

BUDGET 2027



Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Vorbericht	1 – 24
0. Das Wichtigste in Kürze (Management Summary)	4
1. Rechnungslegungsgrundsätze	5
2. Abgaben	6
3. Ergebnis	7 – 9
4. Erfolgsrechnung	10 – 19
5. Investitionsrechnung	20 – 21
6. Eigenkapitalnachweis	22
7. Antrag des Gemeinderats	23
8. Genehmigung der Gemeindeversammlung	24
Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	25 – 66
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	67 – 74
Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	75 – 79

Vorbericht Budget 2027

nach HRM2

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

Art. 29
Mindestinhalt

¹ 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 Zusammenzug 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.

² 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.

³ 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 2027 der Gemeinde Belp weist bei einem Aufwand von CHF 71'113'200 einen Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen) von CHF 1'719'100 aus. Der Gewinn des Gesamthaushalts, inklusive den beiden Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall, beträgt insgesamt CHF 1'305'200. Es wurde mit einer unveränderten Steueranlage von 1,40 gerechnet. Ein Steuerzehntel beträgt CHF 2,20 Mio. (Vorjahr: 2,14 Mio.). Im Vorjahr wurde im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss von CHF 1'327'000 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert demnach im allgemeinen Haushalt eine Besserstellung um CHF 392'100. Die Verschuldung der Gemeinde wird sich bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 6,8 Mio. und einem Cashflow von lediglich CHF 2,7 Mio., unter Berücksichtigung der Bilanzwerte und der Realisierungsquote bei den Investitionen, voraussichtlich um rund CHF 4 Mio. auf CHF 22 Mio. erhöhen. Das Ergebnis präsentiert sich zusammengefasst wie folgt:

Ergebnis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Gesamtaufwand (vor Abschreibungen)	69'316'400	68'133'800	65'941'952.98
Gesamtertrag (ohne Ausgleich SF)	72'418'400	70'818'300	71'592'116.92
Ergebnis Gesamthaushalt vor Abschreibungen	3'102'000	2'684'500	5'650'163.94
Abschreibungen VV Allgemeiner Haushalt HRM2	1'696'300	1'670'300	1'523'121.95
Abschreibungen VV SF Abwasser HRM2	88'000	82'600	68'875.70
Abschreibungen VV SF Abfall HRM2	12'500	22'400	12'499.65
Ergebnis Gesamthaushalt nach Abschreibungen	1'305'200	909'200	4'045'666.64
Abschluss SF Abwasser	-423'900	-381'000	-209'262.75
Abschluss SF Abfall	10'000	-36'800	42'999.80
Ergebnis Allgemeiner Haushalt	1'719'100	1'327'000	4'211'929.59

Gegenüber der ersten Lesung des Budgets 2027 im Gemeinderat präsentiert sich das Budgetergebnis, hauptsächlich aufgrund von Sparmassnahmen im Sach- und übrigen Betriebsaufwand, um CHF 839'700 besser. So konnte auch die Selbstfinanzierung um CHF 932'000 verbessert werden.

Das Jahr 2025 beinhaltet die letzte Tranche des ausserordentlichen, neutralen Ertrags aus den Entnahmen der Neubewertungsreserve von CHF 1'567'600, welche in den letzten fünf Jahren (2021 – 2025) via Erfolgsrechnung in den Bilanzüberschuss umgebucht worden sind. Diese fallen ab 2026 weg. Ebenfalls dürfen ab 2026 keine Einlagen in die finanzpolitischen Reserven mehr getätigt werden. Die Reserven werden einmalig per 1.1.2026 innerhalb des Eigenkapitals in den Bilanzüberschuss umgebucht. Ohne die ausserordentlichen, neutralen Erträge aus den Aufwertungsgewinnen aus der Überführung der Energie Belp AG in eine Aktiengesellschaft von CHF 781'300 würde im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss von CHF 937'800 resultieren. Dieses Resultat entspricht auch dem operativen Ergebnis. Das Eigenkapital des Gesamthaushalts wird von heute CHF 67,5 Mio. auf voraussichtlich CHF 70,0 Mio. per 31.12.2027 zunehmen. Der Hauptgrund für die Zunahme ist die Übernahme des Eigenkapitals des per 31.12.2026 aufzulösenden Gemeindeverbands ARA Region Belp mit einem Betrag von voraussichtlich rund 1,32 Mio. Franken.

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 war, mussten hierfür keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Seit 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 der kantonalen Gemeindeverordnung 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 dürfen gemäss Änderung GV ab 1.1.2026 nicht mehr vorgenommen werden. Die seit Einführung von HRM2 per 2016 unter bestimmten Voraussetzungen zu verbuchenden Einlagen in die finanzpolitischen Reserven im allgemeinen Haushalt entfallen ab dem Rechnungsjahr 2026.

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

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

Wiederkehrende Gebührenansätze 2027 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 einfachen Steuer	%	14.00	*	unverändert
Maximum	CHF	450.00	*	unverändert
Minimum	CHF	20.00	*	unverändert

* = keine Mehrwertsteuerpflicht

** = Ansätze exklusive Mehrwertsteuer

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	66'952'000.00	65'762'400.00	63'586'598.61
Betrieblicher Ertrag	65'893'100.00	64'351'800.00	63'268'757.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'058'900.00	-1'410'600.00	-317'841.36
Finanzaufwand	385'100.00	388'000.00	371'814.30
Finanzertrag	1'967'900.00	1'926'500.00	2'386'429.30
Ergebnis aus Finanzierung	1'582'800.00	1'538'500.00	2'014'615.00
Operatives Ergebnis	523'900.00	127'900.00	1'696'773.64
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	4'211'929.59
Ausserordentlicher Ertrag	781'300.00	781'300.00	2'348'893.00
Ausserordentliches Ergebnis	781'300.00	781'300.00	-1'863'036.59
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'305'200.00	909'200.00	-166'262.95
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	6'997'000.00	8'564'000.00	8'278'066.50
Investitionseinnahmen	200'000.00	650'000.00	149'089.50
Ergebnis Investitionsrechnung	-6'797'000.00	-7'914'000.00	-8'128'977.00
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'305'200.00	909'200.00	-166'262.95
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'796'800.00	1'775'300.00	1'604'497.30
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	872'200.00	718'400.00	766'597.95
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-458'500.00	-390'100.00	-313'137.90
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	4'211'929.59
Einlagen in das Eigenkapital	-781'300.00	-781'300.00	-2'348'893.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'734'400.00	2'231'500.00	3'754'730.99
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-6'797'000.00	-7'914'000.00	-8'128'977.00
Finanzierungsergebnis	-4'062'600.00	-5'682'500.00	-4'374'246.01

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne SF Abwasser und Abfall)

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	62'570'600.00	61'638'500.00	59'777'296.11
Betrieblicher Ertrag	61'994'600.00	60'729'700.00	59'693'841.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-576'000.00	-908'800.00	-83'454.21
Finanzaufwand	385'100.00	388'000.00	371'814.30
Finanzertrag	1'898'900.00	1'842'500.00	2'318'305.10
Ergebnis aus Finanzierung	1'513'800.00	1'454'500.00	1'946'490.80
Operatives Ergebnis	937'800.00	545'700.00	1'863'036.59
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	4'211'929.59
Ausserordentlicher Ertrag	781'300.00	781'300.00	2'348'893.00
Ausserordentliches Ergebnis	781'300.00	781'300.00	-1'863'036.59
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'719'100.00	1'327'000.00	0.00

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 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	3'070'900.00	2'770'600.00	2'534'476.95
Betrieblicher Ertrag	2'581'000.00	2'309'600.00	2'260'559.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-489'900.00	-461'000.00	-273'917.90
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	66'000.00	80'000.00	64'655.15
Ergebnis aus Finanzierung	66'000.00	80'000.00	64'655.15
Operatives Ergebnis	-423'900.00	-381'000.00	-209'262.75
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-423'900.00	-381'000.00	-209'262.75

Kommentar:

- Der Kostendeckungsgrad der Abwasserentsorgung beträgt 86,2 %. Bewusst soll das aktuell noch zu hohe Eigenkapital der Spezialfinanzierung von CHF 2,79 Mio. abgebaut werden. In der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt die Rückstellung per 1.1.2026 zudem CHF 11,81 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 Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierung "Walterhalt" eingelegt werden. Dies entspricht in der Funktion 7201 einem jährlichen Betrag von CHF 672'000. 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 festgelegt. Mit der Schaffung einer weiteren Stelle im Abwasserbereich ab 2027 wurde dieser Betrag nun auf CHF 370'000 erhöht. Der Personalaufwand wird insgesamt um rund CHF 100'000 gegenüber dem Wert der Jahresrechnung 2025 ansteigen.
- Die höheren Aufwendungen für Dienstleistungen der Energie Belp AG beinhalten die Umstellung bei der Abgeltung der gemeinsam genutzten Wasserzähler, mit der Einführung des neuen Leistungsvertrags. Dies hat kurzfristig für die nächsten vier Jahre eine höhere Abgeltung zur Folge, welche sich danach jedoch stark reduzieren wird.
- Hauptsächlich dank geringerer übergeordneter Abgaben liegen die Betriebs- und Fondsbeiträge an die ara region bern ag um CHF 140'500 unter dem Vorjahresbudgetwert.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'310'500.00	1'353'300.00	1'274'825.55
Betrieblicher Ertrag	1'317'500.00	1'312'500.00	1'314'356.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'000.00	-40'800.00	39'530.75
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'000.00	4'000.00	3'469.05
Ergebnis aus Finanzierung	3'000.00	4'000.00	3'469.05
Operatives Ergebnis	10'000.00	-36'800.00	42'999.80
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	10'000.00	-36'800.00	42'999.80

Kommentar:

- Der Kostendeckungsgrad der Abfallentsorgung beträgt 100,7 %. Das aktuelle Eigenkapital der Spezialfinanzierung beläuft sich auf CHF 821'761.

4 Erfolgsrechnung

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

	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	72'842'300	72'842'300	71'236'100	71'236'100	71'801'379.67	71'801'379.67
3 Aufwand	71'113'200		69'909'100		71'758'379.87	
30 Personalaufwand	13'269'800		12'589'900		11'976'000.10	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'814'900		10'939'500		10'996'083.83	
33 Abschreibungen Verwalt.vermögen	1'796'800		1'775'300		1'604'497.30	
34 Finanzaufwand	385'100		388'000		371'814.30	
35 Einlagen in Fonds und SF	872'200		718'400		766'597.95	
36 Transferaufwand	40'198'300		39'739'300		38'243'419.43	
38 Ausserordentlicher Aufwand					4'211'929.59	
39 Interne Verrechnungen	3'776'100		3'758'700		3'588'037.37	
4 Ertrag		72'418'400		70'818'300		71'592'116.92
40 Fiskalertrag		35'640'000		34'604'000		34'425'380.85
41 Regalien und Konzessionen		610'000		620'000		607'948.95
42 Entgelte		11'191'000		10'905'900		11'186'093.23
43 Verschiedene Erträge		3'000		3'000		3'892.00
44 Finanzertrag		1'967'900		1'926'500		2'386'429.30
45 Entnahmen Fonds und SF		458'500		390'100		313'137.90
46 Transferertrag		17'990'600		17'828'800		16'732'304.32
48 Ausserordentlicher Ertrag		781'300		781'300		2'348'893.00
49 Interne Verrechnungen		3'776'100		3'758'700		3'588'037.37
9 Abschlusskonten	1'729'100	423'900	1'327'000	417'800	42'999.80	209'262.75
90 Abschluss Erfolgsrechnung	1'729'100	423'900	1'327'000	417'800	42'999.80	209'262.75

Kommentar:

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Personalaufwand	13'269'800	12'589'900	11'976'000.10

- Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
300 Behörden und Kommissionen	581'700	563'400	554'696.95
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'404'500	9'862'200	9'413'262.15
304 Zulagen	72'800	60'000	67'710.30
305 Arbeitgeberbeiträge	1'849'200	1'719'300	1'621'595.00
306 Arbeitgeberleistungen	0	20'200	60'480.00
309 Übriger Personalaufwand	361'600	364'800	258'255.70

Der Personalaufwand hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

Jahr	Gesamthaushalt in TCHF	Allg. Haushalt in TCHF
RG 2017	9'671	9'654
RG 2018	9'934	9'919
RG 2019	10'165	10'147
RG 2020	10'588	10'544
RG 2021	11'262	11'130
RG 2022	11'231	11'117
RG 2023	11'353	11'235
RG 2024	11'832	11'710
RG 2025	11'976	11'856
BU 2026	12'590	12'466
BU 2027	13'270	13'053

- Gemäss Beschluss des Gemeinderats sind für individuelle Lohnanpassungen, inkl. Übernahme der neuen Gehaltsklassentabelle des Kantons Bern, 1,0 % (CHF 97'000, inkl. Sozialleistungen) vorgesehen.
- Aufgrund der angestiegenen Teuerung ist ein Teuerungsausgleich von ebenfalls 1,0 % eingeplant (effektive Auszahlung analog Kanton gemäss Beschluss Regierungsrat im Dezember 2026). Der Kanton rechnet derzeit mit einer Teuerungszulage 2027 von 0,4 %, was einen Minderaufwand von CHF 58'000 mit sich bringen würde.
- Per 1. Juli 2025 wurde im Mandat die Geschäftsstelle der Begräbnisgemeinde Belp (Anschlussgemeinden Belp, Kehrsatz und Toffen) übernommen. Dafür wurden die Stellenprozente in der Gemeindeverwaltung um brutto 60 % erhöht.
- Der Gemeinderat hat am 21. Mai 2026 eine 80%-Stelle für den Bereich Abwasser und weitere 50 Stellenprozente für den Bereich Integration beschlossen. Zusätzlich wurden innerhalb des bestehenden Stellenplans für die Kommunikation weitere 20% besetzt. Die bei den Finanzen ab Frühjahr 2027 zusätzlich vorgesehenen 30 Stellenprozente für die Digitalisierung der Rechnungseingänge sowie die Inventarführung sollen bei den anderen Abteilungen jeweils bei anstehenden Personalmutationen eingespart werden, damit diese innerhalb des Stellenplans kostenneutral sind.
- In der Tagesschule wird mit dem Anstieg von Kindern und der Anzahl Betreuungseinheiten sowie zur Verbesserung der Arbeitsbedingungen mit einer Zunahme der Bruttolöhne um CHF 59'000 auf CHF 649'000 gerechnet.
- Der Gemeinderat hat die Einführung der Jahresschule in der Schulanlage Hohburg per Schuljahr 2026/27 beschlossen. Dies verursacht zusätzliche Besoldungskosten von brutto CHF 127'700, welche jedoch grösstenteils durch Eltern- und Kantonsbeiträge finanziert werden.
- Am 21. August 2025 hat der Gemeinderat infolge der Fallzahlen-Zunahme beim Regionalen Sozialdienst zusätzlich 60 Stellenprozente für die Sozialarbeit und eine 40 %-Sekretariatsstelle geschaffen, was zusätzliche Personalkosten von rund CHF 103'000 ausgelöst hat. Aufgrund einer weiteren Fallzahlenzunahme im KES-Bereich hat der Gemeinderat am 17. September 2026 weitere 70 Stellenprozente für die Sozialarbeit und eine 60 %-Sekretariatsstelle bewilligt, was zusätzliche Personalkosten von voraussichtlich rund CHF 150'000 auslösen wird.
- Im Bauinspektorat konnte die Leitungsstelle, mit insgesamt 100 %, nach wie vor nicht besetzt werden. Mit einem externen Mandat von rund 80 % wird dies weiterhin überbrückt.
- Nach Personalwechseln sind aufgrund von Rotationsgewinnen die Bruttolöhne in der allgemeinen Verwaltung, beim Regionalen Sozialdienst sowie beim Werkhof um rund netto CHF 100'000 (ohne Sozialleistungen) tiefer.
- Der angestiegene Besoldungsaufwand hat auch höhere Arbeitgeberbeiträge zur Folge. Der Budgetwert liegt um CHF 129'900 über dem Vorjahr. Insbesondere bei den Beiträgen in die Pensionskasse wird von einer überdurchschnittlichen Zunahme ausgegangen, da die Eintrittsschwelle bei etlichen Teilzeitbeschäftigten und sämtlichen Gemeinderatsmitgliedern neu überschritten wird. Zudem werden sich die Prämien für die Krankentaggeldversicherung gemäss der neusten Ausschreibung auf CHF 91'600 verdoppeln.
- Die Arbeitgeberleistungen beinhalten die Überbrückungsrenten, welche durch den Gemeinderat am 17. Juni 2022 aufgehoben und bis 30. Juni 2026 nur noch in Besitzstandsfällen ausbezahlt worden sind. Die Leistungen liegen um CHF 20'200 unter dem Vorjahresbudgetwert.
- Für die Aus- und Weiterbildung des Personals sind a.o. Kosten in den Bereichen allgemeine Verwaltung, Sozialarbeiter/innen RSB und Zivilschutz budgetiert.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'814'900	10'939'500	10'996'083.83

- **Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt insgesamt um CHF 124'600 unter dem Vorjahresbudget und um CHF 181'184 unter der Jahresrechnung 2025.** Dabei wurden gegenüber den Budgetvorgaben, welche inkl. Nachholbedarf eine Obergrenze im Gesamthaushalt von CHF 10,4 Mio. vorsah, CHF 414'900 oder 4,0 % an zusätzlichem Sachaufwand im Gesamthaushalt aufgenommen. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
310 Material- und Warenaufwand	1'347'000	1'351'100	1'195'552.65
311 Nicht aktivierbare Anlagen	637'700	1'063'900	821'644.48
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	798'200	807'700	779'117.65
313 Dienstleistungen und Honorare	3'340'700	3'283'600	3'213'426.25
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'378'100	2'245'500	2'624'445.40
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	947'700	990'300	904'828.90
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	808'900	661'700	555'203.30
317 Spesenentschädigungen	222'000	202'700	176'161.95
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	231'100	229'500	622'908.60
319 Verschiedener Betriebsaufwand	103'500	103'500	102'794.65

