

FINANZBERICHT 2024

mit Jahresrechnung (nach HRM 2)



Inhaltsverzeichnis

Seite

0	DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE	4
1	FINANZBERICHT	6
1.1	Erfolgsrechnung	6
1.1.1	Gesamthaushalt	6
1.1.2	Allgemeiner Haushalt	15
1.1.3	Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht	15
1.2	Investitionsrechnung	16
1.3	Bilanz	17
2	ECKDATEN	18
2.1	Übersicht	18
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	19
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	20
2.3.1	Gesamthaushalt	20
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	21
2.3.3	Abwasserentsorgung	22
2.3.4	Abfallentsorgung	23
3	BILANZ	24
4	FUNKTIONEN	25
4.1	Erfolgsrechnung	25
4.2	Investitionsrechnung	41
5	SACHGRUPPEN	42
5.1	Erfolgsrechnung	42
5.2	Investitionsrechnung	43
6	GELDFLUSSRECHNUNG	44
7	FINANZKENNZAHLEN	47
7.1	Gesamthaushalt	47
7.2	Allgemeiner Haushalt	48
7.3	Abwasserentsorgung	49
7.4	Abfallentsorgung	49
8	ANTRAG DER EXEKUTIVE	50
9	BESTÄTIGUNGSBERICHT	51
10	GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	53
11	ANHANG	54
11.1	Regelwerk	54
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	55
11.3	Eigenkapitalnachweis	56
11.4	Rückstellungsspiegel	57
11.5	Beteiligungsspiegel	58
11.6	Gewährleistungsspiegel	60
11.7	Anlagespiegel	61
11.8	Verpflichtungskreditkontrolle	64
11.9	Nachkredittabelle	69
11.10	Wiederbeschaffungswerte und Einlagen in die SF Abwasserentsorgung	74

12	DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	75
12.1	Bilanz	75
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	82
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	123
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen	131
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	136

0 Das Wichtigste in Kürze (Management Summary)

Die Jahresrechnung 2024 der Gemeinde Belp schliesst bei einem Umsatz von CHF 73'234'435.12 mit einem Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen), vor Einlage in die finanzpolitische Reserve, von CHF 6'879'672.89 ab. Gegenüber dem Budget bedeutet dies eine Besonderstellung um CHF 3'409'272.89. Nach Bezahlung der Investitionen und der Finanzierungstätigkeit, inkl. der Rückzahlung eines Darlehens von CHF 4 Mio., reduzierten sich die flüssigen Mittel insgesamt um CHF 1'571'070 gegenüber dem Vorjahr. Die Schulden betragen per 31.12.2024 noch 18 Mio. Franken. Ein Steueranlagezehntel beziffert sich 2024 auf CHF 2'182'836. Der Gewinn des Gesamthaushalts mit den beiden Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall beträgt insgesamt CHF 6'638'987.41 (vor Einlage in die finanzpolitische Reserve).

Die Gemeinde investierte brutto 3,67 Mio. Franken und generierte Investitionseinnahmen von 0,89 Mio. Franken. Die Nettoinvestitionen betragen somit CHF 2'784'822.60. Etliche Projekte konnten aus unterschiedlichsten Gründen nicht wie geplant umgesetzt werden.

Sehr erfreulich sind die um CHF 3'973'183.84 höheren Steuererträge (+12,6 %). Der Finanzierungsüberschuss der Gemeinde beträgt bei einem Cashflow von CHF 6,24 Mio. insgesamt erfreulich hohe CHF 3'457'452.03 und ist damit um CHF 6,88 Mio. besser als budgetiert. Das Ergebnis präsentiert sich wie folgt:

Ergebnis	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Gesamtaufwand (vor Abschreibungen)	64'712'820.51	64'162'600	61'959'793.45
Gesamtertrag (ohne Ausgleich SF)	72'947'261.77	68'889'200	70'647'009.22
Ergebnis vor Abschreibungen	8'234'441.26	4'726'600	8'687'215.77
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV) HRM	0	0	238'649.00
Abschreibungen VV Allgemeiner Haushalt HRM2	1'523'537.50	1'570'300	1'408'773.10
Abschreibungen VV SF Abwasser HRM2	59'483.35	64'900	54'290.30
Abschreibungen VV SF Abfall HRM2	12'433.00	12'100	10'887.05
Ergebnis nach Abschreibungen	6'638'987.41	3'079'300	6'974'616.32
Abschluss SF Abwasser	-287'173.35	-343'400	-327'012.58
Abschluss SF Abfall	46'487.87	-47'700	7'458.92
Ergebnis nach Abschluss SF	6'879'672.89	3'470'400	7'294'169.98
Einlage in finanzpolitische Reserve (Allg. Haushalt)	854'654.70	3'470'400	33'176.55
Abschluss Allgemeiner Haushalt	6'025'018.19	0	7'260'993.43

Ohne die ausserordentlichen, neutralen Erträge aus den Entnahmen der Neubewertungsreserve und der Aufwertungsgewinne aus der Überführung der Energie Belp AG in eine Aktiengesellschaft von insgesamt CHF 2'348'880 würde im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss von CHF 4'530'792.89 resultieren. Dieses Resultat entspricht dem operativen Ergebnis. Es hat sich gegenüber 2023 um CHF 414'497.09 verschlechtert. Das Eigenkapital des Gesamthaushalts beträgt CHF 65'346'701.14.

Massgebend für die Leistungsfähigkeit und finanzpolitische Steuerung der Gemeinde ist nicht das Rechnungsergebnis, sondern die Geldflussrechnung und die Entwicklung der Liquidität sowie des Fremdkapitals. Das Finanzvermögen ist mit 48,86 Mio. Franken deutlich höher als das Fremdkapital von 23,12 Mio. Franken. Pro Einwohner besteht ein Nettovermögen von CHF 2'222.

Eckwerte Gesamthaushalt		Rechnung 2024	Rechnung 2023
Ergebnis (vor Einlage finanzpolitische Reserve)	CHF	6'638'987	6'974'616
Ergebnis (Gestufte Erfolgsausweis)	CHF	5'784'333	6'941'440
- Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	2'723'586	2'073'618
- Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'566'522	2'552'118
- Operatives Ergebnis	CHF	4'290'107	4'625'736
- Ausserordentliches Ergebnis	CHF	1'494'225	2'315'703
Ergebnis Geldflussrechnung	CHF	-1'571'070	5'113'412
- davon aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	4'235'932	6'416'447
- davon aus Investitions-/Anlagetätigkeit	CHF	-1'819'429	-1'331'889
- davon aus Finanzierungstätigkeit	CHF	-3'987'573	28'853
Nettoinvestitionen	CHF	2'784'823	1'849'519
Schulden (ohne laufende Verbindlichkeiten)	CHF	18'000'000	22'000'000
Nettoschuld pro Einwohner	CHF	-2'222	-1'932
Cashflow/Selbstfinanzierung	CHF	6'242'275	6'788'709
Finanzierungssaldo	CHF	3'457'452	4'939'190
Selbstfinanzierungsgrad	%	224.2	367.1
Beiträge in Lastenausgleich pro Einwohner	CHF	1'493	1'449
Beiträge in Lastenausgleich in % der Steuern	%	49	51
Steuerertrag natürliche Personen	CHF	24'086'246	23'100'711
Steuerertrag juristische Personen	CHF	7'224'157	5'872'492
Steueranlagezehntel	CHF	2'182'836	2'156'044

1 FINANZBERICHT

1.1 Erfolgsrechnung

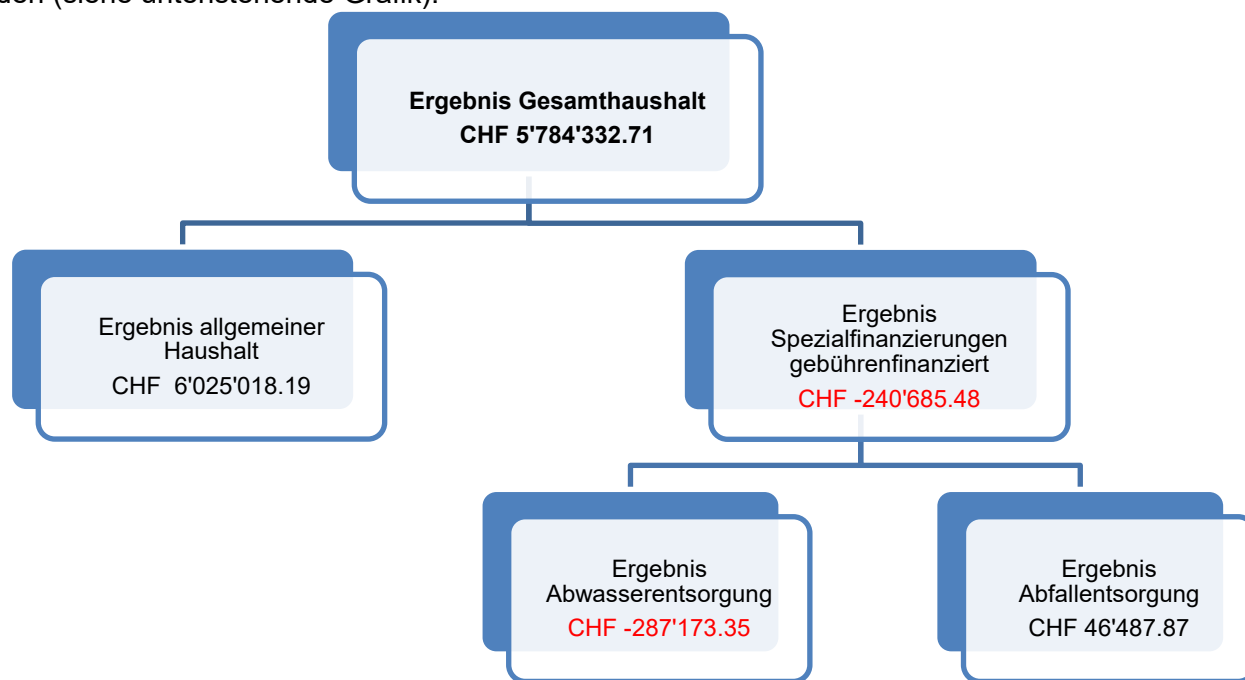
1.1.1 Gesamthaushalt

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt. Zum Einsatz gelangte die Gemeindesoftware INNOSOLV/ABACUS.

Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des Gesamthaushalts von der Gemeindeversammlung genehmigt werden (siehe untenstehende Grafik).



Ergebnis Gesamthaushalt (mit Spezialfinanzierungen)

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 5'784'332.71 ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 391'100. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2024 beträgt CHF 6'175'432.71. Ohne obligatorische Einlage in die finanzpolitische Reserve beträgt der Gewinn CHF 6'638'987.41 und liegt damit um CHF 3'168'587.41 über dem Voranschlagswert von CHF 3'470'400.

Abgaben

Die Stimmberechtigten haben an der Gemeindeversammlung mit dem Budget 2024 am 7. Dezember 2023 folgende Abgaben beschlossen:

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

Wiederkehrende Gebührenansätze 2024 in der Kompetenz des Gemeinderats

Abwasser:

Schmutzabwasser

Grundgebühr pro Wohnung/Haus und Wohneinheit	CHF	80.00	**
Grundgebühr pro Kleinbetrieb	CHF	80.00	**
Grundgebühr pro Mittelbetrieb	CHF	150.00	**

Grundgebühr pro Grossbetrieb	CHF	250.00	**
Verbrauchsgebühr pro Kubikmeter	CHF	1.60	**
Regenabwasser			
Grundgebühr pro Wohnung und Wohneinheit	CHF	40.00	**
Grundgebühr pro Haus und Wohneinheit	CHF	80.00	**
Grundgebühr pro Kleinbetrieb	CHF	80.00	**
Grundgebühr pro Mittelbetrieb	CHF	150.00	**
Grundgebühr pro Grossbetrieb	CHF	250.00	**
Grundgebühr pro Betrieb nur mit Umlade-/Verladeflächen	CHF	40.00	**

Abfall:

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

Elektrizität:

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

Feuerwehr:

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

* = keine Mehrwertsteuerpflicht

** = Ansätze exklusive Mehrwertsteuer

Nachkredite

Die Nachkredite (grösser CHF 10'000) sind in der entsprechenden Tabelle brutto pro Konto dargestellt. Gebundene Nachkredite sind Überschreitungen mit keinem Handlungsspielraum sowie Abgaben an den Kanton, Aufwand gemäss Gemeindereglementen sowie "unechte" Nachkredite wie Rechnungsausgleiche, Einlagen in Spezialfinanzierungen oder interne/externe Verrechnungen. Kreditunterschreitungen oder Mehrerträge werden dabei nicht berücksichtigt.

Total: CHF 2'869'640.98

davon:

gebunden	CHF	1'355'876.78
in der Kompetenz des Gemeinderats	CHF	1'513'764.20
durch die Gemeindeversammlung zu beschliessen	CHF	0.00

Kommentar zu den einzelnen Sachgruppen (Gesamthaushalt) (siehe Ziffer 5.1)

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
3 Aufwand	67'162'929.06	69'280'300	63'705'569.45

30 Personalaufwand	11'831'773.45	11'943'300	11'352'798.85
---------------------------	----------------------	-------------------	----------------------

Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
300 Behörden und Kommissionen	558'877.65	580'800	542'048.60
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'321'005.70	9'332'700	8'926'628.35
304 Zulagen	60'102.85	50'900	55'211.65
305 Arbeitgeberbeiträge	1'595'590.45	1'633'900	1'556'911.50
306 Arbeitgeberleistungen	58'800.00	58'800	58'800.00
309 Übriger Personalaufwand	237'396.80	286'200	213'198.75

Aufgrund von internen Leitungswechseln mit der Pensionierung der Abteilungsleiterin auf Ende 2024 und der weiterhin hohen Fluktuation sind beim Regionalen Sozialdienst die **Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals** um CHF 70'033.70 angestiegen, welche jedoch praktisch vollumfänglich vom kantonalen Lastenausgleich Sozialhilfe finanziert werden. Der Gemeinderat hat eine Stellenerhöhung bei der Schulsozialarbeit bewilligt, welche Mehrkosten von CHF 89'325.15 (ohne Sozialleistungen) ausgelöst hat. Zusätzlich mussten in den Bereichen Verwaltungsliegenschaften, Tagesschule und Giesenbad Nachkredite von insgesamt CHF 128'016.05 beschlossen werden (teilweise mit Mehrerträgen kompensiert). Demgegenüber stehen um CHF 117'956.20 geringere Soldentschädigungen an die Angehörigen der Feuerwehr Regio Belp, um CHF 103'889.65 tiefere Lohnkosten für die allgemeine Verwaltung, inkl. Zivilschutzorganisation, wo einzelne offene Stellen nicht zeitnah wiederbesetzt werden konnten, sowie um CHF 77'215.40 höhere Erträge aus UVG/KTG-Taggeldern und EO-Entschädigungen.

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

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'498'108.60	9'852'100	9'063'656.09

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
310 Material- und Warenaufwand	1'227'565.50	1'315'700	1'261'390.90
311 Nicht aktivierbare Anlagen	689'026.00	758'600	601'937.85
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	799'620.35	714'200	792'529.30
313 Dienstleistungen und Honorare	3'467'022.31	3'062'400	2'950'635.79

314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'465'483.60	2'007'500	1'788'399.80
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	870'491.70	1'016'600	820'638.15
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	451'416.45	447'600	438'747.00
317	Spesenentschädigungen	164'455.95	198'100	162'250.65
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	258'804.89	230'400	171'989.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	104'221.85	101'000	75'137.65

Minderaufwand

Beim **Material- und Warenaufwand** sind in mehreren Funktionen insgesamt CHF 88'134.50 eingespart worden. Der budgetierte Aufwand für **nicht aktivierbare Anlagen** sowie für den **Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen** wurde um CHF 69'584.00 sowie um CHF 146'108.30 nicht ausgeschöpft. Bei den nicht aktivierbaren Anlagen sind nicht ausgeführte budgetierte Anschaffungen von CHF 120'607.25 der Feuerwehr Regio Belp verantwortlich dafür. Der tiefere Unterhalt für Mobilien und immaterielle Anlagen ist nebst kleineren Besserstellungen hauptsächlich auf CHF 119'634.05 geringere Kosten für Hard- und Softwareunterhalt der Schulen zurückzuführen. Die Sachgruppen 316 **Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren** sowie 319 **Verschiedener Betriebsaufwand** entsprechen praktisch dem Budgetwert, während in der Sachgruppe 317 **Spesenentschädigungen** die veranschlagten Kosten für Reisen, Lager und Exkursionen der Schulen nicht ausgeschöpft werden mussten.

Mehraufwand

Bei der **Ver- und Entsorgung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens** beträgt die Kostensteigerung CHF 85'420.35 gegenüber dem Budget, was hauptsächlich auf die höheren Stromkosten zurückzuführen ist. Die Kostenzunahme für **Dienstleistungen und Honorare** beträgt insgesamt CHF 404'622.31. Einerseits sind

- die Kosten für die externe Unterstützung wegen nicht besetzten Stellen im Bauinspektorat, inkl. Rekrutierung der Leitung im Bauinspektorat, um CHF 167'403.45,
- die Honorare für externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. für die Grundlagenarbeiten und die Vorbereitung des Mitwirkungsverfahrens für die Erneuerung der Schulanlage Mühlematt um CHF 128'015.25,
- die Honorare für die Ausarbeitung einer Zustandsanalyse der Schulanlage Mühlematt um CHF 148'656.85,
- das Mandatshonorar für die ad interim Abteilungsleitung Familie und Bildung bis August 2024 um CHF 70'113.65 sowie
- die Honorare für die Raumordnung allgemein (Workshopverfahren Dorfplatzgestaltung sowie Erarbeitung Verkehrsstudie Viehweid) um CHF 98'135.40

höher ausgefallen, andererseits sind die Kosten für Projekte und Anlässe in mehreren Funktionen um CHF 73'997.50, für Honorare privatärztlicher Tätigkeit in der Sozialhilfe um CHF 53'824.40 sowie für die Abfuhr- und Beseitigungskosten der Abfallentsorgung um CHF 58'625.70 tiefer als budgetiert. Um den Nachholbedarf beim **baulichen und betrieblichen Unterhalt** zusätzlich aufzuholen, hat der Gemeinderat diesen wesentlich höher budgetiert als in den Vorjahren. Mit insgesamt CHF 2'465'483.60 liegt der Aufwand aber nochmals um CHF 457'983.60 (22,8 %) über dem Budgetwert. Der um CHF 87'446.05 geringere Aufwand bei der Erneuerung von Spielplätzen sowie die Minderkosten von CHF 56'193.65 beim Unterhalt der Gewässerverbauungen sind mit Mehraufwendungen für den Unterhalt von Hochbauten und Gebäuden von CHF 630'574.50 wie folgt mehr als kompensiert worden:

- | | | |
|---|-----|------------|
| - Teilsanierung Parterre Gartenstrasse 2, a.o. Reparaturen Heizung sowie Umbau Cafeteria bei der Gemeindeverwaltung | CHF | 35'313.85 |
| - Unterhaltsarbeiten in der Schulanlage Hohburg | CHF | 87'356.65 |
| - Sanierung Lehrschwimmbecken Mühlematt | CHF | 99'311.00 |
| - Asbest- und übrige dringliche Sanierungen in der Turnhalle Dorf | CHF | 165'376.35 |
| - Gebundener Nachkredit für diverse bauliche Massnahmen in verschiedenen Schulanlagen | CHF | 122'500.00 |
| - Erneuerung Beleuchtung/Verkabelung TH Dorf / Instandstellung Aula Neumatt für prov. Kindergarten / Einbau Dachausstieg TH Neumatt | CHF | 36'500.00 |
| - Diverse zusätzliche Unterhaltsarbeiten im Giessenbad | CHF | 59'267.65 |

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

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
33 Abschreibungen VV	1'595'453.85	1'647'300	1'712'599.45

Insgesamt betragen die planmässigen **Abschreibungen** des Verwaltungsvermögens CHF 1'595'453.85 und sind damit um CHF 51'846.15 tiefer als budgetiert. Die Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens per 1.1.2016 (Einführung HRM2) ist gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung über 8 Jahre, bis und mit 2023, erfolgt. Die jährlich wiederkehrende Abschreibung von CHF 238'649.00 war deshalb per 2024 nicht mehr erforderlich.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
34 Finanzaufwand	398'014.15	395'800	328'683.45

Der **Finanzaufwand** entspricht praktisch dem Budgetwert. Hauptsächlich aufgrund des angestiegenen Zinsniveaus sind die intern verrechneten Zinse um CHF 69'378.25 höher ausgefallen. Aufgrund des positiven Rechnungsergebnisses und der geringeren Nettoinvestitionen resultierte ein um CHF 6'877'052.03 höherer Finanzierungssaldo. Daraus resultierte ein tieferer Zinsaufwand um CHF 27'257.75 bei den langfristigen Finanzverbindlichkeiten. Aufgrund von Verzögerungen bei den vorgesehenen Planungsarbeiten für die Sanierung des Kreuzstocks ist der Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen um CHF 38'876.60 geringer ausgefallen.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzieru.	711'505.97	672'100	737'631.43

Diese Position umfasst die gesetzlich vorgeschriebenen **Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung**. Mit insgesamt CHF 668'810.00 entspricht diese praktisch dem Budgetwert von CHF 670'000. Auch die fakturierten Anschlussgebühren müssen in den «Werterhalt» eingelegt werden. Die Differenz zum Budget entstand aufgrund des um CHF 40'595.97 höheren Gewinns aus der Bewirtschaftung der Parkplätze, welcher ebenfalls in eine Spezialfinanzierung eingelegt werden muss.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
36 Transferaufwand	37'618'409.89	37'780'300	36'953'133.52

Die Beiträge in den kantonalen Lastenausgleich (unter 3611 und 3631) betragen im Vergleich zum Budget und zur Vorjahresrechnung wie folgt:

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
2110 Lehrergehälter Kindergarten	545'254.00	497'000	461'555.75
2111 Lehrergehälter Basisstufe	97'274.75	77'000	73'681.00
2120 Lehrergehälter Primarstufe	2'618'793.40	2'623'000	2'571'527.70
2130 Lehrergehälter Sekundarstufe 1	1'511'356.50	1'561'000	1'638'521.25
Total LA Lehrergehälter	4'772'678.65	4'758'000	4'745'285.70
5320 Ergänzungsleistungen	2'679'135.00	2'587'000	2'619'385.00
5410 Familienzulagen	39'720.00	57'000	46'549.00
5799 Sozialhilfe	6'428'014.25	6'497'000	5'943'515.70
6291 Öffentlicher Verkehr	1'263'917.90	1'348'000	1'233'918.00
9300 Neue Aufgabenteilung	2'111'735.00	2'104'000	2'118'957.00
Total Lastenverteiler	17'295'200.80	17'351'000	16'707'610.40
9300 Finanzausgleich (Disparitätenabbau)	925'370.00	764'000	1'252'554.00
Total Finanz- und Lastenausgleich	18'220'570.80	18'115'000	17'960'164.40
Differenz zu Budget/Vorjahr		+105'571	+260'406.40

Zur Besserstellung von insgesamt CHF 161'890.11 haben hauptsächlich drei Positionen beigetragen: Gegenüber dem budgetierten Wert von CHF 990'000 sind die **Leistungen an Familien allgemein** für Betreuungsgutscheine um CHF 66'064.05 geringer ausgefallen. Zusätzlich sind die **Beiträge an die Musikschulen** um CHF 87'910.17 und die **Entschädigungen an die Feuerwehr Regio Belp** infolge des geringeren Betriebsdefizits um CHF 195'800.75 tiefer. Demgegenüber stehen um CHF 91'586.65 höhere Schulgeldbeiträge für Belper SuS, die in anderen Gemeinden zur Schule gehen.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
38 Ausserordentlicher Aufwand	854'654.70	3'470'400	33'176.55

Einlagen in die finanzpolitischen Reserven (zusätzliche Abschreibungen) betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und müssen zwingend vorgenommen werden, wenn im Rechnungsjahr

- in der Erfolgsrechnung (nur allg. Haushalt) ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- die ordentlichen Abschreibungen des allg. Haushalts kleiner sind als die Nettoinvestitionen des allg. Haushalts.

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		6'879'672.89
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	2'378'192.20	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'523'537.50	
Differenz	854'654.70	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		854'654.70

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
39 Interne Verrechnungen	3'655'008.45	3'519'000	3'523'890.11

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. Es werden jedoch nur Aufwände und Erträge innerhalb des allgemeinen Haushalts hier intern weiterverrechnet. Gegenseitige Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen werden über die Sachgruppen 3612, bzw. 4612 verbucht. Mit CHF 3'655'008.45 liegen die internen Verrechnungen um CHF 136'008.45 über dem Budgetwert.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
4 Ertrag	72'947'261.77	68'889'200	70'647'009.22
40 Fiskalertrag	36'072'588.35	31'713'000	33'296'946.25

Die Brutto-Steuererträge betragen wie folgt (siehe Bemerkungen zur Funktion 910):

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
400 Direkte Steuern natürliche Personen	24'086'246.05	23'150'000	23'100'710.80
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	21'468'372.40	20'540'000	20'672'326.70
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen	2'195'961.10	2'150'000	1'977'896.25
4002 Quellensteuern natürliche Personen	421'912.55	460'000	450'487.85
401 Direkte Steuern juristische Personen	7'224'156.70	4'651'000	5'872'492.20
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	7'262'861.10	4'550'000	5'862'275.75
4011 Kapitalsteuern juristische Personen	-38'704.40	101'000	10'216.45
402 Übrige direkte Steuern	4'714'745.60	3'866'000	4'274'843.25
4021 Grundsteuern	2'730'720.55	2'600'000	2'621'364.10
4022 Vermögensgewinnsteuern	1'505'127.45	1'150'000	1'439'322.00
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern	447'457.45	80'000	175'746.20
4029 Eingang abgeschriebene Steuern	31'440.15	36'000	38'410.95
403 Besitz- und Aufwandsteuern	47'440.00	46'000	48'900.00
4033 Hundesteuer	47'440.00	46'000	48'900.00

Die Netto-Steuererträge haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

Jahr	Steuerertrag in TCHF	Zuwachs in TCHF	Zuwachs in %	Steueranlage
RG 2017	25'938			1.34
RG 2018	25'827	-111	-0.43%	1.34
RG 2019	25'562	-265	-1.03%	1.34
RG 2020	32'009	6'447	25.22%	1.34
RG 2021	26'994	-5'015	-15.67%	1.34
RG 2022	30'016	3'022	11.20%	1.34
RG 2023	32'974	2'958	9.85%	1.40
RG 2024	35'398	2'424	7.35%	1.40

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
41 Regalien und Konzessionen	618'492.70	670'000	638'834.62

Die **Konzessionsabgaben** der Elektrizitätsversorgungsunternehmen Energie Belp AG (Belp) und BKW Energie AG (Belpberg) sind aufgrund des gesunkenen Energieverbrauchs mit CHF 618'492.70 um CHF 51'507.30 unter dem Budgetwert ausgefallen.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
42 Entgelte	10'589'009.41	10'716'100	10'754'923.63

Die höheren Erträge um CHF 29'004.00 bei den **Ersatzabgaben** der Feuerwehr sowie um CHF 48'858.80 bei den Elterngebühren in der Tagesschule (**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**) sind erfreulich. Demgegenüber stehen tiefere Abwasser-Benützungs- und Anschlussgebühren um insgesamt CHF 108'106.15, keine Erträge im allgemeinen Rechtswesen für das Vermessungswerk aufgrund von Verzögerungen (Budgetwert: CHF 70'000) sowie geringere Bruttoerträge beim Inkasso von Unterhaltsbeiträgen (Eingabe in Lastenausgleich) um CHF 58'594.25.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
43 Verschiedene Erträge	6'564.45	3'500	7'823.95

Keine Bemerkungen.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
44 Finanzertrag	1'964'535.98	1'974'800	2'880'801.91

Aufgrund der angestiegenen Aktiv-Zinssätze sind die **Zinserträge** um CHF 153'402.43 höher ausgefallen. Zudem konnten vorwiegend aus den Militärbelegungen um CHF 50'221.20 (brutto) höhere **Vergütungen für Benützungen von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens** für die Zivilschutzanlage Neumatt erzielt werden. Im Vorjahr hat die Gemeinde Belp von Frau Maria Luisa Wyss-Conti sel. eine Liegenschaft zur freien Verfügung aus Erbschaft erhalten, welche netto für CHF 1'013'182.69 unter **Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden Finanzvermögen** veräussert werden konnte. Die **Dividende auf dem Aktienkapital der Energie Belp AG** beträgt effektiv 250'000 Franken und liegt damit um CHF 200'000 unter dem Budgetwert.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzieru.	354'792.60	354'400	287'258.30

Hier sind die **Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt der Abwasserentsorgung** zur Finanzierung der ordentlichen Abschreibungen und des werterhaltenden Unterhalts ER von insgesamt CHF 354'792.60 verbucht worden.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
46 Transferertrag	17'337'389.83	17'589'500	16'907'650.45

Mit CHF 12'086'949.53 liegen die **Entschädigungen des Kantons** aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe (Sollstellung der Nettosozialhilfekosten des Regionalen Sozialdienstes) aufgrund des gestiegenen Nettoaufwandes um CHF 46'949.53 über dem Budget. Ebenso sind die Kantonsentschädigungen für die Tagesschule um CHF 81'088.00 höher ausgefallen.

Wegen des tieferen Nettoaufwandes bei der Feuerwehr Regio Belp sind die **Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden** um CHF 368'515.35 unter dem Budgetwert geblieben.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'348'880.00	2'348'900	2'348'880.00

Aufgrund der kantonalen gesetzlichen Vorschriften konnten als ausserordentliche Erträge die **Entnahmen aus Neubewertungsreserven** von CHF 1'567'630.00 sowie die **Entnahmen aus dem übrigen Eigenkapital** (Auflösung Aufwertungsgewinne der Energie Belp AG) von CHF 781'250.00 innerhalb des Eigenkapitals verbucht werden, was sich jedoch nicht auf die Selbstfinanzierung auswirkt.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
49 Interne Verrechnungen	3'655'008.45	3'519'000	3'523'890.11

Siehe Bemerkungen beim Aufwand.

1.1.2 Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Der allgemeine Haushalt schliesst vor Einlage in die finanzpolitische Reserve mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 6'879'672.89 ab. Budgetiert war ein vergleichbarer Ertragsüberschuss von CHF 3'470'400. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2024 beträgt CHF 3'409'272.89.

Wesentliche Veränderungen zum Budget

Gegenüber dem Budget sind folgende wesentlichen Abweichungen eingetreten (Beträge in Tausend):

Wesentliche Mehraufwände, Mindererträge	TCHF	1'145
Höhere/r Honorare externe Berater und Gebäudeunterhalt für Schulliegenschaften	TCHF	784
Tiefere Dividende der Energie Belp AG	TCHF	200
Höherer Beitrag in den Finanzausgleich (Disparitätenabbau)	TCHF	161
Wesentliche Mehrerträge, Minderaufwände	TCHF	4'548
Tieferer Nettoaufwand bei der Feuerwehr	TCHF	230
Mehrertrag bei den Einkommenssteuern von natürlichen Personen	TCHF	928
Mehrertrag bei den Gewinn-/Kapitalsteuern von juristischen Personen	TCHF	2'573
Mehrertrag bei den Liegenschaftssteuern	TCHF	131
Mehrertrag bei den Sonderveranlagungen	TCHF	319
Mehrertrag bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern	TCHF	367
Diverse Veränderungen < CHF 100'000 netto zugunsten Gemeinde	TCHF	6
Total Besserstellung (gerundet)	TCHF	3'409

Die Hochrechnung 2024 per 31. August ergab einen Ertragsüberschuss, vor Einlage in die finanzpolitische Reserve, von CHF 3'870'000, was einer Besserstellung gegenüber dem Budget 2024 von rund CHF 400'000 entsprach. Die Besserstellung beträgt nun effektiv CHF 3'409'272.89. In der Hochrechnung wurde mit deutlich geringeren Steuermehrerträgen geplant, insbesondere bei den juristischen Personen, welche nun wesentlich höher ausgefallen sind. Auch die übrigen direkten Steuern (Sonderveranlagungen sowie Erbschafts- und Schenkungssteuern) sind nachträglich deutlich angestiegen.

