

Budget 2025



Budget 2025

Nach HRM2

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

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen.....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) ..	6
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	7
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung	11
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung nach Sachgruppen	11
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung nach Funktionen	18
2.3	Investitionen.....	21
3	Ergebnis	22
3.1	Allgemeine Übersicht.....	22
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	22
3.2.1	Erfolgsrechnung (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen).....	22
3.2.2	Investitionsrechnung	22
3.2.3	Finanzierungsergebnis	22
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen).....	23
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	24
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen	24
4	Erfolgsrechnung	25
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	25
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	26
5	Investitionsrechnung	27
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	27
6	Eigenkapitalnachweis	28
6.1	Auswertungen.....	28
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	28
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	28
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	28
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	29

6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	29
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	29
7	Anträge	30
7.1	Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat	30
7.2	Antrag des Grossen Gemeinderates an die Stimmberechtigten	30
8	Erfolgsrechnung	31
8.1	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen	31
9	Investitionsrechnung	83
9.1	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	83

Vorbericht Budget 2025

0 Auf einen Blick (Management Summary)

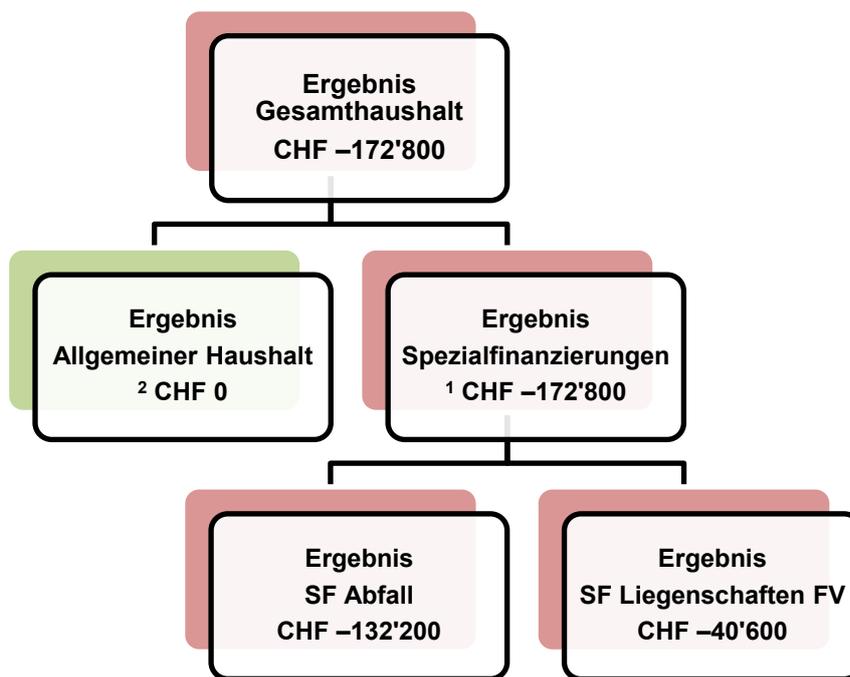
Das Budget basiert auf folgenden Grundlagen

- Detailbudgetierung der Bereiche/Kommissionen gemäss Budgetrichtlinien des Gemeinderats.
- Budget 2024 sowie Jahresrechnung 2023, Investitionsplan 2024–2029 (Beschluss Gemeinderat vom 29. Mai 2024), ferner Finanzplanung 2024–2028.
- Kantonale Prognoseannahmen für Betreffnisse aus dem Finanz- und Lastenausgleichsgesetz (FI-LAG) inkl. der Neuen Finanzierung der Volksschule (NFV).
- Steueranlagen:
 - Einkommens- und Vermögenssteuern 1.77 Einheiten (Erhöhung; bis 2024: 1.67).
 - Liegenschaftssteuern 1.5 Promille (unverändert).
- Gebühren Spezialfinanzierungen:
 - Abfall (unverändert).

Die Erfolgsrechnung (ER) schliesst im

- Gesamthaushalt (Konsolidierung der Ergebnisse Allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen [SF] Abfall und Liegenschaften Finanzvermögen) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 172'800.00 ab.
- Allgemeinen Haushalt (nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von CHF 2'852'050.00) ausgeglichen mit CHF 0.00 ab.

Übersicht Ergebnisse



Ergebnisse	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
Gesamthaushalt	-172'800.00	11'755.00	-3'870'860.75
Allgemeiner Haushalt	² 0.00	² 0.00	¹ 0.00
Spezialfinanzierungen	¹ -172'800.00	¹ 11'755.00	² -3'870'860.75
<i>SF Abwasser</i>			² -3'850'618.82
<i>SF Abfall</i>	-132'200.00	2'400.00	10'281.20
<i>SF Liegenschaften Finanzvermögen</i>	-40'600.00	9'355.00	-30'523.13

¹ exkl. Funktion 7200/Abwasserentsorgung allgemein

² inkl. Funktion 7200

Markante Abweichungen zum Budget 2024:

- Allgemeiner Haushalt / Besser- bzw. Schlechterstellung CHF 0.00 Mio. (identisches Ergebnis)
 - CHF 3.60 Mio. Mehrertrag Fiskalertrag/Sachgruppe 40 (unter Ausschluss der erfolgsneutralen Konti TFA, Erträge und Schwellentelle)
 - CHF 0.20 Mio. Mehrertrag Bussen (Verkehrssicherheit)
 - CHF 0.10 Mio. Mehrertrag Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von and. Gemeinden (SJR)
 - CHF 0.10 Mio. Mehrertrag Parkgebühren ohne MWST
 - CHF 0.22 Mio. Minderaufwand Baulicher Unterhalt (Schulliegenschaften)
 - CHF 0.17 Mio. Minderaufwand Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten
 - CHF 0.12 Mio. Minderaufwand EDV, Gemeindebeitrag RZI
 - CHF 2.83 Mio. Mehraufwand Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt
 - CHF 0.31 Mio. Mehraufwand LAG, Sozialhilfe
 - CHF 0.23 Mio. Mehraufwand Disparitätenabbau
 - CHF 0.14 Mio. Mehraufwand LAG, EL
 - CHF 0.13 Mio. Mehraufwand LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion
 - CHF 0.12 Mio. Mehraufwand Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn) (Allgemeine Dienste, übrige)
 - CHF 0.10 Mio. Mehraufwand Bussen, tatsächliche Forderungsverluste (Verkehrssicherheit)
 - CHF 0.11 Mio. Minderertrag Ertragsanteile an direkter Bundessteuer
 - CHF 0.10 Mio. Minderertrag Parkgebühren mit MWST (DS 6155)
- Spezialfinanzierung Abfall / Schlechterstellung von CHF 0.13 Mio.
 - CHF 0.07 Mio. Mehraufwand Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (DS 7301)
- Spezialfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens / Schlechterstellung von CHF 0.05 Mio. (keine wesentlichen Veränderungen)

Investitionen

- Das Budget der Investitionsrechnung weist Nettoausgaben von CHF 6'671'000 aus: CHF 6'179'000 betreffen den Allgemeinen Haushalt (inkl. Funktion 7200), CHF 492'000 fallen auf die SF Abfall.
- Folgende Projekte belasten die Investitionsrechnung massgeblich (Bruttoausgaben):
 - Allgemeiner Haushalt / Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag CHF 3.14 Mio., Freiluft- und Hallenbad Bödeli AG, Investitionsbeitrag CHF 1.48 Mio., Alpenstrasse, Erneuerung CHF 0.64 Mio. sowie Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG, Investitionsbeitrag CHF 0.45 Mio.
 - SF Abfall / Kehrlichfahrzeug, Ersatz CHF 0.52 Mio.

Finanzierungsergebnis/Verschuldung

- Das Budget geht davon aus, dass der Gesamthaushalt eine Selbstfinanzierung von CHF 2.30 Mio. erwirtschaftet. Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit liegt demnach ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 4.37 Mio. vor, was dem ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad von 34.5 % entspricht. Die Verschuldung wird zunehmen.

Entwicklung Bilanzüberschuss	CHF
Bestand per 31. Dezember 2023	18'295'132.67
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2024 (Allg. Haushalt)	0.00
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2025 (Allg. Haushalt)	0.00
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2025	18'295'132.67

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen (VV) wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und gemäss Budget 2016 innert 8 Jahren, d. h. von Rechnungsjahr 2016 bis und mit 2023 linear mit einem Abschreibungssatz von 12.50 % abgeschrieben. Somit entfällt ab Rechnungsjahr 2024 diesbezüglicher Aufwand (Aufwand im Jahr 2023: CHF 1.03 Mio.).

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen Bereich Abwasser

Bis zur vollständigen Abschreibung des aus HRM1 übernommenen Verwaltungsvermögens waren lineare Abschreibungen in der Höhe der Einlage in die SF Werterhalt im Jahr vor der Einführung von HRM2 vorzunehmen. Die letzte Abschreibungstranche wurde im Rechnungsjahr 2019 verbucht – das Verwaltungsvermögen war infolgedessen am 31. Dezember 2019 vollumfänglich abgeschrieben. In diesem Zusammenhang wird auf die Rubrik Abwasser/Seite 9 verwiesen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

- Die unvermindert auf beachtlichem Niveau liegende Investitionstätigkeit ist deutlich erkennbar. Der 2025 budgetierte Abschreibungsaufwand im Gesamthaushalt (exkl. SF Abwasser) entspricht verglichen mit der Jahresrechnung 2023 einer Zunahme von 52.0 %; gegenüber dem Budget 2024 beträgt die Steigerung 9.2 %.

	B 2025/CHF	B 2024/CHF	JRG 2023/CHF
Planmässige Abschreibungen			
Allgemeiner Haushalt	1'772'200	1'657'000	1'163'107.58
SF Abwasser	0	0	0.00
SF Abfall	77'300	36'300	36'134.00
Ausserplanmässige Abschreibungen			
Allgemeiner Haushalt	0	0	0.00
SF Abwasser	0	0	1'355'346.00
SF Abfall	1'800	0	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen			
Allgemeiner Haushalt	26'500	26'500	36'500.00
Gesamthaushalt	1'877'800	1'719'800	2'591'087.58

(Berücksichtigt sind in obiger Tabelle die Sachgruppen 330, 332, 366 sowie 364 und 365.)

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Wenn diese Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen (SG 9001)		2'852'050.00
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	6'179'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt (SG 330, 332, 366, 364, 365)	1'798'700.00	
Differenz	4'380'300.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		2'852'050.00
Ergebnis Budget (SG 9001)		0.00

Folglich kann aufgrund der kantonalen Bestimmung nur dann ein Bilanzüberschuss gebildet werden, sofern die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert sind, also genügend Selbstfinanzierung vorhanden ist.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 75'000.00 der Erfolgsrechnung – es handelt sich um den Maximalbetrag gemäss Art. 79a GV (Beschluss Gemeinderat vom 25. März 2015). Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die Richtlinie gilt sowohl für den Allgemeinen Haushalt als auch für spezialfinanzierte Investitionen.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr

Die Jahresrechnung 2023 schloss im Allgemeinen Haushalt nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen ausgeglichen ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 362'355.00. Wesentliche Gründe für die Besserstellung von CHF 0.36 Mio.:

Der Steuerertrag (Sachgruppe 40/Fiskalertrag) fiel um CHF 3.20 Mio. höher aus als erwartet und lag damit um CHF 3.62 Mio. über dem Ergebnis der Jahresrechnung 2022. CHF 0.38 Mio. Mehrertrag steuerte die Dienststelle Parkplätze bei. Die Rekapitulation des Finanz- und Lastenausgleichs zeigte eine Kostenunterschreitung von CHF 0.55 Mio. Der bauliche Unterhalt war weniger kostenintensiv als vorgesehen; die Positionen Schulliegenschaften, Verwaltungsgebäude und Hochbauten VV diverse vereinten Minderkosten von CHF 0.30 Mio. Schliesslich musste gestützt auf die übergeordneten Bestimmungen der zwischenzeitliche Ertragsüberschuss von CHF 5.40 Mio. mittels zusätzlicher Abschreibungen vollumfänglich in die finanzpolitische Reserve (Bilanzkonto zusätzliche Abschreibungen) eingelegt werden.

Fiel bereits das Ergebnis 2022 erfreulich aus, so darf nach dem Ergebnis 2023 konstatiert werden, dass die finanzielle Erholung nach der COVID-19-Pandemie eingetreten ist – die wichtigsten Ertragspositionen bewegen sich auf Vor-Corona-Niveau.

Externe Rahmenbedingungen

Für das laufende Jahr sind die Wirtschaftsprognosen tendenziell gedämpft, erst im 2025 wird mit einer Erholung gerechnet. Nachdem die Schweizer Nationalbank im März den Leitzins auf 1.5 % gesenkt hat, erfolgte im Juni der zweite Lockerungsschritt – zum Zeitpunkt der Berichterstattung liegt der Leitzins bei 1.25 %. Als internationale Tourismusdestination wäre auch für Interlaken ein zu starker Schweizer Franken nicht unbedingt vorteilhaft. Erfreulicherweise bewegt sich die Nachfrage nach touristischen Dienstleistungen und der damit einhergehende Konsum wieder auf gewohnt hohem Level. Als Risikofaktoren gelten nach wie vor die ausgeprägten geopolitische Spannungen und die Inflationsentwicklung in anderen Ländern.

Budgetrichtlinien 2025 des Gemeinderats

- Gemeindesteueranlage: 1.77 (Erhöhung).
- Personalaufwand: 1.0 % der Bruttolohnsumme für individuelle Lohnerhöhungen; Teuerungsausgleich gemäss kantonalem Entscheid (Annahme 1.0 %).
- Sachaufwand: Nominales Nullwachstum gegenüber dem Budget 2024; anzustreben sind Aufwandminderungen.
- Steuern JP: Das Budget 2024 ist zusammen mit der Jahresrechnung 2023, dem aktuellen Ertragsstand und den erwarteten Entwicklungstendenzen als Basis für die Budgetierung 2025 heranzuziehen.
- Investitionstranche: Verzicht auf Obergrenze; nur Projekte mit ausgewiesenem Pflichtbedarf, keine Wunsch- oder Nice-to-have-Projekte; Umsetzung der Projekte gemäss genehmigtem Finanz- und Investitionsplan.

Finanzpolitische Zielvorgaben des Gemeinderats 2021 bis 2024 (Vorgaben 2025ff liegen noch nicht vor)

Die finanzielle Belastung der Bevölkerung ist vertretbar. Der Finanzhaushalt bleibt auch trotz der Coronapandemie bis Ende Legislatur ausgeglichen. Die Gemeindesteueranlage ist nach Möglichkeit unverändert zu belassen. Der Bilanzüberschuss bleibt über fünf Steuerzehnteln.

- Finanz- und Investitionsplanung: Der Finanz- und Investitionsplan als wichtigstes Steuerungsinstrument fliesst noch stärker in die Beratungen und die Entscheidungsfindung ein.
- Verschuldung, Fremdmittelbelastung, Selbstfinanzierung: Aufgrund der angespannten Finanzlage wird diesen Teilaspekten besondere Beachtung geschenkt.
- Steuerwesen, Steueranlage, Quartierkontrolle: Es wird angestrebt, die Steueranlage unverändert zu belassen. Interne Kontrollarbeiten mit direkten Auswirkungen auf die Steuererträge werden periodisch überprüft, bei Bedarf optimiert und an veränderte Rahmenbedingungen angepasst.

Steueranlage und Gebühren

Das Budget basiert auf folgenden Ansätzen:

Durch die Stimmberechtigten zu beschliessen

Einkommens- und Vermögenssteuern	1.77 Einheiten (Erhöhung; bis 2024 1.67)
Liegenschaftssteuern	1.5 Promille (unverändert)

Durch den Gemeinderat zu beschliessen

Hundetaxe (Hundetaxereglement vom 3. März 2013/Gebührenverordnung vom 2. Juni 2008) pro Hund CHF 100.00 (unverändert)

Abfall (exkl. MWST; Abfallreglement 2022/Abfallverordnung 2022 vom 14. April 2021, Beschluss vom 1. September 2021)

Grundgebühren	
Einfamilienhäuser	CHF 75.00
Mehrfamilienhäuser	CHF 36.00 bis 2½-Zimmer-Wohnung
	CHF 60.00 ab 3-Zimmer-Wohnung
(Sack-/Markengebühren)	gemäss Beschluss Generalversammlung AVAG)

(Abwasser

Grund-/Verbrauchsgebühren	gemäss Beschluss Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken)
---------------------------	--

Anpassung Gemeindesteueranlage

Mit Annahme des Budgets 2020 haben die Stimmberechtigten die Senkung der Gemeindesteueranlage von 1.77 um einen Anlagezehntel auf 1.67 beschlossen. Völlig unerwartet breitete sich im Frühjahr 2020 das Coronavirus aus. Rasch machten sich negative monetäre Auswirkungen in der Rechnungslegung bemerkbar. Seither wurde die Gemeindesteueranlage mehrfach auch im Grossen Gemeinderat thematisiert – vorzugsweise bei der Budget- und Rechnungsgenehmigung so-

wie bei der Behandlung von Investitionsprojekten. Die Gemeinde Interlaken hat ab Pandemiebeginn bewusst eine antizyklische Strategie verfolgt; die Investitionstätigkeit verharrte auf recht hohem Niveau, lokale Unterstützungsmassnahmen wurden eingeleitet und umgesetzt. Die Analyse der Finanzierungsergebnisse Allgemeiner Haushalt führt zu folgenden Erkenntnissen: In den Jahresrechnungen 2020 bis 2023 liegt ein kumulierter Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2.39 Mio. vor (durchschnittlich CHF –0.60 Mio./Jahr); unter Einbezug der Budgets 2024 und 2025 erhöht sich der Fehlbetrag auf CHF 13.22 Mio. (CHF –2.20 Mio./Jahr). Die selbst erarbeiteten Mittel vermögen die Investitionsausgaben nicht vollumfänglich zu decken. Mit der deutlich spürbaren Erholung der Wirtschaft und der eingetretenen Stabilisierung in den Jahresrechnungen 2022 und 2023 ist der Zeitpunkt für die Anpassung der Gemeindesteueranlage gekommen – dies wiederum im Sinne eines antizyklischen Verhaltens. Mit der Erhöhung um einen Anlagezehntel, d. h. von 1.67 auf 1.77 Einheiten, entspricht die ab 2025 beantragte Gemeindesteueranlage dem von 2015 bis 2019 gültigen Steuersatz.

Verschuldung

Jahresrechnung 2023

- Die Kontengruppen 201/kurzfristige Finanzverbindlichkeiten und 206/langfristige Finanzverbindlichkeiten führen am 01.01.2024 einen kumulierten Bestand von CHF 27.73 Mio. Sie erfuhren 2023 somit eine Abnahme von CHF 2.07 Mio.:
Neben den jährlichen Pflichtamortisationen der Bundes- und Kantonsdarlehen für die Neugestaltung Bahnhofplatz Ost von total CHF 0.07 Mio. wurden für die Refinanzierung von drei zurückbezahlten Darlehen über total CH 14.50 Mio. vier neue Darlehen in der Höhe von CHF 12.50 Mio. aufgenommen – CHF 2.00 Mio. gingen zulasten der vorhandenen Liquidität.
- Die Nettoschuld (Finanzvermögen ./ Fremdkapital) nahm im Jahr 2023 wiederum deutlich zu und belief sich Ende Jahr auf CHF 5.10 Mio. (Nettovermögen 2019/2020: CHF 7.12 Mio. und CHF 2.18 Mio.), das entspricht einer Nettoschuld von CHF 874 pro EinwohnerIn (Nettovermögen 2019/2020: CHF 1'281 bzw. CHF 393).

Entwicklungstendenz

- Im vorliegenden Budget beträgt der Finanzierungsfehlbetrag CHF 4.37 Mio.
- Unter Berücksichtigung der budgetierten Finanzierungsfehlbeträge pro 2024 (CHF 7.75 Mio.) und 2025 ist eine deutliche Zunahme der Verschuldung zu erwarten.

Neubewertungs- und Schwankungsreserve

- Beim Übergang zum HRM2 war das Finanzvermögen neu zu bewerten. Die Bewertungskorrekturen wurden in die Neubewertungsreserve eingelegt. Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2, also 2021, war ein bestimmter Anteil in die Schwankungsreserve zu überführen. Die Schwankungsreserve soll Wertverminderungen oder Verluste aus der Neubewertung des Finanzvermögens auffangen. Ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2, ebenfalls 2021, wird die Neubewertungsreserve linear innerhalb von fünf Jahren (2021 bis 2025) zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Gemeinden können mittels Reglement bestimmen, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums aufgelöst wird. Mit Beschluss vom 23. August 2017 hat sich der Gemeinderat für die Umsetzung der kantonalen Minimalbestimmungen gemäss Gemeindeverordnung ausgesprochen – auf den Erlass eines weiterführenden Reglements wurde verzichtet.
- Nach Umsetzung der vorgenannten Bestimmungen betrug der massgebende Bestand in der Neubewertungsreserve per Ende 2021 noch CHF 3.70 Mio. Gemäss approximativer Berechnung betragen die jährlich aufzulösenden Tranchen somit CHF 0.92 Mio.
- Diese erfolgswirksamen Finanzvorfälle ziehen keinen Mittelfluss nach sich.

Abwasser

Per 1. Januar 2023 wurden die Interlakner Abwasserentsorgungsanlagen an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken übertragen. Seit 1. Januar 2023 erbringt der Gemeindeverband sämtliche Dienstleistungen im Bereich Abwasserentsorgung; die entsprechenden Rechte und Pflichten der Gemeinde gingen an den Gemeindeverband über. In der Interlakner Rechnungslegung wurde die spezialfinanzierte Dienststelle Abwasser 2023 letztmalig ausgewiesen (eine operative Tätigkeit fand nicht mehr statt; es fielen lediglich Übertragungsbuchungen an). Ab 2024 wird die Funktion 7201/Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) daher nicht mehr geführt.

Entwicklung FILAG

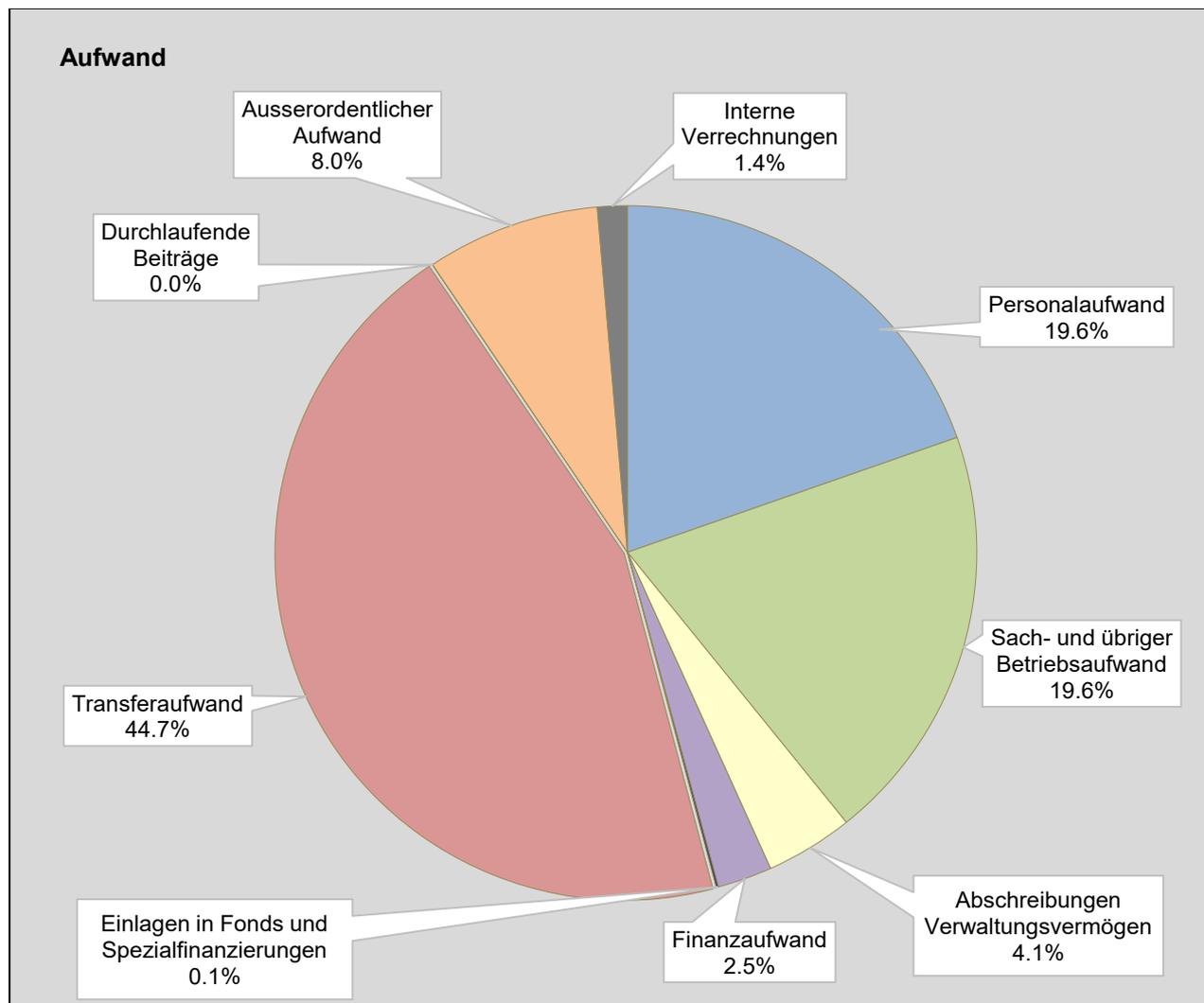
	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
Lastenausgleich			
Lehrerbesoldungen			
2110.3611.03 (Kiga.)	373'000	297'000	232'482.00
2120.3611.03 (Prim.)	810'000	750'000	704'297.32
2120.3611.04 (Prim./SJR)	890'000	765'000	731'276.93
2130.3611.03 (Sek. I)	1'284'000	1'297'000	1'297'909.75
Sozialversicherung			
5320.3631.03 (EL)	1'459'000	1'323'000	1'235'814.00
Familienzulagen NE			
5410.3631.04	30'000	29'300	23'366.00
Sozialhilfe			
5799.3611.07	3'790'000	3'481'000	3'174'379.40
Öffentlicher Verkehr			
6291.3631.05	1'072'000	1'055'000	966'352.00
Neue Aufgabenteilung			
9300.3621.60	1'074'000	1'062'000	1'063'622.00
Finanzausgleich			
Disparitätenabbau			
9300.3622.70	726'000	495'000	976'295.00
Soziodemograf. Zuschuss			
9300.4621.60	./ 137'000	./ 143'000	./ 140'098.00
Total	11'371'000	10'411'300	10'265'696.40

- Wie üblich beschränkt sich die Rekapitulation auf die Hauptpositionen (Lehrerbesoldungen ohne Weiterverrechnung von/an Drittgemeinden/Kanton).
- Budgetgrundlage bilden die vom Kanton zur Verfügung gestellte Finanzplanungshilfe/Version 2.0 Juli 2024 und das Kalkulationstool NFV.
- Periodenabgrenzungen
Die nötigen Rückstellungen betreffend Abgrenzungen der Lastenverteiler Sozialversicherung Ergänzungsleistungen, Familienzulage Nichterwerbstätige und Sozialhilfe sind in der Budgetierung berücksichtigt.
- Beim Lastenausgleich werden im Vergleich zum Budget 2024 Mehrkosten von CHF 0.72 Mio. erwartet; gegenüber der Jahresrechnung 2023 fällt der Kostenanstieg mit CHF 1.35 Mio. höher aus. Im Finanzausgleich ist zum Budget 2024 eine Aufwandsteigerung von CHF 0.24 Mio. feststellbar; verglichen mit 2023 fallen Minderkosten von CHF 0.25 Mio. an. Bei Gesamtbetrachtung (Finanz- und Lastenausgleich) liegen sowohl gegenüber dem Budget 2024 als auch der Jahresrechnung 2023 Kostensteigerungen vor, nämlich CHF 0.96 Mio. resp. CHF 1.11 Mio.
- Die Mitgestaltung in der Entwicklung und Steuerbarkeit der Verbundaufgaben im Rahmen der Finanz- und Lastenausgleichssysteme entzieht sich weitgehend dem direkten Einfluss der Gemeinden. Die Auswirkung auf die Gemeinderechnung ist jedoch enorm. Die aufgelisteten FILAG-Kosten im Verhältnis zum Steuerertrag (Fiskalertrag/Saldo Sachgruppe 40): Budget 2025 46.6 %, Budget 2024 49.8 % und Jahresrechnung 2023 44.1 %.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung nach Sachgruppen

Die folgenden Aufstellungen richten sich nach der Sachgruppengliederung; generell wird der Vergleich Budget 2025/Budget 2024 kommentiert (auf allfällige Bemerkungen bezüglich der Jahresrechnung 2023 wird speziell hingewiesen).