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

Jahr	Gesamthaushalt in TCHF	Allg. Haushalt in TCHF
RG 2017	8'066	6'756
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
RG 2024	10'498	9'067
RG 2025	10'996	9'673
BU 2026	10'940	9'467
BU 2027	10'815	9'250

- Die Anschaffungen von nicht aktivierbaren Anlagen sind wesentlich tiefer als im Vorjahresbudget und in der Jahresrechnung 2025. Grössere vorgesehene Positionen sind bei der Abteilung Planung und Infrastruktur die Neuanschaffung eines Kleinbaggers für CHF 35'000 sowie die Neuanschaffung eines Elektrotransportfahrzeugs im Giessenbad für CHF 23'000. Bei der Feuerwehr Regio Belp sind für diverse Anschaffungen (u.a. Notalarmierung, Funkgeräte und Schlüsseltresore) CHF 131'000 vorgesehen.
- Für die voraussichtliche externe Unterstützung des Bauinspektorats aufgrund nach wie vor fehlender Personalressourcen sind weiterhin CHF 300'000 bei den Dienstleistungen und Honoraren budgetiert worden. Die Leitung konnte nach wie vor leider nicht besetzt werden. Die höheren Aufwendungen für Dienstleistungen der Energie Belp AG beinhalten die Umstellung bei der Abgeltung der gemeinsam genutzten Wasserzähler, mit der Einführung des neuen Leistungsvertrags. Dies hat kurzfristig für die nächsten vier Jahre eine höhere Abgeltung zur Folge, welche sich danach jedoch stark reduzieren wird. Da der Kanton Bern den Tarif angepasst hat, verdoppeln sich die Schularzthonorare auf CHF 40'000.
- Der bauliche und betriebliche Unterhalt hat wie in den Vorjahren insbesondere aufgrund des Nachholbedarfs bei den Liegenschaften sowie für Energiesparmassnahmen (Umrüstungen weitere Beleuchtungen auf LED) deutlich zugenommen. Grössere Kleininvestitionen sind die Erneuerung der Wasserverteilung und Instandstellung von Fassadenteilen/Technik im Schloss für insgesamt CHF 39'000, die Instandstellung von Bodenbelägen im Aussenbereich der Schulanlage Mühlematt für CHF 40'000, eine Pauschale für diverse Instandstellungen in der Schul- und Sportanlage Mühlematt für CHF 120'000, die Rissanierung Pausenplatz und Instandstellung des Spielplatzes in der Schulanlage Belpberg für total CHF 30'000, die Umrüstung auf LED in der Bibliothek für CHF 40'000, die Instandstellung des Spielplatzes und der Ersatz von Duschmasten im Giessenbad für insgesamt CHF 37'000, der Ersatz von Garderobenschränken und der Einbau einer zusätzlichen Tiefkühlzelle im Giessenbad für insgesamt CHF 29'000 sowie die

Sanierung des Parkplatzes beim Schützenhaus (neu Sickersteine) für CHF 65'000. Bei der Abteilung Planung und Infrastruktur ist mit der Erhöhung des Stellenetats die Umsetzung von zusätzlichen Unterhaltsprojekten in der Spezialfinanzierung Abwasser für CHF 53'000 vorgesehen. Beim Strassenunterhalt sind CHF 45'000 für den Umbau des Bahnübergangs Steinbach zusätzlich budgetiert.

- Die allgemein höheren Kosten für Software-Lizenzen und -Unterhalt sowie Security-Services für Gemeindeverwaltung, Regionaler Sozialdienst, Feuerwehr Regio Belp und Schulen sind hauptverantwortlich für den Anstieg beim Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen gegenüber der Jahresrechnung 2025.
- Die Miete der ICT-Infrastruktur der Schulen, gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 19. Juni 2025, ab August 2026 ist der Hauptgrund für die ansteigenden Kosten für Mieten, Leasing, Pachten und Benützungsgebühren. Zudem wird analog der Tagesschule die Miete der neu eröffneten Jahresschule in der Schulanlage Hohburg intern verrechnet.
- Bei den Spesenentschädigungen hat die vom Kanton Bern empfohlene Reduktion der Elternbeiträge für Schulreisen und Lager einen Mehraufwand von voraussichtlich CHF 20'000 zulasten der Gemeinde zur Folge.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'796'800	1'775'300	1'604'497.30

Seit 2016 müssen auf den Investitionen die Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 der Gemeindeverordnung berechnet werden. Die Berechnungen ergeben unter Berücksichtigung einer Realisierungsquote von 80 % planmässige Abschreibungen von CHF 1'796'800. Diese werden direkt in die entsprechenden Funktionen verbucht und verteilen sich wie folgt:

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Allgemeiner Haushalt	1'696'300	1'670'300	1'523'121.95
Abwasserentsorgung	88'000	82'600	68'875.70
Abfall	12'500	22'400	12'499.65

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Finanzaufwand	385'100	388'000	371'814.30

- Die Verschuldung wird per Ende 2027 gegenüber dem aktuellen Stand von CHF 18 Mio. um voraussichtlich rund CHF 4,0 Mio. zunehmen. Aufgrund der weiterhin geringen Zinssätze liegt der budgetierte Zinsaufwand (inkl. interne Verzinsung SF) um CHF 17'100 über dem Vorjahresbudgetwert.
- Der Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen wird insgesamt um CHF 5'000 geringer budgetiert, dafür die Vergütungszinsen um denselben Betrag höher. Die geplante Gesamtsanierung des Kreuzstocks wurde auf 2029 ff verschoben.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einlagen in Fonds und SF	872'200	718'400	766'597.95

Diese Position umfasst die gesetzlich vorgeschriebenen Einlagen von CHF 672'000 in die Spezialfinanzierung «Werterhalt Abwasserentsorgung» sowie neu die vom Gemeindeverband ARA Region Belp übernommene Einlage in den «Werterhalt der regionalen Abwasseranlagen mit Toffen und Wald» von CHF 187'000. Zusätzlich ist der voraussichtliche Ertragsüberschuss von CHF 13'200 aus der Parkplatzbewirtschaftung enthalten.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Transferaufwand	40'198'300	39'739'300	38'243'419.43

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

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
2110 Lehrergehälter Kindergarten	505'000	533'000	591'522.85
2111 Lehrergehälter Basisstufe	171'000	72'000	96'754.75
2120 Lehrergehälter Primarstufe	3'048'000	2'997'000	2'835'837.75

2130	Lehrergehälter Sekundarstufe 1	1'710'000	1'744'000	1'440'538.75
	Total LA Lehrergehälter	5'434'000	5'346'000	4'964'654.10
5320	Ergänzungsleistungen *)	2'760'000	2'613'000	2'579'594.00
5410	Familienzulagen	50'000	50'000	54'834.00
5799	Sozialhilfe *)	7'452'000	7'048'000	6'767'670.35
6291	Öffentlicher Verkehr *)	1'324'000	1'242'000	1'310'099.00
9300	Neue Aufgabenteilung	2'130'000	2'120'000	2'108'926.00
	Total Lastenverteiler	19'150'000	18'419'000	17'785'777.45
9300	Finanzausgleich (Disparitätenabbau)	1'110'000	1'260'000	1'341'688.00
	Total Finanz- und Lastenausgleich	20'260'000	19'679'000	19'127'465.45
	<i>Differenz zu Budget/Rechnung</i>		<i>581'000</i>	<i>1'132'534.55</i>

*) Korrekturminusfaktor aus Vorjahren im Budget 2027 berücksichtigt!

- Trotz sinkender SuS-Zahlen ist die Klassenanzahl insgesamt nicht reduziert worden, was die Nettobeiträge in den Lastenausgleich «Lehrergehälter» weiter erhöht. Erst per Schuljahr 2027/28 ist eine Klassenreduktion in der Sekundarstufe 1 geplant. Zudem führen die verschiedenen Lohnmassnahmen des Kantons zu erheblichem Mehraufwand, welcher allerdings von der zuständigen Direktion leider in den letzten Schuljahren nicht mehr ganz genau nach Schulstufe aufgeteilt worden ist.
- Die Ausgleichskasse Bern (AKB) rechnet nebst den höheren Krankenkassenprämien mit stärker steigenden Aufwendungen bei den «Ergänzungsleistungen» im Bereich der Krankheits- und Behinderungskosten sowie der Pflege- und Betreuungskosten. Somit werden auch ansteigende Anteile der Gemeinden an den EL-Kosten erwartet.
- 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 bei den besonderen Volksschulen markant zu. Hinzu kommt, dass im Bereich des integrativ umgesetzten besonderen Volksschulangebots Mehrlektionen anfallen werden. Der Mangel an adäquat ausgebildetem Lehrpersonal machte es notwendig, zusätzliche Unterstützungsmassnahmen zu sprechen. Daraus ergeben sich in der individuellen Sozialhilfe signifikante Mehrkosten.
- Der Abgeltungsbedarf für das durch die öffentliche Hand bestellte ÖV-Angebot ist 2025 um 2,5 % angestiegen. Aufgrund von kantonalen Angebotserweiterungen, Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen, Wegfall Treibstoffzollrückerstattung des Bundes, Mehrkosten für die Elektrifizierung von Buslinien, Neu- und Ausbauten bei Depots sowie den anstehenden und bereits begonnenen Grossprojekten (RBS Tiefbahnhof Bern, Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern-Ostermundigen, ÖV-Knoten Ostermundigen und Tramlinienverlängerung nach Kleinwaben) steigen die Kosten des Lastenausgleichs «öffentlicher Verkehr» in den nächsten Jahren an.
- Die tieferen Zahlungen in den Disparitätenabbau des Finanzausgleichs sind auf den Wegfall der ausserordentlich hohen Steuererträge 2023 aus dem der Berechnung zugrunde liegenden Dreijahresschnitt zurückzuführen. Diese werden aufgrund des harmonisierten Steuerertrages pro Kopf der vorangehenden drei Jahre (2024 – 2026) berechnet.
- Das Defizit der Feuerwehr Regio Belp zulasten der Sitzgemeinde Belp beträgt CHF 868'500 und ist damit um CHF 57'200 tiefer als im Vorjahresbudget.
- Aufgrund einer deutlich höheren erwarteten Schüleranzahl, welche die Sekundarstufe 1 in einer auswärtigen Gemeinde besuchen, werden die Entschädigungen an andere Volksschulen, über alle Schulstufen gesehen, gegenüber dem Vorjahresbudget um voraussichtlich netto CHF 47'000 höher ausfallen.
- Der Gemeindeverband ARA Region Belp wird per Ende 2026 aufgelöst. Die Betriebskosten und Abwasserabgaben für die regionalen Abwasseranlagen von CHF 1,04 Mio. werden neu direkt über das Konto 7206.3614.72 an die ara region bern ag bezahlt (anstelle 7201.3632.72).
- Der Gemeinderat hat am 23. April 2026 den Versuchsbetrieb 2027 – 2030 für die Buslinie 333, Bahnhof – Hühnerhubel, mit jährlichen Betriebskosten zulasten der Gemeinde Belp von voraussichtlich CHF 58'000 beschlossen.
- Der Gemeinderat hat am 18. Januar 2024 beschlossen, der Flurgenossenschaft Toffen-Belp 2026 und 2027 je einen Gemeindebeitrag von CHF 37'500 an die Sanierung des mittlerweile über 100-jährigen Drainagesystems auf rund 150 ha im Gebiet Heitern-Breitmatt-Bifang zu leisten. Die Investitionskosten werden insgesamt auf mindestens CHF 1,5 Mio. geschätzt.

- Die Sozialhilfeunterstützungen und die Alimentenbevorschussungen des regionalen Sozialdienstes werden unverändert gegenüber dem Vorjahresbudget mit brutto CHF 14,08 Mio. prognostiziert. Die Kosten können in den kantonalen Lastenausgleich eingegeben werden. Gegenüber dem Rechnungswert 2025 beträgt der Anstieg CHF 594'877.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	4'211'929.59

Der ausserordentliche Aufwand beinhaltete bis 2025 die obligatorischen Einlagen in die finanzpolitischen Reserven, was in der Jahresrechnung 2025 dem Ertragsüberschuss des allgemeinen Haushalts entsprach. Ab 2026 hat der Kanton Bern diese Einlagen für die Gemeinden abgeschafft.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Interne Verrechnungen	3'776'100	3'758'700	3'588'037.37

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 (Abwasser- und Abfallentsorgung) werden über die Sachgruppen 3612, bzw. 4612 verbucht.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Fiskalertrag	35'640'000	34'604'000	34'425'380.85

Die Steuererträge werden wie folgt budgetiert:

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
400 Direkte Steuern natürliche Personen	25'126'000	24'311'000	24'659'994.95
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	22'256'000	21'521'000	21'740'148.85
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen	2'300'000	2'300'000	2'215'050.15
4002 Quellensteuern natürliche Personen	570'000	490'000	704'795.95
401 Direkte Steuern juristische Personen	5'923'000	5'822'000	5'033'825.55
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	5'900'000	5'800'000	5'018'888.95
4011 Kapitalsteuern juristische Personen	23'000	22'000	14'936.60
402 Übrige direkte Steuern	4'531'000	4'411'000	4'684'440.35
4021 Grundsteuern	2'790'000	2'775'000	2'670'442.85
4022 Vermögensgewinnsteuern	1'500'000	1'400'000	1'823'073.45
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern	200'000	200'000	121'271.50
4029 Eingang abgeschriebene Steuern	41'000	36'000	69'652.55
403 Besitz- und Aufwandsteuern	60'000	60'000	47'120.00
4033 Hundesteuer	60'000	60'000	47'120.00

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 2027 von CHF 21'250'000 wird mit einer Erhöhung von netto 1,17 % gegenüber den Hochrechnungen 2026 gerechnet. Darin enthalten sind nebst der generellen Zunahme aufgrund der Wirtschafts- und Teuerungsentwicklung, die Mehrerträge aus der 2026 erstmals ausbezahlten 13. AHV-Rente an die Rentnerinnen und Rentner. Demgegenüber wird gemäss kantonalen Angaben mit einer Reduktion aufgrund der Steuergesetzrevision (1. Tranche: Anpassung Abzug bei tiefen Einkommen) sowie der erwarteten überdurchschnittlichen Unterhaltsabzüge für Liegenschaften wegen des bevorstehenden Wegfalls der Eigenmietwertbesteuerung gerechnet. Zudem werden aufgrund von Erfahrungswerten der letzten Jahre Einkommenssteuern aus Vorjahren (inkl. Anteil am Doppeleffekt der Auszahlung 13. AHV-Rente), Nachsteuern und Nettoerlöse aus Steuerteilungen von CHF 1'006'000 erwartet.

Die Vermögenssteuern 2027 werden mit CHF 2'150'000 und voraussichtlich einem Zuwachs von 1,3 % gegenüber der Hochrechnung 2026 zu stehen kommen. Auch hier werden zusätzlich noch Vorjahressteuern und Nettoerlöse aus Steuerteilungen von CHF 150'000 prognostiziert.

Die Gewinn- und Kapitalsteuern sind sehr schwierig zu budgetieren. Es wird ein ordentlicher Steuerertrag von CHF 5'720'000 prognostiziert. Zusätzlich wird ein Ertrag aus Vorjahren und aus Steuerteilungen von netto CHF 203'000 erwartet.

Die übrigen direkten Steuern werden aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert. Bei den Grundsteuern (Liegenschaftssteuer) wird ein Anstieg gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 15'000 erwartet. Bei den Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinne und Sondervoranlagen) wird mit einem Mehrertrag gegenüber dem Vorjahresbudget von insgesamt CHF 100'000 gerechnet.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Regalien und Konzessionen	610'000	620'000	607'948.95

Die Konzessionsabgaben der Energie Belp AG für den Ortsteil Belp und der BKW Energie AG für den Ortsteil Belpberg werden insgesamt mit CHF 610'000 veranschlagt. Diese sind rückläufig, da die verkaufte Energiemenge der Versorgungsunternehmen mit der Zunahme der dezentralen Energieproduktion abnehmend ist.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Entgelte	11'191'000	10'905'900	11'186'093.23

- Aufgrund der Zunahme von Kindern in der Tagesschule und des teurerungsbedingt höheren durch den Kanton vorgegebenen Tarif wird mit um CHF 43'000 ansteigenden Elterngebührenerträgen gerechnet.
- Mit der Einführung der Jahresschule in der Schulanlage Hohburg werden zusätzliche Elterngebührenerträge von CHF 105'000 zur Deckung der Betriebs- und Mahlzeitenkosten prognostiziert.
- In der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird gegenüber dem Budgetwert 2026 mit unveränderten Anschluss- und Benützungsgebühren gerechnet.
- Die vom Gemeinderat am 13. November 2025, nach 16 Jahren mit gleichbleibenden Preisen, beschlossene Tarifierhöhung im Giessenbad bringt einen voraussichtlichen Mehrertrag von CHF 65'000 und erhöht den Deckungsgrad von gut 50 % auf hoffentlich 60 – 70 %.
- Mit CHF 4'800'000 liegen die erwarteten Rückerstattungen aus wirtschaftlichen Hilfen um voraussichtlich CHF 200'000 über dem Vorjahresbudgetwert (Eingabe in Lastenausgleich).
- Der neue Leistungsvertrag mit der Energie Belp AG sieht, wie gesetzlich vorgeschrieben, keine Fakturierung der Mehrwertsteuer innerhalb desselben Gemeinwesens mehr vor. Damit beinhalten die Rechnungen der Energie Belp AG gegenüber der Gemeinde keine Mehrwertsteuer mehr, was die entsprechenden Aufwandpositionen entlastet. Dafür entfällt die bisher vereinbarte jährliche Umsatzrückvergütung von CHF 70'000.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Verschiedene Erträge	3'000	3'000	3'892.00

Keine Bemerkungen.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Finanzertrag	1'967'900	1'926'500	2'386'429.30

- Die voraussichtliche Dividende auf dem Aktienkapital der Energie Belp AG von CHF 12,5 Mio. soll 2027 (für das Rechnungsjahr 2026) CHF 250'000 betragen und entspricht damit dem Vorjahresbudgetwert.
- Bei den Vergütungen für Benützungen von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens wird aufgrund von erwarteten Mehrerträgen bei den Schulliegenschaften ein um CHF 31'300 höherer Wert budgetiert.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	458'500	390'100	313'137.90

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 448'000 veranschlagt, was einer Zunahme um CHF 68'400 entspricht. Das ist einerseits auf die erwarteten höheren werterhaltenden Unterhaltskosten von CHF 53'000 zurückzuführen, andererseits auf den Einbezug der regionalen Abwasseranlagen mit Toffen und Wald, nach der Auflösung des Gemeindeverbands ARA Region Belp.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Transferertrag	17'990'600	17'828'800	16'732'304.32

- Die Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer werden 2027 gemäss den neusten Berechnungen des Kantons um CHF 55'000 auf CHF 394'000 ansteigen.
- Die Entschädigungen des Kantons für den Kinder- und Erwachsenenschutz werden hauptsächlich aufgrund der Fallzahlzunahme um voraussichtlich CHF 120'000 höher ausfallen.
- Hauptsächlich aufgrund der Zunahme der Kinder in der Tagesschule Belp wird mit höheren Kantonsbeiträgen um CHF 35'000 gerechnet.
- Mit der Einführung der Jahresschule in der Schulanlage Hohburg werden zusätzliche Kantonsbeiträge von CHF 101'000 zur Deckung der Betriebskosten prognostiziert.