1.1.3 Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht

SF Abwasserentsorgung		
	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	-287'173.35	-343'400
	<i>Stand per 31.12.2024</i>	
Verwaltungsvermögen	4'511'607.90	(ohne Beteiligungen)
Bestand Werterhalt	11'455'821.30	
Eigenkapital	3'002'734.39	
SF Abfallentsorgung		
	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	46'487.87	-47'700
	<i>Stand per 31.12.2024</i>	
Verwaltungsvermögen	245'060.00	(ohne Beteiligungen)
Eigenkapital	778'761.15	

1.2 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 2'784'822.60 getätigt. Budgetiert waren CHF 6'115'000, was Minderausgaben von CHF 3'330'177.40 und eine Realisierungsquote von lediglich 45,54 % ergibt. Auch bei den Bruttoinvestitionen wurde mit CHF 3'671'348.15 gegenüber dem Budgetwert von CHF 6,41 Mio. um CHF 2'733'651.85 weniger ausgegeben, auch wenn diese Differenz nicht mehr ganz so hoch ausfällt. Die Gründe für die wesentlich tieferen Nettoinvestitionen sind:

Verzögerung bei der Umsetzung der Projekte in den Verwaltungsliegenschaften	CHF	-389'731.70
Verzögerung bei der Umsetzung der Schulanlagenprojekte, bzw. teilweise Verbuchung über Erfolgsrechnung	CHF	-1'459'138.55
Nichtumsetzung der Erneuerung Garderoben Giessenbad	CHF	-260'000.00
Verzögerung bei der Umsetzung von Strassen- und Brückensanierungen	CHF	-480'025.15
Keine Anzahlung bei der Beschaffung von zwei Werkhoffahrzeugen nötig	CHF	-183'181.80
Verzögerung bei der Umsetzung der Kanalisationssanierungen	CHF	-529'369.60

Es wurden folgende Projekte in der Investitionsrechnung verbucht:

Verwaltung:	Digitalisierung gegen aussen, Sanierung Wärmeverteilung Dorfzentrum
Sicherheit:	Restzahlungen ASF Atemschutzfahrzeug und Verkehrsfahrzeug, Anschaffung Führungsunterstützungsfahrzeug sowie Brandschutzkleider für die Feuerwehr Regio Belp
Bildung:	Sanierung/Aufstockung Schulanlage Neumatt, Sanierung KG Hühnerhubel I+II mit Installation PV-Anlage, Projektierung Sanierung Schulanlage Dorf, Projektierung Ersatz KG Kefigässli, Projektierung Neubau KG Steinbach
Kultur, Sport und Freizeit:	keine
Verkehr, Strassen:	Strassensanierungen gemäss Rahmenkredit 1 (Gerbeweg), Strassensanierungen gemäss Rahmenkredit 2 (Muristrasse süd), Ersatz Schützenfahrbrücke, Umsetzung Verkehrsrichtplan, Projektierung Sanierung Rollmatt-/Breitmattbrücke, Projektierung Ersatz Augutbrücke, Restzahlung Ersatz Werkhofffahrzeug MFH 2500
Umweltschutz und Raumordnung:	Kanalisationssanierungen gemäss Rahmenkredit 1 (Gerbeweg), Kanalisationssanierungen gemäss Rahmenkredit 2 (Muristrasse süd), Abfallsammelstelle Ahornweg, Offenlegung Seitengräben Heitern, Projektierung Offenlegung Greulenbach

1.3 Bilanz

	1.1.2024	31.12.2024	Veränderung CHF	Veränderung %
1 Aktiven	88'474'342.66	88'469'051.80	-5'290.86	0.0%
10 Finanzvermögen	50'056'783.76	48'862'124.15	-1'194'659.61	-2.4%
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'262'890.09	7'691'820.30	-1'571'069.79	-17.0%
101 Forderungen	20'604'028.52	21'883'235.70	1'279'207.18	6.2%
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'519'599.15	1'679'433.30	-840'165.85	-33.3%
107 Finanzanlagen	500'236.00	437'604.85	-62'631.15	-12.5%
108 Sachanlagen Finanzvermögen	17'170'030.00	17'170'030.00	0.00	0.0%

Das Finanzvermögen umfasst alle Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können. Es beträgt 211 % der Höhe des Fremdkapitals.

	1.1.2024	31.12.2024	Veränderung CHF	Veränderung %
14 Verwaltungsvermögen	38'417'558.90	39'606'927.65	1'189'368.75	3.1%
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	23'842'643.90	25'552'164.65	1'709'520.75	7.2%
142 Immaterielle Anlagen	1'981'911.00	1'461'759.00	-520'152.00	-26.2%
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	12'593'004.00	12'593'004.00	0.00	0.0%

Das Verwaltungsvermögen umfasst alle Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

	1.1.2024	31.12.2024	Veränderung CHF	Veränderung %
2 Passiven	88'474'342.66	88'469'051.80	-5'290.86	0.0%
20 Fremdkapital	27'774'462.30	23'122'350.66	-4'652'111.64	-16.7%
200 Laufende Verbindlichkeiten	3'772'380.50	3'492'976.91	-279'403.59	-7.4%
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.0%
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	149'430.60	157'457.05	8'026.45	5.4%
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	18'000'000.00	14'000'000.00	-4'000'000.00	-22.2%
208 Langfristige Rückstellungen	1'248'000.00	862'000.00	-386'000.00	-30.9%
209 Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds	604'651.20	609'916.70	5'265.50	0.9%
29 Eigenkapital	60'699'880.36	65'346'701.14	4'646'820.78	7.7%
290 Verpflichtungen ggü. Spezialfinanzierungen	11'487'719.53	10'508'480.02	-979'239.51	-8.5%
293 Vorfinanzierungen	11'141'803.90	11'455'821.30	314'017.40	2.8%
294 Reserven	9'927'790.49	10'782'445.19	854'654.70	8.6%
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'021'983.00	2'454'353.00	-1'567'630.00	-39.0%
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	24'120'583.44	30'145'601.63	6'025'018.19	25.0%

Der Bestand des Bilanzüberschusses und der Reserven von insgesamt 40,9 Mio. Franken entspricht 19 Steuerzehnteln.

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	5'784'332.71	-391'100.00	6'941'439.77
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	6'025'018.19	0.00	7'260'993.43
Jahresergebnis ER Spezialfinanzierungen	-240'685.48	-391'100.00	-319'553.66
Steuerertrag natürliche Personen	24'086'246.05	23'150'000.00	23'100'710.80
Steuerertrag juristische Personen	7'224'156.70	4'651'000.00	5'872'492.20
Liegenschaftssteuer	2'730'720.55	2'600'000.00	2'621'364.10
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	2'784'822.60	6'115'000.00	1'849'518.50
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	2'378'192.20	5'177'000.00	1'680'598.65
Nettoinvestitionen Abwasserentsorgung	372'630.40	902'000.00	165'499.80
Nettoinvestitionen Abfallentsorgung	34'000.00	36'000.00	3'420.05
Bestand Finanzvermögen	48'862'124.15		50'056'783.76
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	39'606'927.65		38'417'558.90
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	34'850'259.75		33'995'605.05
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	4'756'667.90		4'421'953.85
Fremdkapital	23'122'350.66		27'774'462.30
Eigenkapital	65'346'701.14		60'699'880.36
Reserven	10'782'445.19		9'927'790.49
Bilanzüberschuss	30'145'601.63		24'120'583.44

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
90 Ergebnis Gesamthaushalt	5'784'332.71	-391'100.00	6'941'439.77
33 Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'595'453.85	1'647'300.00	1'712'599.45
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	711'505.97	672'100.00	737'631.43
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-354'792.60	-354'400.00	-287'258.30
364 Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365 Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge			
383 Zusätzliche Abschreibungen			
389 Einlagen in das Eigenkapital	854'654.70	3'470'400.00	33'176.55
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'348'880.00	-2'348'900.00	-2'348'880.00
Selbstfinanzierung	6'242'274.63	2'695'400.00	6'788'708.90
5 Investitionsausgaben	3'671'348.15	6'405'000.00	3'666'255.70
6 Investitionseinnahmen	886'525.55	290'000.00	1'816'737.20
Nettoinvestitionen	2'784'822.60	6'115'000.00	1'849'518.50
Finanzierungsergebnis	3'457'452.03	-3'419'600.00	4'939'190.40

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamthaushalt

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	11'831'773.45	11'943'300.00	11'352'798.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'498'108.60	9'852'100.00	9'063'656.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'595'453.85	1'647'300.00	1'712'599.45
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	711'505.97	672'100.00	737'631.43
36	Transferaufwand	37'618'409.89	37'780'300.00	36'953'133.52
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	62'255'251.76	61'895'100.00	59'819'819.34
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	36'072'588.35	31'713'000.00	33'296'946.25
41	Regalien und Konzessionen	618'492.70	670'000.00	638'834.62
42	Entgelte	10'589'009.41	10'716'100.00	10'754'923.63
43	Verschiedene Erträge	6'564.45	3'500.00	7'823.95
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	354'792.60	354'400.00	287'258.30
46	Transferertrag	17'337'389.83	17'589'500.00	16'907'650.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	64'978'837.34	61'046'500.00	61'893'437.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'723'585.58	-848'600.00	2'073'617.86
34	Finanzaufwand	398'014.15	395'800.00	328'683.45
44	Finanzertrag	1'964'535.98	1'974'800.00	2'880'801.91
	Ergebnis aus Finanzierung	1'566'521.83	1'579'000.00	2'552'118.46
	Operatives Ergebnis	4'290'107.41	730'400.00	4'625'736.32
38	Ausserordentlicher Aufwand	854'654.70	3'470'400.00	33'176.55
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'348'880.00	2'348'900.00	2'348'880.00
	Ausserordentliches Ergebnis	1'494'225.30	-1'121'500.00	2'315'703.45
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	5'784'332.71	-391'100.00	6'941'439.77

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.2 Allgemeiner Haushalt (ohne SF Abwasser- und Abfallentsorgung)

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	11'709'783.05	11'822'700.00	11'235'483.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'066'948.85	8'286'400.00	7'694'907.09
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'523'537.50	1'570'300.00	1'647'422.10
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	42'695.97	2'100.00	71'389.43
36 Transferaufwand	35'985'814.89	36'111'900.00	35'305'071.52
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	58'328'780.26	57'793'400.00	55'954'273.74
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	36'072'588.35	31'713'000.00	33'296'946.25
41 Regalien und Konzessionen	618'492.70	670'000.00	638'834.62
42 Entgelte	7'354'694.24	7'376'700.00	7'571'694.39
43 Verschiedene Erträge	6'564.45	3'500.00	7'823.95
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	10'500.00	0.00
46 Transferertrag	17'337'389.83	17'589'500.00	16'907'650.45
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	61'389'729.57	57'363'200.00	58'422'949.66
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'060'949.31	-430'200.00	2'468'675.92
34 Finanzaufwand	398'014.15	395'800.00	328'683.45
44 Finanzertrag	1'867'857.73	1'947'500.00	2'805'297.51
Ergebnis aus Finanzierung	1'469'843.58	1'551'700.00	2'476'614.06
Operatives Ergebnis	4'530'792.89	1'121'500.00	4'945'289.98
38 Ausserordentlicher Aufwand	854'654.70	3'470'400.00	33'176.55
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'348'880.00	2'348'900.00	2'348'880.00
Ausserordentliches Ergebnis	1'494'225.30	-1'121'500.00	2'315'703.45
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'025'018.19	0.00	7'260'993.43

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.3 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	111'001.55	104'500.00	106'581.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	398'745.50	440'800.00	329'292.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'483.35	64'900.00	54'290.30
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	668'810.00	670'000.00	666'242.00
36 Transferaufwand	1'407'918.65	1'453'100.00	1'418'223.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	2'645'959.05	2'733'300.00	2'574'629.35
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'911'893.85	2'020'000.00	1'888'311.07
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	354'792.60	343'900.00	287'258.30
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	2'266'686.45	2'363'900.00	2'175'569.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-379'272.60	-369'400.00	-399'059.98
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	92'099.25	26'000.00	72'047.40
Ergebnis aus Finanzierung	92'099.25	26'000.00	72'047.40
Operatives Ergebnis	-287'173.35	-343'400.00	-327'012.58
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-287'173.35	-343'400.00	-327'012.58

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.4 Abfallentsorgung

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	10'988.85	16'100.00	10'734.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'032'414.25	1'124'900.00	1'039'456.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'433.00	12'100.00	10'887.05
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	224'676.35	215'300.00	229'838.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'280'512.45	1'368'400.00	1'290'916.25
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'322'421.32	1'319'400.00	1'294'918.17
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'322'421.32	1'319'400.00	1'294'918.17
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	41'908.87	-49'000.00	4'001.92
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	4'579.00	1'300.00	3'457.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'579.00	1'300.00	3'457.00
Operatives Ergebnis	46'487.87	-47'700.00	7'458.92
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	46'487.87	-47'700.00	7'458.92

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

3 BILANZ

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1	Aktiven	88'474'342.66	187'828'792.43	187'834'083.29	88'469'051.80
10	Finanzvermögen	50'056'783.76	180'279'233.23	181'473'892.84	48'862'124.15
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'262'890.09	81'635'943.15	83'207'012.94	7'691'820.30
101	Forderungen	20'604'028.52	97'524'400.68	96'245'193.50	21'883'235.70
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'519'599.15	1'117'189.80	1'957'355.65	1'679'433.30
107	Finanzanlagen	500'236.00	1'699.60	64'330.75	437'604.85
108	Sachanlagen Finanzvermögen	17'170'030.00			17'170'030.00
14	Verwaltungsvermögen	38'417'558.90	7'549'559.20	6'360'190.45	39'606'927.65
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	23'842'643.90	7'503'596.25	5'794'075.50	25'552'164.65
142	Immaterielle Anlagen	1'981'911.00	45'962.95	566'114.95	1'461'759.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	12'593'004.00			12'593'004.00
2	Passiven	88'474'342.66	90'295'369.82	90'300'660.68	88'469'051.80
20	Fremdkapital	27'774'462.30	75'396'709.66	80'048'821.30	23'122'350.66
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'772'380.50	71'369'121.66	71'648'525.25	3'492'976.91
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	149'430.60	21'477.05	13'450.60	157'457.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	18'000'000.00		4'000'000.00	14'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'248'000.00		386'000.00	862'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	604'651.20	6'110.95	845.45	609'916.70
29	Eigenkapital	60'699'880.36	14'898'660.16	10'251'839.38	65'346'701.14
290	Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'487'719.53	89'183.84	1'068'423.35	10'508'480.02
293	Vorfinanzierungen	11'141'803.90	668'810.00	354'792.60	11'455'821.30
294	Reserven	9'927'790.49	854'654.70		10'782'445.19
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	4'021'983.00		1'567'630.00	2'454'353.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	24'120'583.44	13'286'011.62	7'260'993.43	30'145'601.63

4 FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	73'234'435.12	73'234'435.12	69'280'300.00	69'280'300.00	70'974'021.80	70'974'021.80
0 Allgemeine Verwaltung	5'166'262.90	797'302.11	5'074'400.00	795'200.00	4'689'407.48	795'285.99
Nettoaufwand		4'368'960.79		4'279'200.00		3'894'121.49
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	4'826'832.05	4'780'575.47	5'271'900.00	5'168'300.00	5'009'884.91	4'703'106.10
Nettoaufwand		46'256.58		103'600.00		306'778.81
2 Bildung	12'104'855.23	1'512'489.00	11'179'200.00	1'396'500.00	10'901'462.10	1'708'222.70
Nettoaufwand		10'592'366.23		9'782'700.00		9'193'239.40
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'766'552.43	452'792.40	1'866'800.00	498'700.00	1'621'710.44	526'066.40
Nettoaufwand		1'313'760.03		1'368'100.00		1'095'644.04
4 Gesundheit	55'390.25		56'100.00		48'300.10	
Nettoaufwand		55'390.25		56'100.00		48'300.10
5 Soziale Sicherheit	29'954'394.27	19'982'706.57	30'002'500.00	19'896'400.00	29'022'314.80	19'571'068.63
Nettoaufwand		9'971'687.70		10'106'100.00		9'451'246.17
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'654'238.84	789'751.19	3'646'100.00	786'800.00	3'517'755.28	809'056.18
Nettoaufwand		2'864'487.65		2'859'300.00		2'708'699.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'937'854.22	4'046'279.22	5'009'900.00	4'179'000.00	4'825'421.92	3'960'857.42
Nettoaufwand		891'575.00		830'900.00		864'564.50
8 Volkswirtschaft	40'333.10	660'886.20	78'300.00	695'000.00	43'457.60	692'678.92
Nettoertrag	620'553.10		616'700.00		649'221.32	
9 Finanzen und Steuern	10'727'721.83	40'211'652.96	7'095'100.00	35'864'400.00	11'294'307.17	38'207'679.46
Nettoertrag	29'483'931.13		28'769'300.00		26'913'372.29	

0 Allgemeine Verwaltung



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
0	Allgemeine Verwaltung	4'368'960.79	4'279'200.00	3'894'121.49
011	Legislative	188'006.55	176'200.00	149'368.25
	Gemeindeversammlungen, Abstimmungen, Wahlen, Rechnungsprüfung, Parteienfinanzierung, Geschäftsprüfungskommission			
012	Exekutive	435'708.75	440'700.00	401'222.45
	Gemeinderat und Kommissionen			
022	Allgemeine Dienste	3'217'320.54	3'231'300.00	2'880'853.09
	Gemeindevverwaltung, Personaldienst, Informatik, Archivierung, Planung und Infrastruktur, Einwohnerdienste, Kompetenzgemeinde Steuern, Finanz- und Rechnungswesen, Interne und externe Dienstleistungen, Arbeitssicherheit, Geschäftsleitung			
029	Verwaltungsliegenschaften	527'924.95	431'000.00	462'677.70
	Betrieb und Unterhalt Verwaltungsliegenschaften (Gartenstrasse 2, Güterstrasse 13, Galactinastrasse 2, Jugendfachstelle, Dorfzentrum, Schloss Belp)			

SOLL-/IST-Vergleich

- 011: Die Entschädigungen für den ständigen Wahl- und Abstimmungsausschuss sind um CHF 14'425.00 und die Aufwendungen für Reisekosten und Spesen (Gemeindeversammlungen, Wahlen und Abstimmungen) sind um CHF 10'293.00 höher ausgefallen, was nur teilweise mit Minderaufwendungen eingespart werden konnte.
- 022: Nebst dem um CHF 110'166.15 geringeren Personalaufwand sowie den um CHF 23'573.55 tieferen Kosten der Geschäftsleitung kommen diverse weitere kleinere Minderaufwendungen und Mehrerträge in den allgemeinen Diensten hinzu. Demgegenüber steht der Mehraufwand für die externe temporäre Unterstützung wegen nicht besetzten Stellen im Bauinspektorat, inkl. Rekrutierung der Leitung im Bauinspektorat, um CHF 167'403.45.
- 029: Für den baulichen Unterhalt an Grundstücken und Hochbauten/Gebäuden wurden in dieser Funktion insgesamt CHF 58'157.50 mehr aufgewendet. Hinzu kommt die Zunahme des Personalaufwands um insgesamt CHF 66'176.30 für die befristete Sicherstellung des Gebäudeunterhalts nach einer a. o. Personalmassnahme. Demgegenüber stehen kleinere Minderaufwendungen beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	46'256.58	103'600.00	306'778.81
111	Polizei	89'627.00	90'300.00	122'816.25
	Gemeindepolizei, Einsatz Securitas, Interventionen Kantonspolizei, Zustellung von Zahlungsbefehlen und Gerichtsurkunden, Vorführungen, Gastgewerbliche Bewilligungen, Taxiwesen, Siegelungs- und Erbschaftsdienstleistungen			
140	Allgemeines Rechtswesen	-161'407.17	-356'700.00	-106'732.70
	Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei, Fundbüro, Baupolizei, Kataster- und Vermessungswesen, Einbürgerungen, Reklamebewilligungen, Gewerbepolizei, Feuerschau, Trauungen, Kindes- und Erwachsenenschutz, Betreuung privater Mandatsträger			
150	Feuerwehr	-76'708.40	153'000.00	122'343.56
	Betrieb regionale Feuerwehrorganisation Belp, Wehrdienstgebäude, Hydrantenunterhalt, Ersatzabgaben			
161	Militärische Verteidigung	34'820.45	31'700.00	28'822.25
	Betrieb und Unterhalt Schiessanlagen			
162	Zivile Verteidigung	159'924.70	185'300.00	139'529.45
	Betrieb regionale Zivilschutzorganisation Belp, Betrieb regionaler Führungsstab Belp, Betrieb und Unterhalt Zivilschutzanlagen, Schutzraumkontrolle			

SOLL-/IST-Vergleich

- 140: Der Nettoertrag aus Amtshandlungen der Abteilung Planung und Infrastruktur sowie derjenige der übrigen Gemeindeverwaltung liegt insgesamt um CHF 17'501.03 unter dem Budgetwert. Die budgetierten Erträge von CHF 70'000 im allgemeinen Rechtswesen für das Vermessungswerk konnten aufgrund von Verzögerungen im Jahr 2024 nicht fakturiert werden. Die interne Verrechnung von Dienstleistungsaufwand im Kinder- und Erwachsenenschutz ist um CHF 74'733.55 höher ausgefallen. Die höheren Personalkosten konnten jedoch aus den Entschädigungen des Kantons gedeckt werden (Schlechterstellung Bruttoertrag gegenüber Budget von CHF 36'510.50). Netto beträgt der Minderertrag im Kinder- und Erwachsenenschutz gegenüber dem Budget jedoch effektiv CHF 111'244.05.

- 150: Das Defizit der Feuerwehr Regio Belp zulasten aller Anschlussgemeinden ist hauptsächlich aufgrund tieferer Entschädigungs- und Soldzahlungen, geringerer Aus- und Weiterbildungskosten, tieferen Anschaffungskosten für Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Dienstkleider und IT-Hardware sowie generell tieferem Sach- und übrigen Betriebsaufwand um CHF 368'515.35 geringer ausgefallen als budgetiert. Der Gemeindeanteil Belp liegt damit um CHF 195'800.75 unter dem Voranschlagswert. Zusätzlich sind die Feuerwehersatzabgaben um CHF 29'004.00 höher ausgefallen.
- 162: Hauptsächlich dank tieferem Personalaufwand, infolge teilweiser Nichtsofortbesetzung der Fachstelle nach einer Kündigung, ist der effektive Nettoaufwand in dieser Funktion um CHF 25'375.30 geringer ausgefallen.

2 Bildung



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
2	Bildung	10'592'366.23	9'782'700.00	9'193'239.40
211	Eingangsstufe	759'884.90	668'700.00	640'378.90
	Kindergartenbetrieb, Basisstufe Belpberg, Spezialunterricht (integrative Förderung und Begabtenförderung, Logopädie, Psychomotorik, Deutsch als Zweitsprache [DaZ]), Prävention (Sucht, Medien, Gewalt), Lehrergehälter			
212	Primarstufe	3'101'940.50	3'078'700.00	3'044'541.80
	Primarstufe, Spezialunterricht (integrative Förderung und Begabtenförderung, Logopädie, Psychomotorik, Deutsch als Zweitsprache [DaZ]), Prävention (Sucht, Medien, Gewalt), Lehrergehälter			
213	Oberstufe	1'786'114.25	1'860'300.00	1'686'405.50
	Sekundarstufe 1, Spezialunterricht (integrative Förderung und Begabtenförderung, Logopädie, Psychomotorik, Deutsch als Zweitsprache [DaZ]), Prävention (Sucht, Medien, Gewalt), Lehrergehälter			
214	Musikschulen	332'089.83	420'000.00	417'587.65
	Musikschulangebote			
217	Schulliegenschaften	3'066'304.90	2'194'600.00	2'142'828.35
	Betrieb und Unterhalt der Schulliegenschaften und -anlagen			
218	Tagesbetreuung	55'448.90	120'500.00	-12'329.90
	Aufgabenhilfe, Tagesschule			
219	Obligatorische Schule	1'470'761.40	1'417'600.00	1'255'093.15
	Schulleitung und Schulverwaltung, Schulbibliothek, Schulveranstaltungen, freiwilliger Schulsport, Schülertransporte, Elternmitarbeit, Schulsozialdienst, Schulinformatik, Schulsportmaterial			
29	Übriges Bildungswesen	19'821.55	22'300.00	18'733.95
	Übriges Bildungswesen, Erwachsenenbildung			

SOLL-/IST-Vergleich

- 211: Die Gehaltskostenbeiträge Kindergarten und Basisstufe sind aufgrund von Lohnmassnahmen des Kantons sowie der Nachzahlung aus der Schlussabrechnung 2023/24 von CHF 36'575.00 um insgesamt CHF 68'528.75 höher. Mit der Eröffnung der zwölften Kindergarten-Klasse wurden zusätzliche Büromöbel und Geräte in der Höhe von CHF 23'332.90 angeschafft.
- 212: Aufgrund der Zunahme von Belper Schülerinnen und Schülern (SuS), welche ausserhalb von Belp die Schule besuchen, resultiert ein Mehraufwand bei den Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden von CHF 55'914.65, welcher nur teilweise mit Minderaufwendungen und Mehrerträgen kompensiert werden konnte.
- 213: Die Gehaltskostenbeiträge Sekundarstufe 1 sind um CHF 49'643.50 tiefer. Davon stammen CHF 54'045.00 aus der Schlussabrechnung des Schuljahrs 2023/24. Aufgrund der Zunahme von Belper Schülerinnen und Schülern (SuS), welche ausserhalb von Belp die Schule besuchen, resultiert ein Mehraufwand bei den Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden von CHF 34'192.85. Hinzu kommen Besserstellungen aufgrund generell geringerer Auslagen beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand, insbesondere für Schul- und Lehrmittel sowie für Exkursionen, Schulreisen und Lager. Ebenfalls sind die Entschädigungen des Kantons um CHF 31'794.00 höher, was auf die Führung einer RIK+-Klasse in Belp seit Februar 2024 zurückzuführen ist.
- 214: Die Gemeindebeiträge für den Musikschulunterricht fielen um CHF 87'910.17 geringer aus als budgetiert, was hauptsächlich der Rückerstattung von CHF 73'895.75 aus dem Rechnungsjahr 2023 der Musikschule Region Gürbetal zu verdanken ist.
- 217: Der Budgetnettoaufwand wurde hauptsächlich aus den folgenden Gründen um CHF 871'704.90 überschritten:

- Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, hauptsächlich wegen der Zunahme der Stromkosten	CHF	50'154.45
- Höhere Honorare für externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. für die Grundlagenarbeiten und Vorbereitung des Mitwirkungsverfahrens der Schulanlage Mühlematt	CHF	128'015.25
- Honorare für die Ausarbeitung einer Zustandsanalyse der Schulanlage Mühlematt	CHF	148'656.85
- Unterhaltsarbeiten in der Schulanlage Hohburg	CHF	87'356.65
- Sanierung Lehrschwimmbecken Mühlematt (gebunden)	CHF	99'311.00
- Asbest- und übrige dringliche Sanierungen in der Turnhalle Dorf	CHF	165'376.35
- Gebundener Nachkredit für diverse bauliche Massnahmen in verschiedenen Schulanlagen	CHF	122'500.00
- Erneuerung Beleuchtung/Verkabelung TH Dorf / Instandstellung Aula Neumatt für prov. Kindergarten / Einbau Dachausstieg TH Neumatt	CHF	36'500.00
- 218: In der Tagesschule sind die Anzahl SuS und Betreuungseinheiten aufgrund der grösseren Nachfrage angestiegen, was auch zu um CHF 125'479.10 höheren Erträgen geführt hat. Der Nettoaufwand liegt damit um CHF 65'051.10 unter dem Budgetwert.
- 219: Die Abteilungsleitung Familie und Bildung konnte erst ab August 2024 wieder unbefristet besetzt werden. Das Mandatshonorar für die ad interim Abteilungsleitung bis dahin hat CHF 70'113.65 betragen. Für Schülertransporte mussten insgesamt CHF 35'553.80 mehr aufgewendet werden. Ebenso hat der Gemeinderat beim Schulsozialdienst eine befristete Stellenerhöhung beschlossen, was den Nettoaufwand um CHF 101'809.00 erhöht hat. Demgegenüber stehen um CHF 145'522.00 deutlich tiefere Kosten für den Betrieb und Unterhalt der Schulinformatik.

3 Kultur, Sport und Freizeit

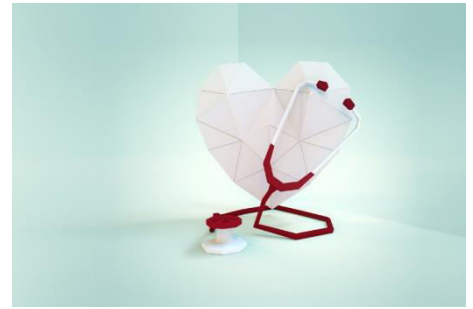


Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'313'760.03	1'368'100.00	1'095'644.04
311	Museen und bildende Kunst	61'089.95	63'000.00	62'179.45
	Ortsmuseum Belp			
321	Bibliotheken	89'949.90	94'900.00	91'496.55
	Bibliothek			
322	Konzert und Theater	16'517.15	14'000.00	15'849.10
	Beiträge an Theater, Orchester und Musikgesellschaft Belp			
329	Kultur	358'924.15	380'800.00	360'545.90
	Regionale Kulturkonferenz, übrige Kulturförderung und -anlässe			
332	Massenmedien	30'276.20	29'600.00	30'582.75
	Kommunikation (intern/extern), Homepage, Gemeindeinformationen, Anzeigerverein, Flugblätter			
341	Sport	627'621.58	562'900.00	400'995.64
	Beiträge an Sportvereine Belp, Betrieb und Unterhalt Giessenbad, Betrieb und Unterhalt Sportanlagen Giessenbad			
342	Freizeit	129'381.10	222'900.00	133'994.65
	Betrieb und Unterhalt Schwellihütte, Spielplätze und öffentliche Brunnen, Wanderwege, Neuzuzügeranlass, Beiträge an gemeinnützige Institutionen und Anlässe, Ferienpass			

SOLL-/IST-Vergleich

- 329: Hauptsächlich aufgrund der effektiv tieferen Kosten für Projekte und Anlässe resultierte hier ein Minderaufwand um CHF 22'956.75.
- 341: Einerseits die angestiegenen Personalkosten, andererseits der zusätzliche Unterhaltsaufwand für Hochbauten, Gebäude sowie für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge erhöhten das für das Giessenbad budgetierte Defizit um CHF 74'747.78 zulasten des Steuerhaushaltes. Es beträgt CHF 465'847.78.
- 342: Der um CHF 87'446.05 geringere Unterhalt an Grundstücken für Spielplätze ist der Hauptgrund für den tieferen Nettoaufwand.

4 Gesundheit



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
4	Gesundheit	55'390.25	56'100.00	48'300.10
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00	100.00	100.00
	Krankheitsbekämpfung, Pandemien			
433	Schulgesundheitsdienst	55'290.25	56'000.00	48'200.10
	Schulärztliche Untersuchungen, Schulzahn- pflege (obligatorische Kontrolle und Beiträge an Behandlungskosten)			

SOLL-/IST-Vergleich

- Keine wesentlichen Budgetabweichungen.