30 Personalaufwand	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
↗ (Entwicklung 2025 gegenüber 2024)	7'687'050.00	7'313'880.00	7'025'354.32
Abweichung (2025 gegenüber 2024/2023)		373'170.00	661'695.68
Abweichung (2025 gegenüber 2024/2023)		5.1 %	9.4 %

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals/Sachgruppe (SG) 301 nehmen um CHF 0.30 Mio. zu: Unter Ausschluss von eingestellten Umkontierungen sind für den Kostenanstieg primär das Plus von CHF 0.12 Mio. beim Monatslohn der Allgemeinen Dienste, übrige sowie die erstmalige Berücksichtigung von Rückstellungen über CHF 0.10 Mio. betreffend Gleitzeit- und Ferienguthaben für sämtliche Dienststellen verantwortlich. Die SG 305/Arbeitgeberbeiträge verzeichnet eine Zunahme um CHF 0.05 Mio. Verglichen mit der Jahresrechnung 2023 stellen sich folgende Mehrkosten ein: SG 301/Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals + CHF 0.45 Mio.; SG 309/Übriger Personalaufwand + CHF 0.09 Mio., SG 305/Arbeitgeberbeiträge + CHF 0.08 Mio. sowie SG 300/Behörden und Kommissionen + CHF 0.04 Mio. Die den Budgets zugrunde liegende Lohnentwicklung (2024 + 3.0 % und 2024 + 2.0 %) macht einen grossen Teil des Anstiegs aus. Eine nähere Betrachtung der SG 301 führt zu den bedeutendsten Mehraufwendungen: In den Detailkonti Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn) Mehrkosten von

CHF 0.09 Mio. in der Funktion Allgemeine Dienste, übrige; ein Plus von jeweils CHF 0.04 Mio. bei den Gemeindestrassen (Werkhof) und bei der SF Abfall. Aus der für alle Dienststellen erstmals pro 2025 eingerechneten Rückstellungen i. S. Gleitzeit- und Ferienguthaben ergibt sich Mehraufwand von CHF 0.15 Mio.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	7'676'180.00	7'818'095.00	6'041'572.38
Abweichung		-141'915.00	1'634'607.62
Abweichung		-1.8 %	27.1 %

Die SG 314/Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt weist Minderkosten von CHF 0.38 Mio. aus – diese konzentrieren sich im Unterhalt Hochbauten, Gebäude/SG 3144 (ursächlich sind die Schulliegenschaften, der Werkhof und das Mehrzweckgebäude). Deutlich geschmälert wird die erfreuliche Entwicklung einerseits durch Mehraufwand von CHF 0.12 Mio. in der SG 318/Wertberichtigungen auf Forderungen (total CHF 0.13 Mio. Mehraufwand in den Detailkonti Bussen, tatsächliche Forderungsverluste Verkehrssicherheit sowie Parkplätze), andererseits durch das Plus von CHF 0.11 Mio. bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen/SG 312.

Mehraufwendungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2023: + CHF 0.46 Mio. in der SG 314/Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt – hier sticht wiederum die SG 3144/Unterhalt Hochbauten, Gebäude mit einem Plus von CHF 0.52 Mio. heraus (Schulliegenschaften [Baulicher Unterhalt] + CHF 0.32 Mio., Verwaltungsliegenschaften [Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse] + CHF 0.09 Mio. sowie Öffentliche Toilettenanlagen [Baulicher Unterhalt] + CHF 0.07 Mio.). Die Wertberichtigungen auf Forderungen/SG 318 verzeichnen mit CHF 0.44 Mio. ebenso substanziellen Mehraufwand (Allgemeine Gemeindesteuern + CHF 0.37 Mio.). Ferner weisen die SG 311/Nicht aktivierbare Anlagen und SG 313/Dienstleistungen und Honorare grösseren Mehraufwand aus, konkret CHF 0.20 Mio. und CHF 0.19 Mio.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	1'590'900.00	1'468'300.00	2'207'430.33
Abweichung		122'600.00	-616'530.33
Abweichung		8.3 %	-27.9 %

Der Abschreibungsaufwand verändert sich im Gleichschritt mit den fertiggestellten und/oder vollständig abgeschriebenen Investitionen.

2023 fiel zulasten des Allgemeinen Haushalts und der SF Abfall zum letzten Mal eine Abschreibungstranche für das aus HRM1 übernommene VV an.

Im Weiteren wird auf die erläuternde Rubrik "1.2 Abschreibungen", Seite 6, verwiesen.

34 Finanzaufwand	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	988'500.00	1'187'250.00	1'383'882.40
Abweichung		-198'750.00	-395'382.40
Abweichung		-16.7 %	-28.6 %

Im Zinsaufwand/SG 340 ist Minderaufwand von CHF 0.12 Mio. berücksichtigt – gestützt auf die günstigere Prognose zeichnet sich gegenüber den letztjährigen Erwartungen eine Entspannung beim Zinsendienst ab (Minderkosten von CHF 0.17 Mio. im Detailkonto Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten). Mit einem Minus von CHF 0.08 Mio. findet sich im Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen/SG 343, konkret im Detailkonto Baulicher Unterhalt Liegenschaften des FV SF, ebenfalls entscheidender Minderaufwand.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	40'600.00	75'700.00	3'906.50
Abweichung		-35'100.00	36'693.50
Abweichung		-46.4 %	939.3 %

Keine nennenswerten Abweichungen.

36 Transferaufwand	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	17'493'320.00	16'265'512.00	16'929'205.45
Abweichung		1'227'808.00	564'114.55
Abweichung		7.5 %	3.3 %

Die SG 361/Entschädigungen an Gemeinwesen schlägt mit Mehraufwand von CHF 0.56 Mio. zu Buche: Kostensteigerung von CHF 0.31 Mio. beim Lastenausgleich Sozialhilfe und total + CHF 0.25 Mio. bei den Betreffnissen LAG, Lehrerbesoldungen. Der Aufwand in der SG 363/Beiträge an Gemeinwesen und Dritte vergrössert sich um CHF 0.39 Mio. Die Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände/SG 3632 steigen um CHF 0.22 Mio. (der Aufwand im Detailkonto Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung wurde gestützt auf den ersten Erfahrungswert bzw. die Jahresrechnung 2023 um CHF 0.25 Mio. erhöht). Die Kostenzunahme beim LAG, EL trägt hauptsächlich zum Aufwandplus von CHF 0.15 Mio. in der SG 3631/Beiträge an Kantone und Konkordate bei. Es wird ein Anstieg von CHF 0.23 Mio. bei der Ausgleichsleistung in den Disparitätenabbau erwartet; daraus ergibt sich in der SG 362/Finanz- und Lastenausgleich ein Mehraufwand von CHF 0.24 Mio.

Mehraufwendungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2023: Ausschlaggebend sind die Veränderungen, d. h. Mehrkosten, in nachstehenden Detailpositionen – beim LAG, Sozialhilfe sind Mehrkosten von CHF 0.62 Mio. zu erwarten; die LAG, Lehrerbesoldungen Kindergarten, Primarstufe und Spezialunterricht Jungfraueregion vereinen Mehraufwand von CHF 0.40 Mio. Die Betreffnisse in der SG 363/Beiträge an Gemeinwesen und Dritte führen zu Mehraufwendungen von CHF 0.82 Mio. (u. a. LAG, EL und öffentlicher Verkehr, Sozialdienst Region Jungfrau [Betriebsbeitrag] etc.). Bei der Übertragung der SF Abwasser sind 2023 ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände von CHF 1.36 Mio. angefallen – in der SG 366/Abschreibungen Investitionsbeiträge erfolgt dadurch eine Aufwandsenkung von CHF 1.12 Mio. Auch der Disparitätenabbau weist bemerkenswerte Minderkosten aus – es ist ein Minus von CHF 0.25 Mio. einkalkuliert.

37 Durchlaufende Beiträge	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	4'500.00	8'500.00	0.00
Abweichung		-4'000.00	4'500.00
Abweichung		-47.1% %	100.0 %

Der weiterzuleitende Kantonsanteil der neurechtlichen Mehrwertabschöpfung wird hier verbucht. Die Sachgruppen 37 und 47 sind ausgeglichen.

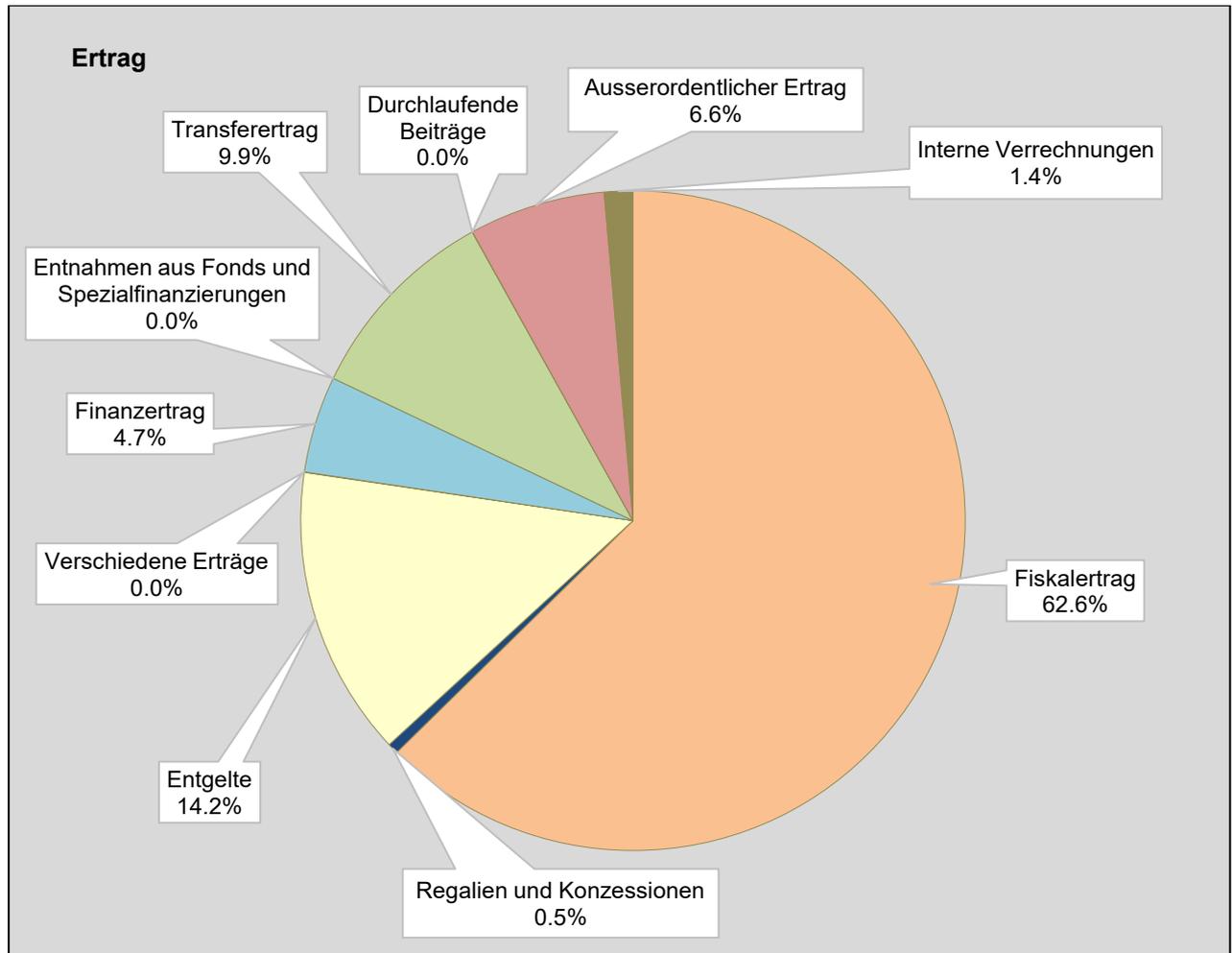
38 Ausserordentlicher Aufwand	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	3'148'150.00	306'198.00	18'088'514.65
Abweichung		2'841'952.00	-14'940'364.65
Abweichung		928.1 %	-82.6 %

Im vorliegenden Budget sind zusätzliche Abschreibungen von CHF 2.85 Mio. zu berücksichtigen – das Budget 2024 weist lediglich CHF 0.02 Mio. aus. Dadurch ergibt sich in der SG 3894/Einlagen in finanzpolitische Reserven ein Mehraufwand von CHF 2.83 Mio.

Minderaufwendungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2023: Die Übertragung der SF Abwasser an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken führte u. a. in der SG 38 zu ausserordentlichem resp. einmaligem Aufwand – getätigt wurden Einlagen in Vorfinanzierungen und SF Übertragung VV von total CHF 12.42 Mio.; verglichen mit dem Budget 2025 liegt Minderaufwand in identischer Höhe vor. In der Jahresrechnung 2023 mussten zusätzliche Abschreibungen von CHF 5.40 Mio. getätigt werden, pro 2025 sind hierfür CHF 2.85 Mio. budgetiert – es fällt Minderaufwand von CHF 2.54 Mio. an.

39 Interne Verrechnungen	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	540'840.00	539'190.00	472'610.70
Abweichung		1'650.00	68'229.30
Abweichung		0.3 %	14.4 %

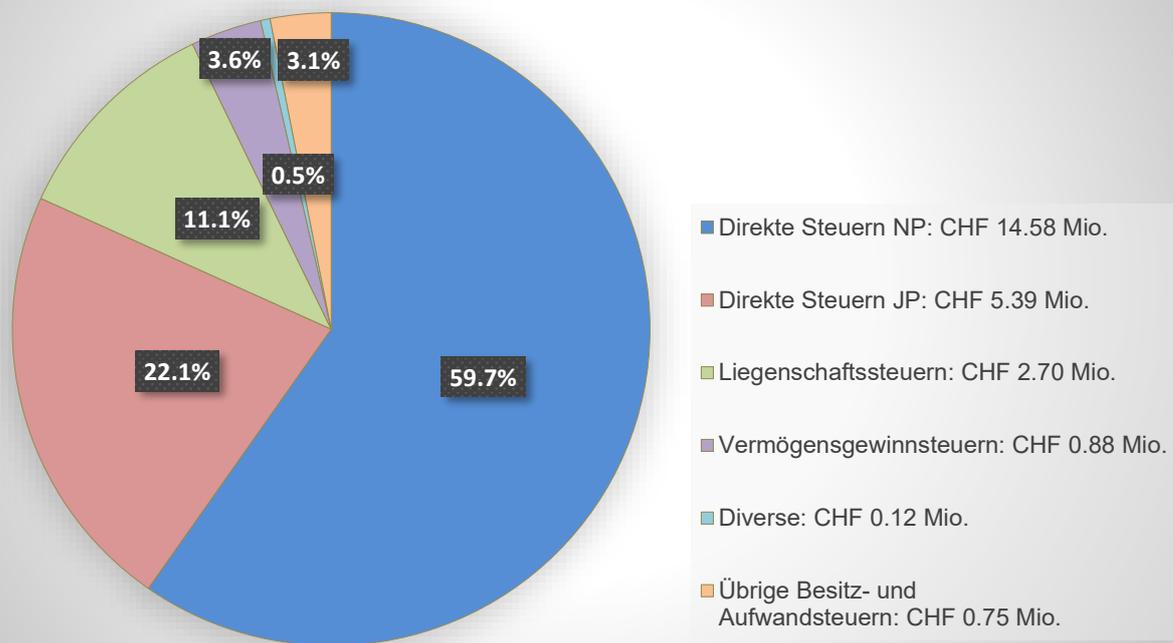
Keine nennenswerten Abweichungen. Die Sachgruppen 39 und 49 sind ausgeglichen.



40 Fiskalertrag		B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
➡		24'410'200.00	20'906'200.00	23'268'098.70
Abweichung			3'504'000.00	1'142'101.30
Abweichung			16.8 %	4.9 %
400	Direkte Steuern natürliche Personen	14'577'500	13'442'500	13'450'243.05
4000	Einkommenssteuern NP	12'030'500	11'080'500	11'065'895.95
4001	Vermögenssteuern NP	1'675'000	1'710'000	1'487'948.85
4002	Quellensteuern NP	872'000	652'000	896'398.25
401	Direkte Steuern juristische Personen	5'385'000	3'007'000	4'970'793.30
4010	Gewinnsteuern JP	5'315'000	2'940'000	4'959'383.05
4011	Kapitalsteuern JP	70'000	67'000	11'410.25
4012	Quellensteuern JP	0	0	0.00
4019	Übrige direkte Steuern JP	0	0	0.00
402	Übrige direkte Steuern	3'670'700	3'581'700	4'106'975.90
4021	Grundsteuern	2'700'000	2'700'000	2'640'836.85
4022	Vermögensgewinnsteuern	879'700	795'700	1'124'711.45
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	60'000	50'000	320'176.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	31'000	36'000	21'251.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern	777'000	875'000	740'086.45
4033	Hundesteuer	27'000	25'000	26'900.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern	750'000	850'000	713'186.45
Steueranlagezehntel		1'117'345	973'892	* 1'085'507

* marginale Anpassung gegenüber in Jahresrechnung 2023 ausgewiesenem Wert

Zusammensetzung Fiskalertrag CHF 24.41 Mio.



Die Rubriken in obiger Grafik umfassen folgende Steuern:

- Direkte Steuern NP: 400 Direkte Steuern natürliche Personen
- Direkte Steuern JP: 401 Direkte Steuern juristische Personen
- Liegenschaftssteuern: 4021 Grundsteuern
- Vermögensgewinnsteuern: 4022 Vermögensgewinnsteuern
- Diverse: 4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern
4029 Eingang abgeschriebene Steuern
4033 Hundesteuer
- Übrige Besitz- und Aufwandsteuern: 4039 Übrige Besitz- und Aufwandsteuern (durchlaufend/erfolgsneutral)

- Gemeindesteueranlage 1.77 Einheiten (Erhöhung um einen Anlagezehntel/bis 2024 1.67).

- Liegenschaftssteuern 1.5 Promille (unverändert).

- Prognosen/Empfehlungen

- An dieser Stelle wird ergänzend auf die Ausführungen in der Rubrik 2 Erläuterungen/2.1 Allgemeines, Seiten 7-9, hingewiesen – insbesondere auf die Themen Externe Rahmenbedingungen, Anpassung Gemeindesteueranlage und überdies Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr. Die SG 40/Fiskalertrag schloss 2023 sehr gut ab; der realisierte Ertrag von CHF 23.27 Mio. übertraf das Budget um CHF 3.20 Mio. Gegenüber dem Vorjahresergebnis wurde ein Mehrertrag von CHF 3.62 Mio. erreicht. Das Ergebnis 2023 bzw. die Ertragslage 2023 tendiert stark Richtung Niveau vor Coronavirus. Es wird davon ausgegangen, dass die pandemiebedingten Ertragsausschläge überwunden sind.

- Natürliche Personen:

Für die Budgetierung wird jeweils das laufende Budgetjahr aktualisiert, im vorliegenden Fall also der im Budget 2024 eingestellte Ertrag. Erst danach erfolgen Festlegung und Verrechnung der Zuwachsrate – hierbei wurden für die Einkommenssteuern 2.25 % berücksichtigt. Für die optimistische Budgetierung wurden wie üblich auch die empfohlenen Zuwachsraten der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) und der Steuerverwaltung des Kantons Bern konsultiert (die Annahmen bewegen sich zwischen + 2 bis + 3.2 %). Ein wesentlicher Faktor ist die Entwicklung der Anzahl der Steuerpflichtigen; daher wird insbesondere der Bautätigkeit gebührende Beachtung geschenkt – geht sie doch grundsätzlich Hand in Hand mit einem Anstieg der Steuerpflichtigen.

- Juristische Personen:
Basis bildet der pro 2024 budgetierte Ertrag unter Einbezug der aktuellen Ertragslage. Selbstverständlich fliesst ebenfalls das 2023 erzielte Ergebnis in die Budgetierung ein. Nach der volatilen Ertragslage der letzten Jahre geht die Budgetierung von einer nachhaltigen Verstetigung in der Bandbreite der Jahresrechnung 2023 aus.
- 400/Direkte Steuern natürliche Personen Mehrertrag CHF 1.14 Mio. (+ 8.4 %)
 - Einkommenssteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 1.15 Mio./+ 11.0 % (+ CHF 0.98 Mio. bzw. + 9.2 % gegenüber der Jahresrechnung 2023).
 - Vermögenssteuern (Detailkonto): Minderertrag von CHF 0.04 Mio./– 2.1 % (+ CHF 0.16 Mio. bzw. + 11.0 % gegenüber der Jahresrechnung 2023).
 - Steuerteilungen (Gesamtbetrachtung): Minderertrag von CHF 0.2 Mio./– 36.4 %
 - Quellensteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 0.22 Mio./+ 33.8 % (– CHF 0.02 Mio. bzw. – 2.7 % gegenüber der Jahresrechnung 2023).
- 401/Direkte Steuern juristische Personen Mehrertrag CHF 2.38 Mio. (+ 79.1 %)
 - Gewinnsteuern (Detailkonto): Mehrertrag CHF 2.65 Mio./+ 93.0 % (– CHF 0.44 Mio. bzw. – 7.4 % gegenüber der Jahresrechnung 2023).
 - Steuerteilungen (Gesamtbetrachtung): Minderertrag von CHF 0.27 Mio./–266.7 %
- 402/Übrige direkte Steuern Mehrertrag CHF 0.09 Mio. (+ 2.5 %)
 - Der Mehrertrag wird primär in der SG 4022/Vermögensgewinnsteuern erwartet, nämlich Grundstückgewinnsteuern + CHF 0.10 Mio. und Sonderveranlagungen + CHF 0.02 Mio.
- 403/Besitz- und Aufwandsteuern Minderertrag CHF 0.10 Mio. (– 11.2 %)
 - Die in der SG 4039/Übrige Besitz- und Aufwandsteuern geführten Positionen TFA, Erträge und Schwellentelle – aus dem Betreffnis Schwellentelle resultiert das Minus von CHF 0.10 Mio. – sind erfolgsneutral (Weiterleitung Erträge an TOI/Konto 9105.3636.18 sowie Schwellenkorporation Bödeli Süd/Konto 9106.3612.15).

41 Regalien und Konzessionen	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
↗	203'400.00	200'900.00	197'149.10
Abweichung		2'500.00	6'250.90
Abweichung		1.2 %	3.2 %

Keine nennenswerten Abweichungen.

42 Entgelte	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
↗	5'546'700.00	5'309'100.00	5'785'286.02
Abweichung		237'600.00	–238'586.02
Abweichung		4.5 %	–4.1 %

Die Bussen/SG 427 lassen einen Mehrertrag von CHF 0.25 Mio. erkennen (Verkehrssicherheit/rollender Verkehr + CHF 0.20 Mio. sowie Parkplätze + CHF 0.05 Mio.).