- Aufgrund der Vorjahreswerte wird mit CHF 100'000 tieferen Erträgen aus der kantonalen individuellen Prämienverbilligung bei den Sozialhilfebeziehenden gerechnet. Dieser Ertrag fliesst in den Lastenausgleich Sozialhilfe.
- Folgende Nettoaufwände werden durch den kantonalen Lastenausgleich «Sozialhilfe» finanziert und sind gegenüber dem Vorjahresbudget um insgesamt CHF 132'000 tiefer:

- 5430 Alimentenbevorschussung und –inkasso	CHF	88'000
- 5444 Personalaufwand offene Kinder- u. Jugendarbeit (LA-berechtigt)	CHF	220'000
- 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	CHF	7'913'000
- 5720 Inkassoprovision auf Rückerstattungen Dritter der Sozialhilfe	CHF	125'000
- 5796/5798 Personalaufwand Regionaler Sozialdienst (LA-berechtigt)	CHF	1'577'000
- Das budgetierte Betriebsdefizit der Feuerwehr Regio Belp beträgt CHF 1'644'100 (inkl. Sitzgemeinde) und ist damit um CHF 100'000 tiefer als im Vorjahresbudget, jedoch um CHF 127'924 höher als in der Jahresrechnung 2025.
- Das budgetierte Betriebsdefizit der regionalen Zivilschutzorganisation Gürbetal zulasten der Anschlussgemeinden (ohne Sitzgemeinde Belp) beträgt CHF 181'600 und liegt damit um CHF 88'300 unter dem Vorjahresbudgetwert, jedoch um CHF 27'202 über der Jahresrechnung 2025.
- Aufgrund des endgültigen Wegfalls der Sekundarschüler/innen aus den Gemeinden Kaufdorf und Toffen in der Sekundarstufe 1 per Ende Schuljahr 2024/25 wird mit geringeren Schulgelderträgen um CHF 173'374 gegenüber der Jahresrechnung 2025 gerechnet.
- Mit der Übernahme der Geschäftsstelle der Begräbnisgemeinde Belp durch die Gemeindeverwaltung Belp erhöhen sich die Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, inkl. Vergütung der Drittkosten, um brutto CHF 75'000 gegenüber dem Rechnungsjahr 2025.
- Mit der Auflösung des Gemeindeverbands ARA Region Belp und die Eingliederung in das Budget der Sitzgemeinde Belp erfolgen höhere Betriebsbeitragsbeiträge von insgesamt CHF 199'500 zur Finanzierung der Betriebs- und Unterhaltskosten der regionalen Abwasseranlagen.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Ausserordentlicher Ertrag	781'300	781'300	2'348'893.00

- In den Jahren 2021 – 2025 konnte, 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 geführt hat. Der Bestand in der Schwankungsreserve beträgt CHF 886'710.
- Seit dem Jahr 2017 kann während linear 16 Jahren (bis und mit 2032) mit CHF 781'300 die Auflösung des Aufwertungsgewinns, welcher bei der Gründung der Energie Belp AG verbucht werden konnte, als Buchgewinn realisiert werden.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Interne Verrechnungen	3'776'100	3'758'700	3'588'037.37

Siehe Bemerkungen beim Aufwand.

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

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	72'842'300	72'842'300	71'236'100	71'236'100	71'801'379.67	71'801'379.67
0 Allgemeine Verwaltung	5'839'700	884'900	5'860'800	877'700	5'569'031.99	923'925.62
Nettoaufwand		4'954'800		4'983'100		4'645'106.37
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	5'352'000	5'340'000	5'624'900	5'450'500	4'959'266.08	4'991'146.53
Nettoaufwand		12'000		174'400		
Nettoertrag					31'880.45	
2 Bildung	13'029'000	1'652'600	12'549'800	1'307'300	12'345'302.95	1'591'925.65
Nettoaufwand		11'376'400		11'242'500		10'753'377.30
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'957'900	542'200	1'825'200	472'700	1'778'539.09	452'533.95
Nettoaufwand		1'415'700		1'352'500		1'326'005.14
4 Gesundheit	75'700		56'000		56'182.35	
Nettoaufwand		75'700		56'000		56'182.35
5 Soziale Sicherheit	31'631'300	20'419'300	31'000'200	20'364'700	29'757'495.60	19'493'438.40
Nettoaufwand		11'212'000		10'635'500		10'264'057.20
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'811'600	681'600	3'663'600	709'600	3'626'274.47	661'867.32
Nettoaufwand		3'130'000		2'954'000		2'964'407.15
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'385'600	4'469'100	5'114'300	4'206'500	4'902'992.95	3'963'044.55
Nettoaufwand		916'500		907'800		939'948.40
8 Volkswirtschaft	51'200	656'500	83'500	682'500	36'995.20	638'038.80
Nettoertrag	605'300		599'000		601'043.60	
9 Finanzen und Steuern	5'708'300	38'196'100	5'457'800	37'164'600	8'769'298.99	39'085'458.85
Nettoertrag	32'487'800		31'706'800		30'316'159.86	

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
Allgemeiner Haushalt		5'801'000	
H15 Tanklöschfahrzeug Feuerwehr	1506	353'000	im Bau
Erneuerung Dorfplatz	292	100'000	im Bau
Schloss Belp - Umgebung	293	240'000	25
Erneuerung Schulanlage Mühlematt	2170	1'700'000	im Bau
Sanierung Akustik Sporthalle Neumatt	2170	200'000	33.33
Mehrzweckgebäude Schulanlage Dorf	2170	1'800'000	im Bau
Ersatz Netzwerk Schulen	2198	215'000	5
Erneuerung Schwimmbecken Giessenbad	3411	70'000	im Bau
Sanierung Dorfstrasse	6150	30'000	40
Sanierung Holzackerstrasse	6150	50'000	40
Sanierung Riedlistrasse	6150	50'000	40
Sanierung Rollmattstrasse	6150	350'000	40
Sanierung Schönmatte	6150	15'000	im Bau
Ersatz Rollmatt-/Breitmattbrücke	6150	50'000	im Bau
Ersatz Augutbrücke	6150	400'000	im Bau
Greulenbach, Offenlegung ab Riedli	7410	50'000	im Bau
Ersatz Traktor Iseki Werkhof	6150	128'000	10
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung		996'000	
Sanierung Dorfstrasse (Kreuzstock-Käsereistr.)	7201	200'000	80
Sanierung Holzackerstrasse	7201	30'000	80
Sanierung Riedlistrasse	7201	30'000	80
Sanierung Rollmattstrasse	7201	550'000	80
Erneuerung GEP Belp	7201	150'000	im Bau
Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	7201	36'000	im Bau
Spezialfinanzierung Abfall		0	
Total Nettoinvestitionen Gesamthaushalt		6'797'000	

Kommentar:

Insgesamt sind netto CHF 6'797'000 an Investitionen geplant, welche mit der Selbstfinanzierung von CHF 2'734'400 zu lediglich 40,2 % aus eigenen Mitteln finanziert werden können (Vorjahr 28,2 %). Die Realisierungsquote ist dabei nicht berücksichtigt.

Während die Netto- und Bruttoinvestition in der Spezialfinanzierung Abwasser identisch ist, betragen die voraussichtlichen Bruttoinvestitionen im allgemeinen Haushalt CHF 6'001'000. Insgesamt werden Investitions-

einnahmen von CHF 200'000 erwartet. Dabei handelt es sich um Bundes- und Kantonsbeiträge für die Offenlegung des Greulenbachs. Die Anschlussgebühren und allfällige Planungsmehrwerte werden nach HRM2 in der Erfolgsrechnung erfasst.

Das Investitionsbudget 2026 sah Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt von CHF 6'417'000, in der SF Abwasser von CHF 1'247'000 und in der SF Abfall von CHF 250'000 vor. Insgesamt waren Investitionen von CHF 7'914'000 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. Budget 2026	Eigen- kapital	Veränd. Budget 2027	Eigen- kapital
		01.01.2026		01.01.2027		31.12.2027
29	Eigenkapital	67'496'935	378'209	67'875'144	2'098'100	69'973'244
290	Spezialfinanzierungen im EK	9'655'959	-1'239'191	8'416'768	-1'182'000	7'234'768
29000.01	SF Parkplatzbewirtschaftung	483'485	48'400	531'885	13'200	545'085
29000.02	SF Feuerwehr (einseitig)	88'491	-88'491	0	0	0
29002.01	SF Abwasserentsorgung RA	2'793'472	-381'000	2'412'472	-423'900	1'988'572
29003.01	SF Abfallentsorgung RA	821'761	-36'800	784'961	10'000	794'961
29005.01	SF Übertrag Verwaltungsvermögen	5'468'750	-781'300	4'687'450	-781'300	3'906'150
293	Vorfinanzierungen	11'814'289	290'400	12'104'689	1'561'000	13'665'689
29300.01	Planungsmehrwerte	0	0	0	0	0
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	11'814'289	290'400	12'104'689	239'000	12'343'689
29302.02	Abwasserentsorgung WE regional	0	0	0	1'322'000	1'322'000
294	Reserven	14'994'375	-14'994'375	0	0	0
29400.01	Finanzpolitische Reserven *)	14'994'375	-14'994'375	0	0	0
296	Neubewertungsreserven FV	886'710	0	886'710	0	886'710
29601.01	Schwankungsreserven FV	886'710	0	886'710	0	886'710
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	30'145'602	16'321'375	46'466'977	1'719'100	48'186'077
29900.01	Jahresergebnis		1'327'000		1'719'100	
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	30'145'602	14'994'375	46'466'977		48'186'077

*) Gemäss Änderung der Gemeindeverordnung des Kantons Bern wird der Bestand der finanzpolitischen Reserven per 1.1.2026 einmalig innerhalb des Eigenkapitals in den Bilanzüberschuss übertragen.

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 2027 der Einwohnergemeinde Belp wird mit einem **Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt** von CHF 1'719'100 genehmigt. Zusammen mit den Ergebnissen der Spezialfinanzierungen beträgt der Ertragsüberschuss insgesamt CHF 1'305'200, bestehend aus:

	<i>Aufwand</i>		<i>Ertrag</i>	
Gesamthaushalt	CHF	71'113'200	CHF	72'418'400
Ertragsüberschuss	CHF	1'305'200		
Allgemeiner Haushalt	CHF	66'683'100	CHF	68'402'200
Ertragsüberschuss	CHF	1'719'100	CHF	
SF Abwasserentsorgung	CHF	3'070'900	CHF	2'647'000
Aufwandüberschuss			CHF	423'900
SF Abfallentsorgung	CHF	1'359'200	CHF	1'369'200
Ertragsüberschuss	CHF	10'000		

Belp, 17. September 2026

Gemeinderat Belp
Der Präsident Die Sekretärin

Leiter Finanzen

Stefan Neuenschwander Annina Straub

Thomas Reusser

8 Genehmigung der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung Belp hat das Budget 2027 am 3. Dezember 2026 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderats genehmigt.