5 Soziale Sicherheit



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
5	Soziale Sicherheit	9'971'687.70	10'106'100.00	9'451'246.17
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	212'415.55	197'100.00	199'819.45
	Betrieb und Dienstleistungen der AHV-Zweigstelle			
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'679'135.00	2'587'000.00	2'619'385.00
	Beiträge in Lastenausgleich "Ergänzungsleistungen AHV/IV"			
533	Leistungen an Pensionierte	58'800.00	58'800.00	76'063.20
	Überbrückungsrenten an Frühpensionierte			
535	Leistungen an das Alter	9'380.00	12'300.00	9'529.60
	Anlaufstelle für das Alter, Alterskonferenz, Seniorenessen			
541	Familienzulagen	39'720.00	57'000.00	46'549.00
	Beiträge in Lastenausgleich "Familienzulagen"			
543	Alimentenbevorschussung und –inkasso für die Gemeinden	136'669.55	45'000.00	142'723.16
	Alimentenbevorschussung und -inkasso			
544	Jugendschutz	112'087.74	99'000.00	94'595.17
	Beiträge und Angebote der offenen Kinder- und Jugendarbeit, Beiträge an Elternbriefe von Pro Juventute			
545	Leistungen an Familien	162'410.09	170'000.00	147'729.75
	Ausgabe von Betreuungsgutscheinen für Kindertagesstätten und Tagesfamilien			
572	Wirtschaftliche Hilfe	8'243'913.68	8'222'000.00	7'707'016.76
	Unterstützung gemäss kantonaler Sozialhilfegesetzgebung an Sozialhilfeempfänger/innen der Gemeinden Belp, Kaufdorf, Kehrsatz, Toffen und Wald, freiwillige wirtschaftliche Hilfe Belp			
579	Sozialhilfe	-1'702'843.91	-1'362'100.00	-1'612'164.92
	Betrieb und Anteil Infrastruktur Regionaler Sozialdienst Belp, präventive Sozialberatung, Entschädigungen an/von Lastenausgleich Sozialhilfe (wirtschaftliche Hilfe, Bevorschussung			

	Kinderalimente, Fallpauschalen Besoldungen Sozialdienst), Sozialkommission Belp			
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Hilfsaktionen im In- und Ausland			

SOLL-/IST-Vergleich

- 532: Der Beitrag in den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen ist um CHF 92'135.00 höher ausgefallen.
- 541: Der Beitrag in den Lastenausgleich Familienzulagen ist um CHF 17'280.00 tiefer ausgefallen.
- 543: Aufgrund höherem Bevorschussungsaufwand und tieferem Inkassoerfolg resultierte bei der Funktion Alimentenbevorschussung und -inkasso ein Nettoaufwand von CHF 136'669.55, was einer Schlechterstellung um CHF 91'669.55 entspricht. Diese ist jedoch erfolgsneutral, da die Beträge dem Lastenausgleich Sozialhilfe (Funktion 579) zugeführt werden können.
- 572: Der Nettoaufwand an Sozialhilfeunterstützungen liegt mit CHF 8'243'913.68 um CHF 21'913.68 über dem Voranschlagswert. Gegenüber dem Vorjahr hat der Nettoaufwand um CHF 536'896.92 zugenommen. Auch diese Position ist erfolgsneutral, da die Kosten in den Lastenausgleich Sozialhilfe (Funktion 579) eingegeben werden können.
- 579: Die Betriebskostenabrechnung 2024 des Regionalen Sozialdienstes zeigt einen Nettoaufwand zulasten der Anschlussgemeinden von CHF 305'332.60, was gegenüber dem Budget Mehrkosten von CHF 70'932.60 entspricht. Diese sind hauptsächlich auf den um CHF 34'782.95 angestiegenen Personalaufwand zurückzuführen, obwohl die Pauschalentschädigungen des Kantons um CHF 28'653.35 abgenommen haben. Die höhere interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen aufgrund der angestiegenen Zinssätze ist der Hauptgrund für die um CHF 7'496.30 angestiegenen übrigen Betriebskosten.
Der Gemeindeanteil Belp an den kantonalen Lastenausgleich Sozialhilfe ist mit CHF 6'428'014.25 um CHF 68'985.75 tiefer ausgefallen als vom Kanton veranschlagt. Der Betrag liegt aber leider um CHF 484'498.55 über dem Rechnungswert 2023.

6 Verkehr



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
6	Verkehr	2'864'487.65	2'859'300.00	2'708'699.10
615	Gemeindestrassen	1'516'695.40	1'459'300.00	1'377'818.60
	Betrieb, Bau und Unterhalt des Gemein- destrassennetzes, Winterdienst, Signalisie- rung, Werkhof, Hausnummerierung, Fussgän- geranlagen, Rad- und Fusswege, Verkehrssi- cherheit, Waldstrassen und -wege, Parkplatz- bewirtschaftung, Parkplätze Giessenbad			
623	Agglomerationsverkehr	73'167.00	52'000.00	76'500.00
	Betrieb Haltestelle Riedli, Bürgerbusangebot mybuxi			
629	Öffentlicher Verkehr	1'274'625.25	1'348'000.00	1'254'380.50
	Gemeindetageskarten, Beiträge an Lastenaus- gleich "öffentlicher Verkehr"			

SOLL-/IST-Vergleich

- 615: Den wesentlich tieferen Kosten für den Strassenunterhalt um insgesamt CHF 30'670.00 steht der Mehraufwand von CHF 77'634.50 im Konto «Maschinen, Geräte, Fahrzeuge» für den Ersatz des Kommunalfahrzeugs Ford durch einen MAN TGE entgegen.
Die als Spezialfinanzierung geführte Parkplatzbewirtschaftung schliesst anstelle der budgetierten Einlage von CHF 2'100 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 42'695.97 ab, was auf geringere Betriebskosten und höhere Gebührenerträge zurückzuführen ist.
- 623: Die Gemeindeversammlung hat im Juni 2024 beschlossen, das myBuxi-Angebot dauerhaft einzuführen. Gegenüber dem Budget beträgt der Mehraufwand 2024 CHF 21'167.00.
- 629: Die Beiträge in den Lastenausgleich «öffentlicher Verkehr» liegen mit CHF 1'263'917.90 auch wegen der Rückzahlungen aus der Schlussabrechnung 2023 um insgesamt CHF 84'082.10 unter dem Voranschlagswert.

7 Umweltschutz und Raumordnung



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
7	Umweltschutz und Raumordnung	891'575.00	830'900.00	864'564.50
720	Abwasserentsorgung	0.00	0.00	0.00
	Abwasserreinigung, Kanalisationen, Sauberwasserleitungen			
730	Abfall	0.00	0.00	0.00
	Tierkörperbeseitigung, Kehrrichtabfuhr, Hauskehricht, Grünabfälle, Separatsammlungen			
741	Gewässerverbauungen	325'411.60	379'500.00	383'857.60
	Gewässerunterhalt, Gewässerverbauungen, Hochwasserschutz, Renaturierungen, Beitrag an Wasserbauverband untere Gürbe und Müsche			
745	Naturgefahren	0.00	0.00	0.00
	Beiträge an Einsatzkostenversicherung der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen			
750	Arten- und Landschaftsschutz	20'058.80	23'600.00	14'601.00
	Beiträge an private Haushalte, Beiträge an Förderverein Region Gantrisch			
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.00	0.00	17'867.20
	Nachhaltigkeit, Beiträge an private Organisationen			
771	Friedhof und Bestattung	206'638.45	188'000.00	191'013.75
	Beiträge an Begräbnisgemeinde, Bestattungskosten Minderbemittelte			
779	Umweltschutz	50'660.30	52'500.00	48'116.35
	Betrieb und Unterhalt der Hundetoiletten			
790	Raumordnung	288'805.85	187'300.00	209'108.60
	Raum- und Ortsplanung, Planungsmehrwerte, Beiträge an Regionalkonferenz			

SOLL-/IST-Vergleich

- 720: Defizit Spezialfinanzierung Abwasser: CHF 287'173.35 (Budget: Defizit von CHF 343'400.00). Während die Erträge aus Anschluss- und Benützungsgebühren um insgesamt CHF 108'106.15 tiefer ausgefallen sind, liegen die Aufwände für die Dienstleistungen der Energie Belp AG und die internen Verrechnungen des Personalaufwandes um insgesamt CHF 80'456.90 unter

dem Budgetwert. Zur Besserstellung trägt nebst dem höheren intern verrechnete Zinsertrag von CHF 66'099.25 auch der generell tiefere Sach- und übrige Betriebsaufwand bei.

- 730: Gewinn Spezialfinanzierung Abfall: CHF 46'487.87 (Budget: Defizit von CHF 47'700). Der generell tiefere Sach- und übrige Betriebsaufwand bei diversen Konten ist für die Besserstellung hauptverantwortlich. Dies gilt insbesondere für die um CHF 58'625.70 geringeren Abfuhr- und Beseitigungskosten.
- 741: Der Unterhalt Wasserbau liegt um CHF 56'193.65 unter dem Budgetwert, was den gesamten Nettoaufwand entsprechend reduziert hat.
- 771: Die Beiträge an Bestattungskosten für Minderbemittelte gemäss Richtlinien sind um CHF 19'808.45 höher ausgefallen.
- 790: Der Gemeinderat hat das Workshopverfahren für die Dorfplatzgestaltung sowie die Erarbeitung einer Verkehrsstudie Viehweid in Auftrag gegeben, was zu einem Nachkredit von insgesamt CHF 98'135.40 geführt hat.

8 Volkswirtschaft



Leistungen und Nettoertrag ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
8	Volkswirtschaft	620'553.10	616'700.00	649'221.32
811	Strukturverbesserungen	-1'859.85	-3'100.00	-2'180.30
	Information und Beratung durch Erhebungsstellenleiter, Viehschauplatz			
820	Forstwirtschaft	-8'995.70	-47'000.00	-10'235.80
	Forstprojekte und Holzerei			
840	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.00	0.00	0.00
	Beiträge an regionalen Tourismus			
850	Industrie, Gewerbe, Handel	-13'813.05	-14'200.00	-14'108.95
	Wirtschaftsförderung, Marktwesen			
871	Elektrizität	645'221.70	681'000.00	675'746.37
	Konzessionsabgaben Elektrizität, Ertrag aus Photovoltaikanlagen			

SOLL-/IST-Vergleich

- 820: Die geplanten Sicherheitsholzereiarbeiten haben sich verzögert, weshalb der Nettoaufwand um CHF 38'004.30 tiefer ausgefallen ist.
- 871: Der generell gesunkene Stromverbrauch hatte Auswirkungen auf die Konzessionsabgaben der Gemeinde, welche mit CHF 618'492.70 um CHF 51'507.30 geringer ausgefallen sind. Dafür konnte der Ertrag aus dem Verkauf von Solarstrom der Gemeindeanlagen um CHF 15'729.00 erhöht werden.

9 Finanzen und Steuern



Leistungen und Nettoertrag ER		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
9	Finanzen und Steuern	29'483'931.13	28'769'300.00	26'913'372.29
910	Steuern	35'397'683.84	31'424'500.00	32'974'216.66
	Registerführung von allgemeinen Gemeinde- steuern inkl. Steuerteilungen, Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuern, Sonderveranla- gungen, Lotteriegewinne, Eingang abge- schriebene Steuern), Liegenschaftssteuern, Hundetaxe sowie amtliche Bewertung, Vorer- fassung der Steuererklärungen und Mitwir- kung bei der Veranlagung von natürlichen Personen, Entscheid Steuererlasse von na- türlichen Personen			
930	Finanz- und Lastenausgleich	-2'796'965.00	-2'649'700.00	-3'153'822.00
	Finanz- und Lastenausgleich: Beiträge an den Kanton, Beiträge Disparitätenabbau Ge- meinden, Einnahmen aus soziodemografi- schem/topografischem Kantonsausgleich			
950	Ertragsanteile, übrige	709'690.50	330'000.00	417'849.90
	Erbschafts- und Schenkungssteuern, Anteil an direkter Bundessteuer			
961	Zinsen	296'092.18	403'700.00	91'111.47
	Aktiv- und Passivzinsen, Vergütungs- und Verzugszinsen, Dividende Energie Belp AG			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	345'186.85	327'800.00	1'416'125.39
	Bau- und Unterhaltskosten sowie Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens, Buch- gewinne und -verluste			
969	Finanzvermögen	56'911.65	47'500.00	107'386.80
	Bewirtschaftung des Finanzvermögens			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	6'124.00	7'000.00	5'794.05
	Rückverteilung aus CO2-Abgabe			
990	Nicht aufgeteilte Posten	-854'654.70	-3'470'400.00	-33'176.55
	Einlagen in finanzpolitische Reserven			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'348'880.00	2'348'900.00	2'348'880.00
999	Abschluss	-6'025'018.19	0.00	-7'260'993.43

SOLL-/IST-Vergleich

- 910: Mit CHF 35'397'683.84 ist der Steuerertrag insgesamt um CHF 3'973'183.84 oder 12,6 % höher als budgetiert. Die Abweichungen zum Budget sind wie folgt zustande gekommen:

	Rechnung 2024	Budget 2024	Verände- rung CHF	Verände- rung %
Steuerertrag	35'397'683.84	31'424'500	3'973'183.84	12.64%
Einkommenssteuern 2024	20'233'736.35	19'830'000	403'736.35	2.04%
Einkommenssteuern aus Vorjahren	1'159'260.45	580'000	579'260.45	99.87%
Nachsteuern, Bussen+pauschale Anrechnung	27'441.90	25'000	2'441.90	9.77%
Steuerteilungen NP, netto	27'610.55	110'000	-82'389.45	-74.90%
Vermögenssteuern 2024	2'025'689.45	2'000'000	25'689.45	1.28%
Vermögenssteuern aus Vorjahren	190'594.80	140'000	50'594.80	36.14%
Quellensteuern	421'912.55	460'000	-38'087.45	-8.28%
Gewinnsteuern 2024	5'328'432.10	4'400'000	928'432.10	21.10%
Gewinnsteuern aus Vorjahren	1'221'863.05	100'000	1'121'863.05	1121.86%
Kapital- und Holdingsteuern	-40'356.05	100'000	-140'356.05	-140.36%
Steuerteilungen JP, netto	714'217.60	51'000	663'217.60	1300.43%
Forderungsverluste/Erlasse+Wertberichtigung	-206'746.75	-197'000	-9'746.75	4.95%
Eingang abgeschriebene Steuern	31'440.15	36'000	-4'559.85	-12.67%
Lotteriegewinnsteuern	0.00	5'000	-5'000.00	-100.00%
Grundstückgewinnsteuern	586'441.15	550'000	36'441.15	6.63%
Sonderveranlagungen	918'686.30	600'000	318'686.30	53.11%
Forderungsverluste Sondersteuern	-18'627.95	-10'000	-8'627.95	86.28%
Liegenschaftssteuern	2'729'713.06	2'599'000	130'713.06	5.03%
Hundetaxen	46'375.13	45'500	875.13	1.92%

- 930: Aufgrund der angestiegenen Steuererträge 2023 ist der Zuschuss an den Finanzausgleich Disparitätenabbau um CHF 161'370.00 höher als der Budgetwert. Dieser errechnet sich aus der Steuerkraft der vergangenen drei Jahre (2021 – 2023).
- 950: Um CHF 367'457.45 höhere Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie der Anstieg um CHF 12'233.05 beim Gemeindeanteil an den Bundessteuererträgen sind hier verantwortlich für den Mehrertrag von CHF 379'690.50.
- 961: Der um CHF 200'000.00 geringeren Dividende der Energie Belp AG sowie höheren intern verrechneten Zinsen zugunsten der Spezialfinanzierungen von CHF 69'378.25 stehen tiefere Zinskosten für langfristige Finanzverbindlichkeiten, höhere Zinserträge aus flüssigen Mitteln und Forderungen sowie höhere interne Verrechnungserträge aus kalkulatorischen Zinsen von zusammen CHF 168'574.93 gegenüber.
- 963: Anstelle des budgetierten Betrags von CHF 60'000 für die Planung der Gesamtsanierung des Kreuzstocks wurden effektiv CHF 34'938.00 ausgegeben.
Die Gemeinde Belp hat im Vorjahr von Frau Maria Luisa Wyss-Conti eine Liegenschaft zur freien Verfügung aus Erbschaft erhalten, welche netto für nicht budgetierte CHF 1'013'182.69 veräussert werden konnte, was die grosse Differenz gegenüber der Rechnung 2023 erklärt.
- 990: Die deutlich tieferen Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt wirkten sich auch auf die obligatorische Einlage in die finanzpolitische Reserve aus. Diese liegt mit CHF 854'654.70 um CHF 2'615'745.30 unter dem Voranschlagswert (siehe Berechnung auf Seite 11).

4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	4'557'873.70	4'557'873.70	6'695'000.00	6'695'000.00	5'482'992.90	5'482'992.90
0 Allgemeine Verwaltung	168'049.25		580'000.00		51'833.30	
Nettoausgaben		168'049.25		580'000.00		51'833.30
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	343'270.70		275'000.00		86'670.00	
Nettoausgaben		343'270.70		275'000.00		86'670.00
2 Bildung	650'861.45		2'110'000.00		667'817.80	
Nettoausgaben		650'861.45		2'110'000.00		667'817.80
3 Kultur, Sport und Freizeit			480'000.00	100'000.00	17'932.05	
Nettoausgaben				380'000.00		17'932.05
5 Volkswirtschaft						
Nettoausgaben						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20	
Nettoausgaben		1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'470'373.70	886'525.55	1'258'000.00	190'000.00	2'463'554.35	1'816'737.20
Nettoausgaben		583'848.15		1'068'000.00		646'817.15
8 Volkswirtschaft						
Nettoausgaben						
9 Finanzen und Steuern	886'525.55	3'671'348.15	290'000.00	6'405'000.00	1'816'737.20	3'666'255.70
Nettoeinnahmen	2'784'822.60		6'115'000.00		1'849'518.50	

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	73'234'435.12	73'234'435.12	69'280'300.00	69'280'300.00	70'974'021.80	70'974'021.80
3 Aufwand	67'162'929.06		69'280'300.00		63'705'569.45	
30 Personalaufwand	11'831'773.45		11'943'300.00		11'352'798.85	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'498'108.60		9'852'100.00		9'063'656.09	
33 Abschreibungen VV	1'595'453.85		1'647'300.00		1'712'599.45	
34 Finanzaufwand	398'014.15		395'800.00		328'683.45	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	711'505.97		672'100.00		737'631.43	
36 Transferaufwand	37'618'409.89		37'780'300.00		36'953'133.52	
38 Ausserordentlicher Aufwand	854'654.70		3'470'400.00		33'176.55	
39 Interne Verrechnungen	3'655'008.45		3'519'000.00		3'523'890.11	
4 Ertrag		72'947'261.77		68'889'200.00		70'647'009.22
40 Fiskalertrag		36'072'588.35		31'713'000.00		33'296'946.25
41 Regalien und Konzessionen		618'492.70		670'000.00		638'834.62
42 Entgelte		10'589'009.41		10'716'100.00		10'754'923.63
43 Verschiedene Erträge		6'564.45		3'500.00		7'823.95
44 Finanzertrag		1'964'535.98		1'974'800.00		2'880'801.91
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		354'792.60		354'400.00		287'258.30
46 Transferertrag		17'337'389.83		17'589'500.00		16'907'650.45
48 Ausserordentlicher Ertrag		2'348'880.00		2'348'900.00		2'348'880.00
49 Interne Verrechnungen		3'655'008.45		3'519'000.00		3'523'890.11
9 Abschlusskonten	6'071'506.06	287'173.35		391'100.00	7'268'452.35	327'012.58
90 Abschluss ER	6'071'506.06	287'173.35		391'100.00	7'268'452.35	327'012.58

5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	4'557'873.70	4'557'873.70	6'695'000.00	6'695'000.00	5'482'992.90	5'482'992.90
5 Investitionsausgaben	4'557'873.70		6'695'000.00		5'482'992.90	
50 Sachanlagen	3'633'567.20		6'345'000.00		3'645'553.25	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	37'780.95		60'000.00		20'702.45	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge						
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59 Übertrag an Bilanz	886'525.55		290'000.00		1'816'737.20	
6 Investitionseinnahmen		4'557'873.70		6'695'000.00		5'482'992.90
60 Übertrag Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen				100'000.00		
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		886'525.55		190'000.00		1'816'737.20
64 Rückzahlung von Darlehen						
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69 Übertrag an Bilanz		3'671'348.15		6'405'000.00		3'666'255.70
Nettoinvestitionen	2'784'822.60		6'115'000.00		1'849'518.50	

6 GELDFLUSSRECHNUNG

Bezeichnung	CHF 2024	CHF 2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	6'025'018.19	7'260'993.43
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'523'537.50	1'647'422.10
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	854'654.70	33'176.55
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'567'630.00	-1'567'630.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	-1'013'182.69
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-1'368.85	-56'114.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	-1'297'230.90	38'950.95
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-90'045.80	-31'861.45
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-135'224.39	326'509.94
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	8'026.45	54'902.65
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	-386'000.00	113'000.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	-738'554.03	-709'860.57
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit allg. Haushalt	4'195'182.87	6'096'306.91
Geldfluss Abwasserentsorgung		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-287'173.35	-327'012.58
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'483.35	54'290.30
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	15'156.65	29'545.70
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-122'067.40	98'359.20
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00

Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	314'017.40	378'983.70
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	-20'583.35	234'166.32
Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	46'487.87	7'458.92
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'433.00	10'887.05
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	-4'294.20	-2'969.55
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	6'706.25	70'597.30
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	61'332.92	85'973.72
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	4'235'932.44	6'416'446.95
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-1'576'670.65	-2'120'683.40
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	1'013'182.69
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	-60'000.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	64'000.00	32'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit allg. Haushalt	-1'512'670.65	-1'135'500.71
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-306'758.35	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-306'758.35	-192'967.90

Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	-3'420.05
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'819'429.00	-1'331'888.66
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	7'161.27	27'027.67
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	4'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'000'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'000'000.00	-4'000'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	5'265.50	1'825.55
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'987'573.23	28'853.22
Total Geldfluss (alle)	-1'571'069.79	5'113'411.51
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	9'262'890.09	4'149'478.58
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	7'691'820.30	9'262'890.09

Kommentar zur Geldflussrechnung 2024

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel aufgeteilt in die drei Geldflusstätigkeiten betriebliche Tätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit des Gesamthaushalts liegt mit CHF 4,24 Mio. deutlich unter dem Vorjahreswert von 6,42 Mio. Franken. Es handelt sich um die wichtigste Zahl in der Geldflussrechnung. Diese ergibt sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Geschäftstätigkeit. Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit soll mittelfristig den Geldabfluss für Investitionstätigkeit decken. Jährliche Schwankungen müssen im Wesentlichen durch die Aufnahme oder Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit) ausgeglichen werden.

Die selbst erarbeiteten Mittel der Einwohnergemeinde (Geldfluss betriebliche Tätigkeit) von gerundet CHF 4'236'000 sind gegenüber dem Geldabfluss aus Investitionstätigkeit der Einwohnergemeinde von CHF 1'819'000 um CHF 2'417'000 höher. Dies ist der Hauptgrund für die starke Zunahme der flüssigen Mittel gegenüber dem Budget. Der gesamte Geldabfluss aus Finanzierungstätigkeit beträgt rund CHF 3'988'000. Darin enthalten ist die Rückzahlung eines Darlehens in der Höhe von 4,0 Mio. Franken, ohne entsprechende Refinanzierung. Insgesamt ergibt sich demnach aus dem Geldzufluss aus betrieblicher Tätigkeit, abzüglich des Geldabflusses für Investitionstätigkeit und für Finanzierungstätigkeit ein gesamter Geldabfluss der flüssigen Mittel im Jahr 2024 von CHF 1'571'000 (Vorjahreswert: Zufluss von CHF 5'113'000). Die aktuelle Liquidität lässt es zu, anstehende Investitionen teilweise aus Eigenmitteln zu finanzieren.

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	JR 2022	JR 2023	JR 2024	Ø 2020-2024	Median Kanton Bern (2019-23)
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-68.42%	-79.82%	-84.11%	-71.19%	-89.2 %
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert: < 100 % = gut, ≤ 0 % = Nettovermögen.				
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	208.29%	367.05%	224.15%	192.52%	110.4%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: > 100 % = ideal, < 50 % = ungenügend.				
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	0.13%	0.12%	0.07%	0.10%	-0.02%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird. Diese Kennzahl liefert somit Informationen zur finanziellen Situation einer Gemeinde. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt. Richtwert: 0 – 1 % = gut (tiefe Belastung).				
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	40.26%	38.85%	31.37%	41.65%	45.2%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. Richtwert: < 50 % = sehr gut.				
Investitionsanteil (INA)	5.02%	5.97%	5.74%	6.73%	11.7
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus. Aussage: < 10 % = schwache Investitionstätigkeit.				

Kapitaldienstanteil (KDA)	2.82%	2.70%	2.40%	2.59%	4.4%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werden den finanziellen Spielraum hin. Richtwert: < 5 % = geringe Belastung.				
Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)	CHF -1'507	CHF -1'932	CHF -2'222	CHF -1'677	CHF -2'144
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Die Nettoschuld je Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Aussage: Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro EW.				
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	6.18%	10.23%	9.11%	8.46%	11.2%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Der Selbstfinanzierungsanteil spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Richtwert: 5 – 15 % = mittel.				
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-1.54%	-4.61%	-1.28%	-2.25%	-2.5%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Richtwert: 0 – 4 % = sehr geringe Belastung.				
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)	CHF 2'811	CHF 3'301	CHF 3'745	CHF 2'989	CHF 3'017
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Richtwert: CHF 2'000 – 4'000 = mittleres MEK pro EW				

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	JR 2022	JR 2023	JR 2024	Ø 2020-2024
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	204.78%	392.28%	254.58%	204.82%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Siehe oben			
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	66.51%	86.41%	98.51%	68.90%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Ei-			

	genkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet. Richtwert: 30 – 60 % = mittel / > 60 % = hoch.
--	--

7.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

<i>Kennzahl</i>	<i>JR 2022</i>	<i>JR 2023</i>	<i>JR 2024</i>	<i>Ø 2020-2024</i>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	108.14%	64.21%	23.17%	85.96%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Siehe oben			
Kostendeckungsgrad (KDG)	87.71%	87.30%	89.15%	90.90%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.			
Werterhaltungsquote (WEQ)	12.28%	12.69%	13.00%	12.24%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25% der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.			

7.4 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

<i>Kennzahl</i>	<i>JR 2022</i>	<i>JR 2023</i>	<i>JR 2024</i>	<i>Ø 2020-2024</i>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	--	536.42	173.30	91.86%
Kostendeckungsgrad (KDG)	108.44%	100.58%	103.63%	102.27%
<i>Kommentar/Interpretation</i>	Siehe oben			

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE / GENEHMIGUNG

Der Gemeinderat Belp beschliesst die Jahresrechnung 2024 der Einwohnergemeinde Belp, inklusive alle Nachkredite, mit folgenden Eckwerten:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	67'162'929.06
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	72'947'261.77
	Ertragsüberschuss	CHF	5'784'332.71

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	63'236'457.56
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	69'261'475.75
Ertragsüberschuss	CHF	6'025'018.19

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	2'645'959.05
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	2'358'785.70
Aufwandüberschuss	CHF	-287'173.35

Aufwand Abfallentsorgung	CHF	1'280'512.45
Ertrag Abfallentsorgung	CHF	1'327'000.32
Ertragsüberschuss	CHF	46'487.87

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	3'671'348.15
	Einnahmen	CHF	886'525.55
	Nettoinvestitionen	CHF	2'784'822.60

NACHKREDITE zuhanden der Gemeindeversammlung	CHF	0.00
--	-----	------

ANTRAG:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen. Die Gemeindeversammlung hat keine Nachkredite zu beschliessen.

Belp, 24. April 2025

Gemeinderat Belp

Stefan Neuenschwander
Gemeindepräsident

Annina Straub
Leiterin Präsidiales und Sicherheit

Thomas Reusser
Leiter Finanzen

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Belp hat die Jahresrechnung 2024 am 19. Juni 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 24. April 2025 genehmigt.

Belp, 19. Juni 2025

Einwohnergemeinde Belp

Stefan Neuenschwander
Gemeindepräsident

Annina Straub
Leiterin Präsidiales und Sicherheit

11 ANHANG zur Jahresrechnung 2024 und 12 DETAILS zur Jahresrechnung 2024

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Einwohnergemeinde Belp ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

➔ *Folgebewertung Finanzvermögen (Art. 81 GV, BSG 170.111)*

Das Finanzvermögen wird gemäss Anhang 1 der GV periodisch neu bewertet.