43 Verschiedene Erträge	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
→	10'000.00	10'000.00	10'466.00
Abweichung		0.00	–466.00
Abweichung		0.0 %	–4.5 %

Keine Abweichungen.

44 Finanzertrag	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
↗	1'846'800.00	1'739'550.00	5'658'061.85
Abweichung		107'250.00	–3'811'261.85
Abweichung		6.2 %	–67.4 %

Das doch eher bescheidene Plus von CHF 0.07 Mio. im Zinsertrag/SG 440 stammt hauptsächlich aus Mehrertrag in den Detailkonti Verzugszinsen Steuern sowie Interne Verrechnung Zinsen SF. Hinzu kommt

der Mehrertrag von CHF 0.02 Mio. im Liegenschaftenertrag VV/SG447 (Detailkonto Vergütung für Benüt- zungen Liegenschaften VV/Verwaltungsliegenschaften).

Minderertrag im Vergleich zur Jahresrechnung 2023: Im Rahmen der 2023 vorgenommenen Übertragung der SF Abwasser an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken ergab sich eine Aufwertung der abgegebenen Kanalisation. Beim Buchgewinn von CHF 3.69 Mio. handelte es sich um einen einmaligen Finanzvorfall.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	0.00	2'200.00	6'237'597.99
Abweichung		-2'200.00	-6'237'597.99
Abweichung		-100.0 %	-100.0 %

Keine nennenswerten Abweichungen.

Minderertrag gegenüber Jahresrechnung 2023: Die Erklärung liefert wiederum die Übertragung der SF Abwasser – letztmalig war 2023 eine Entnahme aus der SF Werterhalt von CHF 6.24 Mio. zu verbuchen.

46 Transferertrag	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	3'844'800.00	3'836'500.00	3'723'166.75
Abweichung		8'300.00	121'633.25
Abweichung		0.2 %	3.3 %

Ganzheitlich betrachtet liegt mit einem Mehrertrag von CHF 0.01 Mio. nur eine marginale Differenz vor; je- doch sind auf Stufe erweiterter SG und/oder Detailkonto durchaus beachtliche Veränderungen feststellbar: Das bei den Entschädigungen von Gemeinwesen/SG 461 ausgewiesene Plus von CHF 0.09 Mio. stammt in erster Linie vom Mehrertrag von CHF 0.10 Mio. im Konto Gemeindebeiträge Lehrerbessoldungen von an- deren Gemeinden betreffend Spezialunterricht Jungfrauregion.

Die SG 463/Beiträge von Gemeinwesen und Dritten bzw. SG 4632/Beiträge von Gemeinden und Gemein- deverbänden steuert weiteren Mehrertrag von CHF 0.03 Mio. bei. Das Minus von CHF 0.11 Mio. in der SG 460/Ertragsanteile – Detailkonto Ertragsanteile an direkter Bundessteuer – neutralisiert den vorangehend aufgeführten Mehrertrag nahezu vollständig.

47 Durchlaufende Beiträge	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	4'500.00	8'500.00	0.00
Abweichung		-4'000.00	4'500.00
Abweichung		-47.1 %	100.0 %

Der vereinnahmte Kantonsanteil der neurechtlichen Mehrwertabschöpfung wird hier verbucht. Die Sach- gruppen 47 und 37 sind ausgeglichen.

48 Ausserordentlicher Ertrag	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
	2'590'000.00	2'442'240.00	2'929'178.87
Abweichung		147'760.00	-339'178.87
Abweichung		6.1 %	-11.6 %

Der Grund für den Mehrertrag von total CHF 0.15 Mio. findet sich vorrangig im Plus von CHF 0.25 Mio. im Detailkonto Entnahme Abwasserentsorgung allgemein: Im Kommentar zur SG 36/Transferaufwand ist er- wähnt, dass der Aufwand im Detailkonto Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilli- gung aufgrund der erstmaligen Verbuchung im Jahr 2023 um CHF 0.25 Mio. heraufgesetzt wurde – dem- nach steigt die Entnahme aus der Vorfinanzierung Gebührenverbilligung Abwasser in gleichem Ausmass. Ertragssenkend wirkt das Minus von CHF 0.08 Mio. bei der Entnahme Liegenschaften des FV SF: Unter SG 34/Finanzaufwand wird u. a. der Minderaufwand im Detailkonto Baulicher Unterhalt Liegenschaften des FV SF aufgezeigt. Diesbezügliche Kosten werden der Vorfinanzierung Werterhalt belastet. Somit fällt diese Entnahme tiefer aus, und zwar exakt entsprechend Minderaufwand, nämlich um CHF 0.08 Mio.

49 Interne Verrechnungen	B 2025 CHF	B 2024 CHF	JRG 2023 CHF
↗	540'840.00	539'190.00	472'610.70
Abweichung		1'650.00	68'229.30
Abweichung		0.3 %	14.4 %

Keine nennenswerten Abweichungen. Die Sachgruppen 49 und 39 sind ausgeglichen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung nach Funktionen

Zu vielen Budgetkonti bzw. -krediten liegen Detailerklärungen vor; die Markierung (*) beim Konto weist auf einen Kommentar hin. Generell begründet sind Abweichungen ab CHF 20'000. Die Ausführungen finden sich auf den Seiten 76–81.

Nachfolgend sind Abweichungen ab CHF 50'000 aufgelistet; bei der Funktion 9/Finanzen und Steuern beträgt der Schwellenwert CHF 100'000.

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2025	Budget 2024	Mehraufwand
Nettoaufwand	4'904'260.00	CHF 4'833'740.00	CHF 70'520.00

Der Nettoaufwand liegt um 1.5 % über dem Budgetwert 2024.

CHF

- Mehraufwand Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn) 122'000
(Lohnentwicklungen gemäss Budgettrichtlinien; Veränderung Stellenprozente:
+ 100 % Bereich Polizeiinspektorat)
- Minderaufwand EDV, Gemeindebeitrag RZI 120'000
(operative Tätigkeit Rechenzentrum Interlaken beendet)
- Mehraufwand Unterhalt Software 50'000
(Wartung und Lizenzkosten neue IT-Organisation)
- Minderaufwand EDV, Gemeindebeitrag Erneuerungsfonds RZI 65'000
(operative Tätigkeit Rechenzentrum Interlaken beendet)
- Minderertrag Dienstleistungen für Dritte 51'000
(weniger Dienstleistungen zugunsten Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken)

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2025	Budget 2024	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 89'150.00	CHF 205'745.00	CHF 116'595.00

Der Nettoaufwand liegt um 56.7 % unter dem Budgetwert 2024.

CHF

- Mehraufwand Bussen, tatsächliche Forderungsverluste 100'000
(Orientierung an realisiertem Ergebnis 2023)
- Mehrertrag Bussen 200'000
(zusätzliche Rotlichtüberwachung und Geschwindigkeitsmessungen)
- Mehraufwand Feuerwehrdienstersatzabgabe, Ablieferung an Feuerwehr Bödeli 50'000
(gemäss Mehrertrag Feuerwehrdienstersatzabgabe; erfolgsneutraler Finanzvorfall)
- Mehrertrag Feuerwehrdienstersatzabgabe 50'000
(Orientierung an realisiertem Ergebnis 2023)

2 Bildung

	Budget 2025	Budget 2024	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 4'947'150.00	CHF 4'827'075.00	CHF 120'075.00

Der Nettoaufwand liegt um 2.5 % über dem Budgetwert 2024.

CHF

- Mehraufwand LAG, Lehrerbesoldungen (Kindergarten) 76'000
(Teuerung, Anstieg Vollzeitstellen, Abnahme Anzahl SchülerInnen Asylbereich und tieferer SchülerInnenbestand [daher geringere Schülerbeiträge])
- Mehraufwand LAG, Lehrerbesoldungen (Primarstufe) 60'000
(Teuerung und Anstieg Vollzeitstellen)
- Mehraufwand LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion 125'000
(erhöhte Anzahl Lektionen Spezialunterricht und Begabtenförderung)
- Mehrertrag Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR) 102'000
(erhöhte Anzahl Lektionen Spezialunterricht und Begabtenförderung)

	CHF
• Minderertrag Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (Sek. I) (Abnahme externe SchülerInnen; ab Schuljahr 2025/26 gestaffelter Übertritt Böniger und Isteltwaldner SchülerInnen in Schule Bönigen)	59'000
• Mehraufwand Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht (starker Anstieg Energiekosten)	67'000
• Minderaufwand Baulicher Unterhalt (Zusammensetzung Gesamtaufwand: ordentlicher Unterhalt CHF 250'000; Sek. I [Brandschutzmassnahmen, Storen und Lichtsteuerung, Sportanlage] CHF 134'000; Doppelkindergarten [PV-Anlage] CHF 71'000; Prim. Ost [Storen und Lichtsteuerung] CHF 40'000; Prim. West [Spielplatz] CHF 25'000)	224'500
• Mehraufwand Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal (Monatslohn) (Tagesbetreuung) (bis 2024: Budgetierung Monatslöhne im Konto Stundenlohn; Lohnentwicklungen gemäss Budgetrichtlinien)	455'000
• Minderaufwand Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal (Stundenlohn) (Tagesbetreuung) (2025ff: Budgetierung Monatslöhne im Konto Monatslohn; Lohnentwicklungen gemäss Budgetrichtlinien)	445'000
• Mehraufwand Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kostenbeitrag an Durchführung SWCH Sommercampus in Interlaken [GR-Beschluss vom 20. September 2023])	60'000

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2025	Budget 2024	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 1'678'200.00	CHF 1'576'367.00	CHF 101'833.00

Der Nettoaufwand liegt um 6.5 % über dem Budgetwert 2024.

	CHF
• Minderaufwand KKFG-Beitrag Regionalbibliothek Bödeli (2024: Kostenbeteiligung Umzug in neue Räumlichkeiten; neue Leistungsvereinbarung 2025–2028)	59'240

4 Gesundheit

	Budget 2025	Budget 2024	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 41'600.00	CHF 44'450.00	CHF 2'850.00

Der Nettoaufwand liegt um 6.4 % unter dem Budgetwert 2024.

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2025	Budget 2024	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 5'670'890.00	CHF 5'200'945.00	CHF 469'945.00

Der Nettoaufwand liegt um 9.0 % über dem Budgetwert 2024.

	CHF
• Mehraufwand LAG, EL (kantonale Finanzplanungshilfe; Einbezug periodengerechte Abgrenzung)	136'000
• Mehraufwand LAG, Sozialhilfe (kantonale Finanzplanungshilfe; Einbezug periodengerechte Abgrenzung)	309'000

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2025	Budget 2024	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 2'218'500.00	CHF 2'320'200.00	CHF 101'700.00

Der Nettoaufwand liegt um 4.4 % unter dem Budgetwert 2024.

	CHF
• Mehraufwand Anschaffung Parkautomaten/Schrankenanlagen (möglicherweise Einführung Carleitsystem)	60'000
• Minderaufwand Betreuung Parkautomaten (Aufgabe war bis 2023 an Dritte ausgelagert [Rücknahme der Arbeiten erstmalig in vorliegendem Budget berücksichtigt])	60'000
• Mehrertrag Parkgebühren ohne MWST (Orientierung an realisiertem Ergebnis 2023)	100'000
• Minderertrag Parkgebühren mit MWST (DS 6155) (Orientierung an realisiertem Ergebnis 2023)	100'000
• Mehrertrag Bussen (Orientierung an realisiertem Ergebnis 2023)	50'000
• Minderaufwand Baulicher Unterhalt (Werkhof) (ordentlicher Unterhalt; 2024: Ladestation E-Fahrzeuge und Umrüstung PV-Anlage)	61'000

- Minderaufwand Baulicher Unterhalt (Mehrzweckgebäude)
(ordentlicher Unterhalt; 2024: Ladestation E-Fahrzeuge) CHF 57'000

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2025	Budget 2024	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 811'600.00	CHF 655'330.00	CHF 156'270.00

Der Nettoaufwand liegt um 23.8 % über dem Budgetwert 2024. CHF

- Mehraufwand Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung (2023ff: Gebührenverbilligung zugunsten der Interlakner Gebührenpflichtigen/fehlender Erfahrungswert; Orientierung an realisiertem Ergebnis 2023) 250'000
- Mehrertrag Entnahme (Vorfinanzierung Gebührenverbilligung Abwasser) (2023ff: Überbindung Gebührenverbilligung an SF Gebührenverbilligung Abwasser/fehlender Erfahrungswert; Orientierung an realisiertem Ergebnis 2023) 250'000

SF Abfall/7301

- Mehraufwand Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (DS 7301) (Kauf Elektrofahrzeug [Ersatzbeschaffung für Goupil G3]) 65'000
- Mehrertrag SF, Aufwandüberschuss (2025 wird in der SF ein Defizit erwartet – für 2024 ist ein Ertragsüberschuss budgetiert) 132'200
- Mehraufwand Reinigungsvertrag (erhöhte Unterhaltsreinigung öffentliche Toiletten und Einbezug WC-Anlage Spielplatz West) 52'000

8 Volkswirtschaft

	Budget 2025	Budget 2024	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 225'700.00	CHF 253'000.00	CHF 27'300.00

Der Nettoaufwand liegt um 10.8 % unter dem Budgetwert 2024.

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2025	Budget 2024	Mehrertrag
Nettoertrag	CHF 20'587'050.00	CHF 19'916'852.00	CHF 670'198.00

Der Nettoertrag liegt um 3.4 % über dem Budgetwert 2024. CHF

Allgemeine Gemeindesteuern/9100

- Mehrertrag Einkommenssteuern (Zuwachsrate unter Einbezug erhöhter Gemeindesteueranlage) 1'150'000
- Minderertrag Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern (Erfahrungs- bzw. Durchschnittswerte, Einbezug Zuwachsrate) 140'000
- Mehrertrag Quellensteuern (Orientierung an realisiertem Ergebnis 2023) 220'000
- Mehrertrag Gewinnsteuern (Zuwachsrate unter Einbezug erhöhter Gemeindesteueranlage) 2'650'000
- Mehrertrag Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern (Erfahrungs- bzw. Durchschnittswerte, Einbezug Zuwachsrate) 150'000
- Mehraufwand Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern (Erfahrungs- bzw. Durchschnittswerte, Einbezug Zuwachsrate) 400'000

Sondersteuern/9101

- Mehrertrag Grundstückgewinnsteuern (nicht absehbar; Mehrertrag eingestellt aufgrund des 2023 realisierten Ertrags) 100'000

Schwellentelle/9106

- Minderaufwand Schwellentelle, Ablieferung an Schwellenkorporation Bödeli Süd (gemäss Minderertrag Schwellentelle) 100'000
- Minderertrag Schwellentelle (gemäss Minderaufwand Schwellentelle, Ablieferung an Schwellenkorporation Bödeli Süd; erfolgsneutraler Finanzvorfall) 100'000

Finanz- und Lastenausgleich/9300

- Mehraufwand Disparitätenabbau (kantonale Finanzplanungshilfe; abgeleitet vom Steuerertrag der drei Vorjahre) 231'000

	CHF
<i>Ertragsanteile, übrige/9500</i>	
• Mindertrag Ertragsanteile an direkter Bundessteuer (kantonale Finanzplanungshilfe; für Bemessung massgebende Ertragslage: 2019 bis 2023)	110'000
<i>Zinsen/9610</i>	
• Minderaufwand Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten (laufende Darlehensverträge, Refinanzierungen und Neuverschuldung [Finanzierungsfehlbetrag])	165'000
<i>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV/9900</i>	
• Mehraufwand Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt (zusätzliche Abschreibungen – systembedingt zwingend vorzunehmen)	2'830'752

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen. Die Basis bildet der aktualisierte vom Gemeinderat am 29. Mai 2024 beschlossene Investitionsplan 2024 bis 2029.

	CHF	CHF
Gemeindehaus, Sanierung	*	350'000
ZSA Mittengraben, Instandstellung	*	400'000
Sek., Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung	*	365'000
Schulanlage Ost, ZpA	*	200'000
Turnhalle Guisan, Gesamterneuerung		150'000
Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag	*	3'144'000
Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG, Investitionsbeitrag	*	451'000
Freiluft- und Hallenbad Bödeli AG, Investitionsbeitrag		1'484'000
Widmung Parz. M-Gbbl. Nr. 518 (Roll- und Begegnungszone Bödeli)	*	161'000
Rosenstrasse, Erneuerung	*	47'000
Lindenallee, Erneuerung	*	60'000
Alpenstrasse, Erneuerung	*	641'000
Rugenparkstrasse (Abschnitt Heimwehfluhkreuzung–Friedweg), Erneuerung	*	310'000
Revision Ortsplanung 2022	*	90'000
./ Einnahmen total		1'674'000
Allgemeiner Haushalt netto (inkl. Funktion 7200)		6'179'000
Kehrlichfahrzeug, Ersatz	*	523'000
./ Einnahmen total		31'000
SF Abfall netto		492'000
Nettoinvestitionen total		6'671'000

* Minimal Planungskredit beschlossen.

Mit netto CHF 6.67 Mio. liegt im mehrjährigen Vergleich vordergründig eine durchschnittliche Investitionstätigkeit vor – entspricht der Planwert doch ziemlich genau dem Mittelwert der 2006 bis 2023 jährlich realisierten Nettoinvestitionen von CHF 6.77 Mio. Gleichzeitig liegt die eingestellte Nettoinvestitionstranche mit – 13.7 % um rund 1.06 Mio. unter dem Durchschnitt der geplanten Nettoausgaben (Voranschläge/Budgets 2006 bis 2024: CHF 7.73 Mio.). Es gilt zu beachten, dass die Vergleichswerte nicht abwasserbereinigt sind. Bis 2022 übte die SF Abwasser einen ganz wesentlichen, ausgabentreibenden Einfluss auf die Investitionstranchen aus. Ab 2024ff folgen jährliche Einnahmen aus der Rückzahlung des Darlehens Übertragung Kanalisation durch den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken (VGEP 58).

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	B 2025	B 2024	JRG 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-172'800.00	11'755.00	-3'870'860.75
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	² 0.00	² 0.00	¹ 0.00
Jahresergebnis gesetzliche SF (SG 901)	¹ -132'200.00	¹ 2'400.00	² -3'840'337.62
Jahresergebnis SF Liegensch. FV (SG 9010 ./ 9011)	-40'600.00	9'355.00	-30'523.13
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	14'577'500.00	13'442'500.00	13'450'243.05
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	5'385'000.00	3'007'000.00	4'970'793.30
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	2'700'000.00	2'700'000.00	2'640'836.85
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	6'671'000.00	7'423'000.00	7'605'333.48

¹ exkl. Funktion 7200 (Abwasserentsorgung allgemein) / ² inkl. Funktion 7200

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	34'492'550.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	34'019'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-472'950.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	988'500.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'846'800.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	858'300.00
Operatives Ergebnis	CHF	385'350.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	3'148'150.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	2'590'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-558'150.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-172'800.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	8'376'000.00
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	1'705'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	6'671'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	+ CHF	-172'800.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	1'590'900.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	40'600.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	0.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	26'500.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	260'400.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	3'148'150.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490	- CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	2'590'000.00
Selbstfinanzierung		CHF	2'303'750.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) CHF 6'671'000.00

Finanzierungsergebnis	CHF -4'367'250.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

Der Finanzierungsfehlbetrag entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von ungenügenden 34.5 %.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF 33'144'050.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF 32'868'400.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF -275'650.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF 558'900.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF 1'357'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 798'100.00

Operatives Ergebnis	CHF 522'450.00
---------------------	----------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF 2'978'450.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF 2'456'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF -522'450.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF 0.00
---------------------------------------	-----------------

Das im vorliegenden Budget eingestellte Ergebnis ist identisch mit dem Budget 2024; der Allgemeine Haushalt schliesst ausgeglichen ab. In der Jahresrechnung 2023 ergab sich ebenfalls ein Resultat von CHF 0.00. Diese Ergebnisse kamen nach Vornahme der zwingend vorzunehmenden zusätzlichen Abschreibungen zustande: 2023 waren zusätzlich CHF 5.40 Mio. abzuschreiben, für 2024 sind CHF 0.02 Mio. berücksichtigt und im Budget 2025 CHF 2.85 Mio.

Die für 2025 vorgesehenen Nettoinvestitionen von CHF 6.18 Mio. lassen sich lediglich teilweise mit selbst erarbeiteten Mitteln finanzieren. Bei einer Selbstfinanzierung von CHF 2.32 Mio. liegt ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3.86 Mio. vor. Somit liegt mit 37.6 % – wie auch im Gesamthaushalt – ein ungenügender Selbstfinanzierungsgrad vor.

Der Bilanzüberschuss beläuft sich gemäss den Budgetergebnissen per 31. Dezember 2025 auf CHF 18.30 Mio.; die finanzpolitische Reserve wird gestützt auf die budgetierten zusätzlichen Abschreibungen auf CHF 15.47 Mio. geüfnet.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	1'297'200.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'151'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-146'000.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	13'800.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	13'800.00

Operatives Ergebnis	CHF	-132'200.00
----------------------------	------------	--------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-132'200.00
---------------------------------------	------------	--------------------

Das Budget 2024 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'400.00. Demzufolge weist die Abfallentsorgung 2025 eine Schlechterstellung von CHF 134'600.00 auf (CHF 0.07 Mio. Mehrkosten im Konto Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge sowie CHF 0.04 Mio. Mehraufwand bei den Abschreibungen). 2023 wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 10'281.20 erzielt. Die Verrechnung der Budgetergebnisse mit dem Bestand des Kontos Rechnungsausgleich ergeben per 31.12.2025 zweckgebundene Mittel von CHF 1.76 Mio. Der budgetierte Aufwandüberschuss ist problemlos tragbar.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	51'300.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-51'300.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	429'600.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	476'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	46'400.00

Operatives Ergebnis	CHF	-4'900.00
----------------------------	------------	------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	169'700.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	134'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-35'700.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-40'600.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Der 2025 erwartete Aufwandüberschuss entspricht gegenüber dem Budget 2024 (Ertragsüberschuss von CHF 9'355.00) einer Schlechterstellung von CHF 49'955.00. Die Jahresrechnung 2023 wies einen Aufwandüberschuss von CHF 30'523.13 aus. Die SF Rechnungsausgleich dürfte Ende 2025 gemäss den Budgetwerten einen Bestand von CHF 0.37 Mio. ausweisen, in der SF Werterhalt sind per 31. Dezember 2025 bescheidene CHF 0.08 Mio. zu erwarten. Beide Spezialfinanzierungen verzeichnen im mehrjährigen Vergleich eine substantielle Abnahme.

Zur unvorteilhaften Entwicklung haben primär die Ereignisse rund ums Restaurant Des Alpes geführt (Aufarbeitung beendetes Mietverhältnis mit der Des Alpes Interlaken GmbH, umfassende Sanierung, sehr langer Leerstand der Räumlichkeiten bis zur Wiedereröffnung), zusätzlich waren die Auswirkungen der Corona-Pandemie aufzufangen.

Der Gemeinderat prüft das vorhandene Optimierungspotenzial intensiv.