Belp, 3. Dezember 2026

Einwohnergemeinde Belp
Der Präsident Die Sekretärin

Stefan Neuenschwander Annina Straub

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		72'842'300.00	72'842'300.00	71'236'100.00	71'236'100.00	71'801'379.67	71'801'379.67
00	Allgemeine Verwaltung	5'839'700.00	884'900.00	5'860'800.00	877'700.00	5'569'031.99	923'925.62
	Nettoaufwand		4'954'800.00		4'983'100.00		4'645'106.37
01	Legislative und Exekutive	629'800.00	500.00	644'500.00	1'000.00	599'048.90	
	Nettoaufwand		629'300.00		643'500.00		599'048.90
011	Legislative	143'900.00		167'500.00		128'577.50	
	Nettoaufwand		143'900.00		167'500.00		128'577.50
0110	Legislative	143'900.00		167'500.00		128'577.50	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	25'000.00		26'000.00		22'625.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'500.00		3'157.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00		300.00		196.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		29.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		45.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		15.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	24'000.00		33'500.00		22'009.05	
3130.01	Portokosten	23'200.00		23'200.00		22'636.85	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		7'558.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	4'000.00		10'000.00		1'948.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'500.00		15'500.00		15'742.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		1'698.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'500.00		9'000.00		1'417.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'200.00		8'200.00		5'887.80	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'610.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
012	Exekutive	485'900.00	500.00	477'000.00	1'000.00	470'471.40	
	Nettoaufwand		485'400.00		476'000.00		470'471.40
0120	Gemeinderat	411'400.00	500.00	403'000.00	1'000.00	402'483.85	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	309'000.00		292'000.00		301'224.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'200.00		18'000.00		18'326.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		22'000.00		14'064.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'458.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'300.00		4'324.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		600.00		727.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		500.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					6'000.00	
3130.02	Kommunikation					100.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			20'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		2'000.00		1'826.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'650.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'800.00					
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	40'500.00		40'500.00		52'280.95	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		1'000.00		
0121	Kommissionen	74'500.00		74'000.00		67'987.55	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	42'000.00		42'000.00		44'550.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'500.00		4'000.00		4'637.50	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	28'000.00		28'000.00		18'800.05	
02	Allgemeine Dienste	5'209'900.00	884'400.00	5'216'300.00	876'700.00	4'969'983.09	923'925.62
	Nettoaufwand		4'325'500.00		4'339'600.00		4'046'057.47
022	Allgemeine Dienste	4'425'200.00	559'400.00	4'361'800.00	598'800.00	3'980'561.29	621'390.12
	Nettoaufwand		3'865'800.00		3'763'000.00		3'359'171.17
0220	Allgemeine Dienste	4'377'200.00	559'400.00	4'313'800.00	598'800.00	3'970'231.19	621'390.12
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'728'500.00		2'622'000.00		2'483'512.45	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-25'000.00		-25'000.00		-23'824.15	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	20'900.00		17'000.00		20'631.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	175'000.00		167'000.00		157'686.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	253'500.00		235'600.00		224'123.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'800.00		32'000.00		29'136.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40'500.00		39'000.00		36'783.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'800.00		12'500.00		11'891.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'500.00		40'500.00		22'382.30	
3091.01	Personalwerbung	4'000.00		4'000.00		3'917.30	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	50'000.00		49'000.00		39'425.55	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		1'700.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	31'000.00		33'000.00		29'277.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'000.00		2'082.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	25'000.00		35'000.00		59'874.65	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	12'000.00		15'500.00		5'626.65	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)			60'000.00			
3130.01	Portokosten	15'000.00		16'000.00		13'947.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Kommunikation	11'000.00		6'000.00		4'773.55	
3130.03	Post- und Bankspesen	6'000.00		6'500.00		5'708.84	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	500.00		500.00		936.30	
3130.06	Gesundheitsmanagement/Arbeitssicherheit	22'700.00		25'700.00		2'591.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	339'000.00		334'000.00		308'528.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	82'000.00		78'000.00		79'356.35	
3134.01	Versicherungsprämien	8'000.00		4'200.00		5'021.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	4'500.00		4'500.00		4'871.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		3'466.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00		7'000.00		10'256.10	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		2'000.00		10'093.60	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	248'000.00		223'700.00		180'233.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		251.40	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		5'427.40	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	27'600.00		71'800.00		62'091.35	
3611.01	Entschädigung an Kanton	160'000.00		165'000.00		155'587.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'900.00		12'800.00		12'861.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		6'000.00		7'756.85
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		38'000.00		35'000.00		128'989.47
4611.01	Entschädigungen von Kanton		39'500.00		40'000.00		38'979.00
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		106'000.00		82'000.00		80'034.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		114'000.00		112'000.00		109'871.00
4632.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75'000.00		74'000.00		47'945.80
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		179'900.00		189'600.00		188'569.00
4950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen				60'200.00		19'245.00
0221	Geschäftsleitung	48'000.00		48'000.00		10'330.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		30'000.00		3'297.05	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	18'000.00		18'000.00		7'033.05	
029	Verwaltungsliegenschaften	784'700.00	325'000.00	854'500.00	277'900.00	989'421.80	302'535.50
	Nettoaufwand		459'700.00		576'600.00		686'886.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	293'700.00	143'000.00	302'400.00	100'000.00	332'284.35	155'933.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'700.00		19'700.00		19'505.25	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-253.10	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		500.00		572.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'500.00		1'300.00		1'243.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00		1'100.00		1'431.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		300.00		311.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00		289.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		92.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		6'500.00		2'202.95	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		8'160.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'000.00		52'200.00		41'496.40	
3130.02	Kommunikation	2'000.00		2'000.00		1'926.95	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		43'000.00		40'067.05	
3134.01	Versicherungsprämien	6'000.00		5'000.00		4'918.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'000.00		54'000.00		139'934.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		1'500.00		4'092.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	26'400.00		21'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'500.00		27'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	66'400.00		64'100.00		66'291.95	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		1'000.00		193.05
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		99'300.00		99'000.00		112'594.00
4950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen		43'200.00				43'145.95
0292	Dorfzentrum	327'900.00	85'500.00	389'100.00	85'500.00	541'068.90	54'665.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'100.00		91'000.00		110'310.20	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-7'903.55	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		1'100.00		959.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000.00		5'900.00		5'892.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800.00		6'800.00		7'004.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'500.00		1'410.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'400.00		1'369.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		447.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		9'000.00		2'441.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		81'743.90	
3112.01	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		838.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'500.00		64'000.00		71'967.70	
3130.02	Kommunikation	3'300.00		2'900.00		3'347.35	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		473.05	
3134.01	Versicherungsprämien	12'000.00		9'000.00		9'112.75	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	14'500.00		14'000.00		8'647.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'000.00		97'000.00		136'386.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'000.00		12'000.00		41'411.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	66'900.00		64'100.00		65'208.55	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		500.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60'000.00		60'000.00		41'038.65
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'000.00		25'000.00		13'127.00
0293	Schloss Belp	163'100.00	96'500.00	163'000.00	92'400.00	116'068.55	91'936.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'200.00		36'700.00		38'918.20	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-674.90	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300.00		1'300.00		1'272.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'400.00		2'400.00		2'491.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700.00		3'700.00		2'227.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		624.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		579.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		185.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'500.00		1'234.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00			
3112.01	Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		1'021.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'000.00		12'000.00		12'115.10	
3130.02	Kommunikation	600.00		600.00		650.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3134.01	Versicherungsprämien	14'000.00		13'000.00		13'012.05	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	16'000.00		24'500.00		14'851.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'000.00		60'000.00		27'015.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		546.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'600.00					
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'500.00		6'500.00		6'328.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		84'000.00		79'900.00		79'883.60
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		5'725.00
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	5'352'000.00	5'340'000.00	5'624'900.00	5'450'500.00	4'959'266.08	4'991'146.53
	Nettoaufwand		12'000.00		174'400.00		
	Nettoertrag					31'880.45	
11	Oeffentliche Sicherheit	188'800.00	65'500.00	184'000.00	98'500.00	152'792.30	99'279.30
	Nettoaufwand		123'300.00		85'500.00		53'513.00
111	Polizei	188'800.00	65'500.00	184'000.00	98'500.00	152'792.30	99'279.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			123'300.00		85'500.00		53'513.00
1110	Polizei	188'800.00	65'500.00	184'000.00	98'500.00	152'792.30	99'279.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'700.00		75'400.00		60'032.90	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-3'000.00		-2'000.00		-2'837.90	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	700.00		700.00		589.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'000.00		4'700.00		3'876.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300.00		5'600.00		4'914.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		526.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		900.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		288.00	
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00		48.75	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		34'000.00		21'157.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		200.00		69.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	63'000.00		63'000.00		63'127.35	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		3'500.00		5'428.90
4270.01	Bussen		60'000.00		95'000.00		93'850.40
4611.01	Entschädigungen von Kanton		500.00				
14	Allgemeines Rechtswesen	1'696'600.00	2'031'500.00	1'615'800.00	1'931'500.00	1'533'693.15	1'883'352.20
	Nettoertrag	334'900.00		315'700.00		349'659.05	
140	Allgemeines Rechtswesen	1'696'600.00	2'031'500.00	1'615'800.00	1'931'500.00	1'533'693.15	1'883'352.20
	Nettoertrag	334'900.00		315'700.00		349'659.05	
1400	Allgemeines Rechtswesen	185'400.00	351'500.00	217'700.00	371'500.00	199'358.45	401'550.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		8'000.00		6'007.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		16.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		28.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		100.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		51'000.00		9'790.50	
3130.08	Gebühren für Dritte	75'000.00		80'000.00		65'222.30	
3130.12	Gebühren für Dritte P+I	85'000.00		75'000.00		115'176.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'900.00		1'617.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		175'000.00		170'000.00		176'817.90
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen P+I		160'000.00		150'000.00		210'232.30
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		4'500.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen von Dritten				35'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		10'000.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	1'511'200.00	1'680'000.00	1'398'100.00	1'560'000.00	1'334'334.70	1'481'802.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'511'200.00		1'398'100.00		1'334'334.70	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'680'000.00		1'560'000.00		1'481'802.00
15	Feuerwehr	2'852'100.00	2'826'700.00	3'072'700.00	2'922'700.00	2'745'349.58	2'668'641.18
	Nettoaufwand		25'400.00		150'000.00		76'708.40
150	Feuerwehr	2'852'100.00	2'826'700.00	3'072'700.00	2'922'700.00	2'745'349.58	2'668'641.18
	Nettoaufwand		25'400.00		150'000.00		76'708.40
1500	Feuerwehr Belp	914'700.00	889'300.00	1'035'300.00	885'300.00	942'449.85	865'741.45
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000.00		20'000.00		18'326.95	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	200.00		200.00		379.05	
3134.01	Versicherungsprämien	3'000.00		2'400.00		2'379.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		73'000.00		8'464.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'379.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		14'000.00		18'254.75	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK					88'491.37	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	868'500.00		925'700.00		804'773.73	
4200.01	Ersatzabgaben		740'000.00		745'000.00		725'555.15
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		416.30
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		148'800.00		139'800.00		139'770.00
1506	Feuerwehr Regio Belp	1'937'400.00	1'937'400.00	2'037'400.00	2'037'400.00	1'802'899.73	1'802'899.73
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	125'000.00		125'000.00		119'612.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'100.00		335'600.00		330'654.50	
3010.03	Sold Feuerwehr	390'000.00		400'000.00		349'644.60	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-7'000.00		-9'000.00		-3'874.15	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'000.00		4'200.00		4'155.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'500.00		30'000.00		28'981.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'800.00		27'400.00		26'655.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		3'500.00		3'003.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		7'000.00		6'736.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		2'000.00		1'587.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	39'500.00		39'500.00		33'655.95	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	18'700.00		18'700.00		10'824.45	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		3'029.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'000.00		37'000.00		27'574.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		7'500.00		7'604.20	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	131'000.00		196'000.00		184'369.93	
3112.01	Dienstkleider	45'000.00		53'000.00		19'263.75	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	55'800.00		55'800.00		38'144.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00		1'219.45	
3130.01	Portokosten	1'000.00		1'000.00		766.90	
3130.02	Kommunikation	17'600.00		16'100.00		15'728.65	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	200.00		200.00		34.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00		7'294.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		14'416.45	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	14'300.00		14'300.00		12'948.50	
3134.01	Versicherungsprämien	20'000.00		16'000.00		20'455.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	9'000.00		9'000.00		7'822.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100'000.00		120'000.00		94'773.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	12'000.00		17'000.00		7'184.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	293'000.00		278'000.00		277'761.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'000.00		9'000.00		5'275.25	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'585.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen					500.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	93'800.00		105'800.00		63'522.35	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	46'100.00		46'100.00		46'098.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		4'000.00		3'066.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'500.00		23'200.00		23'102.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'000.00		5'000.00		6'723.15	
4250.01	Verkäufe						3'000.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		90'000.00		90'000.00		87'909.50
4270.01	Bussen		2'000.00		2'000.00		300.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'300.00		11'300.00		11'269.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'644'100.00		1'744'100.00		1'516'176.03
4614.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		190'000.00		190'000.00		184'245.00
16	Verteidigung	614'500.00	416'300.00	752'400.00	497'800.00	527'431.05	339'873.85
	Nettoaufwand		198'200.00		254'600.00		187'557.20
161	Militärische Verteidigung	42'800.00	6'000.00	38'700.00	6'500.00	68'863.60	5'715.50
	Nettoaufwand		36'800.00		32'200.00		63'148.10
1610	Militärische Verteidigung	42'800.00	6'000.00	38'700.00	6'500.00	68'863.60	5'715.50
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		2'100.00		1'823.45	
3134.01	Versicherungsprämien	1'500.00		1'200.00		1'184.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'600.00		27'500.00		58'545.35	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00		300.00		225.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100.00		7'100.00		7'085.00	
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000.00		6'500.00		5'715.50
162	Zivile Verteidigung	571'700.00	410'300.00	713'700.00	491'300.00	458'567.45	334'158.35
	Nettoaufwand		161'400.00		222'400.00		124'409.10
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	519'400.00	380'600.00	666'800.00	466'400.00	423'430.50	314'383.20
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	6'600.00		6'600.00		8'100.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'900.00		111'400.00		98'253.40	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000.00		-5'000.00		-4'611.90	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		1'900.00		1'603.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'800.00		7'200.00		6'782.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800.00		8'000.00		7'133.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		863.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'700.00		1'576.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		500.00		471.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	85'500.00		85'500.00		68'252.75	
3100.01	Büromaterial	2'600.00		2'400.00		1'339.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500.00		18'800.00		10'928.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		3'500.00		3'032.90	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'100.00		113'700.00		31'951.05	
3112.01	Dienstkleider	15'800.00		99'000.00		13'833.30	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'500.00		5'000.00		1'165.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'000.00		55'000.00		58'489.30	
3130.01	Portokosten	1'000.00		900.00		749.20	
3130.02	Kommunikation	7'000.00		6'000.00		6'349.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		10'000.00		11'043.70	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'477.90	
3134.01	Versicherungsprämien	9'000.00		8'000.00		9'196.85	
3137.01	Steuern und Abgaben	4'400.00		4'000.00		3'408.15	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	4'500.00		5'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'500.00		31'000.00		8'845.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'500.00		10'000.00		4'138.55	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'600.00		4'000.00		3'292.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'700.00		7'700.00		3'200.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'800.00		500.00		241.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700.00		28'700.00		28'700.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'800.00		22'800.00		22'843.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		300.00		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		500.00		1'000.00		120.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000.00		5'000.00		3'159.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		189'000.00		190'000.00		152'705.70
4611.01	Entschädigungen von Kanton		4'000.00				4'000.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		181'600.00		269'900.00		154'398.50
1627	Regionaler Führungsstab	52'300.00	29'700.00	46'900.00	24'900.00	35'136.95	19'775.15
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	36'400.00		30'800.00		25'983.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'637.50	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-100.00		-100.00		-117.30	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					38.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		600.00		334.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00		100.00		104.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		71.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		77.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		13.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'572.55	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		4'000.00		229.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		1'100.00		1'977.60	
3112.01	Dienstkleider	3'000.00		1'800.00			
3130.01	Portokosten			100.00		100.00	
3130.02	Kommunikation	1'000.00		1'000.00		930.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'000.00		2'000.00		974.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		200.00		211.40	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'300.00				2'300.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		27'400.00		24'900.00		17'475.15
2	Bildung	13'029'000.00	1'652'600.00	12'549'800.00	1'307'300.00	12'345'302.95	1'591'925.65
	Nettoaufwand		11'376'400.00		11'242'500.00		10'753'377.30
21	Obligatorische Schule	13'003'000.00	1'643'600.00	12'520'800.00	1'298'300.00	12'321'388.80	1'583'736.95
	Nettoaufwand		11'359'400.00		11'222'500.00		10'737'651.85
211	Eingangsstufe	776'000.00		720'100.00		802'540.70	
	Nettoaufwand		776'000.00		720'100.00		802'540.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	590'800.00		641'100.00		697'144.50	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	700.00		700.00		825.00	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	35'100.00		39'700.00		43'533.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	9'900.00		10'300.00		9'898.55	
3130.01	Portokosten	300.00		300.00		346.80	
3130.02	Kommunikation	6'500.00		7'500.00		7'554.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'989.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00		645.70	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'300.00		8'100.00		6'164.45	
3190.01	Schadenersatzleistungen					1'332.55	
3611.01	Entschädigung an Kanton	505'000.00		533'000.00		591'522.85	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	23'000.00		38'000.00		33'332.05	
2111	Basisstufe	185'200.00		79'000.00		105'396.20	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	9'500.00		4'400.00		6'832.75	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'600.00		800.00		312.90	
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		100.00	
3130.02	Kommunikation	1'000.00		600.00		934.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700.00		500.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'300.00		600.00		460.90	
3611.01	Entschädigung an Kanton	171'000.00		72'000.00		96'754.75	
212	Primarstufe	3'576'500.00	23'000.00	3'538'000.00	12'000.00	3'317'787.75	85'844.40
	Nettoaufwand		3'553'500.00		3'526'000.00		3'231'943.35
2120	Primarstufe	3'576'500.00	23'000.00	3'538'000.00	12'000.00	3'317'787.75	85'844.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'470.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3099.01	Uebriger Personalaufwand	8'800.00		8'800.00		8'857.60	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	262'700.00		264'300.00		243'370.85	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	56'000.00		56'000.00		13'089.10	
3130.01	Portokosten	1'000.00		2'000.00		1'085.30	
3130.02	Kommunikation	16'000.00		18'000.00		18'022.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		8'000.00		20'001.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'000.00		11'000.00		10'383.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		741.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	73'000.00		64'900.00		57'434.25	
3611.01	Entschädigung an Kanton	3'048'000.00		2'997'000.00		2'835'837.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	85'000.00		103'000.00		107'489.45	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		2'000.00		2'000.00		1'948.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'000.00		10'000.00		83'896.40
213	Oberstufe	2'546'100.00	67'000.00	2'500'600.00	67'000.00	2'256'317.75	230'615.40
	Nettoaufwand		2'479'100.00		2'433'600.00		2'025'702.35
2130	Sekundarstufe I	2'546'100.00	67'000.00	2'500'600.00	67'000.00	2'256'317.75	230'615.40
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'200.00		5'000.00		2'950.50	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	4'500.00		4'700.00		3'663.15	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	222'100.00		218'900.00		210'108.60	
3105.01	Lebensmittel	20'000.00		21'600.00		18'694.30	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	5'000.00		5'500.00		3'713.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	43'000.00		43'000.00		41'392.70	
3130.01	Portokosten	1'000.00		2'000.00		1'018.30	
3130.02	Kommunikation	5'000.00		5'400.00		6'007.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'500.00		6'000.00		4'148.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00		16'000.00		8'801.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			4'600.00		13'750.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		290.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	102'800.00		92'900.00		86'355.30	
3611.01	Entschädigung an Kanton	1'710'000.00		1'744'000.00		1'440'538.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	410'000.00		330'000.00		414'884.90	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'000.00		2'000.00		
4611.01	Entschädigungen von Kanton		38'000.00		38'000.00		30'241.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		27'000.00		27'000.00		200'374.40
214	Musikschulen	404'000.00		402'000.00		374'043.40	
	Nettoaufwand		404'000.00		402'000.00		374'043.40
2140	Musikschule	404'000.00		402'000.00		374'043.40	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	404'000.00		402'000.00		374'043.40	
217	Schulliegenschaften	2'842'600.00	297'100.00	2'911'500.00	247'300.00	3'318'862.55	223'390.80
	Nettoaufwand		2'545'500.00		2'664'200.00		3'095'471.75
2170	Schulliegenschaften	2'842'600.00	297'100.00	2'911'500.00	247'300.00	3'318'862.55	223'390.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	696'100.00		667'000.00		641'683.50	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000.00		-3'000.00		-3'449.20	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900.00		4'000.00		2'916.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'500.00		43'200.00		39'645.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'500.00		51'500.00		45'728.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200.00		10'000.00		9'656.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'400.00		10'100.00		9'215.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'600.00		3'100.00		3'022.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		5'900.00		990.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		1'000.00		475.65	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000.00		60'000.00		72'062.30	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000.00		68'000.00		55'354.55	
3112.01	Dienstkleider	5'000.00		7'500.00		3'723.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	422'000.00		443'000.00		428'263.70	
3130.02	Kommunikation	6'700.00		2'300.00		3'028.85	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		83'000.00		91'254.45	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		20'000.00		119'786.95	
3134.01	Versicherungsprämien	63'000.00		50'000.00		50'169.80	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	207'000.00		217'000.00		284'504.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	458'000.00		468'000.00		704'090.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'000.00		47'500.00		34'597.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'240.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	550'100.00		530'300.00		599'833.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	113'500.00		113'500.00		113'469.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		55'300.00		29'000.00		26'194.25
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		38'000.00		45'800.00		44'439.20
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		201'300.00		170'000.00		151'466.35
4611.01	Entschädigungen von Kanton		2'500.00		2'500.00		1'291.00
218	Tagesbetreuung	1'331'400.00	1'227'000.00	1'012'500.00	942'000.00	981'239.95	1'010'077.90
	Nettoaufwand		104'400.00		70'500.00		
	Nettoertrag					28'837.95	
2180	Tagesbetreuung / Aufgabenhilfe	14'400.00	12'000.00	15'500.00	12'000.00	13'349.00	11'155.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000.00		15'000.00		13'245.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		200.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		35.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		34.80	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten					34.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		11'155.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2181	Tagesschule	1'089'200.00	1'008'000.00	997'000.00	930'000.00	967'890.95	998'922.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	649'000.00		590'000.00		569'016.95	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-1'137.40	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'100.00		1'100.00		1'140.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	42'000.00		38'000.00		36'676.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'000.00		45'000.00		43'842.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900.00		5'000.00		4'906.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'800.00		8'800.00		8'525.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000.00		2'800.00		2'710.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		1'511.35	
3091.01	Personalwerbung	300.00		300.00			
3099.01	Uebriger Personalaufwand	1'300.00		1'000.00		847.15	
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		1'153.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		1'400.00		971.65	
3105.01	Lebensmittel	170'000.00		167'000.00		143'956.10	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	6'500.00		6'500.00		6'310.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'500.00		2'500.00		2'400.75	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	2'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'600.00		24'000.00		24'150.00	
3130.01	Portokosten	600.00		600.00		652.80	
3130.02	Kommunikation	1'500.00		1'000.00		1'025.25	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	200.00		300.00			
3130.07	Dienstleistungen Dritter			15'500.00		10'569.85	
3130.11	Transportkosten	30'200.00		20'000.00		27'559.45	
3134.01	Versicherungsprämien	600.00		600.00		590.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		6'000.00		27'192.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'100.00		215.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	59'300.00		52'200.00		52'500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		600.00		603.85	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		490'000.00		447'000.00		472'352.45
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000.00		3'000.00		434.45
4611.01	Entschädigungen von Kanton		515'000.00		480'000.00		526'136.00
2182	Jahresschule	227'800.00	207'000.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'700.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'200.00					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00					
3105.01	Lebensmittel	20'000.00					
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	5'000.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'700.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	24'500.00					
3611.01	Entschädigung an Kanton	15'000.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		105'000.00				
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00				
4611.01	Entschädigungen von Kanton		101'000.00				
219	Obligatorische Schule	1'526'400.00	29'500.00	1'436'100.00	30'000.00	1'270'596.70	33'808.45
	Nettoaufwand		1'496'900.00		1'406'100.00		1'236'788.25
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	533'500.00		518'500.00		492'786.10	4'729.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	401'400.00		393'900.00		387'357.40	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'400.00		3'400.00		3'420.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'900.00		25'500.00		25'000.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000.00		30'400.00		27'224.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00		3'600.00		3'551.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		5'900.00		5'812.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		1'900.00		1'860.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'333.75	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'500.00		660.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		59.60	
3130.01	Portokosten	4'000.00		6'000.00		4'756.10	
3130.02	Kommunikation	1'500.00		1'500.00		1'570.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		8'000.00		10'113.85	
3134.01	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		939.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		826.95	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	18'000.00		13'000.00		17'998.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		200.00		300.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						4'729.45
2192	Schulbibliothek	22'700.00		22'400.00		22'676.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'200.00		8'500.00		8'173.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'500.00		5'900.00		6'453.65	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'000.00		8'000.00		8'050.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193	Schulveranstaltungen	19'000.00	1'000.00	23'500.00	1'000.00	18'348.85	1'330.00
3099.01	Uebriger Personalaufwand	10'500.00		15'000.00		9'761.35	
3199.02	Schulprojekte	8'500.00		8'500.00		8'587.50	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'000.00		1'000.00		1'330.00
2194	Freiwilliger Schulsport	8'300.00		12'300.00	4'000.00	8'816.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		12'000.00		8'730.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00		51.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		23.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		12.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				4'000.00		
2195	Schülertransporte	178'000.00		158'400.00		175'610.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'300.00		7'500.00		7'166.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		400.00		314.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00		200.00		41.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		21.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		73.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		34.40	
3130.11	Transportkosten	170'000.00		150'000.00		167'958.00	
2196	Elternmitarbeit	2'500.00		2'500.00		2'270.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'270.25	
2197	Schulsozialdienst	255'000.00	22'000.00	248'700.00	21'000.00	227'445.80	21'479.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199'200.00		195'800.00		191'934.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'900.00		12'600.00		12'400.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'600.00		14'300.00		11'620.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		1'800.00		1'763.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'900.00		2'882.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		900.00		922.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		5'600.00		1'418.00	
3100.01	Büromaterial					1'123.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					127.00	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'500.00		3'500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		538.00	
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		100.00	
3130.02	Kommunikation	300.00		1'500.00		1'708.10	
3130.09	Projekte und Anlässe	14'000.00		8'000.00		459.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		97.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		350.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		22'000.00		21'000.00		21'479.00
2198	Schule Belp	507'400.00	6'500.00	449'800.00	4'000.00	322'642.05	6'270.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					51'020.90	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	28'000.00		75'000.00		44'825.75	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		10'000.00		15'094.10	
3134.01	Versicherungsprämien	300.00		1'000.00		950.55	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'500.00		20'000.00		19'025.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	201'000.00		207'200.00		191'485.55	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	146'000.00		61'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		240.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	100'400.00		75'400.00			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000.00		500.00		2'000.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'500.00		3'500.00		4'270.00
29	Uebriges Bildungswesen	26'000.00	9'000.00	29'000.00	9'000.00	23'914.15	8'188.70
	Nettoaufwand		17'000.00		20'000.00		15'725.45
291	Verwaltung	7'000.00		10'000.00		5'400.00	
	Nettoaufwand		7'000.00		10'000.00		5'400.00
2910	Verwaltung	7'000.00		10'000.00		5'400.00	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	7'000.00		10'000.00		5'400.00	
299	Bildung	19'000.00	9'000.00	19'000.00	9'000.00	18'514.15	8'188.70
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'325.45
2991	Erwachsenenbildung	19'000.00	9'000.00	19'000.00	9'000.00	18'514.15	8'188.70
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		7'500.00		7'124.90	
3130.01	Portokosten	2'500.00		2'500.00		2'699.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		8'689.50	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000.00		5'000.00		4'302.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		4'000.00		4'000.00		3'886.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'957'900.00	542'200.00	1'825'200.00	472'700.00	1'778'539.09	452'533.95
	Nettoaufwand		1'415'700.00		1'352'500.00		1'326'005.14
31	Kulturerbe	83'400.00	20'500.00	83'400.00	20'500.00	60'367.50	703.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		62'900.00		62'900.00		59'664.20
311	Museen und bildende Kunst	83'400.00	20'500.00	83'400.00	20'500.00	60'367.50	703.30
	Nettoaufwand		62'900.00		62'900.00		59'664.20
3110	Ortsmuseum Belp	83'400.00	20'500.00	83'400.00	20'500.00	60'367.50	703.30
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		4'100.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		9.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.01	Uebriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		727.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'000.00		2'659.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		2'200.00		898.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00		5'058.00	
3130.01	Portokosten	1'800.00		1'800.00		1'349.00	
3130.02	Kommunikation	800.00		800.00		513.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'600.00		39'600.00		37'580.95	
3134.01	Versicherungsprämien	500.00		500.00		510.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'600.00		8'600.00		6'645.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		315.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		10'000.00		10'000.00		703.30
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		10'500.00		10'500.00		
32	Kultur, übrige	579'700.00	45'000.00	536'500.00	45'000.00	533'783.40	47'687.75
	Nettoaufwand		534'700.00		491'500.00		486'095.65
321	Bibliotheken	196'400.00	39'000.00	145'700.00	39'000.00	142'361.30	38'231.00
	Nettoaufwand		157'400.00		106'700.00		104'130.30
3210	Bibliotheken	196'400.00	39'000.00	145'700.00	39'000.00	142'361.30	38'231.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'302.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'400.00		78'900.00		80'177.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00		100.00		79.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'200.00		5'100.00		5'006.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		3'900.00		3'711.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		700.00		753.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'163.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		384.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		86.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	1'000.00		900.00		1'106.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		786.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	32'000.00		32'000.00		29'723.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		243.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	6'500.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		3'000.00		3'203.40	
3130.01	Portokosten	100.00		200.00		73.00	
3130.02	Kommunikation	1'500.00		1'500.00		1'440.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	6'000.00		3'600.00		5'830.15	
3134.01	Versicherungsprämien	200.00		200.00		210.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'000.00		3'000.00		778.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		47.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'500.00		5'500.00		5'569.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		157.85	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		525.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		27'989.00
4390.01	Spenden, Schenkungen		1'000.00		1'000.00		2'192.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'000.00		8'000.00		8'050.00
322	Konzert und Theater	14'000.00		14'000.00		18'662.95	
	Nettoaufwand		14'000.00		14'000.00		18'662.95
3220	Konzert und Theater	14'000.00		14'000.00		18'662.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		14'000.00		18'662.95	
329	Kultur	369'300.00	6'000.00	376'800.00	6'000.00	372'759.15	9'456.75
	Nettoaufwand		363'300.00		370'800.00		363'302.40
3290	Uebrige Kultur	369'300.00	6'000.00	376'800.00	6'000.00	372'759.15	9'456.75
3130.09	Projekte und Anlässe	71'700.00		74'700.00		68'891.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			4'500.00		10'156.55	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	297'600.00		297'600.00		293'711.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		4'600.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'000.00		2'000.00		4'856.75
33	Medien	61'300.00	22'000.00	54'300.00	22'000.00	60'846.15	22'856.30
	Nettoaufwand		39'300.00		32'300.00		37'989.85
332	Massenmedien	61'300.00	22'000.00	54'300.00	22'000.00	60'846.15	22'856.30
	Nettoaufwand		39'300.00		32'300.00		37'989.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	61'300.00	22'000.00	54'300.00	22'000.00	60'846.15	22'856.30
3102.01	Drucksachen, Publikationen	45'000.00		38'000.00		42'768.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'000.00		7'522.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'500.00		10'500.00		9'715.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		840.00	
4250.01	Verkäufe						41.50
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						1'500.00
4290.01	Uebrige Entgelte		22'000.00		22'000.00		21'314.80
34	Sport und Freizeit	1'233'500.00	454'700.00	1'151'000.00	385'200.00	1'123'542.04	381'286.60
	Nettoaufwand		778'800.00		765'800.00		742'255.44
341	Sport	1'052'100.00	442'700.00	966'300.00	373'200.00	948'207.54	381'286.60
	Nettoaufwand		609'400.00		593'100.00		566'920.94
3410	Sport	16'500.00		22'000.00		15'349.40	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'500.00		11'000.00		5'913.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000.00		11'000.00		9'436.15	
3411	Giessenbad	824'200.00	437'200.00	756'200.00	370'200.00	754'060.19	371'334.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	327'200.00		310'000.00		326'907.35	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-1'000.00		-1'000.00		-10'786.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		1'000.00		912.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'000.00		20'100.00		18'944.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'800.00		26'000.00		27'752.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100.00		5'100.00		5'080.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900.00		4'700.00		4'421.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'000.00		926.95	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'625.65	
3091.80	Personalwerbung	500.00		500.00		790.00	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'000.00		58'000.00		66'732.75	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		428.00	
3109.80	Uebrigere Material- und Warenaufwand	8'000.00		5'500.00		10'758.10	
3111.80	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'000.00		50'000.00		15'214.40	
3112.80	Dienstkleider	5'000.00		7'500.00		1'827.25	
3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'000.00		70'000.00		67'309.75	
3130.80	Kommunikation	3'600.00		3'500.00		4'111.90	
3130.81	Post- und Bankspesen	2'800.00		2'800.00		3'974.34	
3130.82	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'800.00		1'068.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Versicherungsprämien	9'000.00				6'863.05	
3134.80	Versicherungsprämien			6'500.00			
3137.01	Steuern und Abgaben					225.65	
3137.80	Steuern und Abgaben	2'000.00		1'500.00			
3140.80	Unterhalt an Grundstücken	40'000.00		28'500.00		1'059.55	
3144.80	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120'500.00		61'500.00		96'624.35	
3151.80	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	31'000.00		40'500.00		38'243.25	
3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3190.80	Schadenersatzleistungen Giessenbad					3'023.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'700.00		45'700.00		45'744.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					1'227.80	
3321.90	Ausserplanm. Abschreibungen übr. immat. Anlagen					11'050.00	
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		380'000.00		315'000.00		305'053.45
4250.80	Verkäufe		4'000.00		4'000.00		3'289.25
4260.80	Rückerstattungen von Dritten		4'000.00		4'000.00		4'378.50
4470.80	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000.00		28'000.00		39'413.75
4471.80	Vergütung Dienstwohnungen VV		19'200.00		19'200.00		19'200.00
3412	Sportanlagen Giessenbad	211'400.00	5'500.00	188'100.00	3'000.00	178'797.95	9'951.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'600.00		47'200.00		55'332.80	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-1'198.45	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	900.00		900.00		902.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'100.00		3'000.00		3'498.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700.00		4'700.00		5'333.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		877.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		813.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		260.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		1'901.05	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		6'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'000.00		15'000.00		12'689.85	
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00		79.50	
3134.01	Versicherungsprämien	3'000.00		1'600.00		1'640.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	55'000.00		35'000.00		84'059.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		7'559.35	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		5'049.90	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	60'800.00		52'400.00			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		2'061.70
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		2'500.00		7'441.95
4611.01	Entschädigungen von Kanton						448.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	181'400.00	12'000.00	184'700.00	12'000.00	175'334.50	
	Nettoaufwand		169'400.00		172'700.00		175'334.50
3420	Freizeit	153'900.00		157'200.00		166'088.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'300.00		9'200.00		8'995.00	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-168.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		300.00		318.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		600.00		569.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00		900.00		556.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		142.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		132.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		42.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00		2'296.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700.00		1'700.00		3'646.10	
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00			
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		720.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000.00				2'660.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3134.01	Versicherungsprämien	100.00		100.00		6.85	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	55'000.00		55'000.00		81'129.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'000.00		14'000.00		13'050.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'100.00		10'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'500.00		55'000.00		51'990.60	
3421	Ferienpass	9'500.00		9'500.00		9'246.00	
3130.02	Kommunikation					90.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		9'500.00		9'156.00	
3422	Ferienbetreuung	18'000.00	12'000.00	18'000.00	12'000.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'200.00		12'200.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00		800.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3105.01	Lebensmittel	2'300.00		2'300.00			
3109.01	Uebrigter Material- und Warenaufwand	2'300.00		2'300.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		
4611.01	Entschädigungen von Kanton		6'000.00		6'000.00		