Bilanzkonto	Sachanlagen	Auf-/Abwertung in CHF im Rechnungsjahr	Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)	Letztmalige Bewertung
10700.01 – 10700.03	Finanzanlagen im Finanzvermögen (Kurswert)	CHF 1'368.85	Kurswert; Ziffer 7	31.12.2024
10800.01	Land Finanzvermögen (verschiedene Parzellen)	0.00	Amtlicher Wert x Faktor 1.4; Ziffer 1	31.12.2024
	Baurecht Finanzvermögen (verschiedene Parzellen)	0.00	Kapitalisierung Baurechtszins; Ziffer 6	31.12.2024
10840.01	Gebäude Liegenschaften Finanzvermögen (Kreuzstock)	0.00	Amtlicher Wert x Faktor 1.4; Ziffer 1	31.12.2024

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird der Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Gemäss Beschluss vom 21. Mai 2015 belastet der Gemeinderat einzelne Investitionen der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Der Gemeinderat hat am 29. April 2021 die Aktivierungsgrenzen der Spezialfinanzierungen nach oben angepasst. Es gelten folgende Aktivierungsgrenzen:

Allgemeiner Haushalt	CHF	100'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF	100'000
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	CHF	100'000

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Mit dem Übergang auf HRM2, im Jahr 2016, wurde das bestehende Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2015 linear über 8 Jahre, bis 31.12.2023, abgeschrieben (Beschluss Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2015). Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV:

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens,
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist,
- Investitionen für Anlagen im Bau und
- das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2024 dienen das Budget 2024 und die Vorjahresrechnung 2023.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget	Jahresrechnung
Gemeinderat	21.09.2023	25.04.2024
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		28.05.2024
Urnenabstimmung / Gemeindeversammlung	07.12.2023	20.06.2024

11.3 Eigenkapitalnachweis (Beträge sind gerundet)**Eigenkapital per 01.01.2024****Veränderungsnachweis****Eigenkapital per 31.12.2024**

		CHF	Erhöhung (+) durch	CHF	Reduktion (-) durch	CHF			CHF
29	Eigenkapital	60'699'879		7'637'667		2'990'846	29	Eigenkapital	65'346'701
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse SF	11'487'719	Einlagen in SF EK	89'184	Entnahmen aus SF EK	1'068'423	290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse SF	10'508'481
29000	SF Parkplatz	434'289	9010.01	42'696	9011.01	0	29000	SF Parkplatz	476'985
29002	SF Abwasserentsorgung	3'289'907	9010.01	0	9011.01	287'173	29001	SF Abwasserentsorgung	3'002'735
29003	SF Abfallentsorgung	732'273	9010.01	46'488	9011.01	0	29002	SF Abfallentsorgung	778'761
29005	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	7'031'250	9010.01	0	9011.01	781'250	29003	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	6'250'000
293	Vorfinanzierungen	11'141'804	Einlagen Vorfinanz. EK	668'810	Entnahmen Vorfinanz. EK	354'793	293	Vorfinanzierungen	11'455'821
29300	SF Allgemeiner Haushalt	0	3893.01	0	4893.01	0	29300	SF Allgemeiner Haushalt	0
29302	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	11'141'804	3893.01	668'810	4893.01	354'793	29300	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	11'455'821
294	Reserven	9'927'790	Einlagen	854'655	Entnahmen	0	294	Reserven	10'782'445
29400	Zusätzliche Abschreibungen	9'927'790	3894.01	854'655	4894.01	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	10'782'445
296	Neubewertungsreserve FV	4'021'983	Einlagen	0	Entnahmen	1'567'630	296	Neubewertungsreserve FV	2'454'353
29600	Neubewertungsreserve FV	3'135'273	3896.01	0	4896.01	1'567'630	29600	Neubewertungsreserve FV	1'567'643
29601	Schwankungsreserve	886'710	3896.01	0	4896.01	0	29601	Schwankungsreserve	886'710
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	24'120'583	9000.01 Gewinn (+)	6'025'018	9001.01 Defizit (-)	0	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	30'145'601

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	Keine kurzfristigen Rückstellungen vorhanden!	0.00				0.00	

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20890.01	Rückstellungen für Steuerteilungen	1'248'000.00			-386'000.00	862'000.00	Abgrenzungen Steuerteilungen juristische Personen

Total kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total langfristige Rückstellungen	1'248'000.00	0.00	0.00	-386'000.00	862'000.00
Total Rückstellungen	1'248'000.00	0.00	0.00	-386'000.00	862'000.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)

Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil: Exekutive / Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.2024	Anschaffungs-wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungs-legungsnorm Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungs-ströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)											
ARA-Region Belp	Abwasser-entsorgung	0	7/10	L: 70%		0		Keine	HRM2	Betriebs-beitrag	Haftung mit Verbands-vermögen
Begräbnisgemeinde Belp	Organisation Begräbniswesen	0	3/5	L: 60% / Begräbnis-gemeindever-sammlung	Vorstand: Belp 3, Kehrsatz 1, Toffen 1	0		Keine	HRM2	Betriebs-beitrag	Haftung mit Verbands-vermögen
RKZ Köniz	Ausbildung Zivilschutz	0	Verbands-gemeinde	1/65	65 Gemeinden	0		Keine	HRM2	Betriebs-beitrag	Haftung mit Verbands-vermögen
Wasserbauverband Untere Gürbe und Müsche	Gewässer-unterhalt	0	Verbands-gemeinde	34.50%	Div. Gemeinden	0		Keine	HRM2	Betriebs-beitrag	Haftung mit Verbands-vermögen
Mitgliedschaften in und an Juristische Personen des Privatrechts											
AVAG, AG für Abfallverwertung	Abfallentsorgung	3'400'000	707 Aktien			93'002		KVA Thun, Oberland Energie AG, Fernwärme Thun AG	OR		
BLS AG	Transport	79'442'336	36'672 Aktien			1			OR		
Energie Belp AG	Versorgung (Energie, Wasser, Kommunikation, Nahwärme)	12'500'000	100%	E: 100%	keine	12'500'000		Youtility, Quickline, Feracom AG	OR / Keine Konsolidierung		keine

Anzeigerverein GLS	Publikationen	0		1 Stimme	Verein aus 15 Gemeinden	0		Keine	OR	Konzessionsgebühren	Haftung nur mit Vereinsvermögen
Musikschule Region Gürbetal	Musikunterricht	0			Diverse Gemeinden	0		Keine		Betriebsbeitrag	
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften											
Keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben											
Regionale Sozialberatung Belp	Sozialdienst	0	100.00%	Sitzgemeinde							Keine
ZS Region Gürbetal	Zivilschutz	0	100.00%	Sitzgemeinde							Keine
RFO Region Gürbetal	Bevölkerungsschutz	0	100.00%	Sitzgemeinde							Keine
Feuerwehr Regio Belp	Feuerwehr	0	100.00%	Sitzgemeinde							Keine
AHV-Zweigstelle Belp	Führung der AHV-Zweigstelle	0	100.00%	Sitzgemeinde							Keine
Regionale Kadaver-sammelstelle Belp	Beseitigung Tierkadaver	0	100.00%	Sitzgemeinde							Keine

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PK Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien/Beiträge	Unverbindl. Deckungsgrad per 31.12.2024: 107.77 % (Vorjahr 103.39 %)
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil Lastenausgleich Ergänzungsleistungen		Anteil 2024: CHF 2'838'000 (BU 2025)		Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen		Anteil 2024: CHF 57'000 (BU 2025)		Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe		Anteil 2024: CHF 6'895'000 (BU 2025)		Periodengerechte Abgrenzung fehlt

11.7 Anlagespiegel

Finanzvermögen

Einwohnergemeinde Belp

	Anschaffungskosten				kumulierte Wertberichtigungen					Buchwerte			
	AW per 01.01.2024	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder- ungen	AW per 31.12.2024	Stand per 01.01.2024	Wert- minder.	Aufwert- ungen	Umglieder- ungen	Stand per 31.12.2024	BW netto 31.12.2024	davon Leas.	Versich. werte
107 Finanzanlagen	332'336.05	0.00	0.00	0.00	332'336.05	167'899.95	-64'330.75	1'699.60	0.00	105'268.80	437'604.85	0	0
1070 Aktien und Anteilscheine	101'240.00	0.00	0.00	0.00	101'240.00	265'996.00	-330.75	1'699.60	0.00	267'364.85	368'604.85	0	0
1071 Verzinsliche Anlagen	231'096.05	0.00	0.00	0.00	231'096.05	-98'096.05	-64'000.00	0.00	0.00	-162'096.05	69'000.00	0	0
108 Finanzvermögen Sachanlagen	16'905'527.50	0.00	0.00	0.00	16'905'527.50	264'502.50	0.00	0.00	0.00	264'502.50	17'170'030.00	0	2'371'600
1080 Grundstücke unüberbaut	15'252'907.50	0.00	0.00	0.00	15'252'907.50	120'962.50	0.00	0.00	0.00	120'962.50	15'373'870.00	0	0
1084 Gebäude Finanzvermögen (entwidmet)	1'652'620.00	0.00	0.00	0.00	1'652'620.00	143'540.00	0.00	0.00	0.00	143'540.00	1'796'160.00	0	2'371'600

Sachanlagen und übriges Verwaltungsvermögen

Einwohnergemeinde Belp

	Anschaffungskosten		kumulierte ordentliche Abschreibungen							Buchwerte			
	AW per 01.01.2024	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2024	Stand per 01.01.2024	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2024	BW netto 31.12.2024	davon Leas.	Versich. werte
140 Sachanlagen													
Verwaltungsvermögen	28'962'003.45	2'746'695.75	0.00	-7'836.10	31'700'863.10	-5'119'359.55	1'029'338.90	0.00	0.00	-6'148'698.45	25'552'164.65	0	0
1400 Grundstücke unbebaut	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
1401 Strassen/Verkehrwege	6'198'224.15	0.00	0.00	422'209.55	6'620'433.70	-882'313.15	172'386.55	0.00	0.00	-1'054'699.70	5'565'734.00	0	1'103'100
1402 Wasserbau	1'117'512.85	0.00	0.00	0.00	1'117'512.85	-94'707.85	22'514.00	0.00	0.00	-117'221.85	1'000'291.00	0	0
1403 Tiefbauten übrige	4'593'630.90	34'000.00	0.00	415'381.35	5'043'012.25	-361'374.90	71'916.35	0.00	0.00	-433'291.25	4'609'721.00	0	0
1404 Hochbauten	14'279'484.55	259'572.80	0.00	182'101.60	14'721'158.95	-3'500'226.55	582'591.40	0.00	0.00	-4'082'817.95	10'638'341.00	0	148'322'400
1406 Mobilien	715'008.95	0.00	0.00	634'682.55	1'349'691.50	-117'873.95	110'687.55	0.00	0.00	-228'561.50	1'121'130.00	0	0
1407 Anlagen im Bau	1'483'136.90	2'453'122.95	0.00	-1'779'640.20	2'156'619.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'156'619.65	0	0
Übrige Sachanlagen (ohne 14099)	575'005.15	0.00	0.00	117'429.05	692'434.20	-162'863.15	69'243.05	0.00	0.00	-232'106.20	460'328.00	0	0

Sachanlagen und übriges Verwaltungsvermögen

Einwohnergemeinde Belp

	Anschaffungskosten		Abgänge	Umglieder.	kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte			
	AW per 01.01.2024	Zuwachs/ Zugänge			AW per 31.12.2024	Stand per 01.01.2024	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2024	BW netto 31.12.2024	davon Leas.	Versich. werte
142 Immaterielle Anlagen VV	4'081'501.60	38'126.85	0.00	7'836.10	4'127'464.55	-2'099'590.60	566'114.95	0.00	0.00	-2'665'705.55	1'461'759.00	0	0
Software	1'756'226.75	37'780.95	0.00		1'794'007.70	-1'311'234.75	360'850.95	0.00	0.00	-1'672'085.70	121'922.00	0	0
Immat. Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
Übrige immaterielle Anlagen	2'325'274.85	345.90	0.00	7'836.10	2'333'456.85	-788'355.85	205'264.00	0.00	0.00	-993'619.85	1'339'837.00	0	0
144 Darlehen VV	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
Darlehen	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
145 Beteiligungen VV	12'593'004.00	0.00	0.00		12'593'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'593'004.00	0	0
Beteiligungen	12'593'004.00	0.00	0.00		12'593'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'593'004.00	0	0

11.8 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2024	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
0				Allgemeine Verwaltung								
0220.5200.02	GR	25.04.2024	130'000.00	Digitalisierung gegen aussen (GNr.8745)		37'780.95	37'780.95				92'219.05	
0290.5040.01	GV	21.03.2024	700'000.00	Sanierung Jugendhaus (GNr.8258)							700'000.00	
0290.5060.03	GV	05.12.2024	615'000.00	Mieterinvestitionen Sägetstr.5, Umzug RSB (GNr.4897)							615'000.00	
0292.5040.01	GR	06.04.2023	140'000.00	Sanierung Wärmeverteilung Dorfzentrum (GNr.8255)	51'833.30	130'268.30	182'101.60				-42'101.60	
0292.5040.02	GR	04.07.2024	130'000.00	Sanierung Saalbau Dorfzentrum (GNr.8255)							130'000.00	
0292.5040.03	GV	05.12.2024	850'000.00	Sanierung Restaurant Dorfzentrum (GNr.8255)							850'000.00	
0292.5040.05	GR	04.07.2024	160'000.00	Sanierung Fassade Eingang Dorfzentrum (GNr.8255)							160'000.00	
1				Öffentliche Ordnung u. Sicherheit								
1506.5060.03	GR	16.06.2022	132'500.00	ASF Atemschutzfahrzeug (GNr.7792)	79'306.80	44'709.20	124'016.00				8'484.00	12.12.2024
1506.5060.04	GR	16.06.2022	132'500.00	Verkehrs-/Transportfahrzeug (GNr.7792)	79'306.80	40'211.40	119'518.20				12'981.80	12.12.2024
1506.5060.06	GR	15.02.2024	150'000.00	Führungsunterstützungsfahrzeug (GNr.8754)		140'921.05	140'921.05				9'078.95	
1506.5060.08	GR	04.07.2024	118'000.00	Brandschutzkleider (GNr.6810)		117'429.05	117'429.05				570.95	
1626.5040.01	UR	26.11.2017	3'100'000.00	Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt (GNr.979) 31.03.2016 / 97'000 (in Kredit)	3'408'954.95		3'408'954.95	2'452'086.00		2'452'086.00	-308'954.95	

11.8 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2024	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
2				Bildung								
2170.5040.01	UR	30.11.2014	11'000'000.00	Sanierung / Aufstockung Schulanlage Neumatt (GNr.5983)	11'044'141.85	180'875.80	11'225'017.65	2'828.60		2'828.60	-225'017.65	
2170.5040.12	GV/ GR	23.06.2022	535'000.00	Sanierung KG Hühnerhubel I+II (GNr.7742) / 15.08.2024 15'000	437'914.10	78'697.00	516'611.10				18'388.90	
2170.5040.14	UR	03.03.2024	3'150'000.00	Sanierung Schulanlage Dorf (GNr.8281)	141'991.60	181'346.95	323'338.55				2'826'661.45	
2170.5040.15	GV	21.03.2024	1'490'000.00	Ersatz Kindergarten Kefigässli (GNr.8266)	105'615.10	103'196.15	208'811.25				1'281'188.75	
2170.5040.16	GV	05.12.2024	1'700'000.00	Neubau Kindergarten Steinbach (GNr.8267)		106'745.55	106'745.55				1'593'254.45	
3				Kultur, Sport und Freizeit								
3411.5040.01	GR	25.05.2023	18'000.00	Erneuerung Garderoben Giessenbad (GNr.8257)	12'277.80		12'277.80				5'722.20	
3412.5030.01	GR	16.05.2024	261'000.00	Neubau Pumptrackanlage (GNr.7311)	5'654.25		5'654.25				255'345.75	
6				Verkehr								
6150.5010.02	GV	03.12.2009	700'000.00	Umsetzung Verkehrsrichtplan	628'680.35	345.90	629'026.25				70'973.75	
6150.5010.09	UR	25.09.2016	506'000.00	Sanierung Eisselweg (* GNr.3289)	410'588.90		410'588.90				95'411.10	
6150.5010.10	UR	25.09.2016	385'000.00	Sanierung Hühnerhubelstrasse (* GNr.3289)	189'044.85		189'044.85				195'955.15	
6150.5010.11	UR	25.09.2016	429'000.00	Sanierung Gerbeweg (* GNr.3289)	38'297.60	26'381.95	64'679.55				364'320.45	
6150.5010.12	UR	25.09.2016	88'000.00	Sanierung Einschlagweg (* GNr.3289)	310'740.20		310'740.20				-222'740.20	
6150.5010.13	UR	25.09.2016	429'000.00	Sanierung Gürbeweg (* GNr.3289)	252'008.90		252'008.90				176'991.10	
6150.5010.14	UR	25.09.2016	308'000.00	Sanierung Dorfstrasse (* GNr.3289)							308'000.00	
6150.5010.15	UR	25.09.2016	275'000.00	Sanierung Schönmattheweg (* GNr.3289)	601'899.25		601'899.25	33'893.70		33'893.70	-326'899.25	

11.8 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2024	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
6150.5010.16	UR	25.09.2016	726'000.00	Sanierung Thalgutstrasse (* GNr.3289)							726'000.00	
6150.5010.17	GR	04.07.2024	95'000.00	Sanierung Rollmatt-/Breitmattbrücke (GNr.6843)	6'291.30	31'028.60	37'319.90				57'680.10	
6150.5010.18	GV	23.06.2022	620'750.00	Ersatz Schützenfahrbrücke (GNr.6284) / 17.09.2020 491'250	92'476.10	431'512.50	523'988.60				96'761.40	
6150.5010.19	GR	15.02.2018	200'000.00	Sanierung Kirchackerweg (GNr.3105)	206'815.60		206'815.60	153'569.50		153'569.50	-6'815.60	01.02.2024
6150.5010.20	UR	17.11.2019	615'000.00	Sanierung Muristrasse Süd (** GNr.6153)	55'466.20	366'743.35	422'209.55				192'790.45	
6150.5010.21	UR	17.11.2019	605'000.00	Sanierung Rollmattstrasse (** GNr.6153)							605'000.00	
6150.5010.22	UR	17.11.2019	620'000.00	Sanierung Holzackerstr. (** GNr.6153)							620'000.00	
6150.5010.23	UR	17.11.2019	710'000.00	Sanierung Riedlistrasse (** GNr.6153)							710'000.00	
6150.5010.26	GR	22.09.2022	285'000.00	Öffentliche Beleuchtung: Umrüstung auf LED (GNr.8021)	205'932.60		205'932.60				79'067.40	14.03.2024
6150.5010.27	GR	25.04.2024	14'000.00	Veloweg Mühlestr.-Thalgut (GNr. 8917)							14'000.00	
6150.5010.28	GR	25.04.2024	145'000.00	Sanierung Augutbrücke (GNr.2723)		15'962.55	15'962.55				129'037.45	
6150.5060.01	GR	19.10.2023	255'000.00	Ersatz Werkhofffahrzeug MFH 2500 (GNr.2102)	83'409.10	166'818.20	250'227.30				4'772.70	
6150.5060.02	GR	04.07.2024	230'000.00	Ersatz Werkhofffahrzeug Meili VM 7000 (GNr.2102)							230'000.00	
6150.5060.03	GR	04.07.2024	175'000.00	Ersatz Werkhofffahrzeug Meili VM 1300 (GNr.2102)							175'000.00	
7				Umweltschutz und Raumordnung								
7201.5032.03	GR	04.06.2015	115'700.00	Sammelleitung Fahreggen/Fahrhubel 125'000 inkl. MWSt	127'394.50		127'394.50				-11'694.50	

11.8 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2024	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
7201.5032.08	GR	20.10.2016	231'500.00	Rahmenkredit Fremdwasserreduktion 250'000 inkl. MWST	96'367.60		96'367.60				135'132.40	01.02.2024
7201.5032.11	UR	25.09.2016	50'900.00	Kanalisation Eisselweg (* GNr.3289) 55'000 inkl. MWSt	45'921.55		45'921.55				4'978.45	
7201.5032.12	UR	25.09.2016	61'100.00	Kanalisation Hühnerhubelstrasse (* GNr.3289) 66'000 inkl. MWSt						61'100.00		
7201.5032.13	UR	25.09.2016	198'600.00	Kanalisation Gerbeweg (* GNr.3289) 214'500 inkl. MWSt	36'103.50	14'475.80	50'579.30				148'020.70	
7201.5032.14	UR	25.09.2016	50'900.00	Kanalisation Einschlagweg (* GNr.3289) 55'000 inkl. MWSt	277'565.00		277'565.00				-226'665.00	
7201.5032.15	UR	25.09.2016	25'900.00	Kanalisation Gürbeweg (* GNr.3289) 28'000 inkl. MWSt	93'971.40		93'971.40				-68'071.40	
7201.5032.16	UR	25.09.2016	432'900.00	Kanalisation Dorfstrasse (* GNr.3289) 467'500 inkl. MWSt							432'900.00	
7201.5032.17	UR	25.09.2016	621'300.00	Kanalisation Schönmattheweg (* GNr.3289) 671'000 inkl. MWSt	463'673.85		463'673.85				157'626.15	
7201.5032.18	UR	25.09.2016	30'600.00	Kanalisation Thalgutstrasse (* GNr.3289) 33'000 inkl. MWSt							30'600.00	
7201.5032.22	GR	15.02.2018	78'900.00	Kanalisation Kirchackerweg 85'000 inkl. MWSt	36'877.25		36'877.25				42'022.75	
7201.5032.24	UR	17.11.2019	585'000.00	Kanalisation Muristrasse Süd (** GNr.6153) 630'000 inkl. MWSt	57'226.75	358'154.60	415'381.35				169'618.65	
7201.5032.25	UR	17.11.2019	1'105'000.00	Kanalisation Rollmattstrasse (** GNr.6153) 1'190'000 inkl. MWSt							1'105'000.00	
7201.5032.26	UR	17.11.2019	1'407'000.00	Kanalisation Holzackerstrasse (** GNr.6153) 1'515'000 inkl. MWSt							1'407'000.00	

11.8 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2024	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
7201.5032.27	UR	17.11.2019	1'407'000.00	Kanalisation Riedlistrasse (** GNr.6153) 1'515'000 inkl. MWSt							1'407'000.00	
7201.5032.31	GR	15.08.2024	248'000.00	Regenwasserleitung Hühnerhubelstr. (GNr.6372) 268'000 inkl. MWSt							248'000.00	
7301.5033.02	GR	12.03.2020	218'200.00	Sammelstelle 'Ahornweg' (GNr.6983) 235'000 inkl. MWSt / 10.12.2020 15'000	171'733.60	34'000.00	205'733.60				12'466.40	
7410.5020.01	GR	01.02.2018	15'000.00	Geschiebessammler Breiten	13'552.95		13'552.95				1'447.05	
7410.5020.04	UR	27.09.2020	4'355'000.00	Offenlegung Seitengräben Heitern (GNr.3499)	3'226'069.85	1'028'537.95	4'254'607.80	2'725'259.90	886'525.55	3'611'785.45	100'392.20	
7410.5020.05	GR	06.06.2019	540'000.00	Instandsetzung Aareufer, Bereich Fahrhubel	491'607.65		491'607.65				48'392.35	
7410.5020.06	GR	12.12.2019	79'000.00	Offenlegung Greulenbach (GNr.6926) 07.04.2022 32'000 / 08.06.2023 30'000 (in Kredit)	32'867.05	35'205.35	68'072.40				10'927.60	
7410.5020.07	GR	16.09.2021	16'500.00	Instandsetzung Oelegaben (GNr.7514)	7'836.10		7'836.10				8'663.90	
7900.5290.01	GV	03.09.2015	725'000.00	Ortsplanungsrevision 2020 (GNr.2546)	700'596.75		700'596.75	112'273.65		112'273.65	24'403.25	
7900.5290.05	GR	28.05.2020	140'000.00	Betriebs- und Gestaltungskonzept (BGK) Bahnhof Belp (GNr.6939)	110'366.20		110'366.20	21'540.00		21'540.00	29'633.80	

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen 7201 und 7301 werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden.

11.9 TABELLE DER NACHKREDITE UND KREDITÜBERSCHREITUNGEN ÜBER FR. 10'000.00

KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG	BUDGET	ÜBER- SCHREITUNG	GEBUNDEN	NACHKREDIT KOMPE- TENZ GR	KOMPE- TENZ GV	DATUM	BEGRÜNDUNG
TOTAL		15'653'440.98	12'783'800.00	2'869'640.98	1'355'876.78	1'513'764.20	0.00		
0110	<u>Legislative</u>								
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	35'425.00	21'000.00	14'425.00	14'425.00			24.04.2025	Erweiterung ständiger Wahl- und Abstimmungsausschuss 2023 / zu tief budgetiert
3170.01	Reisekosten und Spesen	16'293.00	6'000.00	10'293.00		10'293.00		19.12.2024	GRB Höhere Kosten für GV, Wahlwochenende sowie Abstimmungen
0220	<u>Allgemeine Dienste</u>								
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	30'494.10	14'000.00	16'494.10		16'494.10		30.05.2024	GRB Anschaffung Büromöbel und Stühle EG Gartenstr. 2
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	173'403.45	6'000.00	167'403.45		167'403.45		23.05.2024 29.08.2024	GRB Externe temporäre Unterstützung Bauinspektorat (CHF 168'000) / GRB Recruiting Leitung Bauinspektorat
0290	<u>Verwaltungsliegenschaften</u>								
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	215'313.85	180'000.00	35'313.85	11'364.60	23'949.25		30.05.2024 24.04.2025	GRB Teilsanierung EG Gartenstr. 2 / A.o. Reparaturen Heizung / Höhere Kosten für Umbau Cafeteria
0292	<u>Dorfzentrum</u>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'258.45	86'100.00	29'158.45		29'158.45		24.04.2025	Befristete Sicherstellung des Gebäudeunterhalts nach einer a.o. Personalmassnahme
0293	<u>Schloss Belp</u>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'344.90	34'400.00	24'944.90		24'944.90		24.04.2025	Befristete Sicherstellung des Gebäudeunterhalts nach einer a.o. Personalmassnahme
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'647.50	17'000.00	12'647.50		12'647.50		19.12.2024	GRB Überwachung Schloss wegen massiven Rissbildungen nach Absenkung Grundwasserspiegel
1400	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>								
3130.08	Gebühren für Dritte	88'436.60	70'000.00	18'436.60	18'436.60			24.04.2025	Höhere Gebühren Einwohnerdienste an Dritte mit Erträgen unter Konto 4210.01
3130.12	Gebühren für Dritte P+I	76'071.90	60'000.00	16'071.90	16'071.90			24.04.2025	Höhere Baubewilligungsgebühren an Dritte mit Erträgen unter Konto 4210.02
1402	<u>Kinder- und Erwachsenenschutz</u>								
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'371'933.55	1'297'200.00	74'733.55	74'733.55			24.04.2025	Interne Verrechnung, kostenneutral
1626	<u>Regionale Zivilschutzorganisation</u>								
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'750.85	20'000.00	34'750.85	34'750.85			19.12.2024	GRB Zusätzliche Nutzung ZSA Neumatt durch Militär mit höheren Erträgen unter Konto 4472.01
2110	<u>Kindergarten</u>								
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	32'832.90	9'500.00	23'332.90		23'332.90		14.03.2024	GRB Mobiliarbeschaffung 12. KG-Klasse im Neumatt ab SJ 2024/25

11.9 TABELLE DER NACHKREDITE UND KREDITÜBERSCHREITUNGEN ÜBER FR. 10'000.00

KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG	BUDGET	ÜBER- SCHREITUNG	GEBUNDEN	NACHKREDIT KOMPE- TENZ GR	KOMPE- TENZ GV	DATUM	BEGRÜNDUNG
3611.01	Entschädigung an Kanton	545'254.00	497'000.00	48'254.00	48'254.00			24.04.2025	LA Lehrergehälter gem. Abrechnung Kanton
2111	<u>Basisstufe</u>								
3611.01	Entschädigung an Kanton	97'274.75	77'000.00	20'274.75	20'274.75			24.04.2025	LA Lehrergehälter gem. Abrechnung Kanton
2120	<u>Primarstufe</u>								
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	127'914.65	72'000.00	55'914.65	55'914.65			24.04.2025	Zunahme SuS mit Schulbesuchen ausserhalb Belp / zu tief budgetiert
2130	<u>Sekundarstufe I</u>								
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	17'450.00	4'300.00	13'150.00		13'150.00		28.11.2024	GRB Miete für RIK+-Klasse ab 1.2.2024 an Ref. Kirchgemeinde mit Ertrag unter Konto 4611.01
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	374'892.85	340'700.00	34'192.85	34'192.85			24.04.2025	Zunahme SuS mit Schulbesuchen ausserhalb Belp / zu tief budgetiert
2170	<u>Schulliegenschaften</u>								
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	455'154.45	405'000.00	50'154.45	50'154.45			24.04.2025	Zunahme der Stromkosten / zu tief budgetiert
3130.07	Dienstleistungen Dritter	74'680.70	48'500.00	26'180.70		26'180.70		19.12.2024	GRB Kompensation krankheitsbedingte Ausfälle und Kündigungen mit ext. Reinigungsfirma, dafür teilweise tiefere Besoldungen
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	276'672.10	5'000.00	271'672.10		271'672.10		29.02.2024 04.07.2024 28.11.2024	GRB Zustandsanalyse mit strat. Sanierungskonzept SA Mühlematt (CHF 150'000) / GRB Grundlagenarbeiten SA Mühlematt (CHF 170'000)
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	146'580.35	130'000.00	16'580.35		16'580.35		17.10.2024 15.08.2024 24.04.2025	GRB Rasensanierung nach Mittelländ. Turnfest zulasten Gemeinde / Umgebungskonzept SA Mühlematt / Hangsicherung Rutschbahn SA Neumatt
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	780'337.05	268'000.00	512'337.05	228'000.00	284'337.05		29.02.2024 29.02.2024 15.05.2024 12.12.2024 19.12.2024 24.04.2025	GRB Unterhaltsarbeiten EG SA Hohburg (CHF 87'500) / GRB Asbestsanierung+dringende Sanierungsarbeiten Turnhalle Dorf (CHF 165'500) / GRB Sanierung Lehrschwimmbecken (CHF 99'500, gebunden) / GRB Asbestsanierung SA Mühlematt 1. Tranche (CHF 6'000, gebunden) / GRB Nachkredit für diverse Massnahmen in versch. SA (CHF 122'500, gebunden) / Erneuerung Beleuchtung/Verkabelung TH Dorf + Instandstell. Neumatt für prov. KG (CHF 20'000) / Einbau Dachausstieg TH Neumatt (CHF 16'500)

11.9 TABELLE DER NACHKREDITE UND KREDITÜBERSCHREITUNGEN ÜBER FR. 10'000.00

KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG	BUDGET	ÜBER- SCHREITUNG	GEBUNDEN	NACHKREDIT KOMPE- TENZ GR	KOMPE- TENZ GV	DATUM	BEGRÜNDUNG
2181	<u>Tagesschule</u>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	474'124.85	435'000.00	39'124.85	39'124.85			24.04.2025	Zunahme der Betreuungseinheiten und -kinder, mit teilweisen Mehrerträgen
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'561.10	23'000.00	12'561.10	12'561.10			24.04.2025	Zunahme der Mitarbeitenden, welche die PK-Eintrittsschwelle überschreiten, sowie angestiegener Besoldungsaufwand
3130.07	Dienstleistungen Dritter	14'303.20	0.00	14'303.20		14'303.20		19.12.2024	GRB Kompensation Kündigungen mit ext. Reinigungsfirma, dafür tiefere Besoldungen
2190	<u>Schulleitung und Schulverwaltung</u>								
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	13'856.70	0.00	13'856.70		13'856.70		16.05.2024	GRB Anschaffung Büromöbel und Stühle EG Gartenstr. 2, Abt. Familie und Bildung
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	70'113.65	0.00	70'113.65		70'113.65		16.11.2023	GRB Externe Mandatsführung Abteilungsleitung Familie und Bildung bis 31.07.24
2195	<u>Schülertransporte</u>								
3130.11	Transportkosten	157'149.65	125'000.00	32'149.65	32'149.65			24.04.2025	Zusätzliche Schülertransporte aufgrund unzumutbarer Schulwege / Zunahme der SuS mit Transportanspruch (inkl. Gymnasium) / Längere Wege nach Strassensperrungen / zu tief budgetiert
2197	<u>Schulsozialdienst</u>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'325.15	119'000.00	89'325.15		89'325.15		19.10.2023	GRB Befristete Stellenerhöhung bis 31.12.25
3411	<u>Giessenbad</u>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	310'587.85	275'800.00	34'787.85	34'787.85			24.04.2025	Personalaufwand aufgrund angestiegener Besucherzahlen und zugunsten von besseren Arbeitsbedingungen erhöht
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'267.65	60'000.00	59'267.65		59'267.65		19.12.2024	GRB A.o. Reparaturaufwand Filterpumpe, Ersatz Glasscheibe Kassenhaus, Ersatz gebrochenes 3m-Sprungbrett sowie Unterhalt Garderobendach und -einrichtung
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'708.20	20'000.00	25'708.20		25'708.20		19.12.2024	GRB Zusätzl. Unterhalt Pneumaticsystem und Kassensystem/Kartenleser/Chipkarten sowie zusätzl. Reparaturen Unterhaltsgeräte
5320	<u>Ergänzungsleistungen AHV/IV</u>								
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'679'135.00	2'587'000.00	92'135.00	92'135.00			24.04.2025	Höhere Beiträge in LA Ergänzungsleistungen gemäss SABR Kanton Bern 2024
5430	<u>Alimentenbevorschussung und -inkasso</u>								
3637.01	Beiträge an private Haushalte	281'047.00	250'000.00	31'047.00	31'047.00			24.04.2025	Mehraufwand Alimentenbevorschussung
5444	<u>Offene Kinder- und Jugendarbeit</u>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	201'821.05	185'200.00	16'621.05		16'621.05		19.10.2023	GRB Befristete Stellenerhöhung bis 31.12.26