Budget 2025

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	39'186'040.00	39'186'040.00	35'033'106.00	35'033'106.00	52'179'956.63	52'179'956.63
3	Aufwand	39'170'040.00		34'982'625.00		52'152'476.73	
30	Personalaufwand	7'687'050.00		7'313'880.00		7'025'354.32	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'676'180.00		7'818'095.00		6'041'572.38	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'590'900.00		1'468'300.00		2'207'430.33	
34	Finanzaufwand	988'500.00		1'187'250.00		1'383'882.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'600.00		75'700.00		3'906.50	
36	Transferaufwand	17'493'320.00		16'265'512.00		16'929'205.45	
37	Durchlaufende Beiträge	4'500.00		8'500.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'148'150.00		306'198.00		18'088'514.65	
39	Interne Verrechnungen	540'840.00		539'190.00		472'610.70	
4	Ertrag		38'997'240.00		34'994'380.00		48'281'615.98
40	Fiskalertrag		24'410'200.00		20'906'200.00		23'268'098.70
41	Regalien und Konzessionen		203'400.00		200'900.00		197'149.10
42	Entgelte		5'546'700.00		5'309'100.00		5'785'286.02
43	Verschiedene Erträge		10'000.00		10'000.00		10'466.00
44	Finanzertrag		1'846'800.00		1'739'550.00		5'658'061.85
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen				2'200.00		6'237'597.99
46	Transferertrag		3'844'800.00		3'836'500.00		3'723'166.75
47	Durchlaufende Beiträge		4'500.00		8'500.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'590'000.00		2'442'240.00		2'929'178.87
49	Interne Verrechnungen		540'840.00		539'190.00		472'610.70
9	Abschlusskonten	16'000.00	188'800.00	50'481.00	38'726.00	27'479.90	3'898'340.65
90	Abschluss Erfolgsrechnung	16'000.00	188'800.00	50'481.00	38'726.00	27'479.90	3'898'340.65

Budget 2025

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	39'186'040.00	39'186'040.00	35'033'106.00	35'033'106.00	52'179'956.63	52'179'956.63
0	Allgemeine Verwaltung	5'426'800.00	522'540.00	5'360'255.00	526'515.00	4'834'879.88	648'677.51
	Nettoaufwand		4'904'260.00		4'833'740.00		4'186'202.37
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'159'850.00	2'070'700.00	2'032'710.00	1'826'965.00	1'920'867.68	1'850'610.82
	Nettoaufwand		89'150.00		205'745.00		70'256.86
2	Bildung	7'862'850.00	2'915'700.00	7'674'275.00	2'847'200.00	6'463'499.35	2'847'479.30
	Nettoaufwand		4'947'150.00		4'827'075.00		3'616'020.05
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'091'100.00	412'900.00	1'991'167.00	414'800.00	1'894'791.81	372'328.00
	Nettoaufwand		1'678'200.00		1'576'367.00		1'522'463.81
4	Gesundheit	41'600.00		44'450.00		31'442.55	
	Nettoaufwand		41'600.00		44'450.00		31'442.55
5	Soziale Sicherheit	6'246'890.00	576'000.00	5'775'645.00	574'700.00	5'190'325.64	540'952.90
	Nettoaufwand		5'670'890.00		5'200'945.00		4'649'372.74
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'513'600.00	2'295'100.00	4'535'600.00	2'215'400.00	4'079'900.59	2'630'896.83
	Nettoaufwand		2'218'500.00		2'320'200.00		1'449'003.76
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'568'000.00	2'756'400.00	3'083'330.00	2'428'000.00	16'832'228.73	16'234'822.35
	Nettoaufwand		811'600.00		655'330.00		597'406.38
8	Volkswirtschaft	452'900.00	227'200.00	469'800.00	216'800.00	428'305.76	237'479.97
	Nettoaufwand		225'700.00		253'000.00		190'825.79
9	Finanzen und Steuern	6'822'450.00	27'409'500.00	4'065'874.00	23'982'726.00	10'503'714.64	26'816'708.95
	Nettoertrag	20'587'050.00		19'916'852.00		16'312'994.31	

Budget 2025

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	10'081'000.00	10'081'000.00	11'589'000.00	11'589'000.00	64'396'399.48	64'396'399.48
0	Allgemeine Verwaltung	350'000.00		1'629'000.00		220'664.60	
	Nettoausgaben		350'000.00		1'629'000.00		220'664.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	400'000.00	655'000.00	500'000.00	655'000.00	69'789.20	
	Nettoausgaben						69'789.20
	Nettoeinnahmen	255'000.00		155'000.00			
2	Bildung	3'859'000.00		2'313'000.00		5'695'275.90	
	Nettoausgaben		3'859'000.00		2'313'000.00		5'695'275.90
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'096'000.00	80'000.00	1'434'000.00		247'607.08	
	Nettoausgaben		2'016'000.00		1'434'000.00		247'607.08
4	Gesundheit		20'000.00		50'000.00		
	Nettoeinnahmen	20'000.00		50'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'058'000.00		2'580'000.00	378'000.00	2'146'427.15	837'359.00
	Nettoausgaben		1'058'000.00		2'202'000.00		1'309'068.15
7	Umweltschutz und Raumordnung	613'000.00	950'000.00	1'050'000.00	1'000'000.00	27'621'102.55	27'558'174.00
	Nettoausgaben				50'000.00		62'928.55
	Nettoeinnahmen	337'000.00					
9	Finanzen und Steuern	1'705'000.00	8'376'000.00	2'083'000.00	9'506'000.00	28'395'533.00	36'000'866.48
	Nettoeinnahmen	6'671'000.00		7'423'000.00		7'605'333.48	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

in Tausend CHF

Eigenkapital 01.01.2024			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital 31.12.2025		
CHF			aus Budget 2024		aus Budget 2025		CHF		
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF			CHF
29	Eigenkapital	48'020		-2'049		425	29	Eigenkapital	46'396
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'979		87		-133	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'933
29003	SF Abfall	1'890	9010.01	2	9011.01	-132	29003	SF Abfall	1'760
29006	SF Übertragung VV/Art. 85a GV	3'689		-		-	29006	SF Übertragung VV	3'689
29008	SF Mehrwertabschöpfung	-	3510.01	76	3510.01	40	29008	SF Mehrwertabschöpfung	115
29009	SF Liegenschaften FV	400	9010.02	9	9011.02	-41	29009	SF Liegenschaften FV	369
293	Vorfinanzierungen	8'597		-1'233		-1'370	293	Vorfinanzierungen	5'994
29300	Allgemeiner Haushalt	929	4893.01	-171	4893.01	-156	29300	Allgemeiner Haushalt	602
29300	Abwasser (7200)	7'565	4893.01	-1'000	4893.01	-1'250	29300	Abwasser (7200)	5'315
29309	SF Liegenschaften FV, WE	103	4893.02	-62	3893.02	36	29309	SF Liegenschaften FV, WE	76
294	Reserven	12'593		21		2'852	294	Reserven	15'467
29400	zusätzliche Abschreibungen	12'593	3894.01	21	3894.01	2'852	29400	zusätzliche Abschreibungen	15'467
296	Neubewertungsreserve FV	2'555		-924		-924	296	Neubewertungsreserve FV	707
29600	Neubewertungsreserve FV	1'848	4896.03	-924	4896.03	-924	29600	Neubewertungsreserve FV	-
29601	Schwankungsreserve	707		-		-	29601	Schwankungsreserve	707
299	Bilanzüberschuss	18'295	2990 Jah-resergebnis	-	2990 Jah-resergebnis	-	299	Bilanzüberschuss	18'295

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Rechnungsausgleiche SF Abfall und Liegenschaften FV werden auch Ende 2025 im grünen Bereich liegen – wengleich 2025 für beide Spezialfinanzierungen defizitäre Abschlüsse budgetiert sind. Bei mehrjähriger Betrachtung verzeichnet die SF Liegenschaften FV eine deutliche Abnahme (am 31.12.2019 belief sich der Bestand noch auf CHF 0.88 Mio.).

Aus der Übertragung der Abwasseranlagen (VGEP 58) resultierte 2023 ein Buchgewinn von CHF 3.69 Mio. Diese Aufwertung war von Gesetzes wegen zwingend in die neu gebildete SF Übertragung VV (Art. 85a GV) einzulegen. Hier werden keine Veränderungen anfallen.

In den Jahren 2024 und 2025 wird mit Eingang von neurechtlicher Mehrwertabschöpfung gerechnet (bisher fand kein diesbezüglicher Finanzvorfall statt); die Erträge sind in die entsprechende SF einzulegen.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Bestände der Vorfinanzierungen entwickeln sich grundsätzlich unauffällig.

Bestandteil des Sammelpostens Allgemeiner Haushalt ist u. a. die Vorfinanzierung Rechenzentrum Interlaken. Die Kündigung des Sitzgemeindevertrags bzw. die Umsetzung der IT-Strategie 2022 mündet in die Auflösung der Vorfinanzierung. Der Eigenkapitalnachweis berücksichtigt die Auszahlung an die Anschlussgemeinden mit einem Abgang von CHF 0.29 Mio. Sollte die Liquidation per Ende 2025 (buchhalterisch) umgesetzt sein, so wird sich hier ein Bestand von CHF 0 ergeben.

Auch in der Bilanzabteilung Vorfinanzierungen sind die Folgen von VGEP 58 augenfällig – obwohl das Betreffnis Abwasser dem Allgemeinen Haushalt zugeschlagen wird, erfolgt hier bewusst eine Separierung. Das vorhandene Eigenkapital der SF Abwasser (Rechnungsausgleich und Werterhalt) wurde 2023 in die neue SF Gebührenverbilligung Abwasser (Funktion 7200) eingelegt. Dieses Kapital dient der Abwassergebührenverbilligung der Interlakner DienstleistungsbezügerInnen, in der Folge sind die Entnahmen für die zweite und dritte Gebührenverbilligung pro 2024 und 2025 zu beachten.

Die SF Liegenschaften FV, Werterhalt vermindert sich verglichen mit dem Bestand per 1. Januar 2024 weiter, da zwecks Übernahme des budgetierten werterhaltenden baulichen Unterhalts 2024 der zu entnehmende Betrag aus der SF deutlich höher ausfällt als die Einlage. Zum Vergleich: Ende 2019 belief sich der Bestand noch auf CHF 1.42 Mio.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Gemäss prognostizierten Rechnungsabschlüssen sind sowohl 2024 als auch 2025 zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen. Der Bestand in der finanzpolitischen Reserve dürfte gegenüber der Jahresrechnung 2023 um CHF 2.87 Mio. zunehmen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die per 1. Januar 2016 zwingend vorgenommene Neubewertung des Finanzvermögens mündete in eine Einlage in die Neubewertungsreserve von CHF 5.60 Mio. Weitere Einlagen durften nicht getätigt werden. Bis und mit Rechnungsjahr 2020 wurden total CHF 0.28 Mio. entnommen. Anfangs 2021 war gemäss Gemeindeverordnung ein bestimmter Anteil der bilanzierten Finanzanlagen und der Sachanlagen im Finanzvermögen in die Schwankungsreserve zu überführen (CHF 0.71 Mio.). Der Restbestand der Neubewertungsreserve, nämlich CHF 4.62 Mio. ist ab 2021 innerhalb von fünf Jahren linear zugunsten des Bilanzüberschusses aufzulösen – im vorliegenden Budget ist die letzte Tranche von CHF 0.92 Mio. eingestellt. Der Schwankungsreserve können Wertverminderungen oder Verluste aus der Neubewertung des Finanzvermögens belastet werden; das Budget sieht keine diesbezüglichen Entnahmen vor.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss von CHF 18.30 Mio. erfährt gestützt auf die im Allgemeinen Haushalt erwarteten ausgeglichenen Abschlüsse keine Veränderung.

7 Anträge

7.1 Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat

1. Das Budget 2025 mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 172'800.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	39'170'040.00	38'997'240.00
Aufwandüberschuss	CHF		172'800.00
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	<i>CHF</i>	<i>37'222'240.00</i>	<i>37'222'240.00</i>
<i>Ertrags-/Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>SF Abfall</i>	<i>CHF</i>	<i>1'297'200.00</i>	<i>1'165'000.00</i>
<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>		<i>132'200.00</i>
<i>SF Liegenschaften FV</i>	<i>CHF</i>	<i>650'600.00</i>	<i>610'000.00</i>
<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>		<i>40'600.00</i>

2. Für das Jahr 2025 werden festgesetzt:
- die Steueranlage auf das 1.77-fache der für die Kantonssteuer geltenden Einheitsansätze,
 - die Liegenschaftssteuer unverändert auf 1.5 Promille des amtlichen Werts.
3. Das Geschäft untersteht dem obligatorischen Referendum.

Interlaken, 18. September 2024

Einwohnergemeinde Interlaken
sig. Ritschard

sig. Leuthold

sig. Wenger

Philippe Ritschard
Gemeindepräsident

Brigitte Leuthold
Gemeindeschreiberin

Hans Wenger
Finanzverwalter

7.2 Antrag des Grossen Gemeinderates an die Stimmberechtigten

1. Das Budget 2025 mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 172'800.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	39'170'040.00	38'997'240.00
Aufwandüberschuss	CHF		172'800.00
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	<i>CHF</i>	<i>37'222'240.00</i>	<i>37'222'240.00</i>
<i>Ertrags-/Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>SF Abfall</i>	<i>CHF</i>	<i>1'297'200.00</i>	<i>1'165'000.00</i>
<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>		<i>132'200.00</i>
<i>SF Liegenschaften FV</i>	<i>CHF</i>	<i>650'600.00</i>	<i>610'000.00</i>
<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>		<i>40'600.00</i>

2. Für das Jahr 2025 werden festgesetzt:
- die Steueranlage auf das 1.77-fache der für die Kantonssteuer geltenden Einheitsansätze,
 - die Liegenschaftssteuer unverändert auf 1.5 Promille des amtlichen Werts.
3. Das Geschäft untersteht dem obligatorischen Referendum.

Interlaken, 15. Oktober 2024

Einwohnergemeinde Interlaken
sig. Liechti

sig. Iseli

Anja Liechti
Präsidentin Grosser Gemeinderat

Barbara Iseli
Gemeindeschreiberin

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		39'186'040.00	39'186'040.00	35'033'106.00	35'033'106.00	52'179'956.63	52'179'956.63
0	Allgemeine Verwaltung	5'426'800.00	522'540.00	5'360'255.00	526'515.00	4'834'879.88	648'677.51
	Nettoergebnis		4'904'260.00		4'833'740.00		4'186'202.37
01	Legislative und Exekutive	747'700.00		742'080.00		639'880.64	
	Nettoergebnis		747'700.00		742'080.00		639'880.64
011	Legislative	140'200.00		143'300.00		106'797.69	
0110	Legislative	140'200.00		143'300.00		106'797.69	
0110	Legislative	140'200.00		143'300.00		106'797.69	
3000.02	Sitzungsgelder GGR	22'000.00		22'000.00		12'750.00	
3000.03	Sitzungsgelder GPK	6'000.00		6'000.00		4'410.00	
3000.04	Entschädigungen Wahlausschuss	2'200.00		2'200.00		1'800.00	
3000.14	Sitzungsgelder Abstimmungskommission	15'000.00		17'500.00		7'650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		300.00		493.55	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		40.00		36.05	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		60.00		116.05	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		40.00		43.85	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'266.17	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		860.22	
3102.02	Stimm- und Wahlmaterial/Inserate	10'000.00		10'000.00		9'582.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		5'933.10	
3130.03	Porti	20'000.00		18'000.00		17'026.60	
3130.08	Rechnungsprüfungsorgan	18'000.00		18'000.00		16'208.85	
3130.09	Datenschutzaufsichtsstelle	500.00		500.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	500.00		460.00		447.70	
3170.02	Spesen GGR	200.00		200.00			
3170.03	Spesen GPK	100.00		200.00			
3170.04	Spesen Wahlausschuss	1'500.00		1'500.00		594.20	
3199.02	Freier Kredit GGR	12'500.00		12'500.00		9'668.70	
3199.03	Freier Kredit GPK	500.00		500.00		250.00	
3636.03	Wahlen/Parteienfinanzierung	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3636.04	Jugendparlament Berner Oberland	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			3'000.00		1'360.00	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	Exekutive	607'500.00		598'780.00		533'082.95	
0120	Exekutive	607'500.00		598'780.00		533'082.95	
0120	Exekutive	607'500.00		598'780.00		533'082.95	
3000.05	Entschädigung Gemeinderat	414'000.00		411'000.00		398'908.45	
3000.06	Sitzungsgelder FIKO	7'000.00		7'000.00		5'620.00	
3000.15	Sitzungsgelder nicht ständige Kommissionen	3'000.00		3'000.00		990.00	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbssersatz					-467.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	27'100.00		26'200.00		25'809.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	37'400.00		34'300.00		33'883.30	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'300.00		2'300.00		2'151.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'400.00		6'200.00		5'997.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'400.00		2'400.00		2'329.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		4'000.00		180.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'500.00		2'107.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	400.00		380.00		388.00	
3170.05	Spesen GR	18'000.00		18'000.00		17'436.80	
3170.06	Spesen FIKO	200.00		200.00			
3199.04	Freier Kredit GR	56'000.00		56'000.00		28'418.20	
3199.05	Freier Kredit GP	5'000.00		5'000.00			
3199.06	Freier Kredit FIKO	800.00		800.00		800.00	
3199.07	Repräsentation Gemeinde	13'000.00		12'500.00		5'100.00	
3199.08	Neuzuzügeranlass	4'500.00		4'000.00		3'430.00	
02	Allgemeine Dienste	4'679'100.00	522'540.00	4'618'175.00	526'515.00	4'194'999.24	648'677.51
	Nettoergebnis		4'156'560.00		4'091'660.00		3'546'321.73
022	Allgemeine Dienste	4'253'500.00	282'300.00	4'254'225.00	306'675.00	4'009'410.24	372'969.21
0220	Allgemeine Dienste	4'243'400.00	272'200.00	4'254'200.00	306'650.00	3'947'498.19	311'057.16
0220	Allgemeine Dienste, übrige	4'243'400.00	272'200.00	4'254'200.00	306'650.00	3'947'498.19	311'057.16
3010.01	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	2'935'000.00		2'813'000.00		2'848'971.00	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	15'000.00		15'000.00		5'302.85	
3010.03	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	7'200.00				3'500.00	
3010.05	Ferienguthaben					-53'000.00	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-16'497.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	188'300.00		177'000.00		178'831.45	
3052.01	* AG-Beiträge Pensionskasse	231'600.00		220'000.00		214'869.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	16'500.00		15'700.00		15'310.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	44'000.00		42'000.00		42'023.65	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	34'300.00		33'000.00		32'993.85	
3090.01	* Aus- und Weiterbildung	41'000.00		45'000.00		46'656.80	
3091.01	Personalwerbung	20'000.00		30'000.00		14'141.65	
3099.01	Personalanlass	11'000.00		11'000.00		8'489.35	
3099.02	REKA-Checks	12'000.00		14'000.00		9'000.00	
3099.07	Personalerhaltung	20'000.00		20'000.00			
3100.01	Büromaterial	18'000.00		21'000.00		14'892.96	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		15'000.00		7'477.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		4'500.00		2'912.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	20'000.00		30'000.00		4'074.45	
3113.01	Anschaffung Hardware	10'000.00		20'000.00		624.65	
3118.01	Anschaffung Software	10'000.00		15'000.00		322.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		21'198.30	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	15'000.00		13'000.00		11'387.87	
3130.03	Porti	35'000.00		40'000.00		27'270.50	
3130.04	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		3'853.53	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'669.60	
3130.10	Betriebskosten	3'000.00		3'000.00		2'117.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00		8'359.03	
3132.02	Arbeitssicherheit	5'000.00		5'000.00		3'062.50	
3133.01	* EDV, Gemeindebeitrag RZI			120'000.00		131'802.80	
3134.01	* Haftpflicht-/Sachversicherung	40'000.00		19'000.00		19'782.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		480.35	
3153.01	Unterhalt Hardware	3'000.00		5'000.00		1'516.40	
3158.01	* Unterhalt Software	170'000.00		120'000.00		131'128.40	
3162.01	Leasing	23'000.00		20'000.00		20'258.85	
3170.01	Spesen	10'000.00		15'000.00		7'411.70	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	143'000.00		147'000.00		66'986.25	
3611.01	Entschädigung Kanton Registerführung	85'000.00		84'000.00		85'148.90	
3611.02	Amtliche Bewertungen	15'000.00		10'000.00		15'164.90	
3632.02	* EDV, Gemeindebeitrag Erneuerungsfonds RZI			65'000.00			
4210.02	Mahngebühren		2'000.00		1'900.00		2'315.00
4240.01	* Dienstleistungen für Dritte		32'000.00		83'000.00		35'711.75
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		34'000.00		35'000.00		98'514.66

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.03	Betriebskosten, Rückerstattungen		500.00		500.00		422.40
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		5'000.00		5'300.00		4'806.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		2'500.00		2'000.00		2'550.00
4611.04	Entschädigung Erfassungszentrum Steuern		55'000.00		53'000.00		57'005.00
4612.05	Provision Schwellentellebezug		10'000.00		10'000.00		9'226.35
4612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (2199/7201/7301.3612.06, 9630.3612.20)		80'000.00		80'500.00		74'916.00
4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen		37'750.00		32'000.00		22'140.00
4920.01 *	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'000.00				
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		3'450.00		3'450.00		3'450.00
0221	Rechenzentrum	10'100.00	10'100.00	25.00	25.00	61'912.05	61'912.05
0221	Rechenzentrum	10'100.00	10'100.00	25.00	25.00	61'912.05	61'912.05
3118.01	Anschaffung Software	10'000.00				61'781.35	
3130.04	Post- und Bankspesen	100.00		25.00		22.00	
3893.01	Einlage					108.70	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel						130.70
4632.01 *	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		-120'000.00		-160'000.00		
4893.01 *	Entnahme		130'100.00		160'025.00		61'781.35
029	Verwaltungsliegenschaften	425'600.00	240'240.00	363'950.00	219'840.00	185'589.00	275'708.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	425'600.00	240'240.00	363'950.00	219'840.00	185'589.00	275'708.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	425'600.00	240'240.00	363'950.00	219'840.00	185'589.00	275'708.30
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	27'000.00		24'000.00		24'138.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'800.00		1'540.00		1'513.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'500.00		1'500.00		1'200.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	500.00		410.00		394.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		400.00		351.65	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		300.00		273.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		22.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	7'000.00		5'000.00		2'842.20	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	57'000.00		43'000.00		54'359.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		200.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	200.00				120.00	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	14'200.00		12'800.00		12'601.20	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	4'400.00		4'000.00		4'115.50	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	100.00		200.00			
3144.02 *	Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude	50'000.00		26'000.00		14'266.70	
3144.03 *	Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse	110'000.00		139'500.00		21'402.15	
3160.01 *	Miete und Pacht Liegenschaften	10'500.00		8'400.00		9'812.20	
3300.40 *	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	91'000.00		49'800.00			
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	1'600.00		600.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	14'000.00		13'500.00		13'950.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	31'000.00		30'000.00		24'224.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'000.00		74'500.00		88'193.40
4470.02	Miete EDV-Raum RZI		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4470.03	Miete Geissgasse		85'400.00		85'400.00		85'406.00
4472.01 *	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		60'000.00		40'000.00		83'484.90
4612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (2199/7201/7301.3612.07, 9630.3612.21)		9'000.00		9'100.00		8'324.00
4920.04	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur (2180/5790.3920.02)		8'840.00		8'840.00		8'300.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'159'850.00	2'070'700.00	2'032'710.00	1'826'965.00	1'920'867.68	1'850'610.82
	Nettoergebnis		89'150.00		205'745.00		70'256.86
11	Öffentliche Sicherheit	1'336'650.00	1'134'000.00	1'218'445.00	941'000.00	1'201'670.31	951'839.47
	Nettoergebnis		202'650.00		277'445.00		249'830.84
111	Polizei	879'550.00	328'000.00	882'745.00	338'000.00	823'817.60	320'135.05
1110	Polizei	879'550.00	328'000.00	882'745.00	338'000.00	823'817.60	320'135.05
1110	Polizei	879'550.00	328'000.00	882'745.00	338'000.00	823'817.60	320'135.05
3000.07	Sitzungsgelder SIKO	3'000.00		3'000.00		2'880.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		60.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		10.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		15.00			
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		10.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'400.00		11'200.00		5'928.70	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'532.34	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	1'500.00		1'500.00		649.25	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00		3'618.48	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		250.00			
3110.01	* Anschaffung Büromöbel und Geräte	7'000.00		2'000.00		2'018.55	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		15'000.00		685.15	
3112.01	Dienstkleider	3'000.00		4'000.00		4'092.85	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		820.65	
3118.01	Anschaffung Software	1'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'677.40	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		2'500.00		1'957.80	
3130.03	Porti	20'000.00		20'000.00		15'556.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'858.60	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	4'000.00		5'000.00			
3130.11	Dienstleistungen Kantonspolizei	725'000.00		720'000.00		720'186.00	
3130.12	Veloordnungsdienst SAH	30'000.00		30'000.00		26'786.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	3'000.00		4'000.00		2'722.78	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	500.00		500.00		317.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		708.50	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software	1'500.00		4'000.00		545.00	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	1'000.00		1'000.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'100.00		1'100.00			
3170.07	Spesen SIKO	500.00		500.00			
3199.09	Freier Kredit SIKO	900.00		900.00		521.80	
3631.01	* Pauschalierung Interventionskosten	24'000.00		23'200.00		23'104.00	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		1'000.00			
3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	1'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	9'000.00		8'000.00		4'650.00	
4120.02	Taxi- und Kutscherkonzessionen		20'000.00		20'000.00		16'570.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		10'152.70
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		8'000.00		7'000.00		8'157.60
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		40'000.00		50'000.00		37'445.75
4260.04	Dienstleistungen Kantonspolizei, Anteile Matten und Unterseen		250'000.00		250'000.00		247'809.00
4612.01	Interne Verrechnung SF				1'000.00		
112	Verkehrssicherheit	457'100.00	806'000.00	335'700.00	603'000.00	377'852.71	631'704.42
1120	Verkehrssicherheit	457'100.00	806'000.00	335'700.00	603'000.00	377'852.71	631'704.42

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1120	Verkehrssicherheit	457'100.00	806'000.00	335'700.00	603'000.00	377'852.71	631'704.42
3109.02	Prävention	500.00		500.00		231.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	11'000.00		1'000.00		750.65	
3118.01	Anschaffung Software	10'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		15'000.00		3'665.00	
3130.05	Bussen, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		855.84	
3130.13	Verkehrsplanung/-regelung	20'000.00		20'000.00		2'711.05	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		623.35	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software	10'000.00		10'000.00		3'764.10	
3181.02 *	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	320'000.00		220'000.00		318'350.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	31'100.00		16'700.00		16'615.00	
3612.04	Bussen netto, Anteile Vertragsgemeinden	40'000.00		45'000.00		30'286.72	
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		6'000.00		3'000.00		5'807.60
4240.02	Bussen, Dienstleistungen für Dritte		40'000.00		40'000.00		34'272.40
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						2'842.35
4270.01 *	Bussen		750'000.00		550'000.00		578'316.07
4309.01	Mietertrag Signalisationsmaterial		10'000.00		10'000.00		10'466.00
14	Allgemeines Rechtswesen	221'700.00	502'500.00	256'865.00	501'765.00	179'396.97	488'882.20
	Nettoergebnis	280'800.00		244'900.00		309'485.23	
140	Allgemeines Rechtswesen	221'700.00	502'500.00	256'865.00	501'765.00	179'396.97	488'882.20
1400	Allgemeines Rechtswesen	216'000.00	496'800.00	251'500.00	496'400.00	174'794.67	484'279.90
1400	Allgemeines Rechtswesen	216'000.00	496'800.00	251'500.00	496'400.00	174'794.67	484'279.90
3101.04	Marktwesen, Anschaffung Marktstände	300.00		500.00		64.62	
3130.14 *	Baubewilligungsverfahren	80'000.00		120'000.00		67'323.65	
3130.15	Einwohnerkontrolle, Gebühren	100'000.00		90'000.00		88'307.60	
3132.03 *	Nachführung Geometer	28'500.00		35'000.00		15'320.85	
3132.04	Regio GIS	4'200.00		5'000.00		3'777.95	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		1'000.00			
3900.02	Marktwesen, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	1'000.00					
3910.06	Marktwesen, Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000.00					