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
4	Gesundheit	75'700.00		56'000.00		56'182.35	
	Nettoaufwand		75'700.00		56'000.00		56'182.35
43	Gesundheit	75'700.00		56'000.00		56'182.35	
	Nettoaufwand		75'700.00		56'000.00		56'182.35
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	75'600.00		55'900.00		56'082.35	
	Nettoaufwand		75'600.00		55'900.00		56'082.35
4330	Schulgesundheitsdienst	42'500.00		22'600.00		23'740.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		7'893.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00		501.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		20.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		116.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				19.65	
3106.01	Medizinisches Material	100.00		300.00		98.00	
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	40'000.00		20'000.00		15'090.00	
4331	Schulzahnpflege	33'100.00		33'300.00		32'342.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'900.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			200.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		5.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		9.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00				25.50	
3106.01	Medizinisches Material	300.00		300.00		567.00	
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	30'000.00		30'000.00		29'835.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
5	Soziale Sicherheit	31'631'300.00	20'419'300.00	31'000'200.00	20'364'700.00	29'757'495.60	19'493'438.40
	Nettoaufwand		11'212'000.00		10'635'500.00		10'264'057.20
53	Alter + Hinterlassene	3'108'200.00	105'500.00	2'991'600.00	111'600.00	2'974'142.45	106'157.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			3'002'700.00		2'880'000.00		2'867'985.15
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	330'900.00	105'500.00	343'100.00	111'600.00	322'114.85	106'157.30
Nettoaufwand			225'400.00		231'500.00		215'957.55
5310	AHV - Zweigstelle Belp	330'900.00	105'500.00	343'100.00	111'600.00	322'114.85	106'157.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'500.00		245'300.00		240'306.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'900.00		15'800.00		15'507.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'700.00		23'200.00		22'584.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'203.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'700.00		3'604.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'153.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		3'200.00		1'143.65	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'396.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	100.00		10'000.00		107.40	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware			500.00		432.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'091.80	
3130.01	Portokosten	2'800.00		2'500.00		3'098.50	
3130.02	Kommunikation	1'200.00		1'200.00		1'127.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500.00		7'000.00		7'013.90	
3134.01	Versicherungsprämien	300.00		300.00		340.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'500.00		4'500.00		4'926.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	19'600.00		20'000.00		14'576.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		900.00		2'400.00		3'626.50
4611.01	Entschädigungen von Kanton		43'000.00		46'000.00		43'493.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		61'600.00		63'200.00		59'037.80
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'760'000.00		2'613'000.00		2'579'594.00	
Nettoaufwand			2'760'000.00		2'613'000.00		2'579'594.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'760'000.00		2'613'000.00		2'579'594.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'760'000.00		2'613'000.00		2'579'594.00	
533	Leistungen an Pensionierte			20'200.00		60'480.00	
Nettoaufwand					20'200.00		60'480.00
5330	Leistungen an Pensionierte			20'200.00		60'480.00	
3064.01	Ueberbrückungsrenten			20'200.00		60'480.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	17'300.00		15'300.00		11'953.60	
	Nettoaufwand		17'300.00		15'300.00		11'953.60
5350	Leistungen an das Alter	17'300.00		15'300.00		11'953.60	
3130.09	Projekte und Anlässe	8'000.00		6'000.00		2'653.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'300.00		9'300.00		9'300.00	
54	Familie und Jugend	1'625'300.00	1'206'500.00	1'662'600.00	1'230'500.00	1'599'071.20	1'163'018.27
	Nettoaufwand		418'800.00		432'100.00		436'052.93
541	Familienzulagen	50'000.00		50'000.00		54'834.00	
	Nettoaufwand		50'000.00		50'000.00		54'834.00
5410	Familienzulagen	50'000.00		50'000.00		54'834.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	50'000.00		50'000.00		54'834.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	294'000.00	206'000.00	292'000.00	205'000.00	286'346.10	189'695.60
	Nettoaufwand		88'000.00		87'000.00		96'650.50
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	294'000.00	206'000.00	292'000.00	205'000.00	286'346.10	189'695.60
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	14'000.00		12'000.00		17'125.10	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	280'000.00		280'000.00		269'221.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'000.00		5'000.00		9'800.45
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		200'000.00		200'000.00		179'895.15
544	Jugendschutz	339'300.00	230'500.00	365'600.00	230'500.00	342'925.00	226'246.00
	Nettoaufwand		108'800.00		135'100.00		116'679.00
5440	Jugendschutz allgemein	24'500.00	500.00	24'500.00	500.00	11'579.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		11'579.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	314'800.00	230'000.00	341'100.00	230'000.00	331'346.00	226'246.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'000.00		209'000.00		206'615.10	
3010.02	Löhne Praktikanten	16'000.00		16'500.00		14'683.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'200.00		14'500.00		14'280.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800.00		14'300.00		13'815.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		2'100.00		2'029.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'400.00		3'319.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'100.00		923.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'500.00		1'818.70	
3091.01	Personalwerbung	300.00		300.00		1'254.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		416.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		1'461.70	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	6'000.00		6'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'000.00		2'500.00		99.90	
3130.01	Portokosten	300.00		300.00		224.70	
3130.02	Kommunikation	2'000.00		2'100.00		1'644.50	
3130.09	Projekte und Anlässe	17'000.00		17'000.00		22'627.95	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00		2'000.00		1'629.05	
3134.01	Versicherungsprämien	500.00		500.00		517.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		3'000.00		2'071.25	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		200.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'500.00		4'000.00		3'278.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	36'000.00		36'000.00		35'934.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		39.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		2'200.00		2'661.30	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						600.00
4632.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		220'000.00		220'000.00		215'646.00
545	Leistungen an Familien	942'000.00	770'000.00	955'000.00	795'000.00	914'966.10	747'076.67
	Nettoaufwand		172'000.00		160'000.00		167'889.43
5450	Leistungen an Familien allgemein	930'000.00	770'000.00	955'000.00	795'000.00	914'966.10	747'076.67
3637.01	Beiträge an private Haushalte	930'000.00		955'000.00		914'966.10	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		770'000.00		795'000.00		747'076.67
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	12'000.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	26'887'800.00	19'107'300.00	26'336'000.00	19'022'600.00	25'174'611.45	18'224'262.83
	Nettoaufwand		7'780'500.00		7'313'400.00		6'950'348.62
572	Wirtschaftliche Hilfe	13'843'000.00	5'900'000.00	13'844'000.00	5'800'000.00	13'247'696.30	5'850'658.51
	Nettoaufwand		7'943'000.00		8'044'000.00		7'397'037.79
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'813'000.00	5'900'000.00	13'814'000.00	5'800'000.00	13'228'506.10	5'850'658.51