11.9 TABELLE DER NACHKREDITE UND KREDITÜBERSCHREITUNGEN ÜBER FR. 10'000.00

KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG	BUDGET	ÜBER- SCHREITUNG	GEBUNDEN	NACHKREDIT KOMPE- TENZ GR	KOMPE- TENZ GV	DATUM	BEGRÜNDUNG
5796	<u>Regionaler Sozialdienst</u>								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'635'721.55	1'534'200.00	101'521.55		101'521.55		29.02.2024 24.04.2025	GRB Befristete Stellenerhöhung aufgrund von internen Leitungswechseln / A.o. Auszahlung von Ferienguthaben / Rotationsverluste nach Stellenwechseln bei weiterhin konstant hoher Fluktuation (Eingabe in Lastenausgleich = teilw. kostenneutral)
5798	<u>Sekretariat RSB Belp</u>								
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	13'224.15	2'400.00	10'824.15		10'824.15		30.05.2024	GRB Anschaffung Büromöbel und Stühle OG und DG Gartenstr. 2, RSB
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'300.00	30'000.00	20'300.00	20'300.00			24.04.2025	Höhere interne Zinsverrechnung aufgrund angestiegener Zinssätze
5799	<u>Lastenausgleich Sozialhilfe</u>								
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'748'946.31	1'738'000.00	10'946.31	10'946.31			24.04.2025	Guthaben zugunsten Lastenausgleich und RSB-Gemeinden, kostenneutral
6150	<u>Gemeindestrassen</u>								
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	93'734.50	16'100.00	77'634.50		77'634.50		04.07.2024	GRB Ersatz Kommunalfahrzeug Ford durch MAN TGE
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Immaterielle Anlagen	12'428.90	0.00	12'428.90	12'428.90			24.04.2025	Aktivierung Umsetzung Verkehrsrichtplan 2023 mit entsprechender Abschreibung
6155	<u>Parkplätze</u>								
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	42'695.97	2'100.00	40'595.97	40'595.97			24.04.2025	Höherer Ertragsüberschuss aus SF Parkplätze
6230	<u>Agglomerationsverkehr</u>								
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	46'667.00	0.00	46'667.00	46'667.00			24.04.2025	GVB Einführung dauerhafter Betrieb von myBuxi ab Aug. 2024
7201	<u>Abwasserentsorgung</u>								
3143.71	Unterhalt Tiefbauten Abwasser werterhaltend	295'309.25	279'000.00	16'309.25		16'309.25		24.04.2025	Höhere Kosten für werterhaltenden Unterhalt, dafür tiefere sonstige Betriebskosten
3510.10	Einlagen in Werterhaltung nach Wiederbeschaffungswert	534'473.00	470'000.00	64'473.00	64'473.00			24.04.2025	Gesetzlich vorgeschriebene Einlage in SF Werterhalt ist höher aufgrund tieferer Anschlussgebühren
7716	<u>Regionale Friedhoforganisation</u>								
3637.01	Beiträge an private Haushalte	31'808.45	12'000.00	19'808.45	19'808.45			24.04.2025	Massive Zunahme der Beiträge an verstorbene Minderbemittelte für Bestattung gemäss Richtlinien
7900	<u>Raumordnung allgemein</u>								
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	138'135.40	40'000.00	98'135.40		98'135.40		14.03.2024 25.04.2024	GRB Workshopverfahren Dorfplatzgestaltung / GRB Erarbeitung Verkehrsstudie Viehweid
9100	<u>Allgemeine Gemeindesteuern</u>								
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	27'000.00	0.00	27'000.00	27'000.00			24.04.2025	Höherer Rückstellungsbedarf gemäss der Pauschal- und Einzelfallbetrachtung

11.9 TABELLE DER NACHKREDITE UND KREDITÜBERSCHREITUNGEN ÜBER FR. 10'000.00

KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG	BUDGET	ÜBER- SCHREITUNG	GEBUNDEN	NACHKREDIT KOMPE- TENZ GR	KOMPE- TENZ GV	DATUM	BEGRÜNDUNG
9300	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>								
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	925'370.00	764'000.00	161'370.00	161'370.00			24.04.2025	Höhere Einzahlung in Finanzausgleich aufgrund gestiegener Steuerkraft (ø 3 Jahre)
9610	<u>Zinsen</u>								
3409.02	Intern verrechnete Zinsen an SF	96'678.25	27'300.00	69'378.25	69'378.25			24.04.2025	Höhere interne Zinsverrechnung aufgrund angestiegener Zinssätze
9630	<u>Liegenschaften des Finanzvermögens</u>								
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	154'530.25	120'000.00	34'530.25	34'530.25			24.04.2025	Höhere interne Zinsverrechnung aufgrund angestiegener Zinssätze

11.10 Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2024

Gemeinde: Belp

Kontaktperson: Thomas Reusser

Telefon: 031 818 22 22

E-Mail: reusser.thomas@belp.ch

Datengrundlagen ☐ AWA
Gemeinde ☒ Anlagenbuchhaltung
Aktualisierungsjahr: 2024

Datengrundlagen ☐ AWA
Verband ☐ Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	86'390'700	80	1.25%	1'079'884	60%	647'930
1.2 Spezialbauwerke	1'740'000	50	2.00%	34'800	60%	20'880
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	88'130'700			1'114'684	60%	668'810

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	88'130'700			1'114'684	60%	668'810
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						134'337
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						534'473

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	4'198'461	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	4.8%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ Fr./EW
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	11'141'804	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	12.6%	
				15'500
				43

Bemerkungen:

Datum: Belp, 26. Februar 2025

Unterschrift: sig. Thomas Reusser

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1	Aktiven	88'474'342.66	187'828'792.43	187'834'083.29	88'469'051.80
10	Finanzvermögen	50'056'783.76	180'279'233.23	181'473'892.84	48'862'124.15
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'262'890.09	81'635'943.15	83'207'012.94	7'691'820.30
1000	Kasse	5'600.65	428'629.55	427'195.00	7'035.20
10000.01	Kasse Abteilung Finanzen	3'563.65	182'909.70	181'121.65	5'351.70
10000.02	Kasse Einwohnerdienste	1'000.00	241'086.35	241'086.35	1'000.00
10000.04	Kasse Giessenbad		4'400.00	4'400.00	
10000.06	Kasse Kadaversammelstelle	400.00			400.00
10000.07	Kasse Gewölbekeller	100.00		100.00	
10000.08	Kasse Marktwesen	50.00			50.00
10000.09	Kasse Bibliothek	487.00	233.50	487.00	233.50
1001	Post	338'591.49	5'537'649.32	5'622'977.58	253'263.23
10010.01	Postfinance 30-3330-7	338'591.49	5'537'649.32	5'622'977.58	253'263.23
1002	Bank	8'916'259.95	75'256'138.03	76'742'795.11	7'429'602.87
10020.01	Valiant Bank, KK 20 2.000.713.02	4'703'612.55	67'646'567.00	67'962'501.77	4'387'677.78
10020.02	Berner KB, KK 20 158.221.5.24	941.85		27.72	914.13
10020.03	Raiffeisenbank Gürbe, KK 12265.32	8'019.45	1'929.00	64.20	9'884.25
10020.04	Raiffeisenbank Gürbe, SK 33 724900.91	148'950.68	552'489.79	871.42	700'569.05
10020.05	Valiant Bank, CDK 13.344.165.190.8	4'009'925.55	7'055'125.65	8'779'294.00	2'285'757.20
10020.06	Raiffeisenbank Gürbe. SK 31 66492.73	5'025.42	26.59		5'052.01
10020.07	Migrosbank, KK 66.972.302	39'784.45		36.00	39'748.45
1004	Debit- und Kreditkarten	2'438.00	413'526.25	414'045.25	1'919.00
10040.01	Maestro/Postcard Verwaltung	2'438.00	219'145.35	219'664.35	1'919.00
10040.02	Maestro/Postcard Giessenbad		194'380.90	194'380.90	
101	Forderungen	20'604'028.52	97'524'400.68	96'245'193.50	21'883'235.70
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bei Dritten	1'774'893.10	6'744'850.23	6'167'087.35	2'352'655.98
10100.01	Debitoren	375'097.40	4'725'356.00	4'749'448.65	351'004.75
10100.02	Manuelle Debitoren	1'419'695.70	2'019'494.23	1'418'238.70	2'020'951.23
10100.99	Wertberichtigung Debitoren	-19'900.00		-600.00	-19'300.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'299'927.72	3'052'998.77	3'060'160.04	1'292'766.45
10110.01	Energie Belp AG	1'238'679.07	2'590'136.77	2'603'572.89	1'225'242.95
10110.02	Gemeindeverband ARA Region Belp	8'166.60	8'349.55	8'466.60	8'049.55
10110.03	AVAG Betriebs AG	53'082.05	454'512.45	448'120.55	59'473.95
1012	Steuerforderungen	9'630'323.54	74'047'083.63	74'153'199.80	9'524'207.37
10120.01	Steuerguthaben Belp	9'629'664.54	37'846'957.70	37'973'433.87	9'503'188.37
10120.10	Girokonto Kanton / Belp	435'659.00	36'200'125.93	36'152'765.93	483'019.00
10120.99	Wertberichtigung Steuern	-435'000.00		27'000.00	-462'000.00
1014	Transferforderungen	7'406'384.50	10'964'012.63	10'159'995.60	8'210'401.53
10140.01	Lastenanteil Sozialhilfe	6'636'655.25	10'202'486.77	9'390'266.33	7'448'875.69

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
10140.02	Lastenanteil KiBon	769'729.25	761'525.86	769'729.27	761'525.84
1015	Interne Kontokorrente	38'489.00	2'008'919.60	1'993'217.75	54'190.85
10151.01	Durchlaufkonto Allgemeine Verwaltung	38'489.00	1'933'106.15	1'917'404.30	54'190.85
10151.02	Durchlaufkonto RSB		75'813.45	75'813.45	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	223'212.05	219'388.40	246'809.70	195'790.75
10160.05	Besoldung		14'025.40	14'025.40	
10160.10	Feuerwehr Belp	208'664.00	195'790.75	208'664.00	195'790.75
10160.12	Anlässe Schulen subventioniert	14'548.05	9'572.25	24'120.30	
1019	Uebrigte Forderungen	230'798.61	487'147.42	464'723.26	253'222.77
10190.02	Frankaturen	5'003.75	37'000.00	39'926.80	2'076.95
10190.03	ZPP Nr. 8; Private Erschliessung (VF)	124'212.05			124'212.05
10190.04	Verrechnungssteuern	10'175.21	23'968.82	10'175.21	23'968.82
10190.05	Nebenkosten Bahnhofstrasse 1	10'265.25	13'363.60	13'431.70	10'197.15
10190.06	Nebenkosten Dorfzentrum	53'185.40	102'019.30	91'562.15	63'642.55
10190.07	Nebenkosten Giessenbad	4'238.45	6'621.40	5'548.75	5'311.10
10190.08	Nebenkosten Schloss Belp	23'718.50	54'472.25	54'376.60	23'814.15
10190.10	Kassendifferenzen		23.00	23.00	
10192.80	MWST Abrechnungskonto		249'679.05	249'679.05	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'519'599.15	1'117'189.80	1'957'355.65	1'679'433.30
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	137'873.45	48'919.25	137'873.45	48'919.25
10410.01	Aktive Rechnungsabgrenzung	137'873.45	48'919.25	137'873.45	48'919.25
1042	Steuern	483'000.00	179'000.00		662'000.00
10420.01	Rückstellungen Guthaben aus Steuerteilungen	483'000.00	179'000.00		662'000.00
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	2'745.00	2'745.00	2'745.00	2'745.00
10440.01	Aktive Rechnungsabgrenzung	2'745.00	2'745.00	2'745.00	2'745.00
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	1'895'980.70	886'525.55	1'816'737.20	965'769.05
10460.01	Ausstehende sichere Subventionen	1'895'980.70	886'525.55	1'816'737.20	965'769.05
107	Finanzanlagen	500'236.00	1'699.60	64'330.75	437'604.85
1070	Aktien und Anteilscheine	367'236.00	1'699.60	330.75	368'604.85
10700.01	2428 Namenaktien BKW Energie AG	362'986.00	1'699.60		364'685.60
10700.02	135 Namenaktien Flughafen Bern AG	4'050.00		330.75	3'719.25
10700.03	1 Anteilschein Raiffeisenbank Gürbe	200.00			200.00
1071	Verzinsliche Anlagen	133'000.00		64'000.00	69'000.00
10710.01	Darlehen Pfadi Wärrenfels	5'000.00		3'000.00	2'000.00
10710.05	Darlehen Inventar Kreuz	30'000.00		20'000.00	10'000.00
10710.06	Darlehen SHC Belpa 1107	60'000.00		20'000.00	40'000.00
10710.07	Darlehen EHC Belp	10'000.00		5'000.00	5'000.00
10710.09	Darlehen Belp-Schützen	28'000.00		16'000.00	12'000.00
108	Sachanlagen FV	17'170'030.00			17'170'030.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1080	Grundstücke FV	15'373'870.00			15'373'870.00
10800.01	Bau- und Kulturland	15'373'870.00			15'373'870.00
1084	Gebäude FV	1'796'160.00			1'796'160.00
10840.01	Liegenschaften	1'796'160.00			1'796'160.00
14	Verwaltungsvermögen	38'417'558.90	7'549'559.20	6'360'190.45	39'606'927.65
140	Sachanlagen VV	23'842'643.90	7'503'596.25	5'794'075.50	25'552'164.65
1401	Strassen / Verkehrswege	5'315'911.00	422'209.55	172'386.55	5'565'734.00
14010.01	Strassen, Wege, Brücken	6'198'224.15	422'209.55		6'620'433.70
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege	-882'313.15		172'386.55	-1'054'699.70
1402	Wasserbau	1'022'805.00		22'514.00	1'000'291.00
14020.01	Verbauungen	1'117'512.85			1'117'512.85
14020.99	WB Verbauungen	-94'707.85		22'514.00	-117'221.85
1403	Uebrigte Tiefbauten	4'232'256.00	449'381.35	71'916.35	4'609'721.00
14032.01	Abwasser	4'328'662.20	415'381.35		4'744'043.55
14032.99	WB Abwasser	-319'899.20		59'483.35	-379'382.55
14033.01	Abfall	264'968.70	34'000.00		298'968.70
14033.99	WB Abfall	-41'475.70		12'433.00	-53'908.70
1404	Hochbauten	10'779'258.00	631'059.60	771'976.60	10'638'341.00
14040.01	Schulliegenschaften	11'617'552.75	259'572.80		11'877'125.55
14040.02	Verwaltungsliegenschaften		182'101.60	182'101.60	
14040.04	Zivilschutzbauten	956'868.95			956'868.95
14040.05	Uebrigte Hochbauten	177'137.85			177'137.85
14040.06	Giessenbad	1'246'248.55			1'246'248.55
14040.07	Dorfzentrum	281'676.45	182'101.60		463'778.05
14040.99	WB Hochbauten	-3'500'226.55	7'283.60	589'875.00	-4'082'817.95
1406	Mobilien VV	597'135.00	634'682.55	110'687.55	1'121'130.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	715'008.95	634'682.55		1'349'691.50
14060.99	WB Mobilien	-117'873.95		110'687.55	-228'561.50
1407	Anlagen im Bau VV	1'483'136.90	3'339'648.50	2'666'165.75	2'156'619.65
14070.01	Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	1'293'439.05	2'967'018.10	2'250'784.40	2'009'672.75
14072.01	Anlagen im Bau Abwasser	189'697.85	372'630.40	415'381.35	146'946.90
1409	Uebrigte Sachanlagen	412'142.00	2'026'614.70	1'978'428.70	460'328.00
14090.01	Uebrigte Sachanlagen	575'005.15	117'429.05		692'434.20
14090.99	WB Uebrigte Sachanlagen	-162'863.15		69'243.05	-232'106.20
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	1'909'185.65		1'909'185.65	
14099.99	WB bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	-1'909'185.65	1'909'185.65		
142	Immaterielle Anlagen	1'981'911.00	45'962.95	566'114.95	1'461'759.00
1420	Informatik	444'992.00	37'780.95	360'850.95	121'922.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
14200.01	Informatik Gemeindeverwaltung Belp	229'242.30	37'780.95		267'023.25
14200.02	Informatik Schulen Belp	1'526'984.45			1'526'984.45
14200.99	WB Informatik	-1'311'234.75		360'850.95	-1'672'085.70
1429	Uebrige immaterielle Anlagen	1'536'919.00	8'182.00	205'264.00	1'339'837.00
14290.01	Uebrige immaterielle Anlagen	2'325'274.85	8'182.00		2'333'456.85
14290.99	WB Uebrige immaterielle Anlagen	-788'355.85		205'264.00	-993'619.85
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	12'593'004.00			12'593'004.00
1454	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen	12'500'000.00			12'500'000.00
14540.01	125'000 Aktien Energie Belp AG	12'500'000.00			12'500'000.00
1455	Beteiligung an privaten Unternehmungen	93'003.00			93'003.00
14550.01	707 Namenaktien AVAG	93'002.00			93'002.00
14550.02	36672 Namenaktien BLS AG	1.00			1.00
1456	Beteiligung an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	1.00			1.00
14560.01	Anteilschein Wohnheim Riggisberg	1.00			1.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
2	Passiven	88'474'342.66	90'295'369.82	90'300'660.68	88'469'051.80
20	Fremdkapital	27'774'462.30	75'396'709.66	80'048'821.30	23'122'350.66
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'772'380.50	71'369'121.66	71'648'525.25	3'492'976.91
2000	Laufende Verbindlichkeiten Lieferungen + Leistungen Dritter	3'196'181.05	35'317'770.69	35'533'032.20	2'980'919.54
20000.01	Kreditoren	2'533'918.15	31'916'153.95	32'165'869.10	2'284'203.00
20000.02	Manuelle Kreditoren	662'262.90	696'716.54	662'262.90	696'716.54
20001.01	Ausgleichskasse Kanton Bern		1'324'362.10	1'324'362.10	
20001.02	Pensionskasse Previs		1'229'423.35	1'229'423.35	
20001.03	Unfallversicherung		108'742.65	108'742.65	
20001.04	Krankentaggeldversicherung		42'372.10	42'372.10	
2002	Steuern	54'840.80	261'927.80	316'768.60	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	54'840.80	261'927.80	316'768.60	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	39'804.20	57'287.15	60'205.25	36'886.10
20030.01	Vorzlg NK Valiant Bank	13'500.00	20'482.90	20'482.90	13'500.00
20030.02	Vorzlg NK Kirchgemeinde Belp		9'476.55	9'476.55	
20030.03	Vorzlg NK Restaurant Kreuz	19'184.20	16'494.10	19'412.20	16'266.10
20030.04	Vorzlg NK Frieden, Kreuzstock	960.00	1'440.00	1'440.00	960.00
20030.05	Vorzlg NK Kramer, Kreuzstock	960.00	1'459.30	1'459.30	960.00
20030.06	Vorzlg NK Logopädische Kinderpraxis, Kreuzstock	2'000.00	3'035.85	3'035.85	2'000.00
20030.07	Vorzlg NK Spitex Aare-Gürbetal, Kreuzstock	2'000.00	3'098.45	3'098.45	2'000.00
20030.08	Vorzlg NK Brönnimann Mikado, Kreuzstock	1'200.00	1'800.00	1'800.00	1'200.00
2005	Interne Kontokorrente	31'722.60	35'332'395.55	35'321'648.00	42'470.15
20050.01	ESR - Zahlungen		4'022'978.65	4'022'978.65	
20050.02	Durchlaufkonto Lohn		10'304'051.75	10'304'051.75	
20050.03	Durchlaufkonto Mieten		185'520.00	185'520.00	
20050.04	Durchlaufkonto Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	14'950.00	17'825.00	18'975.00	13'800.00
20050.05	Durchlaufkonto Giessenbad		282'190.00	282'190.00	
20050.07	Durchlaufkonto Alimente	8'869.25	44'947.40	37'992.70	15'823.95
20050.08	Durchlaufkonto KLIB / RSB		19'626'360.75	19'626'360.75	
20050.09	Durchlaufkonto KLIB / Alimente		833'600.70	833'600.70	
20050.12	Durchlaufkonto Ferienpass	811.45		811.45	
20050.13	Durchlaufkonto Sorgende Gemeinde Belp		2'000.00		2'000.00
20052.01	Quellensteuern	7'091.90	12'921.30	9'167.00	10'846.20
2009	Uebrig laufende Verpflichtungen	449'831.85	399'740.47	416'871.20	432'701.12
20090.01	Guthaben Volksschule Belp	50'300.10	6'992.95	4'860.00	52'433.05
20090.04	Guthaben Feuerwehr Regio Belp	391'496.20	368'515.35	391'496.20	368'515.35
20090.05	J+S-Kasse Volksschule Belp	8'035.55	24'232.17	20'515.00	11'752.72
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten	4'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00
20144.04	Darlehen AHV-Fonds / 2014 - 2024	4'000'000.00		4'000'000.00	
20144.05	Darlehen AXA / 2015 - 2025		4'000'000.00		4'000'000.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	149'430.60			157'457.05
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		7'500.00		7'500.00
20410.01	Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand		7'500.00		7'500.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	135'980.00	1'614.15		137'594.15
20440.01	Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand	135'980.00	1'614.15		137'594.15
2045	Uebrigere betrieblicher Ertrag	13'450.60	12'362.90	13'450.60	12'362.90
20450.01	Rechnungsabgrenzung übriger betrieblicher Ertrag	13'450.60	12'362.90	13'450.60	12'362.90
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	18'000'000.00		4'000'000.00	14'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	18'000'000.00		4'000'000.00	14'000'000.00
20640.08	SUVA / 2015 - 2033	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.09	AXA / 2015 - 2025	4'000'000.00		4'000'000.00	
20640.12	SUVA / 2018 - 2029	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.13	Publica / 2018 - 2028	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.14	SUVA / 2019 - 2031	2'000'000.00			2'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'248'000.00		386'000.00	862'000.00
2089	Übr. langfr. Rückstellungen der ER	1'248'000.00		386'000.00	862'000.00
20890.01	Langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	1'248'000.00		386'000.00	862'000.00
209	Verbindlichkeiten zu SF und Fonds im FK	604'651.20	6'110.95	845.45	609'916.70
2092	Verbindlichkeiten zu Legaten und Stiftungen im FK	604'651.20	6'110.95	845.45	609'916.70
20920.01	Zeerlederstiftung	39'293.05	768.95	845.45	39'216.55
20920.02	Baystiftung / Bürgerlicher Schulleisefonds Belpberg	23'070.55	461.40		23'531.95
20920.03	Schenkung Ortsmuseum	79'067.60	711.60		79'779.20
20920.05	Schenkung Verein KiPlus Belp	463'220.00	4'169.00		467'389.00
29	Eigenkapital	60'699'880.36	14'898'660.16	10'251'839.38	65'346'701.14
290	Verpflichtungen / Vorschüsse zu Spezialfinanzierungen	11'487'719.53	89'183.84	1'068'423.35	10'508'480.02
2900	Spezialfinanzierungen im EK	11'487'719.53	89'183.84	1'068'423.35	10'508'480.02
29000.01	SF Parkplatzbewirtschaftung	434'288.51	42'695.97		476'984.48
29002.01	Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich	3'289'907.74		287'173.35	3'002'734.39
29003.01	Abfall Rechnungsausgleich	732'273.28	46'487.87		778'761.15
29005.01	SF 'Uebertrag Verwaltungsvermögen'	7'031'250.00		781'250.00	6'250'000.00
293	Vorfinanzierungen	11'141'803.90	668'810.00	354'792.60	11'455'821.30
2930	Vorfinanzierungen	11'141'803.90	668'810.00	354'792.60	11'455'821.30
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	11'141'803.90	668'810.00	354'792.60	11'455'821.30
294	Reserven	9'927'790.49	854'654.70		10'782'445.19

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
2940	Finanzpolitische Reserve	9'927'790.49	854'654.70		10'782'445.19
29400.01	Finanzpolitische Reserve aus zus. Abschreibungen	9'927'790.49	854'654.70		10'782'445.19
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'021'983.00		1'567'630.00	2'454'353.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'021'983.00		1'567'630.00	2'454'353.00
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'135'273.00		1'567'630.00	1'567'643.00
29601.01	Schwankungsreserve	886'710.00			886'710.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	24'120'583.44	13'286'011.62	7'260'993.43	30'145'601.63
2990	Jahresergebnis	7'260'993.43	6'025'018.19	7'260'993.43	6'025'018.19
29900.01	Jahresergebnis	7'260'993.43	6'025'018.19	7'260'993.43	6'025'018.19
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	16'859'590.01	7'260'993.43		24'120'583.44
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	16'859'590.01	7'260'993.43		24'120'583.44

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		73'234'435.12	73'234'435.12	69'280'300.00	69'280'300.00	70'974'021.80	70'974'021.80
00	Allgemeine Verwaltung	5'166'262.90	797'302.11	5'074'400.00	795'200.00	4'689'407.48	795'285.99
	Nettoaufwand		4'368'960.79		4'279'200.00		3'894'121.49
01	Legislative und Exekutive	633'815.50	10'100.20	636'900.00	20'000.00	564'840.90	14'250.20
	Nettoaufwand		623'715.30		616'900.00		550'590.70
011	Legislative	188'006.55		176'200.00		149'368.25	
	Nettoaufwand		188'006.55		176'200.00		149'368.25
0110	Legislative	188'006.55		176'200.00		149'368.25	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	35'425.00		21'000.00		26'275.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'057.30		6'000.00		6'516.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	272.15		400.00		447.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	38.60		100.00		74.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63.25		100.00		104.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.15		100.00		28.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	40'847.35		45'000.00		21'634.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					2'134.45	
3130.01	Portokosten	30'792.10		35'000.00		22'993.30	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	14'671.55		15'000.00		15'496.35	
3130.09	Projekte und Anlässe			6'000.00		3'435.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'372.30		16'500.00		18'276.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'127.40		1'000.00		854.05	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'741.70		1'500.00		2'120.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	16'293.00		6'000.00		5'138.95	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	2'284.70		500.00		1'837.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
012	Exekutive	445'808.95	10'100.20	460'700.00	20'000.00	415'472.65	14'250.20
	Nettoaufwand		435'708.75		440'700.00		401'222.45
0120	Gemeinderat	382'655.90	10'100.20	384'700.00	20'000.00	358'805.30	14'250.20
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	285'597.20		292'000.00		277'986.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'621.65		18'000.00		17'256.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'704.60		24'000.00		21'955.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'393.50		1'600.00		1'459.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'096.50		4'300.00		4'011.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	676.85					
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		500.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					312.50	
3130.02	Kommunikation	276.00		300.00		292.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'614.45		2'000.00		1'779.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'689.80		1'500.00		1'492.45	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	49'485.35		40'500.00		31'759.40	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		10'100.20		20'000.00		14'250.20
0121	Kommissionen	63'153.05		76'000.00		56'667.35	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	36'975.00		45'000.00		36'600.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'674.40		3'000.00		2'233.70	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	23'503.65		28'000.00		17'833.65	
02	Allgemeine Dienste	4'532'447.40	787'201.91	4'437'500.00	775'200.00	4'124'566.58	781'035.79
	Nettoaufwand		3'745'245.49		3'662'300.00		3'343'530.79
022	Allgemeine Dienste	3'699'743.75	482'423.21	3'704'700.00	473'400.00	3'365'014.58	484'161.49
	Nettoaufwand		3'217'320.54		3'231'300.00		2'880'853.09
0220	Allgemeine Dienste	3'675'317.30	482'423.21	3'656'700.00	473'400.00	3'353'976.68	484'161.49
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400'639.15		2'478'000.00		2'336'698.40	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-27'382.00		-12'000.00		-41'925.10	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'126.00		12'200.00		11'758.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	154'005.25		159'000.00		148'159.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	215'590.95		214'200.00		196'433.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'534.65		31'600.00		28'732.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35'907.15		37'000.00		34'522.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'528.90		15'400.00		14'026.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'838.85		18'000.00		22'066.60	
3091.01	Personalwerbung	6'524.75		4'500.00		3'054.95	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	32'420.20		33'000.00		32'593.55	
3100.01	Büromaterial	1'322.80		7'000.00		3'299.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	26'784.10		38'000.00		34'054.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'850.05		2'000.00		1'682.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	30'494.10		14'000.00		22'290.90	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	744.45				17'946.60	
3130.01	Portokosten	15'206.85		19'000.00		13'594.75	
3130.02	Kommunikation	4'486.95		7'000.00		5'748.40	
3130.03	Post- und Bankspesen	6'425.30		7'000.00		6'674.63	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	172.40		1'000.00		296.30	
3130.06	Kosten Arbeitssicherheit	646.45		2'000.00		649.15	
3130.09	Projekte und Anlässe			12'000.00		3'885.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	173'403.45		6'000.00		2'315.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	71'148.10		72'000.00		68'529.90	
3134.01	Versicherungsprämien	4'203.90		4'500.00		4'210.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	4'631.90		3'900.00		3'871.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'856.45		5'000.00		4'727.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'389.40		6'000.00		7'075.60	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	882.60		2'000.00		470.60	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	201'466.70		212'000.00		148'448.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	412.70		1'000.00		617.60	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	5'282.10		7'000.00		5'252.45	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	53'404.95		57'900.00		45'848.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	161'566.55		167'000.00		153'712.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'801.20		12'500.00		12'652.95	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'832.75		5'500.00		5'388.85
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		33'955.46		35'000.00		34'951.64
4611.01	Entschädigungen von Kanton		40'354.00		35'200.00		41'380.00
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		77'995.00		78'000.00		75'221.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		107'072.00		106'000.00		104'086.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		197'969.00		194'500.00		203'889.00
4950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen		19'245.00		19'200.00		19'245.00
0221	Geschäftsleitung	24'426.45		48'000.00		11'037.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'595.65		30'000.00			
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	12'830.80		18'000.00		11'037.90	
029	Verwaltungsliegenschaften	832'703.65	304'778.70	732'800.00	301'800.00	759'552.00	296'874.30
	Nettoaufwand		527'924.95		431'000.00		462'677.70
0290	Verwaltungsliegenschaften	379'731.85	130'754.00	346'200.00	128'000.00	217'198.20	128'206.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'816.50		18'800.00		21'403.60	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	459.00		400.00		459.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'479.10		1'200.00		1'352.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'807.90		1'400.00		1'161.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	397.10		400.00		322.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	343.65		300.00		314.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	108.65		100.00		113.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'185.60		8'500.00		5'137.90	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	464.25		1'500.00		1'477.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	59'271.55		56'500.00		56'068.40	
3130.02	Kommunikation	1'926.95		3'000.00		1'921.70	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	42'429.15		42'600.00			
3134.01	Versicherungsprämien	5'141.35		4'500.00		4'569.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	215'313.85		180'000.00		99'559.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	441.25		3'000.00		191.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen			600.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	23'146.00		23'100.00		23'146.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		300.00		1'000.00		300.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		130'454.00		127'000.00		127'906.00
0292	Dorfzentrum	306'515.20	82'495.90	284'200.00	81'500.00	325'044.25	76'440.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'258.45		86'100.00		93'036.05	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-3'870.90				-10'459.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	200.00		100.00		90.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'853.80		5'000.00		5'387.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'940.85		6'600.00		3'901.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'809.40		1'200.00		1'105.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'593.15		1'100.00		1'252.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	528.85		400.00		337.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00			
3091.01	Personalwerbung	475.65				314.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'243.90		9'000.00		6'264.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	68.00		200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'252.40		22'000.00		26'731.05	
3112.01	Dienstkleider			100.00		17.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	64'789.50		60'000.00		71'812.65	
3130.02	Kommunikation	2'882.30		3'000.00		2'789.80	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	5'676.60		200.00			
3134.01	Versicherungsprämien	9'156.90		8'400.00		8'366.65	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	13'630.45		8'000.00		41'547.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'616.60		34'000.00		43'141.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'858.70		10'000.00		18'140.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen			600.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'550.60		28'000.00		11'267.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'910.00		500.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'933.90		56'000.00		54'015.80
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		21'652.00		25'000.00		22'424.65

