (GNr.8021)			205'932.60
5010.27	Veloweg Mühlestr.-Thalgut		50'000.00	
5010.28	Ersatz Augutbrücke	75'000.00		
5060.01	Ersatz Werkhofffahrzeug MFH 2500 (GNr.2102)		160'000.00	83'409.10
5060.02	Ersatz Werkhofffahrzeug Meili VM 7000	230'000.00	100'000.00	
5060.03	Ersatz Werkhofffahrzeug Meili VM 1300	175'000.00	90'000.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'097'000.00</b>	<b>425'000.00</b>	<b>1'258'000.00</b>
	Nettoausgaben	672'000.00	1'068'000.00	190'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>527'000.00</b>	<b>902'000.00</b>	<b>165'499.80</b>
	Nettoausgaben	527'000.00	902'000.00	165'499.80
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>527'000.00</b>	<b>902'000.00</b>	<b>165'499.80</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>527'000.00</b>	<b>902'000.00</b>	<b>165'499.80</b>
5032.08	Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	36'000.00	50'000.00	
5032.13	Kanalisation Gerbeweg (* GNr.3289)	113'000.00	100'000.00	26'990.80
5032.14	Kanalisation Einschlagweg (* GNr.3289)			88'838.30
5032.20	Sanierung Abwasserleitungen Belpberg		100'000.00	

## Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
5032.24	Kanalisation Muristrasse Süd (** GNr.6153)	43'000.00		492'000.00		49'670.70
5032.25	Kanalisation Rollmattstrasse (** GNr.6153)	50'000.00		50'000.00		
5032.26	Kanalisation Holzackerstrasse (** GNr.6153)	30'000.00		30'000.00		
5032.27	Kanalisation Riedlistrasse (** GNr.6153)	30'000.00		30'000.00		
5032.29	Umsetzung BGK Bahnhof Belp			50'000.00		
5032.31	Regenwasserleitung Hühnerhubelstr.	225'000.00				
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>50'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>3'420.05</b>
	Nettoausgaben		50'000.00		36'000.00	3'420.05
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>50'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>3'420.05</b>
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>50'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>3'420.05</b>
5033.02	Sammelstelle 'Ahornweg' (GNr.6983)			36'000.00		3'420.05
5033.04	Unterflursammelstellen	50'000.00				
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>520'000.00</b>	<b>425'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>2'273'932.05</b>
	Nettoausgaben		95'000.00		130'000.00	457'194.85
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>520'000.00</b>	<b>425'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>2'273'932.05</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>520'000.00</b>	<b>425'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>2'273'932.05</b>
5020.04	Offenlegung Seitengräben Heitern (GNr.3499)	500'000.00		200'000.00		2'152'071.90
5020.06	Offenlegung Greulenbach (GNr.6926)	20'000.00		50'000.00		4'437.25
5020.07	Instandsetzung Oelegegraben (GNr.7514)			70'000.00		7'836.10
5020.08	Instandsetzung Aareufer (GNr.7538)					109'586.80
6300.01	Bundesbeiträge Offenlegung Seitengräben Heitern		425'000.00		190'000.00	1'816'737.20
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>20'702.45</b>
	Nettoausgaben					20'702.45
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>20'702.45</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>20'702.45</b>
5290.05	Betriebs- und Gestaltungskonzept (BGK) Bahnhof Belp (GNr.6939)					20'702.45
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>425'000.00</b>	<b>9'652'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>6'405'000.00</b>	<b>1'816'737.20</b>
	Nettoeinnahmen	9'227'000.00		6'115'000.00		1'849'518.50

## Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>425'000.00</b>	<b>9'652'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>6'405'000.00</b>	<b>1'816'737.20</b>	<b>3'666'255.70</b>
	Nettoeinnahmen	9'227'000.00		6'115'000.00		1'849'518.50	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>425'000.00</b>	<b>9'652'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>6'405'000.00</b>	<b>1'816'737.20</b>	<b>3'666'255.70</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>425'000.00</b>	<b>9'652'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>6'405'000.00</b>	<b>1'816'737.20</b>	<b>3'666'255.70</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen	425'000.00		290'000.00		1'816'737.20	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		9'652'000.00		6'405'000.00		3'666'255.70