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.03	Plakataffichage Konzessionen		20'000.00		10'000.00		19'098.00
4120.04	Marktwesen Konzessionen		9'000.00		6'500.00		9'357.95
4130.01	Casinogebühren		150'000.00		160'000.00		147'723.15
4210.03	Einwohnerkontrolle		150'000.00		135'000.00		144'735.70
4210.04	Baubewilligungsverfahren		145'000.00		160'000.00		139'787.10
4210.05	Einbürgerungen		15'000.00		15'000.00		15'900.00
4210.06	Gemeindeschreiberei		2'000.00		2'000.00		1'485.00
4210.07	Siegelungen		5'500.00		7'500.00		6'098.75
4210.08	Steuern		200.00		200.00		94.25
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		100.00		200.00		
1403	Plakatvitriren Vereinskongress	5'700.00	5'700.00	5'365.00	5'365.00	4'602.30	4'602.30
1403	Plakatvitriren Vereinskongress	5'700.00	5'700.00	5'365.00	5'365.00	4'602.30	4'602.30
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	4'600.00		4'230.00		3'923.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		275.00		253.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		30.00		9.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		70.00		58.85	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		60.00		45.90	
3119.03	Anschaffung Material	300.00		500.00			
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	200.00		200.00			
3893.01	Einlage					311.30	
4120.01	Konzessionen		4'400.00		4'400.00		4'400.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		200.00		50.00		202.30
4893.01	Entnahme		1'100.00		915.00		
15	Feuerwehr	430'000.00	430'000.00	380'000.00	380'000.00	405'689.15	405'689.15
150	Feuerwehr	430'000.00	430'000.00	380'000.00	380'000.00	405'689.15	405'689.15
1500	Feuerwehr	430'000.00	430'000.00	380'000.00	380'000.00	405'689.15	405'689.15
1500	Feuerwehr	430'000.00	430'000.00	380'000.00	380'000.00	405'689.15	405'689.15
3612.05	* Feuerwehrendienstersatzabgabe, Ablieferung an Feuerwehr Böödeli	430'000.00		380'000.00		405'689.15	
4200.01	* Feuerwehrendienstersatzabgabe		430'000.00		380'000.00		405'689.15

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	171'500.00	4'200.00	177'400.00	4'200.00	134'111.25	4'200.00
	Nettoergebnis		167'300.00		173'200.00		129'911.25
161	Militärische Verteidigung	13'000.00		13'000.00		7'707.00	
1610	Militärische Verteidigung	13'000.00		13'000.00		7'707.00	
1610	Militärische Verteidigung	13'000.00		13'000.00		7'707.00	
3632.03	Gemeindebeitrag Schiessanlage Lehn	5'200.00		5'200.00			
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800.00		7'800.00		7'707.00	
162	Zivile Verteidigung	158'500.00	4'200.00	164'400.00	4'200.00	126'404.25	4'200.00
1620	Zivilschutz	146'500.00	4'200.00	152'400.00	4'200.00	116'205.50	4'200.00
1620	Zivilschutz	146'500.00	4'200.00	152'400.00	4'200.00	116'205.50	4'200.00
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	6'000.00		8'000.00		3'084.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	4'800.00		4'400.00		3'951.95	
3137.01	Liegenschaftsteuer und Schwellentelle	100.00		100.00		53.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt	15'000.00		20'000.00		502.65	
3144.04	Unterhalt KP Bödéli (Nettoaufwand)	10'000.00		15'000.00		7'368.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'200.00		7'500.00		7'598.85	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'400.00		6'400.00		4'671.10	
3632.04	Gemeindebeitrag ZSO Jungfrau	96'000.00		90'000.00		87'975.20	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		600.00		600.00		600.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		3'600.00
1627	Regionaler Führungsstab	12'000.00		12'000.00		10'198.75	
1627	Regionaler Führungsstab	12'000.00		12'000.00		10'198.75	
3199.10	Katastrophen und Notlagen	1'000.00		1'000.00			
3632.05	Regionale Führungsorganisation Bödéli RFO	11'000.00		11'000.00		10'198.75	
2	Bildung	7'862'850.00	2'915'700.00	7'674'275.00	2'847'200.00	6'463'499.35	2'847'479.30

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		4'947'150.00		4'827'075.00		3'616'020.05
21	Obligatorische Schule	7'849'350.00	2'915'700.00	7'661'275.00	2'847'200.00	6'451'608.10	2'847'479.30
	Nettoergebnis		4'933'650.00		4'814'075.00		3'604'128.80
211	Eingangsstufe	435'400.00		344'075.00		266'445.45	
2110	Kindergarten	435'400.00		344'075.00		266'445.45	
2110	Kindergarten	435'400.00		344'075.00		266'445.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		1'750.00		292.50	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		554.20	
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	2'000.00		2'000.00		956.85	
3104.01	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		15'049.11	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00		47.50	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	3'800.00		2'000.00		3'572.45	
3113.01	Anschaffung Hardware	800.00		800.00			
3118.01	Anschaffung Software	1'400.00		1'400.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'000.00		1'015.75	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'000.00		2'000.00		1'839.29	
3130.03	Porti	200.00		200.00		378.90	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'100.00		1'100.00		1'002.00	
3158.01	Unterhalt Software	1'000.00		1'000.00		900.00	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	1'400.00		1'400.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'233.55	
3170.01	Spesen	200.00		200.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'600.00		9'425.00		4'321.35	
3611.03 *	LAG, Lehrerbesoldungen	373'000.00		297'000.00		232'482.00	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	4'600.00				957.10	
3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	6'000.00				1'842.90	
212	Primarstufe	2'073'400.00	783'900.00	1'864'690.00	664'000.00	1'722'145.89	639'233.40
2120	Primarstufe	2'073'400.00	783'900.00	1'864'690.00	664'000.00	1'722'145.89	639'233.40
2120	Primarstufe	2'073'400.00	783'900.00	1'864'690.00	664'000.00	1'722'145.89	639'233.40
3090.01	Aus- und Weiterbildung	16'800.00		9'800.00		7'316.65	
3100.01	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		6'305.55	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	4'100.00		4'100.00		1'766.05	
3104.01	Lehrmittel	103'200.00		103'590.00		82'266.28	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		500.95	
3110.02 *	Anschaffung Möbel und Geräte	77'000.00		52'900.00		63'750.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	9'500.00		2'000.00		960.97	
3118.01	Anschaffung Software	7'700.00		6'300.00		5'068.90	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	3'300.00		1'650.00		5'225.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'700.00		4'720.00		2'326.70	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	10'900.00		10'850.00		9'858.94	
3130.03	Porti	1'000.00		1'000.00		550.35	
3153.01	Unterhalt Hardware	6'000.00		6'000.00		5'968.80	
3158.01	Unterhalt Software	6'000.00		6'000.00		5'373.60	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	5'600.00		6'600.00		3'718.80	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'200.00		9'200.00		6'803.31	
3170.01	Spesen	900.00		900.00		720.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	49'900.00		49'080.00		22'147.84	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	45'800.00		45'800.00		45'733.00	
3611.03 *	LAG, Lehrerbesoldungen	810'000.00		750'000.00		704'297.32	
3611.04 *	LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion	890'000.00		765'000.00		731'276.93	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	2'000.00		9'000.00		4'461.00	
3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	2'800.00		13'200.00		5'748.95	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		4'000.00		4'000.00		100.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)		7'200.00				2'364.50
4612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden		10'700.00				4'461.00
4612.04 *	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR)		762'000.00		660'000.00		632'307.90
213	Oberstufe	1'751'300.00	1'305'700.00	1'840'880.00	1'366'700.00	1'756'633.87	1'411'293.75
2130	Sekundarstufe I	1'751'300.00	1'305'700.00	1'840'880.00	1'366'700.00	1'756'633.87	1'411'293.75
2130	Sekundarstufe I	1'751'300.00	1'305'700.00	1'840'880.00	1'366'700.00	1'756'633.87	1'411'293.75
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	4'000.00		4'000.00		4'131.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		50.00		9.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		50.00			
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		50.00		48.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	23'400.00		9'800.00		11'798.95	
3100.01	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		3'131.30	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	5'300.00		5'650.00		3'852.81	
3104.01	* Lehrmittel	126'200.00		149'475.00		122'920.73	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		1'070.75	
3110.02	* Anschaffung Möbel und Geräte	66'900.00		115'860.00		99'654.25	
3113.01	Anschaffung Hardware	5'000.00		2'000.00		1'360.84	
3118.01	Anschaffung Software	8'000.00		6'660.00		5'716.60	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	4'600.00		7'500.00		3'707.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'051.45	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	5'400.00		5'400.00		4'954.49	
3130.03	Porti	600.00		550.00		428.40	
3153.01	Unterhalt Hardware	7'000.00		6'500.00		6'879.90	
3158.01	Unterhalt Software	6'000.00		6'000.00		5'699.40	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	7'800.00		13'300.00		3'050.60	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00		5'000.00		4'381.20	
3170.01	Spesen	900.00		900.00		720.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'900.00		71'535.00		52'171.55	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	49'800.00		49'800.00		49'735.00	
3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	1'284'000.00		1'297'000.00		1'297'909.75	
3611.05	Schulgelder an Kanton (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Quarta)	14'500.00		18'700.00		29'969.00	
3611.06	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an Kanton (Quarta)	24'000.00		31'200.00		37'033.45	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	17'500.00		10'500.00		5'246.00	
3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	12'100.00		15'300.00			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		4'000.00		4'000.00		9'278.00
4260.02	Elterngebühren Aufgabenhilfe		700.00		700.00		660.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)		553'000.00		555'000.00		593'046.00
4612.03	* Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden		748'000.00		807'000.00		808'309.75
214	Musikschulen	97'000.00		101'000.00		99'016.15	
2140	Musikschulen	97'000.00		101'000.00		99'016.15	
2140	Musikschulen	97'000.00		101'000.00		99'016.15	
3636.05	Musikschule Oberland Ost	86'000.00		95'000.00		90'801.90	
3636.06	Andere Musikschulen	11'000.00		6'000.00		8'214.25	
217	Schulliegenschaften	2'218'200.00	197'600.00	2'335'250.00	198'700.00	1'544'242.71	184'725.10

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170 Schulliegenschaften	2'218'200.00	197'600.00	2'335'250.00	198'700.00	1'544'242.71	184'725.10
2170 Schulliegenschaften	2'218'200.00	197'600.00	2'335'250.00	198'700.00	1'544'242.71	184'725.10
3010.01 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	379'600.00		356'400.00		366'346.15	
3010.02 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	180'000.00		201'000.00		163'838.95	
3010.03 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	1'800.00				750.00	
3010.04 * Gleitzeitguthaben	3'500.00					
3010.05 * Ferienguthaben	5'500.00					
3010.09 Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-3'596.80	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	36'000.00		35'300.00		33'467.05	
3052.01 AG-Beiträge Pensionskasse	34'500.00		33'000.00		31'709.65	
3053.01 AG-Beiträge Unfallversicherung	9'000.00		10'000.00		8'648.05	
3054.01 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'800.00		8'400.00		7'778.00	
3055.01 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'500.00		6'500.00		6'115.50	
3090.01 Aus- und Weiterbildung	8'000.00		7'000.00		3'455.00	
3091.01 Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.01 Personalanlass	5'000.00		4'000.00		1'247.50	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000.00		55'000.00		44'910.90	
3101.03 Treibstoffe und Schmiermittel	2'500.00		2'500.00		876.50	
3101.07 Betrieb, Unterhalt und Verwaltung Turnhalle	5'900.00		5'850.00			
3110.02 Anschaffung Möbel und Geräte	5'000.00		12'000.00		118.05	
3111.01 * Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'000.00		21'000.00		9'527.60	
3112.01 Dienstkleider	4'000.00		4'500.00		3'289.73	
3120.01 * Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	282'000.00		215'000.00		254'091.35	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	200.00		500.00			
3130.02 Telefon- und Internetgebühren	3'900.00		2'500.00		3'635.25	
3134.01 Haftpflicht-/Sachversicherung	53'000.00		47'000.00		41'648.26	
3137.01 Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	3'500.00		4'000.00		3'042.30	
3137.02 Motorfahrzeugsteuern	1'500.00		1'500.00		1'249.40	
3144.01 * Baulicher Unterhalt	520'000.00		744'500.00		203'757.45	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		8'519.80	
3170.01 Spesen	1'000.00		2'000.00		704.00	
3300.40 * Planmässige Abschreibungen Hochbauten	346'700.00		320'000.00		284'638.12	
3631.02 Vermietung Sportanlagen Ost					1'250.00	
3636.02 Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		1'000.00			
3660.10 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton und Konkordate	157'000.00		157'000.00			
3900.03 Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	1'600.00		600.00			

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	66'000.00		65'000.00		62'883.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00		1'200.00		341.95	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'000.00				14'431.10
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000.00		20'000.00		27'250.00
4472.02	Vergütung für Benützungen Sportanlagen Ost		600.00		600.00		1'810.00
4612.09 *	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF		44'400.00		9'000.00		9'000.00
4910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (0290/6150/7791.3910.01)		24'800.00		23'900.00		24'114.00
4920.01 *	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		106'800.00		142'200.00		107'230.00
4920.02	Interne Verrechnung Miete Aula				3'000.00		890.00
218	Tagesbetreuung	954'000.00	530'500.00	931'650.00	520'800.00	872'416.39	520'274.50
2180	Tagesbetreuung	903'400.00	502'500.00	881'650.00	492'800.00	824'811.09	489'712.75
2180	Tagesbetreuung	903'400.00	502'500.00	881'650.00	492'800.00	824'811.09	489'712.75
3010.01 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	455'000.00					
3010.02 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	40'000.00		485'000.00		438'396.00	
3010.04 *	Gleizeitguthaben	6'000.00					
3010.05 *	Ferienguthaben	2'000.00					
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (nicht sozialversicherungspflichtig)					36'000.00	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-20'251.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	32'000.00		30'500.00		26'951.75	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	31'000.00		29'000.00		28'023.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'700.00		2'600.00		2'148.75	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'500.00		7'200.00		6'264.05	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'800.00		5'600.00		4'869.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		2'500.00			
3099.01	Personalanlass	2'000.00		2'000.00		1'388.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'080.85	
3105.01	Lebensmittel	41'000.00		41'000.00		37'112.31	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		348.60	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		4'738.00	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	2'000.00		2'500.00		1'679.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'500.00		8'808.55	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'900.00		2'000.00		1'964.31	
3130.03	Porti	200.00		150.00		142.20	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00					

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesen	500.00		2'900.00		930.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500.00		1'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	130'400.00		129'900.00		119'927.17	
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	16'000.00		18'000.00		13'068.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	106'800.00		106'800.00		106'760.00	
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	3'000.00		3'000.00		2'460.00	
4230.01	Elternbeiträge		100'000.00		90'000.00		104'793.75
4260.06	Mittagessen		70'000.00		70'000.00		61'914.00
4611.05	LAG, Rückerstattung		330'000.00		330'000.00		320'197.00
4920.03	Interne Verrechnung Untermiete Ferienbetreuung		2'500.00		2'800.00		2'808.00
2181	Ferienbetreuung	50'600.00	28'000.00	50'000.00	28'000.00	47'605.30	30'561.75
2181	Ferienbetreuung	50'600.00	28'000.00	50'000.00	28'000.00	47'605.30	30'561.75
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	33'000.00		30'000.00		29'249.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000.00		2'000.00		1'876.15	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		152.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		500.00		436.50	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		400.00		339.40	
3091.01	Personalwerbung	600.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		295.00	
3105.01	Lebensmittel	2'000.00		2'000.00		1'466.45	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500.00		2'500.00		1'909.70	
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	6'300.00		9'000.00		9'072.00	
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	700.00		1'000.00		1'008.00	
3920.03	Interne Verrechnung Untermiete Tagesschule	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
4230.01	Elternbeiträge		11'000.00		11'000.00		10'530.00
4611.01	Entschädigung von Kanton		11'000.00		11'000.00		12'630.00
4612.10	Beiträge Vertragsgemeinden		6'000.00		6'000.00		7'401.75
219	Obligatorische Schule	320'050.00	98'000.00	243'730.00	97'000.00	190'707.64	91'952.55
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	46'000.00		52'780.00		20'754.09	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	46'000.00		52'780.00		20'754.09	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600.00		600.00		580.75	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		50.00		21.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		150.00		135.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		50.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00			
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		1'266.17	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'024.72	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		81.50	
3118.01	Anschaffung Software	26'600.00		32'600.00		3'680.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					2'073.25	
3158.01	Unterhalt Software	500.00		500.00			
3199.11	Freier Kredit Ressort Bildung	3'300.00		3'730.00		2'891.05	
2193	Schulveranstaltungen	99'550.00		20'450.00			
2193	Schulveranstaltungen	99'550.00		20'450.00			
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	22'000.00		14'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400.00		900.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	120.00		100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	330.00		250.00			
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	250.00		200.00			
3636.01 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'450.00		5'000.00			
2195	Schülertransporte	500.00		500.00		1'916.30	
2195	Schülertransporte	500.00		500.00		1'916.30	
3130.16	Schülertransporte	500.00		500.00		1'916.30	
2197	Schulsozialdienst	95'000.00	19'000.00	93'000.00	20'000.00	94'896.15	18'811.45
2197	Schulsozialdienst	95'000.00	19'000.00	93'000.00	20'000.00	94'896.15	18'811.45
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	95'000.00		93'000.00		94'896.15	
4260.07	Kostenbeteiligung Anschlussgemeinden		19'000.00		20'000.00		18'811.45
2199	Spezialunterricht Jungfrauregion	79'000.00	79'000.00	77'000.00	77'000.00	73'141.10	73'141.10

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2199	Spezialunterricht Jungfrauregion	79'000.00	79'000.00	77'000.00	77'000.00	73'141.10	73'141.10
3000.08	Sitzungsgelder FK Spezialunterricht	500.00		500.00		360.00	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	2'300.00		2'300.00		2'528.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		167.10	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		19.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00		38.85	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		29.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		1'999.50	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'800.00		1'800.00		1'111.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	500.00		500.00		397.01	
3104.01	Lehrmittel	13'000.00		13'000.00		11'898.34	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte					5'779.75	
3118.01	Anschaffung Software	600.00		600.00		514.65	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	600.00		1'200.00		1'118.50	
3130.03	Porti	600.00		700.00		494.40	
3153.01	Unterhalt Hardware	200.00		200.00		241.00	
3158.01	Unterhalt Software	500.00		500.00		115.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		27'320.00	
3170.01	Spesen	4'600.00		2'300.00		2'656.20	
3170.08	Spesen FK Spezialunterricht	500.00		100.00		111.50	
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	3'000.00		3'000.00		2'577.60	
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	400.00		400.00		286.40	
3612.09 *	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF	44'400.00		9'000.00		9'000.00	
3893.01	Einlage					4'375.80	
3920.01 *	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			35'400.00			
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF						141.10
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)		79'000.00		77'000.00		73'000.00
29	Übriges Bildungswesen	13'500.00		13'000.00		11'891.25	
	Nettoergebnis		13'500.00		13'000.00		11'891.25
299	Bildung	13'500.00		13'000.00		11'891.25	
2990	Übrige Bildung	11'500.00		11'000.00		10'256.25	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990	Übrige Bildung	11'500.00		11'000.00		10'256.25	
3612.10	Spezialunterricht, Schulgelder (Infrastruktur-/Betriebskosten)	11'500.00		11'000.00		10'256.25	
2991	Erwachsenenbildung	2'000.00		2'000.00		1'635.00	
2991	Erwachsenenbildung	2'000.00		2'000.00		1'635.00	
3636.07	Erwachsenenbildung, Raummieten	2'000.00		2'000.00		1'635.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'091'100.00	412'900.00	1'991'167.00	414'800.00	1'894'791.81	372'328.00
	Nettoergebnis		1'678'200.00		1'576'367.00		1'522'463.81
31	Kulturerbe	102'500.00	50'000.00	102'500.00	50'000.00	83'500.00	31'000.00
	Nettoergebnis		52'500.00		52'500.00		52'500.00
311	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3110	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3110	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	81'000.00	31'000.00
3121	Schutzobjekte	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	81'000.00	31'000.00
3121	Schutzobjekte	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	81'000.00	31'000.00
3637.01	Beiträge	50'000.00		50'000.00		31'000.00	
3893.01	Einlage	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
4893.01	Entnahme		50'000.00		50'000.00		31'000.00
32	Kultur, übrige	308'900.00	51'500.00	341'842.00	50'600.00	268'093.10	41'757.60
	Nettoergebnis		257'400.00		291'242.00		226'335.50
321	Bibliotheken	60'700.00		119'940.00		86'906.40	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken	60'700.00		119'940.00		86'906.40	
3210	Bibliotheken	60'700.00		119'940.00		86'906.40	
3636.09	* KKFG-Beitrag Regionalbibliothek Bödeli	60'700.00		119'940.00		86'906.40	
329	Kultur	248'200.00	51'500.00	221'902.00	50'600.00	181'186.70	41'757.60
3290	Übrige Kultur	125'000.00		120'902.00		110'996.20	
3290	Übrige Kultur	125'000.00		120'902.00		110'996.20	
3000.09	Sitzungsgelder KUKO	2'900.00		2'900.00		1'800.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		40.00		38.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		5.00		3.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		10.00		9.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		5.00		3.50	
3130.17	Bundesfeier inkl. Apéro	28'000.00		28'000.00		11'474.15	
3130.18	Volljährigkeitsfeier	500.00		600.00		110.00	
3170.09	Kultur, Spesen KUKO	200.00		200.00			
3199.12	Kultur, Freier Kredit KUKO	400.00		800.00		247.70	
3635.02	Übrige Kulturförderung	11'000.00		8'000.00		19'086.00	
3636.10	Beiträge Saalmieten Vereine	4'000.00		4'000.00		1'900.00	
3636.11	KKFG-Beitrag Kunsthaus Interlaken	47'700.00		47'467.00		47'467.00	
3636.12	KKFG-Beitrag Interlaken Classics	21'700.00		21'575.00		21'575.00	
3636.13	KKFG-Beitrag Regionalkonferenz Oberland-Ost	8'200.00		7'300.00		7'282.00	
3291	Ehrungen	23'200.00	1'500.00	1'000.00	600.00	22'690.50	18'007.60
3291	Ehrungen	23'200.00	1'500.00	1'000.00	600.00	22'690.50	18'007.60
3000.16	Sitzungsgelder Anerkennungskommission	2'000.00		600.00		1'560.00	
3130.19	Ehrungen, Sekretariat	1'200.00		400.00		1'200.00	
3637.01	Beiträge	10'000.00				9'965.25	
3893.01	Einlage	10'000.00				9'965.25	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		-8'500.00		600.00		8'042.35
4893.01	Entnahme		10'000.00				9'965.25
3292	Kultur	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	47'500.00	23'750.00

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3292	Kultur	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	47'500.00	23'750.00
3637.01	Beiträge	50'000.00		50'000.00		23'750.00	
3893.01	Einlage	50'000.00		50'000.00		23'750.00	
4893.01	Entnahme		50'000.00		50'000.00		23'750.00
33	Medien	500.00		1'000.00		-485.00	
	Nettoergebnis		500.00		1'000.00	485.00	
332	Massenmedien	500.00		1'000.00		-485.00	
3320	Massenmedien	500.00		1'000.00		-485.00	
3320	Massenmedien	500.00		1'000.00		-485.00	
3137.04	Steuern und Abgaben	500.00		1'000.00		-485.00	
34	Sport und Freizeit	1'679'200.00	311'400.00	1'545'825.00	314'200.00	1'543'683.71	299'570.40
	Nettoergebnis		1'367'800.00		1'231'625.00		1'244'113.31
341	Sport	515'000.00		466'500.00		411'228.60	
3410	Sport	515'000.00		466'500.00		411'228.60	
3410	Sport	515'000.00		466'500.00		411'228.60	
3634.02	Bödelibad, Betriebs- und Altlastenbeitrag	249'000.00		249'000.00		248'127.10	
3634.03	Eissportzentrum Bödeli	54'200.00		71'300.00		71'548.00	
3635.03	Infrastrukturkosten Eissportvereine	8'500.00		8'500.00		8'466.00	
3635.04	Infrastrukturbeitrag FCI	9'200.00		9'200.00		9'200.00	
3635.05 *	Ice Magic, Beitrag/Defizitbeitrag	30'000.00					
3636.14	Jugendförderung, Schulraumbenutzungsgebühren	20'000.00		20'000.00		14'212.50	
3636.15	Beiträge Jugendförderung	35'000.00		35'000.00		33'175.00	
3650.40	Wertberichtigung Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
3660.40 *	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	82'600.00		47'000.00			
342	Freizeit	1'164'200.00	311'400.00	1'079'325.00	314'200.00	1'132'455.11	299'570.40