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000.00			
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	13'000.00		12'000.00		12'603.90	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	13'800'000.00		13'800'000.00		13'215'902.20	
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		400'000.00		300'000.00		417'485.17
4260.03	Uebrige Erträge Unterstützungen		4'400'000.00		4'300'000.00		4'387'707.49
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'100'000.00		1'200'000.00		1'045'465.85
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	30'000.00		30'000.00		19'190.20	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00		19'190.20	
579	Sozialhilfe	13'044'800.00	13'207'300.00	12'492'000.00	13'222'600.00	11'926'915.15	12'373'604.32
	Nettoertrag	162'500.00		730'600.00		446'689.17	
5796	Regionaler Sozialdienst	2'111'600.00	2'111'600.00	1'975'500.00	1'975'500.00	1'817'759.15	1'817'759.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'738'200.00		1'620'000.00		1'584'502.80	
3010.02	Löhne Praktikanten	15'500.00		31'000.00		13'833.35	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-15'000.00		-5'000.00		-84'004.85	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'300.00		7'000.00		10'467.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	112'100.00		106'500.00		101'868.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	142'500.00		134'500.00		123'310.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'900.00		15'000.00		14'040.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'000.00		24'500.00		23'819.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'800.00		7'800.00		7'274.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'000.00		30'000.00		18'605.20	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		699.95	
3130.02	Kommunikation	1'800.00		700.00		606.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'734.35	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						4'259.05
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'111'600.00		1'975'500.00		1'813'500.10
5797	Sekretariat Sozialkommission	115'500.00		110'700.00		88'429.70	450.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	10'000.00		11'000.00		8'475.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'800.00		65'000.00		63'793.70	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-4'854.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'100.00		4'300.00		3'822.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		6'300.00		6'225.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		600.00		543.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'000.00		888.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		284.05	
3130.01	Portokosten	100.00		1'000.00		10.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Kommunikation	100.00		200.00		122.80	
3130.09	Projekte und Anlässe	7'500.00		20'000.00		6'090.30	
3134.01	Versicherungsprämien	400.00		400.00		400.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		600.00		2'628.00	
4390.01	Spenden, Schenkungen						450.00
5798	Sekretariat RSB Belp	1'568'700.00	1'172'700.00	1'503'800.00	1'192'100.00	1'499'453.25	1'209'350.80
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'200.00		3'000.00		3'000.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	768'400.00		728'300.00		725'022.10	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-10'000.00		-10'000.00		-3'998.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'800.00		3'679.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	48'900.00		46'300.00		46'717.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'800.00		42'400.00		36'205.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900.00		6'400.00		6'613.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'400.00		10'500.00		10'858.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300.00		3'400.00		3'474.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		20'000.00		8'418.25	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		983.75	
3100.01	Büromaterial	4'500.00		5'000.00		4'405.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'500.00		13'000.00		12'852.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00		52'044.90	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'000.00		1'000.00		6'319.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		12'000.00		4'618.60	
3130.01	Portokosten	15'000.00		15'000.00		17'909.05	
3130.02	Kommunikation	5'900.00		6'000.00		5'783.45	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	40'500.00		29'000.00		12'003.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'700.00		6'000.00		24'207.20	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	70'000.00		68'000.00		68'893.20	
3134.01	Versicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'809.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000.00		7'000.00		5'493.05	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	88'000.00		80'000.00		86'010.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	169'000.00		159'000.00		110'404.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'986.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen					4'200.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'500.00		14'500.00		14'456.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	137'000.00		133'000.00		131'911.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	30'000.00		30'000.00		27'780.00	
3950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen	43'200.00		60'200.00		62'390.95	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000.00		3'000.00		29'322.45
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		193'100.00		132'500.00		121'237.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		976'600.00		1'056'600.00		1'058'791.30
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	9'249'000.00	9'923'000.00	8'902'000.00	10'055'000.00	8'521'273.05	9'346'044.37
3611.01	Entschädigung an Kanton	7'452'000.00		7'048'000.00		6'767'670.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'797'000.00		1'854'000.00		1'753'602.70	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		9'923'000.00		10'055'000.00		9'346'044.37
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	10'000.00		10'000.00		9'670.50	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		9'670.50
592	Hilfsaktionen im Inland	10'000.00		10'000.00		9'670.50	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		9'670.50
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'000.00		10'000.00		9'670.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		9'670.50	
6	Verkehr	3'811'600.00	681'600.00	3'663'600.00	709'600.00	3'626'274.47	661'867.32
	Nettoaufwand		3'130'000.00		2'954'000.00		2'964'407.15
61	Strassenverkehr	2'267'100.00	681'600.00	2'258'900.00	709'600.00	2'146'421.52	661'867.32
	Nettoaufwand		1'585'500.00		1'549'300.00		1'484'554.20
615	Gemeindestrassen	2'267'100.00	681'600.00	2'258'900.00	709'600.00	2'146'421.52	661'867.32
	Nettoaufwand		1'585'500.00		1'549'300.00		1'484'554.20
6150	Gemeindestrassen	2'027'100.00	441'600.00	1'973'900.00	424'600.00	1'866'162.80	381'608.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	786'500.00		810'000.00		796'777.20	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-15'000.00		-10'000.00		-32'661.65	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'300.00		11'100.00		11'118.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	49'800.00		52'100.00		49'790.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00		61'800.00		61'262.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'100.00		13'100.00		12'331.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'600.00		12'100.00		11'573.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'400.00		3'900.00		3'703.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		5'000.00		6'871.20	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		1'277.35	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		255.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	120'000.00		120'000.00		88'734.20	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'000.00		24'000.00		39'633.10	
3112.01	Dienstkleider	10'500.00		10'500.00		7'649.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'000.00		20'000.00		17'744.80	
3130.02	Kommunikation	4'000.00		3'000.00		4'351.50	
3130.05	Dienstleistungen Energie Belp AG	88'000.00		95'000.00		90'280.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'000.00		11'000.00		1'951.50	
3134.01	Versicherungsprämien	16'000.00		10'000.00		12'920.55	
3137.01	Steuern und Abgaben	11'500.00		11'500.00		12'028.40	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	355'000.00		322'500.00		270'866.30	
3141.02	Winterdienst	50'000.00		50'000.00		41'195.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		12'000.00		20'130.75	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000.00		40'000.00		31'611.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'100.00		3'100.00		3'115.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	204'400.00		189'400.00		203'776.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	84'800.00		65'500.00		65'603.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'400.00		12'400.00		12'428.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'500.00		14'200.00		19'842.45	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		160'000.00		151'000.00		125'041.00
4250.01	Verkäufe						11'000.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'000.00		2'000.00		1'724.60
4611.01	Entschädigungen von Kanton		2'100.00		2'100.00		2'123.00
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		85'000.00		80'000.00		59'120.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		135'000.00		135'000.00		126'560.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		57'500.00		54'500.00		56'040.00
6155	Parkplätze	240'000.00	240'000.00	230'000.00	230'000.00	226'633.75	226'633.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'200.00		9'200.00		8'995.65	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-168.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	700.00		300.00		318.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400.00		600.00		570.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		500.00		557.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		200.00		143.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		100.00		132.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		42.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'257.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			2'500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			6'000.00			
3130.02	Kommunikation	1'000.00		300.00		1'060.20	
3130.03	Post- und Bankspesen	4'000.00		2'000.00		1'842.40	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	36'000.00		41'000.00		42'413.05	
3134.01	Versicherungsprämien	300.00		300.00		263.60	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	95'000.00		35'000.00		81'562.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		20'000.00		21'382.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	12'000.00		1'000.00		108.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00		14'000.00		14'010.00	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	13'200.00		48'400.00		6'500.58	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		31'000.00		30'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			15'000.00		14'641.67	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		240'000.00		230'000.00		226'633.75
6156	Parkplätze Giessenbad			55'000.00	55'000.00	53'624.97	53'624.97
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			11'800.00		10'196.90	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					237.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			800.00		658.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'300.00		969.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			200.00		165.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00		153.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		49.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		574.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'400.00			
3130.02	Kommunikation			100.00		22.50	
3130.03	Post- und Bankspesen			500.00		673.37	
3130.07	Dienstleistungen Dritter			12'500.00		14'362.10	
3134.01	Versicherungsprämien			100.00		50.05	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken			15'000.00		4'650.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			5'000.00		12'962.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'900.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			5'000.00		5'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				35'000.00		36'401.50
4260.01	Rückerstattungen von Dritten				5'000.00		2'581.80
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				15'000.00		14'641.67
62	Oeffentlicher Verkehr	1'544'500.00		1'404'700.00		1'479'852.95	
	Nettoaufwand		1'544'500.00		1'404'700.00		1'479'852.95
622	Regionalverkehr	58'000.00					
	Nettoaufwand		58'000.00				
6220	Regionalverkehr	58'000.00					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	58'000.00					
623	Agglomerationsverkehr	160'500.00		160'700.00		167'961.20	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Nettoaufwand		160'500.00		160'700.00		167'961.20
6230	Agglomerationsverkehr	160'500.00		160'700.00		167'961.20	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		24'961.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	158'500.00		158'700.00		141'500.00	
629	Oeffentlicher Verkehr	1'326'000.00		1'244'000.00		1'311'891.75	
	Nettoaufwand		1'326'000.00		1'244'000.00		1'311'891.75
6290	Oeffentlicher Verkehr	2'000.00		2'000.00		1'792.75	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		2'000.00		1'792.75	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'324'000.00		1'242'000.00		1'310'099.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'324'000.00		1'242'000.00		1'310'099.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'385'600.00	4'469'100.00	5'114'300.00	4'206'500.00	4'902'992.95	3'963'044.55
	Nettoaufwand		916'500.00		907'800.00		939'948.40
72	Abwasserentsorgung	3'070'900.00	3'070'900.00	2'770'600.00	2'770'600.00	2'534'476.95	2'534'476.95
720	Abwasserentsorgung	3'070'900.00	3'070'900.00	2'770'600.00	2'770'600.00	2'534'476.95	2'534'476.95
7201	Abwasserentsorgung	2'846'900.00	2'846'900.00	2'770'600.00	2'770'600.00	2'534'476.95	2'534'476.95
3010.72	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'000.00		101'300.00		97'607.90	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300.00		2'300.00		2'280.00	
3050.72	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'800.00		6'500.00		6'298.75	
3052.72	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		6'000.00		4'687.20	
3053.72	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		1'600.00		1'578.35	
3054.72	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	2'700.00		1'500.00		1'464.45	
3055.72	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		500.00		469.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		17'700.00		15'705.65	
3102.72	Drucksachen, Publikationen	200.00		300.00			
3111.72	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					572.45	
3130.70	Portokosten	200.00		200.00			
3130.71	Betreibungs- und Inkassokosten	100.00		100.00			
3130.72	Dienstleistungen Energie Belp AG	104'000.00		40'000.00		20'201.50	
3130.79	Kommunikation	400.00		100.00		150.00	
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.72	Versicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'245.80	
3137.72	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		388.05	
3143.71	Unterhalt Tiefbauten Abwasser werterhaltend	350'000.00		297'000.00		244'262.20	
3143.72	Unterhalt Tiefbauten Abwasser	20'000.00		20'000.00		15'039.05	
3151.72	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		16'500.00		16'358.95	
3181.72	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		3'603.10	
3300.72	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasser	83'000.00		82'600.00		68'875.70	
3510.10	Einlagen in Werterhaltung nach Wiederbeschaffungswert	542'000.00		540'000.00		514'585.20	
3510.50	Einlagen in Werterhaltung aus Anschlussgebühren	130'000.00		130'000.00		157'020.80	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser	181'000.00		162'000.00		139'154.00	
3614.72	Betriebs- und Fondsbeiträge an ara region bern ag	1'040'000.00					
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	156'000.00		1'336'500.00		1'222'928.60	
4240.52	Anschlussgebühren		130'000.00		130'000.00		157'020.80
4240.72	Benützungsgebühren		1'800'000.00		1'800'000.00		1'790'400.35
4409.72	Intern verrechnete Zinsen Abwasser		60'000.00		80'000.00		64'655.15
4510.72	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		433'000.00		379'600.00		313'137.90
9011.72	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss		423'900.00		381'000.00		209'262.75
7206	Regionale Abwasseranlagen mit Toffen/Wald	224'000.00	224'000.00				
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00					
3134.72	Versicherungsprämien	1'000.00					
3137.72	Steuern und Abgaben	500.00					
3143.71	Unterhalt Tiefbauten Abwasser werterhaltend	10'000.00					
3143.72	Unterhalt Tiefbauten Abwasser	10'000.00					
3169.72	Benutzung externe Abwasserleitungen	100.00					
3300.72	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasser	5'000.00					
3510.10	Einlagen in Werterhaltung nach Wiederbeschaffungswert	187'000.00					
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser	10'000.00					
4260.72	Rückerstattungen von Dritten		3'500.00				
4409.72	Intern verrechnete Zinsen Abwasser		6'000.00				
4510.72	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		15'000.00				
4632.72	Betriebsbeitrag EG Belp		148'500.00				
4632.73	Betriebsbeitrag EG Toffen		41'500.00				
4632.74	Betriebsbeitrag EG Wald		9'500.00				
73	Abfall	1'369'200.00	1'369'200.00	1'401'400.00	1'401'400.00	1'376'595.90	1'376'595.90
730	Abfall	1'369'200.00	1'369'200.00	1'401'400.00	1'401'400.00	1'376'595.90	1'376'595.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Tierkörperbeseitigung	48'700.00	48'700.00	48'100.00	48'100.00	58'770.55	58'770.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		9'690.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		25.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		170.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		7'000.00		5'677.65	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten			100.00			
3134.01	Versicherungsprämien	300.00		300.00		253.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		1'000.00		15'424.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		275.80	
3611.01	Entschädigung an Kanton	25'000.00		25'000.00		24'643.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		2'610.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000.00		37'000.00		28'847.25
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'200.00		3'000.00		15'137.35
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		4'000.00		7'600.00		14'785.95
7301	Abfallentsorgung	1'320'500.00	1'320'500.00	1'353'300.00	1'353'300.00	1'317'825.35	1'317'825.35
3010.73	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		3'000.00		5'617.50	
3050.73	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			200.00			
3053.73	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		30.25	
3054.73	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		26.95	
3090.73	Aus- und Weiterbildung des Personals					290.00	
3102.73	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		7'000.00		4'487.15	
3111.73	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'900.00		15'900.00		5'879.20	
3130.73	Abfuhr- und Beseitigungskosten	690'000.00		700'000.00		673'202.85	
3130.74	Grüne Abfuhr	315'000.00		330'000.00		305'597.00	
3130.75	Dienstleistungen Energie Belp AG	10'000.00		13'500.00		12'035.40	
3130.76	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3130.77	Betreibungs- und Inkassokosten	200.00		100.00		236.50	
3130.78	Portokosten	1'000.00		1'000.00		509.15	
3132.73	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3134.73	Versicherungsprämien	200.00		300.00		214.65	
3137.73	Steuern und Abgaben	300.00		200.00		256.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.73	Unterhalt Tiefbauten Abfall	2'000.00		2'000.00		2'070.40	
3158.73	Unterhalt immaterielle Anlagen Abfall (Software)	500.00		1'000.00		190.00	
3181.73	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		465.00	
3300.73	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abfall	12'500.00		22'400.00		12'499.65	
3612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	253'000.00		254'600.00		251'216.95	
4240.73	Kehrichtabfuhrgebühren		1'110'000.00		1'100'000.00		1'110'797.70
4240.74	Grünabfuhrgebühren		150'000.00		155'000.00		147'559.40
4240.75	Dienstleistungserträge		500.00		500.00		
4250.73	Verkäufe		50'000.00		50'000.00		49'626.10
4260.73	Rückerstattungen von Dritten		6'500.00		6'500.00		6'373.10
4270.73	Bussen		500.00		500.00		
4409.73	Intern verrechnete Zinsen Abfall		3'000.00		4'000.00		3'469.05
9010.73	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss	10'000.00				42'999.80	
9011.73	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss				36'800.00		
74	Verbauungen	443'300.00	25'000.00	454'100.00	27'500.00	408'712.15	46'284.35
	Nettoaufwand		418'300.00		426'600.00		362'427.80
741	Gewässerverbauungen	443'300.00	25'000.00	454'100.00	27'500.00	408'712.15	46'284.35
	Nettoaufwand		418'300.00		426'600.00		362'427.80
7410	Gewässerverbauungen	443'300.00	25'000.00	454'100.00	27'500.00	408'712.15	46'284.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'113.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		6.00	
3134.01	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		601.95	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	194'000.00		194'000.00		195'629.25	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	26'100.00		36'900.00		22'514.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'100.00		2'100.00		2'139.00	
3321.90	Ausserplanm. Abschreibungen übr. immat. Anlagen					6'268.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'500.00		180'500.00		180'440.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37'500.00		37'500.00			
4611.01	Entschädigungen von Kanton		25'000.00		25'000.00		46'284.35
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				2'500.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	51'500.00		38'500.00		18'956.15	
	Nettoaufwand		51'500.00		38'500.00		18'956.15
750	Arten- und Landschaftsschutz	51'500.00		38'500.00		18'956.15	
	Nettoaufwand		51'500.00		38'500.00		18'956.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	Arten- und Landschaftsschutz	51'500.00		38'500.00		18'956.15	
3130.09	Projekte und Anlässe	36'500.00		23'500.00		4'153.15	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		15'000.00		14'803.00	
77	Uebriger Umweltschutz	261'500.00	2'000.00	259'500.00	2'000.00	269'116.95	1'337.65
	Nettoaufwand		259'500.00		257'500.00		267'779.30
771	Friedhof und Bestattung	205'000.00	2'000.00	206'000.00	2'000.00	217'084.70	1'337.65
	Nettoaufwand		203'000.00		204'000.00		215'747.05
7716	Regionale Friedhoforganisation	205'000.00	2'000.00	206'000.00	2'000.00	217'084.70	1'337.65
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	175'000.00		176'000.00		174'915.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00		42'169.70	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'000.00		2'000.00		1'337.65
779	Umweltschutz	56'500.00		53'500.00		52'032.25	
	Nettoaufwand		56'500.00		53'500.00		52'032.25
7792	Hundetoiletten	56'500.00		53'500.00		52'032.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		2'432.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00		47'000.00		49'600.00	
79	Raumordnung	189'200.00	2'000.00	190'200.00	5'000.00	295'134.85	4'349.70
	Nettoaufwand		187'200.00		185'200.00		290'785.15
790	Raumordnung	189'200.00	2'000.00	190'200.00	5'000.00	295'134.85	4'349.70
	Nettoaufwand		187'200.00		185'200.00		290'785.15
7900	Raumordnung allgemein	177'700.00	2'000.00	178'700.00	5'000.00	283'614.20	4'349.70
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	8'000.00		8'000.00		7'900.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		262.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00		40'000.00		145'510.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	76'000.00		77'700.00		77'228.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	53'200.00		52'500.00		52'714.20	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'000.00		5'000.00		4'349.70
7907	Regionalkonferenzen	11'500.00		11'500.00		11'520.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00		11'500.00		11'520.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	51'200.00	656'500.00	83'500.00	682'500.00	36'995.20	638'038.80
	Nettoertrag	605'300.00		599'000.00		601'043.60	
81	Landwirtschaft	2'700.00	500.00	2'500.00	500.00	1'442.30	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'000.00		1'442.30
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'700.00	500.00	2'500.00	500.00	1'442.30	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'000.00		1'442.30
8111	Landwirtschaft	2'400.00		2'200.00		1'216.65	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'128.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00				60.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		2.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				14.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		10.40	
8112	Viehschauplatz	300.00	500.00	300.00	500.00	225.65	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		225.65	
4479.01	Uebrige Erträge Liegenschaften VV		500.00		500.00		
82	Forstwirtschaft	10'000.00		45'000.00		4'288.05	
	Nettoaufwand		10'000.00		45'000.00		4'288.05
820	Forstwirtschaft	10'000.00		45'000.00		4'288.05	
	Nettoaufwand		10'000.00		45'000.00		4'288.05
8200	Forstwirtschaft	10'000.00		45'000.00		4'288.05	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000.00		45'000.00		4'288.05	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	38'500.00	17'000.00	36'000.00	15'000.00	31'264.85	16'688.50
	Nettoaufwand		21'500.00		21'000.00		14'576.35
850	Industrie, Gewerbe, Handel	38'500.00	17'000.00	36'000.00	15'000.00	31'264.85	16'688.50
	Nettoaufwand		21'500.00		21'000.00		14'576.35
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		2'000.00		1'684.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	2'000.00		2'000.00		1'684.00	
8501	Marktwesen	36'500.00	17'000.00	34'000.00	15'000.00	29'580.85	16'688.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	7'000.00		6'500.00		6'525.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'700.00		3'700.00		3'415.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00		6.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		6.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		1.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		9.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		5'000.00		3'019.55	
3130.01	Portokosten	400.00		400.00			
3130.10	Märkte	19'000.00		18'000.00		16'539.10	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					58.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		13'000.00		15'438.50
4390.01	Spenden, Schenkungen		2'000.00		2'000.00		1'250.00
87	Brennstoffe und Energie		639'000.00		667'000.00		621'350.30
	Nettoertrag	639'000.00		667'000.00		621'350.30	
871	Elektrizität		639'000.00		667'000.00		621'350.30
	Nettoertrag	639'000.00		667'000.00		621'350.30	
8710	Elektrizität allgemein		639'000.00		667'000.00		621'350.30
4120.01	Konzessionen		610'000.00		620'000.00		607'948.95
4250.01	Verkäufe		29'000.00		47'000.00		13'401.35
9	Finanzen und Steuern	5'708'300.00	38'196'100.00	5'457'800.00	37'164'600.00	8'769'298.99	39'085'458.85
	Nettoertrag	32'487'800.00		31'706'800.00		30'316'159.86	
91	Steuern	209'300.00	35'441'000.00	209'200.00	34'405'000.00	585'248.45	34'304'341.35
	Nettoertrag	35'231'700.00		34'195'800.00		33'719'092.90	
910	Steuern	209'300.00	35'441'000.00	209'200.00	34'405'000.00	585'248.45	34'304'341.35
	Nettoertrag	35'231'700.00		34'195'800.00		33'719'092.90	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	195'000.00	31'088'000.00	195'000.00	30'167'000.00	569'362.75	29'763'196.55
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					343'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	195'000.00		195'000.00		226'362.75	
4000.01	Einkommenssteuern		22'125'000.00		21'380'000.00		21'557'081.90
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		40'000.00		50'000.00		20'386.70
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		580'000.00		560'000.00		614'594.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-480'000.00		-460'000.00		-446'629.35
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen Natürliche Personen		-10'000.00		-10'000.00		-5'284.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.01	Vermögenssteuern		2'300'000.00		2'290'000.00		2'212'890.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		165'000.00		155'000.00		174'903.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-165'000.00		-145'000.00		-172'743.60
4002.01	Quellensteuern		560'000.00		480'000.00		698'181.70
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		10'000.00		10'000.00		6'614.25
4010.01	Gewinnsteuern		5'800'000.00		5'700'000.00		5'616'963.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		620'000.00		700'000.00		544'560.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-520'000.00		-600'000.00		-542'635.35
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen Jur. Personen						-600'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		20'000.00		20'000.00		12'086.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		4'000.00		4'000.00		4'688.70
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-2'000.00		-1'838.10
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		40'000.00		35'000.00		69'376.05
9101	Sondersteuern	12'000.00	1'502'000.00	12'000.00	1'402'000.00	14'237.95	1'823'349.95
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	12'000.00		12'000.00		14'237.95	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		1'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		690'000.00		650'000.00		973'171.85
4022.10	Sonderveranlagung		810'000.00		750'000.00		849'901.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		1'000.00		276.50
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	2'790'000.00	1'000.00	2'775'000.00	285.65	2'670'442.85
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		285.65	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'790'000.00		2'775'000.00		2'670'442.85
9103	Hundetaxe	1'300.00	61'000.00	1'200.00	61'000.00	1'362.10	47'352.00
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	1'000.00		1'000.00		722.10	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		200.00		640.00	
4033.01	Hundetaxe		60'000.00		60'000.00		47'120.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00		1'000.00		232.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'240'000.00	254'300.00	3'380'000.00	259'300.00	3'450'614.00	259'340.00
	Nettoaufwand		2'985'700.00		3'120'700.00		3'191'274.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	3'240'000.00	254'300.00	3'380'000.00	259'300.00	3'450'614.00	259'340.00
	Nettoaufwand		2'985'700.00		3'120'700.00		3'191'274.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'240'000.00	254'300.00	3'380'000.00	259'300.00	3'450'614.00	259'340.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'130'000.00		2'120'000.00		2'108'926.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	1'110'000.00		1'260'000.00		1'341'688.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		230'000.00		235'000.00		235'040.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'300.00		24'300.00		24'300.00
95	Ertragsanteile, übrige		594'000.00		539'000.00	963.85	465'943.45
	Nettoertrag	594'000.00		539'000.00		464'979.60	
950	Ertragsanteile, übrige		594'000.00		539'000.00	963.85	465'943.45
	Nettoertrag	594'000.00		539'000.00		464'979.60	
9500	Ertragsanteile, übrige		594'000.00		539'000.00	963.85	465'943.45
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					963.85	
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		200'000.00		121'271.50
4600.01	Anteil an Bundeserträgen		394'000.00		339'000.00		344'671.95
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	539'900.00	1'119'500.00	541'600.00	1'174'000.00	520'543.10	1'700'941.05
	Nettoertrag	579'600.00		632'400.00		1'180'397.95	
961	Zinsen	349'600.00	538'000.00	327'000.00	536'500.00	318'437.65	563'497.50
	Nettoertrag	188'400.00		209'500.00		245'059.85	
9610	Zinsen	349'600.00	538'000.00	327'000.00	536'500.00	318'437.65	563'497.50
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	6'500.00		6'000.00		7'722.55	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	243'600.00		211'000.00		198'787.80	
3409.01	Uebrige Passivzinsen	6'500.00		7'000.00		6'095.25	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen an SF	69'000.00		84'000.00		68'124.20	
3499.01	Vergütungszinsen	24'000.00		19'000.00		37'707.85	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		10'000.00		20'000.00		8'239.00
4401.01	Zinsen Forderungen		110'000.00		100'000.00		144'578.05
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		500.00		1'000.00		639.50
4420.01	Dividenden		8'500.00		8'000.00		8'983.60
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		4'000.00		2'500.00		4'949.00
4463.01	Dividende auf AK Energie Belp AG		250'000.00		250'000.00		250'000.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		155'000.00		155'000.00		146'108.35
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	186'800.00	580'500.00	211'100.00	565'500.00	195'391.20	1'022'940.25
	Nettoertrag	393'700.00		354'400.00		827'549.05	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	186'800.00	580'500.00	211'100.00	565'500.00	195'391.20	1'022'940.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'200.00		6'200.00		8'942.85	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					100.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.00		400.00		495.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		600.00		626.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		131.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		115.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		43.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		129.70	
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	15'000.00		40'000.00		31'555.25	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		1'946.90	
3439.01	Uebriger Liegenschaftsaufwand FV	8'000.00		8'000.00		11'713.80	
3439.02	Pachtzinse Land FV	11'000.00		11'000.00		10'979.00	
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV					20.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'500.00		16'500.00		16'986.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	120'000.00		120'000.00		111'605.20	
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						211'160.00
4430.01	Pacht-, Baurechts- und Mietzinse Liegenschaften FV		580'000.00		565'000.00		583'810.25
4439.01	Uebriger Liegenschaftsertrag FV		500.00		500.00		
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV						227'970.00
969	Finanzvermögen	3'500.00	1'000.00	3'500.00	72'000.00	6'714.25	114'503.30
	Nettoaufwand		2'500.00				
	Nettoertrag			68'500.00		107'789.05	
9690	Finanzvermögen	3'500.00	1'000.00	3'500.00	72'000.00	6'714.25	114'503.30
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					1'800.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		30.00	
3420.01	Brokergebühren	3'000.00		3'000.00		4'000.00	
3440.01	Wertberichtigung Finanzanlagen FV					884.25	
4290.01	Uebrige Entgelte		1'000.00		72'000.00		70'317.50
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						44'189.60
4499.01	Uebriger Finanzertrag						-3.80
97	Rückverteilungen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
	Nettoertrag	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'000.00		6'000.00		6'000.00
	Nettoertrag	6'000.00		6'000.00		6'000.00	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'000.00		6'000.00		6'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'719'100.00	781'300.00	1'327'000.00	781'300.00	4'211'929.59	2'348'893.00
	Nettoaufwand		937'800.00		545'700.00		1'863'036.59
990	Nicht aufgeteilte Posten					4'211'929.59	
	Nettoaufwand						4'211'929.59
9900	Nicht aufgeteilte Posten					4'211'929.59	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					4'211'929.59	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		781'300.00		781'300.00		2'348'893.00
	Nettoertrag	781'300.00		781'300.00		2'348'893.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		781'300.00		781'300.00		2'348'893.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						1'567'643.00
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'300.00		781'300.00		781'250.00
999	Abschluss	1'719'100.00		1'327'000.00			
	Nettoaufwand		1'719'100.00		1'327'000.00		
9990	Abschluss	1'719'100.00		1'327'000.00			
9000.01	Abschluss Allgemeiner Haushalt Ertragsüberschuss	1'719'100.00		1'327'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	72'842'300.00	72'842'300.00	71'236'100.00	71'236'100.00	71'801'379.67	71'801'379.67
3	Aufwand	71'113'200.00		69'909'100.00		71'758'379.87	
30	Personalaufwand	13'269'800.00		12'589'900.00		11'976'000.10	
300	Behörden und Kommissionen	581'700.00		563'400.00		554'696.95	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	581'700.00		563'400.00		554'696.95	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'404'500.00		9'862'200.00		9'413'262.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'404'500.00		9'862'200.00		9'413'262.15	
304	Zulagen	72'800.00		60'000.00		67'710.30	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	72'800.00		60'000.00		67'710.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'849'200.00		1'719'300.00		1'621'595.00	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	671'300.00		635'400.00		608'497.40	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	813'600.00		778'100.00		723'714.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	116'100.00		111'300.00		104'156.25	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	156'600.00		148'000.00		141'796.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	91'600.00		46'500.00		43'430.40	
306	Arbeitgeberleistungen			20'200.00		60'480.00	
3064	Ueberbrückungsrenten			20'200.00		60'480.00	
309	Uebriger Personalaufwand	361'600.00		364'800.00		258'255.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	259'000.00		258'300.00		173'926.30	
3091	Personalwerbung	7'100.00		7'600.00		9'398.00	
3099	Uebriger Personalaufwand	95'500.00		98'900.00		74'931.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'814'900.00		10'939'500.00		10'996'083.83	
310	Material- und Warenaufwand	1'347'000.00		1'351'100.00		1'195'552.65	
3100	Büromaterial	18'000.00		19'700.00		16'190.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	355'300.00		369'600.00		300'137.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	152'600.00		171'200.00		151'302.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	42'700.00		42'500.00		39'980.00	
3104	Lehrmittel	532'900.00		530'800.00		503'845.55	
3105	Lebensmittel	212'300.00		190'900.00		162'650.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106	Medizinisches Material	400.00		600.00		665.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	32'800.00		25'800.00		20'781.60	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	637'700.00		1'063'900.00		821'644.48	
3110	Büromöbel und Geräte	147'600.00		166'600.00		231'022.75	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	285'500.00		490'700.00		424'856.88	
3112	Kleider, Wäsche	87'800.00		182'800.00		48'156.95	
3113	Hardware	106'800.00		153'800.00		102'513.80	
3118	Immateriellen Anlagen			60'000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		10'000.00		15'094.10	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	798'200.00		807'700.00		779'117.65	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	798'200.00		807'700.00		779'117.65	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'340'700.00		3'283'600.00		3'213'426.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'322'600.00		2'305'100.00		2'091'001.85	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	533'300.00		561'100.00		697'160.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	191'500.00		184'300.00		189'954.85	
3134	Sachversicherungsprämien	177'700.00		140'000.00		148'779.25	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	83'000.00		62'000.00		57'528.90	
3137	Steuern und Abgaben	32'600.00		31'100.00		29'001.40	
314	Baulicher Unterhalt	2'378'100.00		2'245'500.00		2'624'445.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	487'500.00		429'500.00		585'425.40	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	405'000.00		372'500.00		312'062.15	
3142	Unterhalt Wasserbau	194'000.00		194'000.00		195'629.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	392'000.00		319'000.00		261'371.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	881'100.00		905'500.00		1'250'992.80	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	18'500.00		25'000.00		18'964.15	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	947'700.00		990'300.00		904'828.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	37'800.00		45'700.00		31'950.10	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	257'100.00		326'600.00		318'457.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	27'700.00		23'200.00		29'118.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	625'100.00		594'800.00		525'302.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	808'900.00		661'700.00		555'203.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	662'800.00		600'700.00		555'203.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	146'000.00		61'000.00			
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	100.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	222'000.00		202'700.00		176'161.95	
3170	Reisekosten und Spesen	37'600.00		36'200.00		25'747.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	184'400.00		166'500.00		150'414.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	231'100.00		229'500.00		622'908.60	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					344'800.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	231'100.00		229'500.00		278'108.60	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	103'500.00		103'500.00		102'794.65	
3190	Schadenersatzleistungen					9'055.70	
3199	Uebriger Betriebsaufwand	103'500.00		103'500.00		93'738.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'796'800.00		1'775'300.00		1'604'497.30	
330	Sachanlagen VV	1'464'800.00		1'422'400.00		1'318'596.15	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'464'800.00		1'422'400.00		1'318'596.15	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	332'000.00		352'900.00		285'901.15	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	332'000.00		352'900.00		268'583.15	
3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen					17'318.00	
34	Finanzaufwand	385'100.00		388'000.00		371'814.30	
340	Zinsaufwand	319'100.00		302'000.00		273'007.25	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	243'600.00		211'000.00		198'787.80	
3409	Übrige Passivzinsen	75'500.00		91'000.00		74'219.45	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		4'000.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	3'000.00		3'000.00		4'000.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	39'000.00		64'000.00		56'194.95	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	15'000.00		40'000.00		31'555.25	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		1'946.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	19'000.00		19'000.00		22'692.80	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					904.25	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					884.25	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					20.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand	24'000.00		19'000.00		37'707.85	
3499	Übriger Finanzaufwand	24'000.00		19'000.00		37'707.85	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	872'200.00		718'400.00		766'597.95	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	872'200.00		718'400.00		766'597.95	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	872'200.00		718'400.00		766'597.95	
36	Transferaufwand	40'198'300.00		39'739'300.00		38'243'419.43	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	15'966'500.00		14'442'300.00		13'667'693.88	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'086'000.00		12'584'000.00		11'912'554.75	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'840'500.00		1'858'300.00		1'755'139.13	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'040'000.00					
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'240'000.00		3'380'000.00		3'450'614.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'130'000.00		2'120'000.00		2'108'926.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	1'110'000.00		1'260'000.00		1'341'688.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	20'991'800.00		21'917'000.00		21'125'111.55	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'197'000.00		3'968'000.00		4'007'654.35	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	511'500.00		1'693'000.00		1'578'283.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	371'100.00		311'800.00		313'553.65	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	564'500.00		562'700.00		517'336.15	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	277'200.00		286'000.00		246'834.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'070'500.00		15'095'500.00		14'461'449.20	
38	Ausserordentlicher Aufwand					4'211'929.59	
389	Einlagen in das Eigenkapital					4'211'929.59	
3894	Einlagen in Finanzpolitische Reserven					4'211'929.59	
39	Interne Verrechnungen	3'776'100.00		3'758'700.00		3'588'037.37	
390	Material- und Warenbezüge	8'000.00		8'000.00		8'050.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'000.00		8'000.00		8'050.00	
391	Dienstleistungen	3'569'900.00		3'520'500.00		3'356'846.40	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	3'569'900.00		3'520'500.00		3'356'846.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			15'000.00		14'641.67	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.			15'000.00		14'641.67	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	155'000.00		155'000.00		146'108.35	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	155'000.00		155'000.00		146'108.35	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	43'200.00		60'200.00		62'390.95	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	43'200.00		60'200.00		62'390.95	
4	Ertrag		72'418'400.00		70'818'300.00		71'592'116.92
40	Fiskalertrag		35'640'000.00		34'604'000.00		34'425'380.85
400	Direkte Steuern natürliche Personen		25'126'000.00		24'311'000.00		24'659'994.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		22'256'000.00		21'521'000.00		21'740'148.85
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'300'000.00		2'300'000.00		2'215'050.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		570'000.00		490'000.00		704'795.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		5'923'000.00		5'822'000.00		5'033'825.55
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		5'900'000.00		5'800'000.00		5'018'888.95
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		23'000.00		22'000.00		14'936.60
402	Uebrige direkte Steuern		4'531'000.00		4'411'000.00		4'684'440.35
4021	Grundsteuern		2'790'000.00		2'775'000.00		2'670'442.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'500'000.00		1'400'000.00		1'823'073.45
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		200'000.00		121'271.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		41'000.00		36'000.00		69'652.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern		60'000.00		60'000.00		47'120.00
4033	Hundesteuer		60'000.00		60'000.00		47'120.00
41	Regalien und Konzessionen		610'000.00		620'000.00		607'948.95
412	Konzessionen		610'000.00		620'000.00		607'948.95
4120	Konzessionen		610'000.00		620'000.00		607'948.95
42	Entgelte		11'191'000.00		10'905'900.00		11'186'093.23
420	Ersatzabgaben		740'000.00		745'000.00		725'555.15
4200	Ersatzabgaben		740'000.00		745'000.00		725'555.15