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0293	Schloss Belp	146'456.60	91'528.80	102'400.00	92'300.00	217'309.55	92'227.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'344.90		34'400.00		34'924.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'876.55		2'200.00		2'255.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'267.20		2'200.00		2'058.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'006.60		600.00		578.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	901.05		500.00		524.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	278.85		200.00		210.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'947.60		4'000.00		2'462.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	431.30		500.00		415.00	
3112.01	Dienstkleider			100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'990.10		12'000.00		10'570.75	
3130.02	Kommunikation	650.00		600.00		650.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3134.01	Versicherungsprämien	13'395.85		11'900.00		11'867.70	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	15'949.10		13'000.00		12'412.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'647.50		17'000.00		136'732.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	129.70		800.00		95.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	440.30		600.00		350.70	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'132.70		6'500.00		6'019.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		79'883.60		79'800.00		79'883.60
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'512.50		6'000.00		6'325.00
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	4'826'832.05	4'780'575.47	5'271'900.00	5'168'300.00	5'009'884.91	4'703'106.10
	Nettoaufwand		46'256.58		103'600.00		306'778.81
11	Oeffentliche Sicherheit	192'032.85	102'405.85	189'300.00	99'000.00	215'643.85	92'827.60
	Nettoaufwand		89'627.00		90'300.00		122'816.25
111	Polizei	192'032.85	102'405.85	189'300.00	99'000.00	215'643.85	92'827.60
	Nettoaufwand		89'627.00		90'300.00		122'816.25
1110	Polizei	192'032.85	102'405.85	189'300.00	99'000.00	215'643.85	92'827.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'704.55		76'200.00		94'110.30	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-1'560.85		-2'000.00		-3'149.95	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'000.00		577.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'194.50		4'900.00		6'068.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'254.80		7'000.00		10'518.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	712.40		800.00		907.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'210.35		1'100.00		1'412.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	387.50		500.00		588.60	
3130.02	Kommunikation	38.75		100.00		106.50	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	39'247.90		42'000.00		46'757.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	77.95				111.30	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	57'665.00		57'600.00		57'535.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'227.30		4'000.00		3'111.50
4270.01	Bussen		99'178.55		95'000.00		89'716.10
14	Allgemeines Rechtswesen	1'599'839.80	1'761'246.97	1'494'800.00	1'851'500.00	1'552'849.20	1'659'581.90
	Nettoertrag	161'407.17		356'700.00		106'732.70	
140	Allgemeines Rechtswesen	1'599'839.80	1'761'246.97	1'494'800.00	1'851'500.00	1'552'849.20	1'659'581.90
	Nettoertrag	161'407.17		356'700.00		106'732.70	
1400	Allgemeines Rechtswesen	227'906.25	332'757.47	197'600.00	386'500.00	213'399.75	325'541.40
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen			500.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'052.65		7'500.00		8'033.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21.25		100.00		18.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38.70					
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		100.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	52'076.05		56'000.00		55'633.80	
3130.08	Gebühren für Dritte	88'436.60		70'000.00		67'700.30	
3130.12	Gebühren für Dritte P+I	76'071.90		60'000.00		78'844.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'709.10		1'900.00		1'669.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		170'980.67		160'000.00		173'323.20
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen P+I		146'026.80		140'000.00		135'468.20
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		4'500.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten				70'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'250.00		12'000.00		12'250.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	1'371'933.55	1'428'489.50	1'297'200.00	1'465'000.00	1'339'449.45	1'334'040.50
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'371'933.55		1'297'200.00		1'339'449.45	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'428'489.50		1'465'000.00		1'334'040.50
15	Feuerwehr	2'470'564.00	2'547'272.40	3'021'800.00	2'868'800.00	2'656'496.81	2'534'153.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand				153'000.00		122'343.56
	Nettoertrag	76'708.40					
150	Feuerwehr	2'470'564.00	2'547'272.40	3'021'800.00	2'868'800.00	2'656'496.81	2'534'153.25
	Nettoaufwand				153'000.00		122'343.56
	Nettoertrag	76'708.40					
1500	Feuerwehr Belp	802'325.40	879'033.80	1'002'800.00	849'800.00	1'003'075.41	880'731.85
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'884.50		20'000.00		22'127.05	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	295.80		100.00		560.50	
3134.01	Versicherungsprämien	2'478.50		2'200.00		2'224.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'743.80		10'000.00		5'717.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'418.85		37'500.00		36'903.45	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	13'304.70		16'000.00		15'077.71	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					238'649.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	718'199.25		914'000.00		680'146.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			3'000.00		1'670.55	
4200.01	Ersatzabgaben		739'004.00		710'000.00		740'582.60
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		259.80				379.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		139'770.00		139'800.00		139'770.00
1506	Feuerwehr Regio Belp	1'668'238.60	1'668'238.60	2'019'000.00	2'019'000.00	1'653'421.40	1'653'421.40
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	129'565.10		146'700.00		135'497.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	323'074.80		320'000.00		314'233.05	
3010.03	Sold Feuerwehr	375'443.80		493'400.00		403'069.00	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-8'015.85		-9'000.00		-7'454.90	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'362.20		5'000.00		5'139.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'740.00		30'000.00		28'957.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'232.20		24'000.00		23'356.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'753.85		3'500.00		3'036.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'680.25		7'000.00		6'731.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'551.40		2'000.00		1'946.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'685.85		50'000.00		30'345.15	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	17'665.80		20'000.00		15'265.20	
3100.01	Büromaterial	2'036.00		5'000.00		3'187.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'383.05		40'000.00		38'627.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'983.15		11'500.00		9'166.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	101'362.75		145'000.00		70'890.90	
3112.01	Dienstkleider	37'826.50		70'000.00		45'831.10	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	21'003.50		65'800.00		44'368.15	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'246.70		1'000.00		1'165.25	
3130.01	Portokosten	932.60		1'000.00		1'050.15	
3130.02	Kommunikation	15'967.70		14'300.00		14'977.05	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	77.60				415.85	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	9'208.15		20'000.00		5'384.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'144.95		11'000.00		17'088.75	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'208.20		10'000.00		4'016.55	
3134.01	Versicherungsprämien	16'936.35		15'000.00		13'244.65	
3137.01	Steuern und Abgaben	7'201.25		10'200.00		7'988.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	91'474.15		110'000.00		76'283.45	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'176.00		6'000.00		6'623.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	232'148.00		242'000.00		235'272.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'068.20		9'000.00		8'190.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	475.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	62'822.25		65'900.00		24'376.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	46'097.05		46'600.00		34'354.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'062.80		4'000.00		3'061.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'885.00		23'100.00		22'836.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'772.30				4'900.65	
4250.01	Verkäufe		9'974.70				40'959.90
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		90'031.05		85'000.00		120'711.50
4270.01	Bussen		1'125.00		2'000.00		75.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'269.20		11'300.00		11'269.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'362'184.65		1'730'700.00		1'287'903.80
4614.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		193'654.00		190'000.00		192'502.00
16	Verteidigung	564'395.40	369'650.25	566'000.00	349'000.00	584'895.05	416'543.35
	Nettoaufwand		194'745.15		217'000.00		168'351.70
161	Militärische Verteidigung	41'275.05	6'454.60	38'700.00	7'000.00	35'503.45	6'681.20
	Nettoaufwand		34'820.45		31'700.00		28'822.25
1610	Militärische Verteidigung	41'275.05	6'454.60	38'700.00	7'000.00	35'503.45	6'681.20
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'140.75		2'100.00		2'372.95	
3134.01	Versicherungsprämien	1'227.45		1'200.00		1'154.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'820.85		27'500.00		24'890.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'086.00		7'100.00		7'085.00	
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'454.60		7'000.00		6'681.20

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	523'120.35	363'195.65	527'300.00	342'000.00	549'391.60	409'862.15
	Nettoaufwand		159'924.70		185'300.00		139'529.45
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	487'240.30	345'118.75	483'000.00	319'700.00	513'953.45	392'034.25
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	8'925.00		6'600.00		6'600.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'471.20		152'000.00		193'653.15	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-4'708.25		-5'000.00		-7'028.15	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	565.20		2'500.00		1'698.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'507.30		9'800.00		12'907.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'052.65		13'200.00		21'281.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'086.30		1'500.00		1'864.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'983.20		2'400.00		3'002.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	602.10		1'000.00		1'210.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'297.95		45'000.00		35'290.95	
3091.01	Personalwerbung	951.30					
3100.01	Büromaterial	1'100.85		2'000.00		1'158.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'683.85		12'200.00		10'940.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'302.50		3'200.00		3'369.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'771.85		35'000.00		16'080.80	
3112.01	Dienstkleider			5'000.00		8'845.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					151.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'750.85		20'000.00		59'830.80	
3130.01	Portokosten	594.40		900.00		1'616.25	
3130.02	Kommunikation	5'583.30		6'000.00		5'628.55	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	10'392.30		10'000.00		5'607.40	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'865.50		3'800.00		4'000.40	
3134.01	Versicherungsprämien	8'376.25		9'000.00		7'759.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'208.25		3'500.00		2'710.85	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'677.20		5'000.00		1'217.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'302.25		38'000.00		14'804.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'985.70		4'900.00		6'227.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'250.50		7'500.00		7'338.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200.00		3'200.00		6'300.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	35.75		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'709.00		28'700.00		28'709.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'843.00		22'800.00		22'843.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'063.05		23'000.00		18'554.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	110.00		100.00		80.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'700.00		9'700.00		9'700.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		
4250.01	Verkäufe		300.00		1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		11'038.50		1'500.00		4'464.85
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		170'221.20		120'000.00		192'376.10
4611.01	Entschädigungen von Kanton		30'588.00		39'400.00		13'770.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		132'971.05		157'300.00		181'423.30
1627	Regionaler Führungsstab	35'880.05	18'076.90	44'300.00	22'300.00	35'438.15	17'827.90
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	24'283.35		29'000.00		23'850.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'026.00		3'000.00		2'995.80	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-79.75		-100.00		-79.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	365.70		700.00		641.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	213.60		300.00		343.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	67.15		100.00		72.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	85.25		200.00		149.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.70		100.00		18.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'325.15		3'000.00		1'508.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	947.90					
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'575.40		4'000.00		3'240.60	
3112.01	Dienstkleider			1'000.00		1'256.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	804.00		1'500.00			
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		100.00	
3130.02	Kommunikation	932.60		1'000.00		929.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	70.00		200.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	154.00		200.00		412.50	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'076.90		22'300.00		17'827.90
2	Bildung	12'104'855.23	1'512'489.00	11'179'200.00	1'396'500.00	10'901'462.10	1'708'222.70
	Nettoaufwand		10'592'366.23		9'782'700.00		9'193'239.40
21	Obligatorische Schule	12'076'393.83	1'503'849.15	11'147'900.00	1'387'500.00	10'874'935.05	1'700'429.60
	Nettoaufwand		10'572'544.68		9'760'400.00		9'174'505.45
211	Eingangsstufe	759'884.90		668'700.00		640'378.90	
	Nettoaufwand		759'884.90		668'700.00		640'378.90
2110	Kindergarten	656'471.70		585'000.00		559'040.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00					
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	442.40		700.00		453.40	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	41'919.80		36'600.00		42'622.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	32'832.90		9'500.00		9'578.55	
3130.01	Portokosten	300.00		300.00		300.00	
3130.02	Kommunikation	7'704.45		7'000.00		7'402.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'221.60		2'000.00		2'192.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	39.95		1'200.00		2'384.50	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'927.45		10'700.00		4'060.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton	545'254.00		497'000.00		461'555.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'479.15		20'000.00		28'490.05	
2111	Basisstufe	103'413.20		83'700.00		81'338.05	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	4'808.90		4'200.00		5'097.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	334.10		800.00		827.50	
3130.01	Portokosten	114.40		100.00		139.90	
3130.02	Kommunikation	380.50		500.00		566.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		509.40	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.55		600.00		516.60	
3611.01	Entschädigung an Kanton	97'274.75		77'000.00		73'681.00	
212	Primarstufe	3'112'427.55	10'487.05	3'088'700.00	10'000.00	3'048'338.20	3'796.40
	Nettoaufwand		3'101'940.50		3'078'700.00		3'044'541.80
2120	Primarstufe	3'112'427.55	10'487.05	3'088'700.00	10'000.00	3'048'338.20	3'796.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'050.00		2'000.00		210.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.75				0.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			8'400.00		986.40	
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	9'814.85		8'200.00		6'471.50	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	255'418.45		255'800.00		269'283.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	22'600.60		24'000.00		32'193.00	
3130.01	Portokosten	1'834.70		3'000.00		1'229.60	
3130.02	Kommunikation	16'734.20		18'000.00		17'532.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'957.35		5'500.00		5'441.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'277.25		11'000.00		8'449.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'281.50		1'000.00		594.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'747.85		56'800.00		57'636.80	
3611.01	Entschädigung an Kanton	2'618'793.40		2'623'000.00		2'571'527.70	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	127'914.65		72'000.00		76'782.15	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		83.00		10'000.00		3'796.40
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'404.05				
213	Oberstufe	2'271'141.00	485'026.75	2'318'400.00	458'100.00	2'369'794.85	683'389.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'786'114.25		1'860'300.00		1'686'405.50
2130	Sekundarstufe I	2'271'141.00	485'026.75	2'318'400.00	458'100.00	2'369'794.85	683'389.35
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'770.00		5'000.00		1'569.10	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	5'431.10		4'700.00		4'700.00	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	207'106.25		226'100.00		228'188.05	
3105.01	Lebensmittel	17'779.90		22'200.00		22'276.20	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	2'597.75		5'500.00		4'402.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	24'995.25		25'000.00		24'999.25	
3130.01	Portokosten	1'481.20		2'000.00		1'507.50	
3130.02	Kommunikation	5'322.50		5'000.00		5'075.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'218.55		2'900.00		3'656.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'804.70		16'000.00		16'401.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	17'450.00		4'300.00		4'050.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	353.85		1'000.00		544.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	83'580.60		97'000.00		73'682.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	1'511'356.50		1'561'000.00		1'638'521.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	374'892.85		340'700.00		340'220.60	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'971.35				
4611.01	Entschädigungen von Kanton		41'794.00		10'000.00		934.70
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		441'261.40		448'100.00		682'454.65
214	Musikschulen	332'089.83		420'000.00		417'587.65	
	Nettoaufwand		332'089.83		420'000.00		417'587.65
2140	Musikschule	332'089.83		420'000.00		417'587.65	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	332'089.83		420'000.00		417'587.65	
217	Schulliegenschaften	3'255'808.15	189'503.25	2'422'500.00	227'900.00	2'377'785.75	234'957.40
	Nettoaufwand		3'066'304.90		2'194'600.00		2'142'828.35
2170	Schulliegenschaften	3'255'808.15	189'503.25	2'422'500.00	227'900.00	2'377'785.75	234'957.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	604'332.90		611'000.00		593'660.35	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-11'388.20		-1'000.00			
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'510.00		4'900.00		4'990.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'063.35		39'400.00		37'285.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'661.00		46'000.00		44'304.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'098.60		10'300.00		9'244.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'616.10		9'100.00		8'664.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'797.30		3'200.00		2'813.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		300.00	
3091.01	Personalwerbung			1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'015.95		60'000.00		58'229.30	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	69'918.80		68'000.00		42'999.25	
3112.01	Dienstkleider			500.00		76.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	455'154.45		405'000.00		402'659.35	
3130.02	Kommunikation	2'393.60		3'000.00		2'387.45	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	74'680.70		48'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	276'672.10		5'000.00		95'968.70	
3134.01	Versicherungsprämien	51'394.95		46'000.00		46'016.60	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	146'580.35		130'000.00		109'809.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	780'337.05		268'000.00		296'753.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	39'328.90		47'500.00		31'100.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'071.45		2'800.00		1'282.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	482'500.80		493'200.00		469'172.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	113'468.00		113'500.00		113'468.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		24'080.00		29'000.00		24'200.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		50'419.20		57'400.00		57'439.20
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		113'244.05		140'000.00		149'354.20
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'760.00		1'500.00		3'964.00
218	Tagesbetreuung	848'718.00	793'269.10	786'000.00	665'500.00	747'902.55	760'232.45
	Nettoaufwand		55'448.90		120'500.00		
	Nettoertrag					12'329.90	
2180	Tagesbetreuung / Aufgabenhilfe	15'015.05	12'790.00	15'700.00	10'500.00	15'402.70	11'813.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'737.50		15'000.00		14'988.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	149.05		500.00		255.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	38.70		100.00		33.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34.65		100.00		59.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55.15					
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten					20.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					45.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'790.00		10'500.00		11'793.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						20.30
2181	Tagesschule	833'702.95	780'479.10	770'300.00	655'000.00	732'499.85	748'419.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	474'124.85		435'000.00		421'995.30	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-1'766.40				-523.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'008.00		900.00		864.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'134.25		28'100.00		26'583.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'561.10		23'000.00		23'237.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'768.45		4'000.00		3'499.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'008.00		6'500.00		6'179.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'259.50		2'700.00		299.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		1'000.00		950.00	
3091.01	Personalwerbung	340.50				107.70	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	1'296.85		800.00		702.95	
3100.01	Büromaterial	1'057.30		1'200.00		954.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'171.45		1'400.00		1'237.35	
3105.01	Lebensmittel	133'316.40		142'000.00		118'410.95	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	4'225.35		4'900.00		4'875.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'629.10		2'500.00		1'821.15	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware			2'000.00		1'505.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3130.01	Portokosten	600.00		600.00		600.00	
3130.02	Kommunikation	1'068.00		600.00		1'072.50	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	479.35		100.00		447.70	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	14'303.20					
3130.11	Transportkosten	36'237.45		30'000.00		31'972.20	
3134.01	Versicherungsprämien	543.75		700.00		550.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		4'000.00		7'023.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	436.00		1'000.00		247.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	52'200.00		52'200.00		52'200.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'462.00				1'086.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	538.50		600.00		600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		408'858.80		360'000.00		340'020.10
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		532.30		5'000.00		939.05
4611.01	Entschädigungen von Kanton		371'088.00		290'000.00		407'460.00
219	Obligatorische Schule	1'496'324.40	25'563.00	1'443'600.00	26'000.00	1'273'147.15	18'054.00
	Nettoaufwand		1'470'761.40		1'417'600.00		1'255'093.15
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	466'711.45		397'900.00		358'818.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'599.70		308'100.00		242'509.25	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'268.50		3'000.00		2'593.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'830.40		19'900.00		15'649.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'460.85		29'200.00		17'597.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'571.40		3'100.00		2'406.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'376.70		4'600.00		3'637.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.65		1'900.00		1'515.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'848.70		1'000.00		420.00	
3091.01	Personalwerbung	2'799.80				1'098.55	
3100.01	Büromaterial	1'275.20		1'500.00		1'613.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	115.20		300.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	13'856.70					
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	838.85					
3130.01	Portokosten	5'676.70		5'000.00		6'161.20	
3130.02	Kommunikation	1'351.25		1'100.00		1'064.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	70'113.65				41'658.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	8'302.90		5'500.00		6'492.35	
3134.01	Versicherungsprämien	970.85		1'000.00		1'026.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	13'753.45		12'000.00		13'175.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		200.00		200.00	
2192	Schulbibliothek	22'845.65		21'900.00		21'965.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'650.20		8'000.00		7'893.55	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'145.45		5'900.00		6'021.50	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'050.00		8'000.00		8'050.00	
2193	Schulveranstaltungen	18'580.10		25'000.00	1'000.00	19'537.20	
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	11'074.45		18'000.00		12'120.35	
3199.02	Schulprojekte	7'505.65		7'000.00		7'416.85	
4611.01	Entschädigungen von Kanton				1'000.00		
2194	Freiwilliger Schulsport	9'425.90	2'760.00	12'500.00	4'000.00	8'734.25	3'400.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'299.00		12'000.00		8'371.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	82.70		300.00		278.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24.95		100.00		19.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19.25		100.00		64.75	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'760.00		4'000.00		3'400.00
2195	Schülertransporte	165'453.80		129'900.00		160'296.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'682.85		4'500.00		5'424.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	458.75		200.00		277.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.45		100.00		12.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	106.70		100.00		64.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35.40					
3130.11	Transportkosten	157'149.65		125'000.00		154'517.25	
2196	Elternmitarbeit	2'736.35		2'500.00		2'367.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'736.35		2'500.00		2'367.40	
2197	Schulsozialdienst	250'809.00	19'880.00	149'000.00	16'000.00	145'620.35	14'484.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'325.15		119'000.00		116'658.80	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-988.70					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'383.95		7'700.00		7'527.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'051.00		10'000.00		9'771.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'825.35		1'200.00		1'157.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'111.05		1'800.00		1'749.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	938.80		700.00		729.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'482.00		1'000.00		2'592.70	
3091.01	Personalwerbung	524.30				414.65	
3100.01	Büromaterial	912.05		1'000.00		957.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	439.30		500.00		670.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	261.10		500.00		630.10	
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		102.20	
3130.02	Kommunikation	1'629.05		1'500.00		1'212.60	
3130.07	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3130.09	Projekte und Anlässe	385.40		2'000.00		827.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	79.20		100.00		369.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350.00		400.00		250.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		19'880.00		16'000.00		14'484.00
2198	Schule Belp	559'762.15	2'923.00	704'900.00	5'000.00	555'807.15	170.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	50'021.20		50'000.00		52'490.40	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	27'612.05		43'500.00		18'979.70	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'202.25		10'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			10'000.00			
3134.01	Versicherungsprämien	871.90		1'000.00		871.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'188.25		26'500.00		9'490.45	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	149'877.70		256'200.00		166'117.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	542.80		300.00		413.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	307'446.00		307'400.00		307'444.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00				170.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		2'423.00		5'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Uebriges Bildungswesen	28'461.40	8'639.85	31'300.00	9'000.00	26'527.05	7'793.10
	Nettoaufwand		19'821.55		22'300.00		18'733.95
291	Verwaltung	10'275.00		10'000.00		9'675.00	
	Nettoaufwand		10'275.00		10'000.00		9'675.00
2910	Verwaltung	10'275.00		10'000.00		9'675.00	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	10'275.00		10'000.00		9'675.00	
299	Bildung	18'186.40	8'639.85	21'300.00	9'000.00	16'852.05	7'793.10
	Nettoaufwand		9'546.55		12'300.00		9'058.95
2991	Erwachsenenbildung	18'186.40	8'639.85	21'300.00	9'000.00	16'852.05	7'793.10
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'947.60		10'000.00		6'030.10	
3130.01	Portokosten	2'480.30		2'500.00		2'034.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'758.50		8'800.00		8'787.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		4'609.50		5'000.00		3'810.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		4'030.35		4'000.00		3'983.10
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'766'552.43	452'792.40	1'866'800.00	498'700.00	1'621'710.44	526'066.40
	Nettoaufwand		1'313'760.03		1'368'100.00		1'095'644.04
31	Kulturerbe	66'124.95	5'035.00	83'500.00	20'500.00	62'927.50	748.05
	Nettoaufwand		61'089.95		63'000.00		62'179.45
311	Museen und bildende Kunst	66'124.95	5'035.00	83'500.00	20'500.00	62'927.50	748.05
	Nettoaufwand		61'089.95		63'000.00		62'179.45
3110	Ortsmuseum Belp	66'124.95	5'035.00	83'500.00	20'500.00	62'927.50	748.05
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen			500.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'155.00		6'000.00		4'300.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.70		100.00		9.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	190.00		500.00		65.80	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	639.50		1'000.00		1'094.60	
3100.01	Büromaterial	48.65		500.00		144.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'873.50		16'000.00		4'492.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'725.60		1'500.00		1'902.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'238.10		5'000.00		4'304.25	
3130.01	Portokosten	2'144.70		1'800.00		1'444.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Kommunikation	513.15		800.00		512.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	38'013.40		39'400.00		37'137.65	
3134.01	Versicherungsprämien	471.85		500.00		473.35	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'795.80		8'600.00		6'745.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'035.00		10'000.00		748.05
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen				10'500.00		
32	Kultur, übrige	509'213.80	43'822.60	533'700.00	44'000.00	517'009.45	49'117.90
	Nettoaufwand		465'391.20		489'700.00		467'891.55
321	Bibliotheken	129'853.40	39'903.50	133'900.00	39'000.00	129'864.45	38'367.90
	Nettoaufwand		89'949.90		94'900.00		91'496.55
3210	Bibliotheken	129'853.40	39'903.50	133'900.00	39'000.00	129'864.45	38'367.90
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'632.00		2'000.00		1'290.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'192.85		69'000.00		69'579.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	7.50				7.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'274.25		4'200.00		4'156.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'445.35		3'300.00		3'171.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	570.00		600.00		593.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	993.55		1'000.00		975.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	336.85		100.00		28.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		600.00			
3100.01	Büromaterial	826.05		900.00		782.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	570.10		800.00		1'140.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	29'713.90		31'000.00		31'036.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	541.05		1'000.00		831.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'057.80		2'700.00		3'154.50	
3130.01	Portokosten	28.00		500.00		85.30	
3130.02	Kommunikation	1'543.90		1'500.00		1'562.30	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'712.15		5'600.00		4'606.20	
3134.01	Versicherungsprämien	226.70		300.00		228.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'417.15		2'500.00		1'328.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	166.85		200.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'082.80		5'500.00		5'025.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	189.60		200.00		79.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	525.00		400.00		200.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'600.50		30'000.00		29'563.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						60.00
4390.01	Spenden, Schenkungen		2'253.00		1'000.00		694.40
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'050.00		8'000.00		8'050.00
322	Konzert und Theater	16'517.15		14'000.00		15'849.10	
	Nettoaufwand		16'517.15		14'000.00		15'849.10
3220	Konzert und Theater	16'517.15		14'000.00		15'849.10	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'517.15		14'000.00		15'849.10	
329	Kultur	362'843.25	3'919.10	385'800.00	5'000.00	371'295.90	10'750.00
	Nettoaufwand		358'924.15		380'800.00		360'545.90
3290	Uebrige Kultur	362'843.25	3'919.10	385'800.00	5'000.00	371'295.90	10'750.00
3130.09	Projekte und Anlässe	59'867.90		78'000.00		73'883.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	10'272.50		3'800.00		8'703.35	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	292'702.85		304'000.00		288'709.05	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200.00		4'000.00		6'600.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'719.10		1'000.00		4'150.00
33	Medien	53'630.75	23'354.55	51'100.00	21'500.00	55'169.35	24'586.60
	Nettoaufwand		30'276.20		29'600.00		30'582.75
332	Massenmedien	53'630.75	23'354.55	51'100.00	21'500.00	55'169.35	24'586.60
	Nettoaufwand		30'276.20		29'600.00		30'582.75
3320	Massenmedien	53'630.75	23'354.55	51'100.00	21'500.00	55'169.35	24'586.60
3102.01	Drucksachen, Publikationen	37'748.55		34'000.00		37'608.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'632.10		5'600.00		5'645.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	9'410.10		10'700.00		11'075.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	840.00		800.00		840.00	
4250.01	Verkäufe		31.50				15.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4290.01	Uebrige Entgelte		21'823.05		20'000.00		23'071.60
34	Sport und Freizeit	1'137'582.93	380'580.25	1'198'500.00	412'700.00	986'604.14	451'613.85
	Nettoaufwand		757'002.68		785'800.00		534'990.29
341	Sport	977'253.13	349'631.55	913'600.00	350'700.00	790'597.19	389'601.55
	Nettoaufwand		627'621.58		562'900.00		400'995.64