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	23'200.00		13'200.00		12'843.20	
3420	Freizeit	23'200.00		13'200.00		12'843.20	
3634.04	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Bikerouten	1'200.00		1'200.00		1'118.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00		12'000.00		11'725.00	
3920.04	* Roll- und Begegnungszone, Beitrag	10'000.00					
3421	Gemeindegärtnerei	805'700.00	281'400.00	740'000.00	286'200.00	757'690.53	237'132.05
3421	Gemeindegärtnerei	805'700.00	281'400.00	740'000.00	286'200.00	757'690.53	237'132.05
3010.01	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	488'000.00		470'000.00		488'975.95	
3010.03	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	1'800.00					
3010.04	* Gleitzeitguthaben	6'000.00					
3010.05	* Ferienguthaben	23'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	31'500.00		30'000.00		31'125.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	40'000.00		40'000.00		39'508.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'100.00		8'000.00		8'102.45	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300.00		7'100.00		7'233.55	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'700.00		5'500.00		5'623.60	
3101.02	* Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	49'000.00		48'000.00		44'255.65	
3111.01	* Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'300.00		9'000.00		8'477.40	
3112.01	Dienstkleider					272.50	
3120.01	* Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrlicht	33'000.00		22'000.00		29'403.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		992.35	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		100.00		710.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'600.00		1'600.00		1'255.47	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	100.00		50.00		9.30	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'000.00		1'000.00		890.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00		3'000.00		2'017.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		9'134.91	
3170.01	Spesen	500.00		800.00		182.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'800.00		9'800.00		9'800.00	
3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	1'000.00		50.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	11'000.00		10'000.00		9'720.00	
3930.02	Interne Verrechnung Infrastruktur	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		66'000.00		85'000.00		54'384.05
4250.01	Verkauf Pflanzen		6'000.00		6'000.00		5'838.00

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4612.08	Interne Verrechnung SF (7201/7301.3612.08, 7301.3612.13 + 9630.3612.22)		6'000.00		4'000.00		4'000.00
4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (6150.3900.01+1400.3900.02+0290/2170/3423/6191/6192/77)		26'400.00		19'200.00		16'755.00
4910.03	Interne Verrechnung Dienstleistungen(6150.3910.01+0290/2170/3423/6191/6192/7792.3910.02+3422.3910.05)		175'000.00		170'000.00		154'155.00
3422	Parkanlagen und Wanderwege	278'700.00	30'000.00	271'965.00	28'000.00	312'391.78	62'438.35
3422	Parkanlagen und Wanderwege	278'700.00	30'000.00	271'965.00	28'000.00	312'391.78	62'438.35
3120.02	Öffentliche Brunnen, Wasser, Energie	19'000.00		26'000.00		16'995.75	
3120.03	Japanischer Garten, Wasser, Energie	8'500.00		8'000.00		6'468.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'200.00		1'157.40	
3134.02	Japanischer Garten, Haftpflicht-/Sachversicherung	300.00		315.00		293.50	
3140.02	Japanischer Garten, Unterhalt	8'500.00		8'000.00		7'628.32	
3140.03	Kursaalgarten, Unterhalt	10'000.00		10'000.00			
3140.04	Baumpflege	65'000.00		60'000.00		63'661.45	
3149.02	Öffentliche Brunnen, Unterhalt	13'000.00		10'000.00		63'453.85	
3160.02	Japanischer Garten, Pacht	100.00		150.00		100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	43'400.00		43'400.00		43'385.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	31'500.00		30'800.00		31'451.01	
3900.04	Öffentliche Brunnen, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	1'100.00		100.00			
3900.05	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900)	18'000.00		17'000.00		16'755.00	
3910.03	Öffentliche Brunnen, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	16'000.00		15'000.00		19'450.50	
3910.04	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	43'000.00		42'000.00		41'591.50	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						22'799.15
4451.02	Höhematte, Anteil Jahresgewinn		30'000.00		28'000.00		39'639.20
3423	Kinderspielplätze	56'600.00		54'160.00		49'529.60	
3423	Kinderspielplätze	56'600.00		54'160.00		49'529.60	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	400.00		360.00		201.70	
3149.01	Unterhalt	7'000.00		7'000.00		4'534.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	41'100.00		40'700.00		41'075.05	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	1'100.00		100.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	7'000.00		6'000.00		3'718.00	
4	Gesundheit	41'600.00		44'450.00		31'442.55	
	Nettoergebnis		41'600.00		44'450.00		31'442.55
42	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
	Nettoergebnis		600.00		600.00		600.00
421	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		600.00	
43	Gesundheit	41'000.00		43'850.00		30'842.55	
	Nettoergebnis		41'000.00		43'850.00		30'842.55
432	Krankheitsbekämpfung, übrige			3'000.00		2'893.50	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			3'000.00		2'893.50	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			3'000.00		2'893.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'000.00		2'893.50	
433	Schulgesundheitsdienst	39'400.00		39'450.00		26'355.60	
4330	Schulgesundheitsdienst	17'500.00		17'550.00		10'357.70	
4330	Schulgesundheitsdienst	17'500.00		17'550.00		10'357.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	900.00		900.00			

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		250.00			
3106.01	Medizinisches Material	400.00		400.00		165.70	
3136.01	Schularzt, Honorar	12'000.00		12'000.00		7'170.00	
3136.02	Lauskontrolle, Honorar	4'000.00		4'000.00		3'022.00	
4331	Schulzahnpflege	21'900.00		21'900.00		15'997.90	
4331	Schulzahnpflege	21'900.00		21'900.00		15'997.90	
3106.02	Aufklärung, Material	400.00		400.00		67.90	
3136.03	Aufklärung, Honorar	1'000.00		1'000.00		450.00	
3136.04	Untersuchung	17'500.00		17'500.00		15'480.00	
3637.01	Beiträge	3'000.00		3'000.00			
434	Lebensmittelkontrolle	1'600.00		1'400.00		1'593.45	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'600.00		1'400.00		1'593.45	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'600.00		1'400.00		1'593.45	
3632.06	Pilzkontrollen	1'600.00		1'400.00		1'593.45	
5	Soziale Sicherheit	6'246'890.00	576'000.00	5'775'645.00	574'700.00	5'190'325.64	540'952.90
	Nettoergebnis		5'670'890.00		5'200'945.00		4'649'372.74
53	Alter + Hinterlassene	1'557'200.00		1'418'100.00		1'341'557.20	
	Nettoergebnis		1'557'200.00		1'418'100.00		1'341'557.20
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	84'000.00		84'000.00		90'334.30	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	84'000.00		84'000.00		90'334.30	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	84'000.00		84'000.00		90'334.30	
3632.07	AHV-Zweigstelle Bödeli	84'000.00		84'000.00		90'334.30	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'459'000.00		1'323'000.00		1'235'814.00	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'459'000.00		1'323'000.00		1'235'814.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'459'000.00		1'323'000.00		1'235'814.00	
3631.03 *	LAG, EL	1'459'000.00		1'323'000.00		1'235'814.00	
535	Leistungen an das Alter	14'200.00		11'100.00		15'408.90	
5350	Leistungen an das Alter	14'200.00		11'100.00		15'408.90	
5350	Leistungen an das Alter	14'200.00		11'100.00		15'408.90	
3109.03	Altersprojekte	6'000.00		3'500.00		7'366.50	
3130.20	Altersweihnacht	8'200.00		7'600.00		8'042.40	
54	Familie und Jugend	713'500.00	522'000.00	711'400.00	520'000.00	622'076.90	465'018.40
	Nettoergebnis		191'500.00		191'400.00		157'058.50
541	Familienzulagen	30'000.00		29'300.00		23'366.00	
5410	Familienzulagen	30'000.00		29'300.00		23'366.00	
5410	Familienzulagen	30'000.00		29'300.00		23'366.00	
3631.04	LAG, Familienzulagen Nichterwerbstätige	30'000.00		29'300.00		23'366.00	
544	Jugendschutz	33'500.00		32'100.00		30'534.70	
5440	Jugendschutz allgemein	9'500.00		10'300.00		8'198.35	
5440	Jugendschutz allgemein	9'500.00		10'300.00		8'198.35	
3109.04	Suchtprävention	4'500.00		5'000.00		3'555.35	
3130.21	Pro Juventute, Elternbriefe	5'000.00		5'300.00		4'643.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	24'000.00		21'800.00		22'336.35	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	24'000.00		21'800.00		22'336.35	
3632.08	Jugendarbeit Bödeli	24'000.00		21'800.00		22'336.35	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	650'000.00	522'000.00	650'000.00	520'000.00	568'176.20	465'018.40
5450	Leistungen an Familien allgemein	650'000.00	522'000.00	650'000.00	520'000.00	568'176.20	465'018.40
5450	Leistungen an Familien allgemein	650'000.00	522'000.00	650'000.00	520'000.00	568'176.20	465'018.40
3637.02 *	Betreuungsgutscheine	650'000.00		650'000.00		568'176.20	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		2'000.00				12'665.80
4611.05	LAG, Rückerstattung		520'000.00		520'000.00		452'352.60
55	Arbeitslosigkeit	8'900.00		8'900.00		8'808.00	
	Nettoergebnis		8'900.00		8'900.00		8'808.00
559	Arbeitslosigkeit	8'900.00		8'900.00		8'808.00	
5590	Arbeitslosigkeit	8'900.00		8'900.00		8'808.00	
5590	Arbeitslosigkeit	8'900.00		8'900.00		8'808.00	
3636.16	Velostation SAH	8'900.00		8'900.00		8'808.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'954'490.00	50'500.00	3'625'445.00	52'200.00	3'205'114.74	72'325.65
	Nettoergebnis		3'903'990.00		3'573'245.00		3'132'789.09
572	Wirtschaftliche Hilfe	3'900.00	3'900.00	3'000.00	3'000.00	3'906.50	3'906.50
5722	Zuccotti-Fonds	3'900.00	3'900.00	3'000.00	3'000.00	3'906.50	3'906.50
5722	Zuccotti-Fonds	3'900.00	3'900.00	3'000.00	3'000.00	3'906.50	3'906.50
3502.01	Einlage	900.00				3'906.50	
3637.01	Beiträge	3'000.00		3'000.00			
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		3'900.00		800.00		3'906.50
4502.01	Entnahme				2'200.00		
579	Sozialhilfe	3'950'590.00	46'600.00	3'622'445.00	49'200.00	3'201'208.24	68'419.15

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	Sozialhilfe	160'590.00	46'600.00	141'445.00	49'200.00	26'828.84	68'419.15
5790	Sozialhilfe	160'590.00	46'600.00	141'445.00	49'200.00	26'828.84	68'419.15
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	6'300.00		6'800.00		5'400.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		35.00		42.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		5.00		3.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		10.00		9.90	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		5.00		3.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		1'500.00		160.00	
3099.01	Personalanlass	300.00		300.00		80.00	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'266.17	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00		860.22	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00			
3130.03	Porti	400.00		1'000.00		344.75	
3130.22	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	100.00		100.00			
3170.01	Spesen	200.00		200.00			
3170.10	Spesen Kommissionen	100.00		100.00			
3199.13	Freier Kredit Kommissionen	900.00		900.00		862.00	
3632.09 *	Sozialdienst Region Jungfrau	119'000.00		97'600.00		-6'494.20	
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	5'840.00		5'840.00		5'840.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	3'450.00		3'450.00		3'450.00	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		7'000.00		7'000.00		6'500.90
4260.08	Gemeindebeitrag Sekretariat		32'100.00		34'700.00		54'418.35
4260.09	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung, Gemeindebeiträge		7'500.00		7'500.00		7'499.90
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'790'000.00		3'481'000.00		3'174'379.40	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'790'000.00		3'481'000.00		3'174'379.40	
3611.07 *	LAG, Sozialhilfe	3'790'000.00		3'481'000.00		3'174'379.40	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	12'800.00	3'500.00	11'800.00	2'500.00	12'768.80	3'608.85
	Nettoergebnis		9'300.00		9'300.00		9'159.95
592	Hilfsaktionen im Inland	12'800.00	3'500.00	11'800.00	2'500.00	12'768.80	3'608.85

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen im Inland	12'800.00	3'500.00	11'800.00	2'500.00	12'768.80	3'608.85
5920	Hilfsaktionen im Inland	12'800.00	3'500.00	11'800.00	2'500.00	12'768.80	3'608.85
3130.23	Beiträge Sozialhilfeorganisationen	7'800.00		7'800.00		7'660.00	
3632.10	Patenschaft Gemeinde Saxeten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.17 *	Unterstützung Institutionen (Vergütung Altkleider Texaid)	3'500.00		2'500.00		3'608.80	
4636.01 *	Vergütung Altkleider Texaid		3'500.00		2'500.00		3'608.85
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'513'600.00	2'295'100.00	4'535'600.00	2'215'400.00	4'079'900.59	2'630'896.83
	Nettoergebnis		2'218'500.00		2'320'200.00		1'449'003.76
61	Strassenverkehr	3'418'500.00	2'295'100.00	3'457'300.00	2'215'400.00	3'080'430.66	2'569'119.71
	Nettoergebnis		1'123'400.00		1'241'900.00		511'310.95
615	Gemeindestrassen	3'206'700.00	2'222'100.00	3'151'300.00	2'143'200.00	2'879'040.91	2'496'149.31
6150	Gemeindestrassen	2'462'900.00	194'900.00	2'460'800.00	170'100.00	2'211'625.93	198'215.59
6150	Gemeindestrassen	2'462'900.00	194'900.00	2'460'800.00	170'100.00	2'211'625.93	198'215.59
3000.11	Sitzungsgelder BAUKO	11'000.00		10'000.00		10'500.00	
3010.01 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	881'000.00		858'000.00		837'168.15	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	21'500.00		21'000.00		23'106.20	
3010.04 *	Gleitzzeitguthaben	11'500.00					
3010.05 *	Ferienguthaben	26'000.00					
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-3'908.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	58'000.00		54'000.00		54'726.65	
3052.01 *	AG-Beiträge Pensionskasse	67'000.00		63'000.00		61'227.65	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	14'700.00		14'300.00		13'595.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'500.00		12'800.00		12'718.80	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10'500.00		10'000.00		9'898.30	
3090.01 *	Aus- und Weiterbildung	10'400.00		7'800.00		8'821.32	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Personalanlass	7'000.00		7'000.00		3'445.40	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'317.17	
3101.03	Treibstoffe und Schmiermittel	50'000.00		55'000.00		52'705.05	
3101.05	Bau- und Unterhaltsmaterial	52'000.00		52'000.00		46'717.41	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		8'500.00		860.22	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		800.00		294.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'500.00			
3111.01	* Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'200.00		45'500.00		18'897.45	
3112.01	Dienstkleider	20'000.00		16'000.00		21'154.27	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'500.00		2'500.00		405.35	
3118.01	Anschaffung Software	200.00		500.00			
3119.04	Anschaffung Signalisation	15'000.00		15'000.00		9'901.30	
3119.05	Anschaffung Beflagung	3'000.00		5'000.00			
3119.06	Anschaffung öffentliche Beleuchtung	5'000.00		5'000.00			
3120.04	Energie öffentliche Beleuchtung	68'000.00		55'000.00		64'475.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		600.00		323.10	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'200.00		600.00		1'956.00	
3130.03	Porti	50.00		50.00			
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		600.00		800.00	
3130.24	Strassenmarkierungen	25'000.00		25'000.00		28'755.00	
3130.25	Winterdienst	40'000.00		45'000.00		22'262.55	
3131.01	Vorabklärung für Planung und Projektierung	2'000.00		2'000.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	12'800.00		14'600.00		12'076.54	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	800.00		900.00		634.25	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	7'500.00		7'200.00		7'158.20	
3137.03	Schwerverkehrsabgabe	3'500.00		3'700.00		2'664.70	
3137.05	Kehricht öffentlicher Raum	5'000.00		7'000.00		1'458.20	
3141.01	* Unterhalt Strassen und Verkehrswege	142'500.00		180'000.00		197'527.44	
3141.02	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	132'000.00		150'000.00		106'624.20	
3141.03	Strassenentwässerung	143'700.00		132'900.00		143'133.30	
3149.03	Unterhalt Signale/Poller	2'000.00		2'000.00			
3149.04	Unterhalt Beflagung	3'000.00		3'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'000.00		65'000.00		67'013.18	
3153.01	Unterhalt Hardware	3'000.00		3'000.00		2'501.95	
3158.01	Unterhalt Software	500.00		500.00			
3170.01	Spesen	1'500.00		4'000.00		961.15	
3170.11	Spesen BAUKO	200.00		200.00			
3199.14	* Freier Kredit BAUKO	1'550.00		1'550.00		1'497.00	
3300.10	* Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege	296'000.00		296'000.00		222'676.83	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	46'000.00		46'000.00		45'959.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	64'600.00		64'600.00		27'546.00	
3635.08	Winterbeleuchtung	18'000.00		20'000.00		15'860.65	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	500.00		500.00			
3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	1'400.00		600.00			

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	61'000.00		60'000.00		54'209.00	
4240.60	Dienstleistungen für Dritte (DS 6150)		75'000.00		58'000.00		84'518.61
4250.60	Verkauf Baumaterial (DS 6150)		1'500.00		1'000.00		2'374.78
4260.60	Verschiedene Rückerstattungen (DS 6150)		12'000.00		15'000.00		12'133.46
4260.61	Entschädigung Beleuchtung Kantonsstrasse (DS 6150)		7'800.00		5'000.00		7'361.44
4260.62	Schadenersatz für defekte Signale (DS 6150)		500.00		500.00		8'061.10
4612.08	Interne Verrechnung SF (7201/7301.3612.08, 7301.3612.13 + 9630.3612.22)		14'000.00		18'000.00		11'339.45
4900.02	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (1110/3421.3900.01+1400.3900.02+0290/2170/3423/6191/61		4'600.00		100.00		
4910.04	Interne Verrechnung DL (1110/3421.3910.01+0290/2170/3423/6191/6192/7792."02+3422."03/04 +1400."06)		79'500.00		72'500.00		72'426.75
6155	Parkplätze	727'400.00	1'970'000.00	660'200.00	1'902'000.00	651'555.38	2'253'372.12
6155	Parkplätze	727'400.00	1'970'000.00	660'200.00	1'902'000.00	651'555.38	2'253'372.12
3102.03	Parktickets und Parkkarten	3'000.00		4'000.00		2'065.85	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		19'034.50	
3118.01	Anschaffung Software	1'000.00		1'000.00			
3119.07 *	Anschaffung Parkautomaten/Schrankenanlagen	75'000.00		15'000.00			
3120.05	Energie Parkautomaten/Schrankenanlagen	5'000.00		5'000.00		4'278.32	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		15'000.00		23'113.45	
3130.04	Post- und Bankspesen	45'000.00		38'000.00		42'388.90	
3130.05	Bussen, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		700.96	
3130.26 *	Betreuung Parkautomaten	10'000.00		70'000.00		41'880.80	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	6'600.00		10'300.00		5'831.20	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	200.00		300.00		182.30	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00		815.70	
3158.01	Unterhalt Software	40'000.00		32'000.00		17'857.55	
3159.02	Unterhalt Parkautomaten/Schrankenanlagen	20'000.00		35'000.00		32'975.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	150'000.00		150'000.00		133'374.65	
3160.03	Miete Parkhaus Migros	160'000.00		160'000.00		149'490.80	
3181.02 *	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	80'000.00		50'000.00		74'840.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'600.00		24'600.00		24'502.00	
3612.11 *	Bussen netto, Anteile Vertragsgemeinden	80'000.00		45'000.00		78'222.70	
4240.02	Bussen, Dienstleistungen für Dritte		20'000.00		7'000.00		33'275.03
4240.03 *	Parkgebühren ohne MWST		900'000.00		800'000.00		1'067'726.32

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.04	Parking Migros		120'000.00		120'000.00		115'879.48
4240.70 *	Parkgebühren mit MWST (DS 6155)		500'000.00		600'000.00		517'813.73
4240.71	Mietertrag Parkplätze (DS 6155)		30'000.00		25'000.00		39'442.59
4260.70	Verschiedene Rückerstattungen (DS 6155)						1'540.00
4270.01 *	Bussen		400'000.00		350'000.00		477'694.97
6156	Parkplatzersatzabgaben	16'400.00	57'200.00	30'300.00	71'100.00	15'859.60	44'561.60
6156	Parkplatzersatzabgaben	16'400.00	57'200.00	30'300.00	71'100.00	15'859.60	44'561.60
3893.01	Einlage	16'400.00		30'300.00		15'859.60	
4200.02	Parkplatzersatzabgaben		15'000.00		30'000.00		14'320.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		1'400.00		300.00		1'539.60
4893.01	Entnahme		40'800.00		40'800.00		28'702.00
619	Strassen, übriges	211'800.00	73'000.00	306'000.00	72'200.00	201'389.75	72'970.40
6191	Werkhof	71'400.00	61'500.00	124'300.00	60'800.00	48'987.14	61'510.40
6191	Werkhof	71'400.00	61'500.00	124'300.00	60'800.00	48'987.14	61'510.40
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		200.00		500.95	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	22'000.00		18'000.00		19'017.99	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'000.00		907.20	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	9'500.00		9'000.00		8'978.40	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	9'700.00		8'500.00		6'423.80	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		500.00		399.15	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	18'000.00		79'000.00		5'759.90	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	1'100.00		100.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	9'000.00		8'000.00		6'999.75	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'500.00		800.00		1'510.40
4930.02	Interne Verrechnung Infrastruktur		60'000.00		60'000.00		60'000.00
6192	Mehrzweckgebäude	140'400.00	11'500.00	181'700.00	11'400.00	152'402.61	11'460.00
6192	Mehrzweckgebäude	140'400.00	11'500.00	181'700.00	11'400.00	152'402.61	11'460.00
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	58'000.00		45'000.00		55'114.06	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	5'200.00		4'600.00		3'704.05	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		400.00		261.10	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	16'000.00		73'000.00		34'764.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	58'600.00		58'600.00		58'559.00	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	1'100.00		100.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	1'000.00					
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'500.00		8'400.00		8'400.00
4479.01	Rückerstattungen Nebenkosten		1'500.00		1'500.00		1'560.00
4612.01	Interne Verrechnung SF		1'500.00		1'500.00		1'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	1'095'100.00		1'078'300.00		999'469.93	61'777.12
	Nettoergebnis		1'095'100.00		1'078'300.00		937'692.81
621	Bahninfrastruktur	13'000.00		13'200.00		22'936.25	
6210	Bahninfrastruktur	13'000.00		13'200.00		22'936.25	
6210	Bahninfrastruktur	13'000.00		13'200.00		22'936.25	
3650.40	Wertberichtigung Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					10'000.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	13'000.00		13'200.00		12'936.25	
622	Regionalverkehr	10'000.00		10'000.00		9'200.00	
6220	Regionalverkehr	10'000.00		10'000.00		9'200.00	
6220	Regionalverkehr	10'000.00		10'000.00		9'200.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			10'000.00			
3634.06	Gästekarte öffentl. Verkehr	10'000.00				9'200.00	
629	Öffentlicher Verkehr	1'072'100.00		1'055'100.00		967'333.68	61'777.12
6290	Öffentlicher Verkehr	100.00		100.00		981.68	61'777.12
6290	Öffentlicher Verkehr	100.00		100.00		981.68	61'777.12

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3133.66	Tageskarten, Informatik (Hosting) (DS 6290)					540.00	
3181.66	Tageskarten, tatsächliche Forderungsverluste (DS 6290)					341.68	
4250.66	Tageskarten, Verkauf (DS 6290)						61'777.12
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'072'000.00		1'055'000.00		966'352.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'072'000.00		1'055'000.00		966'352.00	
3631.05 *	LAG, öffentlicher Verkehr	1'072'000.00		1'055'000.00		966'352.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'568'000.00	2'756'400.00	3'083'330.00	2'428'000.00	16'832'228.73	16'234'822.35
	Nettoergebnis		811'600.00		655'330.00		597'406.38
72	Abwasserentsorgung	1'250'000.00	1'250'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	14'940'108.80	14'940'108.80
720	Abwasserentsorgung	1'250'000.00	1'250'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	14'940'108.80	14'940'108.80
7200	Abwasserentsorgung allgemein	1'250'000.00	1'250'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	9'893'798.52	1'164'593.10
7200	Abwasserentsorgung allgemein	1'250'000.00	1'250'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	9'893'798.52	1'164'593.10
3632.15 *	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung	1'250'000.00		1'000'000.00		1'164'593.10	
3893.01	Einlage					8'729'205.42	
4893.01 *	Entnahme		1'250'000.00		1'000'000.00		1'164'593.10
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)					5'046'310.28	13'775'515.70
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]					5'046'310.28	13'775'515.70
3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (DS 7201)					1'554.80	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					1'355'346.00	
3898.01	Einlage SF Übertragung VV (Art. 85a GV)					3'689'409.48	
4240.51	Grundgebühren (DS 7201)						-706.54
4240.52	Verbrauchsgebühren (DS 7201)						-1'404.05
4490.03	Aufwertung VV, 1403 übrige Tiefbauten						3'689'409.48
4510.01	SF Werterhalt, Entnahme						6'237'597.99
9011.01	SF, Aufwandüberschuss						3'850'618.82