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		340'000.00		323'500.00		392'479.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		340'000.00		323'500.00		392'479.10
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'684'500.00		4'480'500.00		4'471'547.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'684'500.00		4'480'500.00		4'471'547.00
425	Erlös aus Verkäufen		83'500.00		102'000.00		80'478.20
4250	Verkäufe		83'500.00		102'000.00		80'478.20
426	Rückererstattungen		5'257'500.00		5'063'400.00		5'330'251.08
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'257'500.00		5'063'400.00		5'330'251.08
427	Bussen		62'500.00		97'500.00		94'150.40
4270	Bussen		62'500.00		97'500.00		94'150.40
429	Uebrige Entgelte		23'000.00		94'000.00		91'632.30
4290	Uebrige Entgelte		23'000.00		94'000.00		91'632.30
43	Verschiedene Erträge		3'000.00		3'000.00		3'892.00
439	Uebriger Ertrag		3'000.00		3'000.00		3'892.00
4390	Uebriger Ertrag		3'000.00		3'000.00		3'892.00
44	Finanzertrag		1'967'900.00		1'926'500.00		2'386'429.30
440	Zinsertrag		189'500.00		205'000.00		221'580.75
4400	Zinsen flüssige Mittel		10'000.00		20'000.00		8'239.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		110'000.00		100'000.00		144'578.05
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		500.00		1'000.00		639.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		69'000.00		84'000.00		68'124.20
441	Realisierte Gewinne FV						211'160.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						211'160.00
442	Beteiligungsertrag FV		8'500.00		8'000.00		8'983.60
4420	Dividenden		8'500.00		8'000.00		8'983.60
443	Liegenschaftenertrag FV		580'500.00		565'500.00		583'810.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		580'000.00		565'000.00		583'810.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439	Uebriger Liegenschaftsertrag FV		500.00		500.00		
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						272'159.60
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						44'189.60
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						227'970.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		4'000.00		2'500.00		4'949.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		4'000.00		2'500.00		4'949.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		250'000.00		250'000.00		250'000.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		250'000.00		250'000.00		250'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		935'400.00		895'500.00		833'789.90
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		433'400.00		418'000.00		423'969.20
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		57'200.00		65'000.00		63'639.20
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		444'300.00		412'000.00		346'181.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500.00		500.00		
449	Uebriger Finanzertrag						-3.80
4499	Uebriger Finanzertrag						-3.80
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		458'500.00		390'100.00		313'137.90
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		10'500.00		10'500.00		
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		10'500.00		10'500.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		448'000.00		379'600.00		313'137.90
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		448'000.00		379'600.00		313'137.90
46	Transferertrag		17'990'600.00		17'828'800.00		16'732'304.32
460	Ertragsanteile		394'000.00		339'000.00		344'671.95
4600	Anteil an Bundeserträgen		394'000.00		339'000.00		344'671.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		17'076'100.00		17'164'800.00		16'088'646.57
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		14'282'100.00		14'281'100.00		13'346'297.94
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'604'000.00		2'693'700.00		2'558'103.63
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		190'000.00		190'000.00		184'245.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		230'000.00		235'000.00		235'040.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		230'000.00		235'000.00		235'040.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		284'500.00		84'000.00		57'945.80
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		284'500.00		84'000.00		57'945.80
469	Uebrigter Transferertrag		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4699	Rückverteilungen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		781'300.00		781'300.00		2'348'893.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		781'300.00		781'300.00		2'348'893.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						1'567'643.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'300.00		781'300.00		781'250.00
49	Interne Verrechnungen		3'776'100.00		3'758'700.00		3'588'037.37
490	Material- und Warenbezüge		8'000.00		8'000.00		8'050.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		8'000.00		8'000.00		8'050.00
491	Dienstleistungen		3'569'900.00		3'520'500.00		3'356'846.40
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		3'569'900.00		3'520'500.00		3'356'846.40
493	Betriebs- und Verwaltungskosten				15'000.00		14'641.67
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.				15'000.00		14'641.67
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		155'000.00		155'000.00		146'108.35
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		155'000.00		155'000.00		146'108.35
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		43'200.00		60'200.00		62'390.95
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		43'200.00		60'200.00		62'390.95
9	Abschlusskonten	1'729'100.00	423'900.00	1'327'000.00	417'800.00	42'999.80	209'262.75
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'729'100.00	423'900.00	1'327'000.00	417'800.00	42'999.80	209'262.75
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'729'100.00	423'900.00	1'327'000.00	417'800.00	42'999.80	209'262.75
9000	Ertragsüberschuss	1'719'100.00		1'327'000.00			
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	10'000.00				42'999.80	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		423'900.00		417'800.00		209'262.75