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	9'223.30		14'000.00		13'027.30	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			5'000.00		815.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'223.30		9'000.00		12'212.00	
3411	Giessenbad	803'637.38	337'789.60	738'800.00	347'700.00	663'544.59	385'719.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	310'587.85		275'800.00		284'139.45	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-801.90		-2'000.00		-14'864.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'198.15		17'800.00		16'241.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'964.90		23'000.00		22'522.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'228.30		4'700.00		4'581.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'269.80		4'100.00		3'821.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	819.60		1'700.00		1'004.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'450.00		2'000.00		780.00	
3091.01	Personalwerbung	670.20		500.00		1'788.85	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'148.50		56'000.00		55'153.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	570.00		500.00		31.15	
3109.01	Uebrigter Material- und Warenaufwand	5'473.75		5'000.00		5'078.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	81'446.60		94'500.00		15'149.60	
3112.01	Dienstkleider	1'428.55		1'600.00		1'347.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'782.40		68'000.00		90'742.80	
3130.02	Kommunikation	3'364.20		3'000.00		2'853.65	
3130.03	Post- und Bankspesen	3'095.53		2'200.00		3'053.34	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'543.60		1'500.00		1'150.20	
3134.01	Versicherungsprämien	6'674.15		6'000.00		5'765.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	11'044.45		12'000.00		11'786.85	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	2'957.90		22'000.00		11'818.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'267.65		60'000.00		46'143.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'708.20		20'000.00		45'711.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'745.00		56'900.00		45'744.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		281'001.40		295'000.00		322'811.75
4250.01	Verkäufe		2'890.50		4'500.00		4'673.70
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		4'406.90		4'000.00		4'112.80
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'290.80		25'000.00		34'921.35
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		19'200.00		19'200.00		19'200.00
3412	Sportanlagen Giessenbad	164'392.45	11'841.95	160'800.00	3'000.00	114'025.30	3'881.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'602.05		49'700.00		49'038.65	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-1'414.90				-1'131.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'115.45		3'200.00		3'095.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'101.80		5'100.00		4'969.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	845.10		800.00		813.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	723.80		700.00		719.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	231.70		300.00		300.20	
3091.01	Personalwerbung			500.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'383.05		3'000.00		3'136.20	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'069.75		11'500.00		16'012.65	
3130.02	Kommunikation	79.50		100.00		79.50	
3134.01	Versicherungsprämien	1'671.60		1'600.00		1'586.15	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	72'862.40		72'000.00		29'284.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'617.10		6'000.00		4'317.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'504.05		1'000.00		1'803.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			4'800.00			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'600.00		500.00		
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'241.95		2'500.00		3'881.95
342	Freizeit	160'329.80	30'948.70	284'900.00	62'000.00	196'006.95	62'012.30
	Nettoaufwand		129'381.10		222'900.00		133'994.65
3420	Freizeit	114'715.40		207'400.00		113'645.10	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'738.85		8'600.00		8'433.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		300.00		300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	563.85		500.00		544.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	540.00		500.00		514.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	153.40		200.00		143.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	131.30		100.00		126.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	42.20		100.00		52.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00		2'116.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'709.35		1'700.00		365.55	
3130.02	Kommunikation			100.00			
3130.07	Dienstleistungen Dritter	558.00		1'200.00		1'015.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'604.00		3'000.00		4'354.20	
3134.01	Versicherungsprämien	6.85		100.00		6.35	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	37'553.95		125'000.00		31'049.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'500.00		1'687.40	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'200.05		14'000.00		14'172.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'613.60		48'500.00		48'762.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421	Ferienpass	45'614.40	30'948.70	77'500.00	62'000.00	82'361.85	62'012.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'141.30		25'000.00		23'898.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	786.70		1'300.00		1'405.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	114.30		200.00		220.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	182.90		300.00		326.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	58.50					
3100.01	Büromaterial	149.00		200.00			
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					102.00	
3130.02	Kommunikation	360.00		400.00		375.65	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten			100.00		244.50	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	30'821.70		50'000.00		55'787.90	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		30'137.25		60'000.00		59'012.30
4390.01	Spenden, Schenkungen		811.45		2'000.00		3'000.00
4	Gesundheit	55'390.25		56'100.00		48'300.10	
	Nettoaufwand		55'390.25		56'100.00		48'300.10
43	Gesundheit	55'390.25		56'100.00		48'300.10	
	Nettoaufwand		55'390.25		56'100.00		48'300.10
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	55'290.25		56'000.00		48'200.10	
	Nettoaufwand		55'290.25		56'000.00		48'200.10
4330	Schulgesundheitsdienst	22'357.45		22'900.00		18'390.15	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'894.50		20'000.00		17'052.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'138.65		1'000.00		1'053.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	55.15		100.00		39.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	264.70		300.00		244.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.45					
3099.01	Uebrigter Personalaufwand			300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3106.01	Medizinisches Material			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331	Schulzahnpflege	32'932.80		33'100.00		29'809.95	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'471.20		2'000.00		225.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	159.50					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.50		100.00		0.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37.05					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11.85					
3102.01	Drucksachen, Publikationen					104.45	
3106.01	Medizinisches Material	61.70		1'000.00			
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	30'185.00		29'000.00		29'480.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
5	Soziale Sicherheit	29'954'394.27	19'982'706.57	30'002'500.00	19'896'400.00	29'022'314.80	19'571'068.63
	Nettoaufwand		9'971'687.70		10'106'100.00		9'451'246.17
53	Alter + Hinterlassene	3'077'272.75	117'542.20	2'977'200.00	122'000.00	3'023'019.25	118'222.00
	Nettoaufwand		2'959'730.55		2'855'200.00		2'904'797.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	329'957.75	117'542.20	319'100.00	122'000.00	318'041.45	118'222.00
	Nettoaufwand		212'415.55		197'100.00		199'819.45
5310	AHV - Zweigstelle Belp	329'957.75	117'542.20	319'100.00	122'000.00	318'041.45	118'222.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	248'533.00		239'300.00		233'894.50	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	900.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'727.30		15'400.00		15'087.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'105.60		24'400.00		24'147.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'128.35		2'400.00		2'316.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'664.95		3'600.00		3'508.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'155.95		1'500.00		1'461.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	202.10		1'000.00		812.00	
3091.01	Personalwerbung					473.90	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'878.80		2'200.00		1'918.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			400.00		2'937.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'232.30		800.00		1'157.20	
3130.01	Portokosten	2'701.05		2'300.00		2'415.35	
3130.02	Kommunikation	1'125.00		1'200.00		1'205.90	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	7'353.50		6'600.00		6'942.70	
3134.01	Versicherungsprämien	327.85		200.00		329.75	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'846.00		3'500.00		4'444.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'576.00		13'800.00		14'488.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'400.60		3'000.00		2'373.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		57'212.00		60'000.00		56'835.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		57'929.60		59'000.00		59'014.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'679'135.00		2'587'000.00		2'619'385.00	
	Nettoaufwand		2'679'135.00		2'587'000.00		2'619'385.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'679'135.00		2'587'000.00		2'619'385.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'679'135.00		2'587'000.00		2'619'385.00	
533	Leistungen an Pensionierte	58'800.00		58'800.00		76'063.20	
	Nettoaufwand		58'800.00		58'800.00		76'063.20
5330	Leistungen an Pensionierte	58'800.00		58'800.00		76'063.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					15'166.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2'096.30	
3064.01	Ueberbrückungsrenten	58'800.00		58'800.00		58'800.00	
535	Leistungen an das Alter	9'380.00		12'300.00		9'529.60	
	Nettoaufwand		9'380.00		12'300.00		9'529.60
5350	Leistungen an das Alter	9'380.00		12'300.00		9'529.60	
3130.09	Projekte und Anlässe	80.00		3'000.00		229.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'300.00		9'300.00		9'300.00	
54	Familie und Jugend	1'589'986.25	1'139'098.87	1'624'000.00	1'253'000.00	1'564'205.30	1'132'608.22
	Nettoaufwand		450'887.38		371'000.00		431'597.08
541	Familienzulagen	39'720.00		57'000.00		46'549.00	
	Nettoaufwand		39'720.00		57'000.00		46'549.00
5410	Familienzulagen	39'720.00		57'000.00		46'549.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	39'720.00		57'000.00		46'549.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	291'153.40	154'483.85	258'000.00	213'000.00	286'464.45	143'741.29
	Nettoaufwand		136'669.55		45'000.00		142'723.16
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	291'153.40	154'483.85	258'000.00	213'000.00	286'464.45	143'741.29
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	10'106.40		8'000.00		6'668.65	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	281'047.00		250'000.00		279'795.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'078.10		3'000.00		2'484.65
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		151'405.75		210'000.00		141'256.64
544	Jugendschutz	335'176.90	223'089.16	319'000.00	220'000.00	313'732.85	219'137.68
	Nettoaufwand		112'087.74		99'000.00		94'595.17
5440	Jugendschutz allgemein	9'619.00		9'000.00		10'518.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'619.00		9'000.00		10'518.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	325'557.90	223'089.16	310'000.00	220'000.00	303'214.85	219'137.68
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	201'821.05		185'200.00		183'481.90	
3010.02	Löhne Praktikanten	16'868.70		18'000.00		15'087.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'111.85		13'100.00		12'813.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'973.60		14'100.00		13'867.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'005.50		2'000.00		1'969.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'280.15		3'000.00		2'978.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'004.15		1'200.00		1'146.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'568.70		1'500.00		940.90	
3091.01	Personalwerbung	270.25				210.00	
3100.01	Büromaterial	482.30		500.00		562.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	594.30		600.00		591.75	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'148.25		500.00		300.00	
3130.01	Portokosten	297.00		400.00		302.00	
3130.02	Kommunikation	2'155.55		2'300.00		2'202.25	
3130.09	Projekte und Anlässe	19'343.55		21'400.00		21'183.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'693.90		2'000.00		1'705.60	
3134.01	Versicherungsprämien	483.85		400.00		485.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	436.20		400.00		1'241.75	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			200.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'288.70		3'500.00		3'796.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	35'984.00		37'000.00		36'134.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	110.05		500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'636.30		2'200.00		2'213.05	
4632.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		213'089.16		210'000.00		209'137.68
545	Leistungen an Familien	923'935.95	761'525.86	990'000.00	820'000.00	917'459.00	769'729.25
	Nettoaufwand		162'410.09		170'000.00		147'729.75
5450	Leistungen an Familien allgemein	923'935.95	761'525.86	990'000.00	820'000.00	917'459.00	769'729.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01	Beiträge an private Haushalte	923'935.95		990'000.00		917'459.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		761'525.86		820'000.00		769'729.25
57	Sozialhilfe und Asylwesen	25'267'135.27	18'726'065.50	25'381'300.00	18'521'400.00	24'415'090.25	18'320'238.41
	Nettoaufwand		6'541'069.77		6'859'900.00		6'094'851.84
572	Wirtschaftliche Hilfe	13'704'253.51	5'460'339.83	13'792'000.00	5'570'000.00	13'416'245.47	5'709'228.71
	Nettoaufwand		8'243'913.68		8'222'000.00		7'707'016.76
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'675'599.66	5'460'339.83	13'762'000.00	5'570'000.00	13'387'331.27	5'709'228.71
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000.00			
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	6'175.60		60'000.00		10'992.20	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	13'669'424.06		13'700'000.00		13'376'339.07	
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		353'830.66		70'000.00		304'833.22
4260.03	Uebrige Erträge Unterstützungen		3'983'572.27		4'300'000.00		4'206'203.49
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'122'936.90		1'200'000.00		1'198'192.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	28'653.85		30'000.00		28'914.20	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	28'653.85		30'000.00		28'914.20	
579	Sozialhilfe	11'562'881.76	13'265'725.67	11'589'300.00	12'951'400.00	10'998'844.78	12'611'009.70
	Nettoertrag	1'702'843.91		1'362'100.00		1'612'164.92	
5796	Regionaler Sozialdienst	1'972'525.55	1'972'525.55	1'873'800.00	1'873'800.00	1'893'469.50	1'893'469.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'635'721.55		1'534'200.00		1'584'093.55	
3010.02	Löhne Praktikanten	15'389.75		32'500.00		28'821.85	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO			-10'000.00		-31'948.85	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'448.00		6'000.00		10'251.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	103'117.95		101'000.00		100'798.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	132'757.45		131'100.00		123'836.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'158.85		15'600.00		15'695.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'042.00		23'500.00		23'681.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'457.90		9'800.00		8'908.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'101.30		27'000.00		24'995.00	
3091.01	Personalwerbung	1'918.80		500.00		360.80	
3130.02	Kommunikation	699.10		600.00		855.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'712.90		2'000.00		3'121.50	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'880.15				
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'965'645.40		1'873'800.00		1'893'469.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5797	Sekretariat Sozialkommission	106'381.80	2'250.00	125'900.00		121'999.15	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	8'325.00		10'000.00		8'025.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'296.60		84'100.00		88'611.40	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-7'353.30					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'801.50		5'400.00		5'673.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'881.25		9'200.00		9'516.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	682.80		800.00		847.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'116.30		1'300.00		1'328.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	356.95		500.00		553.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			300.00			
3130.01	Portokosten			1'000.00		617.90	
3130.02	Kommunikation	125.00		500.00		532.50	
3130.09	Projekte und Anlässe	6'421.70		8'000.00		3'384.35	
3134.01	Versicherungsprämien	400.00		500.00		400.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'328.00		2'900.00		2'508.00	
4390.01	Spenden, Schenkungen		2'250.00				
5798	Sekretariat RSB Belp	1'307'013.85	1'088'463.35	1'354'600.00	1'057'600.00	1'326'030.90	1'126'540.25
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'075.00		3'000.00		2'775.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	710'625.80		722'200.00		681'380.25	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-29'413.35		-5'000.00		-388.15	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'028.00		1'700.00		3'598.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'092.70		46'600.00		43'956.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'959.80		54'100.00		41'937.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'971.00		7'200.00		6'745.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'249.80		10'800.00		10'220.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'279.95		4'500.00		4'162.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'368.35		20'000.00		3'935.00	
3091.01	Personalwerbung	1'232.35		500.00		1'841.65	
3100.01	Büromaterial	3'404.95		4'000.00		5'953.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'860.40		12'000.00		14'363.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	13'224.15		2'400.00		17'603.30	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					10'680.90	
3130.01	Portokosten	16'344.05		15'000.00		12'858.90	
3130.02	Kommunikation	5'142.30		5'000.00		4'775.70	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	27'726.50		52'100.00		51'138.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					19'170.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	67'577.15		65'000.00		64'861.15	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Versicherungsprämien	4'955.45		5'000.00		4'865.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'330.05		200.00		6'979.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	81'598.55		79'000.00		74'669.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	49'500.00		49'500.00		44'891.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	503.30		1'000.00		155.60	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'329.60					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'442.00		15'600.00		14'416.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	128'061.00		134'000.00		131'788.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'300.00		30'000.00		27'450.00	
3950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen	19'245.00		19'200.00		19'245.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'980.00		1'000.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		143'338.05		105'200.00		175'868.45
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		942'145.30		951'400.00		950'671.80
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	8'176'960.56	10'202'486.77	8'235'000.00	10'020'000.00	7'657'345.23	9'590'999.95
3611.01	Entschädigung an Kanton	6'428'014.25		6'497'000.00		5'943'515.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'748'946.31		1'738'000.00		1'713'829.53	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		10'202'486.77		10'020'000.00		9'590'999.95
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		20'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3638.01	Beiträge an das Ausland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6	Verkehr	3'654'238.84	789'751.19	3'646'100.00	786'800.00	3'517'755.28	809'056.18
	Nettoaufwand		2'864'487.65		2'859'300.00		2'708'699.10
61	Strassenverkehr	2'211'546.19	694'850.79	2'160'100.00	700'800.00	2'103'857.78	726'039.18
	Nettoaufwand		1'516'695.40		1'459'300.00		1'377'818.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	2'211'546.19	694'850.79	2'160'100.00	700'800.00	2'103'857.78	726'039.18
	Nettoaufwand		1'516'695.40		1'459'300.00		1'377'818.60
6150	Gemeindestrassen	1'910'102.70	393'407.30	1'871'300.00	412'000.00	1'811'801.40	433'982.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	773'790.20		774'800.00		723'136.80	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-25'964.70		-2'000.00		-7'516.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'251.00		9'200.00		9'216.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	48'777.45		50'000.00		46'211.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'804.65		64'000.00		60'632.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'479.30		13'100.00		12'013.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'337.90		11'600.00		10'741.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'628.05		4'800.00		4'405.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'260.00		4'000.00		2'100.00	
3091.01	Personalwerbung	664.80		500.00		473.90	
3100.01	Büromaterial	310.70		200.00		229.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	123'185.00		120'000.00		122'983.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	93'734.50		16'100.00		77'085.10	
3112.01	Dienstkleider	8'590.75		7'000.00		7'535.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'971.60		19'000.00		19'117.90	
3130.02	Kommunikation	3'149.35		3'000.00		3'070.30	
3130.05	Dienstleistungen Energie Belp AG	108'531.50		100'000.00		113'533.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'915.25		11'000.00		1'823.35	
3134.01	Versicherungsprämien	10'073.65		13'000.00		9'424.15	
3137.01	Steuern und Abgaben	11'450.40		11'500.00		11'265.00	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	279'330.00		310'000.00		289'637.35	
3141.02	Winterdienst	61'258.85		53'000.00		46'279.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'288.50		10'000.00		13'405.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	44'227.45		40'000.00		47'679.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'114.60		3'200.00		3'012.10	
3190.01	Schadenersatzleistungen	2'000.00					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	172'386.55		186'200.00		161'831.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'022.30		24'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'428.90				12'389.65	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	21'104.20		14'000.00		10'083.05	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'530.50		135'000.00		173'405.35
4250.01	Verkäufe		25'500.00				700.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'861.05		1'000.00		874.50
4611.01	Entschädigungen von Kanton		2'115.75		2'000.00		2'115.75
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		67'440.00		112'000.00		83'054.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		113'280.00		109'000.00		124'400.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		51'680.00		53'000.00		49'432.80
6155	Parkplätze	232'644.15	232'644.15	220'000.00	220'000.00	245'267.45	245'267.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'738.15		8'600.00		8'433.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		300.00		300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	563.80		500.00		544.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	540.00		500.00		514.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	152.30		200.00		142.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	131.20		100.00		126.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	41.85		100.00		52.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'238.95		2'500.00		2'737.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'759.00		2'000.00		2'748.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			10'000.00			
3130.02	Kommunikation	610.70		200.00		50.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	1'624.44		1'500.00		1'523.74	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	44'468.95		38'000.00		38'512.10	
3134.01	Versicherungsprämien	258.45		200.00		262.25	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	46'979.55		57'000.00		36'471.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'164.95		20'000.00		26'017.05	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	108.10		400.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	12'985.75		14'000.00		13'957.80	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	42'695.97		2'100.00		71'389.43	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'282.04		31'800.00		11'482.93	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		232'644.15		220'000.00		245'267.45
6156	Parkplätze Giessenbad	68'799.34	68'799.34	68'800.00	68'800.00	46'788.93	46'788.93
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'130.80		13'200.00		12'911.60	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-606.35					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	810.80		800.00		833.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'329.60		1'300.00		1'294.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	220.20		200.00		218.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	188.50		200.00		193.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60.20		100.00		80.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	956.45		1'000.00		573.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'379.50		1'000.00		1'374.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			3'000.00			
3130.02	Kommunikation	22.50		100.00		22.50	
3130.03	Post- und Bankspesen	557.34		300.00		518.23	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Dienstleistungen Dritter	11'151.90		14'000.00		13'037.25	
3134.01	Versicherungsprämien	45.90		100.00		45.90	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	19'773.95		16'500.00		8'135.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'863.10		12'000.00		2'550.35	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'914.95					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'928.90		32'000.00		33'537.40
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'588.40		5'000.00		1'768.60
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		22'282.04		31'800.00		11'482.93
62	Oeffentlicher Verkehr	1'442'692.65	94'900.40	1'486'000.00	86'000.00	1'413'897.50	83'017.00
	Nettoaufwand		1'347'792.25		1'400'000.00		1'330'880.50
623	Agglomerationsverkehr	73'167.00		52'000.00		76'500.00	
	Nettoaufwand		73'167.00		52'000.00		76'500.00
6230	Agglomerationsverkehr	73'167.00		52'000.00		76'500.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	25'000.00		50'000.00		75'000.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	46'667.00					
629	Oeffentlicher Verkehr	1'369'525.65	94'900.40	1'434'000.00	86'000.00	1'337'397.50	83'017.00
	Nettoaufwand		1'274'625.25		1'348'000.00		1'254'380.50
6290	Oeffentlicher Verkehr	105'607.75	94'900.40	86'000.00	86'000.00	103'479.50	83'017.00
3130.08	Gebühren für Dritte	89'785.05		80'000.00		84'570.40	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					659.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'822.70		2'000.00		1'750.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00		4'000.00		16'500.00	
4250.01	Verkäufe		94'900.40		86'000.00		83'017.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'263'917.90		1'348'000.00		1'233'918.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'263'917.90		1'348'000.00		1'233'918.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'937'854.22	4'046'279.22	5'009'900.00	4'179'000.00	4'825'421.92	3'960'857.42
	Nettoaufwand		891'575.00		830'900.00		864'564.50
72	Abwasserentsorgung	2'645'959.05	2'645'959.05	2'733'300.00	2'733'300.00	2'574'629.35	2'574'629.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserentsorgung	2'645'959.05	2'645'959.05	2'733'300.00	2'733'300.00	2'574'629.35	2'574'629.35
7201	Abwasserentsorgung	2'645'959.05	2'645'959.05	2'733'300.00	2'733'300.00	2'574'629.35	2'574'629.35
3010.72	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'665.80		88'800.00		90'787.80	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'160.00		2'200.00		2'160.00	
3050.72	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'109.85		5'700.00		5'857.00	
3052.72	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'532.40		4'400.00		4'308.00	
3053.72	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'658.55		1'500.00		1'539.15	
3054.72	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'420.50		1'300.00		1'361.65	
3055.72	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	454.45		600.00		567.50	
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'646.55		15'500.00		20'246.60	
3102.72	Drucksachen, Publikationen	246.75		500.00		579.55	
3111.72	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000.00		289.00	
3130.70	Portokosten			1'000.00		188.65	
3130.71	Betreibungs- und Inkassokosten	76.40		100.00		8.40	
3130.72	Dienstleistungen Energie Belp AG	34'108.10		70'000.00		38'638.05	
3130.79	Kommunikation	150.00		100.00		150.00	
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			10'000.00			
3134.72	Versicherungsprämien	931.65		2'000.00		869.90	
3137.72	Steuern und Abgaben	388.05		400.00		381.25	
3143.71	Unterhalt Tiefbauten Abwasser werterhaltend	295'309.25		279'000.00		232'968.00	
3143.72	Unterhalt Tiefbauten Abwasser	28'527.65		38'000.00		19'679.80	
3151.72	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'918.10		20'000.00		15'293.25	
3169.72	Benutzung externe Abwasserleitungen			3'000.00			
3181.72	Tatsächliche Forderungsverluste	5'443.00		200.00			
3300.72	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasser	59'483.35		64'900.00		54'290.30	
3510.10	Einlagen in Werterhaltung nach Wiederbeschaffungswert	534'473.00		470'000.00		577'681.00	
3510.50	Einlagen in Werterhaltung aus Anschlussgebühren	134'337.00		200'000.00		88'561.00	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser	145'435.00		190'000.00		158'275.40	
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'262'483.65		1'263'100.00		1'259'948.10	
4240.52	Anschlussgebühren		134'337.00		200'000.00		88'561.00
4240.72	Benützungsgebühren		1'777'556.85		1'820'000.00		1'799'636.27
4260.72	Rückerstattungen von Dritten						113.80
4409.72	Intern verrechnete Zinsen Abwasser		92'099.25		26'000.00		72'047.40
4510.72	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		354'792.60		343'900.00		287'258.30
9011.72	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss		287'173.35		343'400.00		327'012.58
73	Abfall	1'378'705.17	1'378'705.17	1'418'200.00	1'418'200.00	1'354'685.82	1'354'685.82

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfall	1'378'705.17	1'378'705.17	1'418'200.00	1'418'200.00	1'354'685.82	1'354'685.82
7300	Tierkörperbeseitigung	51'704.85	51'704.85	49'800.00	49'800.00	56'310.65	56'310.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'361.15		10'000.00		9'760.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24.70		100.00		22.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		34.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00		4'230.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'103.40		4'700.00		6'838.65	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten			100.00		63.30	
3134.01	Versicherungsprämien	278.30		300.00		273.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	702.20		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	188.90		500.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton	31'066.20		27'000.00		31'574.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'980.00		5'000.00		3'512.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'885.90		45'000.00		52'886.15
4260.01	Rückerstattungen von Dritten				500.00		63.30
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'494.60		4'000.00		2'008.70
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		4'324.35		300.00		1'352.50
7301	Abfallentsorgung	1'327'000.32	1'327'000.32	1'368'400.00	1'368'400.00	1'298'375.17	1'298'375.17
3010.73	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'875.55		16'000.00		10'674.80	
3053.73	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	61.10		100.00		59.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52.20					
3102.73	Drucksachen, Publikationen	6'997.90		10'000.00		9'756.30	
3111.73	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'078.75		16'000.00		15'754.75	
3130.73	Abfuhr- und Beseitigungskosten	676'052.00		737'800.00		700'847.60	
3130.74	Grüne Abfuhr	331'222.30		328'100.00		294'878.70	
3130.75	Dienstleistungen Energie Belp AG	13'926.95		13'000.00		13'963.05	
3130.76	Dienstleistungen Dritter			3'700.00		87.50	
3130.77	Betreibungs- und Inkassokosten	160.10		300.00		13.25	
3130.78	Portokosten			1'000.00		1'367.60	
3132.73	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.			3'000.00			
3134.73	Versicherungsprämien	274.50		300.00		294.05	
3137.73	Steuern und Abgaben	256.95		200.00		263.75	
3143.73	Unterhalt Tiefbauten Abfall	2'012.10		6'000.00		1'950.00	
3158.73	Unterhalt immaterielle Anlagen Abfall (Software)	240.00		5'000.00		280.00	
3181.73	Tatsächliche Forderungsverluste	192.70		500.00			
3300.73	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abfall	12'433.00		12'100.00		10'887.05	
3612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	224'676.35		215'300.00		229'838.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.73	Kehrichtabfuhrgebühren		1'115'313.77		1'100'000.00		1'093'740.62
4240.74	Grünabfuhrgebühren		150'974.95		165'000.00		159'624.40
4240.75	Dienstleistungserträge				500.00		
4250.73	Verkäufe		49'877.35		47'500.00		35'234.40
4260.73	Rückerstattungen von Dritten		6'255.25		6'000.00		6'318.75
4270.73	Bussen				400.00		
4409.73	Intern verrechnete Zinsen Abfall		4'579.00		1'300.00		3'457.00
9010.73	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss	46'487.87				7'458.92	
9011.73	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss			47'700.00			
74	Verbauungen	345'411.60	20'000.00	407'000.00	27'500.00	411'419.95	27'562.35
	Nettoaufwand		325'411.60		379'500.00		383'857.60
741	Gewässerverbauungen	345'411.60	20'000.00	407'000.00	27'500.00	411'419.95	27'562.35
	Nettoaufwand		325'411.60		379'500.00		383'857.60
7410	Gewässerverbauungen	345'411.60	20'000.00	407'000.00	27'500.00	411'419.95	27'562.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'006.50		3'000.00		926.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.65		100.00		5.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3134.01	Versicherungsprämien	1'500.00		500.00		533.60	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	137'806.35		194'000.00		205'645.55	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	22'514.00		28'400.00		22'513.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'139.10				1'354.95	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'440.00		180'500.00		180'440.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		20'000.00		25'000.00		25'803.10
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				2'500.00		1'759.25
75	Arten- und Landschaftsschutz	20'058.80		23'600.00		14'601.00	
	Nettoaufwand		20'058.80		23'600.00		14'601.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	20'058.80		23'600.00		14'601.00	
	Nettoaufwand		20'058.80		23'600.00		14'601.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	20'058.80		23'600.00		14'601.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	5'405.80		8'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'653.00		15'100.00		14'601.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung					17'867.20	
	Nettoaufwand						17'867.20

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung					17'867.20	
	Nettoaufwand						17'867.20
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung					17'867.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					14'367.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					3'500.00	
77	Uebriger Umweltschutz	258'913.75	1'615.00	240'500.00		243'110.00	3'979.90
	Nettoaufwand		257'298.75		240'500.00		239'130.10
771	Friedhof und Bestattung	208'253.45	1'615.00	188'000.00		194'993.65	3'979.90
	Nettoaufwand		206'638.45		188'000.00		191'013.75
7716	Regionale Friedhoforganisation	208'253.45	1'615.00	188'000.00		194'993.65	3'979.90
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	176'445.00		176'000.00		175'740.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	31'808.45		12'000.00		19'253.65	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'615.00				3'979.90
779	Umweltschutz	50'660.30		52'500.00		48'116.35	
	Nettoaufwand		50'660.30		52'500.00		48'116.35
7792	Hundetoiletten	50'660.30		52'500.00		48'116.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'380.30		6'500.00		5'436.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'280.00		45'000.00		42'680.00	
79	Raumordnung	288'805.85		187'300.00		209'108.60	
	Nettoaufwand		288'805.85		187'300.00		209'108.60
790	Raumordnung	288'805.85		187'300.00		209'108.60	
	Nettoaufwand		288'805.85		187'300.00		209'108.60
7900	Raumordnung allgemein	277'306.85		175'800.00		197'647.60	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	9'000.00		8'000.00		8'025.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	841.00		500.00		663.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	138'135.40		40'000.00		63'301.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	77'228.00		75'800.00		77'227.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'102.45		51'500.00		48'430.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7907	Regionalkonferenzen	11'499.00		11'500.00		11'461.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'499.00		11'500.00		11'461.00	
8	Volkswirtschaft	40'333.10	660'886.20	78'300.00	695'000.00	43'457.60	692'678.92
	Nettoertrag	620'553.10		616'700.00		649'221.32	
81	Landwirtschaft	1'859.85		3'600.00	500.00	2'180.30	
	Nettoaufwand		1'859.85		3'100.00		2'180.30
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'859.85		3'600.00	500.00	2'180.30	
	Nettoaufwand		1'859.85		3'100.00		2'180.30
8111	Landwirtschaft	1'632.60		3'300.00		1'951.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'541.05		3'000.00		1'851.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.05		100.00		4.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	87.50		200.00		96.50	
8112	Viehschauplatz	227.25		300.00	500.00	228.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	227.25		200.00		228.60	
4479.01	Uebrige Erträge Liegenschaften VV				500.00		
82	Forstwirtschaft	8'995.70		47'000.00		10'235.80	
	Nettoaufwand		8'995.70		47'000.00		10'235.80
820	Forstwirtschaft	8'995.70		47'000.00		10'235.80	
	Nettoaufwand		8'995.70		47'000.00		10'235.80
8200	Forstwirtschaft	8'995.70		47'000.00		10'235.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'995.70		47'000.00		10'235.80	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	29'477.55	15'664.50	27'700.00	13'500.00	31'041.50	16'932.55
	Nettoaufwand		13'813.05		14'200.00		14'108.95
850	Industrie, Gewerbe, Handel	29'477.55	15'664.50	27'700.00	13'500.00	31'041.50	16'932.55
	Nettoaufwand		13'813.05		14'200.00		14'108.95
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'682.00		2'000.00		4'441.90	
3130.09	Projekte und Anlässe	1'682.00		2'000.00		4'441.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8501	Marktwesen	27'795.55	15'664.50	25'700.00	13'500.00	26'599.60	16'932.55
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	5'800.00		6'500.00		5'450.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'674.05		3'500.00		3'787.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6.45		100.00		25.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.35		100.00		13.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.50		100.00		6.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.35				2.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'917.85		2'000.00		2'529.20	
3130.01	Portokosten			400.00		100.10	
3130.10	Märkte	15'197.00		13'000.00		14'684.20	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	180.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'414.50		13'000.00		12'803.00
4390.01	Spenden, Schenkungen		1'250.00		500.00		4'129.55
87	Brennstoffe und Energie		645'221.70		681'000.00		675'746.37
	Nettoertrag	645'221.70		681'000.00		675'746.37	
871	Elektrizität		645'221.70		681'000.00		675'746.37
	Nettoertrag	645'221.70		681'000.00		675'746.37	
8710	Elektrizität allgemein		645'221.70		681'000.00		675'746.37
4120.01	Konzessionen		618'492.70		670'000.00		638'834.62
4250.01	Verkäufe		26'729.00		11'000.00		36'911.75
9	Finanzen und Steuern	10'727'721.83	40'211'652.96	7'095'100.00	35'864'400.00	11'294'307.17	38'207'679.46
	Nettoertrag	29'483'931.13		28'769'300.00		26'913'372.29	
91	Steuern	228'228.14	35'625'911.98	208'700.00	31'633'200.00	147'414.09	33'121'630.75
	Nettoertrag	35'397'683.84		31'424'500.00		32'974'216.66	
910	Steuern	228'228.14	35'625'911.98	208'700.00	31'633'200.00	147'414.09	33'121'630.75
	Nettoertrag	35'397'683.84		31'424'500.00		32'974'216.66	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	206'746.75	31'341'842.90	197'000.00	27'831'000.00	138'318.59	29'010'085.30
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	27'000.00				-75'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	179'746.75		197'000.00		213'318.59	
4000.01	Einkommenssteuern		21'392'996.80		20'410'000.00		20'526'843.65
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		37'356.05		30'000.00		65'776.25
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		544'286.00		560'000.00		582'549.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-496'352.30		-460'000.00		-491'708.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen Natürliche Personen		-9'914.15		-5'000.00		-11'304.15
4001.01	Vermögenssteuern		2'216'284.25		2'140'000.00		1'988'109.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		147'342.20		120'000.00		158'468.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-167'665.35		-110'000.00		-168'680.95
4002.01	Quellensteuern		414'850.35		450'000.00		443'953.70
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		7'062.20		10'000.00		6'534.15
4010.01	Gewinnsteuern		6'550'295.15		4'500'000.00		5'834'754.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		817'830.45		550'000.00		479'394.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-670'264.50		-500'000.00		-290'614.00
4010.60	Pauschale Steueranrechnung Juristische Personen						-1'259.05
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen Jur. Personen		565'000.00				-160'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		-40'356.05		100'000.00		6'898.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		2'058.75		4'000.00		3'803.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-407.10		-3'000.00		-485.25
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		31'440.15		35'000.00		37'052.30
9101	Sondersteuern	18'627.95	1'505'127.45	10'000.00	1'156'000.00	11'152.95	1'440'850.65
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	18'627.95		10'000.00		11'152.95	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern				5'000.00		170.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		586'441.15		550'000.00		794'550.25
4022.10	Sonderveranlagung		918'686.30		600'000.00		644'771.75
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern				1'000.00		1'358.65
9102	Liegenschaftssteuern	1'007.49	2'730'720.55	1'000.00	2'600'000.00	-3'070.75	2'621'364.10
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'007.49		1'000.00		-3'070.75	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'730'720.55		2'600'000.00		2'621'364.10
9103	Hundetaxe	1'845.95	48'221.08	700.00	46'200.00	1'013.30	49'330.70
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	1'565.95		500.00		933.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	280.00		200.00		80.00	
4033.01	Hundetaxe		47'440.00		46'000.00		48'900.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		781.08		200.00		430.70
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'037'105.00	240'140.00	2'868'000.00	218'300.00	3'371'511.00	217'689.00
	Nettoaufwand		2'796'965.00		2'649'700.00		3'153'822.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	3'037'105.00	240'140.00	2'868'000.00	218'300.00	3'371'511.00	217'689.00
	Nettoaufwand		2'796'965.00		2'649'700.00		3'153'822.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'037'105.00	240'140.00	2'868'000.00	218'300.00	3'371'511.00	217'689.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'111'735.00		2'104'000.00		2'118'957.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	925'370.00		764'000.00		1'252'554.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		215'840.00		194'000.00		193'389.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'300.00		24'300.00		24'300.00
95	Ertragsanteile, übrige		709'690.50		330'000.00		417'849.90
	Nettoertrag	709'690.50		330'000.00		417'849.90	
950	Ertragsanteile, übrige		709'690.50		330'000.00		417'849.90
	Nettoertrag	709'690.50		330'000.00		417'849.90	
9500	Ertragsanteile, übrige		709'690.50		330'000.00		417'849.90
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		447'457.45		80'000.00		175'746.20
4600.01	Anteil an Bundeserträgen		262'233.05		250'000.00		242'103.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	582'715.80	1'280'906.48	548'000.00	1'327'000.00	481'212.10	2'095'835.76
	Nettoertrag	698'190.68		779'000.00		1'614'623.66	
961	Zinsen	346'264.25	642'356.43	294'800.00	698'500.00	306'414.10	397'525.57
	Nettoertrag	296'092.18		403'700.00		91'111.47	
9610	Zinsen	346'264.25	642'356.43	294'800.00	698'500.00	306'414.10	397'525.57
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	6'450.35		5'000.00		6'543.40	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					1'145.65	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	212'742.25		240'000.00		203'730.00	
3409.01	Uebrige Passivzinsen	7'277.65		2'500.00		6'216.60	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen an SF	96'678.25		27'300.00		75'504.40	
3499.01	Vergütungszinsen	23'115.75		20'000.00		13'274.05	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		57'835.68		1'000.00		16'819.71
4401.01	Zinsen Forderungen		111'878.95		85'000.00		113'205.56
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'309.55		1'000.00		981.00
4420.01	Dividenden		8'255.20		6'000.00		9'833.40
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'474.50		2'500.00		2'474.50
4463.01	Dividende auf AK Energie Belp AG		250'000.00		450'000.00		100'000.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		210'602.55		153'000.00		154'211.40
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	236'400.80	581'587.65	245'700.00	573'500.00	172'041.90	1'588'167.29
	Nettoertrag	345'186.85		327'800.00		1'416'125.39	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	236'400.80	581'587.65	245'700.00	573'500.00	172'041.90	1'588'167.29