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfall	1'357'200.00	1'362'200.00	1'240'800.00	1'243'800.00	1'234'852.21	1'239'230.31
	Nettoergebnis	5'000.00		3'000.00		4'378.10	
730	Abfall	1'357'200.00	1'362'200.00	1'240'800.00	1'243'800.00	1'234'852.21	1'239'230.31
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	1'297'200.00	1'297'200.00	1'178'800.00	1'178'800.00	1'176'893.96	1'176'893.96
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	1'297'200.00	1'297'200.00	1'178'800.00	1'178'800.00	1'176'893.96	1'176'893.96
3010.01	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	281'000.00		275'000.00		244'707.00	
3010.04	* Gleitzeitguthaben	6'500.00					
3010.05	* Ferienguthaben	5'500.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'200.00		17'400.00		15'692.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	19'400.00		18'500.00		17'391.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'700.00		4'600.00		4'075.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'300.00		4'100.00		3'647.70	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'300.00		3'200.00		2'827.40	
3101.40	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial (DS 7301)	20'000.00		20'000.00		17'502.32	
3102.40	Drucksachen, Publikationen (DS 7301)	7'500.00		7'000.00		12'242.85	
3111.40	* Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (DS 7301)	75'000.00		10'000.00			
3112.40	Dienstkleider (DS 7301)	4'000.00		4'000.00			
3113.40	Anschaffung Hardware (DS 7301)	500.00		500.00			
3118.40	Anschaffung Software (DS 7301)	100.00		100.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	500.00		100.00		428.00	
3130.27	Papiersammlungen	19'000.00		22'000.00		14'457.60	
3130.40	* Gebühren AVAG und Sammlungen (DS 7301)	540'000.00		530'000.00		534'876.21	
3130.41	Altlastenuntersuchungen (DS 7301)	200.00		500.00			
3130.42	Bring- und Hol-Tag (DS 7301)			10'500.00			
3130.44	Diverse Entschädigungen (DS 7301)	11'000.00		11'000.00		10'332.50	
3134.40	Haftpflicht-/Sachversicherung (DS 7301)	2'700.00		2'500.00		2'112.82	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	2'000.00		2'000.00		1'800.30	
3137.03	Schwerverkehrsabgabe	7'000.00		7'000.00		6'815.75	
3151.40	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen (DS 7301)	20'000.00		20'000.00		46'055.57	
3153.40	Unterhalt Hardware (DS 7301)	500.00		500.00			
3158.40	Unterhalt Software (DS 7301)	4'200.00		3'700.00		3'912.32	
3161.40	Mieten, Benützungskosten Anlagen (DS 7301)	6'000.00		6'000.00		2'922.80	
3170.40	Spesen (DS 7301)	500.00		900.00			
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste (DS 7301)	1'000.00		1'000.00		999.22	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'500.00		3'500.00		3'410.00	
3300.60 *	Planmässige Abschreibungen Mobilien	73'800.00		32'800.00		32'724.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)					39'173.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	1'800.00					
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	45'000.00		44'500.00		46'780.20	
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	5'000.00		5'000.00		5'197.80	
3612.08	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08)	10'000.00		8'000.00		7'447.50	
3612.12	Interne Verrechnung SF	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3612.13	Bring- und Hol-Tag, interne Verrechnung SF (1110.4612.01+3421/6150.4612.08)			7'000.00			
3612.14	Beitrag Tierkörperbeseitigung	27'000.00		27'000.00		25'244.55	
3612.18	Interne Verrechnung Gesamtertrag SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall	65'000.00		65'000.00		62'336.35	
4240.40	Grundgebühren (DS 7301)		460'000.00		458'000.00		462'796.37
4240.41	Grundgebühren Nicht-Monopol (DS 7301)		26'000.00		27'000.00		26'454.00
4240.42	AVAG (Sackgebühren) (DS 7301)		248'000.00		266'000.00		248'495.73
4240.43	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301)		286'000.00		268'000.00		286'160.81
4240.44	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) Nicht-Monopol (DS 7301)		35'000.00		35'000.00		35'305.00
4240.45	Papiersammlungen, Altpapierverwertung (DS 7301)		11'000.00		30'000.00		11'546.70
4240.46	Dienstleistungen für Dritte (DS 7301)		18'000.00		15'000.00		28'487.90
4260.40	Bring- und Hol-Tag, Anteile Matten und Unterseen (DS 7301)				5'000.00		
4260.41	VetroSwiss/AVAG, VEG Glas (DS 7301)		7'000.00		6'000.00		6'915.00
4270.01	Bussen		200.00		500.00		160.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		9'400.00		1'800.00		8'131.65
4451.40	Erträge aus Beteiligungen VV (DS 7301)		2'500.00		2'500.00		2'624.05
4463.40	Dividende AVAG (DS 7301)		1'900.00		2'000.00		1'858.50
4612.11	Interne Verrechnung Gesamtaufwand SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall		60'000.00		62'000.00		57'958.25
9010.01	SF, Ertragsüberschuss			2'400.00		10'281.20	
9011.01 *	SF, Aufwandüberschuss		132'200.00				
7309	Abfall [Nicht-Monopol]	60'000.00	65'000.00	62'000.00	65'000.00	57'958.25	62'336.35
7309	Abfall [Nicht-Monopol]	60'000.00	65'000.00	62'000.00	65'000.00	57'958.25	62'336.35
3612.19	Interne Verrechnung Gesamtaufwand Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall	60'000.00		62'000.00		57'958.25	
4612.12	Interne Verrechnung Gesamtertrag Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall		65'000.00		65'000.00		62'336.35
74	Verbauungen	25'000.00		25'000.00			
	Nettoergebnis		25'000.00		25'000.00		

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
745	Naturgefahren	25'000.00		25'000.00			
7450	Naturgefahren	25'000.00		25'000.00			
7450	Naturgefahren	25'000.00		25'000.00			
3132.06	Notfallplanung Naturgefahren	10'000.00		10'000.00			
3134.03	Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in a.o. Lagen	15'000.00		15'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	37'450.00		36'980.00		29'648.95	10'000.00
	Nettoergebnis		37'450.00		36'980.00		19'648.95
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	37'450.00		36'980.00		29'648.95	10'000.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	37'450.00		36'980.00		29'648.95	10'000.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	37'450.00		36'980.00		29'648.95	10'000.00
3000.12	Sitzungsgelder FK Energie	1'250.00		1'250.00		660.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		15.00		9.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		5.00		0.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		5.00		2.25	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		5.00		0.85	
3130.28 *	Energiestadt	30'000.00		30'000.00		23'943.45	
3170.12	Spesen FK Energie	500.00		500.00			
3634.07	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Energieberatung	5'300.00		5'200.00		5'031.90	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						10'000.00
77	Übriger Umweltschutz	682'400.00	100'000.00	597'750.00	100'000.00	533'665.22	45'483.24
	Nettoergebnis		582'400.00		497'750.00		488'181.98
771	Friedhof und Bestattung	162'000.00		148'000.00		122'842.00	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	162'000.00		148'000.00		122'842.00	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	162'000.00		148'000.00		122'842.00	
3130.29	Bestattungskosten	25'000.00		20'000.00		23'607.30	
3632.11 *	Begräbnisgemeinerverband Gsteig-Interlaken	137'000.00		128'000.00		99'234.70	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz	520'400.00	100'000.00	449'750.00	100'000.00	410'823.22	45'483.24
7790	Umweltschutz	300.00		200.00		300.00	
7790	Umweltschutz	300.00		200.00		300.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		200.00		300.00	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	514'100.00	100'000.00	445'500.00	100'000.00	408'110.32	45'483.24
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	514'100.00	100'000.00	445'500.00	100'000.00	408'110.32	45'483.24
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000.00		55'000.00		38'075.70	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	29'000.00		29'000.00		26'705.15	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	600.00					
3130.04	Post- und Bankspesen	1'200.00		1'500.00		958.37	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	8'000.00		6'200.00		6'745.05	
3130.30 *	Reinigungsvertrag	280'000.00		228'000.00		267'717.60	
3130.31	Betreuung Gebührenautomaten	4'000.00		4'000.00		3'518.50	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	2'100.00		1'900.00		1'759.30	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	1'500.00		1'600.00		1'394.35	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	75'000.00		63'000.00		9'658.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00		3'500.00		4'201.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	37'400.00		37'400.00		32'523.00	
3632.12	Reinigungsarbeiten WC Schlossareal	6'000.00		5'500.00		5'553.15	
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	9'300.00		8'900.00		9'300.00	
4240.76	Benützungsgebühren Toilettenanlagen (DS 7791)		100'000.00		100'000.00		45'483.24
7792	Hundetoiletten	6'000.00		4'050.00		2'412.90	
7792	Hundetoiletten	6'000.00		4'050.00		2'412.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'412.90	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	1'000.00		50.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	1'000.00					

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	215'950.00	44'200.00	182'800.00	84'200.00	93'953.55	
	Nettoergebnis		171'750.00		98'600.00		93'953.55
790	Raumordnung	215'950.00	44'200.00	182'800.00	84'200.00	93'953.55	
7900	Raumordnung allgemein	123'150.00		50'100.00		46'430.05	
7900	Raumordnung allgemein	123'150.00		50'100.00		46'430.05	
3132.01	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	65'000.00		35'000.00		11'988.15	
3132.08	* Richtpläne	40'000.00				16'187.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'800.00		13'600.00		13'754.05	
3611.10	Gewässerrichtplan Lüttschine, Entschädigung an Kanton	4'350.00		1'500.00		4'500.00	
7907	Regionalkonferenzen	48'600.00		48'500.00		47'523.50	
7907	Regionalkonferenzen	48'600.00		48'500.00		47'523.50	
3634.08	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Basisbeitrag	48'600.00		48'500.00		47'523.50	
7909	Mehrwertabschöpfung - neurechtlich	44'200.00	44'200.00	84'200.00	84'200.00		
7909	Mehrwertabschöpfung - neurechtlich	44'200.00	44'200.00	84'200.00	84'200.00		
3510.01	* SF Mehrwertabschöpfung, Einlage	39'700.00		75'700.00			
3701.01	* Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil, Weiterleitung	4'500.00		8'500.00			
4022.02	* Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil		39'700.00		75'700.00		
4707.01	* Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil		4'500.00		8'500.00		
8	Volkswirtschaft	452'900.00	227'200.00	469'800.00	216'800.00	428'305.76	237'479.97
	Nettoergebnis		225'700.00		253'000.00		190'825.79
81	Landwirtschaft	7'800.00		7'700.00		7'499.15	
	Nettoergebnis		7'800.00		7'700.00		7'499.15
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	7'000.00		6'900.00		6'709.20	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	7'000.00		6'900.00		6'709.20	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	7'000.00		6'900.00		6'709.20	
3634.09	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Landschaftsfonds	7'000.00		6'900.00		6'709.20	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	800.00		800.00		789.95	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	800.00		800.00		789.95	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	800.00		800.00		789.95	
3632.13	Ackerbaustellenleitung	800.00		800.00		789.95	
82	Forstwirtschaft	50'000.00		56'500.00		55'842.25	
	Nettoergebnis		50'000.00		56'500.00		55'842.25
820	Forstwirtschaft	50'000.00		56'500.00		55'842.25	
8200	Forstwirtschaft	50'000.00		56'500.00		55'842.25	
8200	Forstwirtschaft	50'000.00		56'500.00		55'842.25	
3631.06	Unterhalt Schutzwaldpflege	8'000.00		15'000.00		15'030.85	
3632.14	Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder der Region Oberland	42'000.00		41'500.00		40'811.40	
84	Tourismus	355'700.00	19'000.00	365'560.00	13'500.00	333'582.56	17'381.15
	Nettoergebnis		336'700.00		352'060.00		316'201.41
840	Tourismus	355'700.00	19'000.00	365'560.00	13'500.00	333'582.56	17'381.15
8400	Tourismus	143'530.00	19'000.00	138'350.00	13'500.00	140'567.16	17'381.15
8400	Tourismus	143'530.00	19'000.00	138'350.00	13'500.00	140'567.16	17'381.15
3101.06	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)	6'000.00		6'000.00		3'164.00	
3130.32	Beziehungen zu ausländischen Orten	15'000.00		10'000.00		4'948.43	
3635.09	Interlaken Congress & Events AG	87'530.00		87'350.00		87'525.00	
3635.10	Weihnachtsmärkte					14'929.73	
3635.11	Swiss Economic Forum	35'000.00		35'000.00		30'000.00	
4260.12	Swiss Economic Forum, Anteile Matten und Unterseen		13'000.00		13'000.00		13'000.00
4260.13	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)		6'000.00		500.00		4'381.15

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8406	Regionaler Tourismus	212'170.00		227'210.00		193'015.40	
8406	Regionaler Tourismus	212'170.00		227'210.00		193'015.40	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'130.00		3'130.00		3'125.00	
3130.33	TOI Event-Koordination Bödeli			8'000.00		8'000.00	
3634.10	TOI (Tourismusorganisation Interlaken)	145'875.00		145'880.00		145'875.00	
3635.12	Beiträge Wirtschafts-/Tourismusförderung	63'165.00		70'200.00		36'015.40	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	39'400.00	8'200.00	40'040.00	3'300.00	31'381.80	6'240.00
	Nettoergebnis		31'200.00		36'740.00		25'141.80
850	Industrie, Gewerbe, Handel	39'400.00	8'200.00	40'040.00	3'300.00	31'381.80	6'240.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		8'200.00		3'300.00		6'240.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		8'200.00		3'300.00		6'240.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		8'200.00		3'300.00		6'240.00
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	39'400.00		40'040.00		31'381.80	
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	39'400.00		40'040.00		31'381.80	
3000.13	Sitzungsgelder WTK	3'000.00		4'900.00		1'800.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		25.00		19.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		5.00		1.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		5.00		4.50	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		5.00		1.75	
3170.13	Spesen WTK	1'000.00		600.00			
3199.15	Freier Kredit WTK	5'000.00		4'500.00		4'554.60	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3635.16	Verein Standortförderung Wirtschaftsraum Interlaken-Jungfrau	25'000.00		25'000.00		20'000.00	
87	Brennstoffe und Energie		200'000.00		200'000.00		213'858.82
	Nettoergebnis	200'000.00		200'000.00		213'858.82	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität		200'000.00		200'000.00		213'858.82
8710	Elektrizität allgemein		200'000.00		200'000.00		213'858.82
8710	Elektrizität allgemein		200'000.00		200'000.00		213'858.82
4462.01	* Abgeltung IBI		200'000.00		200'000.00		213'858.82
9	Finanzen und Steuern	6'822'450.00	27'409'500.00	4'065'874.00	23'982'726.00	10'503'714.64	26'816'708.95
	Nettoergebnis	20'587'050.00		19'916'852.00		16'312'994.31	
91	Steuern	931'100.00	24'310'500.00	1'036'100.00	20'780'500.00	500'180.11	22'947'922.20
	Nettoergebnis	23'379'400.00		19'744'400.00		22'447'742.09	
910	Steuern	931'100.00	24'310'500.00	1'036'100.00	20'780'500.00	500'180.11	22'947'922.20
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	175'000.00	19'992'000.00	180'000.00	16'484'000.00	-208'131.24	18'442'278.75
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	175'000.00	19'992'000.00	180'000.00	16'484'000.00	-208'131.24	18'442'278.75
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-365'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	170'000.00		175'000.00		156'009.11	
3181.03	Forderungsverzichte	5'000.00		5'000.00		859.65	
4000.01	* Einkommenssteuern		11'650'000.00		10'500'000.00		10'669'481.75
4000.20	* Nachsteuern und Bussen		45'000.00		45'000.00		157'449.05
4000.40	* Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern		750'000.00		890'000.00		695'273.60
4000.50	* Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern		-410'000.00		-350'000.00		-450'708.50
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-5'000.00		-5'000.00		-5'599.95
4001.01	* Vermögenssteuern		1'665'000.00		1'700'000.00		1'500'362.05
4001.40	* Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		195'000.00		140'000.00		165'209.85
4001.50	* Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		-185'000.00		-130'000.00		-177'623.05
4002.01	* Quellensteuern		870'000.00		650'000.00		894'247.95
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)		2'000.00		2'000.00		2'150.30
4010.01	* Gewinnsteuern		5'500'000.00		2'850'000.00		5'941'576.05
4010.40	* Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		1'150'000.00		1'000'000.00		817'021.85
4010.50	* Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-1'300'000.00		-900'000.00		-1'177'214.85
4010.70	* Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen		-35'000.00		-10'000.00		-622'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		55'000.00		55'000.00		5'237.90
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		25'000.00		20'000.00		6'720.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-10'000.00		-8'000.00		-547.80

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		30'000.00		35'000.00		21'242.40
9101	Sondersteuern	5'000.00	841'000.00	5'000.00	721'000.00	650.25	1'124'720.15
9101	Sondersteuern	5'000.00	841'000.00	5'000.00	721'000.00	650.25	1'124'720.15
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		650.25	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		500.00		500.00		
4022.01 *	Grundstückgewinnsteuern		550'000.00		450'000.00		840'230.95
4022.10 *	Sonderveranlagungen		290'000.00		270'000.00		284'480.50
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		500.00		8.70
9102	Liegenschaftssteuern	500.00	2'700'500.00	500.00	2'700'500.00	-5'525.35	2'640'836.85
9102	Liegenschaftssteuern	500.00	2'700'500.00	500.00	2'700'500.00	-5'525.35	2'640'836.85
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-5'500.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		-25.35	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'700'000.00		2'700'000.00		2'640'836.85
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		500.00		
9103	Hundetaxe	600.00	27'000.00	600.00	25'000.00		26'900.00
9103	Hundetaxe	600.00	27'000.00	600.00	25'000.00		26'900.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
3181.03	Forderungsverzichte	100.00		100.00			
4033.01	Hundetaxe		27'000.00		25'000.00		26'900.00
9105	Tourismusabgabe	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	482'527.60	482'527.60
9105	Tourismusabgabe	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	482'527.60	482'527.60
3636.18	TFA, Weiterleitung Erträge an TOI	500'000.00		500'000.00		482'527.60	
4039.01	TFA, Erträge		500'000.00		500'000.00		482'527.60
9106	Schwellentelle	250'000.00	250'000.00	350'000.00	350'000.00	230'658.85	230'658.85

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9106	Schwellentelle	250'000.00	250'000.00	350'000.00	350'000.00	230'658.85	230'658.85
3612.15	*	250'000.00		350'000.00		230'658.85	
4039.02	*		250'000.00		350'000.00		230'658.85
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'800'000.00	137'000.00	1'557'000.00	143'000.00	2'039'917.00	140'098.00
	Nettoergebnis		1'663'000.00		1'414'000.00		1'899'819.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'800'000.00	137'000.00	1'557'000.00	143'000.00	2'039'917.00	140'098.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'800'000.00	137'000.00	1'557'000.00	143'000.00	2'039'917.00	140'098.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'800'000.00	137'000.00	1'557'000.00	143'000.00	2'039'917.00	140'098.00
3621.60	*	1'074'000.00		1'062'000.00		1'063'622.00	
3622.70	*	726'000.00		495'000.00		976'295.00	
4621.60	*		137'000.00		143'000.00		140'098.00
95	Ertragsanteile, übrige		510'000.00		610'000.00		679'049.90
	Nettoergebnis	510'000.00		610'000.00		679'049.90	
950	Ertragsanteile, übrige		510'000.00		610'000.00		679'049.90
9500	Ertragsanteile, übrige		510'000.00		610'000.00		679'049.90
9500	Ertragsanteile, übrige		510'000.00		610'000.00		679'049.90
4024.01	*		60'000.00		50'000.00		320'176.50
4600.01	*		450'000.00		560'000.00		358'873.40
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'239'300.00	1'524'500.00	1'451'476.00	1'521'226.00	1'578'683.43	2'122'126.60
	Nettoergebnis	285'200.00		69'750.00		543'443.17	
961	Zinsen	557'000.00	633'500.00	711'050.00	576'600.00	397'900.40	646'436.35
9610	Zinsen	557'000.00	633'500.00	711'050.00	576'600.00	397'900.40	646'436.35
9610	Zinsen	557'000.00	633'500.00	711'050.00	576'600.00	397'900.40	646'436.35
3181.06		5'000.00		8'000.00		3'318.50	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.07	Verzugszins Steuern, Forderungsverzichte	100.00		100.00			
3401.01	Zinsen kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					75'292.50	
3406.01 *	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten	525'000.00		690'000.00		294'989.00	
3409.02	Interne Verrechnung Zinsen SF (1403/2199/5722/6156/7201/7301.4409.01)	14'900.00		2'950.00		13'921.15	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	12'000.00		10'000.00		10'379.25	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						364.05
4401.02 *	Verzugszinsen Steuern		80'000.00		60'000.00		122'169.55
4409.02 *	Interne Verrechnung Zinsen SF (1626/7201/7301/9630.3409.01)		202'300.00		165'500.00		202'267.75
4420.01	Dividenden		600.00		600.00		635.00
4450.01	Erträge aus Darlehen VV		600.00		500.00		1'000.00
4451.01 *	Erträge aus Beteiligungen VV		350'000.00		350'000.00		320'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	678'600.00	891'000.00	737'226.00	944'626.00	1'218'222.35	1'471'819.25
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens SF	666'600.00	666'600.00	729'226.00	729'226.00	1'211'851.35	1'211'851.35
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens SF	666'600.00	666'600.00	729'226.00	729'226.00	1'211'851.35	1'211'851.35
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	5'000.00		5'000.00		4'713.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		350.00		304.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		50.00		36.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		80.00		70.80	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		65.00		55.20	
3409.03 *	Interne Verrechnung Zinsen SF / 9630	202'300.00		165'500.00		202'267.75	
3430.01 *	Baulicher Unterhalt / 9630	134'000.00		216'500.00		685'387.17	
3431.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial / 9630	200.00		200.00			
3431.02	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge / 9630	10'000.00		10'000.00		4'816.30	
3431.03	Dienstleistungen Dritter / 9630	4'000.00		4'000.00		26'852.25	
3431.04	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge / 9630	10'000.00		10'000.00		5'371.45	
3439.01	Wasser, Energie, Heizmaterial / 9630	42'500.00		36'000.00		37'994.45	
3439.02	Abwasser, Kehricht / 9630	3'800.00		12'000.00		3'462.70	
3439.04	Haftpflicht-/Sachversicherung / 9630	11'000.00		9'900.00		9'187.03	
3439.05	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle / 9630	7'800.00		8'200.00		7'590.40	
3441.01	Wertberichtigung / 9630	4'000.00		4'000.00			
3612.20	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06) / 9630	32'000.00		33'000.00		25'558.20	
3612.21	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07) / 9630	3'600.00		3'700.00		2'839.80	
3612.22	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08) / 9630	10'000.00		8'000.00		7'891.95	
3893.02 *	Einlage / 9630	169'700.00		154'600.00		170'254.00	

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.04	Mietzinse / 9630		443'000.00		444'000.00		382'554.40
4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten / 9630		28'000.00		21'500.00		32'978.30
4439.02	Verschiedene Rückerstattungen / 9630		5'000.00		8'500.00		63'209.65
4893.02 *	Entnahme / 9630		134'000.00		216'500.00		685'387.17
9010.02 *	SF, Ertragsüberschuss / 9630	16'000.00		48'081.00		17'198.70	
9011.02	SF, Aufwandüberschuss / 9630		56'600.00		38'726.00		47'721.83
9632	Grundstücke des Finanzvermögens	12'000.00	224'400.00	8'000.00	215'400.00	6'371.00	259'967.90
9632	Grundstücke des Finanzvermögens	12'000.00	224'400.00	8'000.00	215'400.00	6'371.00	259'967.90
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00					
3439.03	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	7'000.00		8'000.00		6'371.00	
4430.01	Mietzinse		1'600.00		1'600.00		1'560.00
4430.02	Pachtzinse		6'600.00		6'600.00		6'633.50
4430.03	Baurechtszinse		215'000.00		206'000.00		204'009.70
4443.03	Marktwertanpassungen Baurechtszinse						47'422.75
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'200.00		1'200.00		341.95
969	Finanzvermögen	3'700.00		3'200.00		-37'439.32	3'871.00
9690	Finanzvermögen	3'700.00		3'200.00		-37'439.32	3'871.00
9690	Finanzvermögen	3'700.00		3'200.00		-37'439.32	3'871.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'700.00				-41'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			3'200.00		3'560.68	
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						3'871.00
97	Rückverteilungen		3'500.00		4'000.00		3'512.25
	Nettoergebnis	3'500.00		4'000.00		3'512.25	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'500.00		4'000.00		3'512.25
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'500.00		4'000.00		3'512.25
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'500.00		4'000.00		3'512.25
4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		3'500.00		4'000.00		3'512.25

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'852'050.00	924'000.00	21'298.00	924'000.00	6'384'934.10	924'000.00
	Nettoergebnis		1'928'050.00	902'702.00			5'460'934.10
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'852'050.00		21'298.00		6'384'934.10	
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	2'852'050.00		21'298.00		6'384'934.10	
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	2'852'050.00		21'298.00		5'395'275.10	
3894.01 *	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt	2'852'050.00		21'298.00		5'395'275.10	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen					989'659.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)					989'659.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		924'000.00		924'000.00		924'000.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		924'000.00		924'000.00		924'000.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		924'000.00		924'000.00		924'000.00
4896.03 *	Neubewertungsreserve, Auflösung		924'000.00		924'000.00		924'000.00

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Lohnentwicklungen gemäss Budgetrichtlinien. Zusätzliche 100 % - Stelle aufgrund Rücknahme ausgelagerter Arbeiten.
0220.3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	Entschädigung für Praxisbildende ab 1. August 2023 gemäss Kanton.
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	Berechnungsänderung Koordinationsabzug.
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Rückerstattung Bundesbeiträge aufgrund subjektfinanzierter Weiterbildung.
0220.3133.01	EDV, Gemeindebeitrag RZI	Operatives Ende des Rechenzentrums Interlaken.
0220.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	Neue Cyber-Versicherung; bis Ende 2024 über RZI versichert.
0220.3158.01	Unterhalt Software	Kostensteigerung Wartung sowie Lizenzkosten gemäss Angaben Firma Talus.
0220.3632.02	EDV, Gemeindebeitrag Erneuerungsfonds RZI	Operatives Ende des Rechenzentrums Interlaken.
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte	Dienstleistungen für ARA sind deutlich zurückgegangen.
0220.4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Erfolgsneutrale Verrechnung: Abbildung unentgeltliches Baurecht i. S. Roll- und Begegnungszone.
0221.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Ausschüttung Gemeindebeiträge entsprechend Saldo Erneuerungsfonds.
0221.4893.01	Entnahme	Die budgetierte Rückzahlung Gemeindebeiträge macht Entnahme aus Vorfinanzierung Rechenzentrum nötig.
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude	Ordentlicher Unterhalt CHF 20'000; Erneuerung Zufahrt Garage CHF 30'000.
0290.3144.03	Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse	Ordentlicher Unterhalt CHF 15'000; ZpA Lagerhallen Geissgasse CHF 70'000; Ersatz Velounterstand Rosen-PP CHF 25'000.
0290.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	Baurechtszins Lütcheren.
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Investition Sanierung Gemeindehaus.
0290.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	Erfahrungswert 2023.
1110.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	Anschaffung Kassensystem.
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2024).
1120.3181.02	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	Erfahrungswert 2023.
1120.4270.01	Bussen	Zu erwartender Mehrertrag Rotlichtüberwachung und Geschwindigkeitsmessungen.
1400.3130.14	Baubewilligungsverfahren	Geringerer Beibezug von Amts- und Fachstellen.
1400.3132.03	Nachführung Geometer	Nachführungen CHF 18'000; Ersterhebung Los 3 CHF 10'500.
1500.3612.05	Feuerwehrendienstersatzabgabe, Ablieferung an Feuerwehr Bödeli	Entspricht budgetiertem Ertrag Konto 1500.4200.01; erfolgsneutraler Finanzvorfall.
1500.4200.01	Feuerwehrendienstersatzabgabe	Durchschnitt der letzten Jahre.
2110.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Teuerung, Anstieg der Vollzeiteneinheiten, weniger Schülerinnen und Schüler im Asylbereich sowie geringerer Schülerbestand und folglich tiefere Schülerbeiträge.
2120.3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	Ersatz alte Wandtafel im IF-Zimmer West durch Multimedia-Wandtafel. Neues Klassenzimmermobiliar: Stehtische für Lehrpersonen und Korpuslösungen. Modernisierung Singsaal West: Rolleinwand für Beamerlösung.
2120.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Teuerung sowie Anstieg der Vollzeiteneinheiten.