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2027	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025
0	INVESTITIONSRECHNUNG	7'197'000.00	7'197'000.00	9'214'000.00	9'214'000.00	8'427'156.00	8'427'156.00
00	Allgemeine Verwaltung	340'000.00		945'000.00		1'898'929.40	
	Nettoausgaben		340'000.00		945'000.00		1'898'929.40
02	Allgemeine Dienste	340'000.00		945'000.00		1'898'929.40	
	Nettoausgaben		340'000.00		945'000.00		1'898'929.40
022	Allgemeine Dienste					34'750.35	
0220	Allgemeine Dienste					34'750.35	
5200.02	Digitalisierung gegen aussen (GNr.8745)					34'750.35	
029	Verwaltungsliegenschaften	340'000.00		945'000.00		1'864'179.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften			765'000.00		697'744.50	
5040.01	Sanierung Jugendhaus (GNr.8258)			575'000.00		2'983.95	
5060.02	Büroumnutzung/Sanierung Gemeindeverwaltung (GNr.8285)			190'000.00		47'575.60	
5060.03	Mieterinvestitionen Sägetstr.5, Umzug RSB (GNr.4897)					647'184.95	
0292	Dorfzentrum	100'000.00		150'000.00		1'166'434.55	
5040.02	Sanierung Saalbau Dorfzentrum (GNr.8255)					129'102.55	
5040.03	Sanierung Restaurant Dorfzentrum (GNr.8255)			50'000.00		908'815.25	
5040.04	Neugestaltung Dorfplatz (GNr.7685)	100'000.00		100'000.00			
5040.05	Sanierung Fassade Eingang Dorfzentrum (GNr.8255)					128'516.75	
0293	Schloss Belp	240'000.00		30'000.00			
5040.02	Schloss Belp - Umgebung	240'000.00		30'000.00			
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	353'000.00		210'000.00		157'619.35	271.60
	Nettoausgaben		353'000.00		210'000.00		157'347.75
15	Feuerwehr	353'000.00		210'000.00		157'619.35	
	Nettoausgaben		353'000.00		210'000.00		157'619.35
150	Feuerwehr	353'000.00		210'000.00		157'619.35	
1506	Feuerwehr Regio Belp	353'000.00		210'000.00		157'619.35	
5060.06	Führungsunterstützungsfahrzeug (GNr.8754)					6'304.35	

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025
		Ausgaben		Ausgaben Einnahmen	Ausgaben	
5060.09	Hackengerät (GNr. 9346) / GRB 16.10.2025 147'000			90'000.00	151'315.00	
5060.10	Verkehrsfahrzeug H28			120'000.00		
5060.11	Tanklöschfahrzeug H15	353'000.00				
16	Verteidigung					271.60
	Nettoeinnahmen				271.60	
162	Zivile Verteidigung					271.60
1626	Regionale Zivilschutzorganisation					271.60
6300.01	Bundesbeiträge ZSA Neumatt					271.60
2	Bildung	3'915'000.00		3'928'000.00	3'863'985.45	12'959.90
	Nettoausgaben		3'915'000.00	3'928'000.00		3'851'025.55
21	Obligatorische Schule	3'915'000.00		3'928'000.00	3'863'985.45	12'959.90
	Nettoausgaben		3'915'000.00	3'928'000.00		3'851'025.55
217	Schulliegenschaften	3'700'000.00		3'551'000.00	3'863'985.45	12'959.90
2170	Schulliegenschaften	3'700'000.00		3'551'000.00	3'863'985.45	12'959.90
5040.01	Sanierung / Aufstockung Schulanlage Neumatt (GNr.5983)				68'126.15	
5040.12	Sanierung KG Hühnerhubel I+II (GNr.7742)				20'670.50	
5040.14	Sanierung Schulanlage Dorf (GNr.8281) / GRB 18.09.2025 72'000			227'000.00	2'501'438.90	
5040.15	Ersatz Kindergarten Dorf (GNr.8266)			231'000.00	1'107'746.20	
5040.16	Neubau Kindergarten Steinbach (GNr.8267)			1'393'000.00	53'599.05	
5040.18	Neubau Schulanlage Mühlematt (GNr.8972)	1'700'000.00		900'000.00	26'725.25	
5040.19	Sanierung Sporthalle Neumatt	200'000.00				
5040.20	Mehrzweckgebäude SA Dorf (GNr.8281)	1'800'000.00		600'000.00	85'679.40	
5040.21	Sanierung Schulanlage Hohburg			200'000.00		
6140.04	Rückerstattungen Dritter Sanierung KG Hühnerhubel I+II					12'959.90
219	Obligatorische Schule	215'000.00		377'000.00		
2198	Schule Belp	215'000.00		377'000.00		
5200.03	Erneuerung Hardware ICT Schulen (GNr.7677)			252'000.00		
5200.04	Erneuerung Netzwerk Schulen	215'000.00		125'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit	70'000.00		560'000.00	150'000.00	79'000.00

Investitionsrechnung

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben
	Nettoausgaben	70'000.00	410'000.00	260'623.50
34	Sport und Freizeit	70'000.00	560'000.00	339'623.50
	Nettoausgaben	70'000.00	410'000.00	260'623.50
341	Sport	70'000.00	560'000.00	284'780.85
3411	Giessenbad	70'000.00		
5040.02	Erneuerung Schwimmbecken Giessenbad	70'000.00		
3412	Sportanlagen Giessenbad		560'000.00	284'780.85
5030.01	Neubau Pumptrackanlage (GNr.7311) / GRB 21.08.2025		50'000.00	280'554.65
5090.01	Ersatz Kunstrasen Giessenbad (GNr.2358)		510'000.00	4'226.20
6130.01	Beiträge Dritter Neubau Pumptrackanlage		50'000.00	
6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton Ersatz Kunstrasen Giessenbad		100'000.00	
342	Freizeit			54'842.65
3420	Freizeit			54'842.65
5060.01	Neugestaltung Spielplatz Einschlag (GNr.7464)			54'842.65
6	Verkehr	1'073'000.00	894'000.00	1'239'810.15
	Nettoausgaben	1'073'000.00	894'000.00	1'182'952.15
61	Strassenverkehr	1'073'000.00	894'000.00	1'239'810.15
	Nettoausgaben	1'073'000.00	894'000.00	1'182'952.15
615	Gemeindestrassen	1'073'000.00	894'000.00	1'239'810.15
6150	Gemeindestrassen	1'073'000.00	894'000.00	1'239'810.15
5010.11	Sanierung Gerbeweg (* GNr.3289)		50'000.00	258'011.30
5010.14	Sanierung Dorfstrasse (* GNr.3289)	30'000.00	150'000.00	
5010.15	Sanierung Schönmatweg (* GNr.3289)			6'896.05
5010.17	Ersatz Rollmatt-/Breitmattbrücke (GNr.6843)	50'000.00	170'000.00	47'009.45
5010.18	Ersatz Schützenfahrbrücke (GNr.6284)			248'775.75
5010.20	Sanierung Muristrasse Süd (** GNr.6153)			205'210.30
5010.21	Sanierung Rollmattstrasse (** GNr.6153)	350'000.00	375'000.00	
5010.22	Sanierung Holzackerstrasse (** GNr.6153)	50'000.00	75'000.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026	Rechnung 2025
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
5010.23	Sanierung Riedlistrasse (** GNr.6153)	50'000.00			
5010.24	Ersatz Schönmatte	15'000.00	15'000.00		
5010.28	Sanierung Augutbrücke (GNr.2723)	400'000.00	59'000.00		68'092.50
5060.02	Ersatz Werkhofffahrzeug Meili VM 7000 (GNr.2102)				230'802.00
5060.03	Ersatz Werkhofffahrzeug Meili VM 1300 (GNr.2102)				175'012.80
5060.04	Ersatz Traktor Iseki Werkhof	128'000.00			
6300.01	Bundesbeiträge Sanierung Muristrasse süd				37'800.00
6310.01	Kantonsbeiträge Sanierung Muristrasse süd				19'058.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'246'000.00	200'000.00	500'000.00	778'098.65
	Nettoausgaben		1'046'000.00	1'527'000.00	778'098.65
72	Abwasserentsorgung	996'000.00			
	Nettoausgaben		996'000.00	1'247'000.00	699'104.40
720	Abwasserentsorgung	996'000.00			699'104.40
7201	Abwasserentsorgung	996'000.00			699'104.40
5032.08	Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	36'000.00	36'000.00		
5032.13	Kanalisation Gerbeweg (* GNr.3289)				162'984.10
5032.16	Kanalisation Dorfstrasse (* GNr.3289)	200'000.00	233'000.00		
5032.24	Kanalisation Muristrasse Süd (** GNr.6153)				137'570.85
5032.25	Kanalisation Rollmattstrasse (** GNr.6153)	550'000.00	550'000.00		
5032.26	Kanalisation Holzackerstrasse (** GNr.6153)	30'000.00	30'000.00		
5032.27	Kanalisation Riedlistrasse (** GNr.6153)	30'000.00			
5032.31	Regenwasserleitung Hühnerhubelstr. (GNr.6372)		23'000.00		244'080.75
5032.32	Kanalisation: Hühnerhubel Industrie		200'000.00		
5032.33	Entfernung Kalkablagerung Längenberg (GNr.9225) 217'000 inkl. MWSt		125'000.00		154'468.70
5292.01	Ueberschreibung GEP Belp	150'000.00	50'000.00		
73	Abfall		250'000.00		1'414.65
	Nettoausgaben			250'000.00	1'414.65
730	Abfall		250'000.00		1'414.65
7301	Abfallbeseitigung		250'000.00		1'414.65
5033.02	Sammelstelle 'Ahornweg' (GNr.6983)				1'414.65
5033.04	Unterflursammelstelle Neumatt		250'000.00		

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
74	Verbauungen	250'000.00	200'000.00	530'000.00	500'000.00	77'579.60
	Nettoausgaben		50'000.00		30'000.00	77'579.60
741	Gewässerverbauungen	250'000.00	200'000.00	530'000.00	500'000.00	77'579.60
7410	Gewässerverbauungen	250'000.00	200'000.00	530'000.00	500'000.00	77'579.60
5020.04	Offenlegung Seitengräben Heitern (GNr.3499)					77'579.60
5020.06	Offenlegung Greulenbach (GNr.6926)	250'000.00		530'000.00		
6300.02	Bundesbeiträge Offenlegung Greulenbach		200'000.00		500'000.00	
9	Finanzen und Steuern	200'000.00	6'997'000.00	650'000.00	8'564'000.00	149'089.50
	Nettoeinnahmen	6'797'000.00		7'914'000.00		8'128'977.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	200'000.00	6'997'000.00	650'000.00	8'564'000.00	149'089.50
	Nettoeinnahmen	6'797'000.00		7'914'000.00		8'128'977.00
999	Abschluss	200'000.00	6'997'000.00	650'000.00	8'564'000.00	149'089.50
9990	Abschluss	200'000.00	6'997'000.00	650'000.00	8'564'000.00	149'089.50
5900.01	Passivierte Einnahmen	200'000.00		650'000.00		149'089.50
6900.01	Aktivierte Ausgaben		6'997'000.00		8'564'000.00	8'278'066.50