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'456.55		6'300.00		6'296.20	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	9.45				9.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	416.60		400.00		366.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	704.80		600.00		409.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	113.10		100.00		96.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	96.85		100.00		85.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	31.00		100.00		35.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	129.70		100.00		135.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	36'123.40		75'000.00		9'736.25	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'942.95		5'000.00		1'936.00	
3439.01	Uebriger Liegenschaftsaufwand FV	8'824.15		8'000.00		6'164.50	
3439.02	Pachtzinse Land FV	10'979.00		11'000.00		10'976.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'043.00		16'000.00		15'605.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	154'530.25		120'000.00		120'190.20	
4411.41	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV						1'013'182.69
4430.01	Pacht-, Baurechts- und Mietzinse Liegenschaften FV		581'329.60		573'000.00		574'708.00
4439.01	Uebriger Liegenschaftsertrag FV		258.05		500.00		276.60
969	Finanzvermögen	50.75	56'962.40	7'500.00	55'000.00	2'756.10	110'142.90
	Nettoertrag	56'911.65		47'500.00		107'386.80	
9690	Finanzvermögen	50.75	56'962.40	7'500.00	55'000.00	2'756.10	110'142.90
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	-600.00				2'700.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	320.00		500.00		56.10	
3420.01	Brokergebühren			5'000.00			
3440.01	Wertberichtigung Finanzanlagen FV	330.75					
3499.01	Vergütungszinsen			2'000.00			
4290.01	Uebrige Entgelte		55'243.20		55'000.00		54'025.10
4440.01	Marktanpassung Wertschriften FV		1'699.60				56'114.00
4499.01	Uebriger Finanzertrag		19.60				3.80
97	Rückverteilungen		6'124.00		7'000.00		5'794.05
	Nettoertrag	6'124.00		7'000.00		5'794.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'124.00		7'000.00		5'794.05
	Nettoertrag	6'124.00		7'000.00		5'794.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		6'124.00		7'000.00		5'794.05
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'124.00		7'000.00		5'794.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	6'879'672.89	2'348'880.00	3'470'400.00	2'348'900.00	7'294'169.98	2'348'880.00
	Nettoaufwand		4'530'792.89		1'121'500.00		4'945'289.98
990	Nicht aufgeteilte Posten	854'654.70		3'470'400.00		33'176.55	
	Nettoaufwand		854'654.70		3'470'400.00		33'176.55
9900	Nicht aufgeteilte Posten	854'654.70		3'470'400.00		33'176.55	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	854'654.70		3'470'400.00		33'176.55	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		2'348'880.00		2'348'900.00		2'348'880.00
	Nettoertrag	2'348'880.00		2'348'900.00		2'348'880.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		2'348'880.00		2'348'900.00		2'348'880.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'567'630.00		1'567'600.00		1'567'630.00
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'250.00		781'300.00		781'250.00
999	Abschluss	6'025'018.19				7'260'993.43	
	Nettoaufwand		6'025'018.19				7'260'993.43
9990	Abschluss	6'025'018.19				7'260'993.43	
9000.01	Abschluss Allgemeiner Haushalt Ertragsüberschuss	6'025'018.19				7'260'993.43	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	73'234'435.12	73'234'435.12	69'280'300.00	69'280'300.00	70'974'021.80	70'974'021.80
3	Aufwand	67'162'929.06		69'280'300.00		63'705'569.45	
30	Personalaufwand	11'831'773.45		11'943'300.00		11'352'798.85	
300	Behörden und Kommissionen	558'877.65		580'800.00		542'048.60	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	558'877.65		580'800.00		542'048.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'321'005.70		9'332'700.00		8'926'628.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'321'005.70		9'332'700.00		8'926'628.35	
304	Zulagen	60'102.85		50'900.00		55'211.65	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	60'102.85		50'900.00		55'211.65	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'595'590.45		1'633'900.00		1'556'911.50	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	593'791.25		594'300.00		585'123.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	720'439.90		736'700.00		687'563.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100'834.70		110'800.00		102'635.70	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	138'269.00		138'400.00		134'988.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	42'255.60		53'700.00		46'600.75	
306	Arbeitgeberleistungen	58'800.00		58'800.00		58'800.00	
3064	Ueberbrückungsrenten	58'800.00		58'800.00		58'800.00	
309	Uebriger Personalaufwand	237'396.80		286'200.00		213'198.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	142'238.95		191'500.00		129'657.85	
3091	Personalwerbung	16'372.70		8'000.00		10'139.35	
3099	Uebriger Personalaufwand	78'785.15		86'700.00		73'401.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'498'108.60		9'852'100.00		9'063'656.09	
310	Material- und Warenaufwand	1'227'565.50		1'315'700.00		1'261'390.90	
3100	Büromaterial	13'925.85		25'000.00		19'842.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	332'220.15		357'800.00		338'572.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	168'497.10		188'000.00		162'128.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	40'214.15		41'100.00		40'613.15	
3104	Lehrmittel	509'253.40		522'700.00		545'190.70	
3105	Lebensmittel	151'096.30		164'200.00		140'687.15	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106	Medizinisches Material	61.70		1'500.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	12'296.85		15'400.00		14'356.75	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	689'026.00		758'600.00		601'937.85	
3110	Büromöbel und Geräte	191'938.50		130'900.00		168'637.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	388'036.60		419'600.00		274'344.00	
3112	Kleider, Wäsche	47'845.80		85'300.00		64'909.05	
3113	Hardware	50'198.85		111'300.00		94'047.40	
3118	Immateriellen Anlagen	804.00		1'500.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'202.25		10'000.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	799'620.35		714'200.00		792'529.30	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	799'620.35		714'200.00		792'529.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'467'022.31		3'062'400.00		2'950'635.79	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'326'656.71		2'429'500.00		2'259'596.54	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	754'763.65		195'300.00		322'398.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	167'781.35		170'500.00		162'193.85	
3134	Sachversicherungsprämien	143'278.75		136'400.00		127'706.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	36'360.60		89'000.00		40'472.20	
3137	Steuern und Abgaben	38'181.25		41'700.00		38'268.25	
314	Baulicher Unterhalt	2'465'483.60		2'007'500.00		1'788'399.80	
3140	Unterhalt an Grundstücken	357'964.85		449'000.00		281'747.45	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	340'588.85		363'000.00		335'917.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	137'806.35		194'000.00		205'645.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	325'849.00		323'000.00		254'597.80	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'290'074.50		659'500.00		695'503.45	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'200.05		19'000.00		14'988.25	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	870'491.70		1'016'600.00		820'638.15	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	34'347.45		36'000.00		40'941.25	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	326'728.80		336'500.00		315'927.45	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'070.85		29'200.00		9'961.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	495'344.60		614'900.00		453'808.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	451'416.45		447'600.00		438'747.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	451'416.45		444'600.00		438'747.00	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			3'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	164'455.95		198'100.00		162'250.65	
3170	Reisekosten und Spesen	36'699.50		33'000.00		26'354.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	127'756.45		165'100.00		135'895.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	258'804.89		230'400.00		171'989.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	26'400.00				-72'300.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	232'404.89		230'400.00		244'289.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	104'221.85		101'000.00		75'137.65	
3190	Schadenersatzleistungen	3'329.60					
3199	Uebriger Betriebsaufwand	100'892.25		101'000.00		75'137.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'595'453.85		1'647'300.00		1'712'599.45	
330	Sachanlagen VV	1'029'338.90		1'092'700.00		1'154'867.40	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'029'338.90		1'092'700.00		1'154'867.40	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	566'114.95		554'600.00		557'732.05	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	566'114.95		554'600.00		557'732.05	
34	Finanzaufwand	398'014.15		395'800.00		328'683.45	
340	Zinsaufwand	316'698.15		269'800.00		286'596.65	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten					1'145.65	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	212'742.25		240'000.00		203'730.00	
3409	Übrige Passivzinsen	103'955.90		29'800.00		81'721.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten			5'000.00			
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			5'000.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	57'869.50		99'000.00		28'812.75	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	36'123.40		75'000.00		9'736.25	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'942.95		5'000.00		1'936.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	19'803.15		19'000.00		17'140.50	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	330.75					
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	330.75					
349	Verschiedener Finanzaufwand	23'115.75		22'000.00		13'274.05	
3499	Übriger Finanzaufwand	23'115.75		22'000.00		13'274.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	711'505.97		672'100.00		737'631.43	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	711'505.97		672'100.00		737'631.43	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	711'505.97		672'100.00		737'631.43	
36	Transferaufwand	37'618'409.89		37'780'300.00		36'953'133.52	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	13'014'918.60		13'248'000.00		12'398'076.85	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'393'325.65		11'449'000.00		10'874'088.35	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'621'592.95		1'799'000.00		1'523'988.50	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'037'105.00		2'868'000.00		3'371'511.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'111'735.00		2'104'000.00		2'118'957.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	925'370.00		764'000.00		1'252'554.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	21'566'386.29		21'664'300.00		21'183'545.67	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'040'437.90		4'049'600.00		3'957'387.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'648'431.70		1'642'600.00		1'634'682.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	313'807.05		318'000.00		298'792.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	380'579.53		422'000.00		419'337.65	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	238'260.80		239'100.00		241'584.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	14'934'869.31		14'983'000.00		14'621'761.72	
3638	Beiträge an das Ausland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	854'654.70		3'470'400.00		33'176.55	
389	Einlagen in das Eigenkapital	854'654.70		3'470'400.00		33'176.55	
3894	Einlagen in Finanzpolitische Reserven	854'654.70		3'470'400.00		33'176.55	
39	Interne Verrechnungen	3'655'008.45		3'519'000.00		3'523'890.11	
390	Material- und Warenbezüge	8'050.00		8'000.00		8'050.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'050.00		8'000.00		8'050.00	
391	Dienstleistungen	3'394'828.86		3'307'000.00		3'330'900.78	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	3'394'828.86		3'307'000.00		3'330'900.78	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	22'282.04		31'800.00		11'482.93	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	22'282.04		31'800.00		11'482.93	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	210'602.55		153'000.00		154'211.40	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	210'602.55		153'000.00		154'211.40	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	19'245.00		19'200.00		19'245.00	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	19'245.00		19'200.00		19'245.00	
4	Ertrag		72'947'261.77		68'889'200.00		70'647'009.22
40	Fiskalertrag		36'072'588.35		31'713'000.00		33'296'946.25
400	Direkte Steuern natürliche Personen		24'086'246.05		23'150'000.00		23'100'710.80
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		21'468'372.40		20'540'000.00		20'672'326.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'195'961.10		2'150'000.00		1'977'896.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		421'912.55		460'000.00		450'487.85
401	Direkte Steuern juristische Personen		7'224'156.70		4'651'000.00		5'872'492.20
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		7'262'861.10		4'550'000.00		5'862'275.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		-38'704.40		101'000.00		10'216.45
402	Uebrige direkte Steuern		4'714'745.60		3'866'000.00		4'274'843.25
4021	Grundsteuern		2'730'720.55		2'600'000.00		2'621'364.10
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'505'127.45		1'150'000.00		1'439'322.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		447'457.45		80'000.00		175'746.20
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		31'440.15		36'000.00		38'410.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern		47'440.00		46'000.00		48'900.00
4033	Hundesteuer		47'440.00		46'000.00		48'900.00
41	Regalien und Konzessionen		618'492.70		670'000.00		638'834.62
412	Konzessionen		618'492.70		670'000.00		638'834.62
4120	Konzessionen		618'492.70		670'000.00		638'834.62
42	Entgelte		10'589'009.41		10'716'100.00		10'754'923.63
420	Ersatzabgaben		739'004.00		710'000.00		740'582.60
4200	Ersatzabgaben		739'004.00		710'000.00		740'582.60
421	Gebühren für Amtshandlungen		320'234.77		304'000.00		311'902.90

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen		320'234.77		304'000.00		311'902.90
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'387'129.97		4'444'500.00		4'383'538.84
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'387'129.97		4'444'500.00		4'383'538.84
425	Erlös aus Verkäufen		210'203.45		150'000.00		201'511.75
4250	Verkäufe		210'203.45		150'000.00		201'511.75
426	Rückererstattungen		4'755'067.42		4'935'200.00		4'950'499.74
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'755'067.42		4'935'200.00		4'950'499.74
427	Bussen		100'303.55		97'400.00		89'791.10
4270	Bussen		100'303.55		97'400.00		89'791.10
429	Uebrige Entgelte		77'066.25		75'000.00		77'096.70
4290	Uebrige Entgelte		77'066.25		75'000.00		77'096.70
43	Verschiedene Erträge		6'564.45		3'500.00		7'823.95
439	Uebriger Ertrag		6'564.45		3'500.00		7'823.95
4390	Uebriger Ertrag		6'564.45		3'500.00		7'823.95
44	Finanzertrag		1'964'535.98		1'974'800.00		2'880'801.91
440	Zinsertrag		267'702.43		114'300.00		206'510.67
4400	Zinsen flüssige Mittel		57'835.68		1'000.00		16'819.71
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		111'878.95		85'000.00		113'205.56
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'309.55		1'000.00		981.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		96'678.25		27'300.00		75'504.40
441	Realisierte Gewinne FV						1'013'182.69
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1'013'182.69
442	Beteiligungsertrag FV		8'255.20		6'000.00		9'833.40
4420	Dividenden		8'255.20		6'000.00		9'833.40
443	Liegenschaftenertrag FV		581'587.65		573'500.00		574'984.60
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		581'329.60		573'000.00		574'708.00
4439	Uebriger Liegenschaftsertrag FV		258.05		500.00		276.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		1'699.60				56'114.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		1'699.60				56'114.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		2'474.50		2'500.00		2'474.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'474.50		2'500.00		2'474.50
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		250'000.00		450'000.00		100'000.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		250'000.00		450'000.00		100'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		852'797.00		828'500.00		917'698.25
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		448'601.50		438'900.00		447'765.95
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		69'619.20		76'600.00		76'639.20
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		334'576.30		312'500.00		393'293.10
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV				500.00		
449	Uebriger Finanzertrag		19.60				3.80
4499	Uebriger Finanzertrag		19.60				3.80
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		354'792.60		354'400.00		287'258.30
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK				10'500.00		
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen				10'500.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		354'792.60		343'900.00		287'258.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		354'792.60		343'900.00		287'258.30
46	Transferertrag		17'337'389.83		17'589'500.00		16'907'650.45
460	Ertragsanteile		262'233.05		250'000.00		242'103.70
4600	Anteil an Bundeserträgen		262'233.05		250'000.00		242'103.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		16'843'192.78		17'128'500.00		16'456'363.70
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		14'106'767.13		14'004'100.00		13'467'487.75
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'542'771.65		2'934'400.00		2'796'373.95
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		193'654.00		190'000.00		192'502.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		215'840.00		194'000.00		193'389.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		215'840.00		194'000.00		193'389.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		10'000.00		10'000.00		10'000.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
469	Uebriger Transferertrag		6'124.00		7'000.00		5'794.05
4699	Rückverteilungen		6'124.00		7'000.00		5'794.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'348'880.00		2'348'900.00		2'348'880.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		2'348'880.00		2'348'900.00		2'348'880.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'567'630.00		1'567'600.00		1'567'630.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'250.00		781'300.00		781'250.00
49	Interne Verrechnungen		3'655'008.45		3'519'000.00		3'523'890.11
490	Material- und Warenbezüge		8'050.00		8'000.00		8'050.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		8'050.00		8'000.00		8'050.00
491	Dienstleistungen		3'394'828.86		3'307'000.00		3'330'900.78
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		3'394'828.86		3'307'000.00		3'330'900.78
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		22'282.04		31'800.00		11'482.93
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		22'282.04		31'800.00		11'482.93
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		210'602.55		153'000.00		154'211.40
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		210'602.55		153'000.00		154'211.40
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		19'245.00		19'200.00		19'245.00
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		19'245.00		19'200.00		19'245.00
9	Abschlusskonten	6'071'506.06	287'173.35	391'100.00	7'268'452.35	327'012.58	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	6'071'506.06	287'173.35	391'100.00	7'268'452.35	327'012.58	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	6'071'506.06	287'173.35	391'100.00	7'268'452.35	327'012.58	
9000	Ertragsüberschuss	6'025'018.19			7'260'993.43		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	46'487.87			7'458.92		
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		287'173.35	391'100.00		327'012.58	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	4'557'873.70	4'557'873.70	6'695'000.00	6'695'000.00	5'482'992.90	5'482'992.90
00	Allgemeine Verwaltung	168'049.25		580'000.00		51'833.30	
	Nettoaussagen		168'049.25		580'000.00		51'833.30
02	Allgemeine Dienste	168'049.25		580'000.00		51'833.30	
	Nettoaussagen		168'049.25		580'000.00		
022	Allgemeine Dienste	130'268.30		520'000.00		51'833.30	
	Nettoergebnis		130'268.30		520'000.00		51'833.30
	Nettoaussagen		130'268.30		520'000.00		51'833.30
0220	Allgemeine Dienste	37'780.95		60'000.00			
5200.02	Digitalisierung gegen aussen (GNr.8745)	37'780.95		60'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	130'268.30		520'000.00		51'833.30	
	Nettoergebnis		130'268.30		520'000.00		51'833.30
	Nettoaussagen		130'268.30		520'000.00		51'833.30
0290	Verwaltungsliegenschaften			200'000.00			
5040.01	Sanierung Jugendhaus (GNr.8258)			200'000.00			
0292	Dorfzentrum	130'268.30		270'000.00		51'833.30	
5040.01	Sanierung Wärmeverteilung Dorfzentrum (GNr.8255)	130'268.30				51'833.30	
5040.02	Sanierung Saalbau Dorfzentrum (GNr.8255)			270'000.00			
0293	Schloss Belp			50'000.00			
5040.02	Schloss Belp - Spielplatz und Umgebung			50'000.00			
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	343'270.70		275'000.00		86'670.00	
	Nettoaussagen		343'270.70		275'000.00		86'670.00
15	Feuerwehr	343'270.70		275'000.00		86'670.00	
	Nettoaussagen		343'270.70		275'000.00		86'670.00
150	Feuerwehr	343'270.70		275'000.00		86'670.00	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		343'270.70		275'000.00		86'670.00
	Nettoausgaben		343'270.70		275'000.00		86'670.00
1506	Feuerwehr Regio Belp	343'270.70		275'000.00		86'670.00	
5060.03	ASF Atemschutzfahrzeug (GNr.7792)	44'709.20				43'335.00	
5060.04	Verkehrs-/Transportfahrzeug (GNr.7792)	40'211.40				43'335.00	
5060.06	Führungsunterstützungsfahrzeug (GNr.8754)	140'921.05		150'000.00			
5060.08	Brandschutzkleider (GNr.6810)	117'429.05		125'000.00			
2	Bildung	650'861.45		2'110'000.00		667'817.80	
	Nettoausgaben		650'861.45		2'110'000.00		667'817.80
21	Obligatorische Schule	650'861.45		2'110'000.00		667'817.80	
	Nettoausgaben		650'861.45		2'110'000.00		667'817.80
2170	Schulliegenschaften	650'861.45		2'110'000.00		667'817.80	
5040.01	Sanierung / Aufstockung Schulanlage Neumatt (GNr.5983)	180'875.80				4'901.05	
5040.12	Sanierung KG Hühnerhubel I+II (GNr.7742)	78'697.00				415'310.05	
5040.13	Sanierung Turnhalle Schulanlage Dorf (GNr.7012)			240'000.00			
5040.14	Sanierung Schulanlage Dorf (GNr.8281)	181'346.95		200'000.00		141'991.60	
5040.15	Ersatz Kindergarten Kefigässli (GNr.8266)	103'196.15		800'000.00		105'615.10	
5040.16	Neubau Kindergarten Steinbach (GNr.8267)	106'745.55		600'000.00			
5040.17	PVA Kindergarten Hühnerhubel I+II			120'000.00			
5040.18	Neubau/Sanierung Schulanlage Mühlematt			150'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit			480'000.00	100'000.00	17'932.05	
	Nettoausgaben				380'000.00		17'932.05
34	Sport und Freizeit			480'000.00	100'000.00	17'932.05	
	Nettoausgaben				380'000.00		17'932.05
341	Sport			480'000.00	100'000.00	17'932.05	
	Nettoergebnis				380'000.00		17'932.05
	Nettoausgaben				380'000.00		17'932.05
3411	Giessenbad			260'000.00		12'277.80	
5040.01	Erneuerung Garderoben Giessenbad (GNr.8257)			260'000.00		12'277.80	
3412	Sportanlagen Giessenbad			220'000.00	100'000.00	5'654.25	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.01	Neubau Pumptrackanlage (GNr.7311)			220'000.00		5'654.25	
6130.01	Beiträge Dritter Neubau Pumptrackanlage			100'000.00			
6	Verkehr	1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20	
	Nettoausgaben		1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20
61	Strassenverkehr	1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20	
	Nettoausgaben		1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20
615	Gemeindestrassen	1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20	
	Nettoergebnis		1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20
	Nettoausgaben		1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20
6150	Gemeindestrassen	1'038'793.05		1'702'000.00		378'448.20	
5010.02	Umsetzung Verkehrsrichtplan	345.90					
5010.09	Sanierung Eisselweg (* GNr.3289)					3'684.70	
5010.11	Sanierung Gerbeweg (* GNr.3289)	26'381.95		260'000.00		23'601.90	
5010.13	Sanierung Gürbeweg (* GNr.3289)					3'045.65	
5010.15	Sanierung Schönmattweg (* GNr.3289)					3'669.65	
5010.17	Sanierung Rollmatt-/Breitmattbrücke (GNr.6843)	31'028.60		150'000.00			
5010.18	Ersatz Schützenfahrbrücke (GNr.6284)	431'512.50		357'000.00		21'920.80	
5010.19	Sanierung Kirchackerweg					7'917.50	
5010.20	Sanierung Muristrasse Süd (** GNr.6153)	366'743.35		385'000.00		25'266.30	
5010.21	Sanierung Rollmattstrasse (** GNr.6153)			25'000.00			
5010.22	Sanierung Holzackerstrasse (** GNr.6153)			25'000.00			
5010.23	Sanierung Riedlistrasse (** GNr.6153)			50'000.00			
5010.25	Umsetzung BGK Bahnhof Belp			50'000.00			
5010.26	Öffentliche Beleuchtung: Umrüstung auf LED (GNr.8021)					205'932.60	
5010.27	Veloweg Mühlestr.-Thalgut (GNr. 8917)			50'000.00			
5010.28	Sanierung Augutbrücke (GNr.2723)	15'962.55					
5060.01	Ersatz Werkhofffahrzeug MFH 2500 (GNr.2102)	166'818.20		160'000.00		83'409.10	
5060.02	Ersatz Werkhofffahrzeug Meili VM 7000 (GNr.2102)			100'000.00			
5060.03	Ersatz Werkhofffahrzeug Meili VM 1300 (GNr.2102)			90'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'470'373.70	886'525.55	1'258'000.00	190'000.00	2'463'554.35	1'816'737.20
	Nettoausgaben		583'848.15		1'068'000.00		646'817.15
72	Abwasserentsorgung	372'630.40		902'000.00		165'499.80	
	Nettoausgaben		372'630.40		902'000.00		165'499.80

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserentsorgung	372'630.40		902'000.00		165'499.80	
	Nettoergebnis		372'630.40		902'000.00		165'499.80
	Nettoausgaben		372'630.40		902'000.00		165'499.80
7201	Abwasserentsorgung	372'630.40		902'000.00		165'499.80	
5032.08	Rahmenkredit Fremdwasserreduktion			50'000.00			
5032.13	Kanalisation Gerbeweg (* GNr.3289)	14'475.80		100'000.00		26'990.80	
5032.14	Kanalisation Einschlagweg (* GNr.3289)					88'838.30	
5032.20	Sanierung Abwasserleitungen Belpberg			100'000.00			
5032.24	Kanalisation Muristrasse Süd (** GNr.6153)	358'154.60		492'000.00		49'670.70	
5032.25	Kanalisation Rollmattstrasse (** GNr.6153)			50'000.00			
5032.26	Kanalisation Holzackerstrasse (** GNr.6153)			30'000.00			
5032.27	Kanalisation Riedlistrasse (** GNr.6153)			30'000.00			
5032.29	Umsetzung BGK Bahnhof Belp			50'000.00			
73	Abfall	34'000.00		36'000.00		3'420.05	
	Nettoausgaben		34'000.00		36'000.00		3'420.05
730	Abfall	34'000.00		36'000.00		3'420.05	
	Nettoergebnis		34'000.00		36'000.00		3'420.05
	Nettoausgaben		34'000.00		36'000.00		3'420.05
7301	Abfallbeseitigung	34'000.00		36'000.00		3'420.05	
5033.02	Sammelstelle 'Ahornweg' (GNr.6983)	34'000.00		36'000.00		3'420.05	
74	Verbauungen	1'063'743.30	886'525.55	320'000.00	190'000.00	2'273'932.05	1'816'737.20
	Nettoausgaben		177'217.75		130'000.00		457'194.85
741	Gewässerverbauungen	1'063'743.30	886'525.55	320'000.00	190'000.00	2'273'932.05	1'816'737.20
	Nettoergebnis		177'217.75		130'000.00		457'194.85
	Nettoausgaben		177'217.75		130'000.00		457'194.85
7410	Gewässerverbauungen	1'063'743.30	886'525.55	320'000.00	190'000.00	2'273'932.05	1'816'737.20
5020.04	Offenlegung Seitengräben Heitern (GNr.3499)	1'028'537.95		200'000.00		2'152'071.90	
5020.06	Offenlegung Greulenbach (GNr.6926)	35'205.35		50'000.00		4'437.25	
5020.07	Instandsetzung Oelegegraben (GNr.7514)			70'000.00		7'836.10	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5020.08	Instandsetzung Aareufer (GNr.7538)					109'586.80	
6300.01	Bundesbeiträge Offenlegung Seitengräben Heitern		886'525.55		190'000.00		1'816'737.20
79	Raumordnung					20'702.45	
	Nettoausgaben						20'702.45
790	Raumordnung					20'702.45	
	Nettoergebnis						20'702.45
	Nettoausgaben						20'702.45
7900	Raumordnung					20'702.45	
5290.05	Betriebs- und Gestaltungskonzept (BGK) Bahnhof Belp (GNr.6939)					20'702.45	
9	Finanzen und Steuern	886'525.55	3'671'348.15	290'000.00	6'405'000.00	1'816'737.20	3'666'255.70
	Nettoeinnahmen	2'784'822.60		6'115'000.00		1'849'518.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten	886'525.55	3'671'348.15	290'000.00	6'405'000.00	1'816'737.20	3'666'255.70
	Nettoeinnahmen	2'784'822.60		6'115'000.00		1'849'518.50	
999	Abschluss	886'525.55	3'671'348.15	290'000.00	6'405'000.00	1'816'737.20	3'666'255.70
	Nettoergebnis	2'784'822.60		6'115'000.00		1'849'518.50	
	Nettoeinnahmen	2'784'822.60		6'115'000.00		1'849'518.50	
9990	Abschluss	886'525.55	3'671'348.15	290'000.00	6'405'000.00	1'816'737.20	3'666'255.70
5900.01	Passivierte Einnahmen	886'525.55		290'000.00		1'816'737.20	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		3'671'348.15		6'405'000.00		3'666'255.70

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'557'873.70	4'557'873.70	6'695'000.00	6'695'000.00	5'482'992.90	5'482'992.90
5	Investitionsausgaben	4'557'873.70		6'695'000.00		5'482'992.90	
50	Sachanlagen	3'633'567.20		6'345'000.00		3'645'553.25	
5010	Strassen/Verkehrswege	871'974.85		1'352'000.00		295'039.10	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	871'974.85		1'352'000.00		295'039.10	
5020	Wasserbau	1'063'743.30		320'000.00		2'273'932.05	
5020.01	Wasserbau	1'063'743.30		320'000.00		2'273'932.05	
5030	Uebrige Tiefbauten allgemein			220'000.00		5'654.25	
5030.01	Uebrige Tiefbauten allgemein			220'000.00		5'654.25	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	372'630.40		902'000.00		165'499.80	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	372'630.40		902'000.00		165'499.80	
5033	Tiefbauten Abfall	34'000.00		36'000.00		3'420.05	
5033.01	Tiefbauten Abfall	34'000.00		36'000.00		3'420.05	
5040	Hochbauten	781'129.75		2'890'000.00		731'928.90	
5040.01	Hochbauten	781'129.75		2'890'000.00		731'928.90	
5060	Mobilien	510'088.90		625'000.00		170'079.10	
5060.01	Mobilien	510'088.90		625'000.00		170'079.10	
52	Immaterielle Anlagen	37'780.95		60'000.00		20'702.45	
5200	Software	37'780.95		60'000.00			
5200.01	Software	37'780.95		60'000.00			
5290	Uebrige immaterielle Anlagen					20'702.45	
5290.01	Uebrige immaterielle Anlagen					20'702.45	
59	Uebertrag an Bilanz	886'525.55		290'000.00		1'816'737.20	
5900	Passivierte Einnahmen	886'525.55		290'000.00		1'816'737.20	
5900.01	Passivierte Einnahmen	886'525.55		290'000.00		1'816'737.20	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		4'557'873.70		6'695'000.00		5'482'992.90
61	Rückerstattungen				100'000.00		
6130	Rückerst.Dritter für Inestitionen übriger Tiefbau				100'000.00		
6130.02	Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau				100'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		886'525.55		190'000.00		1'816'737.20
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		886'525.55		190'000.00		1'816'737.20
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund		886'525.55		190'000.00		1'816'737.20
69	Uebertrag an Bilanz		3'671'348.15		6'405'000.00		3'666'255.70
6900	Aktivierte Ausgaben		3'671'348.15		6'405'000.00		3'666'255.70
6900.01	Aktivierte Ausgaben		3'671'348.15		6'405'000.00		3'666'255.70
	Nettoinvestitionen	2'784'822.60		6'115'000.00		1'849'518.50	