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
2120.3611.04	LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion	Mehr Lektionen für Spezialunterricht und Begabtenförderung.
2120.4612.04	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR)	Mehr Lektionen für Spezialunterricht und Begabtenförderung.
2130.3104.01	Lehrmittel	Sinkende Schülerzahlen, da ab SJ 2025/26 gestaffelt alle Schülerinnen und Schüler der Gemeinden Bönigen und Iseltwald die Schule Bönigen besuchen werden.
2130.3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	Mehrkosten im Vorjahresbudget für diverse Ersatzbeschaffungen sowie Reinluftentstaubungsanlage.
2130.4612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden	Sinkende Schülerzahlen, da ab SJ 2025/26 gestaffelt alle Schülerinnen und Schüler der Gemeinden Bönigen und Iseltwald die Schule Bönigen besuchen werden.
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Lohnentwicklungen.
2170.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	Zu hoch budgetiert in 2024 aufgrund Änderung Verbuchungsmethode.
2170.3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	Entschädigung für Praxisbildende ab 1. August 2023 gemäss Kanton.
2170.3010.04	Gleitzeitguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
2170.3010.05	Ferienguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Anschaffung zwei E-Bikes; Ersatz Putzmaschine Lindenallee.
2170.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrricht	Mehraufwand infolge massiv höherer Energiekosten.
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 250'000; Instandstellung Spielplatz Etappe 3 CHF 25'000; Instandstellung Sportanlage Ost CHF 39'000; Brandschutzmassnahmen Treppenhaus Ost Etappe 1 CHF 50'000; Storen + Lichtsteuerung Fachtrakt CHF 45'000; Storen + Lichtsteuerung Prim Ost Etappe 1 CHF 40'000; PV-Anlage Doppelkindergarten CHF 71'000.
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Mehraufwand primär durch Investitionen Sekundarschule: Erneuerung Fachtrakt Hauswirtschaft, Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung sowie Schulanlage Ost, ZpA.
2170.4612.09	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF	Büromiete Spezialunterricht CHF 9'000; Raummiete Psychomotorik CHF 35'400.
2170.4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Raummiete Tagesschule West CHF 58'000; Raummiete Tagesschule Ost CHF 48'800.
2180.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Bis 2024 wurden Monatslöhne im Konto 2180.3010.02 budgetiert; 2 % Teuerung/Lohnerhöhung.
2180.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	Ab 2025 werden die Monatslöhne im Konto 2180.3010.01 budgetiert; 2 % Teuerung/Lohnerhöhung.
2180.3010.04	Gleitzeitguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
2180.3010.05	Ferienguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
2193.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Beitrag SWCH Sommercampus in Interlaken gemäss GR-Beschluss vom 20.09.2023.

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
2199.3612.09	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF	Miete für die Psychomotorik-Räumlichkeiten im Neubau Tagesschule Ost (CHF 35'400.00) war vorher fälschlicherweise im Konto 2199.3920.01 budgetiert.
2199.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Miete für die Psychomotorik-Räumlichkeiten im Neubau Tagesschule Ost (CHF 35'400.00) ist neu korrekterweise im Konto 2199.3612.09 budgetiert.
3210.3636.09	KKFG-Beitrag Regionalbibliothek Bödeli	Neue Leistungsvereinbarung 2025-2028.
3410.3635.05	Ice Magic, Beitrag/Defizitbeitrag	Defizitbeitrag Durchführung 2025.
3410.3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Investitionsbeiträge Freiluft- und Hallenbad Bödeli AG und Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG.
3420.3920.04	Roll- und Begegnungszone, Beitrag	Erfolgsneutrale Verrechnung: Abbildung unentgeltliches Baurecht i. S. Roll- und Begegnungszone.
3421.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Lohnentwicklungen.
3421.3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	Entschädigung für Praxisbildende ab 1. August 2023 gemäss Kanton.
3421.3010.04	Gleitzeitguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
3421.3010.05	Ferienguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
3421.3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	Dünger CHF 4'000; Erde CHF 6'000; Sommer- / Winterfloor CHF 33'000; Verbrauchsmaterial CHF 6'000.
3421.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Zwei Berner Blumenschalen CHF 6'000; Heckenschere CHF 1'000; Rasenmäher CHF 1'000; Fadenmäher CHF 1'300.
3421.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriecht	Allgemeiner Verbrauch CHF 25'500; Wasserbezug ab Hydranten CHF 7'500.
5320.3631.03	LAG, EL	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2024); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2019 (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2019: LAG 2018 und 2019).
5450.3637.02	Betreuungsgutscheine	Rückerstattung Beiträge Kanton (80 %) siehe Konto 5450.4611.05.
5790.3632.09	Sozialdienst Region Jungfrau	Gemäss Budget Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau.
5799.3611.07	LAG, Sozialhilfe	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2024); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2020 (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2020: LAG 2019 und 2020).
5920.3636.17	Unterstützung Institutionen (Vergütung Altkleider Texaid)	Gleicht sich aus mit Konto 5920.4636.01.
5920.4636.01	Vergütung Altkleider Texaid	Gleicht sich aus mit Konto 5920.3636.17.
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Lohnentwicklungen; wieder zwei Lernende.
6150.3010.04	Gleitzeitguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
6150.3010.05	Ferienguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	Berechnungsänderung Koordinationsabzug.
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Höhere Kosten Berufsbildung aufgrund Digitalisierung.

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Pneus CHF 4'000; Handkreissäge CHF 1'200; Drehbank CHF 7'000; Raupendumper CHF 8'000.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	Trottoirsanierung Oelestrasse/Alpenstrasse CHF 40'000; Unterhalt allgemein CHF 80'000; Strassenentwässerung CHF 20'000; Wasserbezug ab Hydranten CHF 2'500.
6150.3199.14	Freier Kredit BAUKO	Beiträge für Mitglieder: Bauko zwölf Personen à CHF 100; Fako Energie sieben Personen à CHF 50.
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung.
6155.3119.07	Anschaffung Parkautomaten/Schrankenanlagen	Allfällige Realisierung Carleitsystem.
6155.3130.26	Betreuung Parkautomaten	Wegfall PZI.
6155.3181.02	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	Erfahrungswert 2023.
6155.3612.11	Bussen netto, Anteile Vertragsgemeinden	Erfahrungswert 2023.
6155.4240.03	Parkgebühren ohne MWST	Erfahrungswert 2023.
6155.4240.70	Parkgebühren mit MWST (DS 6155)	Erfahrungswert 2023.
6155.4270.01	Bussen	Erfahrungswert 2023.
6191.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 18'000.
6192.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 16'000.
6291.3631.05	LAG, öffentlicher Verkehr	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2024).
7200.3632.15	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung	Ab 2023 Verbilligung Interlakner Abwassergrundgebühren (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken); erst im Budget 2024 konnte der ab 01.01.2023 gültige Abwassertarif berücksichtigt werden - nun dient der effektive Aufwand 2023 als Budgetgrundlage.
7200.4893.01	Entnahme	Verbilligung Interlakner Abwassergrundgebühren wird der SF Gebührenverbilligung Abwasser belastet (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7301.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Lohnentwicklungen.
7301.3010.04	Gleitzeitguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
7301.3010.05	Ferienguthaben	Neue Rückstellung gemäss GR-Beschluss vom 21. Februar 2024.
7301.3111.40	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (DS 7301)	Anschaffung Elektrofahrzeug.
7301.3130.40	Gebühren AVAG und Sammlungen (DS 7301)	Erhöhter Dienstleistungsbezug.
7301.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Investition neues Kehrlichfahrzeug (Ersatz).
7301.9011.01	SF, Aufwandüberschuss	Rechnungsergebnis SF Abfall; es resultiert ein Aufwandüberschuss.
7690.3130.28	Energiestadt	Ordentlich CHF 20'000; Massnahmen-ERP CHF 10'000.
7710.3632.11	Begräbnisgemeindeverband Gsteig-Interlaken	Gemäss Finanzplan Begräbnisgemeindeverband 2024 bis 2029; anlässlich Budgetierung liegt das Verbandsbudget noch nicht vor. Erhöhung von CHF 2 pro EinwohnerIn für Realisierung Projekt Friedhof Gsteig Variante Light.
7791.3130.30	Reinigungsvertrag	Erhöhung Unterhaltsreinigung und Reinigung Toilettenanlage neuer Spielplatz West.

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
7791.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 25'000; Instandstellung WC-Anlage Alpenstrasse CHF 50'000.
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	Einführung ePlan CHF 50'000; Allgemein CHF 15'000.
7900.3132.08	Richtpläne	Erarbeitung Richtplan Langsamverkehr CHF 20'000; Zweitwohnungsthematik CHF 20'000.
7909.3510.01	SF Mehrwertabschöpfung, Einlage	Entsprechend Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil (Saldo Konto 7909.4022.02).
7909.3701.01	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil, Weiterleitung	Mehrwertabgabe UeO Landi.
7909.4022.02	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil	Mehrwertabgabe UeO Landi.
7909.4707.01	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil	Mehrwertabgabe UeO Landi.
8710.4462.01	Abgeltung IBI	Konzessionsabgabe; Stromabsatz = Bemessungsgrundlage; Budget orientiert sich am erzielten Ertrag pro 2023.
9100.4000.01	Einkommenssteuern	Berücksichtigung Zuwachsrate und Anlageerhöhung.
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen	Nicht absehbar; Selbstanzeigen dürften tendenziell sinken.
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	Durchschnitts-/Erfahrungswerte unter Berücksichtigung Zuwachsrate.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	Durchschnitts-/Erfahrungswerte unter Berücksichtigung Zuwachsrate.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	Berücksichtigung Zuwachsrate und Anlageerhöhung.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	Durchschnitts-/Erfahrungswerte unter Berücksichtigung Zuwachsrate.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	Durchschnitts-/Erfahrungswerte unter Berücksichtigung Zuwachsrate.
9100.4002.01	Quellensteuern	Orientierung am Rechnungsergebnis 2023.
9100.4010.01	Gewinnsteuern	Berücksichtigung Zuwachsrate und Anlageerhöhung.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	Durchschnitts-/Erfahrungswerte unter Berücksichtigung Zuwachsrate.
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	Durchschnitts-/Erfahrungswerte unter Berücksichtigung Zuwachsrate.
9100.4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen	Steuerverwaltung Kanton Bern teilt neu bereits ab Stufe provisorische Abrechnung; somit tendenziell tieferer Bestand an Rückstellungen nötig; zum Zeitpunkt der Budgetierung fehlen erhärtete Erfahrungswerte.
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	Nicht vorhersehbar; gestützt auf Rechnungsergebnis 2023 Mehrertrag berücksichtigt.
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	Nicht vorhersehbar; gestützt auf Rechnungsergebnis 2023 Mehrertrag berücksichtigt.
9106.3612.15	Schwellentelle, Ablieferung an Schwellenkorporation Bödeli Süd	Erfahrungswert; erfolgsneutraler Finanzvorfall.
9106.4039.02	Schwellentelle	Erfahrungswert; erfolgsneutraler Finanzvorfall.
9300.3621.60	LAG, neue Aufgabenteilung	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2024).
9300.3622.70	Disparitätenabbau	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2024); die Ausgleichsleistung bemisst sich am Steuerertrag der drei vorangegangenen Jahre.
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2024).
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	Nicht vorhersehbar.

Budget 2025

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
9500.4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer	Gemäss Projektion Kanton aufgrund Ertragslage Vorjahre.
9610.3406.01	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten	Gemäss bestehende Darlehensverträge, Refinanzierungen und eingerechneter Neuverschuldung infolge Finanzierungsfehlbetrag/Investitionstätigkeit.
9610.4401.02	Verzugszinsen Steuern	Erfahrungswert; Berücksichtigung von Rechnungsergebnis 2023.
9610.4409.02	Interne Verrechnung Zinsen SF (1626/7201/7301/9630.3409.01)	Gemäss Konto 9630.3409.03.
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	Ausschüttung IBI AG; Budgetierung orientiert sich am 2023 erzielten Ertrag.
9630.3409.03	Interne Verrechnung Zinsen SF / 9630	Art. 17 Direktionsverordnung Finanzhaushalt Gemeinden (170.511); abhängig von Gestehungskosten/Buchwert und Konditionen Wohnbauhypothek BEKB. Anlehnung an Jahresrechnung 2023.
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt / 9630	Ordentlicher Unterhalt CHF 60'000; Boilerersatz Zahnarztpraxis CHF 4'500; Boilerersatz WhG 1. OG CHF 4'500; Rückbau Baracke Waldeggstrasse 6 CHF 50'000; Heizungsersatz Pavillon CHF 15'000.
9630.3893.02	Einlage / 9630	Art. 4 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); abhängig von Gebäudeversicherungswert und Einlagesatz; Annahme massgebliche Grundlagen analog Jahresrechnung 2023.
9630.4893.02	Entnahme / 9630	Art. 3 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); entspricht Saldo Konto 9630.3430.01 nach Abzug von weiterverrechenbaren Kosten; vollständige Kostenüberbindung ist nur möglich, wenn in der SF Werterhalt ausreichender Bestand vorhanden ist.
9630.9010.02	SF, Ertragsüberschuss / 9630	Art. 5 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); Ausgleich des Erfolgs pro Liegenschaft (Ertragsüberschuss); Mehraufwand bei den Positionen Interne Verrechnung Zinsen und Einlage Werterhalt schmälern das Ergebnis.
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt	Systembedingte, zwingend vorzunehmende, zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).
9950.4896.03	Neubewertungsreserve, Auflösung	Per 01.01.2021 waren 10 % der Bestände der Finanzanlagen und 5 % der Sachanlagen FV von der Neubewertungs- in die Schwankungsreserve zu überführen; der Restbestand der Neubewertungsreserve ist ab 2021 linear in 5 Jahrestanchen zugunsten Bilanzüberschuss aufzulösen.

Budget 2025

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		10'081'000.00	10'081'000.00	11'589'000.00	11'589'000.00	64'396'399.48	64'396'399.48
0	Allgemeine Verwaltung	350'000.00		1'629'000.00		220'664.60	
	Nettoausgaben		350'000.00		1'629'000.00		220'664.60
02	Allgemeine Dienste	350'000.00		1'629'000.00		220'664.60	
	Nettoausgaben		350'000.00		1'629'000.00		220'664.60
022	Allgemeine Dienste			129'000.00		156'248.10	
0220	Allgemeine Dienste			129'000.00		156'248.10	
5200.01	Software Gemeindeverwaltung					12'011.25	
5200.02	IT-Strategie 2022			129'000.00		144'236.85	
029	Verwaltungsliegenschaften	350'000.00		1'500'000.00		64'416.50	
0290	Verwaltungsliegenschaften	350'000.00		1'500'000.00		64'416.50	
5040.05	Gemeindehaus, Sanierung	350'000.00		1'500'000.00		64'416.50	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	400'000.00	655'000.00	500'000.00	655'000.00	69'789.20	
	Nettoausgaben						69'789.20
	Nettoeinnahmen	255'000.00		155'000.00			
16	Verteidigung	400'000.00	655'000.00	500'000.00	655'000.00	69'789.20	
	Nettoausgaben						69'789.20
	Nettoeinnahmen	255'000.00		155'000.00			
162	Zivile Verteidigung	400'000.00	655'000.00	500'000.00	655'000.00	69'789.20	
1620	Zivilschutz	400'000.00	655'000.00	500'000.00	655'000.00	69'789.20	
5040.01	ZSA Mittengrabenstrasse, Instandstellung	400'000.00		500'000.00		69'789.20	
6140.01	ZSA Mittengrabenstrasse, Instandstellung, Beiträge		655'000.00		655'000.00		
2	Bildung	3'859'000.00		2'313'000.00		5'695'275.90	
	Nettoausgaben		3'859'000.00		2'313'000.00		5'695'275.90
21	Obligatorische Schule	3'859'000.00		2'313'000.00		5'695'275.90	
	Nettoausgaben		3'859'000.00		2'313'000.00		5'695'275.90

Budget 2025

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften	3'859'000.00		2'313'000.00		3'459'781.88	
2170	Schulliegenschaften	3'859'000.00		2'313'000.00		3'459'781.88	
5040.11	Sek., Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung	365'000.00		340'000.00			
5040.12	Sek. (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])					2'049'392.51	
5040.13	Schulanlage Ost, ZpA	200'000.00		13'000.00		69'010.22	
5040.14	Sek., Erneuerung Fachtrakt Hauswirtschaft			300'000.00			
5040.15	Aula, Sanierung			100'000.00		24'647.45	
5040.16	Turnhalle Guisan, Gesamterneuerung	150'000.00					
5610.01	Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag	3'144'000.00		1'560'000.00		1'316'731.70	
218	Tagesbetreuung					2'235'494.02	
2180	Tagesbetreuung					2'235'494.02	
5040.02	Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])					2'235'494.02	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'096'000.00	80'000.00	1'434'000.00		247'607.08	
	Nettoausgaben		2'016'000.00		1'434'000.00		247'607.08
32	Kultur, übrige			100'000.00			
	Nettoausgaben				100'000.00		247'607.08
329	Kultur			100'000.00			
3290	Übrige Kultur			100'000.00			
5040.01	Vereinsheim, Neubau			100'000.00			
34	Sport und Freizeit	2'096'000.00	80'000.00	1'334'000.00		247'607.08	
	Nettoausgaben		2'016'000.00		1'334'000.00		247'607.08
341	Sport	1'935'000.00	80'000.00	1'173'000.00			
3410	Sport	1'935'000.00	80'000.00	1'173'000.00			
5640.03	Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG, Investitionsbeitrag	451'000.00		773'000.00			
5640.04	Freiluft- und Hallenbad Bödeli AG, Investitionsbeitrag	1'484'000.00		400'000.00			
6440.02	Bödelibad, Amortisation Darlehen		80'000.00				

Budget 2025

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Freizeit	161'000.00		161'000.00		247'607.08	
3420	Freizeit	161'000.00		161'000.00			
5000.01	Widmung Parz. M-Gbbl. Nr. 518 (Roll- und Begegnungszone Bödeli)	161'000.00		161'000.00			
3422	Parkanlagen und Wanderwege					244'184.03	
5040.03	Sanierung Wasserstein Ostbahnhofplatz					244'184.03	
3423	Kinderspielplätze					3'423.05	
5060.01	Öffentlicher Spielplatz Westquartier					3'423.05	
4	Gesundheit		20'000.00		50'000.00		
	Nettoeinnahmen	20'000.00		50'000.00			
49	Gesundheitswesen		20'000.00		50'000.00		
	Nettoeinnahmen	20'000.00		50'000.00			
490	Gesundheitswesen		20'000.00		50'000.00		
4900	Gesundheitswesen		20'000.00		50'000.00		
6450.01	Jungfrau Praxis, Amortisation Darlehen		20'000.00		50'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'058'000.00		2'580'000.00	378'000.00	2'146'427.15	837'359.00
	Nettoausgaben		1'058'000.00		2'202'000.00		1'309'068.15
61	Strassenverkehr	1'058'000.00		2'580'000.00	378'000.00	2'005'176.90	837'359.00
	Nettoausgaben		1'058'000.00		2'202'000.00		1'309'068.15
615	Gemeindestrassen	1'058'000.00		2'580'000.00	378'000.00	2'005'176.90	837'359.00
6150	Gemeindestrassen	1'058'000.00		2'580'000.00	378'000.00	2'005'176.90	837'359.00
5010.09	Migroskreisel, Sanierung (definitive Erneuerung)			200'000.00			
5010.18	Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2)			100'000.00		1'338'413.80	
5010.19	Postplatz-Kreuzung Savoy, Sanierung (AP2)					2'695.80	
5010.36	Rosenstrasse, Erneuerung	47'000.00		540'000.00		547'750.40	
5010.38	Aareckstrasse, Einmündung Marktgasse					85'508.65	
5010.39	Lindenallee, Erneuerung	60'000.00					
5010.42	Alpenstrasse, Erneuerung	641'000.00		850'000.00		30'808.25	

Budget 2025

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.43	Rugenparkstrasse (Abschnitt Heimwehfluhknoten-Friedweg), Erneuerung	310'000.00		350'000.00			
5010.44	Schlossstrasse (Japanischer Garten-katholische Kirche), Erneuerung			50'000.00			
5010.45	General-Guisan-Strasse (Abschnitt Rosenstrasse-Waldeggstrasse), Erneuerung			50'000.00			
5010.46	Neugasse/Harderstrasse (Teilstück Neugasse-Viktoriastrasse), Erneuerung			20'000.00			
5010.47	Kanalpromenade (Herreney Kreuzung-Fabrikstrasse), Erneuerung			50'000.00			
5060.05	Werkhof, Holder C345, Ersatz			120'000.00			
5060.06	Werkhof, Strassenkehrmaschine, Ersatz			250'000.00			
6310.04	Klosterstr.-Kreuz. Beau Rivage (AP2), Agglomerationsbeiträge				378'000.00		526'500.00
6310.06	Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2), Agglomerationsbeiträge						310'859.00
62	Öffentlicher Verkehr					141'250.25	
	Nettoausgaben						1'309'068.15
621	Bahninfrastruktur					141'250.25	
6210	Bahninfrastruktur					141'250.25	
5540.01	Grimselbahn AG, Aktienkauf					10'000.00	
5640.02	BLS Netz AG, Erneuerung Bahnübergang Geisgasse, Investitionsbeitrag					131'250.25	
7	Umweltschutz und Raumordnung	613'000.00	950'000.00	1'050'000.00	1'000'000.00	27'621'102.55	27'558'174.00
	Nettoausgaben				50'000.00		62'928.55
	Nettoeinnahmen	337'000.00					
72	Abwasserentsorgung		919'000.00		1'000'000.00	27'558'174.00	27'558'174.00
	Nettoausgaben						62'928.55
	Nettoeinnahmen	337'000.00					
720	Abwasserentsorgung		919'000.00		1'000'000.00	27'558'174.00	27'558'174.00
7200	Abwasserentsorgung allgemein		919'000.00		1'000'000.00		
6420.01	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Amortisation Darlehen		919'000.00		1'000'000.00		

Budget 2025

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)					27'558'174.00	27'558'174.00
5420.01	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Darlehen					27'558'174.00	
6030.01	Übertragung Abwasseranlagen						27'558'174.00
73	Abfall	523'000.00	31'000.00	850'000.00			
	Nettoausgaben		492'000.00		850'000.00		62'928.55
	Nettoeinnahmen	337'000.00					
730	Abfall	523'000.00	31'000.00	850'000.00			
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	523'000.00	31'000.00	850'000.00			
5060.01	Kehrichtfahrzeug, Ersatz	523'000.00		850'000.00			
6060.01	Übertragung von Mobilien in FV		31'000.00				
77	Übriger Umweltschutz			100'000.00		4'581.25	
	Nettoausgaben				100'000.00		62'928.55
	Nettoeinnahmen	337'000.00					
779	Umweltschutz			100'000.00		4'581.25	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen			100'000.00		4'581.25	
5040.04	WC-Anlage Strandbadstrasse, Instandstellung			100'000.00		4'581.25	
79	Raumordnung	90'000.00		100'000.00		58'347.30	
	Nettoausgaben		90'000.00		100'000.00		62'928.55
	Nettoeinnahmen	337'000.00					
790	Raumordnung	90'000.00		100'000.00		58'347.30	
7900	Raumordnung allgemein	90'000.00		100'000.00		58'347.30	
5290.03	Teilrevision Ortsplanung und Revision Uferschutzplanung					1'334.05	
5290.04	Revision Ortsplanung 2022	90'000.00		100'000.00		57'013.25	
9	Finanzen und Steuern	1'705'000.00	8'376'000.00	2'083'000.00	9'506'000.00	28'395'533.00	36'000'866.48
	Nettoeinnahmen	6'671'000.00		7'423'000.00		7'605'333.48	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'705'000.00	8'376'000.00	2'083'000.00	9'506'000.00	28'395'533.00	36'000'866.48
	Nettoeinnahmen	6'671'000.00		7'423'000.00		7'605'333.48	

Budget 2025

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	1'705'000.00	8'376'000.00	2'083'000.00	9'506'000.00	28'395'533.00	36'000'866.48
9990	Abschluss	1'705'000.00	8'376'000.00	2'083'000.00	9'506'000.00	28'395'533.00	36'000'866.48
5900.01	Passivierte Einnahmen	1'705'000.00		2'083'000.00		28'395'533.00	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		8'376'000.00		9'506'000.00		36'000'866.48